FUNDACION HOGAR INTEGRAL
NIT.800.048.102.-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en pesos colombianos)

		31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	Nota 5	45.837.421	23.677.287
Deudores comerciales y otros	Nota 6	11.344.738	17.144.339
Inventarios	Nota 7	10.549.796	28.880.431
Total Activos corrientes		67.731.955	69.702.057
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 8	1.514.878.582	1.914.294.091
Total activo		1.582.610.537	1.983.996.148
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	Nota 9	58.125.952	853.049
Beneficios a empleados	Nota 10	45.543.982	31.338.981
Total pasivos corrientes		103.669.934	32.192.030
Total pasivos		103.669.934	32.192.030
PATRIMONIO	Nota 16		
Fondo Social		808.892.596	1.315.162.322
Resultados de ejercicios anteriores		(431.351.803)	(424.793.563)
Adopción NIIF		1.197.228.407	1.197.228.407
Perdida del Ejercicio		(95.828.596)	(135.793.048)
Total patrimonio		1.478.940.604	1.951.804.118
Total pasivos y patrimonio		1.582.610.537	1.983.996.148

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

OLGA LUCIA RIVERA URREA
Representante Legal
CC 51.624.790

MONICA PATRICIA MORENO
Revisora Fiscal TP 72045-T
Designada por Procoa sas
CC 52012135

EDWARD HERNAN GUTIERREZ BERNAL
Contador Público
Tarjeta Profesional 226443-T
CC 2231255

FUNDACION HOGAR INTEGRAL
NIT.800.048.102-2
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresado en pesos colombianos)

		31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Ingresos operacionales	Nota 11	3.130.875.821	3.099.173.445
Costo de ventas	Nota 15	(2.845.861.558)	(2.745.970.522)
Utilidad bruta		285.014.264	353.202.923
Gastos operacionales de administración	Nota 12	(357.079.057)	(482.804.753)
Perdida operacional		(72.064.793)	(129.601.830)
Ingresos no operacionales	Nota 13	15.845.588	11.310.032
Gastos no operacionales	Nota 14	(39.609.391)	(17.501.251)
Perdida neta		(95.828.596)	(135.793.048)
Resultado del Ejercicio		(95.828.596)	(135.793.048)

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

OLGA LUCIA RIVERA URREA
Representante Legal
CC 51.624.790

MONICA PATRICIA MORENO
Revisora Fiscal TP 72045-T
Designada por Procoa sas
CC 52012135

EDWARD HERNAN GUTIERREZ BERNAL
Contador Público
Tarjeta Profesional 226443-T
CC 2231255

FUNDACION HOGAR INTEGRAL
NIT.800.048.102.-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en pesos colombianos)

		30 de Septiembre de 2020	30 de Septiembre de 2019
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	Nota 5	368.411.715	94.022.355
Deudores comerciales y otros	Nota 6	8.903.262	23.460.758
Inventarios	Nota 7	4.972.425	8.400.605
Total Activos corrientes		382.287.403	125.883.719
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 8	4.536.057.734	2.297.097.623
Total activo		4.918.345.137	2.422.981.341
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	Nota 9	18.680.750	75.304.908
Beneficios a empleados	Nota 10	163.316.407	181.886.394
Pasivos no financieros		0	0
Total pasivos corrientes		181.997.157	257.191.302
Total pasivos		181.997.157	257.191.302
PATRIMONIO	Nota 16		
Fondo Social		3.863.424.296	1.735.882.504
Resultados de ejercicios anteriores		(527.180.399)	(560.586.612)
Adopción NIIF		1.197.228.407	1.197.228.407
Utilidad o Perdida del Ejercicio		202.875.676	(206.734.260)
Total patrimonio		4.736.347.980	2.165.790.040
Total pasivos y patrimonio		4.918.345.137	2.422.981.341

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

OLGA LUCIA RIVERA URREA
Representante Legal
CC 51.624.790

MONICA PATRICIA MORENO
Revisora Fiscal TP 72045-T
Designada por Procoa sas
CC 52012135

EDWARD HERNAN GUTIERREZ BERNAL
Contador Público
Tarjeta Profesional 226443-T
CC 2231255

