

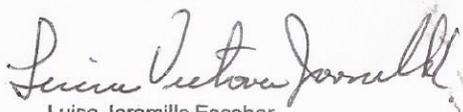
FUNDACION SAN CIPRIANO
Estados Financieros

31 de diciembre 2021 y 2020

FUNDACION SAN CIPRIANO
 Estados Financieros – 31 de diciembre 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

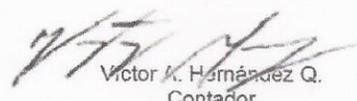
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

		<u>ACTIVO</u>		
	<u>NOTA</u>	<u>DIC</u> <u>2021</u>	<u>DIC</u> <u>2020</u>	<u>VARIACION \$</u>
CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO				
CAJA		1.175	7.683	(6.508)
BANCOS	4	40.494	10.000	30.494
TOTAL DISPONIBLE		41.669	17.683	23.986
CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTES		-	-	-
ANTICIPOS Y AVANCES ACT.		3.325	1.603	1.722
ANTICIPOS DE IMPUESTOS		-	254	(254)
DEUDORES VARIOS	5	47.096	46.641	455
TOTAL DEUDORES		50.421	48.498	1.923
CULTIVOS EN DESARROLLO		4.895	4.450	445
PLANTACIONES AGRICOLAS		364.520	318.697	45.823
SEMOVIENTES		63.330	86.875	(23.545)
INVENTARIOS	6	432.745	410.022	22.723
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		524.835	476.203	48.632
NO CORRIENTE				
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	-	-
LICENCIAS		1.011	2.023	(1.011)
TOTAL OTROS ACTIVOS	7	1.011	2.023	(1.011)
TERRENOS		1.845.332	1.845.332	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		202.276	202.276	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		15.060	15.060	-
EQUIPO DE OFICINA		19.872	19.872	-
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMP.		17.269	17.269	-
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES		119.618	119.618	-
DEPRECIACION ACUMULADA		(253.102)	(242.938)	(10.164)
TOTAL PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO	8	1.966.325	1.976.489	(10.164)
INVERSIONES PERMANENTES	9	17.424.515	17.574.407	(149.892)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		19.391.851	19.552.919	(161.068)
TOTAL ACTIVO		19.916.686	20.029.122	(112.436)


 Luisa Jaramillo Escobar
 Representante Legal


 Mónica Pachón
 Revisor Fiscal

T.P. 66467-T


 Víctor K. Hernández Q.
 Contador

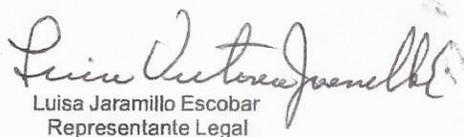
T.P. 41028-T

FUNDACION SAN CIPRIANO
 Estados Financieros – 31 de diciembre 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	<u>PASIVO</u>			VARIACION \$
	<u>NOTA</u>	<u>DIC 2021</u>	<u>DIC 2020</u>	
PASIVOS FINANCIEROS				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	25.354	3.867	21.487
PROVEEDORES	11	20.288	17.059	3.230
COMPAÑIAS VINCULADAS	12	74.636	59.222	15.414
ACREEDORES VARIOS	13	14.354	14.631	(276)
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		134.632	94.779	39.853
IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS	14	358	189	169
TOTAL IMPUESTOS		358	189	169
BENEFICIOS A EMPLEADOS				
PASIVOS LABORALES	15	31.435	23.450	7.985
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		31.435	23.450	7.985
TOTAL PASIVO CORRIENTE		188.418	118.418	48.007
PASIVOS NO CORRIENTES				
ANTICIPOS Y AVANCES		756	11.765	(11.009)
OTROS PASIVOS		61	61	-
OBLIGACIONES LARGO PLAZO		89.594	69.594	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		70.411	81.420	(11.008)
TOTAL PASIVO		236.836	199.838	36.998

<u>PATRIMONIO</u>				
FONDO SOCIAL		240	240	-
SUPERAVIT DE CAPITAL		388.796	388.796	-
REVALORIZACION PATRIMONIO		806.549	806.549	-
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		622.009	516.674	105.335
RESULTADO DEL EJERCICIO		458	105.335	(104.877)
AJUSTES NIIF	9	17.861.798	18.011.690	(149.892)
TOTAL PATRIMONIO		19.679.850	19.829.284	(149.434)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		19.916.686	20.029.122	(112.436)


