

FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR
Estado de Cambio en la Situación Financiera
A Diciembre 31 - Cifras expresadas en pesos colombianos

ACTIVO	Nota	Año 2021		Año 2020	
ACTIVO CORRIENTE					
◦ Efectivo Y Equivalente De Efectivo	4	\$	2,034,675,172	\$	1,529,566,104
◦ Deudores	5		209,626,071		110,097,833
◦ Inventarios	6		78,923,810		63,100,284
◦ Otros activos	7		22,061,932		31,097,357
• Total Activo Corriente ==>			2,345,286,985		1,733,861,578
ACTIVO NO CORRIENTE					
◦ Propiedad, Planta Y Equipo	8	\$	11,665,596,095	\$	11,780,157,710
◦ Inversiones	9		34,483,669		61,884,429
◦ Activos Intangibles	10		58,351,876		55,137,517
• Total Activo no Corriente ==>			11,758,431,640		11,897,179,656
TOTAL ACTIVO ==>		\$	14,103,718,625	\$	13,631,041,234
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
◦ Obligaciones Financieras	11	\$	44,444,446	\$	177,091,430
◦ Proveedores	12		23,298,626		24,239,929
◦ Cuentas Por Pagar	13		86,434,799		57,279,011
◦ Impuestos, Gravámenes Y Tasas	14		43,999,740		1,512,308
◦ Beneficios A Empleados	15		181,743,157		99,892,271
◦ Otros Pasivos			224,000		3,325,000
◦ Ingresos de Terceros	16		767,786,565		538,424,564
• Total Pasivo Corriente ==>			1,147,931,333		901,764,513
TOTAL PASIVO ==>			1,147,931,333		901,764,513
PATRIMONIO					
◦ Capital Social	17	\$	5,100,000	\$	5,100,000
◦ Donaciones					111,867,286
◦ Superavit de capital			212,237,814		-22,434,950
◦ Reserva de capital			11,312,989,706		11,312,989,706
◦ Excedente del periodo			126,140,042		64,115,580
◦ Deficit acumulado			-1,964,387,364		-2,006,067,995
◦ Reserva patrimonial			3,263,707,094		3,263,707,094
TOTAL PATRIMONIO ==>			12,955,787,292		12,729,276,721
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ==>		\$	14,103,718,625	\$	13,631,041,234



CATALINA ESCOBAR RESTREPO

Representante legal



MANUEL CASTILLO GUARDO

Revisor fiscal

TP 36339-T



DEYS GUERRERO OROZCO

Contador

TP 70950-T

FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 A Diciembre 31 - Cifras expresadas en pesos colombianos

INGRESOS	Nota	Año 2021		Año 2020	
◦ Ingresos Ordinarios	18	\$	6,761,099,154	\$	5,197,032,789
◦ Ingresos no Operacionales	19		29,459,130		103,325,979
• Total Ingresos ==>			6,790,558,284		5,300,358,768
COSTOS					
◦ Costos de Ventas	20	\$	117,194,554	\$	153,929,415
◦ Costos de Operación	21		5,839,491,766		4,583,821,509
• Total Costos ==>			5,956,686,320		4,737,750,924
• Excedente (Déficit) bruto ==>			833,871,964		562,607,844
GASTOS					
◦ Operacionales De Administración	22	\$	560,012,230	\$	478,796,488
◦ No Operacionales	23		147,719,692		19,695,776
• Total gastos ==>			707,731,922		498,492,264
• Excedente (Déficit) neto del período ==>			126,140,042		64,115,580
• Otro resultado integral ==>					
TOTAL EXCEDENTE / DÉFICIT INTEGRAL		\$	126,140,042	\$	64,115,580



