

**CORPORACIÓN HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO DE AMAGÁ**  
**NIT 890.982.122-2**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2025**

## **1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

### **¿QUIENES SOMOS?**

La Corporación Hogar Juvenil Campesino y Minero de Amagá es una institución de servicio social, educativo, deportivo y cultural sin ánimo de lucro ni discriminación de índole alguna. Fue fundado en 1.965 por iniciativa de la Parroquia San Fernando Rey, presta sus servicios principalmente a jóvenes y adultos de familias campesinas y mineras, procedentes de zonas rurales de Amagá y municipios cercanos como: Caldas, Salgar, Hispania, ciudad Bolívar, entre otros.

Su filosofía, está orientada a atender a la juventud con énfasis a la campesina y minera, buscando la formación, la promoción personal y comunitaria, con enfoque humanista y social, a fin de obtener mejores condiciones de vida, mediante la vinculación y permanencia de los jóvenes en el sistema educativo, complementando su proceso de formación integral.

### **2. ¿QUÉ HACEMOS?**

Para facilitar estos procesos de formación de los jóvenes y adultos, el Hogar les ofrece su infraestructura y realiza convenios con universidades e instituciones de educación superior y la alcaldía municipal con el fin de que no se tengan que desplazar hasta la ciudad para continuar con sus estudios. También estos espacios son utilizados por los grupos organizados del municipio para realizar actividades culturales y artísticas.

El Hogar presta sus servicios de **Centro de Encuentro**, espacio que ofrece buenas condiciones, para el trabajo académico y de convivencia de equipos de trabajo, análisis y reflexión, donde se ofrece hospedaje, aulas de reunión y trabajo en equipos y plenarias, en un ambiente campestre, además de servicio de restaurante, guías turísticas y apoyo logístico con equipos audiovisuales y elementos apropiados para actividades académicas y de convivencia institucional o familiar.

## **3. BASES DE PREPARACIÓN**

La Corporación tiene definido efectuar un corte de cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera el Hogar.

## **REVELACIÓN PLENA:**

Con los estados financieros de propósito general, las revelaciones a los estados financieros y la información suplementaria anexa, se cumple el principio de revelación plena, cuyo propósito es que la propiedad conozca en forma completa, aunque resumida, todos los elementos necesarios para comprender y evaluar correctamente la situación financiera de la corporación.

## **PRUDENCIA:**

En los estados financieros (Estado de la situación Financiera, Estado de Resultados Integrales y Presupuesto ejecutado) puestos a consideración de la Honorable Asamblea, se han incluido todas las estimaciones para mantener los activos, los pasivos, los ingresos y los gastos en exacta presentación con la realidad económica de la corporación.

## **4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **a. Moneda funcional y moneda de presentación**

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos porque es la moneda del entorno económico principal donde opera la Corporación, por lo tanto, esta es la moneda funcional y de presentación.

### **b. Instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más menos los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable con cambios en el estado de resultados.

- **Activos financieros**

La clasificación de los activos financieros se realiza desde el reconocimiento inicial, de acuerdo con el modelo de gestión y con las características contractuales de los flujos de efectivo de cada activo. Cuando se espera mantener el activo para obtener flujos de efectivo contractuales, la medición se hace a costo amortizado. Cuando se espera mantenerlo para negociar, el activo se mide a valor razonable, en la fecha de medición, con cambios reconocidos en el resultado del período.

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva, si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales y dichos términos otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente.

Los activos medidos al costo amortizado se reconocen inicialmente al valor razonable más los costos de transacción, los demás son reconocidos al valor razonable. Un activo financiero se dará de baja en cuentas cuando se vende, transfiere, expire o se pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento

### **c. Deterioro de valor de activos financieros**

El Hogar evalúa al final de cada periodo si existe evidencia objetiva de deterioro. Si existe tal evidencia, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa efectiva de interés original del activo financiero. El valor del deterioro se reduce el valor en libros del activo asociado y la pérdida se reconoce en el resultado integral del periodo en que se incurre.

