



Fundación Caballeros de la Virgen

Nit: 900.277.319-8

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022 - DICIEMBRE 31 2021 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

ACTIVO	NOTAS	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalente en Efectivo			
Caja y Bancos	4,1,1	\$ 1.290.418.270,92	\$ 2.571.431.182,72
Inversiones	4,1,2	630.000.000,00	270.000.000,00
		1.920.418.270,92	2.841.431.182,72
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar			
Anticipos y Avances	4,2,1	166.936.493,09	17.886.007,00
Varios	4,2,2	889.363.542,53	245.190.167,22
		1.056.300.035,62	263.076.174,22
Inventarios			
Mercancia no Fabricada	4,3,1	921.515.692,71	886.872.804,53
		921.515.692,71	886.872.804,53
Total Activo Corriente		3.898.233.999,25	3.991.380.161,47
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo	4,4,1	\$ 150.302.541,00	\$ 100.686.000,80
Diferidos	4,4,2	\$ 264.681.569,00	\$ -
Intangibles	4,4,3	\$ 26.566.751,00	\$ -
Total Activo No Corriente		441.550.861,00	100.686.000,80
TOTAL ACTIVO		\$ 4.339.784.860,25	\$ 4.092.066.162,27

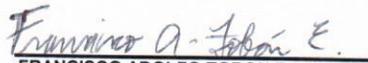


Fundación Caballeros de la Virgen

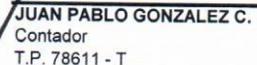
Nit: 900.277.319-8

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022 - DICIEMBRE 31 2021 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

PASIVO	NOTAS	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores			
Nacionales	5,1,1	<u>181.256.020,00</u>	<u>109.266.597,00</u>
		181.256.020,00	109.266.597,00
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar			
Costos y Gastos por Pagar	5,2,2	273.704.216,10	95.998.905,00
Retención en la Fuente	5,2,3	4.875.000,00	9.557.391,00
Retencion - Ica Por Pagar	5,2,5	5.034.000,00	6.079.197,00
		<u>283.613.216,10</u>	<u>111.635.493,00</u>
Beneficios a Empleados			
Obligaciones Laborales	5,3,1	111.446.596,07	109.538.807,68
Retenciones Aportes	5,3,2	17.836.788,00	20.274.600,00
Fondos y ahorros	5,3,3	12.804.530,02	20.467.621,00
		<u>142.087.914,09</u>	<u>150.281.028,68</u>
Impuestos Gravámenes y Tasas			
Impuestos sobre las Ventas	5,4,1	0,00	17.526.000,00
Impuesto de Industria y Comercio	5,4,2	1.822.000,00	6.721.000,00
		<u>1.822.000,00</u>	<u>24.247.000,00</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>608.779.150,19</u>	<u>395.430.118,68</u>
PASIVO NO CORRIENTE		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL PASIVO		<u>608.779.150,19</u>	<u>395.430.118,68</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	6,1,1	1.000.000,00	1.000.000,00
Donaciones en Especie	6,1,2	92.936.671,00	92.936.671,00
Resultado de Ejercicios Anteriores	6,1,3	3.602.699.372,53	1.443.066.193,06
Excedentes del ejercicio	6,1,4	34.369.666,53	2.159.633.179,47
TOTAL PATRIMONIO		<u>3.731.005.710,06</u>	<u>3.696.636.043,53</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 4.339.784.860,25</u>	<u>\$ 4.092.066.162,21</u>


FRANCISCO ADOLFO TOBÓN E.
Representante Legal.


ELISEO LARA FORERO
Revisor Fiscal
T.P. 61745 - T


JUAN PABLO GONZÁLEZ C.
Contador
T.P. 78611 - T



Fundación Caballeros de la Virgen

Nit: 900.277.319-8

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022 - DICIEMBRE 31 2021 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

	NOTAS	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021
INGRESOS NETOS OPERACIONALES (Donaciones)	7,1,1	\$ 6.348.793.227,76	\$ 6.372.512.577,08
INGRESO VENTAS ART RELIGIOSOS (Articulos Religiosos)	7,1,2	139.115.699,09	514.463.204,00
COSTO DE VENTAS	7,1,3	54.899.817,08	267.954.883,86
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA		<u>6.433.009.109,77</u>	<u>6.619.020.897,22</u>
GASTOS OPERACIONALES (Administración)	8	4.475.101.358,63	4.072.443.025,55
Total gastos Operacionales		4.475.101.358,63	4.072.443.025,55
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		<u>1.957.907.751,14</u>	<u>2.546.577.871,67</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	9	32.791.525,56	36.779.260,33
GASTOS NO OPERACIONALES	9	1.956.329.610,17	423.723.952,53
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		34.369.666,53	2.159.633.179,47
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Corriente		0,00	0,00
Total Impuesto de Renta		0,00	0,00
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>\$ 34.369.666,53</u>	<u>\$ 2.159.633.179,47</u>

Francisco A. Tobon E.

FRANCISCO ADOLFO TOBON E.
Representante Legal.

Eliseo Lara Forero

ELISEO LARA FORERO
Revisor Fiscal
T.P. 61745 - T

Juan Pablo Gonzalez C.

