

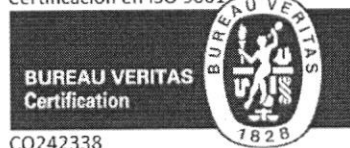


FUNDACIÓN
HOGAR JUVENIL
NIT: 890.481.163-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2018

Certificación en ISO 9001



CO242338

Fundación Hogar Juvenil
Dirección: San Pedro Mártir Calle 11 N° 65-26 Teléfono: 6573785-6614004
www.fundacionhogarjuvenil.org | Correo electrónico: fundahogarj@hotmail.com
Facebook: FundHogarJuvenil | Twitter: @fundhogarjuvenil
Instagram: fundhogarjuvenil | YouTube: Fund Hogar Juvenil FHJ





1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución

FUNDACION HOGAR JUVENIL es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante la Resolución No. 1205 del 8 de agosto de 1975, otorgada por la Gobernación de Bolívar (Colombia). Se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de Cartagena desde el 26 de junio de 1997 bajo el No. 576 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro, su duración es indefinida.

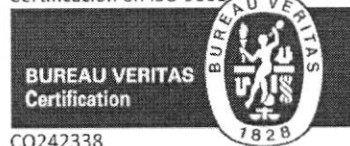
2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades

El objeto de la **FUNDACION HOGAR JUVENIL** se enfoca al servicio de la humanidad, sin distinguir raza, religión, condición social o política, dedicada al fomento, asesoría y promoción de las comunidades, especialmente de la mayor pobreza, tanto del sector urbano como rural. Asesorar y promocionar la educación formal y no formal; asesorar, promocionar y fomentar las organizaciones asociativas y familiares para el mejoramiento de la condición y calidad de vida tanto en la vivienda como en el entorno. La reeducación, el deporte y la cultura; luchar por la conservación y defensa del medio ambiente. Fomentar y promocionar la prevención en salud y el fortalecimiento de las organizaciones: Juveniles, del adulto, de las mujeres, de la niñez, microempresas de economía solidaria cívica y social, para que sus integrantes sean protagonista de su propio desarrollo además está vinculada al sistema Nacional de Bienestar Familiar y administrar los recursos públicos y privados para el funcionamiento de restaurantes escolares en las instituciones educativas del Departamento de Bolívar. Fomentará y desarrollará programas y proyectos de protección integral para niños, niñas, adolescentes y sus familias.

3. Hipótesis de Entidad en Marcha

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

Certificación en ISO 9001



CO242338





4. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015.

La **FUNDACION HOGAR JUVENIL**, de acuerdo a los parámetros establecidos por el gobierno, pertenece al Grupo 2 que mediante expedición del Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 en sus artículos 1, 2 y 3 estableció el ámbito de aplicación, el marco técnico normativo y el cronograma para la preparación de la información financiera tomando como referentes la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

5. Resumen políticas contables significativas

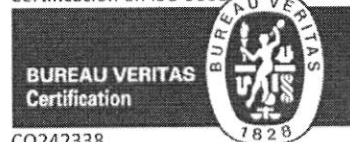
Instrumentos financieros

Un activo financiero o un pasivo financiero se reconozcan sólo cuando la entidad se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento. Esta política se aplica para el efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar, cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, inversiones en instrumentos de deuda y patrimonio de otras entidades.

Cuando se reconocen por primera vez, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, salvo que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

En su medición posterior los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, es decir no se medirán al costo amortizado, a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda no corrientes se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Certificación en ISO 9001



CO242338





Los activos financieros y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Los préstamos a corto plazo se miden al importe no descontado sin utilizar el costo amortizado. Para aquellos no corrientes se miden al costo amortizado considerando la tasa de negociación y flujo del instrumento. Los gastos por intereses se reconocen en los resultados del periodo y se incluyen en los costos financieros.

Se reconoce deterioro de activos financieros cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se realizará una evaluación para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

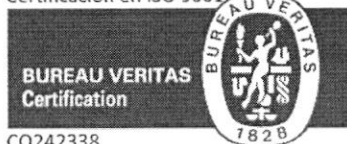
Cuando exista dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. 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 lineal. El costo cual está constituido por todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones en uso, entre estos tenemos el precio de adquisición, impuestos no recuperables, costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar, la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento.