 Luisa Jaramillo Escobar
 Representante Legal


 Mónica Pachón
 Revisor Fiscal

T.P. 66467-T

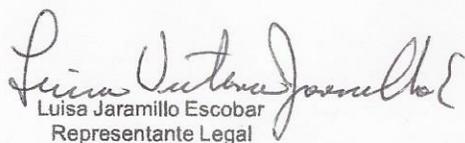

 Víctor A. Hernández G.
 Contador

T.P. 41028-T

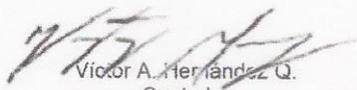
FUNDACION SAN CIPRIANO
 Estados Financieros – 31 de diciembre 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	NOTA	DIC 2021	DIC 2020	VARIACION \$
INGRESOS OPERACIONALES				
AGRICULTURA, GANADERIA Y OTROS		77.598	43.513	34.085
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	16	77.598	43.513	34.085
MATERIA PRIMA		17.038	12.344	4.694
MANO DE OBRA DIRECTA		112.958	83.215	29.743
COSTO INDIRECTOS		250.188	189.119	61.070
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS EXCEDENTE (DEFICIT) BRUTA	17	380.184 (302.586)	284.678 (241.165)	95.506 (61.421)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	18	55.933	76.062	(20.129)
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(358.519)	(317.227)	(41.292)
INGRESOS NO OPERACIONALES				
SUBVENCIONES		252.292	261.985	(9.693)
OTROS INGRESOS		113.251	167.953	(54.702)
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	19	365.543	429.938	(64.395)
GASTOS NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS		4.363	5.775	(1.412)
OTROS		2.203	1.601	602
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		6.566	7.376	(810)
EXCEDENTE (DEFICIT) EJERCICIO		458	105.335	(104.877)


 Luisa Jaramillo Escobar
 Representante Legal

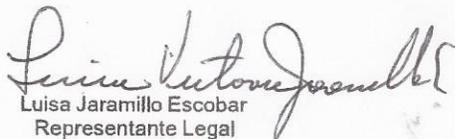

 Miguel Pachón
 Revisor Fiscal
 T.P. 66467-T


 Victor A. Hernández Q.
 Contador
 T.P. 41028-T

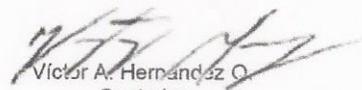
FUNDACION SAN CIPRIANO
 Estados Financieros – 31 de diciembre 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	<u>DIC</u> <u>2021</u>	<u>DIC</u> <u>2020</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	458	105.335
Egresos no efectivos		
Depreciaciones y amortizaciones	11.175	13.960
Efectivo generado en operación / utilidad líquida	<u>11.633</u>	<u>119.295</u>
Inversiones en capital de Trabajo		
Disminución (Aumento) Deudores	(1.923)	26.124
Disminución (Aumento) Inventarios	(22.723)	(100.000)
Aumento(Disminución) Proveedores	3.230	(990)
Aumento(Disminución) Compañías Vinculadas	15.414	(26.312)
Aumento(Disminución) Acreedores varios	(276)	1.863
Aumento(Disminución) Impuestos	169	(62)
Aumento(Disminución) Obligaciones Laborales	7.985	593
(Aumento) Otros Pasivos	(11.009)	(6.000)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	<u>(9.134)</u>	<u>(104.784)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Adquisición Propiedad Planta y Equipo	-	(2.460)
(Aumento) Adquisición Diferidos	-	-
Flujo de efectivo Neto en actividades de Inversion	<u>-</u>	<u>(2.460)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento(Disminución) Obligaciones Financieras	21.487	(13.122)
Flujo de efectivo Neto en actividades de Financiacion	<u>21.487</u>	<u>(13.122)</u>
Aumento (disminucion) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	23.986	(1.071)
Efectivo y equivalentes del efectivo ano anterior	17.683	18.754
Efectivo y equivalente del efectivo presente año	<u>41.669</u>	<u>17.683</u>