La existencia de evidencia objetiva de deterioro se analiza individualmente para cada activo financiero. Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro es reconocida en el resultado del periodo, siempre y cuando el valor en libros del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reversión.

### **d. Gastos pagados por anticipado**

Se refiere a pólizas de seguros y se amortizan de acuerdo con el período que cubren, normalmente a un año.

### **Pasivos y activos contingentes**

Al cierre de cada periodo se evalúa la existencia de pasivos y activos contingentes, es decir, obligaciones o activos posibles surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada con la ocurrencia de uno o más hechos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la Institución; o cuya cuantía no puede ser determinada con fiabilidad. Estos pasivos y activos no son reconocidos en el estado de situación financiera pero su impacto es revelado en las notas a los estados financieros como pasivos y activos contingentes.

## **5. Reconocimiento de ingresos**

La Corporación obtiene ingresos de actividades ordinarias por concepto de los contratos y convenios que realiza en cumplimiento de su objeto social y que se destinan al mantenimiento de la infraestructura, salarios y demás gastos de operación.

Los ingresos son reconocidos con el criterio de la acumulación, es decir en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan a el Hogar y pueden ser medidos con fiabilidad. Estos ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir equivalente en efectivo de la moneda funcional.

### **a. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

#### **4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

- **Riesgo por tasa de interés**

El riesgo por tasa de interés generalmente está relacionado con los préstamos recibidos. Los préstamos recibidos a tasas variables exponen a la Corporación a riesgos por tasas de interés de flujos de efectivo.

La Corporación no posee préstamos.

- **Riesgo por crédito y contrapartes**

Los instrumentos financieros que potencialmente someten a el Hogar al riesgo por crédito son principalmente el efectivo y los equivalentes de efectivo.

Las contrapartes de acuerdos relacionados con efectivo y equivalentes de el Hogar son instituciones financieras importantes con calificación de grado de inversión. La Administración no considera que existan riesgos significativos de incumplimiento por parte de esas contrapartes.

- **Riesgos de liquidez**

El riesgo por liquidez se define como el riesgo de que una entidad tenga dificultades para cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros. La Corporación no posee endeudamiento significativo, solo presenta pasivos

#### **5. GLOSARIO**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Se reconocerán como efectivo los saldos en caja, banco y fondos de inversión, donde se encuentran los valores recibidos o recaudados provenientes de los propietarios, aseguradoras y de terceros relacionados.

Se clasificará a efectivo restringido en el activo, el valor del Fondo de Imprevistos, el cual deberá estar en depósitos a la vista o en inversiones de gran liquidez.

Igualmente, presentará como efectivo restringido cualquier otro fondo que se constituya con una destinación específica por ejemplo para reposición o mantenimiento de equipos, reparación o construcción de zonas comunes o edificaciones y lo mantendrá así durante el tiempo que dure la condición, entre otros fondos pueden estar también aquellos que se constituyen a partir de cuotas extraordinarias.

##### **DEUDORES CORRIENTES**

Las cuentas por cobrar se originan principalmente por el cobro de servicios comunes a cargo de los usuarios de zonas y bienes comunes. El concepto más usual es el uso de servicios comunes.

##### **DIFERIDOS O GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

La Corporación registrará el valor de las pólizas de seguro que adquiera para áreas comunes y administradores, entre otras, como gasto pagado por anticipado.

## PASIVOS

Corresponde a gastos causados en el Estado de Resultados pendientes de pago como: honorarios, servicios de mantenimientos, servicios públicos, retención en la fuente, entre otros.

Se registran por el valor efectivamente recibido y al inicio de cada mes se cruzan con la cuenta por cobrar.