JUAN PABLO GONZALEZ C.
Contador
T.P. 78611 - T



Fundación Caballeros de la Virgen

Nit: 900.277.319-8

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras en pesos Colombianos)

	Capital social	Superavit de Capital	Reserva	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del periodo	Ajustes a la aplicación de NIIF	Total patrimonio
Ajustes a la aplicación de NIIF para Pymes	\$ 1.000.000 ;	-	-	-	-	-	1.000.000
Donaciones en Especie	-	92.936.671	-	-	-	-	-
Movimiento del ejercicio	-	-	-	1.443.066.193	-	-	1.443.066.193
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	2.159.633.179	-	2.159.633.179
Saldos al 31 de Diciembre de 2021	\$ 1.000.000 ;	92.936.671	-	1.443.066.193	2.159.633.179	-	3.696.636.044
Ajustes a la aplicación de NIIF para Pymes	-	-	-	-	-	-	-
Donaciones en Especie	-	92.936.671	-	-	-	-	-
Movimiento del ejercicio	-	-	-	2.159.633.179	(2.159.633.179)	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	34.369.667	-	34.369.667
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2022	\$ 1.000.000 ;	92.936.671	-	3.602.699.373	34.369.667	-	3.731.005.710

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros individuales

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Francisco A. Tobon E.
Representante Legal

Juan Pablo Gonzalez C.
Contador
T.P. 78611 - T

Eliseo Lara Forero
Revisor Fiscal
T.P. 61745 - T

Juan Pablo Gonzalez C.

Eliseo Lara Forero



Fundación Caballeros de la Virgen

Nit: 900.277.319-8

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN

N.I.T. 900,277,319-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A
DICIEMBRE 31 DE
METODO INDIRECTO

	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (perdida) del periodo	\$ 34.369.666,53	\$ 2.159.633.179,47
Partidad que no afectan el efectivo:		
Depreciacion	16.328.102 \$	14.452.310,00
Amortizacion	1.398.249 \$	-
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	52.096.017,33	2.174.085.489,47
Cambios en los Activos y Pasivos que proveyeron (usaron) efectivo:		
Deudores clientes	-793.223.861,40 \$	55.868.922,00
Inventarios	-34.642.888,18 \$	-156.272.714,46
Activos intangibles	-27.965.000,00	0,00
Paivos de corto plazp	0	0,00
Cargos Diferidos	-264.681.569,00	0,00
Proveedores	71.989.423,00 \$	60.028.327,00
Obligaciones Laborales	-8.193.114,59 \$	6.883.860,18
Cuentas Por Pagar	171.977.723,10 \$	-330.048.231,55
Impuestos gravamenes y tasas	-22.425.000,13 \$	17.204.999,87
Pasivo Largo Plazo	0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-855.068.269,87	1.827.750.652,41
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición o Compra de Propiedad Planta Y Equipo	\$ -65.944.642,00	\$ -20.748.541,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-65.944.642,00	-20.748.541,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Adquisicion) de obligaciones financieras	0,00	0,00
Disminucion (pago) Obligaciones Financieras	0,00	0,00
Aumento patrimonio donacion	0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0,00	0,00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO		
EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021	-921.012.911,87	1.807.002.111,41
EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022	2.841.431.182,83	1.034.429.071,27
	1.920.418.271,00	2.841.431.182,83

Francisco A. Tobon E.

FRANCISCO ADOLFO TOBON E.
Representante Legal

Juan Pablo Gonzalez C.

JUAN PABLO GONZALEZ C.
Contador
T.P. 78611 - T

Eliseo Lara Forero

ELISEO LARA FORERO
Revisor Fiscal
T.P. 61745 - T

Hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros
y las mismas se han tomado fielmente de los libros oficiales
Las notas son parte integral de los Estados Financieros

Calle 112 # 3-97, Bogotá - Pbx: 310 3157082 - (601)7468787
administracion@caballosdelavirgen.org - www.caballosdelavirgen.org

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

1. **INFORMACIÓN GENERAL**

Operaciones – Fundación Caballeros de la Virgen, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, fue constituida mediante Acta No. 01 del 20 de diciembre de 2007 en Asamblea de Fundadores.

Se inscribió en la cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 00151799 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro el 13 de abril de 2009, y en el RUT el día 31 de diciembre de 2008; le fue asignado el NIT 900.277.319-8; es responsable del Impuesto de renta y complementario Régimen especial, Impuesto sobre las ventas, Retención en la fuente y del Impuesto de Industria y Comercio en el Distrito Capital.

El principal objeto social de la entidad es la de promover y contribuir al desarrollo de la cultura, la educación y en especial el fortalecimiento de los valores morales y religiosos, apoyando el mejoramiento de la calidad de vida mediante la participación en programas de beneficencia y asistencia social, desarrollo educativo y cultural.

2. **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Bases de Presentación – La Entidad de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Moneda funcional – Los estados financieros de la Entidad, son presentados en la moneda principal del entorno económico, que registra sus operaciones, en este caso las transacciones son medidas en pesos colombianos, la Entidad ha determinado que el peso colombiano representa su moneda funcional y de presentación, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N°21, todas las transacciones son medidas en la moneda funcional.

La Entidad realizara el reconocimiento de los activos y pasivos en moneda extranjera y realizara su conversión a la moneda funcional, con las tasas de cambio de la fecha en que ocurre la transacción. Reconocerá, en los resultados del periodo en que aparezcan, las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias o al convertir las partidas monetarias a tasas diferentes de las que se utilizaron para su conversión en el reconocimiento inicial durante el periodo o en periodos anteriores.

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

Clasificación corriente y no corriente - Los saldos presentados en los balances generales, se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corriente aquellos con vencimiento igual o inferior a los doce (12) meses, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo – Los saldos en caja y bancos, deberán coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir solamente debe aparecer efectivo disponible o a la vista.

Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa (90) días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos).

Los derechos fiduciarios, en títulos valor y/o fondos de ahorro o inversión colectivas y otras partidas monetarias que cumplan la definición de efectivo se clasificarán como “equivalentes al efectivo”.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como menor valor del efectivo y equivalente del efectivo, dentro del activo corriente en el estado de situación financiera.

Los cheques posfechados y otros medios de pago recibidos se reconocerán como cuentas por cobrar y no como mayor valor del efectivo en caja, hasta tanto sea recibido el efectivo o equivalentes.

Los cheques girados y no cobrados, se deberán reconocer como mayor valor del saldo contable de bancos, aunque estos hayan sido reclamados por sus beneficiarios o no. La contrapartida se reconocerá como un pasivo denominado “Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar” a proveedores, Los saldos deberán ser revisados para dar de baja el pasivo cuando hayan prescrito legalmente las obligaciones.

Si un cheque girado no ha sido cobrado un mes después de su emisión, deberá reconocerse el respectivo pasivo hasta tanto el cheque sea efectivamente cobrado y aparezca el respectivo pago en el extracto bancario.

Otras diferencias originadas en las conciliaciones bancarias se reconocerán de conformidad con los anteriores criterios, procurando en todo caso el cumplimiento del objetivo de esta política contable consistente en mantener el saldo reflejado en los extractos de bancos.

Activos Financieros - Los instrumentos financieros aplicarán las condiciones y se contabilizarán, como instrumentos financieros básicos de acuerdo con lo establecido en esta política.

- Efectivo.
- Un instrumento de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar).
- Un compromiso de recibir un préstamo que: (i) no pueda liquidarse por el importe neto en efectivo, y (ii) cuando se ejecute el compromiso cumpla con las condiciones de la sección 11.

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

- Una inversión en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes o acciones ordinarias sin opción de venta.
- Contratos de coberturas financieras para cumplimiento a las compras de moneda extranjera de acuerdo con las negociaciones en tasa.

Cuentas comerciales por cobrar. Las cuentas por cobrar a clientes son reconocidas como activos líquidos por:

- Venta de Artículos religiosos.

Su reconocimiento se debe registrar en la moneda funcional de la Entidad, al valor razonable o precio de venta establecido por la Entidad. Los impuestos asociados por la venta serán trasladados al gobierno nacional y distrital de Colombia.

Para medir el deterioro de las cuentas comerciales por cobrar. La administración de la Entidad evaluará pasados 180 días si existe deterioro para algunas cuentas, que generen un cobro dudoso y que sea necesario realizar un cargo a resultados por deterioro que permita reducir su valor probable de realización. Este cargo se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas catalogadas como incobrables.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva, que no se vaya a recuperar, reconociendo de forma inmediata en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Otras Cuentas Por Cobrar. Dentro de la operación de la Entidad se presentan otras cuentas por cobrar que corresponden a:

- Anticipos a proveedores por procesos de elaboración y alistamiento de material religioso para venta o campañas sociales.
- Anticipos de impuestos.
- Cuentas por cobrar a empleados y a otros vinculados comerciales o de operación de la entidad

Propiedades planta y equipo – La propiedad planta y equipo son los activos tangibles que posee la Entidad para su uso de servicios o para uso administrativo los cuales se esperan usar por más de un periodo, dentro de los que encontramos

La propiedad planta y equipo de la Entidad, será reconocido a su costo inicial contemplando todos los costos atribuibles para su puesta en condiciones de uso como:

- El precio compra, que incluye honorarios, aranceles, impuestos.
- Todos los costos atribuibles para que pueda entrar en operación, como: entrega, instalación montaje.

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

- Costos de desmantelamiento o retiro.

Depreciación. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, teniendo en cuenta algunos factores como: desgaste significativo, avances tecnológicos. La depreciación de un activo comenzara a partir del momento que entre en uso y en las condiciones necesarias para operar según la forma prevista por la administración.

Para determinar la vida útil del activo Fundación Caballeros de la Virgen debe considerar los siguientes factores:

- La utilización prevista de activo.
- Desgaste físico esperado.
- El grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica y de mercado.

Vidas Útiles. La depreciación de las categorías de la cuenta de propiedad planta y equipo se reconoce como gasto, aplicando el método línea recta, bajo las siguientes vidas útiles esperadas por la Entidad.

Edificaciones	De 45 Años
Mobiliario - Maquinaria	De 10 Años
Equipo de Cómputo	De 5 Años
Equipo de comunicación	De 5 Años
Vehículos	De 10 Años

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

Acreedores comerciales. Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de la función social de la entidad.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidas a su valor razonable. Los acreedores comerciales de la Entidad son las obligaciones del giro operacional y no generan intereses.

Los importes con los acreedores en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional peso colombiano, usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se cargan a resultados generando un gasto o ingreso.

Otras obligaciones corrientes. Incluyen obligaciones con la administración tributaria, que principalmente comprende: impuestos, retenciones de impuestos entre otros.

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

Arrendamientos. En el proceso de aplicación de las políticas contables, los *pagos por Arrendamientos*. Los pagos realizados bajo arrendamientos operativos se reconocen en el estado de resultado integral en forma lineal durante el período del arrendamiento.

Transacciones con partes relacionadas - Incluir en los estados financieros la información a revelar que sea necesaria para reconocer la situación financiera y de resultados se hayan visto afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes las partes relacionadas.