 Luisa Jaramillo Escobar
 Representante Legal

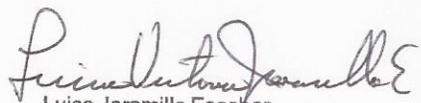

 Misael Pachón
 Revisor Fiscal
 T.P. 66467-T

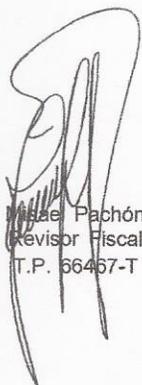

 Víctor A. Hernández O.
 Contador
 T.P. 41028-T

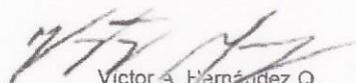
FUNDACION SAN CIPRIANO
 Estados Financieros – 31 de diciembre 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	<u>DIC</u> 2020	INCREMENTO	DISMINUCION	<u>DIC</u> 2021
FONDO SOCIAL	240			240
SUPERAVIT DE CAPITAL	388.796			388.796
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	806.549			806.549
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	516.674	105.335		622.009
EXCEDENTE EJERCICIO 2020	105.335		(105.335)	-
EXCEDENTE EJERCICIO 2021		458		458
RESULTADOS DEL EJERCICIO	105.335	458	(105.335)	458
AJUSTES NIIF	18.011.690		(149.892)	17.861.798
TOTAL PATRIMONIO	<u>19.829.284</u>	<u>105.793</u>	<u>(255.227)</u>	<u>19.679.850</u>


 Luisa Jaramillo Escobar
 Representante Legal


 Rafael Pachón
 Revisor Fiscal
 T.P. 66467-T


 Victor A. Hernández Q.
 Contador
 T.P. 41028-T

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 2021	DICIEMBRE 2020
BANCO BOGOTA	31.801	0
MULTICOOP	5.985	2.528
BANCOLOMBIA	1.659	5.666
DAVIVIENDA	1.049	1.806
TOTAL	40.494	10.000

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 2021	DICIEMBRE 2020
ASOCIACION HERNAN VERGARA	24.780	42.096
VERGARA CARULLA CATALINA	17.871	-
ASOCIACION TIERRA PARA LA VID	2.345	2.345
SALCEDO GARZON MIREYA	2.000	2.000
VAQUERO JUAN MANUEL	100	120
OTROS	-	80
TOTAL	47.096	46.641

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 2021 no se realizaron adquisición de activos fijos.

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 2021	DICIEMBRE 2020
FUNDACIÓN BANCO ARQUIDIOCESANO	3.916	1.944
BERNAL GUILLERMO	2.793	2.793
HERNANDEZ QUINTERO VICTOR ARIE	10.000	6.000
ARTUNDUAGA LUIS ERNESTO	1.979	2.979
LOPERA LOPERA FERNANDO	-	1.743
MESA PEREZ ELIZABETH	-	1.200
CARVAJAL MORA DIANA	700	-
SANTOS ISIDRO	500	-
PACHON MISAEL ENRIQUE	400	400
TOTAL	20.288	17.059

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 2021	DICIEMBRE 2020
MORENO ARGEMIRA	5.200	5.200
MELO ESPINOSA MARIA LUCIA	5.100	-
VERGARA CARULLA CATALINA	0	2.065
JARAMILLO ESCOBAR LUISA VICTOR	2.219	2.163
GONZÁLEZ MARTINEZ AMPARO	0	1.000
VERGARA CARULLA VICTORIA	980	980
ALVARADO JUAN	-	2.000
SUÁREZ JULIAN	442	442
OTROS	413	781
TOTAL	14.354	14.631

14. Impuestos, gravámenes y tasas

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

15. Pasivos Laborales

NOMBRE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
NOMINA POR PAGAR	12.332	6.674
CESANTIAS	7.136	6.013
INTERESES	1.535	979
PRIMA DE SERVICIOS	1.306	594
VACACIONES	6.130	6.445
SEG. SOCIAL	2.996	2.745
TOTAL	31.435	23.450

16. 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.

17. 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.

18. Gastos Administrativos

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

19. 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, adicionalmente se reconoció valorización de los Activos Biológicos y Subsidio del gobierno PAEF.

NOMBRE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2021	2020
Subvenciones	252.292	261.985
Recuperaciones, valorizaciones	102.863	149.155
Programa PAEF	9.129	18.783
Otros	1.259	15
TOTAL	365.543	429.938

20. 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.

21. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2021 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. Las donaciones en efectivo se disminuyeron, sin embargo, debido a la solidaridad de personas, conocedoras 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.