## ACTIVO NETO

### RESERVAS A FONDOS

Representan recursos retenidos por La Corporación tomados de sus excedentes, con el fin de satisfacer requerimientos legales (Fondo de Imprevistos), estatutarios u ocasionales. Las reservas están creadas ya sea por mandato legal o expreso de la Asamblea para asegurar la estabilidad en períodos de dificultad económica, para prever sucesos extraordinarios, o para realizar futuras obras o inversiones.

## ESTADO DE RESULTADOS

Este reporte, mensual y anual, muestra la relación entre los ingresos y gastos de La Corporación, como el resultado de sus operaciones en este periodo.

Dicho resultado se denominará Excedente, cuando los ingresos sean mayores a los gastos y Déficit, en el caso contrario

## PRESUPUESTO

Aun cuando la ley no lo estableció como un estado financiero, en la práctica es de suma importancia para La Corporación, por cuanto combina el Estado de Resultados, con los rubros de Ingresos y Gastos aprobados por la Asamblea General y muestra su variación o desviación contra lo ejecutado, arrojando una suma equivalente al Resultado: Excedente o Déficit del periodo (presentado por causación). Para La Corporación, se incluye como un estado financiero.

## NOTA No 1: DISPONIBLE

El Valor el disponible corresponde a los Siguietes saldos:

| CONCEPTO                        | DICIEMBRE 2024      | DICIEMBRE 2025      |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Bancolombia Ahorros 52000002116 | 1.918.397,51        | 7.284.216,94        |
| Caja general                    | 12.160,48           | 11.138,69           |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>1.930.557,99</b> | <b>7.295.355,63</b> |

La cuenta de ahorros Bancolombia se encuentra debidamente conciliada.

## NOTA No 2: DEUDORES

### Cuentas por cobrar

| CONCEPTO                      | DICIEMBRE 2024      | DICIEMBRE 2025      |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Eventos Centro de Encuentros. | 0.000               | 130.000,00          |
| Anticipo de impuestos         | 2.678.500,00        | 5.879.000,00        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2.678.500,00</b> | <b>6.009.000,00</b> |

**Anticipos de impuestos:** corresponden a las retenciones en la fuente que le practicaron y el saldo a favor en Renta.

Las cuentas por cobrar del centro de encuentros corresponde a un saldo de alquiler de espacio al señor Heynar Alirio Serna Muñoz

## NOTA No 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por los bienes de carácter permanente que posee, utilizados en la administración y presentación cuya vida útil sea superior a un año.

| CONCEPTO                             | DICIEMBRE 2024        | DICIEMBRE 2025        |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Terrenos                             | 125.000.000,00        | 125.000.000,00        |
| Edificaciones                        | 293.557.591,00        | 293.557.591,00        |
| Muebles y equipos de oficina         | 150.950.671,00        | 150.950.671,00        |
| Equipo de computación y comunicación | 15.318.700,00         | 15.318.700,00         |
| Equipo de hoteles y restaurantes     | 1.200.000,00          | 1.200.000,00          |
| Maquinaria y Equipo                  | 3.916.800,00          | 3.916.800,00          |
| Depreciación acumulada               | - 334.998.223,00      | - 347.604.619,00      |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>254.945.539,00</b> | <b>242.339.143,00</b> |

## NOTA 4 PASIVOS

Todos los pasivos de la Corporación provenientes de las cuentas por pagar por servicios Públicos, los impuestos y retenciones de Nomina, Se registran de acuerdo a las normas contables vigentes de modo que esta sección del balance considerado en conjunto con los activos y patrimonio, presentan razonablemente la situación financiera de la Corporación.