Al precio del activo se le deben deducir todos los descuentos y rebajas.

Certificación en ISO 9001





El cargo por depreciación se reconocerá en los resultados de cada periodo, a menos que la NIIF para Pymes requiera que se reconozca como parte del costo de un activo.

La depreciación del activo inicia cuando esté disponible para su uso y cesará cuando se da de baja el activo o su importe en libros es menor a su importe recuperable.

Para estimar la vida útil de un activo se debe considerar la utilización prevista del activo, el desgaste físico esperado, la obsolescencia y los límites legales para su uso.

La entidad estima la vida útil de sus propiedades, planta y equipo así:

Construcciones y Edificaciones nuevas	70 años
Construcciones en propiedad ajena	Tiempo del contrato
Muebles y enseres	5 años
Equipos de oficina	5 años
Equipo de cómputo	5 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo de Transporte	5 años

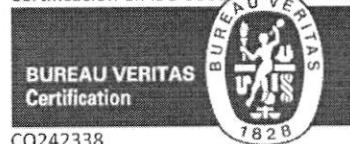
Anticipos entregados o recibidos

Los anticipos se medirán por el valor en efectivo entregado al proveedor o recibido del cliente.

Los productos para los cuales se entrega el anticipo son recibidos y facturados en el corto plazo por lo tanto estos activos no están sometidos a deterioro de valor.

En los casos excepcionales donde se entregue un anticipo y el deudor no preste el servicio en los tiempos acordados y existan situaciones que presuman un riesgo de no pago por parte del tercero, se aplicaran los criterios de deterioro determinados para los instrumentos financieros.

Certificación en ISO 9001





Impuestos corrientes y a las utilidades

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias temporarias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

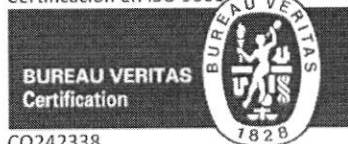
El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa. Los impuestos corrientes nacionales se reconocen de conformidad con la norma tributaria por su valor a pagar o susceptible de descuento en las declaraciones tributarias.

Beneficios a empleados

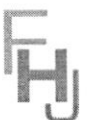
Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los beneficios se reconocen como un gasto y un pasivo después de deducir todos los importes que hayan sido pagados directamente al empleado. Los pasivos se medirán por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por los servicios prestados. Los beneficios a corto plazo son derechos obtenidos por el periodo de servicio prestado, por lo tanto, en la medida del transcurrir del tiempo se genera una obligación que

Certificación en ISO 9001



CO242338





es reconocida como un gasto y un pasivo. Todos los beneficios acumulados están regulados por la normatividad laboral colombiana.

Los salarios, prima de servicio, vacaciones e intereses de cesantías son cancelados directamente al empleado en los periodos establecidos por la norma. Los beneficios a empleados se reconocen como pasivos corrientes. Se reconocerá un pasivo por beneficios a largo plazo como: prima por antigüedad y los medirá por el total neto de los siguientes importes: El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos en la fecha sobre la que se informa, menos el valor razonable, en la fecha sobre la que se informa, de los activos del plan (si los hubiere) que se emplearán para la cancelación directa de las obligaciones.

Reconocimiento de ingresos por venta de bienes o prestación de servicios

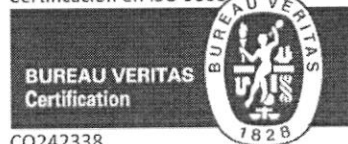
Se reconoce un ingreso cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la compañía y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la compañía, obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Certificación en ISO 9001



CO242338





6. Causas de incertidumbre en las estimaciones

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

7. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior

No se presentaron hechos posteriores al cierre que requieren ajustes.

8. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores

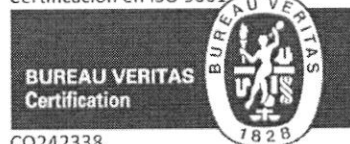
No se presentaron cambios en políticas contables, cambios en las estimaciones y no se detectaron errores importantes de periodos anteriores.

9. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

A continuación, se detalla el saldo en las cuentas del disponible: caja menor, cuentas de ahorros y corrientes a 31 de diciembre del 2018 en las entidades financieras.

Certificación en ISO 9001



CO242338





Detalle	Saldo	Proyecto Asignado
Banco de Occidente Cuenta Corriente 830108833	229.524.404,56	Jovenes Rurales
Banco de Occidente Cuenta Corriente 830109245	8.112.335,83	Simití Mod. Familiar e Institucional
Banco de Occidente Cuenta Corriente 830068904	1.005.613,58	
Banco de Occidente Cuenta Corriente 830089215	161.444,85	
Banco de Occidente Cuenta Corriente 830108916	27.366.867,74	Voluntariado Unio Europea
Banco de Occidente Cuenta Corriente 830976577	4.434.262,91	Cantabria
Banco de Occidente Cuenta Corriente 830976593	43.527.048,51	Fundación Hogar Juvenil
Banco de Occidente Cuenta Corriente 830977443	2.062.387,25	Mil Días para Cambiar el Mundo
Banco de Occidente Cuenta Corriente 830107504	1.138.546,16	Cartagena Mod. Familiar e Institucional
Total Bancos Nacionales	317.332.911,39	

Detalle	Saldo
Banco de Occidente Cuenta de Ahorros 830895363	26,46
Total Cuentas de Ahorro	26,46

Todos importes en efectivo y equivalentes a efectivo se encuentran disponibles para uso inmediato por parte de empresa, no existen restricciones de acceso a estos.

10. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de este rubro al cierre del año 2018, está conformado como se detalla a continuación:

Certificación en ISO 9001



CO242338

Fundación Hogar Juvenil
 Dirección: San Pedro Mártir Calle 11 N° 65-26 Teléfono: 6573785-6614004
www.fundacionhogarjuvenil.org | Correo electrónico: fundahogarj@hotmail.com
Facebook: FundHogarJuvenil | **Twitter:** @fundhogarjuvenil
Instagram: fundhogarjuvenil | **YouTube:** Fund Hogar Juvenil FHJ



Detalle	Saldo
Cuentas Corrientes Comerciales	5.542.206,00
Cuentas Por Cobrar a Socios	46.540.430,53
Anticipos a Proveedores	4.000,00
Anticipos a Trabajadores	4.006.517,20
Otros Anticipos y Avances	25.387.834,00
Ingresos Por Cobrar	169.708.991,55
Reclamaciones	643.527,97
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	1.364.877,00
Deudores Varios	47.650,00
Total Deudores	253.246.034,25

11. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se deprecian por el sistema de línea recta de conformidad con los periodos establecidos por las políticas contables internas.

Clase de Activo	Valor	Depreciación	Saldo del Activo
Construcciones y Edificaciones	13.090.000,00	654.500,00	12.435.500,00
Equipo de Computo y Comunicaciones	50.838.000,00	34.085.101,03	16.752.898,97
Flota y Equipo de Transporte	22.800.000,00	5.016.000,00	17.784.000,00
Maquinaria y Equipos	38.180.000,00	14.027.032,79	24.152.967,21
Muebles y Enseres	168.294.688,00	66.350.892,67	101.943.795,33
Terrenos	46.052.864,00	-	46.052.864,00
Totales Propiedad, Planta y Equipo	339.255.552,00	120.133.526,50	219.122.025,50

El valor de las Construcciones y Edificaciones fue ajustado de acuerdo a avalúo realizado por Hernando E. Sarmiento Castellón en el mes de febrero de 2018.

Los valores de las propiedades, planta y equipo diferentes a construcciones y edificaciones fueron ajustados de acuerdo a Avalúo realizado durante los meses de abril y mayo, por la empresa Activos e Inventarios Ltda.



12. Otros Activos No Financieros

A corte de 31 de diciembre de 2018, el saldo de los activos no financieros corresponde a Intangibles, por concepto de licencia de Microsoft Office.

