ESTADOS FINANCIEROS

Fundación Santa Isabel
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021

Contenido

Estado de Situación financiera 3

Estado de Resultados Integral Individuales 4

Flujo de efectivo 5

Estado de Cambios en el Fondo Social Individual 6

Notas a los Estados FinancierosAl 31 de diciembre de 2022 y 2021 7

FUNDACIÓN SANTA ISABEL
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estado de Situación financiera

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos)

			dic-22		dic-21
ACTIVO					
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	$	2,933,211,072	$	2,047,390,989
Anticipos y avances	Nota 4	$	-	$	34,334,636
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$**	**2,933,211,072**	**$**	**2,081,725,625**
Reclamaciones	Nota 4	$	1,817,721	$	-
Propiedad planta y equipo (Neto)	Nota 5	$	8,290,731,329	$	8,343,790,841
Propiedad de inversión	Nota 6	$	9,104,138,642	$	9,104,138,642
Otros activos financieros- Inversiones largo plazo	Nota 7	$	3,379,507,900	$	3,659,806,160
Otros activos no Financieros - Anticipo de impuestos	Nota 8	$	26,124,733	$	33,296,066
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$**	**20,802,320,325**	**$**	**21,141,031,709**
TOTAL ACTIVO		**$**	**23,735,531,397**	**$**	**23,222,757,334**
PASIVO					
Costos y gastos por pagar	Nota 9	$	2,041,787	$	6,729,973
Obligaciones laborales	Nota 10	$	142,108,571	$	116,588,837
Impuestos gravámenes y tasas	Nota 11		232,848,211	$	203,065,000
Otros pasivos	Nota 12	$	-	$	250,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$**	**376,998,569**	**$**	**326,633,810**
TOTAL PASIVO		**$**	**376,998,569**	**$**	**326,633,810**
FONDO SOCIAL					
Fondo Social	Nota 17	$	23,358,532,828	$	22,896,123,524
TOTAL FONDO SOCIAL		**$**	**23,358,532,828**	**$**	**22,896,123,524**
TOTAL PASIVO MAS FONDO SOCIAL		**$**	**23,735,531,397**	**$**	**23,222,757,334**

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

María Claudia Sarta Herrera
Representante Legal Principal
(Ver certificación adjunta)

Gloria Dumancely Hernández
Contadora
T.P. 43261-T
Designada por Altager Contadores Consultores Ltda.

Jirley Andrea Ortegón Pira
Revisora Fiscal
T.P. 268405-T
Designada por Cabadelpa Colombia SA TR 500
(Ver opinión adjunta)

FUNDACIÓN SANTA ISABEL
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estado de Resultados Integral Individuales

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos)

		dic-22	dic-21
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Pulgas Santa Isabel		$ 1,318,642,115	$ 845,076,481
Arrendamiento inmuebles		$ 2,006,936,906	$ 1,885,684,190
Donaciones		$ 104,100,000	$ 91,175,404
Total ingresos de actividades ordinarias		**$ 3,429,679,021**	**$ 2,821,936,075**
EGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Costos y gastos de administración y programas	Nota 13 - 14	$ 1,555,016,254	$ 1,342,155,956
Total Egresos de Actividades Ordinarias		**$ 1,555,016,254**	**$ 1,342,155,956**
Excedente por actividades ordinarias de Operación		**$ 1,874,662,767**	**$ 1,479,780,119**
OTROS INGRESOS			
Otros ingresos	Nota 15	$ 561,826,317	$ 321,343,472
Total otros Ingresos		**$ 561,826,317**	**$ 321,343,472**
OTROS GASTOS			
Otros gastos	Nota 16	$ 442,482,058	$ 269,436,869
Total otros gastos		**$ 442,482,058**	**$ 269,436,869**
Otros Excedentes		**$ 119,344,259**	**$ 51,906,603**
Excedente antes de impuestos		**$ 1,994,007,026**	**$ 1,531,686,722**
Impuesto de Renta	Nota 18	$ 820,000	$ 909,000
Excedente del ejercicio		**$ 1,993,187,026**	**$ 1,530,777,722**

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

María Claudia Sarta Herrera
Representante Legal Principal
(Ver certificación adjunta)

Gloria Dumancely Hernández
Contadora
T.P. 43261-T
Designada por Altager Contadores Consultores Ltda.

