

Estado de Situación Financiera Individual
Al 31 de Diciembre de 2023 y Año Terminado 2022
(Expresados en pesos)

<u>Activo</u>	Notas	\$	<u>Año 2023</u>	<u>Año 2022</u>
Activos corrientes:				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5		386,848,701	1,474,778,264
Cuentas por Cobrar	6		-	91,046,651
Activo Por Impuestos	7		14,135,715	5,888,000
Total activos corrientes			<u>400,984,417</u>	<u>1,571,712,915</u>
Activo No corriente:				
Propiedades, planta y equipo	8		5,780,399,326	2,274,019,979
Diferidos			-	6,178,920
Total activos no corrientes			<u>5,780,399,326</u>	<u>2,280,198,899</u>
Total activos			<u>6,181,383,743</u>	<u>3,851,911,813</u>
<u>Patrimonio y Pasivo</u>				
Patrimonio				
	14			
Superávit de Capital			4,145,651,972	2,346,530,718
Reservas Ocasionales			1,347,099,936	918,151,097
Excedente del Ejercicio			227,423,856	428,948,839
Total Patrimonio			<u>5,720,175,764</u>	<u>3,693,630,654</u>
Pasivos corrientes:				
Particulares	9		250,000,000	-
Cuentas Por Pagar	10		160,526,681	20,276,856
Beneficios a los empleados	11		48,672,977	43,525,553
Pasivos Por Impuestos	12		2,008,321	509,000
Anticipos y Avances Recibidos	13		-	93,969,750
Total pasivos corrientes			<u>461,207,979</u>	<u>158,281,159</u>
Total pasivos			<u>461,207,979</u>	<u>158,281,159</u>
Total pasivos y patrimonio			<u>6,181,383,743</u>	<u>3,851,911,813</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Mercedes Pereira

Mercedes Lucia Pereira Yepes
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Cesar Augusto Carmona Diaz

Cesar Augusto Carmona Diaz
Contador
T.P. 6013 - T

Carlos Alberto Castrillón Castrillón

Carlos Alberto Castrillón Castrillón
Revisor Fiscal
T. P. 85360 - T
(Véase mi informe del 4 de Marzo de 2024)

Estados de Resultados Y Otro Resultado Integral
Al 31 de Diciembre de 2023 y Año Terminado 2022
(Expresados en pesos)

	Notas	\$	<u>Año 2023</u>	<u>Año 2022</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	15		1,219,511,774	1,110,336,536
Excedente (Perdida) Bruta			<u>1,219,511,774</u>	<u>1,110,336,536</u>
Gastos operacionales	16			
Administración			1,282,258,255	1,155,401,528
Total Gastos Operacionales De Administración			<u>1,282,258,255</u>	<u>1,155,401,528</u>
Excedente (Perdida) Operacional			(62,746,481)	(45,064,992)
Ingresos y gastos no operacionales:	17			
Ingresos No operacionales			160,407,677	27,326,303
Gastos no operacionales			(6,020,908)	(47,834,926)
Total Otros Ingresos y Otros gastos			<u>154,386,769</u>	<u>(20,508,623)</u>
Excedente antes de impuestos			91,640,288	(65,573,616)
Impuesto de renta	18		-	(715,000)
Perdida (Excedente) Neto del periodo			<u>91,640,288</u>	<u>(66,288,616)</u>
Otro Resultado Integral				
Instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable	19		135,783,568	495,237,455
Otro Resultado Integral total			<u>227,423,856</u>	<u>428,948,839</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Mercedes Pereira

Mercedes Lucia Pereira Yepes
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Cesar Augusto Carmona Diaz

Cesar Augusto Carmona Diaz
Contador
T. P. 6013 - T

Corporación HOGAR

Carlos Alberto Castrillón Castrillón
Revisor Fiscal
T. P. 85360 - T
(Véase mi informe del 4 de Marzo de 2024)

Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre de 2023 y Año Terminado 2022
(Expresados en pesos)

	Superávit De Capital	Reservas Asignaciones Futuras	Revalorización Del Patrimonio	Otros Resultados Integrales	Total	Resultados Del ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2021	\$ 1,610,665,541	873,750,023	76,885,260	0	2,561,300,824	(66,288,616)	2,495,012,208
Traslado de Perdida	-	(5,591,792)	-	-	(5,591,792)	66,288,616	60,696,824
Donaciones recibidas	735,865,177	-	-	-	735,865,177	-	735,865,177
Revalorización Del Patrimonio	-	76,885,260	(76,885,260)	-	-	-	-
Resultados del ejercicio	-	(26,892,395)	-	-	(26,892,395)	428,948,839	402,056,444
Saldos al 31 de diciembre de 2022	\$ <u>2,346,530,718</u>	<u>918,151,096</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>3,264,681,814</u>	<u>428,948,839</u>	<u>3,693,630,654</u>
Traslado de Excedente Permanente	-	428,948,839	-	-	428,948,839	(428,948,839)	-
Donaciones recibidas	1,799,121,254	-	-	-	1,799,121,254	-	1,799,121,254
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	-	227,423,856	227,423,856
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	\$ <u>4,145,651,972</u>	<u>1,347,099,935</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5,492,751,908</u>	<u>227,423,856</u>	<u>5,720,175,764</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Mercedes Pereira

