

**Fundación Hombres & Mujeres de Virtud**  
**Entidad sin ánimo de lucro**  
**NIT 900280332-5**  
**Estado de Situación Financiera**  
**A 31 de diciembre de 2022**

	NOTA	2022	2021
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente al Efectivo	1		
Caja		434.032	450.000
Bancolombia		5.298.072	12.965.940
<b>CUENTAS X COBRAR</b>			
Anticipo a proveedores	2	-	160.280
Anticipo de Renta Año actual		-	89.000
Autorretenciones		1.459.644	1.096.358
Otras cuentas por cobrar		700.000	-
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 7.891.748</b>	<b>\$ 14.761.578</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS X PAGAR</b>			
Costos y gastos por pagar	3	599.600	820.000
<b>DEUDAS CON ASOCIADOS</b>			
Deudas asociados			455.367
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE</b>			
DIAN Retención en la Fuente	4	74	845.261
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>			
Impuesto de renta por pagar			3.364.294
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 599.526</b>	<b>\$ 5.484.922</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Aportes Sociales	5	2.000.000	2.000.000
Excedente Ejercicios anteriores		7.276.656	-
Excedente o Deficit Ejercicio Actual		-\$ 260.562	7.276.656
Ajuste iniciales en Bancos y Efectivo		1.723.872	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 7.292.222</b>	<b>\$ 9.276.656</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>7.891.748</b>	<b>14.761.578</b>

**Astrid Elena Lopez Pineda**  
**CC. 42.750.466**  
**Representante Legal**

  
**Martin Herrera Lugo**  
**TP 162940-T**  
**Revisor Fiscal**



**Fundación Hombres & Mujeres de Virtud**  
**Entidad sin ánimo de lucro**  
**NIT 900280332-5**  
**Estado de Resultados Integral**  
**A 31 de diciembre de 2022**

	NOTA	2022	2021
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
(+) Donaciones		101.728.417	137.029.124
(+) Donaciones en efectivo		0	
(+) Donaciones en especie		-	-
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 101.728.417</b>	<b>\$ 137.029.124</b>
<b>COSTOS</b>			
(-) Costos Obras Sociales		65.150.551	70.686.478
<b>TOTAL COSTOS OBRAS SOCIALES</b>		<b>\$ 65.150.551</b>	<b>\$ 70.686.478</b>
<b>GASTOS</b>			
(-) Gastos Administrativos		35.836.217	54.304.081
(-) Gastos Operacionales		100.380	-
(-) Gastos Financieros		1.247.724	1.137.589
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$ 37.184.321</b>	<b>\$ 55.441.670</b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>			
(+) Otros Ingresos		704.951	15.607
(-) Otros Gastos		359.058	275.633
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		<b>\$ 345.893</b>	<b>-\$ 260.026</b>
<b>(=) EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>-\$ 260.562</b>	<b>\$ 10.640.950</b>
(-) Provisión de Renta		-	3.364.294
<b>(=) EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>-\$ 260.562</b>	<b>\$ 7.276.656</b>

**Astrid Elena Lopez Pineda**  
**CC. 42.750.466**  
**Representante Legal**

  
**Martin Herrera Lugo**  
**TP 162940-T**  
**Revisor Fiscal**



# REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022

Fundación Hombres & Mujeres de Virtud  
Entidad sin ánimo de lucro i  
NIT 900280332-5

## INFORMACION GENERAL

### 1. ENTIDAD REPORTANTE

Fundación Hombres y Mujeres de Virtud, es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica reconocida por la Gobernación de Antioquia, e inscrita en Cámara de Comercio el 24 de abril de 2009; su duración es de tiempo ilimitado y tiene domicilio principal en la ciudad de Medellín.

Su objeto social principal consiste en rescatar principios y valores, en pro de la sanidad integral del hombre, por medio de la presencia de Dios en sus vidas; realizando actividades como conferencias, retiros espirituales estudios y seminarios acerca de los principios y valores del reino de Dios y realizar capacitaciones para sensibilizar en las áreas de restauración de hogares, empresas y vidas. Además, realizar programas de desarrollo y beneficio social; el desarrollo de estas actividades se realiza con recursos propios o en colaboración con otras entidades o personas dedicadas al servicio de la comunidad, sean nacionales o extranjeras.

### 2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES). Estas normas de contabilidad y de información financiera corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para pequeñas entidades (Pymes).

#### 2.1 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional es el peso colombiano que representa la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

#### 2.2 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Fundación  
**Hombres & Mujeres**  
De Virtud  
Nit: 900.280.332-5

### NOTA No.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Dentro del rubro efectivo y equivalentes al efectivo se han incluido caja y bancos que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

Su medición inicial y posterior es a valor razonable.