Las transacciones entre partes relacionadas, revelara la naturaleza de la relación con cada parte relacionada, así como la información sobre las transacciones, los saldos pendientes y los compromisos que sean necesarios para la comprensión de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros. Estos requerimientos son adicionales a las remuneraciones del personal clave de la gerencia. La información a revelar incluirá:

- El importe de las transacciones.
- El importe de los saldos pendientes
- Sus plazos y condiciones, incluyendo si están garantizados y la naturaleza de la contraprestación a proporcionar en la liquidación
- Detalles de cualquier garantía otorgada o recibida.
- Provisiones por deudas incobrables relacionadas con el importe de los saldos pendientes.
- Personal clave de la gerencia de la Entidad.

Provisiones y contingencias - La Entidad tendrá en cuenta el reconocimiento y medición a la que puede estar expuesta la sociedad producto de su actividad como:

- Contrato en ejecución con los Proveedores
- Obligaciones laborales.
- Obligaciones fiscales.
- Obligaciones y comerciales y legales

El reconocimiento y medición estará basado en:

- Demandas a título oneroso por incumpliendo de contratos.
- Demandas a título laboral.
- Sanciones de carácter fiscal y gubernamental.

Beneficios a los empleados – Esta política contable define los criterios que Fundación Caballeros de la Virgen aplicará para el reconocimiento y medición de los beneficios que otorgan a los empleados durante la operación, basados en el cumplimiento de las normas establecidas por el gobierno nacional y las directrices establecidas por la dirección en cuanto a:

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

- Salarios, prestaciones sociales, vacaciones, aportes a la seguridad social, parafiscales, dotaciones.
- Ausencias remuneradas a corto plazo por; enfermedad general, maternidad y paternidad, cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo, en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- Incentivos pagaderos por mera liberalidad de la entidad, como bonos de cumpleaños, ayudas excepcionales, bonificaciones y otros.
- Beneficios extralegales tales como; planes de funerales y elementos de trabajos.
- Bonos por desempeño que son parte del salario.
- Beneficios establecidos en la ley colombiana por la terminación del contrato de trabajo.

La Entidad provisiona mensualmente las obligaciones laborales y las reconoce sobre la base de su devengado.

- Pasivos, liquidados sobre las bases establecidas por el gobierno nacional y reconocido su importe sobre el devengado mensual del empleado.
- Gastos generados por el servicio prestado por los empleados como salarios, comisiones, prestaciones sociales, vacaciones y aportes a la seguridad social.
- Otras obligaciones dentro del marco legal laboral como: practicantes, dotaciones,
- Otros beneficios extralegales otorgados como directrices de Alta Gerencia, como: bonificaciones, incentivos capacitaciones.

Reconocimiento de Ingresos – Fundación Caballeros de la Virgen: Aplicará el reconocimiento de sus ingresos durante la operación de la Entidad, de acuerdo con su actividad ordinaria, producto de las siguientes transacciones se reconocen en resultado:

- Donaciones recibidas a la campaña por participantes inscritos
- Donaciones Recibidas por empresas, entidades o personas naturales no permanentes y no inscritos en la campaña.
- Comercialización de artículos y productos religiosos

Los ingresos de la actividad social, procedentes de las donaciones recibidas como apoyo a los objetivos y misiones de la entidad, se reconocen cuando se reciben o abonan en cuentas de la Fundación. A si como las ventas de artículos religiosos en los puntos de venta abiertos por la entidad, excluyendo de los ingresos ordinarios todos los importes recibidos para terceros tales como; impuestos sobre las ventas y otros impuestos o descuentos aplicables.

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

Otros ingresos. Los ingresos no provenientes del giro ordinario de la Entidad corresponden y se reconocen en resultados por:

- Intereses pagados por las entidades financieras, por flujos de efectivo depositados en la cuenta de ahorros, carteras colectivas, CDT o títulos valor, los cuales, son pagados a una tasa efectiva y su reconocimiento es mensual en resultados.
- Diferencia en cambio, que se registra en libros producto de la exposición a la tasa de cambio oficial expedida por el Banco Central, a la cual deben ser reconocidos mensualmente los activos y pasivos en moneda extranjera.
- Pagos por incapacidades de enfermedad general, maternidad, paternidad, las cuales son canceladas por las entidades de salud a las cuales se encuentran afiliados los empleados de la Entidad.
- Recuperaciones de costos y gastos.

La diferencia en cambio producto de la conversión de la moneda extranjera, se reconocen como ingreso por:

- Pagos de las cuentas por cobrar comerciales, a una tasa más alta de la registrada a su valor inicial.
- Conversión de los pasivos en moneda extranjera a una tasa más baja de la registrada a su valor inicial

Costo de venta - Aplicará el reconociendo de sus costos directos durante la operación de la Entidad, de acuerdo con su actividad secundaria ordinaria, producto de las siguientes transacciones:

- Compra de artículos religioso para la venta
- Servicios de consultoría a través de terceros a nivel nacional.
- Mano de obra.
- Gastos de áreas de apoyo.

El reconocimiento de los costos se realiza de acuerdo:

- Valores de compra de inventario para la venta, equivalentes a la moneda funcional peso colombiano.
- Valores identificados en las órdenes de servicios y contratos entre las partes.
- Salarios.
- Gastos por arriendos, servicios públicos, honorarios.

