

FUNDACIÓN SIDOC
NIT. 900.053.142-1

INFORME ESTADOS FINANCIEROS
2022-2021

CONSEJO DIRECTIVO

PRINCIPALES

NORMAN MAURICE ARMITAGE CADAVID
ESTEBAN PIEDRAHITA URIBE
ANDRÉS VELÁSQUEZ
GUSTAVO IGNACIO DE ROUX RENGIFO
VIVIANNE ARMITAGE TELLO
PATRICIA EUGENIA TELLO DORRONSORO

SUPLENTE

CHRISTINE ARMITAGE TELLO
JULIANA SARDI LIBREROS
JUAN CARLOS GARCIA CAJIAO
MARCELA MEJIA VALENCIA
HENDRIK DIRK GEORGES AUGUST VANDEN BERGHE
MARIA ISABEL ARABIA WARTENBERG

ADMINISTRACIÓN

CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Directora Ejecutiva

VIVIANNE ARMITAGE TELLO
Directora Ejecutiva Suplente

CARLOS MARIO GONZALEZ BEDOYA
Contador Público

REVISORÍA FISCAL

LARRAHONDO CONSULTORES S.A.S

FUNDACIÓN SIDOC
NIT. 900.053.142-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2022	2021
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	No. 4	\$ 345.217.297	\$ 448.008.166
CUENTAS CORRIENTE COMERCIALES	No. 5	\$ 28.726.815	\$ 26.233.945
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 373.944.112	\$ 474.242.111
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	No. 6	\$ 119.313.057	\$ 110.638.797
ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	No. 7	\$ 7.864.632	\$ 5.875.593
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE		\$ 127.177.689	\$ 116.514.390
TOTAL ACTIVOS		\$ 501.121.801	\$ 590.756.501
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
OTRAS PASIVOS FINANCIEROS	No. 8	\$ -	\$ 5.125.396
PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	No. 9	\$ 50.189.708	\$ 51.299.059
BENEFICIOS A EMPLEADOS	No. 10	\$ 118.655.622	\$ 73.056.375
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	No. 11	\$ -	\$ 2.695.586
IMPUESTOS POR PAGAR		\$ 399.160	\$ 159.664
OTROS PASIVOS	No. 12	\$ 239.226.214	\$ 90.839.672
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 408.470.704	\$ 223.175.752
TOTAL PASIVOS		\$ 408.470.704	\$ 223.175.752
PATRIMONIO			
CAPITAL EN ACCIONES	No. 13	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
EFFECTOS ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ		\$ 4.119.791	\$ 4.119.791
RESULTADOS DEL EJERCICIO	No. 14	\$ 78.531.306	\$ 353.460.958
TOTAL PATRIMONIO		\$ 92.651.097	\$ 367.580.749
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 501.121.801	\$ 590.756.501

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Representante Legal


CARLOS MARIO GONZÁLEZ B.
Contador Público
TP No. 90533-T


MARTHA CECILIA LARRAHONDO VIDALES
Revisora Fiscal
TP No. 4676 - T
Designada por Larrahondo Consultores S.A.S

FUNDACIÓN SIDOC
NIT. 900.053.142-1
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2022	2021
INGRESOS ORDINARIOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	No. 15	\$ 11.701.405.675	\$ 6.329.034.746
COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	No. 16	\$ 10.302.021.276	\$ 4.605.902.916
Resultado Actividades Ordinarias		<u>\$ 1.399.384.399</u>	<u>\$ 1.723.131.830</u>
GASTOS			
Excedente Operacional		\$ 61.618.129	\$ 372.050.628
Otros INGRESOS	No. 17	\$ 20.719.038	\$ 862.564
Otros EGRESOS	No. 17	\$ 3.805.861	\$ 19.452.234
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		<u>\$ 78.531.306</u>	<u>\$ 353.460.958</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Representante Legal


CARLOS MARIO GONZÁLEZ B.
Contador Público
TP No. 90533-T


MARTHA CECILIA LARRAHONDO VIDALES
Revisora Fiscal
TP No. 4676 - T
Designada por Larrahondo Consultores S.A.S

FUNDACIÓN SIDOC
NIT. 900.053.142-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DEL 2022 Y 2021
(Crifas expresadas en pesos Colombianos)

	2022	2021
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Excedente (Deficit) neto	\$ 78.531.306	\$ 353.460.958
Depreciación	\$ 6.732.740	\$ 7.444.969
Amortización cargos diferidos	\$ 230.067	\$ -
	\$ 85.494.113	\$ 360.905.927
Cambio en activos y pasivos netos		
Disminución (Aumento) en deudores	\$ (2.492.870)	\$ (22.094.634)
Disminución (Aumento) en otros activos		
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	\$ (1.109.351)	\$ (80.612.465)
(Disminución) Aumento en Impuestos, Gravámenes y Tasa	\$ 239.496	\$ 159.664
(Disminución) Cuentas por pagar pasivos estimados y provisiones	\$ (2.695.586)	\$ 2.695.586
(Disminución) Aumento Otros Pasivos	\$ 148.386.542	\$ (97.889.273)
Aumento (Dismunición) en obligaciones laborales	\$ 45.599.247	\$ 30.716.094
	\$ 273.421.591	\$ 193.880.899
Flujo de efectivo utilizado en actividades de operación	\$ 273.421.591	\$ 193.880.899
Flujo de efectivo en actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	\$ (15.407.000)	\$ -
Adiciones diferidos	\$ (2.219.107)	\$ (738.198)
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	\$ (17.626.107)	\$ (738.198)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	\$ (5.125.396)	\$ -
Ejecución de excedentes (Fondo para el desarrollo social y familiar)	\$ (353.460.958)	\$ (127.026.082)
Obligaciones financieras	\$ -	\$ -
Flujo de efectivo provisto en actividades de financiamiento	\$ (358.586.354)	\$ (127.026.082)
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ (102.790.869)	\$ 66.116.619
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	\$ 448.008.166	\$ 381.891.547
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 345.217.297	\$ 448.008.166

