




FUNDACION HOMBRES Y MUJERES DE FUTURO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 COMPARATIVO CON EL AÑO 2022

ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE	NOTA	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022	VARIACION	% VARIACION
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>	5	6.227.032	13.065.659	(6.838.627)	-52%
Efectivo en caja		111.568	1.005.817	(894.249)	-89%
Efectivo Caja Banco		-	-	-	100
Efectivo en Bancos		6.115.464	12.059.842	(5.944.378)	-49%
<u>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC</u>	6	2.410.330	924.571		
Otras Cuentas por Cobrar		-	-	-	0%
Cuentas por Cobrar Trabajadores		2.408.832	924.571	1.484.261	161%
Activos por Impuestos Corrientes		1.498	-	1.498	100%
<u>INSTRUMENTOS DE INVERSIONES</u>		-	80.000.000		
Inversiones	5	-	80.000.000	(80.000.000)	0%
<u>PROPIEDAD PLANTA EQUIPO</u>	7	736.518.516	753.629.629	(17.111.113)	-2%
Terrenos		-	-	-	0%
Construcciones y Edificaciones		770.000.000	770.000.000	-	0%
Equipo de Oficina		17.222.794	17.222.794	-	0%
Equipo de Computación y Comunicación		12.170.187	12.170.187	-	0%
Depreciación Acumulada		(62.874.465)	(45.763.352)	(17.111.113)	37%
<u>OTROS ACTIVOS</u>		-	-		
Gastos Pagados por Anticipado		-	-	-	100%
Inventarios - Donados		-	-	-	100%
Valorización Inmuebles		-	-	-	100%
TOTAL ACTIVO		745.155.878	847.619.859	(102.463.981)	-12%


JOSE GERMAN SALGAR V.
 GERENTE
 c.c. 19.106.113



LUZ STELLA MORENO R.
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 31161-T
 c.c. 51,765,315


ESPERANZA SILVA ROZO
 REVISOR FISCAL
 T.P. 41371-T
 c.c. 51,564,652


FUNDACION HOMBRES Y MUJERES DE FUTURO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 COMPARATIVO CON EL AÑO 2022



PASIVO Y PATRIMONIO					
	NOTA	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022	VARIACION	% VARIACION
PASIVOS CORRIENTES					
<u>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR PAGAR CTES</u>					
	8	79.065.000	79.050.000		
Obligaciones Financieras		73.000.000	77.000.000	(4.000.000)	0%
Costos y Gastos por Pagar		6.065.000	2.050.000	4.015.000	0%
<u>PROVISIONES CTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</u>					
	10	11.515.729	7.267.787		
Retenciones de Nómina por Pagar		2.715.916	963.960	1.751.956	100%
Beneficio a Empleados		8.799.813	6.303.827		
<u>OTROS PASIVOS</u>					
Otros Pasivos Anticipos	10	-	-	-	0%
<u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>					
	9	39.000	2.391.776		
Retención en la Fuente por Pagar		39.000	19.000	20.000	0%
Impuesto de Renta		-	2.372.776	(2.372.776)	-100%
Impuesto Diferido		-	-	-	0%
TOTAL PASIVO		90.619.729	88.709.563	1.910.166	2%
PATRIMONIO					
		654.536.149	758.910.296	(104.374.147)	-14%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		2.747.200	2.747.200	-	0%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		46.020.589	46.020.589	-	0%
SUPERAVIT POR VALORIZACION		142.901.380	142.901.380	-	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(119.465.335)	(122.465.474)	3.000.139	-2%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(104.374.147)	3.000.139	(107.374.286)	-3579%
GANANCIA POR CONVERGENCIA		686.706.462	686.706.462	-	0%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES DE P.P.E		-	-	-	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		745.155.878	847.619.859	(102.463.981)	-12%
		-	-	-	


JOSE GERMAN SALGAR V.
 GERENTE
 c.c. 19.106.113



LUZ STELLA MORENO R.
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 31161-T
 c.c. 51,765,315

