

FUNDACIÓN SAN CIPRIANO
Revelaciones Estados Financieros
31 de diciembre 2017
Cifras en Pesos Colombianos

REVELACION No. 1 Norma general de revelaciones

La FUNDACION SAN CIPRIANO identificada con Nit 860.528.174-0, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá Colombia en la Carrera 4ª A No. 53 -12, 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.”

REVELACION No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de la FUNDACION SAN CIPRIANO, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios.

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.

Las inversiones permanentes hacen parte de los activos fijos de la Fundación y para la valuación, se utilizó el valor intrínseco de la acción de acuerdo con la última información suministrada; la contabilización de la diferencia, entre el mayor valor de la inversión y el costo registrado a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior se registra en cuenta de valorizaciones.

Deudores: Las cuentas por cobrar a clientes están respaldadas por facturas cambiarias de compra-venta. 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.

REVELACION No. 3 Disponible

**Los saldos de caja fueron debidamente conciliados, así como cada cuenta bancaria de acuerdo a extractos.

NOMBRE	NOTA	A 31 DICIEMBRE 2017	A 31 DICIEMBRE 2016	VARIACION	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBLE					
CAJA		\$ 13.583.754	\$ 4.346.680	\$ 9.237.074	212,51
BANCOS CTA CTE		\$ 18.598.945	\$ 24.401.712	-\$ 5.802.767	(23,78)
BANCOS CTA AHORRO		\$ 3.661.452	\$ 11.327.925	-\$ 7.666.473	(67,68)
TOTAL DISPONIBLE	3	\$ 35.844.151	\$ 40.076.317	-\$ 4.232.166	(10,56)

REVELACION No. 4 Inversiones

Al cierre de año 2017, el rubro de las inversiones temporales se mantiene sin ninguna variación, se reclasifica el valor de las Valorizaciones de las Acciones a la cuenta que corresponde bajo NIIF.

INVERSIONES					
PERMANENTES-ACCIONES	4	\$ 4.312.182.456	\$ 4.312.182.456	\$ -	

REVELACION No. 5 Deudores

Los Deudores representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades económicas y sociales de la Fundación, que se producen como resultado de la venta de bienes y prestación de servicios.

Para la implementación de las NIIF se realizó el respectivo deterioro de cartera de acuerdo a Políticas, los saldos de la Cartera al cierre Diciembre 2017 es recuperable.

Las cuentas en común con la Clínica Santo Tomas, fueron debidamente conciliadas con esta entidad.

*CXC A CST

En el mes de Abril 2017, se realiza facturación por concepto de habilitación desde Abril 2013 a Diciembre 2016 por \$45.302.215

*Deudores Varios

Corresponde a la cuenta de préstamo a cargo de la Clínica Santo Tomas

*Anticipo de Impuesto

En el mes de Junio 2017 se pagó doble el valor de la Retención en la fuente del Periodo Mayo 2017, Contabilidad ya entregó la documentación y procesos a seguir para solicitar el reintegro a la DIAN

NOMBRE	NOTA	A 31 DICIEMBRE 2017	A 31 DICIEMBRE 2016	VARIACION	%
DEUDORES					
CLIENTES		\$ 43.418.948	\$ 15.892.726	\$ 27.526.222	173,20
CUENTAS POR COBRAR A CLINICA STO TOMAS		\$ 45.302.215	\$ 4.431.000	\$ 40.871.215	922,39
ANTICIPOS Y AVANCES		\$ 15.579.154	\$ 11.156.104	\$ 4.423.050	39,65
ANTICIPO IMPUESTO (DOBLE PAGO DIAN 2017)		\$ 254.000	\$ -	\$ 254.000	N/A
DEUDORES VARIOS		\$ 75.087.022	\$ 160.148.451	-\$ 85.061.429	(53,11)
TOTAL DEUDORES	5	\$ 179.641.339	\$ 191.628.281	-\$ 11.986.942	(6,26)

REVELACION No. 6 Inventarios

A Diciembre 2017, Se realizan los ajustes correspondientes al valor Razonable de los activos Biológicos