Los costos se registran a costo histórico y se reconocen en el momento en que son incurridos, independientemente a la fecha en que se realiza el pago

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

Estimaciones y juicios o criterio de la administración - La preparación del Estado de Situación Financiera, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF- PYMES), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos a la actividad económica de la Entidad con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte del estado financiero. Las estimaciones y supuestos estuvieron basadas con la información disponible en el momento de su valoración.

3. OPERACIÓN E IMPACTO SOCIAL.

La Fundación Caballeros de la Virgen inicio operación en el 2022 con buenos resultados obtenidos durante el año 2021 donde se arrancó con él envió del diploma a los participantes inscritos a la campaña. También durante toda la operación del año se envió una gran cantidad de medallas milagrosas, estuches del rosario, el libro el Paraíso de María, como también el Llavero del Sagrado Corazón de Jesús y María Santísima. Y en diciembre se envió el Calendario y la Novena de navidad.

Todos estos lances que se hacen a todos nuestros benefactores viéndose reflejados en un rayo de luz y esperanza ya que con estos Obsequios se mantiene viva la fe en nuestra creencia, porque debido a que el gobierno nacional levantara todas las restricciones del covid-19 queremos que haya nuevamente las esperanzas en la Humanidad, pero con esta linda labor que vienen desempeñando los Caballeros de la Virgen No solo con el envió de artículos religiosos sino también con las visitas a Hospitales y Cárceles en diferentes lugares del territorio nacional de Colombia. Los caballeros vienen también expandiendo el Evangelio de María Santísima a través de los Oratorios los cuales se hacen con la unión de 30 familias las cuales se intercalan dicho Oratorio para que peregrine cada día en una casa diferente, pero con la misma unión y alegría entre todos los miembros de las familias participantes.

Los caballeros de la Virgen a pesar de las restricciones que impuso el Gobierno nacional continuo con las peregrinaciones por toda Colombia donde la gente tiene sed de la palabra de Dios.

3 .1 LA INFLACION NO SE PUDO CONTROLAR

En Colombia no fue ajena a un fenómeno global que aquejo a todas las economías del mundo. Desde agosto del año pasado, y como respuesta a los choques de oferta que había dejado la pandemia en las cadenas de suministro, la variación del índice de precios del consumidor (IPC) superó el rango meta del Banco de la República, y desde entonces no ha habido forma de controlarla.

Los precios han seguido escalando mes a mes, al punto que en noviembre tocaron el 12,53%, el dato más alto del indicador en 23 años.

Esto se ha visto explicado especialmente por el rubro de los alimentos, que ya acumula un alza en los precios de 27,08% en relación con la coyuntura de hace un año.

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

El mercado espera que la inflación cierre el año en alrededor de 12,5%, y que a lo largo de 2023 se mantenga alta, a un nivel cercano al 7%.

La situación llevó al Emisor a subir sus tasas de interés a lo largo del año, hasta llegar a un nivel de 11% el pasado mes de octubre. Aún queda otra reunión de la junta directiva del BanRep este año y se espera otra alza.

La incertidumbre de las economías a nivel mundial llevo a que el dólar superara los \$5.000 devaluando el peso colombiano con un promedio de 20.02% Factores internacionales como la invasión de Rusia a Ucrania, la inflación mundial, el aumento de las tasas de interés de los bancos centrales, en especial de la Fed en Estados Unidos para combatir ese fenómeno y la caída en los precios del petróleo, para mencionar solo los principales, generaron una fuerte volatilidad de las monedas fuertes y de los países emergentes frente al dólar.

TRIBUTARIA DOLOROSA PARA EMPRESARIOS

Si bien la aprobación de la reforma tributaria fue un triunfo para el Gobierno, también fue, hasta cierto punto, un dolor de cabeza para el sector empresarial, quien criticó ampliamente el proyecto por considerar que incrementaba de forma considerable su tarifa efectiva de tributación.

Algunas de las críticas se centraron en el impuesto a los dividendos, y también en la carga impositiva para las empresas de carbón y las petroleras, que verán una sobre tasa ligada a los precios internacionales de estos productos.

Algunos gremios sectoriales, así como la Andi, alzaron su voz contra la reforma, y aseguraron que los postulados que quedaron en el documento, que ya fue sancionado por el presidente Gustavo Petro, afectarán la inversión.

El Gobierno, por su parte, defendió las medidas adoptadas, y aunque a lo largo de los debates acogieron algunos cambios, defendió la idea de que estos sectores sostengan mayores impuestos.

Un documento presentado por el ministerio de Hacienda apunta a que la reforma tributaria aumenta la carga efectiva de la extracción de hidrocarburos entre 3,8 y 15,3 puntos porcentuales, a un máximo de 46,8%.

4. ACTIVO

4.1 Efectivo y Equivalente en Efectivo	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
4.1.1 Caja y Bancos	\$ 1.290.418.270.92	\$ 2.571.431.182.72
4.1.2 Inversiones	\$ 630.000.000.00	\$ 270.000.000.00
	\$ 1.920.418.270.92	\$ 2.841.431.182.72

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

Nota 4.1.1 La disminución se debe a que durante el año 2022 la Fundación Caballeros de la Virgen, le traslado recursos a la Fundación Salvadme Reina derivado del 15% de la utilidad por la cesión que se firmó en el año 2021, también se debe a que se pago casi todas las cuentas de proveedores por la compra de Libros, medallas y diferentes artículos religiosos que se envían finalmente a los donantes o participantes a la campaña.