| HONORARIOS                  | DICIEMBRE 2024      | DICIEMBRE 2025      |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Santiago Usma Urrego        | 888.000,00          | 0,00                |
| Martha Cecilia Vargas Angel | 1.300.000,00        | 4.982.250,00        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>2.188.000,00</b> | <b>4.982.250,00</b> |

| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                | DICIEMBRE 2024 | DICIEMBRE 2025 |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Paola Montoya                          | 2.576.605,39   | 0,00           |
| Acueducto Multiveredal Camilo C        | 0,00           | 1.395.148,00   |
| Distribuidora el Minero de Amaga       | 0,00           | 1.981.282,05   |
| Conexiones Tecnológicas y Comunicación | 0,00           | 70.000,00      |
| Empresas Públicas de Amaga             | 0,00           | 696.496,00     |
| Fast Connection Col                    | 0,00           | 101.285,20     |
| Raul Vasquez                           | 1.806.188,00   | 0,00           |
| SIIGO                                  | 774.504,00     | 0,00           |

|                                |                     |                     |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTAL</b>                   | <b>5.157.297,39</b> | <b>4.244.211,25</b> |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>7.345.297,39</b> | <b>9.226.461,25</b> |

## IMPUESTOS

| <b>IMPUESTOS</b>                | <b>DICIEMBRE 2024</b> | <b>DICIEMBRE 2025</b> |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impuesto a las ventas por pagar | 1.530.433,45          | 1.907.938,61          |
| Retenciones en la fuente        | 0,00                  | 13.136,34             |
| Provisión Impuesto de Renta     | 5.998.000,00          | 0,00                  |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>7.528.433,45</b>   | <b>1.921.074,95</b>   |

## NOTA 5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

| <b>SALARIOS</b> | <b>DICIEMBRE 2024</b> | <b>DICIEMBRE 2025</b> |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Cristina Tobon  | 679.000,00            | 0,00                  |
| Eduar Hernandez | 833.267,00            | 0,00                  |
| <b>TOTAL</b>    | <b>7.512.267,00</b>   | <b>0,00</b>           |

| <b>CESANTIAS</b> | <b>DICIEMBRE 2024</b> | <b>DICIEMBRE 2025</b> |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cristina Tobon   | 1.253.638,00          | 1.724.441,00          |
| Eduar Hernandez  | 1.184.330,00          | 1.986.329,00          |
| <b>TOTAL</b>     | <b>2.437.968,00</b>   | <b>3.710.770,00</b>   |

| <b>INTERESES SOBRE CESANTIAS</b> | <b>DICIEMBRE 2024</b> | <b>DICIEMBRE 2025</b> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cristina Tobon                   | 125.364,00            | 206.933,00            |
| Eduar Hernandez                  | 98.694,00             | 238.359,00            |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>224.058,00</b>     | <b>445.292,00</b>     |

| <b>VACACIONES</b> | <b>DICIEMBRE 2024</b> | <b>DICIEMBRE 2025</b> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cristina Tobon    | 559.321,00            | 950.155,00            |
| Eduar Hernandez   | 518.978,00            | 1.407.234,00          |
| <b>TOTAL</b>      | <b>1.078.299,00</b>   | <b>2.357.389,00</b>   |

| <b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b> | <b>DICIEMBRE 2024</b> | <b>DICIEMBRE 2025</b> |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Seguridad Social SOI                   | 1.265.200,00          | 1.317.300,00          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1.265.200,00</b>   | <b>1.317.300,00</b>   |

## NOTA 6 CENTRO DE ENCUENTROS:

Ingresos percibidos por los diferentes eventos realizados en el hogar juvenil, alquiler de espacios a terceros o el uso de sus instalaciones.

## NOTA 7 ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN

Ingresos percibidos por los diferentes convenios y contratos de prestación de servicios, el ingreso más representativo del año fue el contrato suscrito con la alcaldía municipal.