CATALINA ESCOBAR RESTREPO
 Representante Legal
 C. C. 39.784.288



DEYSI GUERRERO OROZCO
 Contador
 C. C. 39.784.288



MANUEL C. CASTILLO GUARDO
 Revisor Fiscal
 TP 36339-T

FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR - 806.009.227-1

Flujo de Efectivo Metodo Indirecto

A Diciembre 31 - Cifras expresadas en pesos colombianos

• Flujos de Efectivo en Actividades de Operación		850,195,202
(+)	◦ Excedente neto del Periodo	126,140,042
	◦ Donaciones en especie	100,370,529
(+)	◦ Aumento de Depreciación Acumulada	351,187,166
(-)	◦ Aumento de Deudores	(99,528,238)
	◦ Disminución de Cuentas Corrientes Comerciales	0
(-)	◦ Disminución de Cuentas Por Cobrar A Socios	0
(+)	◦ Disminución de Anticipos Y Avances	0
(-)	◦ Disminución de Depositos	0
	◦ Disminución de Anticipo Imptos Contrib Sdo Fv	0
	◦ Disminución de Reclamaciones	0
	◦ Disminución de Cuentas Por Cobrar A Trabajado	0
	◦ Disminución de Prestamos A Particulares	0
	◦ Disminución de Deudores Varios	0
(+)	◦ Disminución de Otros activos	9,035,425
	◦ Aumento de Inventarios	(15,823,526)
(+)	◦ Disminución de Intangibles	0
	◦ Disminución de Reclasificación de utilidades	0
	◦ Aumento de Proveedores	(941,303)
	◦ Disminución de Cuentas Por Pagar	29,155,788
	◦ Disminución de Impuestos Gravámenes Y Tasas	42,487,432
	◦ Disminución de Beneficios A Empleados	81,850,886
	◦ Disminución de Ingresos de Terceros	229,362,001
	◦ Aumento de Otros Pasivos	(3,101,000)
• Flujos de Efectivo en Actividades de Inversion		(212,439,150)
(-)	◦ Disminución de Propiedad, Planta Y Equipo	(212,439,150)
	◦ Disminución de Inversiones	0
• Flujos de Efectivo en Actividades de Financiación		(132,646,984)
(+)	◦ Disminución de Obligaciones Financieras	(132,646,984)
• Total Flujos de Efectivo		505,109,068
(+)	◦ Efectivo al Iniciar el Periodo 2020	1,529,566,104
• TOTAL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		2,034,675,172



CATALINA ESCOBAR RESTREPO
Representante Legal
C. C. 39.784.288



DEYSI GUERRERO OROZCO
Contador
TP 70950-T



MANUEL C. CASTILLO GUARDO
Revisor Fiscal
TP 36339-T

FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR
Estado de Cambios en el Patrimonio
A Diciembre 31 - Cifras expresadas en pesos colombianos

Capital	Superávit de capital	Reserva fondo patrimonial Edificio Complejo	(Déficit) Excedentes del ejercicio	Déficit acumulado	Efectos por adopción por primera vez a Niiif	Total
5,100,000	0	11,312,989,706	-224,635,513	-1,628,630,238	3,263,707,094	12,728,631,049
	48,330,336		224,635,513	-224,635,513		48,330,336
5,100,000	48,330,336	11,312,989,706	-152,902,241	-1,853,165,751	3,263,707,094	12,624,059,144
	41,102,000	0	152,902,241	-152,902,244		41,101,997
5,100,000	89,432,336	11,312,989,706	64,115,580	-2,006,067,995	3,263,707,094	12,729,276,721
	100,370,529		-64,115,580	64,115,580		0
5,100,000	189,802,865	11,312,989,706	190,255,622	(2,006,067,995)	3,263,707,094	12,955,787,292

Saldo al 1 de enero 2019

Traslado a resultados del ejercicio anterior

Deficit del Ejercicio

Saldo a diciembre 31 2019

Traslado a resultados del ejercicio anterior


Excedente 2020

Saldo a diciembre 31 2020

Traslado a resultados del ejercicio anterior

Excedente del año 2021

Saldo a diciembre 31 2021


CATALINA ESCOBAR RESTREPO
Representante Legal
C. C. 39.784.288


DEVSI GUERRERO OROZCO
Contador
TP 70950-T


MANUEL C. CASTILLO GUARDO
Revisor Fiscal
TP 36339-T

LA FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR

La junta Directiva de la Fundación Juan Felipe Gómez Escobar aprobó por unanimidad, presentar a la Asamblea de Fundadores el siguiente resultado del periodo 2021, así:

Excedente - Neto del año 2021	\$	126,140,042
Excedente		
Excedente a invertir en operación Medellín		126,140,042
SUMAS IGUALES	\$	<u><u>126,140,042</u></u>
		<u><u>126,140,042</u></u>

FUNDACIÓN JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR
Estados Financieros por los Años Terminados el 31 de
diciembre de 2021 y 2020

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

Operaciones - La Fundación Juan Felipe Gómez Escobar (en adelante la Fundación) fue constituida por escritura pública No. 369, de febrero 19 de 2001, de la Notaría primera (1) de Cartagena, su duración es a término indefinido. Durante la vida social de la Fundación se han efectuado algunas modificaciones a la escritura de constitución, la última se efectuó el 18 de julio de 2016, además de modificaciones a los estatutos, siendo la última en abril 15 del 2020, con fecha de inscripción ante Cámara de comercio julio 17 de 2020.