FUNDACION HOGAR INTEGRAL
NIT.800.048.102-2
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresado en pesos colombianos)

		30 de Septiembre de 2020	30 de Septiembre de 2019
Ingresos operacionales	Nota 11	1.867.948.500	2.266.709.302
Costo de ventas	Nota 15	(1.897.465.678)	(2.220.935.518)
Utilidad o Perdida bruta		(29.517.178)	45.773.784
Gastos operacionales de administración	Nota 12	(272.461.138)	(246.656.633)
Perdida operacional		(301.978.317)	(200.882.849)
Ingresos no operacionales	Nota 13	521.917.851	14.423.792
Gastos no operacionales	Nota 14	(17.063.858)	(20.275.204)
Utilidad o Perdida neta		202.875.676	(206.734.260)
Resultado del Ejercicio		202.875.676	(206.734.260)

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

OLGA LUCIA RIVERA URREA
Representante Legal
CC 51.624.790

MONICA PATRICIA MORENO
Revisora Fiscal TP 72045-T
Designada por Procoa sas
CC 52012135

EDWARD HERNAN GUTIERREZ BERNAL
Contador Público
Tarjeta Profesional 226443-T
CC 2231255

en ganancias fiscales, reconociendo las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

- **Referencias de Normas Aplicables**

Estándar Internacional	Nombre Estándar
Sección 29	Impuesto a las ganancias

- **Política contable La fundación hogar integral**

Definiciones
Impuesto corriente: es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias o pérdidas fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Impuesto diferido: es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

- **Reconocimiento y medición de impuestos corrientes**

Fundación Hogar Integral Reconocerá un pasivo por impuesto corriente a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado por este impuesto corriente, excede el importe por pagar del periodo actual y los periodos anteriores, fundación hogar integral reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

De la misma manera, una perdida fiscal que podrá ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior, será reconocida como un activo por impuesto corriente.

Fundación Hogar Integral medirá un pasivo (activo) por impuestos corrientes a los importes que esperen pagar (recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier cambio en un pasivo o activo por impuesto corriente, será reconocido en resultados como gasto por el impuesto.

Nota 5. -Efectivo y equivalentes al efectivo

	2.020	2.019
Disponible		
Cajas	2.956.289	4.416.324
Bancos Ctas Corrientes	360.845.751	89.449.355
Bancos Ctas Ahorro	4.237.175	61.292
Fiducia Bancolombia	372.500	95.384
Total	368.411.715	94.022.355

El rubro de efectivo está conformado por recursos que recibe la **Fundación Hogar Integral** para la ejecución de sus diferentes proyectos, estos se registran en cuentas exclusivas durante su duración. Se realizan retiros parciales o totales de acuerdo a la ejecución de los gastos tales como; pago de proveedores, nómina de los empleados, planilla de seguridad social, los saldos en las cuentas tanto de Ahorros como Corrientes corresponden a los datos suministrados por los Extractos Bancarios y no poseen restricciones.

Nota 6. -Cuentas por cobrar

	2.020	2.019
Clientes	400.000	672.160
Anticipos a Proveedores	827.726	1.366.679
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	4.598.900	16.856.374
Deudores Varios	3.076.636	4.565.545
Total	**8.903.262**	**23.460.758**

Los valores que componen este rubro corresponden a las cuentas por pagar de Clientes, anticipos hechos a los proveedores, trabajadores y otros deudores (EPS – Reintegro de Incapacidades), que al cierre de la operación registran saldos a favor de **Fundación Hogar Integral** y que en el trascurso del mismo se van ajustando a los pagos realizados por dichos terceros.

Nota 7. -Inventarios

	2.020	2.019
Inventarios		
Inv. de materia prima	1.622.841	4.877.000
Mercancía no fabricada por la empresa	3.349.584	3.523.605
Total	**4.972.425**	**8.400.605**

Los valores registrados en éste rubro, representan los elementos que componen la materia prima incluida en la elaboración de las raciones, así como los productos y elementos de aseo que son suministrados para la operación optima y el correcto desarrollo de la operación.
Estos saldos fueron verificados y auditados por la Revisoría Fiscal mediante acompañamiento en los Inventarios Físicos realizados previos al cierre contable del periodo. Para el año 2020 los saldos y movimientos de los Inventarios en su mayoría se manejan con la compra y ensamble de Raciones denominadas **RPP**, las cuales reemplazan los Menús dentro de la Ejecución de los contratos para el presente año a causa de la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional en cabeza del Presidente de la Republica **Dr. Iván Duque Márquez**, donde se establece la cuarentena obligatoria en todo el país y por disposición de la **Dra. Lina María Arbeláez**, Directora del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar el servicio de atencion a la Primera Infancia se presta de manera indirecta y en casa de cada usuario.