Jirley Andrea Ortegón Pira
Revisora Fiscal
T.P. 268405-T
Designada por Cabadelpa Colombia SA TR 500
(Ver opinión adjunta)

FUNDACIÓN SANTA ISABEL
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos)

	31 de diciembre 2022	31 de diciembre 2021
EFECTIVO GENERADO DE LAS OPERACIONES		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	$ 1,993,187,026	$ 1,530,777,722
CONCILIACION ENTRE EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN	$ **212,965,185**	$ **206,946,253**
Depreciaciones	$ 122,912,178	$ 150,027,878
Anticipos y avances	$ 34,334,636	$ - 21,064,525
Reclamaciones largo plazo	$ - 1,817,721	$ -
Otros activos no financieros - Anticipo de impuestos	$ 7,171,332	$ - 10,664,480
Costos y gastos por pagar	$ - 4,688,186	$ 4,771,481
Obligaciones laborales	$ 25,519,734	$ - 4,910,830
Impuestos gravámenes y tasas	$ 29,783,212	$ 92,128,729
Otros pasivos	$ - 250,000	$ - 3,342,000
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$ **2,206,152,211**	$ **1,737,723,975**
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad planta y equipo (Neto)	$ - 69,852,666	$ - 52,969,747
Otros activos financieros- Inversiones largo plazo	$ 280,298,260	$ - 695,659,360
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	$ **210,445,594**	$ **- 748,629,107**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Ejecución gastos de programas	$ - 1,530,777,722	$ - 1,078,569,844
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	$ **- 1,530,777,722**	$ **- 1,078,569,844**
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	$ **885,820,083**	$ **- 89,474,976**
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	**$ 2,047,390,989**	**$ 2,136,865,965**
Efectivo y equivalentes al final del periodo	**$ 2,933,211,072**	**$ 2,047,390,989**

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

María Claudia Sarta Herrera
Representante Legal Principal
(Ver certificación adjunta)

Gloria Dumancely Hernández
Contadora
T.P. 43261-T
Designada por Altager Contadores Consultores Ltda.

Jiriley Andrea Ortegón Pira
Revisora Fiscal
T.P. 268405-T
Designada por Cabadelpa Colombia SA TR 500
(Ver opinión adjunta)

FUNDACIÓN SANTA ISABEL
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estado de Cambios en el Patrimonio

(Cifras expresadas en pesos)

	FONDO SOCIAL	SUPERAVIT POR DONACIONES	ASIGNACION PERMANENTE	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	EXCEDENTES ACUMULADOS (Netos)	EXCEDENTES ACUMULADOS - EFECTO CONVERGENCIA	EJECUCIÓN DE EXCEDENTES	TOTAL FONDO SOCIAL
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	**$712,923,454**	**$5,353,933,297**	**$2,499,014,770**	**$1,530,777,722**	**-$2,512,791**	**$12,801,987,071**	**$0**	**$22,896,123,524**
Excedentes Acumulados				-$ 1,530,777,722	$ 1,530,777,722			**$0**
Traslado a Gastos de programas (Excedente 2021)					-$ 1,530,777,722		$ 1,530,777,722	**$0**
Ejecución Gastos de programas (Excedente 2021)							-$ 1,530,777,722	**-$1,530,777,722**
Excedente del Ejercicio				1,993,187,026				**$1,993,187,026**
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	**$712,923,454**	**$5,353,933,297**	**$2,499,014,770**	**$1,993,187,026**	**-$2,512,791**	**$12,801,987,071**	**$0**	**$23,358,532,828**

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

María Claudia Sarta Herrera
Representante Legal Principal
(Ver certificación adjunta)

Gloria Dumancely Hernández
Contadora
T.P. 43261-T
Designada por Altager Contadores Consultores Ltda.

Jirley Andrea Ortegón Pira
Revisora Fiscal
T.P. 268405-T
Designada por Cabadelpa Colombia SA TR 500
(Ver opinión adjunta)

FUNDACIÓN SANTA ISABEL
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Fundación Santa Isabel, fue constituida como persona jurídica sin ánimo de lucro, mediante Resolución número 0156 del Ministerio de Justicia, del 15 de enero de 1965. Actualmente cuenta con personería jurídica del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar.