El objeto social consiste en prestar ayuda integral a jóvenes adolescentes embarazadas primigestantes, de estratos 1 y 2 de la ciudad de Cartagena y alrededores, en temas como formación para el trabajo, salud, educación y acompañamiento psicosocial. De igual forma, se presta apoyo a niños de cero a cinco años de edad, al igual que a personas con discapacidad o con deficiencias físicas, en temas de salud, nutrición y pedagogía infantil. La Fundación podrá realizar alianzas interinstitucionales en pro de beneficiar a población vulnerable de la ciudad. En desarrollo de su objeto, la Fundación, podrá adelantar y celebrar todos los actos, contratos y gestiones directa o indirectamente relacionados con su objeto.

La Fundación inició operación en la ciudad de Medellín en el año 2018, actualmente opera como un centro de costo de la Juanfe, centralizando en la ciudad de Cartagena toda la contabilidad y generando desde esta sede los reportes a entes de control que se requieran.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación – La Fundación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2015, autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de Preparación – La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de cada año para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Estos estados financieros separados fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales como Fundación legal independiente.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Son políticas contables aplicadas por la Fundación las siguientes:

Transacciones en Moneda Extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico, no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del período de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La Fundación como arrendador: Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, sin incluir los importes por servicios.

Activos financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un período, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Fundación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Propiedad, planta y equipo – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Activo	Vida útil (años)
Edificios	80
Maquinaria y equipo	10
Equipo médico científico	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipo de computo	5

Activos intangibles – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y su vida útil es de 10 años.

Deterioro en el valor de los activos - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Fundación realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorada, la Fundación reduce el importe

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos)

en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Venta de Bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de Servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de la:

- Proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.

JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

En los periodos reportados la Fundación no tiene estimados contables.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al 31 de diciembre se encuentra conformado por:

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Caja general	\$ 6,859,474	3,968,474 \$
Bancos nacionales	1,749,667,911	1,259,559,669
Derechos fiduciarios	278,147,787	266,037,961
Total	<u>2,034,675,172</u>	<u>1,529,566,104</u>

La Fundación no tiene efectivo restringido.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Cientes	\$ 146,349,610	67,609,890
Impuestos corrientes	11,893,981	9,939,515
Deudores varios	51,382,480	32,548,428
Total	<u>209,626,071</u>	<u>110,097,833</u>

Las edades de la cartera son las siguientes:

Edad en días	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Corriente	138,565,610	2,028,944
30 – 60	7,784,000	48,323,058
61 – 90		200,000
91 - 120		17,057,888
Total	<u>146,349,610</u>	<u>67,609,890</u>

NOTA 6. INVENTARIOS

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Suministro de Panadería	\$ 23,446,509	2,459,593
Suministros programas	55,477,301	60,640,691
Total	<u>78,923,810</u>	<u>63,100,284</u>

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Pólizas seguros pagadas por anticipado	\$ 19,926,139	15,223,256
Otros gastos pagados por anticipado	2,135,793	15,874,101
	<u>22,061,932</u>	<u>31,097,357</u>

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Las propiedades, planta y equipos se encuentran conformadas por:

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Terrenos	\$ 1,545,032,454	1,545,032,454
Edificaciones	11,245,116,600	11,240,474,687
Maquinaria y equipo	410,956,126	320,898,453
Muebles y enseres	512,414,477	452,835,784
Equipos de computación y comunicación	373,644,934	291,297,662
Equipos medico y científico	158,822,035	158,822,035
Flota y equipo de transporte	0	0
Subtotal	<u>14,245,986,626</u>	<u>14,009,361,075</u>
Depreciación acumulada	<u>(2,580,390,531)</u>	<u>(2,229,203,365)</u>
Total	<u>11,665,596,095</u>	<u>11,780,157,710</u>

NOTA 9. INVERSIONES

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Aportes Fundación Juanfe España	\$ 34,483,669	61,884,429
Total	<u>34,483,669</u>	<u>61,884,429</u>

Las Fundación posee el cien por ciento (100%) de participación en el capital social de la Fundación en España. La inversión es medida por método de participación patrimonial. Actualmente refleja una disminución por el déficit acumulados reflejados.

