

**REUNIÓN ORDINARIA DE JUNTA DIRECTIVA DE LA
FUNDACIÓN SAN CIPRIANO CELEBRADA EL DÍA 27 DE JUNIO DE 2024
ACTA 150**

8. Presentación y aprobación de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023

El Contador - Carlos Siabato - hace la presentación de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023. El resultado del ejercicio fue de \$52.149.293 (cincuenta y dos millones ciento cuarenta y nueve mil doscientos noventa y tres pesos m/l). El incremento de los Ingresos Generales se deriva de dos variables: 1- La valoración de Activos Fijos que, corresponden al Bosque Nativo en San José de Suaita y, al aumento en las subvenciones principalmente, por la donación de la Asociación Hernán Vergara para la Salud Mental.

Iveth resalta que la Fundación, tiene unos activos importantes, pero los ingresos que generan son insuficientes. Sigue latente la necesidad productiva, de cada una de las fincas para mejorar los números. El objetivo en este año es la reorganización de la Fundación para generar recursos propios en cada una de ellas para que sean sostenibles y, los excedentes, se reinviertan en el Objeto Social de la Fundación.

Una vez analizados los Estados Financieros al corte del 31 de diciembre de 2023, los miembros de la Junta Directiva los aprobaron por unanimidad los cuales se anexan.

9. Aprobación de Destinación de Excedentes.

En los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023, se presenta un excedente de \$52.149.293(cincuenta y dos millones ciento cuarenta y nueve mil doscientos noventa y tres pesos). La Junta unánimemente aprueba que estos excedentes sean reinvertidos, en el Objeto Social de la Fundación.

10. Presentación y aprobación del Presupuesto para el año 2023

La Junta, teniendo en cuenta que hay cambio de Contador y, nuevo nombramiento de Directora Financiera, propone nombrar una Comisión para la elaboración del presupuesto, liderada por la Directora Financiera Iveth Gallo es decir la Comisión queda conformada por Iveth Gallo, Fernando Lopera, Nely Siabato, Marcelo Gómez y Pilar Posada. La Junta aprueba unánimemente la Comisión.

11. Autorización al Representante Legal para que solicite, el que la Fundación San Cipriano, permanezca como entidad del Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la Renta.

Al respecto, los miembros de la Junta Directiva, por unanimidad autorizan a Pilar Posada Vergara, para que solicite ante la DIAN, la permanencia de la Fundación San Cipriano, en el Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la Renta.

12. Nombramiento y/o Ratificación de la Junta Directiva y Revisor Fiscal.

Los miembros de Junta Directiva son ratificados en sus cargos por decisión unánime.

Igualmente, es ratificado el doctor Misael Pachón, en el cargo de Revisor Fiscal.

13. Propositiones y Recomendaciones.

- Se nombra al Ingeniero Javier Mauricio Moreno, para asumir la tarea correspondiente a Seguridad y Salud en el Trabajo, por sus amplios conocimientos

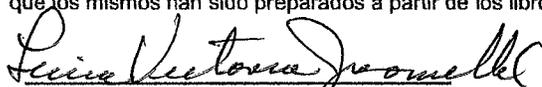
FUNDACION SAN CIPRIANO
Estado de Situación Financiera Individual
31 de diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(Expresados en pesos Colombianos)