Mercedes Lucia Pereira Yepes
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Cesar Augusto Carmona Diaz

Cesar Augusto Carmona Diaz
Contador
T. P. 6013 - T

Corporación HOGAR

Carlos Alberto Castrillón Castrillón
Revisor Fiscal
T. P. 85360 - T
(Véase mi informe del 4 de Marzo de 2024)

Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2023 y Año Terminado 2022
(Expresados en pesos)

	\$ <u>Año 2023</u>	\$ <u>Año 2022</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	227,423,856	428,948,839
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación:		
Depreciación	23,007,398	60,350,078
Perdidas por deterioro en inversiones financieras	549,071	87,289
Otros - Deterioro de Inversiones	11,563,483	-
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores	91,046,651	(92,627,699)
Inventarios	-	-
Anticipos y avances recibidos	(93,969,750)	93,969,750
Obligaciones Particulares	250,000,000	-
Proveedores y cuentas por pagar	140,249,825	(2,014,796)
Impuestos, gravámenes y tasas	6,748,394	939,000
Incremento Instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable	(135,783,568)	(495,237,455)
Obligaciones laborales	5,147,242	45,589
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	525,982,601	(5,539,405)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(3,413,033,417)	(716,829,929)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	(3,413,033,417)	(716,829,929)
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Aumento en obligaciones financieras		
Pago de obligaciones financieras	-	-
Incremento por Donaciones en Bienes de Capital	1,799,121,254	735,865,177
Patrimonio - Capitalización - Fusión	-	-
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	1,799,121,254	735,865,177
Aumento neto (disminución neta) en efectivo y equivalentes de efectivo	(1,087,929,562)	13,495,843
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	1,474,778,263	1,461,282,420
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	386,848,701	1,474,778,263

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Mercedes Pereira

Mercedes Lucia Pereira Yepes
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Cesar Augusto Carmona Diaz

Cesar Augusto Carmona Diaz
Contador
T.P.6013 -T

Carlos Alberto Castrillón Castrillón

Carlos Alberto Castrillón Castrillón
Revisor Fiscal
T. P. 85360 - T
(Véase mi informe del 4 de Marzo de 2024)

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y el Contador General de CORPORACION HOGAR

CERTIFICAMOS

Que en forma previa hemos verificado las cifras contenidas en los estados financieros estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo de la Corporación al 31 de diciembre de 2023, conforme a la reglamentación vigente de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros separados libres de corrección material, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros.

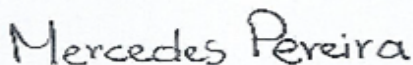
De acuerdo a lo anterior, en lo relacionado a los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
2. Los activos y pasivos de la Corporación existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.
3. Todos los hechos económicos sucedidos han sido reconocidos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.
4. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la Sociedad en los años correspondientes.
5. Los estados financieros y sus notas no contienen vicios, errores, diferencias o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la Corporación. Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y control de la información financiera, para su adecuada presentación a terceros y usuarios de la misma

Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Para constancia se firma a los 4 días del mes de marzo de 2024

Atentamente,



MERCEDES LUCIA PEREIRA YEPES

Representante Legal



CESAR AUGUSTO CARMONA DIAZ

Contador Público Titulado

T.P. 6013-T



POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Nota 1

Entidad Reportante

LA CORPORACION HOGAR con Nit 800.190.245-3 y domicilio principal en la ciudad de Medellín – Colombia, constituida como entidad sin ánimo de lucro, según resolución 0392 del 15 de marzo de 1993, emanada por la Dirección Regional del ICBF, se reconoció personería jurídica a la entidad denominada CORPORACION HOGAR PALESTINA, del municipio de la Ceja, departamento de Antioquia; y posteriormente mediante resolución No. 0961 del 23 de junio de 2000, emanada del ICBF se aprobó reforma estatutaria y se modificó su razón social, en adelante CORPORACION HOGAR con domicilio en la ciudad de Medellín en la Carrera 41 46 111 interior 101

Su objeto social es trabajar por el bienestar, mejoramiento, desarrollo y protección integral de niñas, niños, adolescentes que estén en declaratoria de adoptabilidad en vulneración derechos, además de trabajar con sus familias

El término de duración de la Corporación es indefinido.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la dirección de LA CORPORACION HOGAR evaluó la capacidad que tiene para continuar como entidad en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran con hechos que reflejan que se está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad.

Nota 2

Bases de presentación de los estados financieros

LA CORPORACION HOGAR presenta sus estados financieros individuales correspondientes al año 2023 de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017. mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno conocido como NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de entidad LA CORPORACION HOGAR y teniendo en cuenta que:

- a) LA ENTIDAD no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores – RNVE.
- b) LA ENTIDAD no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) LA ENTIDAD, tiene 19 empleados directos.
- d) LA ENTIDAD tiene activos superiores a 30.000 SMLV.