La información fuente se recibió expresada en moneda euros y se realizó la conversión a la moneda funcional pesos, con una tasa de cambio a cierre de \$4.527.77

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se encuentran conformados por:

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Licencias software Centro med	28,751,570	35,939,462
Licencias software Contable	22,748,666	19,198,055
Licencia Pirpos Panadería	909,160	0
Licencias Medellín	4,216,980	0
Licencias Psicosocial	1,725,500	0
Total	<u>58,351,876</u>	<u>55,137,517</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Tarjetas de crédito empresarial	0	0
Saldo Crédito Bancolombia	44,444,446	177,091,430
	<u>44,444,446</u>	<u>177,091,430</u>

La Juanfe, tramitó un crédito ante su banco aliado, Bancolombia, como una alternativa para cumplir con su objeto social, durante la crisis más fuerte ocasionada por la pandemia. A cierre de 2021, aun adeuda 4 cuotas del crédito.

NOTA 12. PROVEEDORES

Las cuentas por pagar a proveedores están con vencimientos así:

Edad en días	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Corriente	20,921,693	23,337,690
30 – 60	2,374,197	902,239
91 - 120	2,736	
Total	<u>23,298,626</u>	<u>24,239,929</u>

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar están conformadas así:

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Honorarios \$	0	0
Servicios públicos	43,500	133,630
Reembolsos a centros de cost	2,101,561	1,568,600
Retención en la fuente	16,709,765	4,812,506
Industria y comercio	1,856,472	708,866
Retenciones y aportes de nám	40,569,001	31,973,313
Acreedores varios	25,154,500	18,082,096
Total	<u>86,434,799</u>	<u>57,279,011</u>

NOTA 14. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Iva Fundación Santo Domingo \$	18,660,755	\$ 0
Iva Bell Star	13,680,000	0
Iva- Otros	11,658,985	1,512,308
	<u>43,999,740</u>	<u>1,512,308</u>

NOTA 15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las obligaciones laborales de la Fundación al 31 de diciembre son las siguientes:

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Cesantias consolidadas \$	96,964,413	81,072,624
Intereses de cesantias	11,672,386	9,728,715
Vacaciones consolidados	73,106,358	9,090,932
	<u>181,743,157</u>	<u>99,892,271</u>

NOTA 16. INGRESOS DE TERCERO

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Juanfe Medellín \$	12,628,015	\$ 11,674,545
Jp Morgan	50,552,149	135,548,958
Fundación Bolívar Davivienda	56,249,665	29,404,762
Bonos de Impacto	10,068,984	
BID	63,597,318	33,062,584
Banco Mundial	39,156,921	39,485,595
Fundación Santo Domingo	68,415,875	
Scottiabank		191,915,189
Loreal	4,095,663	41,888,864
Nutresa	320,000,000	
Comfama	91,236,000	
Mercy Corps	13,670,237	
Otros	38,115,738	55,444,067
Total	<u>767,786,565</u>	<u>538,424,564</u>

Los ingresos de terceros, corresponde a los saldos de los recursos administrados por la Juanfe, para desarrollo de proyectos especiales con un fin específico.

NOTA 17. PATRIMONIO

Capital social - El capital social de la Fundación Juan Felipe Gómez Escobar a 31 de diciembre de 2021 y 2020 está representado por los aportes de los Socios Fundadores al momento de constituirla.

Reserva - Los estatutos de Fundación establecen que “Los excedentes al final de cada ejercicio serán destinados a la constitución de un FONDO PATRIMONIAL para asegurar la capacidad económica de la Fundación y garantizar la continuidad de sus funciones o para sufragar la inversión que requiera la atención de un proyecto aprobado por la Junta Directiva, siempre que esta disposición no contravenga la voluntad expresa del donante. Corresponde a la Junta Directiva de la Fundación la decisión de disponer de los fondos depositados en este FONDO PATRIMONIAL de que trata este artículo con el voto favorable de la totalidad de sus miembros.”