## NOTA 8: GASTOS

### 8.1 Honorarios

| HONORARIOS                    | DICIEMBRE 2025       |
|-------------------------------|----------------------|
| Honorarios - Revisoría fiscal | 8.541.000,00         |
| Contador Público              | 8.541.000,00         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>17.082.000,00</b> |

### 8.2 Servicios

| SERVICIOS                                  | DICIEMBRE 2025       |
|--------------------------------------------|----------------------|
| Aseo y vigilancia                          | 1.260.000,00         |
| Procesamiento de datos – Software contable | 3.371.376,00         |
| Acueducto y alcantarillado                 | 3.414.326,00         |
| Internet                                   | 929.329,58           |
| Publicidad                                 | 352.478,00           |
| Adecuaciones                               | 810.000,00           |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>10.137.509,58</b> |

### 8.3 Adecuaciones e instalaciones

| MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES | DICIEMBRE 2025      |
|------------------------------|---------------------|
| Adecuación e instalación     | 6.846.509,00        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>6.846.509,00</b> |

### 8.4 Diversos

| DIVERSOS                      | DICIEMBRE 2025      |
|-------------------------------|---------------------|
| Elementos de aseo y cafetería | 1.840.571,78        |
| Útiles papelería y fotocopias | 200.800,00          |
| Taxis y buses                 | 30.000,00           |
| Combustibles y Lubricantes    | 1.170.116,00        |
| Casino y restaurante          | 130.500,00          |
| Reuniones                     | 778.531,93          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>4.150.520,00</b> |

## 9 Costo del servicio

| Proyectos productivos    | DICIEMBRE 2025      |
|--------------------------|---------------------|
| Concentrado peces        | 637.523,80          |
| Concentrado Gallinas     | 3.040.999,94        |
| Viruta Corrales Gallinas | 165.000,00          |
| Cubetas                  | 5.000,00            |
| Insumos Agrícolas        | 20.000,00           |
| <b>TOTAL</b>             | <b>3.868.523,74</b> |

| Centro de Encuentros        | DICIEMBRE 2025 |
|-----------------------------|----------------|
| Servicios Personal de Apoyo | 2.500.000,00   |
| Fletes y Acarreos           | 76.000,00      |
| Elementos de Cafetería      | 99.700,00      |
| Restaurantes                | 4.673.471,79   |

Alquiler de Útiles y Muebles

280.000,00

**TOTAL**

**7.629.171,79**

### PUNTO DE EQUILIBRIO

El punto de equilibrio es el ingreso mínimo que debe tener la Entidad para cubrir los costos fijos mensuales, como se demuestra a continuación:

| GASTOS PRESUPUESTADOS                 |                      |                       |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| SUELDOS                               | \$ 5.000.000         | \$ 60.000.000         |
| AUXILIO DE TRANSPORTE                 | \$ 625.000           | \$ 7.500.000          |
| PRESTACIONES SOCIALES                 | \$ 1.100.000         | \$ 13.200.000         |
| SEGURIDAD SOCIAL                      | \$ 1.600.000         | \$ 19.200.000         |
| DOTACIÓN                              | \$ 60.000            | \$ 720.000            |
| HONORARIOS CONTADOR                   | \$ 875.450           | \$ 10.505.400         |
| HONORARIOS REVISORA FISCAL            | \$ 875.450           | \$ 10.505.400         |
| GASTOS LEGALES                        | \$ 333.333           | \$ 4.000.000          |
| INTERNET                              | \$ 100.000           | \$ 1.200.000          |
| ACUEDUCTO                             | \$ 400.000           | \$ 4.800.000          |
| MANTENIMIENTO LOCATIVO                | \$ 600.000           | \$ 7.200.000          |
| GASTOS FINANCIEROS                    | \$ 100.000           | \$ 1.200.000          |
| PAPELERIA                             | \$ 50.000            | \$ 600.000            |
| INSUMOS DE ASEO Y CAFETERIA           | \$ 300.000           | \$ 3.600.000          |
| SOFTWARE CONTABLE                     | \$ 291.666,67        | \$ 3.500.000          |
| <b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b> | <b>\$ 12.310.900</b> | <b>\$ 147.730.800</b> |

Como se puede observar la Entidad requiere mínimo \$12.310.900 de ingresos para cubrir los costos y gastos fijos mensuales, para el funcionamiento básico de la Fundación Hogar Juvenil y un total de \$147.730.800 al año.