El objeto principal de la Fundación se enmarca en la realización de programas sociales que propendan por el mejoramiento y desarrollo de las condiciones de vida de las personas en sociedad.

NOTA 2. - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Fundación se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Las principales prácticas contables realizadas por la Fundación Santa Isabel, en su contabilidad y en la preparación de los Estados Financieros, son las siguientes:

Negocio en marcha: Los estados financieros fueron preparados considerando que la Fundación está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. La Fundación no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante sus operaciones.

Bases de medición: Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de las inversiones equivalentes al efectivo que son valorizadas al valor razonable.

Moneda funcional y de presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Fundación se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

Clasificación de Activos y Pasivos entre Corrientes y no Corrientes: En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Importancia Relativa y Materialidad: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía, naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total y al activo corriente no corriente, al pasivo total y al pasivo corriente y no corriente, al fondo social o los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

POLÍTICAS CONTABLES

Política contable efectivo y equivalentes de efectivo

FUNDACIÓN SANTA ISABEL reconoce como efectivo tanto el efectivo en caja como en bancos ya sean corrientes o de ahorro o los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional y extranjera.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Política contable para instrumentos financieros

FUNDACIÓN SANTA ISABEL, reconoce un activo o un pasivo financieros solo cuando se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento y se logre identificar que:

(a) sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
(b) el elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido fiablemente.

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, la FUNDACIÓN SANTA ISABEL lo medirá al precio de la transacción.

La FUNDACIÓN SANTA ISABEL posee los siguientes activos financieros:

- Clientes
- Deudores varios

La FUNDACIÓN SANTA ISABEL posee los siguientes pasivos financieros:

- Cuentas por pagar
- Costos y gastos por pagar
- Cuentas por pagar acreedores varios

Política contable para el registro y medición de las propiedades, planta y equipo.

La FUNDACIÓN SANTA ISABEL, reconoce un activo como Propiedad, planta y equipo, sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien, que su costo pueda ser medido con fiabilidad y que se espera utilizar por más de un periodo.

Medición Inicial

El reconocimiento inicial de los elementos de Propiedad Planta y Equipo se realiza al costo, esto es al precio de compra más todos los demás gastos directamente atribuibles en los que la FUNDACIÓN SANTA ISABEL haya incurrido para que el activo pueda operar de la forma prevista.

Medición Posterior

La FUNDACIÓN SANTA ISABEL mide todas las partidas de propiedad, planta y equipo, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La FUNDACIÓN SANTA ISABEL reconoce los costos del mantenimiento preventivo diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que se incurre en dichos costos.

Depreciación

El reconocimiento de la depreciación de un bien de propiedad, planta y equipo se hace de forma sistemática a lo largo de su vida útil, desde el momento en que el bien está disponible para su uso (sea o no utilizado) y cesará únicamente cuando se haya reconocido totalmente el valor depreciable o cuando se dé de baja el activo depreciable. La vida útil de un activo puede diferir de su vida económica, entendiendo que la vida útil es el período en el cual espera utilizar el activo. El gasto por depreciación se reconoce en los resultados del período de manera mensual.

Valor Residual

Un activo que se espere utilizar la totalidad de su vida útil tendrá un valor residual nulo o insignificante. Sin embargo, dado que la vida útil de un activo puede ser inferior a la vida económica total del activo, el valor del activo al final de esa vida reflejará la vida económica restante del activo.

La FUNDACIÓN SANTA ISABEL revisa al final del periodo sobre el que se informa si hay algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en vidas útiles, valores residuales y método de depreciación desde la última fecha anual sobre la que se ha informado, y así establecer si existe cambio en la estimación contable para la depreciación realizada inicialmente, para lo cual la FUNDACIÓN SANTA ISABEL utiliza el método de línea recta para el cálculo de su depreciación.

Política Beneficios a los Empleados

La FUNDACIÓN SANTA ISABEL reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados en el periodo en el cual estos tengan derecho como resultado de la prestación de sus servicios, como un pasivo después de deducir los valores que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Si el valor pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la FUNDACIÓN SANTA ISABEL reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado va a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; o como un gasto, a menos que otra política contable requiera que se registre como costo de un activo (ejemplo Inventarios o Propiedad Planta y equipo).

