

FUNDACIÓN SEMBRANDO Y PRODUCIENDO

Nit 901.218.550-5

Estado de Situación Financiera

Expresado en miles de pesos colombianos

Por los años terminados al 31 de Diciembre de: **2022** **2021**

ACTIVOS

Activos Corrientes

Efectivo y equivalentes	3	360.520	2.777
Cuentas por cobrar	4	2.813	458.959
Inventarios	5	188.400	188.400
		<u>551.733</u>	<u>650.136</u>

Activos No Corrientes

Propiedades, Planta y Equipo	6	13.397	14.769
		<u>13.397</u>	<u>14.769</u>

Total Activos

565.131 **664.905**

PASIVOS

Pasivos Corrientes

Proveedores	18.029	6.616
Costos y Gtos por Pagar	4.270	3.234
	<u>22.299</u>	<u>9.850</u>

Total Pasivos

22.299 **9.850**

ACTIVO NETO

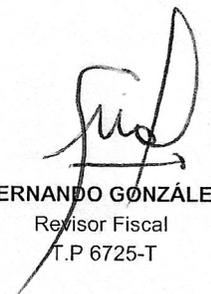
Aporte inicial de los socios fundadores	2.000	2.000
Excedente o Déficit del Ejercicio	-112.223	-81.589
Excedentes de periodos anteriores	653.055	734.643
	<u>542.832</u>	<u>655.055</u>

Total Pasivos y Activo Neto

565.131 **664.905**

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


CAROLINA GAVIRIA ARDILA
Representante Legal


FERNANDO GONZÁLEZ
Revisor Fiscal
T.P 6725-T

Elizabeth Bolívar
ELIZABETH BOLÍVAR D.
Contadora
T.P. 115789 - T

FUNDACIÓN SEMBRANDO Y PRODUCIENDO

Nit 901.218.550-5

Estado de Actividades

Expresado en miles de pesos colombianos

Por los años terminados al 31 de Diciembre de:		2022	2021
	Nota		
Ingresos		0	0
Costos		0	0
Excedente o Déficit Bruto		<u>0</u>	<u>0</u>
Otros Ingresos	7	67	2.900
Gastos Administración	8	111.943	81.499
Gastos de Ventas		0	0
Otros Gastos		0	27
Egresos Financieros	9	347	2.962
Excedente o Déficit Antes de Impuestos		<u>-112.223</u>	<u>-81.589</u>
Impuesto sobre la renta		0	0
Excedente o Déficit Neto		<u><u>-112.223</u></u>	<u><u>-81.589</u></u>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


 CAROLINA GAVIRIA ARDILA
 Representante Legal


 FERNANDO GONZÁLEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 6725-T


 ELIZABETH BOLÍVAR D.
 Contadora
 T.P. 115789 - T

FUNDACIÓN SEMBRANDO Y PRODUCIENDO

Nit 901.218.550-5

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2022

1. Información general

FUNDACIÓN SEMBRANDO Y PRODUCIENDO con Nit 900.218.550-5, constituida mediante documento privado Acta de Constitución Entidad Sin Ánimo de Lucro, del 15 de Agosto de 2018, registrado en Cámara de Comercio de Medellín el 25 de Septiembre de 2018.

La Fundación fue calificada por la Dian para pertenecer al Régimen Tributario Especial por el año 2020 y en caso de obtener beneficios netos o excedentes solo aplica como tarifa del impuesto de renta el 20% pero puede destinar a inversiones parte de los excedentes y la base gravable del impuesto puede disminuir.

La sociedad tiene por objeto social principal prestar servicios de beneficencia y desarrollo social

El domicilio principal de la Sociedad está ubicado en la Carrera 43 A # 1 Sur - 188 Of 1102 en Medellín

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF 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 en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, aplica la base del devengo. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

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

♦ Consideraciones Generales

La Entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Siempre y cuando no sea una transacción de financiación, la entidad reconocerá inicialmente un activo financiero y un pasivo financiero, al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al Método del Costo Amortizado y Método del interés Efectivo.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo están representados por el dinero en efectivo, las cuentas corrientes, cuentas de ahorro y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición y se mantienen a su valor nominal.