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 30 de septiembre del 2020 incluye:

Nota 8. -Propiedades, planta y equipo

	2.020	2.019
Terrenos	1.415.048.327	907.743.827
Construcciones y Edificaciones	3.369.151.147	1.619.679.047
Maquinaria y equipo	71.862.720	71.862.720
Equipo de oficina	14.982.795	14.982.795
Equipo de computación y comunicación	16.058.133	13.208.133
Flota y equipo de transporte	578.686	578.686
Depreciación Acumulada (cr)	(351.624.074)	(330.957.585)
Total	**4.536.057.734**	**2.297.097.623**

El rubro de esta cuenta comprende el reconocimiento del uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo y equipo transporté de la Fundación, de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año, utilizando como método de depreciación Línea Recta.

A pesar de haber sido aprobado por el Directorio mediante Acta Nº130 la inclusión en Estados Financieros solo de aquellos inmuebles que contaran con Escritura Pública a nombre de **Fundación Hogar Integral**, esta es revisada nuevamente por los miembros y se establece una nueva Política de Medición antes descrita y su reconocimiento en Libros a partir del 01 de Enero de 2020 para la totalidad de los Inmuebles que por usufructo son propiedad de la **Fundación Hogar Integral,** de igual manera se realiza el ajuste de la depreciación a partir del 01 de Enero de 2020 para todos los Inmuebles, lo anterior aprobado por el Directorio de **Fundación Hogar Integral** según Acta Nº 134 de Octubre 30 de 2020, adicional a esto se realiza compra de Equipo de Cómputo Portátil para la Dirección el cual se activa y se deprecia por el tiempo establecido en la Política de **Fundación Hogar Integral,** lo anterior generado a causa de la declaración de emergencia sanitaria y la obligatoriedad del trabajo en casa.

Nota 9. -Cuentas por pagar

	2.020	2.019
Obligaciones Financieras	12.616.166	53.777.583
Proveedores	331.707	3.075.252
Costos y gastos por pagar	5.732.877	18.452.073
Total	**18.680.750**	**75.304.908**

Los saldos en Obligaciones Financieras corresponden al saldo del crédito solicitado para el cubrimiento del pago de las Prestaciones Sociales periodo 2019 del Talento Humano a término Indefinido, y su amortización durante el ciclo contable presentado.
Los proveedores y las cuentas por pagar, se acordó cancelación a 30 días fecha y no devengan intereses.
Al cierre de mes la **Fundación Hogar Integral**, cuenta con saldos por pagar de estas cuentas, que incluyen reembolso de Cajas Menores, servicio de internet y celular de las unidades, además de retenciones en la fuente, por pagar en octubre.

Nota 10. -Beneficios a empleados

	2020	2019
Salarios por Pagar	0	15.730.584
Cesantías consolidadas	85.337.563	84.135.902
Intereses sobre cesantías	7.439.212	5.471.008
Vacaciones consolidadas	40.642.893	42.484.326
Prima de Servicios	29.896.739	34.064.574
Total	163.316.407	181.886.394

Se reconoce una provisión para cubrir los pagos laborales como cesantías, intereses a las cesantías, primas y vacaciones, que se adeudan a los empleados al 30 de septiembre de 2020, las cuales se resuelven al término de la Ejecución del contrato con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar en un 90%, los saldos generados posteriores al cierre de dicho contrato corresponden al personal contratado a término indefinido y/o que se mantiene como de estabilidad reforzada.