FUNDACIÓN SANTA ISABEL reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, sólo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a:

a) Rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro; o
b) Proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

Medición Inicial

a) La entidad mide inicialmente las prestaciones y
b) remuneraciones por pagar a empleados al valor neto de la contraprestación por los servicios prestados a la misma, deduciendo cualquier contribución a fondos especiales que beneficien a los empleados.

Medición Posterior

Posteriormente, la entidad medirá las prestaciones y remuneraciones por pagar al valor ajustado por cualquier cambio en las obligaciones contraídas con los empleados.

FUNDACIÓN SANTA ISABEL, mide un pasivo por beneficios definidos correspondiente a sus obligaciones bajo planes de beneficios definidos por el total neto de los siguientes valores:
(a) el valor presente de sus obligaciones bajo los planes de beneficios definidos (sus obligaciones por beneficios definidos) en la fecha sobre la que se informa, menos
(b) el valor razonable, en la fecha sobre la que se informa, de los activos del plan (si los hubiere) con los que las obligaciones van a ser liquidadas directamente.

Política contable para el registro y apropiación de los excedentes o déficit

Esta política aplica al momento del registro y apropiación de los excedentes o déficit obtenidos por la Fundación al cierre de cada período contable que establezcan los estatutos.

Reconocimiento y Apropiación

Para efecto de dar cumplimiento a las normas fiscales la Fundación deberá apropiar en su Consejo General, sus excedentes en una de las siguientes alternativas:

a. La totalidad de estos, a la cuenta de asignaciones permanentes, en cuyo caso se manejará en la cuenta de reservas obligatorias.

b. La totalidad de estos, destinada a proyectos a desarrollarse en el año inmediatamente siguiente, en cuyo caso se manejará en la cuenta de gastos de programa excedente fiscal que se cancelará mensualmente.

c. Una proporción de estos, a la cuenta de asignaciones permanentes y otra destinada a proyectos especiales.

Las anteriores alternativas deberán quedar reflejadas en el acta de consejo cuya reunión deberá efectuarse en fecha anterior al vencimiento de la declaración de renta.

Estas alternativas permiten mantener los excedentes en la cuenta de patrimonio y dar cumplimiento a las disposiciones fiscales vigentes a la fecha.

Política Contable Específica

La Fundación registra con cargo a los gastos del ejercicio, pero en una cuenta separada los desembolsos destinados a ejecutar la destinación del excedente. Al cierre contable del mes, estos gastos se trasladan al patrimonio como amortización de la reserva efectuada para este fin.

El excedente contable que resulta después de afectar esta reserva queda a disposición del Consejo General que le da la destinación en los términos de la ley.

Para registrar la destinación, la Fundación registra una cuenta de patrimonio Reserva por **Disposiciones Fiscales – Asignación permanente** la parte destinada a esta y en una cuenta **Reserva por Disposiciones Fiscales – Ejecución** la parte destinada a inversión en programas. Los recursos de la asignación permanente junto con los del total del Fondo Social se mantiene en inversiones a término fijo y solo se utilizan como capital de trabajo previa autorización del Consejo General.

Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST)

Implementación del Sistema de Seguridad y Salud en el trabajo: El Sistema de Gestión de Seguridad y salud en el trabajo (SG-SST) creado mediante Decreto 1443 de 2014, incluido actualmente en el Decreto único 1072 de 2015, antes conocido como Programa de Salud Ocupacional (Resolución 1016 de 1989), busca identificar los peligros, evaluar y valorar los riesgos y establecer los respectivos controles, mediante la mejora continua del Sistema en las empresas y cumplir con la normatividad en materia de riesgos laborales. Consiste en el desarrollo de un proceso lógico y por etapas, basado en la mejora continua, con el objeto de anticipar, reconocer evaluar y controlar los riesgos que puedan afectar la seguridad y salud en el trabajo. Su principal razón "es prevenir las lesiones y enfermedades causadas por las condiciones de trabajo a los cuales están expuestos los empleados, reduciendo al mínimo los accidentes y enfermedades laborales que se pueden presentar. La implementación del SG-SST debe ser liderada por el empleador con la participación de los trabajadores para lograr las aplicaciones de las medidas de prevención y control eficaz de los peligros y riesgos en el lugar que laboran. A diciembre 31 de 2021, la Fundación ya cumplió con las fases por lo que se encuentra al día.

