

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 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.”

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.

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. Bancos

| NOMBRE | DICIEMBRE 2019 | DICIEMBRE 2018 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| BANCOLOMBIA BOGOTA | 9.193 | 5 |
| COOP. AHORRO Y CREDITO MULTICO | 6.037 | 1.732 |
| DAVIVIENDA SUAITA CTA CTE 4701 | 1.150 | 1.170 |
| DAVIVIENDA BOGOTA CTA CTE 4701 | 29 | 2.430 |
| BANCO DE BOGOTÁ CTA CORRIENTE | 0 | 1.747 |
| OTROS | - | 2.454 |
| TOTAL | 16.410 | 9.539 |

5. Deudores

Corresponde principalmente al valor por cobrar a la Asociación Hernán Vergara por concepto de reembolso de gastos de Mercado y Nomina.

| NOMBRE | DICIEMBRE 2019 | DICIEMBRE 2018 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ASOCIACION HERNAN VERGARA | 68.346 | 113.452 |
| ASOCIACION TIERRA PARA LA VID | 2.345 | 3.440 |
| POLANCO LOSADA CINDY LORENA | - | 1.388 |
| SALCEDO GARZON MIREYA | 2.000 | - |
| PERALTA CAMACHO DAYANA MARCELA | 80 | - |
| TOTAL | 72.771 | 118.280 |

6. Inventarios

Corresponde a los Inventarios de Plantaciones y Semovientes que se tienen en las diferentes sedes rurales.

7. Otros Activos

Incluye el valor de las Licencia del Software Contable Agrowin, el cual se amortiza en un periodo de tres años.

8. Propiedad, planta y equipo

Durante el año 2019 se recibieron Donaciones en especie correspondiente a sillas por valor de 13 millones y equipo de cómputo por 2,9 millones.

9. Inversiones Permanentes

Se actualizo el valor de inversión por el método de participación; actualmente se tiene el 73,25% de la Acciones en la Inversión de la Clínica Santo Tomas S.A.

10. Obligaciones Financieras

Está conformado por el saldo de la Tarjeta de Crédito del Banco Bogotá, el cual se utiliza para cubrir gastos que se requerían en la Fundación.

11. Proveedores

| NOMBRE | DICIEMBRE 2019 | DICIEMBRE 2018 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| FUNDACIÓN BANCO ARQUIDIOCESANO | 3.511 | - |
| BERNAL GUILLERMO | 3.303 | - |
| HERNANDEZ QUINTERO VICTOR ARIE | 3.000 | - |
| ARTUNDUAGA LUIS ERNESTO | 2.979 | 2.979 |
| LOPERA LOPERA FERNANDO | 1.743 | 1.743 |
| PINZON ASTAIZA VIVIANA | 1.214 | - |
| MESA PEREZ ELIZABETH | 1.200 | 1.200 |
| GOMEZ CARLOS | 700 | - |
| PACHON MISAEL ENRIQUE | 400 | 800 |
| OTROS | - | 2.075 |
| TOTAL | 18.049 | 8.797 |

12. Compañías Vinculadas

Incluye el valor por pagar a la Clínica Santo Tomas S.A. por servicios prestados en la atención de pacientes.

13. Acreedores Varios

| NOMBRE | DICIEMBRE 2019 | DICIEMBRE 2018 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| MORENO ARGEMIRA | 5.200 | 5.200 |
| VERGARA CARULLA CATALINA | 3.366 | 3.451 |
| JARAMILLO ESCOBAR LUISA VICTOR | 1.880 | 1.905 |
| GONZÁLEZ MARTÍNEZ AMPARO | 1.200 | 1.000 |
| VERGARA CARULLA VICTORIA | 980 | 980 |
| OTROS | 142 | 840 |
| TOTAL | 12.768 | 13.376 |

14. Impuestos, gravámenes y tasas

Corresponde al valor por pagar de retención en la fuente por pagar.

15. Pasivos Laborales

| NOMBRE | DICIEMBRE 2019 | DICIEMBRE 2018 |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| NOMINA POR PAGAR | 6.737 | 21.961 |
| CESANTIAS | 5.585 | 6.684 |
| INTERESES | 670 | 1.076 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 2.995 | 3.636 |
| VACACIONES | 4.739 | 4.470 |
| SEG. SOCIAL | 2.132 | 3.178 |
| TOTAL | 22.857 | 41.004 |

16. Anticipos y Avances

| NOMBRE | DICIEMBRE 2019 | DICIEMBRE 2018 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| BAUTISTA ARDILA JOSE FRANCISCO | 9.600 | 4.600 |
| MOSQUERA OLARTE HERMES | 6.000 | 6.000 |
| LOPERA LOPERA FERNANDO | 1.556 | 1.556 |
| BAREÑO ALIRIO | 610 | 610 |
| TOTAL | 17.766 | 12.766 |

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 reutilizadas en el objeto social propio de la Fundación San Cipriano.

| NOMBRE | DICIEMBRE 2019 | DICIEMBRE 2018 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| Subvenciones | 217.802 | 442.001 |
| Recuperaciones | 75.637 | 81.332 |
| Incapacidades | 172 | 2.099 |
| Otros | 25 | 300 |
| TOTAL | 293.636 | 525.732 |

21. Ganancia por método de participación

Corresponde a la participación en los resultados sobre la inversión que tiene la Fundación San Cipriano en la Clínica Santo Tomas S.A.

22. Contingencias y compromisos

Los directivos de la compañía y sus asesores legales consideran que no existen litigios o demandas que ameriten la contabilización de provisiones para atender los procesos.

23. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, se ha presentado una contingencia de emergencia sanitaria a nivel mundial conocida como COVID-19; la Fundación no ha sido ajena a sus efectos en el desarrollo de su misión. En el caso de las Sedes Rurales se han dificultado la consecución de insumos agropecuarios y no ha sido posible la compra de materiales para arreglos locativos y de construcción. Las donaciones en efectivo se disminuyeron, sin embargo, debido a la solidaridad de personas, conecedoras de la misión de la Fundación, se han recibido consignaciones especiales para atender los mercados de tantas personas y familias que han solicitado ayuda por encontrarse en extrema necesidad.