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


CHRISTINE ARMITAGE TÉLEO
Representante Legal


CARLOS MARIO GONZÁLEZ B.
Contador Público
TP No. 90533-T


MARTHA CECILIA LARRAHONDO VIDALES
Revisora Fiscal
TP No. 4676 - T
Designada por Larrahondo Consultores S.A.S

FUNDACIÓN SIDOC
NIT. 900.053.142-1
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021

	Aportes de los asociados	Efectos NIIF Adopcion	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2020	\$ 10.000.000	\$ 4.119.791	\$ 127.026.082	\$ 141.145.873
Traslado de resultados	-	-	\$ (127.026.082)	\$ (127.026.082)
Excedente neto del período	-	-	\$ 353.460.958	\$ 353.460.958
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 10.000.000	\$ 4.119.791	\$ 353.460.958	\$ 367.580.749
Traslado de resultados	-	-	\$ (353.460.958)	\$ (353.460.958)
Excedente neto del período	-	-	\$ 78.531.306	\$ 78.531.306
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 10.000.000	\$ 4.119.791	\$ 78.531.306	\$ 92.651.097

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


CHRISTINE ARMITAGE TELLO
 Representante Legal


CARLOS MARIO GONZÁLEZ B.
 Contador Público
 TP No. 90533-T


MARTHA CECILIA LARRAHONDO VIDALES
 Revisora Fiscal
 TP No. 4676 - T
 Designada por Larrahondo Consultores S.A.S

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA ENTIDAD

Municipio de Yumbo, marzo del 2023

A los señores Asociados de la Fundación SIDOC

La ciudad

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Fundación Sidoc, certificamos que los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2022 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la entidad durante el año terminado al 31 de diciembre de 2022 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2022.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.


CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Representante Legal


CARLOS MARIO GONZALEZ BEDOYA
Contador Público
TP.90533-T

INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

FUNDACIÓN SIDOC (en adelante la Fundación) es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante documento privado del 10 de octubre del año 2005 de Yumbo, bajo el nombre de FUNDACIÓN PROSA; tomó la actual razón social el 23 de marzo de 2006, mediante el acta N.002 del Consejo Directivo. Presenta un periodo de duración indefinido y su domicilio principal está ubicado en la carrera 37 No. 12A - 63 urbanización industrial (Acopi) Yumbo.

Tiene como objeto social:

- A) Promover el desarrollo de la siderúrgica ambiental, es decir aquella que proteja el medio ambiente y los recursos naturales, a través de procesos industriales limpios o con tecnologías limpias, a partir del reciclaje industrial y domiciliario.
- B) Promover el cuidado y la protección de los recursos naturales y el medio ambiente.
- C) Promover el desarrollo sostenible en el sur occidente colombiano y aportar a la prevención de la violencia a través de programas en el área: Económica, Social, Cultural, Ambiental y/o de recuperación urbana.
- D) Desarrollar planes y programas de vivienda social.
- E) Promover programas de capacitación informal.
- F) Fomentar proyectos destinados a la creación de nuevas fuentes de trabajo.
- g) Realizar convenios con entidades que tengan por objeto iguales y/o similares propósitos.

MISIÓN

Trabajamos por la prevención e intervención de la violencia a partir de la educación para la ciudadanía, generación de oportunidades, promoción de los derechos humanos y la construcción de paz en los territorios del suroccidente colombiano.

VISIÓN

Somos líderes en procesos de prevención e intervención de violencias y construcción de confianza con comunidades vulnerables en el suroccidente colombiano. Nos basamos en el poder de las segundas oportunidades y la generación de desarrollo a través de la inclusión para construir paz. Promovemos el desarrollo social y económico desde los enfoques diferenciales a partir de dos ejes estratégicos de trabajo: Prevención de violencia y Educación para la ciudadanía; y, Construcción de paz e intervención de violencia.

INFORME GENERAL

1. INGRESOS

Los ingresos a diciembre 31 de 2022 fueron por valor de \$11.701.405.675, recibidos durante el año 2022.