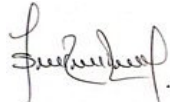

ESPERANZA SILVA R.
 REVISOR FISCAL
 T.P. 41371-T
 c.c. 51,564,652

FUNDACION HOMBRES Y MUJERES DE FUTURO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023 y 2022



	NOTA	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022	VARIACION	% VARIACION
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	180.389.291	226.871.992	(46.482.701)	-20%
INGRESOS ENSEANZA		20.884.850	23.038.000	(2.153.150)	-9%
DIEZMOS, OFRENDAS, DONACIONES		159.504.441	203.833.992	(44.329.551)	-22%
GASTOS OPERACIONALES	12	283.307.237	276.641.814	6.665.423	2%
GASTOS DE ADMINISTRACION		283.307.237	276.641.814	6.665.423	2%
EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL		(102.917.946)	(49.769.822)	(53.148.124)	107%
GASTOS FINANCIEROS	13	11.421.887	345.111.105	(333.689.218)	-97%
OTROS INGRESOS	11	9.965.686	400.258.066	(390.292.380)	-98%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		(104.374.147)	5.377.139	(109.751.286)	-2041%
IMPUESTO DE RENTA		-	2.377.000	(2.377.000)	
EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO		(104.374.147)	3.000.139	(107.374.286)	-3579%


JOSE GERMAN SALGAR V.
 GERENTE
 c.c. 19.106.113


LUZ STELLA MORENO R.
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 31161-T
 c.c. 51,765,315


ESPERANZA SILVA R.
 REVISOR FISCAL
 T.P. 41371-T
 c.c. 51,564,652

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POLITICAS Y REVELACIONES

AL 31 de diciembre del 2023 y 2022

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION

La FUNDACION HOMBRES Y MUJERES DE FUTURO fue constituida mediante documento privado de fecha 10 de enero de 1997 otorgado en Asamblea de asociados inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 25 de agosto de 1997 bajo el No. 7918 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

La FUNDACION HOMBRES Y MUJERES DE FUTURO como entidad sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen tributario especial y en concordancia con las 13 actividades meritorias descritas en el artículo 359 del estatuto tributario, se ubica en la No.5 Actividades de desarrollo social: Protección, asistencia y promoción de los derechos de las poblaciones en situación de vulnerabilidad, grupos y comunidades.

En correlación con el objeto social de la fundación se desarrollan los siguientes objetivos:

a) Ofrecer a la comunidad la reconciliación de las familias a través de procesos personales, sociales y comunitarios. b) Promover la conformación de grupos de hombres, mujeres, jóvenes, niños y grupos familiares como multiplicadores del mensaje de reconciliación .c) Promover la realización de obras sociales que redunden en pro del bienestar de la población menos favorecida. d) Proclamar el mensaje de las Bienaventuranzas. e) Promover acciones de capacitación y consultoría a familias, empresas y grupos comunitarios. Para el cumplimiento de sus objetivos la fundación podrá realizar actividades que tiendan a conseguir recursos y beneficios que le permitan mejorar la calidad de sus servicios.

La Fundación, entidad sin fines de lucro, tiene duración indefinida a partir de la fecha de constitución. La dirección y administración de la persona jurídica corresponde a:

- a. Asamblea General de Asociados
- b. Equipo Timón (Junta Directiva)
- c. Representante Legal – Director General

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Con corte de la fecha de presentación de los estados financieros, FUNDACION HOMBRES Y MUJERES DE FUTURO se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, (NCIF), definido mediante la ley 1314 del 2009, reglamentadas por el decreto único

Reglamentario 2040 del 2015, Decreto 3022 del 2013 y la orientación técnica 14 del 20 de octubre de 2015 emitida por el consejo técnico de la contaduría pública “ Entidades sin ánimo de lucro”, dado que la entidad pertenece al Grupo 2 y en concordancia con la normatividad fijada para las organizaciones que clasifiquen en dicho grupo y puesto que no existen marcos normativos diferentes para las ESAL, La entidad debe presentar estados financieros individuales comparativos de situación financiera y estado de resultados.