	NOTAS	\$ 2.023	\$ 2.022
Activo corriente:			
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	4	\$ 57.887.616	\$ 46.599.178 \$
Activos financieros por cobrar	5	\$ 14.211.073	\$ 19.972.453
Vinculados Economicos	6	\$ 1.854.942	\$ 4.086.220
Semovientes	7	\$ 77.300.000	\$ 66.930.000
Total activo corriente		\$ 151.253.631	\$ 137.587.851
Activo no corriente:			
Activos Biologicos en desarrollo	7	\$ 232.010.000	\$ 22.010.000
Activos Biologicos-platas productivas	7	\$ 432.744.488	\$ 443.115.488
Gastos Pagados Por Anticipado	8	\$ 1.011.303	\$ 1.011.303
Propiedades Planta Y Equipo	9	\$ 1.799.877.046	\$ 1.800.955.046
Inversiones Permantes	10	\$ 16.639.555.036	\$ 17.247.069.822
Total activo no corriente		\$ 19.105.197.873	\$ 19.514.161.659
Total Activo		\$ 19.256.451.504	\$ 19.651.749.510
Pasivo			
Obligaciones Fiancieras	11	\$ 20.013.320	\$ 1.355.974 \$
Instrumentos financieros por pagar	12	\$ 54.040.818	\$ 80.588.404
Pasivos Por Impuestos Corrientes		\$ 223.000	\$ -
Beneficios A Los Empleados	14	\$ 41.389.019	\$ 60.400.950
Otros acreedores	13	\$ 11.524.375	\$ 13.375.475
Ingresos recibidos por anticipado	15	\$ 189.415.620	\$ 815.620
Total pasivo corriente		\$ 316.606.152	\$ 156.536.423
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	16	\$ 69.593.766	\$ 69.593.766
Total pasivo No corriente		\$ 69.593.766	\$ 69.593.766
Total pasivo		\$ 386.199.918	\$ 226.130.189
Patrimonio			
Fondo Social		\$ 240.000	\$ 240.000 \$
Exedentes del ejercicio		\$ 52.149.293	\$ 55.669.871
Exedentes Acumulados		\$ 312.467.129	\$ 368.137.000
Revalorizacion del patrimonio		\$ 806.549.224	\$ 806.549.224
Ajustes NIFF		\$ 17.076.836.940	\$ 17.684.353.968
Resultado de ejercicios anteriores		\$ 622.009.000	\$ 622.009.000
Total Patrimonio		\$ 18.870.251.586	\$ 19.425.619.321
Total pasivo + Patrimonio		\$ 19.256.451.504	\$ 19.651.749.510

Balance en proceso de auditoria, puede llegar a tener variaciones

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

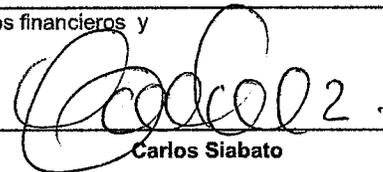
El suscrito contador certifica que he verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad.



Luisa Jaramillo Escobar
Representante Legal



Misael Pachon
Revisor Fiscal T.P. 66467-T



Carlos Siabato
Contador T.P. 80997-T

FUNDACION SAN CIPRIANO
Estado de Resultados Integrales por Funcion
31 de diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(Expresados en pesos Colombianos)

	NOTAS	\$ 2.023	\$ 2.022
Ingresos operacionales	17	\$ 127.089.227	\$ 189.988.439
Otros ingresos	16		
Valorizacion de Activos Biologicos		\$ 210.000.000	\$ -
Venta de inmueble		\$ -	\$ 13.156.896
Subvenciones		\$ 351.391.407	\$ 174.904.555
Ingresos diversos		\$ 12.178.449	\$ 18.652.475
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		\$ 700.659.083	\$ 396.702.365
Costo de Ventas	18	\$ 66.217.074	\$ 55.954.773
TOTAL COSTOS DE VENTAS		\$ 66.217.074	\$ 55.954.773
UTILIDAD BRUTA		\$ 634.442.009	\$ 340.747.592
Gastos de Administración	19	\$ 513.583.973	\$ 335.288.373
Operacionales de Ventas	19	\$ 41.500	\$ 5.480.550
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		\$ 513.625.473	\$ 340.768.923
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 120.816.536	-\$ 21.331
Otros Gastos No Operacionales	19	\$ 68.667.243	\$ 55.648.540
UTILIDADES ANTES DE IMPUESTOS		\$ 52.149.293	-\$ 55.669.871
Impuesto de renta y complementarios		\$ -	\$ -
Reserva legal estatutaria		\$ -	\$ -
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 52.149.293	-\$ 55.669.871

Balance en proceso de auditoria, puede llegar a tener variaciones

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

El suscrito contador certifica que he verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad.


