

**ESTADOS FINANCIEROS**

**FUNDACION AMOR Y FE**

**NIT. 805.007.819-7**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**FUNDACION AMOR Y FE**  
**NIT. 805,007,819-7**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2021**      **DICIEMBRE 31 DEL 2020**

<b>ACTIVOS</b>			
	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>251.014.810</b>	<b>243.840.804</b>
<b>Nota 3</b>	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	100.876.706	77.426.309
<b>Nota 3</b>	INVERSIONES EQUIVALENTES A EFFECTIVO	128.752.126	126.631.385
<b>nota 4</b>	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21.233.068	39.357.325
<b>nota 4</b>	INVENTARIOS	152.910	425.785
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>910.407.349</b>	<b>910.352.544</b>
<b>nota 5</b>	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	910.407.349	910.352.544
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.161.422.159</b>	<b>1.154.193.348</b>
<b>PASIVOS</b>			
	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>63.674.519</b>	<b>85.130.369</b>
<b>nota 6</b>	CUENTAS POR PAGAR	53.437.478	67.213.236
<b>nota 6</b>	APORTES DE NOMINA	2.017.398	4.124.929
<b>nota 6</b>	IMPUESTOS PAGAR	-	7.458
<b>nota 6</b>	OBLIGACIONES LABORALES	8.219.643	13.784.746
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>63.674.519</b>	<b>85.130.369</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	EXCEDENTES	1.097.747.640	1.169.862.603
	EXCEDENTES ACUMULADOS	1.069.062.979	1.169.862.603
	EXCEDENTES DEL PERIODO	28.684.661	
	PERDIDA DEL PERIODO	-	100.799.624
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.097.747.640</b>	<b>1.069.062.979</b>
	<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1.161.422.159</b>	<b>1.154.193.348</b>



**LUZ DARY PIEDRAHITA COBO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**JARBY MINA BALANTA**  
**CONTADOR**  
**TP.42603-T**

**FUNDACION AMOR Y FE**  
**NIT. 805,007,819-7**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

	ENE 1 A DIC 31 2021	ENE 1 A DIC 31 2020
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
	<b>VENTAS</b>	<b>86.891.841</b>
nota 7	PRODUCTOS DE ASEO 1.161.766	274.916
nota 7	COSTOS DE VENTA - 838.375	- 211.753
nota 7	PUBLICIDAD Y PROGRAMAS 49.813.700	89.528.238
nota 7	DEV Y DESTOS EN VENTAS - 2.429.229	- 2.699.560
	<b>OTROS</b>	<b>212.426.656</b>
nota 7	DONACIONES 277.455.385	212.426.656
	<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>299.318.497</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	
	<b>DIVERSOS</b>	<b>37.167.744</b>
nota 7	INCAPACIDADES 2.604.464	-
nota 7	APROVECHAMIENTOS Y AJUSTES 7.581.049	4.100.380
nota 7	FINANCIEROS 2.827.951	4.405.364
	SUBSIDIO DE NOMINA GOBIERNO 24.201.500	28.662.000
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>336.486.241</b>
	<b>GASTOS ORDINARIOS</b>	
nota 8	PERSONAL 141.349.443	162.566.904
nota 8	HONORARIOS 5.578.068	11.459.174
nota 8	IMPUESTOS 4.656.979	2.932.300
nota 8	ARRENDAMIENTOS 16.636.588	26.716.545
nota 8	CONTRIBUCIONES 24.435.935	24.202.783
nota 8	SEGUROS 395.900	747.208
nota 8	SERVICIOS 74.668.643	83.223.657
nota 8	LEGALES 34.260	37.578
nota 8	MANTENIMIENTOS 14.154.829	21.499.384
nota 8	ADECUACIONES 1.329.153	1.770.661
nota 8	VIAJES 1.401.474	395.920
nota 8	DEPRECIACIONES 8.755.968	32.552.326
nota 8	DIVERSOS 10.544.589	18.551.150
nota 8	DONACIONES 16.678.633	32.982.912
nota 8	FINANCIEROS 3.647.995	4.395.030
nota 8	DEUDAS MALAS	10.866.838
nota 8	OTROS 9.425.085	2.385.495
	<b>TOTAL ORDINARIOS</b>	<b>437.285.865</b>
	<b>EXCEDENTES DEL PERIODO</b>	<b>28.684.661</b>
	<b>PERDIDA DEL PERIODO</b>	<b>- 100.799.624</b>