No existen cuantías restringidas, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa a utilizar los recursos en periodos futuros, por lo tanto, se determina que no existe evidencia objetiva de pérdida o deterioro de acuerdo a las políticas establecidas.

FUNDACIÓN SEMBRANDO Y PRODUCIENDO

Nit 901.218.550-5

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2022

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar derivadas de préstamos a particulares o accionistas siempre y cuando no se establezca, plazo de pago, tasa de interés, pero continuamente tenga movimiento a favor y en contra, se mantienen al costo original de la transacción, y al final de cada periodo se evaluará su posible deterioro.

Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía reconocerá como propiedades, planta y equipo aquellos activos que cumplan con lo siguiente: a) que se vayan a usar por más de un periodo contable, b) que sean para usar en el suministro de los bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, para uso administrativo y c) aquellas propiedades de inversión (terrenos o edificios, o partes de un edificio o ambos que se mantienen para obtener rentas, plusvalías o ambas) cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumulado, en caso que existan.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. La depreciación

de los activos, excepto de los terrenos que no se deprecian, se calcula por el método de línea recta.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Tipo	Vida Útil
Mejoras en Propiedades Ajenas	Entre 5 y 20 años
Edificios	Entre 20 y 80 años
Maquinaria y Equipo	Entre 5 y 15 años
Equipo de Oficina	Entre 5 y 15 años
Equipo de Cómputo	Entre 5 y 10 años
Vehículos	Entre 5 y 15 años

Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar

La Compañía reconocerá al costo histórico (a menos que la NIIF para las PYMES requiera la medición sobre otra base) como pasivo, las obligaciones contractuales presentes surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales, y para cancelarlas la compañía espera entregar dinero u otros activos financieros a terceros.

Cuando se esperen pagar antes de un año se clasificarán como pasivos corrientes; cuando se esperen pagar

Beneficios a Trabajadores

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios con base en las disposiciones legales y en los convenios laborales vigentes de la compañía.

La Entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultados de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa, como un pasivo, después de deducir los importes pagados directamente a los empleados y como un gasto a menos que otra sección de esta Niif lo requiera.

FUNDACIÓN SEMBRANDO Y PRODUCIENDO

Nit 901.218.550-5

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2022

Reconocimiento de Ingresos

La Compañía reconocerá los ingresos de actividades ordinarias cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) Se haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes. (b) No se conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos. (c) El importe pueda medirse con fiabilidad. (d) Sea probable la obtención de los beneficios económicos asociados de la transacción y (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

La Compañía reconocerá al valor razonable (este monto tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados) de las entradas brutas de beneficios económicos recibidas o por recibir como ingresos de actividades ordinarias la venta de bienes. La Compañía excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Reconocimiento de Costos y Gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

3. Efectivo y Equivalentes

	2022	2021
Bancolombia Cuenta Corriente	359.453	1.777
Fiducuenta	1.067	1.000
	<u>360.520</u>	<u>2.777</u>

4. Cuentas por Cobrar

	2022	2021
Otras cuentas por cobrar	2.000	458.146
Anticipos de Impuestos	813	813
	<u>2.813</u>	<u>458.959</u>

5. Inventarios

	2022	2021
Bienes raices	182.450	182.450
Materias Primas	5.951	5.951
	<u>188.400</u>	<u>188.400</u>

FUNDACIÓN SEMBRANDO Y PRODUCIENDO

Nit 901.218.550-5

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2022

6. Propiedades, planta y equipo

	2022	2021
Equipos de Café	18.594	18.594
Depreciación	-5.197	-3.825
	<u>13.397</u>	<u>14.769</u>

7. Otros Ingresos

Fiducuenta por rendimientos financieros	67
	<u>67</u>

8. Gastos Administración

Para contribuir a la asistencia social de la población más vulnerable se incurrieron en los siguientes gastos:

Alimentación Asilo	106.555
Gastos Legales	1.587
Depreciaciones	1.372
Mantenimiento y Reparaciones	1.623
Combustible	521
Otros gastos menores	285
	<u>111.943</u>

9. Egresos Financieros

Gravamen cuatro x mil	336
Intereses	11
	<u>347</u>