NOMBRE	NOTA	A 31 DICIEMBRE 2017	A 31 DICIEMBRE 2016	VARIACION	%
INVENTARIOS					
CULTIVOS EN DESARROLLO		\$ 4.663.540	\$ 4.663.540	\$ -	-
PLANTACIONES AGRICOLAS		\$ 224.868.476	\$ 218.590.217	\$ 6.278.259	2,87
SEMOVIENTES		\$ 65.928.511	\$ 51.505.011	\$ 14.423.500	28,00
TOTAL INVENTARIOS	6	\$ 295.460.527	\$ 274.758.768	\$ 20.701.759	7,53

REVELACION No. 7 Propiedad Planta y equipo

Esta cuenta registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
TERRENOS				\$ 1.595.942.120	\$ 1.429.028.120	\$ 166.914.000	11,68
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES				\$ 202.276.415	\$ 182.276.415	\$ 20.000.000	10,97
MAQUINARIA Y EQUIPO				\$ 15.059.632	\$ 15.059.632	\$ -	-
EQUIPO DE OFICINA				\$ 4.366.858	\$ 4.366.858	\$ -	-
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMP				\$ 14.419.225	\$ 14.419.225	\$ -	-
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO				\$ -	\$ -	\$ -	-
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES				\$ 119.617.869	\$ 119.617.869	\$ -	-
PLANTACIONES AGRICOLAS				\$ 421.800	\$ 421.800	\$ -	-
SEMOVIENTES				\$ 2.042.333	\$ 2.042.333	\$ -	-
SUBTOTAL				\$ 1.954.146.252	\$ 1.767.232.252	\$ 186.914.000	10,58
DEPRECIACION ACUMULADA				-\$ 216.741.876	-\$ 202.350.660	-\$ 14.391.216	7,11
AMORTIZACION ACUMULADA				-\$ 157.667	-\$ 157.667	\$ -	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	7			\$ 1.737.246.709	\$ 1.564.723.925	\$ 172.522.784	11,03

REVELACION No. 8 Obligaciones financieras

Al mes de Diciembre 2017 se terminó de pagar el crédito del Banco de Occidente tomado el año anterior para el pago de las Cesantías de los empleados.

El saldo del crédito del Banco de Bogotá es por la utilización de la Tarjeta de Crédito para cubrir gastos y costos operacionales que se requerían para la Fundación, como lo fue el pago de las cesantías año 2016 en 2017; así como avances para pago Nomina del Llano en el mes de Septiembre 2017

NOMBRE	NOTA	A 31 DICIEMBRE 2017	A 31 DICIEMBRE 2016	VARIACION	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	\$ 20.834.505	\$ 8.445.089	\$ 12.389.416	146,71

REVELACION No. 9 Cuentas por Pagar

Al mes de Diciembre 2017, se realiza las debidas conciliaciones con los entes y personas. Los valores a pagar están contemplados para cumplir a corto o mediano plazo.

NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2017	A 31 DICIEMBRE 2016
CUENTAS POR PAGAR		
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	\$ -	\$ -
PROVEEDORES NACIONALES	\$ -	\$ -
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 120.797.091	\$ 124.197.384
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 434.454	\$ 552.519
IMPUESTO DE IND Y CIO	\$ -	\$ -
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 3.243.900	\$ 4.968.850
ACREEDORES VARIOS	\$ 17.475.806	\$ 15.263.121
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 141.951.251	\$ 144.981.874

REVELACION No. 10 Obligaciones Laborales

A principio del año 2017 de acuerdo a normatividad laboral, la Fundación San Cipriano Cumplió oportunamente con el pago de Cesantías, intereses de Cesantías y Primas correspondiente al periodo 2016, de igual forma durante todo el año 2017 se realizan las provisiones prestacionales de ley y así mismo los empleados que les correspondían han tomado su periodo de vacaciones.

NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2017	A 31 DICIEMBRE 2016
OBLIGACIONES LABORALES		
SALARIOS POR PAGAR	\$ 18.750.801	\$ 11.743.522
CESANTIAS	\$ 7.100.639	\$ 12.614.753
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 872.340	\$ 1.452.637
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 3.953.068	\$ 1.439.229
VACACIONES	\$ 4.986.429	\$ 6.774.801
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 35.663.277	\$ 34.024.942
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 198.449.033	\$ 187.451.905

REVELACION No. 11 Otros Pasivos

*La cuenta de depósitos recibidos corresponde a las consignaciones pendientes por identificar de años a 2013, el cual fue contabilizado de acuerdo a aprobación de Junta Directiva.

NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2017	A 31 DICIEMBRE 2016
OTROS PASIVOS		
ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 12.764.680	\$ 12.155.680
DEPOSITOS RECIBIDOS	\$ -	\$ 11.601.997
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 40.000	\$ -
OBLIGACIONES LARGO PLAZO	\$ 69.593.766	\$ 69.593.766
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 82.398.446	\$ 93.351.443

REVELACION No. 12 Patrimonio

En los primeros meses del año 2017, como corresponde contablemente se realizó la causación del excedente del año 2016 en la cuenta de excedentes acumulados, siendo este el único movimiento realizado.

PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL					
FONDO SOCIAL	\$ 240.000	\$ 240.000	\$ -	-	
SUPERAVIT DE CAPITAL					
DONACIONES EN DINERO	\$ 170.849.670	\$ 170.849.670	\$ -	-	
DONACIONES EN BIENES INMUEBLES	\$ 2.770.000	\$ 2.770.000	\$ -	-	
VALORIZACIONES	\$ 215.176.541	\$ 215.176.541	\$ -	-	
TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 388.796.211	\$ 388.796.211	\$ -	-	
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO					
DE CAPITAL SOCIAL	-\$ 21.679.343	-\$ 21.679.343	\$ -	-	
DE TERRENOS	\$ 822.481.567	\$ 72.609.000	\$ 749.872.567	1.032,75	
TOTAL REVALUACION DEL PATRIMONIO	\$ 800.802.224	\$ 50.929.657	\$ 822.481.567	(3.793,85)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	\$ 1.879.511	\$ 24.078.040	-\$ 22.198.530	(92,19)	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ 600.881.920	\$ 1.159.762.446	-\$ 558.880.526	(48,19)	
DEFICITS ACUMULADOS	-\$ 270.705.693	-\$ 270.705.693	\$ -	-	
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 330.176.228	\$ 889.056.754	-\$ 558.880.526	(62,86)	
AJUSTE POR NUEVA POLITICA NIIF					
AJUSTE POR CAMBIO POLITICA	\$ 4.860.898.720	\$ 4.860.898.720	\$ -	-	
AJUSTE POR CORRECCION	-\$ 111.431.940	-\$ 111.431.940	\$ -	-	
TOTAL NUEVA POLITICA NIIF	\$ 4.749.466.780	\$ 4.749.466.780	\$ -	-	
TOTAL PATRIMONIO	12 \$ 6.271.360.954	\$ 6.102.566.398	\$ 168.794.556	2,77	

RESULTADO AL MES DE DICIEMBRE 2017

-El resultado General contable al mes de Diciembre 2017 de acuerdo a PYG es saldo positivo por valor de \$1.879.511

REVELACION No. 13 Ingresos Operacionales

De acuerdo al 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.

En la cuenta de Ingresos Operacionales, al 31 de Diciembre 2017 se obtienen las siguientes consideraciones en cada una de las siguientes cuentas:

*Agricultura, ganadería y Silvicultura, en los meses transcurridos del año 2017, el cultivo de Guayaba ha generado algunas ventas, estimamos seguir trabajando e implementando las acciones pertinentes para mejorar los cultivos.

*Los descuentos en Venta son proporcionales a las ventas de frutas, por ello el resultado a 31 de Diciembre 2017.

- La venta de frutas entre los años 2016 y 2017, presentó un menor valor por \$49 millones

NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2017	A 31 DICIEMBRE 2016
INGRESOS OPERACIONALES		
AGRICULTURA, GANADERIA Y SILVICULTURA	78.700.198	128.048.034
ACTIVIDADES CONEXAS	-	1.250.000,00
DESCUENTOS EN VENTAS	(2.198.700)	(3.501.300)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	76.501.498	125.796.734

***INGRESOS REPRESENTATIVOS:**

*Venta de Guayaba prom.mens 2017 \$2.845.000 por mes durante el año 2017

*Entre los meses de Marzo a Mayo 2017 se realizan ventas por concepto de madera por \$14.760.000, de los cuales \$9.950.000 corresponden al Llano y \$4.810.000 de Macheta

REVELACION No. 14 Gastos Administrativos

Durante estos primeros meses del año 2017, el gasto administrativo está compuesto por la nómina de la sede Bogotá, además por los honorarios pagados a la asesora especialista en Fundaciones y los honorarios profesionales.