Nota 4.1.2 En el mes de abril de 2021 se decidió abrir dos (2) Títulos de capitulación Bolívar para tener un remanente y así poder continuar con la Actividad Meritoria, los cuales son descontados directamente de las cuentas bancarias que están a nombre de nuestra entidad.

4.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		
4.2.1 Anticipos y Avances	\$ 166.936.493.09	\$ 17.886.007.00
4.2.2 Varios	\$ 889.363.542.53	\$ 245.190.167.22
	\$ 1.056.300.035.62	\$ 263.076.174.22

Nota. Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por Cobrar.

4.2.1. Se generaron anticipos a diferentes terceros debido al acuerdo que tiene la Fundación Caballeros de la Virgen con la Fundación Salvadme Reina, donde se están haciendo mejoras en la propiedad Casa ubicada en la Calle 112 No. 3 97 donde funcionaran las instalaciones administrativas de los Caballeros de la Virgen. También hay anticipos a proveedores para elaboración de diploma y medallas milagrosas.

4.2.2. Durante la operación del año 2022 se transfirieron mercancías a los puntos de venta de la Fundación salvadme Reina (Tiendas física ubicada en la calle 75 No. 11 -87 y la tienda virtual). También se generaron pagos que estaban en cabeza de la Fundación Salvadme Reina, pero debido al vinculo existente entre las dos Fundaciones se debían cancelar por la Fundación Caballeros de la Virgen.

4.3 Inventarios	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
4.3.1 Mercancía no Fabricada	\$ 921.515.692.71	\$ 886.872.804.53
4.3.2 Inventarios en transito	\$ 0,00	\$ 0,00
	\$ 921.515.692.71	\$ 886.872.804.53

4.4 Activo No Corriente	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
4.4.1 Propiedad planta y equipo	\$ 150.302.541.00	\$ 100.686.000.80
4.4.2 Diferidos	\$ 264.681.569.00	0.00
4.4.3 Intangibles	\$ 26.566.751,00	0,00
Total, Activo No Corriente	\$ 441.550.861.00	\$ 100.686.000.80

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

4.3.1. De los Inventarios existentes a diciembre de 2022 la cuenta de Inventarios no fabricados por la empresa se debe a la compra de artículos los cuales son enviados a los participantes de la campaña para el apostolado y evangelización católica, también se ven reflejados la mercancía que se compró para la venta de artículos en la tienda física como el impulso que se le está haciendo a la tienda mariana virtual. También se tiene un stock de los libros consagración a la santísima Virgen María los cuales se estarán usando para las consagraciones que se vienen realizando y seguirán durante el año 2023.

4.4.1. Dentro de Propiedad Planta y equipo se destaca los muebles impresoras equipos de cómputo y todo el mobiliario que se trasladó vía donación para la operación de nuestro apostolado, Durante el año 2022 se adquirió instrumentos musicales los cuales se van a donar a la Iglesia de los Caballeros de la Virgen, también se adquirieron algunos computadores los cuales son para las personas que atienden a los participantes de la campaña.

4.4.2. Por recomendaciones de la Auditoria realizada durante los primeros meses de 2022 se actualizo el software contable pasando a la versión Novasoft WEB Service donde se potencializo las herramientas para el desarrollo contable, administrativo y financiero.

4.4.3. Se registraron los movimientos contables de las mejoras que se vienen realizando en la casa de la 112 No. 3 97 donde funcionaran las instalaciones administrativas de los Caballeros de la Virgen. Las cuales se causarán mensualmente como un arrendamiento.

5. PASIVO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
PASIVO CORRIENTE		
5.1 Proveedores		
5.1.1 Nacionales	\$ 181.256.020.00	\$ 109.266.597.00
5.1.2 Exterior	0.00	0.00
	\$ 181.256.020.00	\$ 109.266.597.00

5.2 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
5.2.1 Obligaciones Financieras	00	00
5.2.2 Costos y Gastos por Pagar	\$ 273.704.216.10	\$ 95.998.905.00
5.2.3 Retención en la Fuente	\$ 4.875.000.00	\$ 9.557.391.00
5.2.4 Iva por Pagar	\$ 0.00	\$ 0.00
5.2.5 Ica Retenido	\$ 5.034.000.00	\$ 6.079.197.00
	\$ 283.613.216.10	\$ 111.635.493.00

5.1.1. La cuenta de proveedores a diciembre 31 de 2022 se debe a los libros de la Santísima Virgen por valor de \$166.654.000 los demás proveedores se deben a la actividad de compra artículos para el envío a los participantes a la campaña.

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

5.2.2. En los costos y cuentas por pagar su rubro más significativo se destaca la cuenta por pagar a las empresas de correo por valor de \$141.120.288 por la distribución de correspondencia de artículos religiosos a los participantes de la campaña. Se destaca la cuenta por pagar a la empresa trabajadores temporales donde tenemos algunos empleados por valor de \$41.191.490, Las otras cuentas por pagar se ven reflejados en actividades normales de la actividad de nuestra Fundación.

5.2.3. El saldo que se tiene en esta cuenta corresponde a las retenciones de ley que se deben realizar en la operación diarias de la Fundación, estas Obligaciones se pagan en el mes de enero de 2022 bajo los parámetros y plazos establecidos por la Dirección de Impuestos y Aduanas DIAN

5.2.5. Este valor corresponde a la Retención de Ica en el municipio de Bogotá las cuales se pagarán según calendario tributario.