La **Fundación Hogar Integral**, tiene definido sus ingresos operacionales por contratos con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF estos ingresos recibidos como aporte para la prestación del servicio de atención a los niños y niñas en primera infancia relacionados con la actividad económica de **Fundación Hogar Integral**

Nota 11. -Ingresos operacionales

	2020	2019
ICBF Ciudad Bolívar	1.120.769.100	1.288.546.499
ICBF Soacha	747.179.400	712.904.262
Refrigerios y otros	0	31.778.638
Ropero	0	13.252.800
Administración central	0	220.227.103
Total	1.867.948.500	2.266.709.302

En esta Cuenta se muestran los Ingresos recibidos por parte del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar correspondientes a la Ejecución de los contratos de aportes para el desarrollo del programa de Atencion a la Primera Infancia para el año 2020.

Teniendo en cuenta que para el presente año se establece como Política el tratamiento de los demás Ingresos obtenidos por la **Fundación Hogar Integral** por rubro de refrigerios y otros, se determina debe ser en el rubro de Ingresos No Operacionales y se trasladan a la Cuenta 429587 respectivamente. Lo anterior aprobado por el Directorio de **Fundación Hogar Integral** según Acta Nº 134 de Octubre 30 de 2020.

Nota 12. -Gastos operacionales de administración

		2020	2019
Gastos de personal	(1)	142.715.589	141.699.816
Honorarios	(2)	34.453.909	21.788.000
Impuestos	(3)	19.526.786	19.668.947
Seguros	(4)	14.832.795	4.371.297
Servicios	(5)	18.219.078	25.312.376
Gastos Legales	(6)	31.000	972.200
Mantenimiento y reparaciones	(7)	1.839.467	3.282.850
Adecuaciones e instalaciones	(8)	200.000	1.081.689
Depreciación	(9)	4.832.418	2.926.902
Diversos	(10)	35.810.096	25.552.556
	Total	**272.461.138**	**246.656.633**

(1) Corresponde a los gastos efectuados por concepto de pago por compensaciones y aporte a seguridad social de los empleados vinculados directamente con la Fundación. Se mantiene la optimización del gasto con la reducción de personal dentro de la parte administrativa.

(2) Los honorarios con corte al 30 de septiembre del 2020 presentan saldos que corresponden a revisoría fiscal, asesoría técnica y jurídica en los cuales se incurre durante la operación normal de ejercicio.

(3) Los impuestos corresponden a los valores generados en el normal curso de la operación por Gravamen Movimiento Financiero 4*1000, impuestos prediales, de vehículos y el IVA como mayor valor del costo.

(4) Los seguros registran el valor de los gastos pagados o causados por la empresa en sus diversas modalidades, Pólizas de contratos, Póliza de vida colaboradores, SOAT y Pólizas vehículos.

(5) Los servicios con corte al 30 de septiembre del 2020, corresponden a los servicios públicos por cada una de las sedes para la prestación del objeto social de la empresa.

(6) Los gastos legales con corte al 30 de septiembre del 2020, corresponden a los gastos pagados o causados por la empresa en el cumplimiento de disposiciones legales de carácter obligatorio.

(7) El mantenimiento y reparaciones corresponde a lo pagado en mantenimientos realizados en la sede administrativa a los equipos de cómputo e infraestructura y a los vehículos en uso de la Fundación.

(8) Las adecuaciones e instalaciones efectuadas durante el año por el ente económico para el desarrollo normal de su actividad.
(9) En esta cuenta se evidencia el gasto incurrido por parte de **Fundación Hogar Integral** en el uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo de los cuales se obtienen beneficios económicos durante el año.

(10) Diversos registra los gastos operacionales ocasionados por la empresa por conceptos diferentes a los nombrados a continuación:

	Diversos	2020	2019
519520	gastos de representacion	0	1.278.430
519525	elementos de aseo	1.256.651	1.840.636
519530	utiles, papeleria y fotocopias	1.852.343	6.789.889
519535	combustibles y lubricantes	945.954	2.026.222
519545	taxis y buses	2.110.633	3.567.937
519560	casino y restaurante	9.813.727	3.682.700
519565	parqueaderos	393.300	366.069
519595	otros	19.437.488	6.000.673
	Total	**35.810.096**	**25.552.556**

Dentro de la cuenta Otros, se incluyen valores de compras realizadas al Banco de Alimentos para entrega de Donaciones a familias, estas hechas con dinero donado, adicionalmente el pago de la Sanción, intereses y saldos pendientes a la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales UGPP tema que venimos trabajando por errores presentados en años anteriores.