Por Ingresos Operacionales \$ 11.701.405.675 que corresponden a las Donaciones recibidas donde las cifras más representativas son: por el aportante FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO \$ 7.996.095.680 para el proyecto Forjar Oportunidades que tiene como iniciativa la generación de alternativas para los Jóvenes de Primera línea; grupos que se vieron afectados por la emergencia económica que surgió en el evento del Paro Nacional en marzo del 2021. Por SIDOC S.A.S \$ 1.996.205.893, para el funcionamiento y desarrollo de los programas internos y externos de la Fundación y donación para el proyecto de Familias a la obra; por CEMENTOS SAN MARCOS \$ 915.184.815 para proyecto de familia a la obra, donación para becas y para el programa Vijos que también contó con apoyo del Municipio de Vijes que aportó \$ 85.360.000, el INGENIO DE OCCIDENTE \$ 33.000.000 proyecto componente norte del cauca; CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL \$ 219.855.605 para el desarrollo en procesos de integración social y participación ciudadana a la población migrante, retornada y comunidad acogida de las comunas 1, 2 y 14 en Cali, ABT COLOMBIA SAS \$ 236.509.986 para fortalecer las habilidades socioemocionales y ciudadanas de 400 migrantes y comunidades de acogida para el desarrollo de intervenciones en promoción de comunidades saludables con un abordaje de determinantes sociales de la salud y gestión territorial en las comunas 14 y 15 en Santiago de Cali, el CÍRCULO DE AMISTAD COLOMBO ALEMANA DK, por \$ 17.998.768 para apoyar el Club deportivo Siloé Visible; QUIMICOS DEL CAUCA, por \$ 126.800.000, aporte proyecto forjar educación norte del cauca, ASOCIACIÓN RED FÚTBOL Y PAZ \$ 12.420.000 en marco del proyecto Juego Limpio entre ambas partes, el cual tuvo como objeto social formar líderes y monitores deportivos para la prevención del consumo de alcohol en menores de edad y habilidades para la vida para la implementación de encuentros centrales y final de fútbol en la reconciliación en el Municipio de Cali, \$5.323.452 recursos directos de la Embajada de Estados Unidos a través de su oficina de Asuntos culturales para la realización del concierto en el marco del Bicentenario con participantes del Bard Collage; BELLEZA EXPRESS SA \$ 18.667.800 / COLONIA DE GRANADA ANTIOQUIA \$ 2.837.500 / PINTURAS ALGRECO \$ 1.020.243 / LA CARAMELA SAS \$ 4.861.000 / CEMENTOS SAN MARCOS \$ 20.031.862 y SIDOC \$ 4.103.463 por Donaciones en especie para Diferentes proyectos; otros cooperantes gestionados por ingresos propios la suma de \$ 5.129.608.

También se presentaron ingresos no operacionales por operaciones \$20.719.037 por otras actividades.

2. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022.

En el estado de resultados, podemos apreciar que los ingresos totales son de \$11.722.124.713, ya citados anteriormente.

Los costos y gastos totales sumaron \$ 11.643.593.407, los rubros que presentaron las cifras más representativas son: en primer lugar, los valores desembolsados para el desarrollo de los proyectos de la Fundación que fueron \$ 10.302.021.275, en segundo lugar, por los gastos de nómina y la

provisión de las prestaciones sociales que suman \$ 1.176.332.594. En tercer lugar, por la cuenta de Gastos Diversos por \$51.449.808, dentro de los gastos Diversos los valores más relevantes hacen parte los aportes por concepto de donación en dinero a otras fundaciones legalmente constituidas y de carácter social por \$17.662.000.

Como resultado del ejercicio se generó un excedente por \$78.531.306 que se acreditará y aumentará el fondo para el desarrollo social y familiar.

Se observa en el estado de Situación Financiera un total de los activos por \$ 501.121.801; los activos los valores más representativos son: Efectivo y equivalente al efectivo con \$345.217.297; cuenta de Bancos que consta de diez (10) cuentas bancarias cuyos saldos conciliados a diciembre 31 de 2022 son \$ 342.117.296; préstamos y cuentas por cobrar equivalen a \$ 28.726.815; cuenta propiedad planta y equipo compuesta por equipos de cómputo y oficina por \$ 9.463.385 valor neto después de la depreciación anual, y construcciones y edificación de sede para la Ludoteca el Mirador por valor neto de \$ 98.803.472.

Las cuentas del pasivo suman un total de \$408.470.704, el cual se encuentra ramificado así: Cuentas por pagar \$50.189.708. La Fundación manifiesta que en dicho valor no se entorpece la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores de acuerdo con el Artículo 16 de la Ley 590 de 2000; Obligaciones Laborales \$118.655.622; Ingresos recibidos para terceros \$ 239.226.214, Impuestos \$ 399.160. Por su parte, en el patrimonio, el Capital Social continúa igual a los años anteriores, valor en \$ 10.000.000; como resultado del efecto de convergencia valor de \$ 4.119.791 y por el excedente del ejercicio por valor de \$ 78.531.306 el cual indica que el patrimonio ha disminuido al valor de \$ 92.651.097.

3. OPERACIONES CELEBRADAS CON ASOCIADOS Y ADMINISTRADORES

Durante el año 2022 se realizaron pagos a los administradores y directivos como sigue:

Cargo	Pagos laborales	Pagos en compensación	Total
Dirección Ejecutiva	\$ 130.000.000	\$ 7.845.000	\$ 137.845.000
Coordinador Administrativo y Financiero	\$ 40.139.270	\$ 5.195.000	\$ 45.334.270

4. INFORMACIÓN ADICIONAL.

Me permito informar, que la Fundación, recibe como apoyo administrativo de SIDOC S.A, en lo correspondiente a los sistemas de información, utilizando el software Enterprise v.1.18.328. Cuyo proveedor es Sistemas de Información SIESA. Adicionalmente, en conformidad a lo establecido en el Art. 1 de la Ley 603 de 2000 Fundación da estricto cumplimiento a las normas de propiedad intelectual y derechos de autor.