5.3 Beneficios a Empleados	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
5.3.1 Obligaciones Laborales	\$ 111.446.596.07	\$ 109.538.807.68
5.3.2 Retenciones Aportes	\$ 17.836.788.00	\$ 20.274.600.00
5.3.3 Fondos y ahorros	\$ 12.804.530.02	\$ 20.467.621.00
	\$ 142.087.914.09	\$150.281.028.68

5.4 Impuestos Gravámenes y Tasas	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
5.4.1 Impuestos sobre las Ventas	\$ 0.00	\$ 17.526.000.00
5.4.2 Impuesto de Industria y Comercio	\$ 1.822.000.00	\$ 6.721.000.00
	\$ 1.822.000.00	\$ 24.247.000.00
5.5 Otros Pasivos		
5.5.1 Anticipos y avances	\$0.00	\$ 0.00
	\$ 0.00	\$ 0.00

5.3.1. En beneficios a empleados, corresponde al valor de las cesantías e intereses a las cesantías junto con las vacaciones acumuladas de algunos empleados.

Estas obligaciones se pagarán así; en enero se cancelarán los intereses a las cesantías y en febrero se hará el pago de las cesantías a los diferentes fondos como lo establece la Ley.

5.3.2. Corresponde a las obligaciones que tiene la FCV con los diferentes fondos por aportes a la seguridad social de los empleados. Los pagos se realizarán en las fechas establecidas según plazos de los diferentes fondos.

5.4.1 En el Rubro de Impuesto de Iva por pagar aparece en cero ya que por temas administrativos los puntos de venta se trasladaron a la Fundación Salvadme Reina.

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

5.4.2. El impuesto de Industria y Comercio se Causó junto con Avisos y Tableros por los ingresos los cuales están gravados los cuales se pagarán en las fechas establecidas por la secretaria distrital de Hacienda de Bogotá. El valor en comparación al año 2021 disminuyo considerablemente ya que las ventas de los artículos religiosos están en cabeza de otra entidad.

6. CAPITAL EMITIDO

6.1 PATRIMONIO	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021
6.1.1 Capital Social	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00
6.1.2 Superávit Donación en Especie	\$ 92.936.671.00	\$ 92.936.671.00
6.1.3 Resultado de Ejercicios Ant.	\$ 3.602.699.372.53	\$ 1.443.066.193.06
6.1.4 Excedentes del ejercicio	\$ 34.369.666.53	\$ 2.159.633.179.47
TOTAL PATRIMONIO	\$ 3.731.005.710.06	\$ 3.696.636.043.53

6.1.2. El valor registrado en esta cuenta corresponde al acuerdo suscrito con la Fundación Salvadme Reina donde se registró Donaciones en especie reflejado en PPYE para el desarrollo de la actividad económica.

6.1.3. Se registra el valor acumulado de los excedentes de años anteriores los cuales se tienen para destinación o reinversión de la actividad económica.

Nota. 6.1.4. Los excedentes que se obtuvieron se deben a las contribuciones de los participantes de la campaña.

7. INGRESOS OPERACIONALES, NETOS

Ingresos:		DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
7.1.1. Donaciones	\$	6.348.793.227.76	6.372.512.577.08
7.1.2. Ingreso Ventas (Artículos Religiosos)	\$	139.115.669.09	514.463.204.00
7.1.3. Costo Ventas	\$	54.899.817.08	267.954.883.86
Total, Ingresos Operacionales	\$	6.433.009.109.77	6.619.020.897.22

7.1.1. Las donaciones recibidas hacen parte del desarrollo de la actividad Meritoria de los Caballeros de la Virgen, donde consiste en enviar artículos alusivos a la devoción de Nuestra Señora de Fátima mediante correo masivo por las diferentes compañías existentes en el país, los participantes (Donantes) dan respuesta mediante donaciones en entidades financieras o los diferentes canales que existen en Internet.

7.1.2. Hasta el mes de febrero de 2022 la Fundación caballeros de la Virgen tenia puntos de venta donde para apoyar nuestra actividad meritoria se vendían artículos religiosos muchos de los mismos

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

que se envían a los participantes de la campaña. Dichos ingresos se reinvertían para el apostolado de los Caballeros de la Virgen. Por temas administrativos estos puntos de venta se Cedieron a la Fundación Salvadme Reina para que continuara con el apostolado.

7.1.3. Los costos de mercancía son los directamente aplicados a las ventas para apoyar con la Actividad meritoria de los Caballeros de la Virgen.

8. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

		DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
De Administración:			
Gastos de personal	\$	1.412.985.298.33	1.398.342.157.68
Honorarios	\$	28.100.000.00	19.980.000.00
Impuestos	\$	80.977.040.21	80.509.492.17
Arrendamientos	\$	28.938.344.00	9.385.846.00
Servicios	\$	1.469.757.312.98	1.126.762.429.81
Seguros	\$	657.400.00	0.00
Gastos legales	\$	3.022.316.00	2.357.696.00
Mantenimiento y reparaciones	\$	3.962.257.00	6.814.278.55
Adecuación e instalación	\$	6.471.233.46	4.976.332.00
Gastos de viaje	\$	91.435.642.00	15.337.281.00
Depreciaciones	\$	16.328.249.00	14.452.309.90
Amortizaciones	\$	1.398.249.00	0.00
Diversos	\$	1.331.068.163.85	1.392.829.702.44
Total, Gastos Operacionales	\$	4.475.101.358.63	4.072.443.025.55

8. En la ejecución del ejercicio de la Fundación Caballeros de la Virgen en los gastos Operacionales podemos evidenciar que algunas cuentas sufrieron un incremento normal en desarrollo de su actividad económica.