Nota 3

		dic-22		dic-21
Efectivo y equivalentes al efectivo	**$**	**2,933,211,071**	**$**	**2,047,390,989**
Caja	$	-		-
Bancos	**$**	**441,228,034**	**$**	**260,788,261**
Banco Caja Social	$	441,170,830	$	257,144,749
Cuenta Bancolombia No. 1079	$	57,204	$	104,381
Mercado Pago	$	-	$	3,539,131
Equivalentes al efectivo	**$**	**2,491,983,037**	**$**	**1,786,602,728**
Bonos (1)	$	-	$	403,916,000
CDT Moneda nacional (1)	$	2,481,931,338	$	1,357,501,101
Fondo de valores renta fija (2)	$	10,051,699	$	25,185,627

(1) Corresponde al valor de los CDT´s de corto plazo adquiridos por la Fundación Santa Isabel, detallados de la siguiente manera:

CDT Moneda nacional	$	1,653,190,473
CDT Banco Caja Social No. 37783	$	525,840,865
CDT Banco Caja Social 37784	$	302,900,000

(2) Corresponde a:

Cartera abierta Valores Bancolombia	$	10,051,699

Nota 4

	dic-22	dic-21
Anticipos y avances-Reclamaciones	**$ -**	**$ 34,334,636**
Corto plazo	**$ -**	**$ 32,516,915**
A TRABAJADORES (1)	$ -	11,514,655
DAMIS S A	$ -	$ 12,219,366
T-EMPLOY S.A.S	$ -	$ 707,895
CEBCO SAS	$ -	$ 725,000
LUIS ALEJANDRO TORRES CASAS	$ -	$ 7,350,000
Reclamaciones:	**$**	**$ 1,817,721**
VALORES BANCOLOMBIA S.A.	$	$ 1,817,721
Total Corto plazo		
Largo plazo	**$ 1,817,721**	**$ -**
Reclamaciones:		
VALORES BANCOLOMBIA S.A.	$ 1,817,721	$ -

Nota 5

		dic-22		dic-21
Propiedades planta y equipo	**$**	**8.290.731.329**	**$**	**8.343.790.841**
Terrenos	$	3.305.955.358	$	3.305.955.358
Construcciones y edificaciones	$	5.473.801.797	$	5.414.056.064
Maquinaria y equipo	$	265.856.956	$	265.856.956
Equipo de oficina	$	179.735.061	$	129.824.775
Equipo de computación y comunicación	$	126.106.001	$	126.106.001
Flota y equipo de transporte	$	32.296.600	$	32.296.600
Acueductos, plantas y redes	$	-	$	39.803.353
Depreciación acumulada	$	-1.093.020.444	$	-970.108.266

Durante el año 2022 se adquirieron activos fijos por valor de $109.656.019:

Edificaciones	$	59.745.733
Equipo de oficina (1)	$	49.910.286

Durante el ejercicio del 2022, se efectuaron compras de propiedad planta y equipo para el desarrollo de las actividades de la fundación, el cual se detalla a continuación:

Equipo de oficina - compras (1):

PERGOFLEX MANUAL CON POSTE DOBLE	$	23.360.593
COMPRA DE CARPAS	$	10.500.000
FABRICACION PARASOL Y PINTURA	$	1.600.000
COMPRA MESA Y SILLAS	$	12.756.800
MESA REUNIONES	$	1.422.600
MESA REUNIONES	$	270.293
Total	$	49.910.286

Los activos fijos son registrados a su valor de adquisición y el terreno es registrado a costo de avalúo.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, de acuerdo con las normas para este efecto, así:

	Vida Útil	Vr. Residual
Inmuebles	50 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	5%
Equipo de Computo	05 años	5%
Vehículos	05 años	10%

La Fundación mantiene para su uso, activos fijos que han sido recibidos como donaciones sin valor comercial y por lo tanto, no reconocidos como Activos Fijos en su contabilidad.

Nota 6

	dic-22	dic-21
Propiedades de Inversión	**$ 9.104.138.642**	**$ 9.104.138.642**
Lote Fundación en fideicomiso de garantía	$ 9.104.138.642	$ 9.104.138.642

El saldo de las propiedades de Inversión al 31 de diciembre corresponde al fideicomiso constituido en Fiduciaria Colmena sobre el Lote Buena Suerte.