LA CORPORACION HOGAR. se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros corresponden a los estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; en la preparación de estos estados financieros LA CORPORACION HOGAR ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Asamblea de Asociados, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

LA CORPORACION HOGAR, prepara sus estados financieros individuales al cierre de cada ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de cada año, comparativos con el mismo corte de periodo anterior. Los Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Individual, neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.
- Estados de Resultados Individual por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.
- Estados de Flujos de Efectivo Individual por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Materialidad e Importancia relativa

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda

Nota 3

Resumen de políticas contables más representativas

Consideraciones generales



Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

No se deben reconocer como un pasivo, sino como un menor valor de las cuentas por cobrar, en una cuenta genérica que puede llamarse recaudos por aplicar (salvo que se tenga indicio de que se trata de un pago recibido para terceros).

Las notas débito o crédito se reconocen como gastos, cuentas por cobrar, ingresos o por pagar, según corresponda.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo; se valoran a los precios de mercado.

Activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar, deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por donaciones, contratos ICBF, apoyo nuevos programas se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y puedan ser medidos con fiabilidad.

Impuesto a las ganancias

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

Los contribuyentes que sean calificados como pertenecientes al Régimen Tributario Especial, están sometidos al impuesto de renta y complementarios sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del veinte por ciento (20%).

Teniendo en cuenta que la calificación como contribuyente del Régimen Tributario Especial, se da siempre y cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- Que estén legalmente constituidas.
- Que su objeto social sea de interés en una o varias de las actividades meritorias, a las cuales debe tener acceso la comunidad.
- Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajos ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación.

Las entidades pertenecientes a este régimen deben de actualizar anualmente su calificación como contribuyentes contenidos en el RUT, con la presentación de la declaración de renta, haciendo constar que se cumplió con todos los requisitos exigidos por la ley. Puesto que si no cumplen dichos requisitos serán determinadas como entidades comerciales, que se someten al régimen general del impuesto sobre la renta.

Cuando el beneficio neto o excedente no sea utilizado en el año siguiente en el desarrollo del objeto social de la entidad, este tendrá carácter gravable en el año en que esto ocurra.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	20 y 100 años	lineal
Maquinaria y equipo	10 años	lineal
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	3 años	lineal
Equipo de transporte	5 años	lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

Deterioro del valor de activos financieros

La Corporación evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro de deudores

La Corporación revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, Corporación Hogar realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indiquen un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Corporación registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base del devengado.

Moneda funcional

La administración de Corporación Hogar considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

La Corporación presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal de la entidad.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.



La Corporación clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

Nota 3.1

Juicios, Estimaciones Y Supuestos Importantes Al Momento De Estimar Partidas En Los Estados Financieros.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Corporación ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la entidad. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la entidad aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

La Corporación Hogar considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscal podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos.

La Corporación Hogar evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la entidad. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

Nota 3.2 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PYMES

El decreto 2420 de 2015 estableció para las entidades pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la NIIF para PYMES es obligatoria para periodos que inicien a partir de enero 1 de 2015, sin embargo, su aplicación anticipada es permitida.

Por los periodos 2016-2015 la Corporación ha utilizado la versión 2009 de la NIIF para PYMES, los cambios relacionados con la versión 2015 de la NIIF para PYMES aún no han sido determinados para la compañía.

Los principales cambios entre la versión 2009 y la versión 2015 de la NIIF para PYMES se describen a continuación:

Sección 1- Pequeñas y medianas empresas

- Se aclara que por el hecho que una entidad mantenga activos en calidad de fiduciaria, para un amplio grupo de terceros, no la hace automáticamente una entidad con obligación pública de rendir cuentas.

Sección 2- Conceptos y principios generales

- Se aclara el término *costo o esfuerzo desproporcionado*

Sección 4- Estado de situación financiera

- Las propiedades de inversión medidas por el método del costo menos depreciación y deterioro acumulado, ya no se presentan como un componente de Propiedades, planta y equipos, (PPYE) sino que se presentan directamente en el estado de situación financiera como un componente separado (4.2).
- Se adiciona otro elemento en la presentación del Otro Resultado Integral y es el relacionado con cambios en el superávit de revaluación para las **propiedades, planta y equipo medidos** de acuerdo con el modelo de revaluación (5.4 iv).
- Se aclara que el importe a presentar como resultado por operaciones discontinuadas incluye cualquier importe por deterioro de valor relacionada con la operación discontinuada (5.5 e ii).
- Se adiciona un requerimiento de presentación del Otro Resultado Integral, y es el relacionado con separar las partidas del ORI que pueden reclasificarse al estado de resultados de aquellas que no pueden reclasificarse (5.5 g).