Las NCIF (Normas colombianas de Información financiera) aplicada en estos estados financieros se basan en la norma internacional de información para pymes, en adelante NCIF para pymes, emitida por el Consejo de Información Financiera de contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas en español y emitidas el 1 de enero del 2009. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósito comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados midiendo sus partidas de activos, pasivos, ingresos y gastos al costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de Fundación Hombres y Mujeres de Futuro se expresan en pesos colombianos, siendo esta su moneda funcional y de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios y estimados que afectan la aplicación de las políticas contables, los montos de activos, pasivos en general y activos y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Los Valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación se revisarán periódica-mente para asegurar que la depreciación sea consistente con la generación de beneficios económicos futuros; de ser necesario algún cambio, se procede a realizar el ajuste de manera prospectiva.

e) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, 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 los usuarios de la información contable.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Moneda extranjera

Los activos, pasivos y las transacciones en moneda extranjera son convertidas a pesos colombianos usando la tasa de cambio a la fecha de la transacción. Las ganancias o pérdidas que resulten en proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

b) Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente

En efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo con vencimiento de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

- Instrumentos financieros

Fundación Hombres y Mujeres de Futuro reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento financiero (contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra), se mide inicialmente por su valor razonable, que es normalmente el precio de transacción. Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Fundación medirá todos los instrumentos financieros básicos al costo amortizado.

Los costos de transacción, cuando sean significativos, se reconocen como mayor valor del instrumento y se presenten como menor valor de la rentabilidad a lo largo de la vida del mismo. Los rendimientos se reconocen, aunque no se hayan recibido atendiendo al principio del devengo.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra empresa o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones favorables para ambas partes,

Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; los costos iniciales directamente relacionados a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo, Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, en caso que se originen.

- Capital social

El capital social de la Fundación Hombres y Mujeres de Futuro está constituido por los aportes que realizan los asociados, no son reembolsables bajo ninguna circunstancia, ni siquiera a la liquidación de la fundación.

c) Propiedad, planta y equipo

- Reconocimiento y medición

La Fundación registrará las partidas de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. Posteriormente la propiedad planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Mediante Resolución 001264 del 18 de noviembre de 2022 expedida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, fija la Unidad de Valor Tributario (UVT) en \$ 42.412 moneda corriente aplicable para el año 2023, las entidades contables publicas podrán afectar la depreciación de activos adquiridos durante este periodo por su valor total, sin considerar su vida útil, cuando el valor de adquisición sea igual o inferior a \$ 2.120.600 moneda corriente, equivalentes a (50) UVT.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extienda la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide el valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 NIIF PARA PYMES. La utilidad o perdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

- Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en el que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado. Se utilizará el sistema de Línea recta.

El valor residual de un elemento de las propiedades, plata y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratara como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la Fundación espere beneficiarse de cada uno de los activos.

Para efectos de cada cierre la Fundación analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo pueda estar deteriorado, si existen evidencia de deterioro, La Fundación analiza que efectivamente exista tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable,

Un elemento de propiedades, planta y equipo que deja de ser utilizado, se valua su deterioro de valor, no cesara la depreciación por el hecho de que el activo este cesante, o esté listo para el uso o no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se consideran indicios de deterioro de valor.

d) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28, son todas las formas de contraprestación aprobadas por la administración de la Fundación a cambio de los servicios prestados por los empleados, se reconoce solo beneficios a empleados a corto plazo:

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías, intereses de cesantías y aportes parafiscales que se cancelan antes de un año. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se presta el servicio.

e) Provisiones

Debe reconocerse una provisión solo cuando la Fundación tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que tenga que desprenderse de recursos y de las cuales se pueda hacer una medición fiable y que son producto de la mejor estimación de desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiendo al valor presente los gastos necesarios para liquidar la obligación.

f) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de las ayudas recibidas en curso normal de las actividades de la Fundación.