Luisa Jaramillo Escobar
Representante Legal


Misael Pachon
Revisor Fiscal T.P. 66467-T


Carlos Siabato
Contador T.P. 80997-T

FUNDACION SAN CIPRIANO
Estado de Flujos de Efectivo
31 de diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(Expresados en pesos Colombianos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Exedentes del ejercicio	\$ 52.149.293	(55.669.871)
Depreciación	0	252.058.152
Cuentas Por Cobrar (Instrumentos Financieros)	5.761.380	30.448.640
Plantaciones Agrícolas En Desarrollo	10.371.000	(78.595.488)
Activos Biológicos	(210.000.000)	(17.115.000)
Instrumentos financieros por pagar	(26.547.586)	(28.453.188)
Semovientes	(10.370.000)	(3.600.000)
Beneficios A Los Empleados	(19.011.931)	17.727.949
Inventarios	0	0
Ingresos recibidos por anticipado	188.600.000	
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación	(9.047.844)	116.801.194
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Instrumentos Financieros En Inversiones		
Propiedades Planta Y Equipo	1.078.000	(86.688.048)
Instrumentos Financieros En Inversiones	607.514.786	177.445.178
Cuentas Corrientes Comerciales	2.231.278	(4.086.220)
Otros	(1.851.100)	(979.005)
Exedentes Acumulados	0	(21.117.000)
Repartición De Utilidades	(607.517.028)	(177.444.094)
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	1.455.936	(112.869.189)
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Obligaciones Fiancieras	18.657.346	1.355.974
Obligaciones A Largo Plazo	0	0
Pasivos Por Impuestos Corrientes	223.000	(357.542)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación	18.880.346	998.432
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	11.288.438	4.930.437
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	46.599.178	41.668.741
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 57.887.616	46.599.178

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

El suscrito contador certifica que he verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los


Luisa Jaramillo Escobar
Representante Legal


Misael Pachon
Revisor Fiscal T.P. 66467-T


Carlos Siabato
Contador T.P. 80997-T

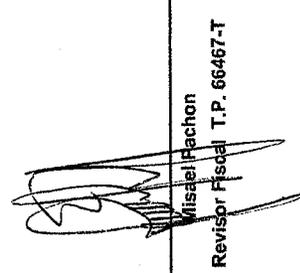
FUNDACION SAN CIPRIANO
Estado de Cambios en el Patrimonio
31 de diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(Expresados en pesos Colombianos)

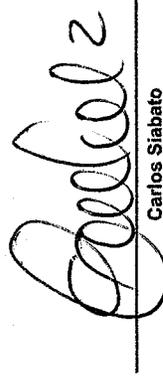
	Fondo social	Superavit Capital	Revalorización del patrimonio	Resultados del ejercicio	de ejercicios anteriores	Ajustes NIFF	Total patrimonio
Saldos al 31 de Diciembre de 2022	\$ 240.000	368.137.000	806.549.224	0	622.009.000	17.684.353.968	19.481.289.192
Exedentes del Ejercicio 2022	0	0	0	(55.669.871)	0	0	(55.669.871)
Exdentes ejercicio 2023	0	0	0	52.149.293	0	(607.517.028)	(555.367.735)
Saldos al 31 de diciembre de 2023	\$ 240.000	368.137.000	806.549.224	(3.520.578)	622.009.000	17.076.836.940	18.870.251.586

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

El suscrito contador certifica que he verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad.


Luisa Jaramillo Escobar
Representante Legal


Misael Pachon
Revisor Fiscal T.P. 66467-T


Carlos Siabato
Contador T.P. 80997-T

FUNDACION SAN CIPRIANO
Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

FUNDACION

San Cipriano

Estados Financieros por los años
Terminados el 31 diciembre de 2022 y 2023

Notas a los estados financieros

1. Información general

La FUNDACION SAN CIPRIANO identificada con Nit 860.528.174-0, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá Colombia en la Transversal 3C No 51ª 46, es una entidad jurídica sin ánimo de lucro constituida mediante Resolución 2282 del 27 de septiembre de 1.985, con vigencia indefinida. El objeto social de la Fundación es: “Defender y proteger la vida humana en todas sus etapas y en todos los aspectos, tales como: La salud física, mental y social, por medio del establecimiento de relaciones interpersonales en ámbitos de confianza y sana autoridad, de la capacitación y la producción agropecuaria entre otros, generando procesos de pertenencia, prestando servicios de rehabilitación que permiten la vida en comunidad y abren caminos de esperanza e integración a cada persona. Para esto, la Fundación podrá emplear parte de los bienes, medios y servicios con que cuenta cumpliendo con los requisitos y las obligaciones que le establecen las normas legales vigentes y obteniendo de las autoridades las autorizaciones, permisos y habilitaciones pertinentes.”

2. Bases de preparación

La contabilidad y los Estados Financieros de la FUNDACION SAN CIPRIANO, han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2009 incorporadas mediante decreto 3022 de 2013, 2024 y 2496 de 2015. Igualmente se toma en consideración la orientación técnica número 14 del consejo técnico de la contaduría pública.