Sección 6- Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas

- Se aclara la información que se debe presentar en el estado de cambios en el patrimonio

Sección 10- Políticas contables, estimaciones y errores

- Cambios ocasionados por permitir el método de la revaluación para PPYE

Sección 11- Instrumentos financieros básicos

- Se adiciona la palabra "costo o esfuerzo desproporcionado" al momento de realizar la medición de las inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable (11.4, 11.14 c, 11.32 y 11.44).
- Aclaración del alcance de la Sección 11 frente a otras secciones de NIIF PYMES (11.7 b,c y e, f.)
- Aclaración de la aplicación de los criterios de instrumentos financieros a los acuerdos de préstamo simples (11.9-11.9B, 11.11 y (e)).
- Aclaración de cuando se constituye una operación de financiación (11.13, 11.14 (a) y 11.15).
- Aclaración de la orientación sobre la medición del valor razonable, cuando la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio en un acuerdo vinculante de venta (11.27).

Sección 22- Pasivos y patrimonio

- Incorporación de guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros como patrimonio o pasivo (véase el párrafo 22.3A).
- Incorporación de las conclusiones de la CINIIF 19 Cancelación de Pasivos Financieros con Instrumentos de Patrimonio para proporcionar una guía sobre permutas de deuda por patrimonio cuando el pasivo financiero se renegocia y el deudor cancela el pasivo emitiendo instrumentos de patrimonio (22.8 y 22.15A a 22.15C).
- Adición del término "costo o esfuerzo desproporcionado" como requisito para medir la obligación de pagar o no en efectivo la distribución en el valor razonable de los activos no monetarios a ser distribuido y aclarar la orientación sobre la contabilización de la liquidación del dividendo a pagar (22.18-22.18A y 22.20).

Sección 27- Deterioro del valor de los activos

- Aclaración de que la Sección 27 no se aplica a activos que surgen de contratos de construcción (27.1-f).
- Existen también cambios consiguientes en los párrafos 27.6, 27.30(b) y 27.31(b) relativos a cambios en la Sección 17 y el párrafo 27.14 relativo a cambios en la Sección 11

Sección 28- Beneficios a los empleados

- Aclaración de la aplicación de los requisitos de contabilidad del párrafo 28.23 para otros beneficios a largo plazo (28.30).
- Eliminación del requisito de revelar la política de beneficios por terminación (28.43).

Sección 29- Impuestos a las ganancias

- La alineación de los principios fundamentales de la Sección 29 con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición del impuesto diferido, para que sea consistente con los demás requisitos establecidos en la NIIF para las PYMES.
- Adición de un costo o esfuerzo desproporcionado relacionado con la obligación de compensar los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias (29.37 y 29.41)

Sección 35- Transición a la NIIF para PYMES

- La incorporación de una opción de permitir que se use la Sección 35 más de una vez—sobre la base de las modificaciones de la NIIF 1 Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera de las Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2009-2011 (véanse los párrafos 35.2 y 35.12A).
- Adición de una excepción a la aplicación retroactiva de las NIIF para las PYMES para préstamos del gobierno que existen en la fecha de transición (35.9 f).
- Adición de una opción para permitir el uso de una medición al valor razonable como el costo atribuido (35.10).
- La incorporación de una opción para permitir que una entidad use el importe en libros según los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) anteriores de partidas de propiedades, planta y equipo o activos intangibles usados en operaciones sujetas a regulación de tasas—sobre la base de las modificaciones a la NIIF 1 de Mejoras a las NIIF (35.10 (m)).

Nota 4

GESTION DE RIESGOS.

El manejo de los riesgos se encuentra orientado a la creación de valor y constituye un elemento clave en la toma de decisiones. Las políticas que se tienen al interior de la entidad buscan proporcionar seguridad y continuidad de la corporación, coherencia, generación de flujos de caja e ingresos que permitan la sostenibilidad, control y gestión de gastos, y una toma de decisiones en los diferentes niveles basada en una cultura de riesgos dimensionando las variables que puedan generar impactos materiales en los resultados. La gestión de riesgos propende por la maximización de los recursos para el beneficio del desarrollo del objeto social.

Los principales riesgos a los que se ve enfrentada la Corporación son:

- Riesgo de mercado inmobiliario: Es entendido como la probabilidad que se presente una desaceleración del mercado inmobiliario que pueda afectar el valor de los terrenos.
- Riesgo Legal: Es entendido como la posibilidad de ser sancionado o multado por una entidad del estado o demandado por incumplimiento de obligaciones, normas y disposiciones legales.

La corporación dispone de póliza multirriesgo con SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A. La póliza cubre los bienes detallados a continuación:

Sede 1

Edificio	\$1.575.000.000.oo
Maquinaria y equipo	\$ 150.000.000.oo
Contenidos	\$ 130.000.000.oo
Equipo Electrónico Fijo	\$ 70.000.000.oo

Sede 2

Edificio	\$4.000.000.000.oo
Contenidos	\$ 60.000.000.oo
Equipo Electrónico Fijo	\$ 20.000.000.oo

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2023 COMPARATIVO AÑO 2022

Nota 5

Efectivo Y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre incluía lo siguiente:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo y equivalentes al efectivo	386.848.701	100,00%	1.474.778.264	100,00%	(1.087.929.562)	-73,77%
Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Cuentas Corrientes	500.583	0,13%	674.672	0,05%	(174.089)	-25,80%
Cuentas De Ahorro	190.952.349	49,36%	178.128.081	12,08%	12.824.268	7,20%
Fondos	195.395.770	50,51%	1.295.975.510	87,88%	(1.100.579.741)	-84,92%

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia y no tienen limitación en su disposición.