NOTA 4. IMPUESTOS

a) Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta. La tasa de tributación aplicable para la vigencia 2020 es del 20% para las entidades que pertenezcan al régimen tributario especial, y que una vez cumplidos los requisitos para la calificación como tal, no fue notificada negativamente por la entidad correspondiente.

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre la renta al beneficio neto o excedentes (pérdida) fiscal del periodo corriente. Se reconoce como un pasivo cuando no haya

sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (perdida) contable, para determinar la ganancia (perdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En periodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominado provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corriente del periodo y de periodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta es calculado basados en las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

c) Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos aprobadas por las leyes vigentes.

Se reconoce un activo por impuesto diferido derivado de diferencias temporarias deducibles, cuando es factible recuperarlas en periodos futuros. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

A los inmuebles de la Fundación se les realizó un avalúo comercial, al momento de hacer la aplicación de las Normas Internacionales de la Información Financiera NIIF.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El saldo de la cuenta corresponde a las sumas requeridas para cubrir las obligaciones de carácter operativo como el pago de proveedores de bienes y servicios, los gastos necesarios para el cumplimiento de los objetivos. La Fundación no tiene ningún tipo de restricción para el uso de estos recursos. A 31 de diciembre de 2023 y 2022 el saldo de las cuentas se discrimina así

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo en caja	111.568	1.005.817
Caja - Bancos	-	-
Banco Davivienda Cta Ahorros 00407008107	1.988.293	1.118.722
Banco Davivienda Cta Ahorros 004070080991	107.436	9.915.280
Banco Caja Social Cta Ahorros 24087944406	3.778.190	31.820
Payu Colombia Cta No. 2731	238.372	46.972
Banco Davivienda Cta No. 0087 00496907	3.174	947.048
Total efectivo y equivalente de efectivo	6.227.033	13.065.659

Nota Adicional:

(b) El CDT que se tenía en el Banco Davivienda fue redimido para el proceso de la remodelación de la casa de la sede norte.

CONCEPTO	2023	2022
INVERSIONES		
CDT En Banco Caja Social	-	-
CDT En Banco Davivienda (b)	-	80.000.000
Total Inversiones	-	80.000.000

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año este saldo está constituido por una cuenta por cobrar a trabajadores generada por el pago anticipado de vacaciones. Y por un préstamo otorgado a un trabajador.

Igualmente, el valor correspondiente a la retención en la fuente que nos hizo el intermediario de pagos electrónicos PayU, la cual se descuenta en la declaración de renta de 2023 que fue la suma de \$ 1.498.

CONCEPTO	2023	2022
Anticipos y Avances	-	-
Cuentas por cobrar Trabajadores (Norberto Medina)	1.058.832	924.571
Cuentas por cobrar Trabajadores (Patricia Ospina)	1.350.000	
Activos por Impuestos corrientes (Retefte)	1.498	
Total Deudores comerciales y otras cta x cobrar	2.410.330	924.571

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Está conformado por los activos fijos con destino al uso por parte de la Fundación, en el cumplimiento de su objeto social. A 31 de diciembre del 2023 la propiedad planta y equipo que tiene la fundación se clasifica en los siguientes grupos:

Tipo de Activo	Metodo Depreciacion	Vida Util en años
Construcciones y Edificaciones	Linea recta	20
Equipo de Oficina	Linea recta	10
Equipo de Comunicación y Computación	Linea recta	5

Bajo la norma internacional NIIF la vida útil de las construcciones y edificaciones se establece en 45 años.