**LUZ DARY PIEDRAHITA COBO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**JARBY MINA BALANTA**  
**CONTADOR**  
**TP.42603-T**

**FUNDACION AMOR Y FE**  
**NIT. 805,007,819-7**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2021**

	FUENTES	USOS	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE INICIAL	77.426.309		
CDT	2.120.741		
CLIENTES ARMONIA	15.438.379		
CLIENTES TELEFAMILIA	2.686.148		
CLIENTES ECO AROMA			
ICBF			
OTROS ANTICIPOS			
INVENTARIOS	272.875		
MAQUINARIA Y EQUIPO		54.805	
DEPRECIACION			
EQUIPO DE OFICINA			
DEPRECIACION			
COMPUTACION Y TELEVISION			
DEPRECIACION			
CUENTAS POR PAGAR		13.775.758	
ACREEDORES			
RETENCIONES			
APORTES DE NOMINA		2.107.531	
IMPUESTOS PAGAR		7.458	
IVA POR PAGAR			
OBLIGACIONES LABORALES		5.585.103	
DISMINUCION DE UTILIDADES ACUMULADAS		4.241.752	
INGRESOS	362.378.211		
GASTOS		333.693.550	
	<b>DISPONIBLE</b>	<b>USADO</b>	<b>SALDO</b>
	<b>460.322.663</b>	<b>359.445.957</b>	<b>DIC 31 2021</b>
			<b>100.876.706</b>



LUZ DARY PIEDRAHITA COBO  
 REPRESENTANTE LEGAL



JARBY MINA BALANTA  
 CONTADOR  
 TP.42603-T

# **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

## **Notas de Carácter General**

### **1. Información General**

La FUNDACION AMOR Y FE Nit. 805.007.819-7 entidad sin animo de lucro y domicilio principal en la ciudad Cali, Colombia en la Calle 9 N° 42 - 135, constituida mediante Escritura Publica No. 3249 de la Notaria 3 de fecha julio 7 de 1.997, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali. el día 9 de julio de 1.997 bajo el registro No. 1785 del Libro I. Su vigencia es indefinida. Su objeto social es el mejoramiento de las condiciones de vida de las clases menos favorecidas.

La sociedad está vigente y su duración es indefinida.

#### **2.1. Declaración de cumplimiento con las NIIFS para las PYMES**

Los estados financieros de la FUNDACION AMOR Y FE, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

## **2.2. Resumen de Políticas Contables**

### **2.2.1 Consideraciones Generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

### **2.2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a 12 meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

### **2.2.3 Instrumentos Financieros**

#### **2.2.3.1. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **2.2.3.2. Obligaciones Financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden

al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

### **2.2.3.3. Proveedores y Cuentas por Pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses cuando son pagadas antes de 90 días.

### **2.2.4. Propiedades, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION Y TV	5 AÑOS

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

### **2.2.5. Arrendamientos**

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se

reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La acusación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

#### **2.2.6. Deterioro del Valor de los Activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.



Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### **2.2.7. Impuesto a la Renta**

El gasto de impuestos no es reconocido en los resultados del período por ser una entidad sin ánimo de lucro perteneciente al régimen tributario especial el cual nos permite utilizar el excedente en las actividades propias de la fundación.

### **2.2.8. Obligaciones Laborales**

Los obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y están dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la fundación espera pagar.

### **2.2.9 PATRIMONIO**

El patrimonio está representado por los excedentes acumulados durante el tiempo de funcionamiento de la Fundación utilizados para la adquisición de la propiedad planta equipo necesarios para el buen funcionamiento de la misma.