El valor total del lote se distribuye según su destinación en Activos Fijos y Propiedades de Inversión según el siguiente detalle:

	Valor
Lote 1 Fundación	3.305.955.358
Lote 2 Homecenter	9.104.138.642
Total	**$ 12.410.094.000**

El valor razonable de este activo no ha sufrido modificaciones.

Nota 7

	dic-22	dic-21
Otros activos financieros- Inversiones Largo plazo		
	$ 3.379.507.900	**$ 3.659.806.160**
Bonos	$ 3.379.507.900	$ 3.659.806.160

A continuación, se detalla los bonos vigentes con corte a Diciembre 31 del 2022:

FUNDACIÓN SANTA ISABEL					
PORTAFOLIO DE INVERSIONES GRUPO BANCOLOMBIA					
ESPECIE	EMISIÓN	VENCIMIENTO	Tasa	VALOR NOMINAL	VALOR DE MERCADO A DIC 31
BONO ISAGEN TF B365 2023	06-jun-19	06-jun-23	5.956000%	200,000,000	193,280,000
BONO ODINSA TF B365	02-oct-20	02-oct-23	5.101481%	300,000,000	279,612,000
BONO ENEL COLOMBIA IPC FB 365	23-oct-18	23-oct-23	IPC+2.82	300,000,000	301,770,000
BONO ENEL COLOMBIA IPC FB365	23-oct-18	23-oct-23	IPC+2.82	400,000,000	402,360,000
BONO ORDINARIO BANCO DE BOGOTA B365	10-feb-21	10-feb-24	3.357100%	396,000,000	346,044,600
BONO G INV SURAMER IPC IB 365	23-feb-17	23-feb-24	IPC+3.19	500,000,000	492,040,000
BONO EEB IPC I B365	28-feb-17	28-feb-24	IPC+3.19	200,000,000	196,142,000
BONO EEB IPC I B365	28-feb-17	28-feb-24	IPC+3.19	330,000,000	323,634,300
BONO BCO SERFINANZA TF B365	19-feb-20	19-feb-25	6.097900%	300,000,000	246,294,000
BONO ISAGEN B365	19-may-21	19-may-26	6.338200%	500,000,000	373,310,000
BONO BANCO POPULAR TF B365	15-jul-21	15-jul-26	6.614600%	300,000,000	225,021,000
TOTAL BONOS				**3,726,000,000**	**3,379,507,900**

Nota 8

Otros activos no Financieros-Anticipo de Impuestos	dic-22	dic-21
	$ 26.124.734	**$ 33.296.066**
Anticipo ICA	$ 13.456.000	$ 5.687.000
Retefte rendimientos financieros	$ 1.437.770	$ -
IVA Retenido	$ 881.964	$ -
ICA Retenido	$ -	$ 17.257.066
Saldo a favor renta (1)	$ 10.349.000	$ 10.352.000

(1) Saldo a favor declaración de renta año 2021.

Nota 9

	dic-22	dic-21
Costos y gastos por pagar	**$ 2,041,787**	**$ 6,729,973**
Caja menor	$ -	$ -
Fundación Acres - Acciones con responsanbilidad social	$ 51,566	$ -
CODENSA SA ESP	$ 1,348,580	$ -
Soluciones Publitec S.A.S.	$ 24,460	$ -
TSL Enterprises S.A.S.	$ 17,181	$ -
Agencia para la educación S.A.S.	$ 600,000	$ -
Exágono Construcciones S.A.S.	$ -	$ 4,490,111
Banco Caja Social - Tarjeta de crédito	$ -	$ 2,239,862

Las cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2022 son corrientes y serán canceladas acorde a su vencimiento durante el año 2023.

Nota 10

	dic-22	dic-21
Obligaciones Laborales	**$ 142,108,571**	**$ 116,588,837**
Salarios por pagar	$ -	-
Cesantías consolidadas (1)	$ 88,187,818	$ 73,989,229
Intereses sobre cesantías (1)	$ 10,896,777	$ 9,060,570
Vacaciones consolidadas (1)	$ 7,458,776	$ 2,737,738
Prima de Servicios (1)	$ 199,000	$ -
Aportes a entidades promotoras de salud EPS (2)	$ 12,001,900	$ 10,049,600
Aportes a administradoras de riesgos (2)	$ 292,300	$ 296,800
Aportes al I.C.B.F, SENA y C.C.F. (2)	$ 7,404,100	$ 7,314,700
Fondos de pensiones (2)	$ 15,667,900	$ 13,140,200

(1) Corresponde al saldo de prestaciones sociales pendiente de pago para el año 2022, los cuales serán pagados en el año 2023.