En cumplimiento del Decreto 1406 de 1.999 en sus artículos 11 y 12 nos permitimos informar que la Fundación ha cumplido durante el periodo con obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al sistema de seguridad social integral.

Que los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y se han determinado correctamente las bases de cotización.

Que son correctos los datos de los afiliados al sistema.

Que la empresa como aportante se encuentra a paz y salvo por el pago de aportes, al cierre del ejercicio de acuerdo con los plazos fijados.

Que no existen irregularidades contables en relación con aportes al sistema, especialmente las relativas a bases de cotización, aportes laborales y aportes patronales.

Que no se presentaron acontecimientos importantes después del ejercicio.

Que la fundación continuará trabajando por el cumplimiento de lo establecido en los estatutos, atendiendo los retos importantes desde la administración, por lo que se trabajará fuertemente en el acompañamiento y asesoría de los colaboradores y beneficiarios de los diferentes proyectos en todos los procesos; se continuará desarrollando actividades en pro de la construcción de paz en los territorios que está mediada por la generación de oportunidades para las poblaciones más vulnerables. En 2023 se seguirá trabajando y ofreciendo herramientas de crecimiento personal y colectivo, con un enfoque de derechos humanos, que logren transformar los territorios en territorios de paz.

Que en las operaciones celebradas con los socios y administradores se modificó los estatutos, con el fin de atender las recomendaciones formuladas por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar.

Que la empresa no entorpeció la libre circulación de facturas.



CHRISTINE ARMITAGE TELLO

Representante Legal

C.C. 66.915.188

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 3022 de diciembre 30 del 2013, 2420 de diciembre 14 de 2015 y 2496 de diciembre 23 de 2015, los dos últimos vigentes a partir de enero 1 del 2017 y los Decretos 2131 de 2016 y 2170 de 2017. Todos los anteriores compilados en el Decreto 2483 del 2018 Las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes), junto con sus interpretaciones traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB, por su sigla en inglés) a 2015.

2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Fundación. Toda la información es presentada en pesos colombianos.

La moneda funcional representa la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

Esta se determinó teniendo en cuenta que el peso colombiano es la moneda:

- Que influye fundamentalmente en los dineros recibidos de sus principales donantes SIDERÚRGICA DEL OCCIDENTES SAS “SIDOC SAS” y FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO; en menores cuantías de otros cooperantes nacionales e internacionales para apoyar proyectos específicos.
- Que influye fundamentalmente en los costos de los proyectos sociales y gastos de funcionamiento
- En los que se mantienen los importes cobrados por alguna actividad de operación.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los periodos presentados a menos que se indique lo contrario.

A. Uso de Estimaciones y juicios

La Fundación revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las obligaciones financieras por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. De igual forma se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. por ende, la información contable debe ser clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa para que permita a los usuarios formarse un juicio sobre su contenido.

B. Principio de causación

Bajo este parámetro las transacciones y demás sucesos económicos se reconocen cuando ocurren y no cuando se paga en efectivo u otro medio de liquidación equivalente.

La Fundación registra como gastos principalmente los indicados en el párrafo anterior, los cuales son reconocidos mediante el sistema de causación, excepto para las donaciones efectuadas en cuyo caso se reconocerá el gasto en el momento de pagarlas efectivamente.

C. Negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los Estados Financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso debería revelarse.

D. Revelación plena

Se debe revelar en notas a los Estados Financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios. Las revelaciones se indican en cada política específica.

E. Importancia relativa o materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera presentada por la FUNDACIÓN.

A continuación, sigue una descripción de las principales políticas contables adoptadas por la Fundación:

A. Bases de medición

Los estados financieros se han preparado sobre las bases del costo histórico, con excepción de las siguientes partidas, que han sido medidas usando una base alternativa en cada fecha de balance:

PARTIDA	BASE DE MEDICIÓN
Instrumentos financieros como cuentas por cobrar	Valor razonable/Costo amortizado
Instrumentos financieros como inversiones en acciones que no cotizan en bolsa	Costo o Valor Razonable realizado por un experto
Propiedades, planta y equipo como terrenos y construcciones y edificaciones	Costo

Instrumentos financieros como obligaciones de largo plazo	Valor presente de la obligación (costo amortizado)
Pasivos por beneficios a los empleados de largo plazo	Valor presente de la obligación (cálculo actuarial)
Intangibles	Costo

B. Impuesto sobre la renta

La Fundación está obligada a la presentación de la declaración sobre la renta y complementarios, conforme al régimen tributario especial, pero está excluida del pago de dicho impuesto, porque cumple con los requisitos mencionados en el ART 19 numeral 1 del E.T.

C. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo de adquisición y su depreciación se contabiliza utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos.

Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activo son:

TIPO DE ACTIVOS FIJOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Construcciones y Edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Cómputo	5

D. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un periodo inferior o igual a 3 meses desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de presentación de estados financieros.

La compañía mantenía efectivo y equivalentes al efectivo por \$345.217.297 al 31 de diciembre de 2022 y al corte de 2021 de \$448.008.166, que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo y equivalentes al efectivo son mantenidos con bancos e instituciones financieras, que están calificadas entre el rango AA y AAA.