Detalle	Saldo
Licencias	7.423.937,00
Total Licencias	7.423.937,00

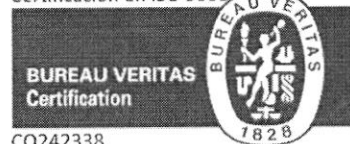
Los activos intangibles son medidos al costo en el reconocimiento inicial. El costo de los activos intangibles es su costo de adquisición. Forman parte del valor inicial todos los gastos relacionados con la adquisición del intangible, tales como honorarios, gastos legales, costos asignados y cualquier otro costo identificable directamente con su adquisición, excepto el costo de financiamiento.

Posterior al reconocimiento inicial, los activos intangibles se medirán al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por valor acumulada.

13. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden a pasivos por los cuales no se pagan intereses de crédito a menos que se cancelen en una fecha superior a vencimiento. Están compuestos por las cuentas por pagar a terceros que suministran bienes y servicios necesarios para el desarrollo del objeto social de la entidad y las obligaciones de orden laboral y fiscal derivadas de la normatividad colombiana.

Certificación en ISO 9001





Detalle	Valor
Proveedores Nacionales	227.539.384,00
Costos y Gastos Por pagar	56.500.212,00
Retención en la fuente	10.734.425,22
Retenciones y aportes de nomina	8.682.600,00
Acreedores Varios	6.438.500,40
Totales Propiedad, Panta y Equipo	309.895.121,62

14. Beneficios a empleados

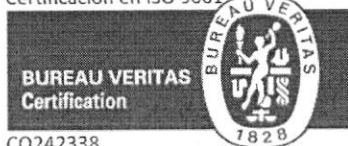
Corresponden a las prestaciones sociales adeudadas a los empleados, se cancelan a corto plazo. Las cesantías equivalen a un mes de salario por cada año laborado o proporcionalmente. Los intereses se liquidan a una tasa del 12% anual sobre el valor de las cesantías causado y proporcionalmente al tiempo laborado. Las vacaciones corresponden a medio salario mensual por cada año laborado o proporcionalmente al tiempo de trabajo.

Detalle	Valor
Salarios por pagar	6.554.310,00
Cesantías Consolidadas	16.081.986,00
Intereses sobre cesantías	1.940.656,00
Prima de Servicios	595.355,00
Vacaciones consolidadas	2.736.150,00
Totales Beneficios a Empleados	27.908.457,00

15. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras son pasivos financieros no derivados con pagos fijos y determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como pasivos corrientes, excepto aquellos con vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha de presentación del balance, los cuales se clasifican como pasivos no corrientes.

Certificación en ISO 9001





A cierre de 2018, el saldo de las obligaciones financieras adquiridas por la entidad es el siguiente:

Préstamos Bancarios

Detalle	Valor
Banco de Occidente Credito No. 83000149511	7.333.333,00
Banco de Occidente Credito No. 83000142116	34.611.845,00
Banco de Occidente Credito No. 83000145780	5.347.479,00
Banco de Occidente Credito No. 83000146590	37.073.843,00
Total Obligaciones Financieras	84.366.500,00

Tarjetas de Crédito

Detalle	Valor
Banco de Occidente Tarjeta de Credito Mastercard **68604	755.321,08
Banco de Occidente Tarjeta de Credito Visa **82429	1.999.854,99
Total Tarjetas de Crédito	2.755.176,07

16. Otras Cuentas Por Pagar

Las otras cuentas por pagar están conformadas por los anticipos sobre contratos y por aquellas partidas de cheques girados pero al cierre no fueron cobrados por el beneficiario.

Detalle	Valor
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	8.607.844,59
Movimiento por la Paz, el Desarme y La Libertad - MPDL	19.054.473,80
Total Anticipos Sobre Contratos	27.662.318,39

El valor de los anticipos sobre contratos a nombre del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar corresponde a los saldos sin ejecutar de los siguientes contratos, los cuales fueron devueltos en el año 2019 a la Dirección Nacional del Tesoro:

Certificación en ISO 9001





Contrato 0353-2018 Cartagena Modalidad Familiar e Institucional \$ 446.708.
Contrato 0415-2018 Simití Modalidad Familiar e Institucional: \$ 8.161.134.