Los gastos de personal se vieron afectados al incremento de ley decretado por el gobierno nacional. Dicho incremento se le aplico a todos los empleados de la Fundación Caballeros de la Virgen.

Los gastos por honorarios se deben al pago de revisoría fiscal, desarrollo tokenización página web implementación donaciones y a la auditoría Externa realizada durante el primer semestre de 2022.

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

Los gastos por arrendamiento corresponden al arriendo de la bodega de sur para material del Mailyng y la nueva Casa que se dispuso para todo el tema de administrativo de Redes sociales.

Los gastos de servicios corresponden al pago de vigilancia privada por \$124.069.064. correo masivo por valor acumulado de \$745.391.680, Personal temporal de \$357.160.788 pagos a Personal por respuesta de WhatsApp recuperación donantes por valor de \$79.357.622 los demás servicios se deben a pago de servicios públicos y todo lo relacionado para el desarrollo de la actividad apostólica y evangelización católica de nuestra Fundación.

El gasto de Viajes se incrementó considerablemente ya que uno de nuestra actividad es viajar por toda Colombia llevando el mensaje de María donde se hacen diferentes actividades apostólicas con peregrinaciones a pueblos ciudades visitando Hospitales, Cárceles, y Colegios entre otras.

El gasto de depreciación se viene llevando según políticas contables establecidas por la entidad y normatividad establecida por el gobierno.

Dentro de los gastos Diversos se ven reflejado el gasto de House File rubro más significativo el cual es el nombre que se le da a las salidas de Inventario donde se envía artículos religiosos en espera de una respuesta monetaria por el mismo. También hay gastos operativos que van directamente vinculados a la actividad meritoria.

9. INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES

		DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Financieros	\$	1.681.661.32	738.481.33
Servicios	\$	15.916.800.00	31.699.300.00
Recuperaciones	\$	1.320.909.00	4.341.479.00
Diversos	\$	13.872.155.24	0.00
Total, Ingresos No Operacionales	\$	32.791.525.56	36.779.260.33

Gastos No Operacionales:		DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Financieros	\$	308.413.968.09	327.872.609.64
Gastos extraordinarios	\$	12.930.234.10	25.698.862.80
Gastos Diversos	\$	1.634.985.407.98	70.152.480.09
Total, Gastos No Operacionales	\$	1.956.329.610.17	423.723.952.53

9. INGRESOS NO OPERACIONALES

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

Los ingresos que se obtuvieron por rendimientos Financieros fueron los que generaron las entidades financieras donde se decepcionan las donaciones de los vinculados a nuestra Fundación

Los otros ingresos corresponden a la recuperación de fletes por la venta de artículos religiosos a través de la página tiendamariana.com también corresponde a descuentos por pronto pago y publicidad de videos misas y eventos religiosos.

GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos financieros se generaron por los servicios de recaudo, cuatro x mil e impuestos por la recepción de las donaciones de los participantes a la campaña.

Los gastos diversos se incrementaron por el acuerdo suscrito entre las Fundaciones Salvadme Reina y la fundación Caballeros de la Virgen donde se estableció el 15% de utilidad donde este se transfiere vía donación para el desarrollo de la Actividad meritoria

A continuación, se resumen algunas modificaciones al régimen tributario para entidades sin ánimo de lucro del régimen especial, colombiano para los años 2017 y siguientes, introducidas por la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016.

Régimen tributario Especial - Las entidades que hayan obtenido la permanencia en el Régimen Tributario Especial - RTE en al año inmediatamente anterior, deberán Actualizar para el año 2019 enviando a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, una memoria económica sobre su gestión, incluyendo una manifestación del representante legal y el revisor fiscal en la cual se acompañe la declaración de renta. Aquellas entidades sin ánimo de lucro pertenecientes al Régimen Tributario Especial que no cumplan este requisito, serán determinadas como sociedades comerciales.

Las entidades sin ánimo de lucro deberán realizar los siguientes registros: Registró ante la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia. Deberán registrar los recursos de cooperación internacional no reembolsable que reciban o ejecuten en Colombia de personas extranjeras de derecho público o privado, gobiernos extranjeros, organismos de derecho internacional, organismos de cooperación, asistencia o ayudas internacionales APC-Colombia determinará el procedimiento de registro.

Registró web y remisión de comentarios de la sociedad civil. Todas las entidades que pretendan ser actualizadas en el Régimen Tributario Especial deberán registrarse en el aplicativo web que para ello señale la DIAN, deberá remitirse en los primeros 6 meses de cada año a partir de 2023.

Los pagos realizados a los fundadores, aportantes, donantes, representantes legales y administradores, sus cónyuges o compañeros o sus familiares parientes hasta cuarto grado de consanguinidad o afinidad o único civil o entidades jurídicas donde estas personas posean más de un 30% de la entidad en conjunto u otras entidades donde se tenga control deberán corresponder a precios comerciales promedio

Los ajustes por conversión afectaron únicamente el patrimonio y se especifican en la nota anterior.

FUNDACION CABALLEROS DE LA VIRGEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
DICIEMBRE 31 DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Estado de situación financiera, el Estado de resultados integral y los demás estados Financieros comparativos y con corte al 31 de diciembre de 2022 han sido revisados por la Dirección de la entidad, Estos estados financieros serán sometidos a consideración y aprobación por la junta directiva de la Fundación Caballeros de la Virgen.