E. Cuentas por Cobrar

La Fundación reconoce la Cuenta por Cobrar cuando se convierte en parte obligante sobre el que adquiere el derecho; Según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se efectúa un anticipo o se realiza el desembolso de un préstamo

clasificadas dentro del grupo de activos valorados al corto y al largo plazo en la modalidad de un solo pago o de varios.

Los anticipos se dan para la compra de Propiedades, Planta y Equipo, Inventarios, u otro tipo de Activos clasificados en la subcuenta asociada al concepto específico por el cual se genere dicho tratamiento.

F. Otros Pasivos Financieros

Los otros Pasivos Financieros (incluyendo préstamos y las cuentas por pagar a comerciales y otras) representa para la Fundación los compromisos o deudas adquiridas por un negocio u contrato en un periodo determinado que puede ser a corto, medio o largo plazo de acuerdo con la NIIF para Pymes (Párrafo 11.36).

G. Activos Intangibles

La Fundación reconoce en el activo intangible los antivirus y licencias de software; para efectos de la amortización, la vida útil del activo se determina de acuerdo con los aspectos relativos al uso del activo.

H. Beneficios a Empleados

Se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo que se informa como un pasivo después de deducir los importes y como un gasto a menos que otra sección de esta Norma requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo (Inventarios o Propiedad, Planta y Equipo).

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

La composición del rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre	2022	2021
Caja	3.100.000	4.600.000
Bancos nacionales	26.628.840	195.778.927
Cuentas de ahorros	18.820.713	21.383.195
Efectivo restringido (1)	296.667.744	226.246.044
Total, Efectivo	345.217.297	448.008.166
Total, efectivo y equivalentes de efectivo	345.217.297	448.008.166

(1) El saldo de la cuenta efectivo restringido corresponde a dineros recibidos de aliados para llevar a cabo los siguientes programas y proyectos, los cuales se administran en cuentas bancarias así:

Efectivo Restringido

2022

<p>Federation International de Football para el desarrollo del proyecto “Futbol para la Esperanza”</p>	<p>Fortalecer actitudes orientadas al trámite no violento de los conflictos en NNAJ de la comuna 20 de Cali a través del Fútbol, como herramienta de transformación social a través de la Promoción del desarrollo y fortalecimiento de habilidades para la vida y promoción de la convivencia.</p>	<p>\$ 13.366.600</p>
<p>Fundación para el Desarrollo integral del Pacífico – “Pro pacífico”</p>	<p>En el marco del principio de la solidaridad de los ciudadanos, empresas y fundaciones, se aunaron esfuerzos para la creación de la iniciativa COMPROMISO VALLE; luego de un proceso de escucha activa y de reconocer las realidades que afronta nuestro departamento en la actualidad, cuyo objetivo es el cierre de brechas económicas y sociales, así como la contribución a la mitigación de la crisis ocasionada por la emergencia sanitaria de la pandemia Covid-19, agudizada por la situación de orden público suscitada desde el pasado 28 de abril en el marco de las diferentes manifestaciones del PARO NACIONAL.</p>	<p>\$35.173.749</p>
<p>Recurso Adicional Cementos San Marcos (Becas, capacitaciones y compras)</p>	<p>Con el programa de Becas se busca destacar a los 5 mejores puntajes del ICFES de la Institución Educativa Jorge Robledo (Vijes), con el fin de apoyar el desarrollo profesional. Las capacitaciones son para beneficiar la comunidad del corregimiento de San Marcos con el fin de generar competencias para la vida y el trabajo, mejorando su nivel de preparación para la empleabilidad a través de formación laboral con calidad y pertenencia.</p>	<p>\$ 3.744.870</p>
<p>Forjar Oportunidades Vijes</p>	<p>Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para generar oportunidades a los jóvenes, mientras permite reducir la tensión social en el Municipio de Vijes, departamento del valle del cauca a través del fortalecimiento de habilidades para la vida, acompañamientos psicosocial, formación para el trabajo y empleabilidad, retribución a la sociedad a acciones restaurativas por medio del arte y el deporte, inclusión laboral e impulso de iniciativas individuales y colectivas para la generación de ingresos.</p>	<p>\$ 54.590.622</p>
<p>Co-existir apuesta por la integración (Integra)</p>	<p>Desarrollar procesos de integración social y participación ciudadana, facilitar el acceso a ofertas de oportunidades y servicios para la población migrante, retornada y comunidad de acogida de las comunas 1, 2 y 14 de la ciudad de Santiago de Cali. Valle del cauca.</p>	<p>\$ 78.817.137</p>

<p>Forjando Estrategia de fortalecimiento comunitario y deportivo para la convivencia y el desarrollo en Caloto - Cauca</p>	<p>Confianza: de</p>	<p>Aunar esfuerzos humanos, técnicos, económicos, operativos y logísticos para el desarrollo e implementación de acciones de cooperación mutua, con el propósito de realizar actividades conjuntas alineadas con la implementación de una estrategia de fortalecimiento social y económica en la comunidad de Caloto que promueva las relaciones de confianza entre la empresa y la comunidad y el desarrollo local</p>	<p>\$ 210.025</p>
<p>Forjar Cemento San Marcos</p>	<p>Educación</p>	<p>Contribuir al fortalecimiento de las capacidades y habilidades para la generación de ingresos de los habitantes del municipio de Vijes y los corregimientos de San Marcos y Manga Vieja</p>	<p>\$ 16.763.647</p>
<p>Forjando saludables</p>	<p>Entornos</p>	<p>Fortalecer las habilidades socioemocionales y ciudadanas de 400 migrantes y comunidades de acogida para el desarrollo de intervenciones en promoción de comunidades saludables con un abordaje de determinantes sociales de la salud y gestión territorial.</p>	<p>\$ 94.001.092</p>
<p>Total, del Efectivo Restringido</p>			<p>\$ 296.667.742</p>

Al 31 de diciembre las cuentas que conforman el efectivo y equivalente a efectivo se encontraban debidamente conciliadas con sus respectivos extractos bancarios.