3. Principales Políticas y Prácticas contables

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Fundación para las cuentas del Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Inversiones: Las disposiciones de la Superintendencia de Sociedades, requieren que las inversiones que posee la Fundación se clasifiquen de acuerdo con la intención de su realización por parte de la gerencia: temporales antes de un año y permanentes después de un año y de acuerdo con los rendimientos que generen en inversiones de renta fija y de renta variable. Una vez clasificadas las inversiones se registran y valúan de la siguiente manera:

- a. Las inversiones de renta fija son registradas inicialmente por el costo de adquisición y son incrementadas por los rendimientos financieros generados.
- b. Las inversiones temporales son las que generan beneficios económicos, por concepto de rendimientos financieros en un periodo no superior a un año.

FUNDACION SAN CIPRIANO

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

- c. Las inversiones permanentes hacen parte de los activos de la Fundación y para la valuación, se utilizó el método de participación patrimonial de acuerdo con la última información suministrada.

Deudores: Las cuentas por cobrar a clientes están respaldadas por facturas cambiarias de compraventa. La provisión para cuentas incobrables se revisa y actualiza al final de cada ejercicio con base en evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales. Se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables. Inventarios: Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario permanente y su método de valoración promedio ponderado.

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta, a una tasa del 20%, 10% y 5% anual. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento que prolongan la vida útil del bien, la depreciación se calcula a partir de la fecha de la inversión.

Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo: Las valorizaciones tienen efectos contables únicamente.

Obligaciones laborales: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la Fundación tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Donaciones: Las donaciones que recibe la Fundación se registran dentro del patrimonio como superávit de capital, cuando se reciban bienes para uso de la entidad o aportes con destino diferente al capital de trabajo. Si la Fundación recibe donaciones en dinero o en especie para desarrollar su objeto social, estas donaciones se contabilizan como un ingreso.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

NOMBRE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2023	2022
BANCO BOGOTA	34.651	1
MULTICOOP	973	59
BANCOLOMBIA GRANADA	3	0
BANCOLOMBIA	11.353	25.715
DAVIVIENDA BOGOTA	993	18.747
DAVIVIENDA SAUTIA	70	0
BANCO AGRARIO	432	0
CAJA	9.844	2.077
TOTAL	57.888	46.599

5. Deudores

Corresponde a las cuentas entre la principalmente al valor por cobrar por concepto de reembolso de gastos de Mercado y compras varias.

NOMBRE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2023	2022
LUZ ANGELA LOPEZ	1.166	1.166
ASOCIACION TIERRA PARA LA VIDA	2.346	2.345
SALCEDO GARZON MIREYA	2.000	2.000
DIEGO FERNANDO BAUTISTA	1.580	1.580
FERNANDO SARMIENTO HERRERA	437	437
JOSE ARQUIMEDES AGUDELO	5.130	-
OTROS	1.553	12.444
TOTAL	14.212	19.972

6. Vinculados

Durante los años 2023 y 2022 la Fundacion celebró transacciones con sus partes relacionadas, las cuales se efectuaron en las mismas condiciones que con terceros, con los cuales mantiene relaciones comerciales, el saldo de estas operaciones es el siguiente:

Los saldos de las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar a 31 de diciembre son los siguientes:

RAZÓN SOCIAL	TIPO DE VINCULACIÓN	CUENTAS POR COBRAR		CUENTAS POR PAGAR	
		2023	2022	2023	2022
CLINICA SANTO TOMAS SA	PARTES RELACIONADAS	1.854	4.086	0	0

7. Inventarios

Corresponde a los Inventarios de activos biológicos (arboles productores y Semovientes) que se tienen en las diferentes sedes rurales.

NOMBRE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2023	2022
Semovientes	\$ 77.300	66.930
Activos Biológicos en desarrollo	\$ -	4.895
Activos biológicos - Plantas Productivas	\$ 467.200	460.230
	\$ 510.044	\$ 532.055

8. Otros Activos

Incluye el valor de las Licencia del Software Contable Agrowin.

9. Propiedad, planta y equipo.

Durante el año 2023 se recibe del señor JORGUE OLARTE la suma de \$160 millones, por concepto de anticipo de compra de la finca la Hormería, sobre la cual se realiza promesa de compraventa por un total de \$320 Millones.

Sobre el terreno las Ceibas cursan dos procesos legales en el Juzgado 001 Promiscuo Municipal de Fuentedeoro Meta, el Proceso Reivindicatorio y proceso de Pertenencia respectivamente. Se encuentran en estado probatorio.