Nota 13. -Ingresos no operacionales

	2020	2019
Financieros	883.601	4.684
Administracion Central / Diversos	521.034.249	14.419.109
Aprovechamientos	218.098	0
Donaciones en Dinero	501.378.130	0
Donaciones en Especie	10.082.422	0
Donaciones Ventas Ropero	9.355.600	0
Total	**521.917.851**	**14.423.792**

Ingresos Financieros, el saldo de esta cuenta está compuesto por los pagos recibidos por la Fiducuenta como rendimiento de la misma.

Ingresos Diversos, en estas cuentas se detallan los saldos correspondientes a las indemnizaciones, incapacidades, permisos no remunerados, sobrantes y ajustes al peso de caja general con saldos a 30 de septiembre del 2020 dentro de la subcuenta Aprovechamientos.

Teniendo en cuenta que para el presente año se establece como Política el tratamiento de los demás Ingresos obtenidos por la **Fundación Hogar Integral** por rubro de refrigerios y otros, venta de productos de panadería a los colaboradores, venta de productos en el ropero de donaciones en especie representadas por ropa y enseres, donaciones en especie representadas en productos de panadería y en Administración Central los ingresos recibidos como donación en dinero en efectivo y consignaciones en la cuenta de Ahorros y otros, se determina debe ser en el rubro de Ingresos No

Operacionales y se trasladan a la Cuenta 429587 respectivamente. Lo anterior aprobado por el Directorio de **Fundación Hogar Integral** según Acta Nº 134 de Octubre 30 de 2020.

Nota 14. -Gastos no operacionales

	2020	2019
Financieros	9.389.815	11.914.693
Gastos Extraordinarios	4.898.158	4.478.661
Diversos	2.775.885	3.881.849
Total	**17.063.858**	**20.275.204**

Gastos Financieros, el rubro de esta cuenta corresponde a todos los intereses y gastos bancarios que asumió la compañía durante el año, incrementados en su mayoría por la adquisición de los créditos bancarios.

Gastos Extraordinarios y Diversos, este saldo corresponde a los impuestos asumidos y de consumo, costos y gastos de ejercicios anteriores, así como el ajuste de las cuentas por cobrar a los trabajadores.

Nota 15. -Costos de Venta

	2020	2019
Costos ICBF	1.894.393.608	2.190.307.597
Refrigerios y otros	-	18.343.028
Ropero	3.072.070	12.284.893
Total	**1.897.465.678**	**2.220.935.518**

El costo de venta se genera por la fabricación de los menús de 750 niños y niñas de acuerdo al programa de atencion a la primera infancia, según los contratos firmados con el Instituto de Bienestar Familiar, esto para los meses de Febrero y Marzo con afectación directa a 5 semanas de atencion en las unidades, para los meses siguientes y de acuerdo a las disposiciones decretadas por el gobierno nacional y nombradas anteriormente, a partir del mes de marzo y durante los meses siguientes del año en curso se realiza por medio de compra, ensamble y entrega de las raciones nombradas por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar como RPP, estas de manera mensual a cada niño y niña perteneciente al programa durante la ejecución de mismo en 2020.

Los valores se originan de acuerdo a la asignación de materia prima, mano de obra y costos indirectos apropiados en su fabricación y su cálculo se encuentra establecido en el Protocolo de asignación de costos de producción, adicionalmente los gastos generados por la operación del Ropero (Servicios públicos, Impuestos).

Nota 16. -Patrimonio

	2020	2019
Fondo Social	3.863.424.296	1.735.882.504
Resultados de ejercicios anteriores	(527.180.399)	(560.586.612)
Adopción NIIF	1.197.228.407	1.197.228.407
Utilidad o Perdida del Ejercicio	202.875.676	(206.734.260)
Total	**4.736.347.980**	**2.165.790.040**

Fondo Social muestra variación significativa por la inclusión de los Inmuebles usufructuados por **Fundación Hogar Integral,** los cuales también figuran en Propiedad Planta y Equipo según Política establecida y aprobada por el Directorio.

EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta el momento no se presentan eventos subsecuentes a la entrega de este informé.