Nota 6

Cuentas por cobrar

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas por cobrar y otros deudores al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Cuentas por cobrar	-	100,00%	91.046.651	100,00%	(91.046.651)	100,00%
Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Cuenta cobro ICBF contrato diciembre 2022 oct 2023	-	#DIV/0!	90.292.651	6,12%	(90.292.651)	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar	-	#DIV/0!	754.000	0,05%	(754.000)	100,00%

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al costo menos pérdidas por deterioro.

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

Nota 7

Activo Por Impuestos

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Activo por Impuestos	14.135.715	100,00%	5.888.000	100,00%	8.247.715	140,08%
Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Saldo a favor impuesto de renta	5.239.000	37,06%	3.884.000	65,96%	1.355.000	34,89%
Anticipo de Renta	8.896.715	62,94%	1.173.000	19,92%	7.723.715	658,46%
Sobrante pago impuestos	-	0,00%	831.000	14,11%	(831.000)	100,00%
Impuesto Diferido	-	0,00%	-	0,00%	-	100,00%

Los saldos a favor en impuesto de renta se están compensando con las declaraciones de renta de cada periodo, los anticipos de impuesto de renta se descontarán en las declaraciones de cada año gravable.

Nota 8 Propiedades, Planta Y Equipo

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2023 y 2022

CORPORACION HOGAR	Construcción		Maquinaria y		Equipo de Oficina	Equipo de	Total Propiedad,
	Terrenos	Edificaciones	Equipos		computo	planta y equipo	
		en curso					
Costo inicial Año 2022	599.012.000	756.614.449	1.143.308.495	106.223.912	100.544.498	58.553.617	2.764.256.971
Depreciación Acumulada			(279.134.795)	(92.836.015)	(65.079.235)	(53.186.947)	(490.236.992)
Total Saldo Inicial	599.012.000	756.614.449	864.173.700	13.387.897	35.465.263	5.366.670	2.274.019.979
Adiciones o Adquisiciones		3.343.679.244	0	15.298.535	34.556.659	68.739	3.393.603.177
Incremento Valor Razonable	55.588.314	0	80.195.254	0	0	0	135.783.568
Perdida Valor Razonable	-	0	0	0	0	0	-
- Depreciación del periodo	0	0	(8.641.740)	(7.545.380)	(5.532.282)	(1.287.996)	(23.007.398)
Total movimiento del periodo 2023	55.588.314	3.343.679.244	71.553.514	7.753.155	29.024.377	(1.219.257)	3.506.379.347
Costo	654.600.314	4.100.293.693	1.223.503.749	121.522.447	135.101.157	58.622.356	6.293.643.716
Depreciación Acumulada	0	0	(287.776.535)	(100.381.395)	(70.611.517)	(54.474.943)	(513.244.390)
Total Saldo Final AÑO 2023	654.600.314	4.100.293.693	935.727.214	21.141.052	64.489.640	4.147.413	5.780.399.326

El valor de las mejoras se encuentra medido a su costo de adquisición

Al 31 de diciembre de 2023, no existía ningún tipo de gravamen o restricción sobre la propiedad, planta y equipo de la Corporación.

Nota 9

Pasivos con particulares

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Particulares	250.000.000	100,00%	-	100,00%	250.000.000	116,32%
Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Prestamo Fundación Alfonso Moreno Jaramillo	250.000.000	100,00%	-	#¡DIV/0!	250.000.000	#¡DIV/0!

Nota 10

Cuentas por pagar

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Cuentas por pagar	160.526.681	100,00%	20.276.856	100,00%	140.249.825	116,32%
Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Proveedores * Proyecto	113.576.481	45,43%	-	#¡DIV/0!	113.576.481	#¡DIV/0!
Costos y Gastos	6.525.470	2,61%	4.580.183	#¡DIV/0!	1.945.287	42,47%
Retenciones y Aportes de Nomina	15.722.584	6,29%	15.696.673	#¡DIV/0!	25.911	0,17%
Otros acreedores - Next Control - Retegarantia	20.285.477	8,11%	-	#¡DIV/0!	20.285.477	#¡DIV/0!
Otros acreedores - ICBF	4.416.668	1,77%	-	#¡DIV/0!	4.416.668	#¡DIV/0!

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso ordinario de las transacciones.

Nota 11

Beneficios a los empleados

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Beneficios a los empleados	48.672.977	100,00%	43.525.553	100,00%	5.147.424	39,05%
Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Cesantías	36.633.132	75,26%	32.299.569	74,21%	4.333.563	13,42%
Intereses a las Cesantías	4.223.139	8,68%	3.674.332	8,44%	548.807	14,94%
Vacaciones	7.816.706	16,06%	7.551.652	17,35%	265.054	3,51%

Los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo con la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año.