### **2.2.10. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o otros ingresos de la entidad, que aumentan el patrimonio y se contabilizan por el método de causación

- Venta de publicidad radial y de televisión
- Ventas de productos de aseo
- Donaciones recibidas de entidades y personas

### **2.2.10.1 Venta de publicidad**

Corresponden a los ingresos por las Unidades Estratégicas de Negocio plenamente identificadas, que obtiene la entidad a partir de Radio Armonía y el canal de televisión Tele familia.

### **2.2.10.2 Venta de productos de aseo**

Corresponden a los ingresos por las Unidades Estratégicas de Negocio plenamente identificadas, que obtiene la entidad a partir productos aseo amigable con el medio ambiente atravez de nuestra marca propia ECOAROMA

### **2.2.10.3 Donaciones**

Los ingresos recibidos de las entidades y personas naturales comprometidas con nuestra labor en el mejoramiento de las condiciones de vida de las clases menos favorecidas.

### **2.2.11. Reconocimiento de Gastos de Actividades Ordinarias**

Los gastos de actividades ordinarias son las erogaciones necesarias durante el periodo y se generan en la realización de las actividades propias y se contabilización por el método de causación periodo en el que se incurren.

- Personal
- Honorarios
- Impuestos
- Arrendamientos
- Contribuciones
- Seguros
- Servicios
- Legales
- Mantenimientos
- Adecuaciones
- Viajes
- Depreciaciones
- Diversos
- Donaciones

### **2.2.11.1 Reconocimiento Gastos Financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

### **2.2.12. Supuestos Clave de la Incertidumbre en la Estimación**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

#### **2.2.12.1. Deterioro de Deudores**

El área Administrativa de la Compañía evalúa mensualmente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

Se considera que existe evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas, cuando se presenta alguno de los siguientes eventos:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención, entre otros.
- Incumplimiento o moras en el pago de la cuenta por cobrar.
- La Compañía, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones en el pago que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Se estime probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor, y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente

**ANÁLISIS INDIVIDUAL:** Esta evaluación será efectuada a aquellas cuentas por cobrar que sean individualmente significativas. La Compañía considerará una cuenta por cobrar de forma individual significativa cuando ésta sea superior a cinco (5) Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes (SMLMV), y que a su vez presente el siguiente vencimiento::

- Cuentas por cobrar clientes: supere los 180 días.
- Cuentas corrientes comerciales: vencimiento superior los 365 días.
- Cuentas por cobrar a empleados vencimiento superior los 365 días.
- Otras cuentas por cobrar vencimiento superior los 365 días.

#### **2.2.12.2. Vida útil de las Propiedades, Planta y Equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros.

## Notas de Carácter Específico

### 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Banco y CDT

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 2021 incluyen los siguientes componentes:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTICO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Caja	2.862.148	2.326.318
BANCOS		
Banco de Bogotá Cta. Cte. 9103	3.580.187	2.160.373
Banco de Bogotá Cta. Cte. 2457	2.798.246	8.016.188
Banco de Bogotá Cta. Cte. 2747	43.000.000	43.000.000
Banco de Bogotá Cta. Cte. 3059	237.806	641.105
Banco de Bogotá Cta. Aho 4868	4.311.274	1.452.921
Banco de Bogotá Cta. Aho 7044	10.938.051	34.400.088
Banco de Bogotá Cta. Aho 3312	6.762.304	45.988
Banco de Bogotá Cta. Aho 3320	97.102	1.298.477
Banco Davivienda Cta. Ahorros	2.839.190	7.534.247
	<b>74.564.161</b>	<b>98.550.388</b>

### 3. Inversiones Equivalentes al Efectivo

Las inversiones equivalentes al efectivo es un cdt del banco de Bogotá

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
CDT Banco de Bogotá	<b>126.631.385</b>	<b>128.752.126</b>

### 4. Cuentas por cobrar

Están constituidas por los deudores comerciales de los 3 frentes de ventas.

## CUENTAS POR COBRAR

<b>CLIENTES</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Cientes Radio Armonía	29.068.238	19.338.600
Cientes Telefamilia	1.568.600	0
Cientes Eco Aroma	153.887	0
	<b>30.790.725</b>	<b>19.338.600</b>

#### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Anticipo arrendador	8.566.600	0
	<b>8.566.600</b>	<b>0</b>

Las cuentas por cobrar a clientes incluyen al 31 de diciembre de 2021 solo ventas a nivel nacional.