Al mes de Diciembre 2017 se cumplió con la obligación de renovación de la Cámara de Comercio para el año 2017, dentro de las fechas establecidas para ello.

*Inicia Labores en Mayo 2017 practicante del SENA de Virginia Ramírez

*Se realizó revisión de la depreciación, disminuye a partir del mes de Julio 2017 de \$1.846.526 a \$552.010

*En general los gastos administrativos entre los años comparativos 2017 y 2016 disminuyen en \$25 millones

NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2017	A 31 DICIEMBRE 2016	VARIACION	%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON				
DE ADMINISTRACION	69.452.868	94.772.129	(25.319.261)	(26,72)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	69.452.868	94.772.129	(25.319.260,50)	(26,72)

REVELACION No. 15 Ingresos no Operacionales

La cuenta de ingresos por Subvenciones corresponde a las Donaciones recibidas y reutilizadas en el objeto social propio de la Fundación San Cipriano.

*Otros ingresos u Otras ventas: Al mes de Diciembre 2017 se han vendido en la sede de viota Pastaje, pesebreras, camuro, venta de 1 vaca vieja y 1 vaca roja terneras y demás animales por \$14.760.000

* Donaciones prom.mens durante el año 2017 el promedio mensual de donaciones fue de \$22.260.000

* En el mes de Abril 2017 se realiza corrección y causación de los dineros recibidos de la Clínica Santo Tomas a la cuenta de Donación, teniendo un valor total acumulado por \$80.000.000, desde el mes de Abril 2017 no se han recibido Donación por parte de la Clínica Santo Tomas

*En el mes de Abril 2017 se realiza facturación de los Costos habilitación San José

*Se recibe reintegro por incapacidad por \$912.770

NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2017	A 31 DICIEMBRE 2016	VARIACION	%
INGRESOS NO OPERACIONALES				
OTRAS VENTAS	11.812.500	1.927.451	9.885.049	512,86
INGRESOS POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	10.371	66.742	(56.371)	(84,46)
INGRESOS POR RECUPERACIONES	152.536.838	111.056.360	41.480.478	37,35
INCAPACIDADES REEMBOLSADAS	1.742.455	3.149.068	(1.406.613)	(44,67)
INGRESOS POR EJERCICIOS ANTERIORES	1.517.649	2.908.691	(1.391.042)	(47,82)
INGRESOS POR SUBVENCIONES	267.122.814	479.811.378	(212.688.564)	(44,33)
INGRESOS POR AJUSTE AL PESO	18.280	42.113	(23.834)	(56,59)
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	434.760.907	598.961.804	(164.200.897)	(27,41)

REVELACION No.16 Gastos no Operacionales

Los gastos extraordinarios obedecen a depuración autorizada para dar de baja a unas cuentas de difícil cobro, pago de Colpensiones de Marzo a Octubre 2016 a cargo del Sr. Manuel García y por impuestos asumidos por valor de \$499.509 que no se descontó de los pagos, pero que era obligatorio realizarlo.

GASTOS NO OPERACIONALES							
FINANCIEROS				10.229.811	3.037.380	7.192.431	236,80
EXTRAORDINARIOS				23.107.540	39.366.566	(16.259.026)	(41,30)
DIVERSOS				313.072	2.488.457	(2.175.385)	(87,42)
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		16		33.650.422	44.892.402	(11.241.980,21)	(25,04)

REVELACION No. 17 Costos de Producción

En el rubro de costos se encuentran los ítems incurridos necesarios para operatividad de la Fundación dentro de su objeto social

*La nómina de la sede de San José por el traslado de los empleados disminuye en \$95 millones

COSTOS OPERACIONALES DE PRODUCCION							
MATERIA PRIMA				16.266.069	20.971.828	(4.705.759)	(22,44)
MANO DE OBRA DIRECTA				132.337.891	227.490.631	(95.152.740)	(41,83)
COSTOS INDIRECTOS				180.347.739	208.758.245	(28.410.506)	(13,61)
CONTRATOS DE SERVICIOS				77.327.905	103.795.263	(26.467.357)	(25,50)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION		17		406.279.604	561.015.966	(154.736.362)	(27,58)



KARINA SARABIA VILLARREAL

CONTADOR PUBLICO

T.P. No. 146541-T