Nota 12

Pasivos Por Impuestos

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Pasivos Por Impuestos	2.008.321	100,00%	509.000	100,00%	1.499.321	73,66%
Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Retención en la fuente	2.008.321	100,00%	509.000	100,00%	1.499.321	294,56%

Nota 13

Anticipos y Avances Recibidos

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Anticipos y Avances Recibidos	-	100,00%	93.969.750	100,00%	(93.969.750)	100,00%

Nota 14

Patrimonio

El patrimonio está compuesto las donaciones que se han recibido de las entidades y personas naturales en dinero y se reconocen con destinación específica.

Contiene las reservas para el fortalecimiento patrimonial, reconocido como asignaciones permanentes.

Nota 15

Ingresos De Actividades Ordinarias

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Ingresos de Actividades Ordinarias	1.219.511.774	100,00%	1.110.336.536	100,00%	109.175.238	9,83%
Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Contrato con el ICBF	1.106.946.458	90,77%	948.431.723	85,42%	158.514.735	16,71%
Donaciones Fijas	82.400.000	6,76%	77.400.000	6,97%	5.000.000	6,46%
Respaldo a programas	22.819.925	1,87%	59.831.203	5,39%	(37.011.278)	-61,86%
Donaciones en Especie	6.812.054	0,56%	20.624.570	1,86%	(13.812.516)	100,00%
Donaciones Bazar	533.337	0,04%	4.049.040	0,36%	(3.515.703)	-86,83%

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Donaciones Fijas	82.400.000	100,00%	77.400.000	100,00%	5.000.000	6,46%
Nombre del Donante						
Nombre del Donante	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
ROSALBA TRUJILLO TRUJILLO	33.000.000	40,05%	27.500.000	35,53%	5.500.000	20,00%
FRATERNIDAD MEDELLIN	30.200.000	36,65%	31.350.000	40,50%	(1.150.000)	-3,67%
ENRIQUE POSADA	7.100.000	8,62%	6.450.000	8,33%	650.000	10,08%
GUILLERMO RESTREPO	6.600.000	8,01%	6.600.000	8,53%	-	0,00%
FUNDACION PARA EL BENEFICIO SOCIAL PROCIAL	5.500.000	6,67%	5.500.000	7,11%	-	100,00%

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Respaldo a programas	22.819.925	100,00%	59.831.203	100,00%	(37.011.278)	-61,86%

Nombre del Donante	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
LONDOÑO GOMEZ SAS	5.400.000	23,66%	190.000	0,32%	5.210.000	2742,11%
FUNDACION RODRIGO ARROYAVE	3.808.000	16,69%	14.400.000	24,07%	(10.592.000)	-73,56%
FRATERNIDAD MEDELLIN	3.570.000	15,64%	-	0,00%	3.570.000	#DIV/0!
FEDERICO GONZALEZ	3.000.000	13,15%	2.750.000	4,60%	250.000	9,09%
ISABEL CRISTINA KLUGE	2.448.425	10,73%	2.400.713	4,01%	47.712	100,00%
LUZ MARINA ZAPATA	1.485.000	6,51%	1.290.000	2,16%	195.000	100,00%
PRODUNATURA PRODUCTOS NATURALES ORGANICOS SA	1.000.000	4,38%	1.000.000	1,67%	-	100,00%
SILVIA TORO DE RESTREPO	963.500	4,22%	2.840.490	4,75%	(1.876.990)	100,00%
CARLOS ALBERTO MONTOYA OROZCO	480.000	2,10%	480.000	0,80%	-	100,00%
CORPORACION HOGAR	425.000	1,86%	-	0,00%	425.000	100,00%
AGROSEEDS S.A.S.	200.000	0,88%	-	0,00%	200.000	100,00%
CATALINA SANTAMARIA	40.000	0,18%	480.000	0,80%	(440.000)	100,00%
FUNDACION SOFIA PEREZ DE SOTO	-	0,00%	7.000.000	11,70%	(7.000.000)	-100,00%
FUNDACION INFINITO	-	0,00%	10.000.000	16,71%	(10.000.000)	-100,00%
FUNDACION MACMILLAR	-	0,00%	12.000.000	20,06%	(12.000.000)	100,00%
ALIANZA MAYORISTA SAS	-	0,00%	1.800.000	3,01%	(1.800.000)	100,00%
INTERNACIONAL DE ABASTOS Y LICORES	-	0,00%	1.350.000	2,26%	(1.350.000)	100,00%
DISPRESCO S.A.S.	-	0,00%	1.850.000	3,09%	(1.850.000)	100,00%

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Donaciones en Especie	6.812.054	100,00%	20.624.570	100,00%	(13.812.516)	-66,97%

Nombre del Donante	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
FUNDACION NELLY RAMIREZ MORENO	4.314.240	63,33%	-	0,00%	4.314.240	#DIV/0!
INDUSTRIAS FATELARES SAS	1.742.854	25,58%	-	0,00%	1.742.854	#DIV/0!
FUNDACION EXITO	754.960	11,08%	633.760	0,06%	121.200	19,12%
FUNDACION JHON RAMIREZ MORENO	-	0,00%	19.990.810	1,80%	(19.990.810)	-100,00%