## PLAN DE MEJORA

Tras la transición del servicio de internado hacia el apoyo a la educación superior, se evidenció una reducción significativa en los costos y gastos operativos de la corporación. No obstante, también se identificó una alta dependencia del convenio suscrito con la administración municipal. Esta situación generó, durante el inicio del año 2025, un incremento en los pasivos en los meses en los que no se contó con dicho contrato, debido a la insuficiencia de recursos para cubrir los gastos mínimos de funcionamiento.

Adicionalmente, la corporación actualmente se encuentra en el régimen ordinario y no accede a los beneficios tributarios aplicables a las entidades sin ánimo de lucro que califican dentro del régimen tributario especial. En este sentido, se presentó la respectiva solicitud ante la DIAN; sin embargo, esta fue rechazada debido a inconsistencias relacionadas con las fechas de las escrituras y el registro en la Cámara de Comercio.

## RECOMENDACIONES

Se recomienda diversificar las fuentes de ingreso mediante la gestión de nuevos convenios que permitan generar recursos durante los doce meses del año. Asimismo, resulta fundamental fortalecer la obtención de ingresos propios que aseguren un flujo de caja constante y suficiente para garantizar la sostenibilidad operativa de la corporación.

De igual manera, se sugiere adelantar las acciones necesarias para subsanar las inconsistencias documentales señaladas por la DIAN, con el fin de obtener la calificación en el Régimen Tributario Especial. Paralelamente, se propone identificar y gestionar alianzas con entidades potencialmente donantes que deseen apoyar la educación de los jóvenes amagaseños, en coherencia con el objeto social de la corporación.

Finalmente, es indispensable implementar un manejo eficiente y responsable de los recursos, optimizando el gasto y priorizando el saneamiento de los pasivos acumulados de vigencias anteriores, con el propósito de alcanzar el punto de equilibrio financiero y garantizar la sostenibilidad y permanencia de la corporación en el largo plazo.

Santiago Usma  
**Santiago Usma Urrego**  
**Contador Público**  
**TP 327637-T**

HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO DE AMAGA

NIT: 890.982.122

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO 2024 - 2025

| ACTIVO                                     | 2024               | 2025               | %             | NOTAS    | PASIVOS                                | 2024                   | 2025                  | %               | NOTAS    |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|----------|----------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|----------|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b> | <b>1.930.558</b>   | <b>7.295.356</b>   | <b>278%</b>   |          | <b>ACREEDORES SOCIALES Y OTRAS CXP</b> | <b>7.345.297,39</b>    | <b>9.226.461</b>      | <b>25,61%</b>   | <b>4</b> |
| Caja General                               | 12.160,48          | 11.138,69          |               | 1        | Costos y gastos por pagar              | 7.345.297,39           | 9.226.461             |                 |          |
| Bancos y otras entidades                   | 1.918.397,51       | 7.284.216,94       |               |          | <b>IMPUESTOS</b>                       | <b>7.528.433,45</b>    | <b>1.921.075</b>      | <b>-74,48%</b>  |          |
|                                            |                    |                    |               |          | Impuesto a las ventas por pagar        | 1.530.433,45           | 1.907.939             | -               |          |
|                                            |                    |                    |               |          | Retención en la fuente                 | 0,00                   | 13.136                |                 |          |
|                                            |                    |                    |               |          | Provisión Impuesto de Renta            | 5.998.000,00           | 0,00                  |                 |          |
| <b>DEUDORES SOCIALES Y OTRAS CXC</b>       | <b>2.678.500</b>   | <b>6.009.000</b>   | <b>124%</b>   | <b>2</b> | <b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>          | <b>12.517.792,00</b>   | <b>7.830.751,00</b>   | <b>-37,44%</b>  | <b>5</b> |
| ventos Centro de Encuentros.               | 0                  | 0                  |               |          | Retenciones y aportes de nómina        | 1.265.200,00           | 1.317.300,00          |                 |          |
| Otras cuentas por cobrar                   | 0                  | 130.000            |               |          | Obligaciones laborales                 | 11.252.592,00          | 6.513.451,00          |                 |          |
| Anticipo de impuestos                      | 2.678.500          | 5.879.000          |               | 2        | <b>OTROS PASIVOS</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00%</b>    |          |
| Anticipo a trabajadores                    |                    |                    |               |          | Anticipos y avances recibidos          | 0,00                   | 0,00                  |                 |          |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                    | <b>4.609.058</b>   | <b>13.304.356</b>  | <b>188%</b>   |          | Consignaciones sin identificar         | 0,00                   | 0,00                  |                 |          |
| <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>         | <b>254.945.539</b> | <b>242.339.143</b> | <b>-4,94%</b> | <b>3</b> | <b>TOTAL PASIVOS</b>                   | <b>27.391.522,84</b>   | <b>18.978.287</b>     | <b>-30,71%</b>  |          |
| Terrenos                                   | 125.000.000        | 125.000.000        |               |          | <b>PATRIMONIO</b>                      |                        |                       |                 |          |
| Edificaciones                              | 293.557.591        | 293.557.591        |               |          | <b>SUPERAVIT</b>                       | <b>512.231.211,00</b>  | <b>512.231.211,00</b> | <b>0,00%</b>    |          |
| Muebles y equipo de oficina                | 150.950.671        | 150.950.671        |               |          | Auxilios y donaciones                  | 406.335.192,00         | 406.335.192,00        |                 |          |
| Equipo de cómputo y comunicación           | 15.318.700         | 15.318.700         |               |          | Valorizaciones                         | 52.000.000,00          | 52.000.000,00         |                 |          |
| Equipo de hoteles y restaurantes           | 1.200.000          | 1.200.000          |               |          | Saneamiento contable                   | 53.896.019,00          | 53.896.019,00         |                 |          |
| Maquinaria y equipo                        | 3.916.800          | 3.916.800          |               |          | <b>EXCEDENTES O DEFICIT</b>            | <b>-287.417.320,95</b> | <b>-275.135.637</b>   | <b>-4,27%</b>   |          |
| Depreciación acumulada                     | - 334.998.223      | - 347.604.619      |               |          | Excedentes                             | 114.964.631,35         | 127.246.315           |                 |          |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                 | <b>254.945.539</b> | <b>242.339.143</b> | <b>-4,94%</b> |          | Deficit (DB)                           | -402.381.952,30        | -402.381.952          | -               |          |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                       | <b>259.554.597</b> | <b>255.643.499</b> | <b>-1,53%</b> |          | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>         | <b>7.349.184,42</b>    | <b>-430.362</b>       | <b>-105,85%</b> |          |
|                                            |                    |                    |               |          | Resultado del ejercicio                | 7.349.184,42           | -430.362              |                 |          |
|                                            |                    |                    |               |          | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                | <b>232.163.074,47</b>  | <b>236.665.212</b>    | <b>1,94%</b>    |          |
|                                            |                    |                    |               |          | <b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>     | <b>259.554.597,31</b>  | <b>255.643.499</b>    | <b>-1,50%</b>   |          |

Diana Tobón  
 DIANA CRISTINA TOBON SANCHEZ  
 Representante Legal

Santiago Usma  
 SANTIAGO USMA URREGO  
 Contador Público TP- 327637-T

MARtha  
 MARTHA CECILIA VARGAS A.  
 Revisora Fiscal TP- 19488 -T

**HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO DE AMAGA NIT: 890.982.122**  
**ESTADO DE EXCEDENTES**  
**COMPARATIVO DICIEMBRE 2024 VS DICIEMBRE 2025**