5. CUENTAS CORRIENTE COMERCIALES

La composición del rubro es la siguiente:

Corto plazo al 31 diciembre	2022	2021
Cuentas por cobrar a nacionales	2.500.000	0
Anticipos y avances a proveedores y contratistas	11.195.803	25.815.352
Reclamación por incapacidades – otros y préstamos empleados	15.031.012	418.593
Total	28.726.815	26.233.945

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha del balance comprenden principalmente valores por \$28.726.815. La Fundación mide las cuentas por cobrar al costo amortizado.

La Fundación analiza durante todo el año el movimiento de su cartera, la calidad de esta, y de acuerdo con este análisis se observa que es corriente.

El saldo de deudores es de \$11.195.803, que corresponden a ocho (08) deudores, dineros llevados a la cuenta anticipo y con algunos valores de menores cuantías entregados por anticipado para cumplir con actividades sobre el desarrollo del objeto social de la Fundación.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2021
Construcciones y Edificaciones	111.159.578	111.159.578
Equipo de Oficina	35.534.776	20.127.776
Equipo de Cómputo	44.838.494	44.838.494
Obras de Arte e Instrumentos	16.304.881	16.304.881
	<u>207.837.729</u>	<u>192.430.729</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2022	2021
Construcciones y Edificaciones	12.356.106	10.110.573
Equipo de Oficina	12.666.580	10.664.391
Equipo de Cómputo	44.663.574	42.825.660
Obras de Artes e Instrumentos	6.996.795	6.349.690
Deterioro Activos Fijos	11.841.617	11.841.617
	<u>88.524.672</u>	<u>81.791.931</u>

El valor de \$111.159.578 es la adecuación de la Ludoteca en el sector del Mirador desde el año 2017 que está siendo usada como sede para el desarrollo de actividades propias del programa de Siloé visible en la comuna 20 de la ciudad de Cali. Para el cierre del 2022 la cuenta de Propiedad, planta y equipo nos da un total de \$207.837.729 y en depreciación acumulada un total de \$88.524.672.

Para la Propiedad, planta y equipo en la cuenta de Equipos de oficina en el año 2022 tuvo un incremento por la adquisición de mesas de trabajo; y en la cuenta de Equipo de cómputo por la adquisición de un portátil.

Presentamos movimientos de la propiedad, planta y equipo del año 2022,

	Edificios	Equipo de Oficina	Equipos de cómputo	Instrumentos Musicales		Total
Saldo al 1 de enero de 2022	111.159.578	20.127.776	44.838.494	16.304.881		192.430.729
Adiciones		15.407.000				15.407.000
Enajenaciones						0
Saldo al 31 de diciembre de 2022	111.159.578	35.534.776	44.838.494	16.304.881		207.837.729
	Edificios	Equipo de Oficina	Equipos de cómputo	Instrumentos Musicales	Deterioro	Total
Depreciación acumulada y deterioro						
Saldo al 1 de enero de 2022	10.110.572	10.664.391	42.825.660	6.349.690	11.841.617	81.791.930
Depreciación del ejercicio	2.245.533	2.002.188	1.837.913	647.106		6.732.740
Saldo al 31 de diciembre de 2022	12.356.105	12.666.579	44.663.574	6.996.796	11.841.617	88.524.681
Saldo diciembre de 2022	98.803.472	22.868.297	174.921	9.308.086	-11.841.719	119.313.057

7. ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

INTANGIBLES	2022	2021
Antivirus y Licencias	460.135	690.203
	460.135	690.203
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2022	2021
Programas específicos por Anticipado	0	0
Seguro Pagado por Anticipado	7.404.497	5.185.390
	7.864.632	5.875.593

El valor de los intangibles es la compra de licencias y antivirus y su disminución es a causa de la amortización.

El valor del seguro pagado por anticipado es el saldo de la compra y renovación de la póliza de cumplimiento que se adquirió para cubrir los convenios establecidos con diferentes cooperantes para el desarrollo de los proyectos de la Fundación Sidoc.

La realización de los Programas específicos por Anticipado corresponde a ejecución de programas pagados por anticipado y ejecutados en 2021 Y 2022.

Adjuntamos movimientos de intangibles del año 2022

	Licencias
Saldo al 1 de enero de 2022	690.203
Adiciones	0
Retiros	0
Amortización	(230.068)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	<u>460.135</u>

8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Particulares	<u>0</u>	<u>5.125.396</u>
	<u>0</u>	<u>5.125.396</u>

Para el cierre a diciembre del 2022, no quedaron saldos de obligaciones pendientes.

9. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costos y Gastos por Pagar	6.783.390	19.933.400
Retención en la Fuente	17.552.518	12.366.394
Retención y aportes de nómina	14.457.700	10.518.800
Acreedores varios	<u>11.396.100</u>	<u>8.480.464</u>
	<u>50.189.708</u>	<u>51.299.059</u>

Dentro de los valores que hacen parte de los Costos y Gastos por Pagar está el saldo de las cuentas pendiente por honorarios por valor de \$ 1.500.000; los reintegros a las (cajas) menores por la suma de \$ 2.969.103; y los saldos pendientes por pagar a proveedores y a profesionales en calidad de reintegro.

La Retención en la Fuente corresponde a la causada en el mes de diciembre por \$17.552.518 y que fue cancelada en el mes de enero del 2023.

Las Retenciones y aportes de nómina, corresponden a la planilla única, que se canceló en el mes de enero 2023.

Retención y aportes de nómina están discriminados de la siguiente manera:

Aportes a E.P.S.	\$ 8.428.200
Aportes a A.R.P.	\$ 350.600
Aportes a la Caja	\$ 5.606.500
Otros	\$ 72.400

Subtotal \$ 14.457.700

Los Acreedores varios corresponden a los Aportes a Fondos de Pensiones por \$11.396.100.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

OBLIGACIONES LABORALES	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salarios por pagar	28.015.660	25.405.288
Cesantías consolidadas	48.284.887	29.384.714
Intereses sobre las cesantías	5.386.330	3.346.166
Vacaciones consolidadas	36.968.745	14.920.207
	<u>118.655.622</u>	<u>73.056.375</u>

Las obligaciones laborales por valor de \$118.655.622, corresponden a: Salarios por Pagar última quincena del 2022 por \$28.015.660 y presenta un aumento por el ingreso de 3 empleados a partir de abril que suman un total de \$10.560.870, Cesantías acumuladas en el año 2022 por \$48.284.887 que fueron consignadas en el mes de febrero /2023 como lo exige la ley, lo mismo que los Intereses sobre las cesantías que se cancelaron en el mes de Enero /2023, las Vacaciones consolidadas \$36.968.745, es el saldo que quedó después de pagar la primera quincena de Diciembre 2022 y las liquidaciones de vacaciones del año 2022.

Los beneficios a empleados que otorga la Fundación a sus colaboradores son:

- ✓ Cesantías
- ✓ Intereses a la cesantía
- ✓ Prima Legal
- ✓ Vacaciones
- ✓ Prestaciones Extralegales (quinquenios, bonificación, Auxilios, etc.)

Los cuatros primeros serán reconocidos como beneficios para empleados de corto plazo y la quinta será reconocida como beneficio de largo plazo.

Los **beneficios a los empleados** comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados, Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta sección son:

a) Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los **beneficios por terminación**) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

b) **Beneficios post-empleo**, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

c) Otros beneficios a largo plazo para los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

d) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

- (i) La decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro;
- o (ii) Una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

PARA COSTOS Y GASTOS	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Otros	0	2.695.586
	<u>0</u>	<u>2.695.586</u>

En 2021 corresponde al saldo de las provisiones sobre los pagos de seguridad y sistema de monitoreo del proyecto “Forjando Oportunidades” en convenio con Propacifico.

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Valores Recibidos para Terceros	\$239.226.214	\$90.839.672
	<u>\$239.226.214</u>	<u>\$90.839.672</u>

Corresponde a: \$54.975.020 como saldo en el 2021 por el cooperante internacional Federation International de Football para la ejecución del proyecto “Fútbol para la Esperanza”; \$ 125.033.000 de reinversión de excedentes y \$58.381.194 como saldo del 2020 para la ejecución de proyectos avalados por cooperantes nacionales.

La cuenta presenta saldo en el 2022 de \$ 837.000 sobre abonos a cuentas de Ahorro y Fomento a la Construcción (AFC).

13. PATRIMONIO

Está conformado por los aportes en efectivo entregados por los miembros fundadores que se detalla de la siguiente forma:

SIDOC S.A	\$ 6.000.000
PATRICIA TELLO	\$ 1.000.000
VIVIANNE ARMITAGE	\$ 1.000.000
MAURICE ARMITAGE	\$ 1.000.000
JUAN CARLOS GARCIA	\$ 500.000
CHRISTINE ARMITAGE	\$ 500.000
TOTAL	<u>\$10.000.000</u>

14. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Excedente del presente ejercicio	<u>\$78.531.306</u>	<u>\$353.460.958</u>

- a) De acuerdo con lo aprobado en la Asamblea General de la Fundación SIDOC según el acta 28 del 22 de marzo de 2022. Los excedentes acumulados se destinaron de la siguiente manera:

Se consolido la presencia territorial en Vijes y municipios del Norte del Cauca.

Vijes: La Fundación SIDOC desarrolló el proyecto “Forjar oportunidades – Vijes” en asociación con Cementos San Marcos y la Alcaldía de Vijes, el cual tuvo como objetivo generar oportunidades para los jóvenes del municipio, a través del fortalecimiento de las habilidades para la vida, acompañamiento psicosocial, formación para el trabajo, generación de ingresos y retribución social; contribuyendo al desarrollo territorial.