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Donaciones Bazar	533.337	100,00%	4.049.040	100,00%	(3.515.703)	-86,83%

Nombre del Donante	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
HECTOR DAVID ALVAREZ MOLINA	377.137	70,71%	58.586	1,45%	318.551	543,73%
NANCY ESTELLA ORTIZ ORTIZ	121.200	22,72%	-	0,00%	121.200	#DIV/0!
ANA TERESA ROJO MENESES	35.000	6,56%	-	0,00%	35.000	#DIV/0!
CLAUDIA PATRICIA ALZATE GUZMAN	-	0,00%	88.000	2,17%	(88.000)	-100,00%
ADRIANA MARIA GIRALDO GALLEG0	-	0,00%	519.000	12,82%	(519.000)	-100,00%
HERNANDO ANTONIO SALDARRIAGA MARIN	-	0,00%	583.000	14,40%	(583.000)	-100,00%
MARIA MILENA RODRIGUEZ FARLEY	-	0,00%	247.057	6,10%	(247.057)	-100,00%
GLORIA ESPERENZA TORRES GONZALEZ	-	0,00%	50.000	1,23%	(50.000)	-100,00%
MARIA YUDALMA RAMIREZ CHALARCA	-	0,00%	60.000	1,48%	(60.000)	-100,00%
JUAN CAMILO PULGARIN HOLGUIN	-	0,00%	73.000	1,80%	(73.000)	-100,00%
LONDOÑO GOMEZ SAS	-	0,00%	254.000	6,27%	(254.000)	-100,00%
CARLOS FERNANDO RESTREPO JARAMILLO	-	0,00%	93.000	2,30%	(93.000)	-100,00%
VIARIOS	-	0,00%	2.023.397	49,97%	(2.023.397)	-100,00%

Concepto	2023	%
Donaciones para el proyecto Centro de servicios integrales	1.784.244.109	100,00%
Nombre del Donante		
	2023	%
FUNDACION MAESTRO CARES	1.320.002.657	73,98%
FRATERNIDAD MEDELLIN	123.000.000	6,89%
LONDOÑO GOMEZ SAS	100.000.000	5,60%
THE GILES FAMILY FOUNDATION	82.058.410	4,60%
FUNDACION MARIA FRANCISCA DE ROVIRALTA	24.698.702	1,38%
FUNDACION SOFIA PEREZ DE SOTO	20.000.000	1,12%
JUAN GUILLERMO ESPINAL MAZO	20.000.000	1,12%
FUNDACION INFINITO	15.000.000	0,84%
N&P S.A.S.	15.000.000	0,84%
CAMARISO S.A.S.	10.000.000	0,56%
ILMIN SAS	10.000.000	0,56%
ROGERIO RESTREPO	10.000.000	0,56%
COLORQUIMICA S.A.S.	6.120.322	0,34%
MARIA ELVIA PALACIO DE GUTIERREZ	6.000.000	0,34%
IDEAS CIVILES	5.299.091	0,30%
JORGE MARIO GONZALEZ VILLEGAS	5.000.000	0,28%
MARIA CRISTINA GOMEZ PALACIO	2.500.000	0,14%
MARIA CRISTINA BRAVO	2.000.000	0,11%
GLOBAL SECURITIES S.A. COMISIONISTA DE BOLSA	1.969.335	0,11%
ORGANIZATION INFORMATION GLOBAL GIVING	1.453.491	0,08%
ALIANZA MAYORISTA SAS	1.000.000	0,06%
LUZ ADRIANA GUTIERREZ PALACIOS	1.000.000	0,06%
MARIO ZULUAGA	1.000.000	0,06%
ALBERTO GOMEZ PATIÑO	600.000	0,03%
FUNDACION EXITO	542.101	0,03%

Nota 16

Gastos De Operación

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Gastos Operacionales de Administración

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Gastos Operacionales de Administración	1.282.258.255	100,00%	1.155.401.528	100,00%	126.856.727	10,98%
Concepto						
	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Gastos de Personal	727.129.504	56,71%	674.070.974	58,34%	53.058.530	7,87%
Honorarios y Servicios	25.920.000	2,02%	41.680.946	3,61%	(15.760.946)	-37,81%
Impuestos	26.505.966	2,07%	15.987.509	1,38%	10.518.457	65,79%
Gastos Niños y Adolescentes	287.182.387	22,40%	255.052.607	22,07%	32.129.780	12,60%
Contribuciones y Afiliaciones	1.288.612	0,10%	1.175.581	0,10%	113.031	9,61%
Seguros	15.063.629	1,17%	7.272.913	0,63%	7.790.716	107,12%
Servicios	102.418.630	7,99%	55.192.290	4,78%	47.226.340	85,57%
Gastos Legales	129.200	0,01%	1.161.600	0,10%	(1.032.400)	-88,88%
Mantenimientos y Reparaciones	46.150.648	3,60%	26.772.897	2,32%	19.377.751	72,38%
Depreciaciones	23.007.398	1,79%	60.350.078	5,22%	(37.342.680)	-61,88%
Gastos Diversos	15.898.798	1,24%	16.684.133	1,44%	(785.335)	-4,71%
Deterioro en Inversiones	11.563.483	0,90%	-	0,00%	11.563.483	#jDIV/0!