El valor de anticipos sobre contratos a nombre de Movimiento por la Paz, el Desarme y La Libertad – MPDL, corresponde al Contrato de Voluntariado celebrado entre la Unión Europea y La Fundación Hogar Juvenil.

Detalle	Saldo
Cheques Girados No Cobrados	19.775.000,00
Total Otros Pasivos	19.775.000,00

Los cheques girados se reconocen con un débito en el respectivo pasivo y un menor valor de bancos. Mensualmente los cheques girados no cobrados se deben reconocer como un incremento en la partida bancos y con un crédito en una cuenta por pagar en la subcuenta denominada “cheques girados no cobrados”.

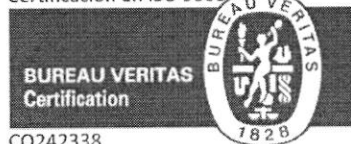
17. Patrimonio

Al cierre de Diciembre de 2018 el patrimonio de la Fundación Hogar Juvenil, está conformado por el capital social, donaciones, Reservas, Ganancias Retenidas y los ajustes por conversión a NIIF.

La partida de donaciones corresponde a todos los activos adquiridos en la ejecución de los contratos y que fueron entregados a la entidad por el contratante.

Las Ganancias retenidas se disminuyeron por valor de \$67.656.255,69 correspondiente a una parte de los costos inelembles en el contrato PROMODIQUE financiado por la Unión Europea, los cuales fueron reconocidos en el ingreso durante la vigencia 2017.

Certificación en ISO 9001



18. Ingresos operacionales

Los ingresos de actividades ordinarias están conformados por los ingresos provenientes de la prestación de servicios de educación preescolar, asistencia social sin alojamiento como también por actividades de consultoría de gestión.

La Fundación Hogar Juvenil se encuentra vinculada al sistema Nacional de Bienestar familiar, en calidad de operador del ICBF (Para la prestación del servicio público de bienestar familiar), administrando recursos públicos y privados para el funcionamiento de restaurantes escolares en las instituciones educativas del departamento de bolívar, también fomenta y desarrolla programas y proyectos de proyección integral para niños, niñas, adolescentes y sus familias; como también ofrece estos mismos o similares servicios a organizaciones no gubernamentales ONG.

Los ingresos ordinarios durante el periodo comprendido entre 01 de enero de 2018 y 31 de diciembre de 2018 fueron los siguientes:

Detalle	Valor
Enseñanza	5.818.294.398,66
Servicios Sociales y de Salud	2.005.151.727,64
Total Ingresos Ordinarios	7.823.446.126,30

Estos ingresos fueron ejecutados en desarrollo del objeto social de la entidad principalmente en contrato de aportes con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF en las modalidades familiar e institucional y comunidades rurales en Cartagena y en diversos municipios del Sur de Bolívar. De igual manera se ejecutaron ingresos en convenios de cooperación con la Unión Europea.

19. Costo de Prestación de Servicios

La Fundación Hogar Juvenil ejecutó costos derivados del desarrollo de todos y cada uno de los Programas financiados por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar



– ICBF, así como de los convenios de cooperación con la Unión Europea, los cuales ascienden a la suma de \$ 7.921.620.580,63.

20. Gastos Ordinarios

En el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018, la entidad ejecutó gastos ordinarios administrativos que ascienden a la suma de \$ 244.493.735,68; los cuales fueron financiados mediante aportes de los miembros asociados y donaciones. Se detallan a continuación:

Detalle	Saldo
Personal (Beneficios a empleados)	104.791.142,00
Honorarios	32.973.144,00
Arrendamientos	11.647.999,00
Impuestos	5.105.217,00
Servicios	21.186.841,00
Legales	1.382.000,00
Mantenimiento y Reparaciones	1.219.783,68
Gastos de Viaje	878.700,00
Depreciación	51.736.338,00
Gastos Diversos	13.572.571,00
Total Gastos de Administración	244.493.735,68

BERENICE CAMACHO JUMENEZ
Representante Legal

GLENDA VILLADA ALZATE
Contador Público
T.P. 125389-T

Certificación en ISO 9001