El saldo de efectivo disponible al 31 de diciembre de 2022 comprende:

DETALLE	2022	2021
Caja	434.032	450.000
Bancos	5.298.072	12.965.940

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen ninguna restricción o embargo y están disponibles para su uso. La Fundación tiene una Cuenta de Ahorros No 37951045897 en Bancolombia S.A.

### NOTA No.2 CUENTAS POR COBRAR

Este rubro comprende derechos pendientes de cobro originados en operaciones en desarrollo del objeto social de la Fundación:

DETALLE	2022	2021
Anticipo a proveedores	0	160.280
Anticipo de renta año actual		89.000
Autorretenciones	1.459.644	1.096.358
Otras cuentas por cobrar	700.000	0

## PASIVO

### PASIVOS CORRIENTES

### NOTA No.3 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la Fundación con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades. Estas se clasifican como Pasivos Corrientes si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como Pasivos No Corrientes.

El plazo promedio tomado para cancelar las cuentas por pagar es a 30 días. La fundación tiene políticas establecidas para asegurarse de que todos los pasivos son pagados en el período de crédito acordado.



Las Cuentas Por Pagar comerciales con vencimientos hasta un año se reconocen a valor razonable y son pasivos corrientes.

Los impuestos registran las obligaciones adquiridas por la Fundación a nivel nacional originados en el desarrollo de sus actividades.

El saldo de estas cuentas está compuesto por:

DETALLE	2022	2021
Costos y gastos por pagar	599.600	820.000
Deudas asociados	0	455.367

#### NOTA No.4 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

DETALLE	2022	2021
Dian – Retención en la fuente	-74	845.261
Impuesto a la renta por pagar	0	3.364.294

#### NOTA No.5 PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto como sigue:

DETALLE	2022	2021
Aporte Fundadores	2.000.000	2.000.000
Excedente de ejercicios anteriores	7.276.656	0
Excedente o Déficit ejercicio actual	-260.562	7.276.656
Ajustes iniciales bancos y/o efectivo	-1.723.862	0

El 15 de marzo de 2021, mediante acta No. 14 de la Asamblea de la Fundación; se autorizó la destinación de los excedentes de ejercicios anteriores por \$ 4.327.909, para compra de insumos necesarios para el desarrollo del objeto social de la Fundación (Compra de Materiales para vivienda).

#### INGRESOS OPERACIONALES

#### NOTA No.6 INGRESOS POR DONACIONES

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre de 2022 de la Fundación son:



DETALLE	2022	2021
Donaciones	101.728.417	137.029.124

Las donaciones son recursos representados en dinero, de personas naturales y jurídicas que apoyan el objeto social que desarrolla la Fundación.

#### NOTA No.7 COSTOS POR LA EJECUCIÓN DE LA ACTIVIDAD MERITORIA

DETALLE	2022	2021
Ayuda humanitaria a la comunidad	65.150.551	70.686.478

Esta obra social se dedicó en el año 2022, a prestar servicios de consejería familiar, de enseñanza de la palabra de Dios y así rescatar principios y valores de la comunidad, restauración de hogares y vidas. Además, prestar ayuda alimentaria, morrales estudiantiles, ropa y calzado a los niños y compra de materiales de construcción para reparación de viviendas de las familias más vulnerables de la comunidad.

#### NOTA No.8 GASTOS OPERACIONALES Y ADMINISTRACION:

El saldo de este rubro está compuesto por:

<b>GASTOS</b>		
(-) Gastos Administrativos	35.836.217	54.304.081
(-) Gastos Operacionales	100.380	-
(-) Gastos Financieros	1.247.724	1.137.589
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 37.184.321</b>	<b>\$ 55.441.670</b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		
(+) Otros Ingresos	704.951	15.607
(-) Otros Gastos	359.058	275.633
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>\$ 345.893</b>	<b>-\$ 260.026</b>



## OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE:

<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>101.728.417,00</b>
Actividades Comunitarias Sociales	101.728.417,00
<b>Costos de operación</b>	<b>-65.150.551,00</b>
<b>Ayudas a la Comunidad</b>	<b>-24.028.549,00</b>
Mano de obra - obras sociales	-1.514.600,00
<b>Materiales obras sociales</b>	<b>-9.133.951,00</b>
IVA mayor valor Materiales obras sociales	-772.018,00
<b>Alimentos y Mercados</b>	<b>-13.379.998,00</b>
IVA mayor Vr valor Alimentos y Mercados	-1.167.363,00
<b>Costos Diversos</b>	<b>-20.164.632,00</b>
Semilleros Comunidad	-4.292.764,00
Reuniones Comunidad	-434.644,00
IVA mayor valor del costo Diversos	-122.997,00
Diversos Impuesto al consumo	-85.514,00
Apoyo Logístico Voluntarios	-668.621,00
<b>Diversos Parqueaderos y Peajes</b>	<b>-3.294.148,00</b>
IVA Diversos Parqueaderos y Peajes	-506.488,00
<b>Diversos Casino y Restaurantes</b>	<b>-5.626.549,00</b>
IVA Diversos Casino y Restaurantes	-264.671,00
Diversos Taxis y Buses	-320.100,00
Envases y Empaques	-114.053,00
Combustibles	-912.113,00
<b>Útiles, Papelería y Fotocopias</b>	<b>-3.469.082,00</b>
IVA mayor vr Útiles, Papelería y Fotocopias	-467.623,00
<b>Elementos de Aseo y Cafetería</b>	<b>-806.400,00</b>
IVA mayor Vr Aseo y Cafetería	-43.590,00
<b>Mantenimiento y Reparaciones</b>	<b>-563.000,00</b>
IVA mayor valor Mantenimiento y R	-31.773,00
<b>Costo de Arrendamiento</b>	<b>-2.199.000,00</b>
IVA mayor valor arriendo	-399.000,00
<b>Costo - Servicios</b>	<b>-18.195.370,00</b>
IVA mayor valor de servicios	-19.758,00
Servicio de mensajería	-90.900,00
Seminarios para la Comunidad	-1.752.901,00
Servicio de Escuela Biblica	-450.000,00
Servicio de Consejería Familiar	-9.040.000,00
Servicio Taller de Música - Alabanza	-2.000.000,00
<b>Servicio de Recarga Peajes</b>	<b>-256.683,00</b>
IVA Servicio de Recarga y Peajes	-1.803,00
Transporte, Fletes y Acarreos	-1.254.550,00
Asistencia Técnica	-1.013.303,00
Servicios de Streaming y Otros	-2.317.275,00
<b>Excedente bruto</b>	<b>36.577.866,00</b>



<b>Otros Ingresos</b>	<b>704.951,00</b>
Ingresos financieros	1.898,00
Otros ingresos diversos	703.053,00
<b>Gastos de administración</b>	<b>-35.836.217,00</b>
<b>Gastos Honorarios</b>	<b>-16.270.400,00</b>
Asesoría Financiera	-6.720.400,00
Asesoría Administración	-9.550.000,00
<b>Gastos de personal</b>	<b>-268.904,00</b>
Dotación a trabajadores	-268.904,00
<b>Gastos generales</b>	<b>-19.296.913,00</b>
<b>Otros Servicios</b>	<b>-6.723.001,00</b>
Servicios de Compras - Logística	-6.723.001,00
Parqueaderos y Peajes	-344.200,00
<b>Casino y Restaurante</b>	<b>-783.599,00</b>
Impuesto al consumo	-56.955,00
Adecuaciones e Instalaciones	-633.030,00
Gastos Legales	-774.000,00
Arrendamientos	-6.138.000,00
<b>Servicios públicos</b>	<b>-3.028.896,00</b>
Alumbrado Público	-28.000,00
<b>Teléfono</b>	<b>-1.746.378,00</b>
IVA mayor valor	-79.375,00
Servicio de gas	-38.458,00
Energía Eléctrica	-512.219,00
Acueducto y Alcantarillado	-191.545,00
Aseo Público	-187.967,00
Combustibles y lubricantes	-213.457,00
<b>Otros gastos generales</b>	<b>-2.042,00</b>
Impuesto Nacional al Consumo	-2.042,00
Impuestos IVA	-45.600,00
Aseo y Vigilancia	-352.970,00
<b>Útiles , Papelería y Fotocopias</b>	<b>-258.118,00</b>
IVA Útiles y Papelería	-56.899,00
<b>Otros gastos</b>	<b>-1.348.104,00</b>
Gastos no deducibles	-99.980,00
Gastos Extraordinarios	-211,00
<b>Gastos financieros</b>	<b>-1.247.724,00</b>
Comisiones Financieras	-92.536,00
Gastos Bancarios	-483.206,00
Otros Costos y Gastos	-189,00
<b>Utilidad operacional</b>	<b>98.496,00</b>
<b>Gastos por impuestos</b>	<b>-359.058,00</b>
Impuestos de renta y complementarios	0,00
Gastos por impuestos no acreditables	-359.058,00
<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>-260.562,00</b>



Fundación  
**Hombres & Mujeres**  
De Virtud  
Nit: 900.280.332-5



## HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

No existen hechos posteriores que hayan incurrido al 31 de diciembre de 2022 y la fecha de presentación de los estados financieros que pudieran afectar significativamente los resultados y el patrimonio de la Fundación



**Martin Herrera Lugo**

**Revisor Fiscal**

Fundación Hombres & Mujeres de Virtud



Fundación  
**Hombres & Mujeres**  
De Virtud  
Nit: 900.280.332-5