Nota 17

Ingresos y gastos no operacionales

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Ingresos No Operacionales

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Ingresos No Operacionales	160.407.677	100,00%	27.326.303	100,00%	133.081.374	-61,03%
Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Financieros	156.752.033	97,72%	19.291.701	70,60%	137.460.332	712,54%
Descuentos Comerciales Condicionados	62.192	0,04%	-	0,00%	62.192	#¡DIV0!
Recuperaciones	14.222	0,01%	1.602.861	5,87%	(1.588.639)	100,00%
Ingresos Ejercicios anteriores	2.184.971	1,36%	77.321	0,28%	2.107.650	100,00%
Aprovechamientos	1.041.083	0,65%	2.897.333	10,60%	(1.856.250)	0,00%
Reconocimiento de incapacidades	349.878	0,22%	3.455.209	12,64%	(3.105.331)	-89,87%
Ajuste al peso	3.298	0,00%	1.878	0,01%	1.420	75,63%
Financieros	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Valores Bancolombia S.A	60.753.243	38,76%	-	0,00%	60.753.243	
Fiducuenta Bancolombia	13.004.231	8,30%	17.408.855	63,71%	(4.404.624)	
Global Securities S.A. Comisionista De Bolsa	308.865	0,20%	-	0,00%	308.865	
Ultraserfinco Comisionista De Bolsa	79.035.202	50,42%	-	0,00%	79.035.202	
Credicorp Capital Colombia Sa	2.759.143	1,76%	-	0,00%	2.759.143	
Bancolombia S.A	891.350	0,57%	1.882.846	6,89%	(991.496)	

Gastos No Operacionales

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Gastos No Operacionales	6.020.908	100,00%	47.834.926	100,00%	(41.814.018)	-87,41%
Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Gastos bancarios	4.478.994	74,39%	4.142.369	8,66%	336.625	8,13%
Intereses	190	0,00%	96.950	0,20%	(96.760)	-99,80%
Desvalorización de Inversiones - Gasto	-	0,00%	43.345.269	90,61%	(43.345.269)	-100,00%
Impuestos asumidos	-	0,00%	18.120	0,04%	(18.120)	-100,00%
Costos y gastos no deducibles	979.230	16,26%	143.424	0,30%	835.806	582,75%
Diversos	13.424	0,22%	1.504	0,00%	11.920	792,46%
Deterioro de Inversiones	549.071	9,12%	87.290	0,18%	461.781	529,02%

Nota 18

Resultado Por Impuestos A Las Ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula por el año 2023 a una tarifa del 20%, tomando como base que los contribuyentes que sean calificados como pertenecientes al Régimen Tributario Especial, están sometidos al impuesto de renta y complementarios sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del veinte por ciento (20%).

El gasto del impuesto de renta corriente se compone de lo siguiente:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Impuesto de renta	-	100,00%	715.000	100,00%	(715.000)	-100,00%

Nota 19

Otro resultado integral

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Otro resultado integral	135.783.568	100,00%	495.237.455	100,00%	(359.453.887)	100,00%
Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Perdida Desvalorización - ORI - Terreno	-	0,00%	(20.988.000)	-15,46%	20.988.000	15,46%
Valorización - ORI - Terreno	55.588.314	40,94%	-	0,00%	55.588.314	40,94%
Ingreso Valorización - ORI - Edificio	80.195.254	59,06%	516.225.455	380,18%	(436.030.201)	-321,12%

En el mes de junio de 2022 la Administración de la Corporación Hogar ordeno la elaboración de un avalúo comercial al inmueble urbano lote de terreno y construcciones, la entidad que lo elaboro fue Activos y Inventarios.

Este informe se hizo con el fin de determinar el Valor Razonable del inmueble urbano, definido como el valor por el cual un activo podría ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

Dicho informe cumple con los requisitos mínimos exigidos para ser tenido en cuenta en la valorización de activos fijos ante la Superintendencia de Sociedades, según el Decreto Único 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016, los cuales introducen en Colombia las normas NIIF – Normas Internacionales de Información Financiera. Esta tasación se elaboró en cumplimiento de las Normas Técnicas Sectoriales Colombianas - NTS expedidas por Icontec-RNA, en particular la NTS S04 Código de Conducta del Valuador, GTS G 02 Conceptos y principios generales de valuación.

En el 2023 el avalúo se ajustó con el IPC 2023, se comparó con el valor en libros al cierre del año 2023 y se reconoció el ajuste en el auxiliar contable.

Nota 20

Hechos Ocurredos Con Posterioridad Al Periodo Sobre El Que Se Informa

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.