| INGRESOS                         | 2024               | 2025               | Var               | Var %           | Notas |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------|-------|
| <b>Operacionales</b>             | <b>133.112.500</b> | <b>131.664.774</b> | <b>-1.447.726</b> | <b>-1,08%</b>   |       |
| Centro de Encuentros- Eventos    | 32.972.130         | 24.699.821         | -8.272.309        | -25,09%         | 6     |
| Ingresos Varios                  | 18.260.370         | 8.236.424          | -10.023.946       | -54,89%         |       |
| Actividades de Asociación        | 81.880.000         | 100.000.000        | 18.120.000        | 22,13%          | 7     |
| Devoluciones en ventas           | 0                  | -1.271.471         | -1.271.471        | 100,00%         |       |
| <b>Costos del servicio</b>       | <b>14.056.307</b>  | <b>11.497.695</b>  | <b>-2.558.612</b> | <b>-18,20%</b>  | 9     |
| Centro de Encuentros             | 8.597.969          | 7.629.172          | -968.524          | -11,26%         |       |
| Proyectos productivos            | 5.458.338          | 3.868.523          | -1.589.815        | -29,12%         |       |
| <b>Utilidad Operación</b>        | <b>119.056.193</b> | <b>120.167.079</b> | <b>1.110.886</b>  | <b>0,93%</b>    |       |
| <b>Ingresos No Operacionales</b> | <b>1.129</b>       | <b>2.255</b>       | <b>1.126</b>      | <b>99,73%</b>   |       |
| Financieros                      | 1.129              | 1.072              | -57               | -5,04%          |       |
| Otros                            | 0                  | 1.183              | 1.183             | 100,00%         |       |
| De ejercicios Anteriores         | 0                  | 0                  | 0                 | 0,00%           |       |
| <b>GASTOS</b>                    | <b>111.708.138</b> | <b>120.599.696</b> | <b>8.891.558</b>  | <b>7,96%</b>    |       |
| <b>Operacionales</b>             |                    |                    |                   |                 |       |
| <b>Gastos de administración</b>  | <b>107.813.454</b> | <b>119.536.357</b> | <b>11.722.903</b> | <b>10,87%</b>   | 8     |
| Gastos de personal               | 44.054.541         | 66.335.342         | 22.280.801        | 50,57%          |       |
| Honorarios                       | 12.534.000         | 17.082.000         | 4.548.000         | 36,28%          | 8.1   |
| Impuestos                        | 6.426.965          | 0                  | -6.426.965        | -100,00%        |       |
| Seguros                          | 44.483             | 76.181             | 31.698            | 71,26%          |       |
| Servicios                        | 21.586.818         | 10.137.509         | -11.449.309       | -53,04%         | 8.2   |
| Gastos legales                   | 2.622.450          | 2.301.900          | -320.550          | -12,22%         |       |
| Mantenimiento y reparaciones     | 4.425.891          | 6.846.509          | 2.420.618         | 54,69%          | 8.3   |
| Diversos                         | 3.511.910          | 4.150.520          | 638.610           | 18,18%          | 8.4   |
| Depreciación                     | 12.606.396         | 12.606.396         | 0                 | 0,00%           |       |
| <b>No Operacionales</b>          |                    |                    |                   |                 |       |
| <b>Otros Gastos</b>              | <b>3.894.684</b>   | <b>1.063.339</b>   | <b>-2.831.345</b> | <b>-72,69%</b>  |       |
| Gastos financieros               | 1.120.911          | 679.313            | -441.598          | -39,39%         |       |
| Gastos extraordinarios           | 2.771.741          | 377.180            | -2.394.561        | -86,39%         |       |
| Gastos diversos                  | 2.032              | 6.846              | 4.814             | 236,90%         |       |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>   | <b>7.349.184</b>   | <b>- 430.362</b>   | <b>-7.779.546</b> | <b>-105,85%</b> |       |

Diana Toboá  
DIANA CRISTINA TOBON  
Representante Legal

Santiago Usma  
SANTIAGO USMA URREGO  
Contador Público TP- 327637-T

Marta Cecilia Vargas  
MARTHA CECILIA VARGAS  
Revisora Fiscal TP-19488 -T