#### **4. Inventarios**

Los inventarios al 31 de diciembre de 2021 corresponden a productos listos para la venta de Eco Aroma.

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Mercancías Eco Aroma	425.785	152.910

Los inventarios al 31 de diciembre de 2021 son productos de origen nacional.

#### **5. Propiedades, Planta y Equipo**

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2021 es el siguiente:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2020</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>2021</b>
Terrenos Urbanos	59.700.000	0	59.700.000
Construcciones	30.000.000	0	30.000.000
Maquinaria y equipo	1.077.338.473	7.735.000	1.085.073.473
Equipo de oficina	22.419.386	1.075.772	23.495.159
Equipo de cómputo	64.315.251	0	64.315.251
Camioneta	11.800.000	0	11.800.000
	<b>1.266.350.788</b>		<b>1.274.383.883</b>

<b>DEPRECIACION</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Maquinaria y equipo	278.230.179	281.116.926
Equipo de oficina	21.589.282	24.271.135
Equipo de cómputo	55.401.105	58.588.473
	<b>355.220.566</b>	<b>363.976.534</b>

Dentro del rubro propiedad planta y equipo, maquinaria y equipo está incluida la concesión Radio Armonía con un valor \$ 760.048.906 al cual no le realizamos depreciación porque se considera que estos bienes no pierden valor sino que se revalúa y no se ajustan por que no conocemos entidad respetable para realizar un avaluó veraz, solo se puede conocer su verdadero valor cuando surja un comprador interesado y presente oferta, (la emisora no está en venta ni estamos interesados en venderla)

Tenemos incluidos también una Camioneta de propiedad de la Iglesia Centro Cristiano de Amor y Fe, la cual nos han cedido para utilizarla en las actividades propias de la fundación y no le realizamos depreciación.

El incremento en maquinaria y equipo corresponde a la compra de un regulador de corriente para Radio Armonía por valor de \$ 7.735.000.

El incremento de maquinaria y equipo de cómputo corresponde a la compra de enseres para el comedor de la fundación por monto de \$1.075.772.

## **6. Cuentas por Pagar**

Estas fueron constituidas por las deudas que tiene la fundación y que deben ser pagadas en el siguiente periodo de acuerdo a su exigencia.

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Honorarios	3.374.964	1.621.800
Proveedores Nacionales	3.520.000	12.169.100
Arrendamientos	2.928.541	0
Servicios	1.768.228	0
Retenciones en la fuente	478.453	437.478
Aportes de nómina	4.124.929	2.017.398
Iva por pagar	7.458	0
Obligaciones laborales consolidadas	13.784.746	8.219.643
Otros acreedores	53.862.100	53.000.000
	<b>85.130.369</b>	<b>63.674.519</b>

De acuerdo con las políticas de la empresa, las obligaciones por acreedores y otras cuentas por pagar, originadas en el giro ordinario de su objeto social, se cancelan en un plazo máximo de 90 días.

### **Reconocimiento Y Medición**

Los derechos son reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes (sus riesgos y beneficios) mediante una estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

<b>OBLIG. LABORLES CONSOLIDADAS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Cesantías ley 50	9.003.489	4.712.100
% Cesantías	1.067.303	533.899
Vacaciones	2.709.980	2.973.644
Primas	1.003.974	0
	<b>13.784.746</b>	<b>8.219.643</b>

Las cesantías son consignadas en los fondo en la fecha estipulada para ello (antes de 14 de febrero), los intereses son cancelado en el mes de enero y las vacaciones son otorgadas y canceladas en el transcurso del año de acuerdo a la programación de vacaciones.