10. Inversiones Permanentes

La **FUNDACION SAN CIPRIANO** cuenta con el 73,25% de las acciones de la **CLÍNICA SANTO TOMÁS SA** Se actualizo el valor de inversión; actualmente se tiene el 73,25% de la Acciones en la Inversión de la Clínica Santo Tomas S.A.

NOMBRE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2023	2022
Patrimonio Clínica Santo Tomas	22.715.053	23.544.389
Porcentaje de participación de la inversión en CLINICA SANTO TOMAS SA.	73,25%	73,25%
	16.639.485	17.247.070

11. Obligaciones Financieras

Está conformado por el saldo de la Tarjeta de Crédito del Banco Bogotá, el cual se utiliza para apalancar los gastos que se requerían en la Fundación, que al cierre del ejercicio suma \$16 millones de pesos.

12. Instrumentos financieros por pagar

Corresponde a las cuentas por pagar producto de préstamos para ayudar a las actividades sociales y las cuentas por pagar de honorarios a personal de apoyo de la fundación.

NOMBRE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2023	2022
DIEGO F BAUTISTA	-	116
JUAN MANUEL ALVAREZ DROGUERIA TEQUENDAMA	69	69
MARIA LUCIA MELO ESPINOSA	-	500
AMPARO GONZALEZ MARTINEZ	1.050	550
ELIZABETH MESA PEREZ	6.327	5.827
PILAR POSADA VERGARA	-	213

FUNDACION SAN CIPRIANO
Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CATALINA VERGARA	30.701	30.719
CLINICA SANTO TOMAS	-	7.098
MARCELO FRANCISCO GOMEZ	1.599	1.449
ASOCIACION HERNAN VERGARA PARA LA SALUD MENTAL	-	31.390
OTROS	1.999	2.657
CARLOS SIABATO	4.000	-
GUILLERMO BERNAL	2.793	-
MARIA FLOR NELY SIABATO	1.156	-
MARIA ANGELICA PORRAS	2.368	-
LUIS HERNESTO ARTUNDUAGA	1978	-
TOTAL	54.040	80.588

13. Otros acreedores

Detalle de otras cuentas por cobrar:

NOMBRE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
MORENO ARGEMIRA	5.200	5.200
MELO ESPINOSA MARIA LUCIA	2.050	5.100
JARAMILLO ESCOBAR LUISA VICTOR	3.418	2.219
SUÁREZ JULIAN	442	442
OTROS	414	913
TOTAL	11.524	13.874

14. Beneficios empleados

Corresponde a la consolidación de prestaciones sociales al 31 de diciembre del 2023.

NOMBRE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMINA POR PAGAR	9.202	41.303
CESANTIAS	16.841	10.866
INTERESES DE CESANTIAS	1.845	2.049
PRIMA DE SERVICIOS	-	4.244
VACACIONES	9.319	1.939
SEGURIDAD SOCIAL	4.182	0
TOTAL	41.389	60.401

15. Ingresos recibidos por anticipado

Ingresos recibidos por anticipado para la venta de la finca la Hormería por valor de \$160 millones de pesos y 30.000.000 de Colombia Fruit

16. Pasivos no corrientes

Los pasivos no corrientes están compuestos por:

Partida a favor del señor Francisco Vergara por valor de \$69 Millones de pesos.

17. Ingresos

De acuerdo con el principio misional de la FUNDACIÓN SAN CIPRIANO, los ingresos operacionales reflejan, por una parte, las ventas de productos agrícolas producidos en las sedes rurales dentro del marco del objeto social de la Fundación y dentro del apoyo agropecuario aplicado en la rehabilitación de los pacientes; los principales ingresos fueron representados en ventas de café, mango y guayaba.

18. Costo de prestación de servicios

Corresponde a los costos incurridos en las sedes rurales en el desarrollo misional de la FUNDACION SAN CIPRIANO; en las cuales se incluyen principalmente las actividades agropecuarias.

19. Gastos Administrativos

El gasto administrativo está compuesto por la nómina de la sede Bogotá, honorarios profesionales, servicios de telefonía y otros.

20. Ingresos no operacionales

La cuenta de ingresos por subvenciones corresponde a donaciones recibidas y utilizadas en el cumplimiento del objeto social propio de la Fundación San Cipriano.