Actualmente la Reserva está representada en la Sede- complejo Social- donde opera la Fundación Cartagena en barrio Temera Calle 31 No. 91-80

NOTA 18. INGRESOS

El detalle de los ingresos de la Fundación es:

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Donaciones	\$ 5,656,046,502	4,449,365,136
Eventos	586,886,452	343,412,896
Ventas Replicabilidad	106,998,864	69,193,287
Ventas Panaderia	184,007,444	252,082,982
Otros Ingresos	227,159,891	82,978,488
Total	<u>6,761,099,154</u>	<u>5,197,032,789</u>

NOTA 19. OTROS INGRESOS

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Financieros	8,252,257	8,153,466
Utilidad en venta y retiro de activo:	1,600,000	4,000,000
Recuperaciones	247,484	
Subsidio a la nómina		82,465,000
Otros ingresos	19,359,389	8,707,513
Total	<u>29,459,130</u>	<u>103,325,979</u>

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas están relacionados con los insumos necesarios para la prestación de servicio de alquiler de espacios y venta de productos de panadería, con el fin de apalancar la operación y dar cumplimiento al objeto social de la Juanfe.

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Insumos panadería	\$ 113,635,529	\$ 150,691,815
Insumos alquiler de espacios	3,377,450	3,237,600
Venta de mercancía		
Costos diversos adm	181,575	
Total	<u>117,194,554</u>	<u>153,929,415</u>

NOTA 21. COSTOS DE OPERACIÓN

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Costo del personal	\$ 2,530,373,007	1,920,413,093
Honorarios	7,582,790	4,949,061
Impuestos	33,159,857	27,225,001
Auxilio de rodamiento	110,919,864	152,567,185
Arrendamientos/cuota administración	12,067,923	28,815,490
Polizas de seguros	26,672,888	21,409,706
Servicios públicos	256,193,797	211,483,045
Costos Legales	2,109,584	3,559,508
Mantenimiento y reparación	155,933,949	128,499,737
Costo de viajes	37,958,406	12,988,836
Depreciación y amortizaciones	296,872,356	275,773,826
Diversos Operacionales	28,921,772	26,185,532
Financieros	13,147,558	10,568,194
Otros servicios: Vigilancia y otros	223,731,729	220,329,343
Diversos No Operacionales	370,729	13,771,565
Medicamentos		603,934
Exámenes de laboratorio	1,804,500	2,250,400
Transporte operativo	112,730,593	64,468,946
Planificación familiar	39,552,473	48,538,364
Insumos nutrición-complementos		2,957,353
Capacitación Ma, Me	326,490,561	174,588,543
Insumos de operación	32,641,870	15,253,493
Papelería operativa	9,102,979	8,993,167
Donaciones en Especie	149,918,232	166,509,922
Almuerzos a Beneficiarias	28,491,375	52,397,838
Refrigerios y Meriendas a Beneficiarias	86,416,341	40,938,420
Consecución de recursos		0
Eventos Varios	140,315,741	66,021,103
Auxilio transporte practicante	9,245,000	1,210,000
Industria Y comercio		0
servicios temporales	1,937,736	167,696
Dotacion Uniformes Ma-Me	8,909,951	15,890,259
Perdida en Venta y retiro de Activo		2,954,818
Servicio de transporte panadería	13,440,000	
Costo Juanfe Medellín	1,142,478,205	861,538,132
	<u>5,839,491,766</u>	<u>4,583,821,509</u>

NOTA 22. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
De personal	\$ 279,310,258	206,972,451
Honorarios	99,621,870	100,855,442
Impuestos	5,605,219	4,753,950
Arrendamientos	9,848,203	9,053,640
Servicios	61,157,599	74,957,764
Legales	766,539	1,054,436
Mantenimientos y reparaciones	24,078,002	22,664,752
De viaje	4,267,377	0
Depreciaciones	31,505,059	36,226,045
Diversos	43,852,105	22,258,008
Total	<u>560,012,230</u>	<u>478,796,488</u>

NOTA 23. GASTOS NO OPERACIONALES

	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
Financieros	18,621,437	19,158,197
Pérdida en venta y retiro de activo	12,320,120	
Perdida Método de participacion	27,400,760	537,579
Otros gastos	514,375	
Multa UGPP	88,863,000	
Total	<u>147,719,692</u>	<u>19,695,776</u>

NOTA 24. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Posterior a la emisión de los Estados Financieros, el 18 de enero de 2022 se recibe comunicación de Bel Star, solicitando la anulación de la factura No FE-5334, de fecha diciembre 14 de 2021, solicitud aprobada desde la oficina de la Juanfe Bogotá, aun cuando ya se había presentado la declaración de IVA del 6to periodo de 2021. La factura que se anula en enero 19 de 2022 no ha sido reemplazada hasta la fecha de firma de los estados financieros.