Los bienes se registran por su valor histórico para efectos de declaraciones fiscales, en los estados financieros su valor es el comercial determinado en el avalúo realizado en el año 2.017, los saldos a 31 de diciembre estos valores son:

Tipo de Activo	Metodo Depreciacion	Vida Util en años
Construcciones y Edificaciones	Linea recta	20
Equipo de Oficina	Linea recta	10
Equipo de Comunicación y Computación	Linea recta	5

CONCEPTO	2023	2022
Terrenos	-	-
Construcciones y Edificaciones	770.000.000	770.000.000
Equipo de Oficina	17.222.794	17.222.794
Equipo de Comunicación y Computación	12.170.187	12.170.187
Menos:		
Depreciación Acumulada	62.874.465	45.763.352
Total Propiedad planta y equipo	736.518.516	753.629.629

El valor de las construcciones representa el valor de compra de las dos casas: Sede Central y Sede Sur. A estas propiedades no se les ha efectuado avalúo; están registradas al valor de compra.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

A 31 de diciembre de 2023, quedaron saldos por concepto de honorarios, y el saldo del crédito por la compra de la sede sur a nombre de Teresa Lancheros, préstamo recibido.

CONCEPTO	2023	2022
Obligaciones Financieras (Teresa Lancheros)	65.000.000	77.000.000
Costos y gastos por pagar:		
Servicios publicos por pagar		
Honorarios		
Revisoría Fiscal	2.435.000	1.350.000
Luz Stella Moreno	2.530.000	700.000
Otros gastos por pagar		
Germán Salgar	9.100.000	
Teresa Mejía		
Total costos y gastos por pagar	79.065.000	79.050.000

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra el valor pendiente de pago por concepto de retención en la fuente 2023 y 2022 el saldo de la cuenta se discrimina así:

CONCEPTO	2023	2022
Retencion en la Fuente	39.000	19.000
Impuesto de renta	-	2.372.776
Impuesto Diferido	-	-
Total Pasivos por Impuestos corrientes	39.000	2.391.776

La FUNDACION presenta sus declaraciones de retención en la fuente y renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables son:

- Con la entrada en vigencia de la ley 1819 del 2016, se fija que las entidades pertenecientes al régimen tributario especial, que cumplan los requisitos establecidos en el art.19 ET, modificado por el art. 140 de la ley 1819 de 2016, estarán sometidas al impuesto de renta y complementarios a una tarifa única del 20%.
- Para el año 2023 debido a que los gastos fueron mayores que los ingresos, y después de realizar la depuración correspondiente de los gastos considerados no deducibles fiscalmente, se generó pérdida fiscal en la declaración de renta, por tal motivo no hay valor a pagar por impuesto de renta.
- De acuerdo a las disposiciones de ley como la pérdida no reduce el patrimonio de la fundación en un valor mayor al 50% del mismo, no hay inconveniente legal.

NOTA 10. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS Y OTROS PASIVOS

Las cuentas que componen este pasivo son las obligaciones que tiene la Fundación con las entidades oficiales y privadas por concepto de aportes de nómina y los descontados a los empleados de conformidad con la regulación laboral vigente. De igual forma las deudas que tiene la Fundación con sus colaboradores vinculados mediante un contrato laboral.

Los saldos a la fecha del cierre son:

CONCEPTO		2023	2022
Retenciones de nomina por pagar		2.715.916	963.960
Colpensiones (a)	1.145.716		
Colfondos Aportes por Pagar	314.600		
Salud Eps Compensar	712.500		
Riesgos Profesionales Positiva	29.900		
Aportes Parafiscales	513.200		
Beneficios a empleados:			
Sueldos		-	-
Cesantias		6.120.870	5.628.416
Int/cesantias		734.505	675.411
Vacaciones		1.944.438	-
Total Beneficios a empleados		8.799.813	6.303.827
Otros Pasivos			
Total Otros Pasivos		11.515.729	7.267.787

- (a) Por medio del Decreto No. 558 del 15 de abril de 2020 el gobierno permitió a las empresas disminuir los aportes del sistema general de pensión del 16% al 3%, durante los meses de abril y mayo como alivio financiero. Posteriormente fue derogado por la Corte Constitucional, por lo tanto, se genera la obligación de pagar los aportes que fueron disminuidos en esos meses. La Fundación tiene pendiente el saldo por este concepto.