NOMBRE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
DONACIONES	351.3391	175.204
PROGRAMA PAEF	-	7.896
UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES	-	13.183
VALORIZACION DE ACTIVOS BIOLOGICOS	-	95.710
OTROS	12.178	1.119
TOTAL	363.569	293.112

21. Indicadores

INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA

2023

2022

FUNDACION SAN CIPRIANO

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Capital de trabajo neto	Activo corriente - Pasivo corriente	-\$ 165.352	-\$ 18.947
Índice corriente	Activo corriente / Pasivo corriente	\$ 0,5	\$ 0,88
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Endeudamiento total	(Pasivo total x 100) / Activo total	2%	1,15%
INDICADORES DE RENTABILIDAD		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Margen de utilidad bruta	(Utilidad bruta / Ventas netas) x 100	49.20	44,07
Margen neto de utilidad	(Utilidad neta / Ventas netas) x 100	41	-\$ 59,17
Rendimiento del patrimonio	(Utilidad neta / patrimonio) x 100	0,00%	-0,29%

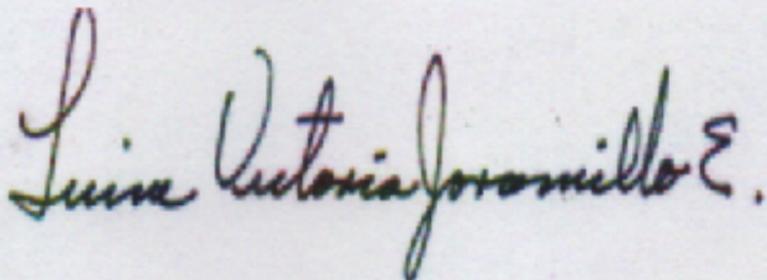
**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA
FUNDACION SAN CIPRIANO
NIT 860.528.174-0**

CERTIFICAN:

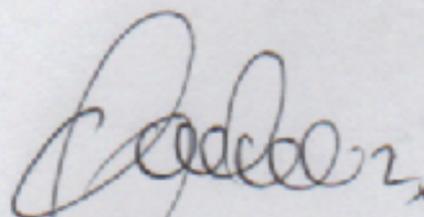
Que los Estado Financieros con corte al 31 de diciembre de 2023, se realizaron de conformidad con el anexo 2 del decreto único reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2; así como las afirmaciones contenidas en las Revelaciones que hacen parte integral de los Estados Financieros, los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar para Pymes emitido por el IASB en el año 2015.

La presente certificación se da en la ciudad de Bogotá. D.C a los cinco (5) días del mes de marzo de 2024. Con destino a quien interese:

Cordialmente,



Luisa Jaramillo Escobar
Representante Legal



Carlos Siabato
Contador
TP-80997-t

Dictamen Revisor Fiscal

A los Señores de:
FUNDACION SAN CIPRIANO

He auditado los balances generales de **FUNDACION SAN CIPRIANO**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, junto con las notas explicativas a dichos estados financieros, que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas, a diciembre 31 de 2023. La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y **Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE**. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **FUNDACION SAN CIPRIANO**, a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Además Informo que:

1. **FUNDACION SAN CIPRIANO**, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se

- ajustaron a los estatutos, a las decisiones de la Junta; la correspondencia y los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; existen y se han observado medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.
2. La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al Sistema General de Seguridad Social, es correcta y que **FUNDACION SAN CIPRIANO**, no se encuentra en mora por concepto de aportes a dicho sistema, cumplió con el pago al sistema de seguridad social integral y los plazos de acuerdo con el decreto Único Reglamentario del Sector Salud y Protección Social Decreto 780 de 2016 y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en los estados financieros adjuntos, cumplió con la adopción, reglamentación y funcionamiento del sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo SG-SST (ley 1562 de 2012, Decreto 1443 de 2014, Decreto 1072 de 2015, decreto 171 de 2016 y decreto 052 del 12 de enero de 2017 teniendo en cuenta las fases de implementación establecidas en la Resolución 0312 de 2019.
 3. **FUNDACION SAN CIPRIANO**, se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000, sobre propiedad intelectual y derechos de autor, utiliza software o licencias adquiridas legalmente y no permite que en sus equipos se usen programas diferentes a los aprobados oficialmente.
 4. La **FUNDACION SAN CIPRIANO** cumplió oportunamente con la presentación y pago de sus responsabilidades tributarias nacionales y distritales, así como con el reporte de la información exógena nacional y distrital, de acuerdo con la normatividad vigente.
 5. Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2022 se presentan exclusivamente para fines de comparación y en su informe de abril de 2023, expresó una opinión favorable sobre los mismos
 6. Finalmente, en relación con la situación jurídica, informo que, a la fecha de este Dictamen, continúa el proceso reivindicatorio en el juzgado promiscuo municipal de Fuente de Oro.