NOTA 25. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros separados y las notas que se acompañan fueron aprobados por la junta directiva y el representante legal, de acuerdo con el acta de fecha 27 de enero de 2022, para ser presentados a la Asamblea de fundadores para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

NOTA 26. OTROS ASPECTOS A REVELAR

La entidad en la vigencia fiscal 2021 realizó el trámite de actualización para continuar clasificada como ESAL, para el periodo 2022 llevará a cabo el trámite pertinente ante la Dian.

FUNDACIÓN JUAN FELIPE GÓMEZ ESCOBAR.
Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la "Fundación" finalizados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los cuales se han tomado fielmente de libros de la Fundación Juan Felipe Gómez Escobar. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Fundación Juan Felipe Gómez Escobar existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación Juan Felipe Gómez Escobar en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados,

Asimismo, los Estados Financieros 2021-2020 han sido autorizados para su divulgación por el Representante legal y/o Junta directiva, llevada a cabo el 27 de enero de 2022, los Estados financieros serán puestos a consideración de la Asamblea de Fundadores, quienes podrán aprobarlos o no.


CATALINA ESCOBAR RESTREPO
Representante legal


DEISY GUERRERO OROZCO
Contador
TP 70950-T



DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Señores

Asamblea General de Fundadores

FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR

A. Informe sobre los estados financieros consolidados

He auditado los Estados Financieros adjuntos de la entidad, FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR, Nit 806.009.227-1, que en adelante llamare solamente FUNDACION y comprenden: El estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021, el estado del resultado individual, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de manera comparativa con el año 2020, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa pertinente.

B. Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con la ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



MANUEL C. CASTILLO GUARDO
CONTADOR PÚBLICO

OUTSOURCING CONTABLE
AUDITORÍA EXTERNA
REVISORIA FISCAL
ASESORÍA TRIBUTARIA

C. Responsabilidad del revisor fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA–.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.



MANUEL C. CASTILLO GUARDO
CONTADOR PÚBLICO

OUTSOURCING CONTABLE
AUDITORÍA EXTERNA
REVISORIA FISCAL
ASESORIA TRIBUTARIA

D. Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros individuales, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y presentan razonablemente en todos los aspectos materiales de importancia, la situación financiera de la FUNDACION al 31 de diciembre de 2021, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

E. Fundamentos de la Opinión

La auditoría se llevó a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, teniendo en cuenta la responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros mencionada en el literal C anterior, como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, actuando con independencia en el desarrollo de las labores propias de auditoría conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

F. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante este periodo examinado, la compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea y junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la



FUNDACION ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

G. Otros aspectos importantes a informar, son los siguientes:

1. La FUNDACION cumplió durante el año 2021, con el envío de la información actualizada a la Gobernación de Bolívar; entidad que ejerce la inspección, vigilancia y control sobre la FUNDACION.
2. Actualizó la información ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, en el registro Web, dando cumplimiento al artículo 364-5 del E.T., para continuar siendo clasificada en el RTE, el 29 de marzo de 2021.

H. Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en las NIA para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:



- Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- Estatutos de la entidad.
- Actas de asamblea y de junta directiva.
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno se utilizan referentes aceptados internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por la administración y el personal designado con el fin de proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión el control interno brinda una seguridad razonable, para garantizar el cumplimiento de los objetivos planteados por la Junta directiva, se han practicado las pruebas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, a las decisiones de la asamblea y Junta Directiva, garantizando la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión Como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el período; cuando se detectaron errores o fallas en los registros y documentos, se informaron para su corrección y para la toma de medidas para evitar su repetición.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.



MANUEL C. CASTILLO GUARDO
CONTADOR PÚBLICO

OUTSOURCING CONTABLE
AUDITORÍA EXTERNA
REVISORIA FISCAL
ASESORÍA TRIBUTARIA

I. Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

A mi juicio, la FUNDACION ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva en todos los aspectos importantes.

MANUEL CRISOSTOMO CASTILLO GUARDO

Revisor Fiscal

Tarjeta profesional No.36339-T

Cartagena de Indias, febrero 22 de 2022