(2) Saldo por concepto de seguridad social del mes de diciembre de los trabajadores de la Fundación Santa Isabel.

Nota 11

	dic-22	dic-21
Impuestos Gravámenes y Tasas	**$ 232.848.211**	**$ 203.065.000**
Impuesto de Renta	$ 820.000	$ -
Retenciones en la fuente (1)	$ 4.246.235	$ 4.724.000
ICA retenido (2)	$ 376.310	$ 434.000
Impuesto nacional al consumo (3)	$ 119.666	$ 179.000
Impuesto sobre las ventas por pagar (4)	$ 201.542.000	$ 169.724.000
Impuesto de industria y comercio (5)	$ 25.744.000	$ 28.004.000

(1) Valor correspondiente a la retención en la fuente practicada en el periodo 12 - 2022.
(2) Corresponde al saldo pendiente de pago de la declaración del 6to bimestre de 2022.
(3) Valor correspondiente a la declaración del 6to bimestre del año.
(4) Valor correspondiente a la declaración de IVA del tercer cuatrimestre 2022.
(5) Valor correspondiente a la declaración de ICA año 2022.

Nota 12

	dic-22	dic-21
Otros pasivos	**$ -**	**$ 250.000**
Anticipo y avances recibidos	$ -	$ 250.000

Nota 13

	dic-22	dic-21
Costos y Gastos de administración y programas	**$ 1,555,016,254**	**$ 1,342,155,956**
Gastos de personal	$ 727,573,267	$ 642,359,523
Honorarios	$ 122,701,670	$ 95,407,801
Impuestos	$ 77,155,754	$ 47,501,871
Arrendamientos	$ -	$ 16,900,000
Seguros	$ 15,281,001	$ 10,747,650
Servicios	$ 286,078,177	$ 249,956,359
Gastos legales	$ 13,892,390	$ 6,260,667
Mantenimiento y reparaciones	$ 47,994,606	$ 60,277,996
Adecuaciones e instalaciones	$ 4,930,237	$ 182,605
Depreciación	$ 156,944,048	$ 150,027,878
Diversos (Nota 14)	$ 102,465,104	$ 62,533,606

Los costos y gastos administrativos y programas aumentaron durante el año 2022 debido que se presento mayor número de beneficiarios de niños y jóvenes representando un mayor flujo de gastos.

Nota 14

	dic-22	dic-21
Gastos de Admin. - Diversos	**$ 102,465,104**	**$ 62,533,606**
Gastos de representación y relaciones	$ 1,000,853	$ 2,598,825
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	$ -	$ 400,000
Elementos de aseo y cafetería	$ 17,049,116	$ 3,122,885
Dotación cocina	$ 2,392,448	$ -
Alimentos	$ 23,277,770	$ 35,132,444
Útiles, papelería y fotocopias	$ 20,999,431	$ 6,293,980
Combustibles y lubricantes	$ 4,209,564	$ 1,874,358
Envases y empaques	$ 9,234,621	$ 8,080,579
Taxis y buses	$ 270,800	$ 402,100
Casino y restaurante	$ 4,205,697	$ 79,840
Parqueaderos	$ 1,783,061	$ 606,154
Licencia equipos de cómputo	$ 5,110,239	$ 3,739,441
Abonos y fungicidas	$ -	$ 203,000
Compra de activos menores	$ 1,683,781	$ -
Otros	$ 11,247,723	$ -

En el rubro de papelería se presentó mayor gasto por la compra de materiales pedagógicos debido a mayor flujo de actividades en los diferentes programas.

Nota 15

	dic-22	dic-21
Otros Ingresos	**$ 561,826,317**	**$ 321,343,472**
Intereses bancarios	$ 532,174,800	$ 222,005,798
Valorización de inversiones	$ 20,389,436	$ 48,186,614
Recuperaciones	$ -	$ 28,612,222
Utilidad en venta de activos fijos	$ 1,228,517	$ -
Indemnizaciones por incapacidades	$ 980,863	$ 11,991,238
Aprovechamientos reciclaje	$ 6,926,431	$ 10,547,600
Ajuste al peso	$ 126,270	$ -

Durante el año 2022 los rendimientos financieros de la fundación presentaron un aumento significativo en un 140% comparado con el año 2021.