Bogotá D.C., junio de 2024

MISLENE VACHON CRUZ

Revisor fiscal

TP 6467-T



FUNDACION SAN CIPRIANO
Estado de Situación Financiera Individual
31 de diciembre de 2023
 (Con cifras comparativas al 31 de marzo de 2023)
 (Expresados en pesos Colombianos)

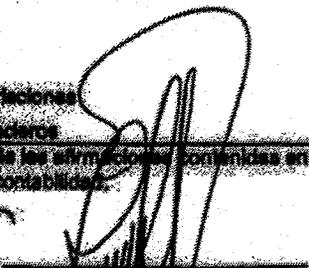
	NOTAS	2023	2022
Activo corriente:			
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo		\$ 57.887.816	\$ 45.599.178
Activos financieros por cobrar	4	\$ 14.231.073	\$ 18.872.463
Vinculos Economicos	5	\$ 1.854.942	\$ 4.086.220
Servizios	6	\$ 77.900.000	\$ 65.820.000
Total activo corriente	7	\$ 151.293.831	\$ 137.887.861
Activo no corriente:			
Activos Biologicos en desarrollo	7	\$ 232.010.000	\$ 22.010.000
Activos Biologicos-plantas productivas	7	\$ 432.744.405	\$ 443.119.468
Gastos Pagados Por Anticipo	8	\$ 1.011.303	\$ 1.011.303
Propiedades Planta Y Equipo	9	\$ 1.799.877.045	\$ 1.800.955.046
Inversiones Permanentes	10	\$ 16.639.225.036	\$ 17.247.069.822
Total activo no corriente		\$ 19.105.467.829	\$ 19.514.165.639
Total Activo		\$ 19.299.451.660	\$ 19.402.053.500
Pasivo			
Obligaciones Financieras	11	\$ 20.013.320	\$ 1.365.874
Instrumentos financieros por pagar	12	\$ 54.040.518	\$ 60.598.404
Pasivos Por Impuestos Corrientes		\$ 223.000	\$ -
Beneficios A Los Empleados	14	\$ 41.389.019	\$ 60.406.000
Otros acreedores	13	\$ 11.524.375	\$ 13.375.475
Ingresos recibidos por anticipo	15	\$ 189.416.820	\$ 815.820
Total pasivo corriente		\$ 316.606.152	\$ 186.561.573
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	16	\$ 89.583.766	\$ 89.583.766
Total pasivo No corriente		\$ 89.583.766	\$ 89.583.766
Total pasivo		\$ 406.189.918	\$ 276.145.339
Patrimonio			
Fondo Social		\$ 240.000	\$ 240.000
Excedentes del ejercicio		\$ 52.149.283	\$ 55.880.871
Excedentes Acumulados		\$ 312.467.129	\$ 366.137.000
Revalorizacion del patrimonio		\$ 606.540.224	\$ 606.540.224
Ajustes NIFF		\$ 17.076.036.940	\$ 17.264.353.008
Resultado de ejercicios anteriores		\$ 622.008.000	\$ 622.008.000
Total Patrimonio		\$ 18.870.281.696	\$ 19.458.818.321
Total pasivo + Patrimonio		\$ 19.299.451.660	\$ 19.881.748.810

Balanza en proceso de auditoria, puede llegar a tener variaciones

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

El suscrito contador certifica que ha verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad.


 Luisa Jaramillo Escobar
 Representante Legal


 Revisor Fiscal T.P. 89487-T


 Contador T.P. 89877-T

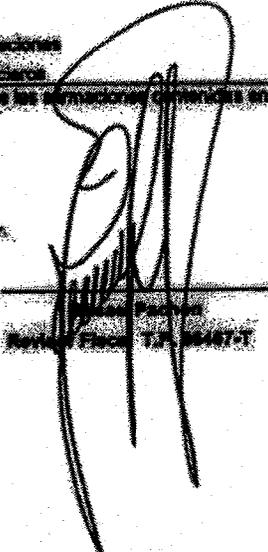


FUNDACION SAN CIPRIANO
Estado de Resultados Integrales por Funcion
31 de diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de marzo de 2023)
(Expresados en pesos Colombianos)