## DEPURACION DE LA RENTA

### 7. Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2020 y 2019 incluyen:

<b>INGRESOS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Ventas productos de aseo y librería	274.916	1.161.766
Costo de ventas prod. Aseo	- 211.753	- 838.375
Ventas radio Armonía	83.788.238	49.113.700
Ventas canal Telefamilia	5.740.000	700.000
Devoluciones en ventas	- 2.699.560	- 2.429.229
Donaciones	212.426.656	277.455.385
	<b>299.31.497</b>	<b>325.163.247</b>

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Financieros	4.405.364	2.827.951
Incapacidades	0	2.604.464
Ajustes y aprovechamientos	4.100.380	7.581.049
Subsidio de nómina	28.662.000	24.201.500
	<b>37.167.744</b>	<b>37.167.744</b>

Los ingresos financieros corresponden a intereses generados por las cuentas de ahorro y mayor mente por el CDT en el banco de Bogotá.

## 8. Gastos por Actividades Ordinarias

Los gastos de actividades ordinarias de los años 2020 y 2021 incluyen:

<b>GASTOS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Personal	162.566.904	141.349.443
Honorarios	11.459.174	5.578.068
Impuestos	2.932.300	4.656.979
Arrendamientos	26.716.545	16.636.586
Contribuciones	24.202.783	24.435.935
Seguros	747.208	395.900
Servicios	83.223.657	74.668.643
Legales	37.578	34.260
Mantenimientos	21.499.384	14.154.829
Adecuaciones	1.770.661	1.329.153
Viajes	395.920	1.401.474
Depreciación	32.552.326	8.755.968
Diversos	18.551.150	10.544.589
Donaciones	32.982.912	16.678.633
Financieros	4.395.030	3.647.995
Otros	2.385.495	9.425.095
Deudas Malas	10.866.838	0
	<b>437.285.865</b>	<b>333.693.550</b>

### Reconocimiento Y Medición

Los gastos son reconocidos y causados en el mes en que fueron transferidos los bienes y servicios mediante una estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas

## 8. Gastos Financieros

La compañía incurrió en los siguientes gastos financieros en los años 2020 y 2021:

<b>GASTOS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Compras de chequeras	0	0
Comisiones bancarias	4.395.030	3.647.995
	<b>4.395.030</b>	<b>3.647.995</b>

Estos gastos son necesarios para la correcta operación de la Fundación.

### **Hechos ocurridos durante el período que afectaron los Estados Financieros**

la FUNDACION AMOR Y FE durante el año 2021 se vio afectada por la pandemia en sus ingresos, porque muchos de sus aportantes vieron disminuidos sus ingresos al punto que fue necesario cerrar el canal de televisión Telefamilia.

### **Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de su aprobación, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la FUNDACION AMOR Y FE reflejada en estos estados financieros.

*Cali, Marzo 10 del 2.022*

*Señores*

*Asamblea General*

*FUNDACION AMOR Y FE*

*Nosotros LUZ DARY PIEDRAHITA COBO como representante legal y JARBY MINA BALANTA en calidad de contador general de FUNDACION AMOR Y FE.*

### ***Certificamos***

*Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral y el estado de flujos de efectivo a diciembre 30 de 2021, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.*

*Además:*

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.*
- b. Durante este periodo:*
  - 1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro ( Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.*
  - 2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.*
  - 3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras;*

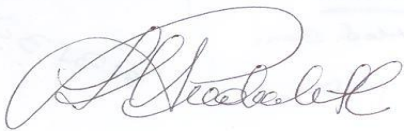
*relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.*

4. *No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.*
  5. *No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.*
- c. *Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2.020.*
  - d. *Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.*
  - e. *Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.*
  - f. *No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.*
  - g. *La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.*
  - h. *Se ha preparado el presupuesto para el año 2.021, en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.*
  - i. *La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.*
  - j. *Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.*
  - k. *No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.*

- l. *No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.*
- m. *Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.*
- n. *La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.*
- o. *La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.*
- p. *La organización Fundación Amor y Fe no obstaculizó durante el año 2.021 de ninguna forma, las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.*
- q. *Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.*

*Dado en Cali a los 10 días del mes de marzo de 2022*

*Cordialmente,*



**LUZ DARY PIEDRAHITA COBO**  
**Representante Legal**



**JARBY MINA BALANTA**  
**Contador General**  
*Tarjeta Profesional No. 42.603-T*