Nota 16

	dic-22	dic-21
Otros Gastos	**$ 442,482,058**	**$ 269,436,869**
Desvalorización inversiones	$ 419,904,330	$ 253,637,679
Gastos bancarios	$ 1,082,838	$ 1,840,836
Comisiones	$ 18,689,525	$ 11,835,366
Intereses	$ 231,253	$ 790,448
Impuestos asumidos	$ 1,500,101	$ 982,424
Ajuste al peso	$ -4,528	$ 48,716
Otros	$ 1,078,539	$ 301,400

Las inversiones de la Fundación sufrieron desvalorización comparados con el 2021 por un 40%, debido al movimiento de mercado el cual se refleja en el gasto.

Nota 17

	dic-22	dic-21
Fondo social	**$ 23,358,532,828**	**$ 22,896,123,524**
Fondo Social	$ 712,923,454	$ 712,923,454
Superávit por donaciones	$ 5,353,933,297	$ 5,353,933,297
Excedentes acumulados - Efectos convergencia	$ 12,801,987,071	$ 12,801,987,071
Asignación permanente	$ 2,499,014,770	$ 2,499,014,770
Pérdidas	$ -2,512,791	$ -2,512,791
Excedentes del ejercicio (1)	$ 1,993,187,026	$ 1,530,777,722

(1) excedentes del año 2021 por valor de $1.530.777.722 fueron ejecutados durante el año 2022 en los siguientes programas

INFORME EJECUCION DE EXCEDENTES 2021

01 de enero a 31 de diciembre de 2022

	cc	Nombre	Presupuesto (excedentes)	Ejecutado	Pendiente Ejecutar
NIÑEZ	301	Grandes Ciudadanos		$ 17.252.109	
	302	Tiempo de aprender y disfrutar		$ 715.195.923	
	303	Por una familia mejor		$ 186.000.933	
	307	Huerta		$ 17.668	
	TOTAL NIÑEZ		**$ 918.466.633**	**$ 918.466.633**	**$ 0**
JUVENTUD	305	Red de liderazgo juvenil		$ 43.349.794	
	308	Diseño de Carrera		$ 424.630.189	
	309	Seminario		$ 142.432.886	
	310	Investigación		$ 1.898.220	
	TOTAL JUVENTUD		**$ 612.311.089**	**$ 612.311.089**	**$ 0**
	TOTALES		**$ 1.530.777.722**	**$ 1.530.777.722**	**$ 0**

Nota 18

	dic-22	dic-21
Impuesto de Renta	**$ 820.000**	**$ 909.000**
Impuesto de Renta	$ 820.000	$ 909.000

En el año 2022, la Fundación mantuvo su condición de contribuyente de régimen tributario especial. La exención del impuesto de renta es posible si la entidad cumple con los requisitos del artículo 358 del estatuto tributario también modificado por la ley 1819, artículo que establece: «El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357 tendrá el carácter de exento, cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad. La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra."

El cálculo del impuesto de renta se hizo sobre los siguientes gastos no procedentes:

Partidas que aumentan la Renta líquida	
Gravamen a los movimientos financieros	-
Impuestos asumidos	3.317.823
Otros gastos y deducciones	786.425
Ajuste al peso	-1.837
Total gastos no procedentes	**4.102.411**
Tarifa de renta (RTE)	20%
Impuesto de Renta	**$ 820.000**

Nota 19 -Hipótesis de negocio en marcha

La Fundación Santa Isabel prepara sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la administración al final de cada periodo evalúa la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento, y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de la entidad, se revela en las notas a los Estados Financieros.

A la fecha de aprobación de los Estados Financieros no hay conocimiento de hechos que afecten el desarrollo normal del objeto social de la Fundación.

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022, el Estado de Resultados Integral, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los miembros del Consejo General y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de Fundación Santa Isabel, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de Fundación Santa Isabel, en las fechas de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

María Claudia Sarta Herrera
Representante Legal Principal

Gloria Dumancely Hernández
Contadora
T.P. 43261-T
Designada por Altager Contadores Consultores Ltda.