	NOTAS	2023	2022
Ingresos operacionales	17	\$ 127.066.227	\$ 160.055.430
Otros Ingresos	18	\$ -	\$ -
Valorización de Activos Biológicos		\$ 210.000.000	\$ -
Venta de Inmueble		\$ -	\$ 13.165.866
Subvenciones		\$ 351.391.407	\$ 174.004.555
Ingresos diversos		\$ 12.175.449	\$ 18.652.475
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		\$ 700.633.083	\$ 365.762.363
Costo de Ventas	18	\$ 66.217.074	\$ 65.954.773
TOTAL COSTOS DE VENTAS		\$ 66.217.074	\$ 65.954.773
UTILIDAD BRUTA		\$ 634.415.989	\$ 299.747.590
Gastos de Administración	19	\$ 513.683.973	\$ 335.255.373
Operacionales de Ventas	18	\$ 41.500	\$ 5.460.550
TOTAL GASTOS DE OPERACION		\$ 513.625.473	\$ 340.715.923
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 120.790.516	\$ -21.431
Otros Gastos No Operacionales	18	\$ 65.657.243	\$ 65.649.540
UTILIDADES ANTES DE IMPUESTOS		\$ 55.133.273	\$ 66.889.871
Impuesto de renta y complementarios		\$ -	\$ -
Reserva legal estatutaria		\$ -	\$ -
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 55.133.273	\$ 66.889.871

Detalle en proceso de auditoría, puede llegar a tener variaciones
 Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros
 El auditor contador certifica que ha verificado previamente las denominadas operaciones en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad.


 Leticia Jaramilla Espinoza
 Representante Legal


 Carlos Sibaturo
 Contador T.P. 80997/T


 Carlos Sibaturo
 Contador T.P. 80997/T



FUNDACION SAN CIPRIANO
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2022 Y 2021
 (Cifras en pesos colombianos)

	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Excedente del ejercicio	52.149.293	55.459.871
Efectivo generado en operación / utilidad líquida	52.149.293	55.459.871
Inversiones en capital de Trabajo		
Disminución (Aumento) Activos financieros por cobrar	5.761.590	18.943.000
Disminución (Aumento) Inventarios	208.395.000	7.798.000
Aumento (Disminución) Instrumentos financieros por pagar	11.057.346	38.311.951
Aumento (Disminución) Acreedores varios	24.318.130	0
Aumento (Disminución) Impuestos	103.000	158.000
Aumento (Disminución) Beneficios empleados	10.811.921	7.848.000
Aumento (Disminución) Otros pasivos	188.748.900	0
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	41.258.550	112.118.751
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Adquisición Propiedad Planta y Equipo	1.078.000	73.818.000
(Aumento) Adquisición Dividendos	0	0
Flujo de efectivo Neto en actividades de inversión	1.078.000	73.818.000
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) Obligaciones financieras	0	0
Flujo de efectivo Neto en actividades de Financiación	0	0
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	42.336.550	185.936.751
Efectivo y equivalentes del efectivo año anterior	48.569.178	41.469.000
Efectivo y equivalentes del efectivo presente año	90.905.728	227.405.751

[Signature]
 LUISA VICTORIA LANZARUJO
 Representante legal

[Signature]

[Signature]

FUNDACION SAN CIPRIANO

PPV71 : ACTAS



FUNDACION SAN CIPRIANO
 ACCION DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2023 Y 2022
 en pesos colombianos (\$)

	Fondo social	Revalorización del patrimonio	Excedentes del ejercicio	Excedentes Acumulados	Resultados de ejercicio anteriores	Ajustes NIIF	Total
do al 31 de diciembre de 2022	240.000	806.549.224	-55.669.871	369.137.000	622.009.000	17.694.953.968	19.425.619.321
edentes del ejercicio 2022			55.669.871	-55.669.871			0
edentes del ejercicio 2023			57.149.293	312.457.129	622.009.000	(607.517.026)	-555.367.735
do al 31 de diciembre de 2023	240.000	806.549.224	57.149.293	312.457.129	622.009.000	17.076.836.940	18.870.251.586

Luisa Victoria Jaramillo
 LUISA VICTORIA JARAMILLO
 Representante legal

[Signature]
 FUNDACION SAN CIPRIANO
 Sede Social
 Calle 100 No. 100-100

[Signature]
 CAROL SIBATO
 Contadora
 TP 30597-1