NOTA 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Representa las cuantías recibidas en la prestación de los servicios de acompañamiento a las familias de la comunidad, por los diferentes conceptos los saldos a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son:

Los otros ingresos representan los valores recibidos por concepto de rendimientos financieros por parte de las entidades bancarias y algunas recuperaciones de gastos.

CONCEPTO	2023	2022
Ingresos por Enseñanza (Encuentros -Cursos)	20.884.850	23.038.000
Ingresos por Ofrendas Donaciones y otros:		
Ofrendas en general	103.328.041	101.360.767
Ofrendas pro sede sur	21.308.000	44.532.325
Ofrendas Encuentros y Reuniones	3.463.250	3.896.800
Donaciones	4.117.000	30.000.000
Actividades varias	9.642.650	10.352.050
Ofrendas de asesorías	5.665.000	5.240.000
Ofrendas de Ministerios	1.552.450	794.800
Ofrendas de asambleas	10.428.050	7.657.250
Red de amigos	-	-
Total Ingresos por actividades	180.389.291	226.871.992
Otros Ingresos		
CONCEPTO	2023	2022
Ingresos Financieros	9.234.508	243.478
Ingresos por aprovechamientos	527.849	14.588
Otros Ingresos	203.329	400.000.000
Total otros ingresos	9.965.686	400.258.066

NOTA 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Representan los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social, registra las sumas relacionadas con los gastos encaminados a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las actividades operativas.

Los saldos acumulados a 31 de diciembre de 2023 y 2022 están representados así:

CONCEPTO	2023	2022
Gastos por Beneficio a empleados	104.448.140	122.430.473
Honorarios	14.781.000	12.000.000
Impuestos	2.516.000	1.286.000
Arrendamientos	-	1.120.000
Servicios	46.543.034	46.515.007
Gastos Legales	1.770.400	2.230.328
Mantenimiento y reparaciones	515.800	2.367.920
Adecuaciones e instalacion	466.500	462.500
Depreciaciones	17.111.112	15.666.668
Diversos	95.155.251	72.562.918
Total gastos administrativos	283.307.237	276.641.814

NOTA 13. OTROS GASTOS FINANCIEROS

Representada por gastos que no intervienen en la gestión operativa pero que son generados debido a la necesidad de contar con liquidez como es el caso de los intereses financieros, también

se resalta la generación de gastos bancarios ocasionados por los movimientos de dineros en las cuentas bancarias.

CONCEPTO	2023	2022
Gastos financieros	9.006.923	8.603.267
Gravamen financiero 4x1000	979.603	1.773.289
Gastos extraordinarios	1.435.361	334.734.549
Total otros gastos	11.421.887	345.111.105

NOTA 14. INFORME DE LA DIRECCION GENERAL

Durante el año 2023, la dirección general, continuó en la lucha para mantener el objetivo de la entidad como es el servicio a la comunidad.

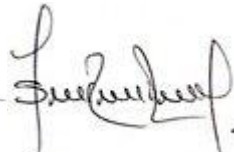
Se continuaron llevando a cabo las diferentes reuniones del equipo timón, dentro de las cuales se manejaron todos los temas en los diferentes aspectos tanto, económicos como administrativos, se tomaron las decisiones necesarias para dar solución a las diferentes situaciones que se presentaron.

Se tomó la decisión de llevar a cabo la remodelación de la casa de la Sede Central.

El resultado final del año 2023 dio como resultado una pérdida de \$104.374.147. Si se tiene en cuenta que los gastos de la remodelación de la sede fueron de \$80.843.291 que es extraordinario y que el valor de la depreciación de \$17.111.112 es un gasto que no genera salida de dinero, la pérdida real es de \$6.419.744.



GERMAN SALGAR
Representante Legal



LUZ STELLA MORENO
Contador



ESPERANZA SILVA
Revisor Fiscal