Norte del Cauca: La Fundación SIDOC desarrolló el proyecto “Forjando Confianza” que es una estrategia de fortalecimiento comunitario y deportivo para la convivencia y desarrollo en Caloto - Cauca, que se implementó entre abril y diciembre de 2022, en las veredas San Nicolás y La Quebrada como resultado de la concertación entre la Fundación SIDOC y el grupo de empresas Químicos del Cauca, Química Básica y Ecovitta, asentadas en zona rural del municipio.

El proyecto busca impactar en algunas de las problemáticas existentes en el territorio, generando oportunidades para los individuos y para las comunidades, ofreciéndoles herramientas para el desarrollo y fortalecimiento de capacidades que les permitan su transformación individual y comunitaria con un enfoque de derechos humanos, que contribuyan a mejorar las condiciones de calidad de vida y a la transformación del territorio en un Territorio de Paz.

Se fortalece el componente de generación de ingresos (empleabilidad y emprendimiento).

En la promoción del componente, se logró fortalecer 332 unidades de negocio a través de capital semilla y capitalización en especie, con recursos de la Fundación SIDOC y de aliados estratégicos como: el Grupo Empresarial de Occidente, la Fundación WWB y la estrategia Compromiso Valle; logrando transversalizar el componente de generación de ingresos.

Se realizó proceso de seguimiento a emprendimientos y el capital semilla entregado en el 2021 en el marco del proyecto “Vale más” se realizaron visitas a las 48 unidades de Negocio. Del capital semilla entregado en el 2021 en el marco del proyecto “Familias a la obra” se realizaron visitas a las 63 unidades de Negocio durante el 2022.

Fortalecer las capacidades de la Fundación en medición y evaluación de impactos de manera transversal a todos los proyectos.

Se realizó un documento diagnóstico del tratamiento de la información donde se presenta los resultados del análisis del actual sistema de monitoreo y seguimiento de la Fundación y además establece una ruta metodológica para el diseño e implementación del futuro sistema que integre sus diferentes direcciones, iniciativas y oferta. También, plantea consideraciones para el diseño de iniciativas y programas, instrumentos de medición y salidas de información, como informes, reportes y tableros de control, que permitan analizar la información capturada.

Se continuo con la consolidación de los proyectos implementados en Siloé.

En el marco de la implementación de acciones por medio del eje de prevención que tiene una incidencia directa en el territorio de Siloé, se desarrollaron un total de 6 proyectos orientados a impactar a la población del territorio por medio del arte, deporte y los centros de inclusión y construcción de paz.

En la promoción de los avances sobre la construcción y definición del capítulo de educación formal Happy place se desarrolló las propuestas que involucran el arte y el deporte.

Se realizaron avances en la consolidación del programa CREESER con la metodología Happy Place, implementando el proceso de alistamiento y aforo presupuestal para el inicio de actividades con incidencia en el sector de Altos de menga a inicios de la vigencia 2023.

En el informe de gestión se detalla lo ejecutado durante el 2022 en los programas asociados.

- b) La variación de los excedentes corresponde a la reinversión en los proyectos propuestos en la Asamblea General en el 2022.
- c) Para el año gravable 2022, el resultado del ejercicio fue por valor de \$78.531.306; este valor se tendrá en cuenta en la próxima reunión del Consejo Directivo donde decidirá cómo serán utilizados estos excedentes y la forma en que se distribuirán en los diferentes programas que ejecutará la Fundación para las vigencias futuras.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS OPERACIONALES	2022	2021
Donaciones	\$11.701.405.675	\$6.329.034.746
	\$11.701.405.675	\$6.329.034.746

Los ingresos a diciembre 31 de 2022 fueron por valor de \$11.701.405.675, recibidos durante el año 2022.

Por Ingresos Operacionales \$ 11.701.405.674 que corresponden a las Donaciones recibidas donde las cifras más representativas son: por el aportante FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO \$ 7.996.095.680 para el proyecto Forjar Oportunidades que tiene como iniciativa la generación de alternativas para los Jóvenes de Primera línea; grupos que se vieron afectados por la emergencia económica que surgió en el evento del Paro Nacional en marzo del 2021. Por SIDOC S.A.S \$ 1.996.205.893, para el funcionamiento y desarrollo de los programas internos y externos de la Fundación y donación para el proyecto de Familias a la obra; por CEMENTOS SAN MARCOS \$ 915.184.815 para proyecto de familia a la obra, donación para becas y para el programa Vijos que también contó con apoyo del Municipio de Vijos que aportó \$ 85.360.000, el INGENIO DE OCCIDENTE \$ 33.000.000 proyecto componente norte del cauca; CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL \$ 219.855.605 para el desarrollo en procesos de integración social y participación ciudadana a la población migrante, retornada y comunidad acogida de las comunas 1, 2 y 14 en Cali, ABT COLOMBIA SAS \$ 236.509.986 para fortalecer las habilidades socioemocionales y ciudadanas de 400 migrantes y comunidades de acogida para el desarrollo de intervenciones en promoción de comunidades saludables con un abordaje

de determinantes sociales de la salud y gestión territorial en las comunas 14 y 15 en Santiago de Cali , el CÍRCULO DE AMISTAD COLOMBO ALEMANA DK, por \$ 17.998.768 para apoyar el Club deportivo Siloé Visible ; QUIMICOS DEL CAUCA, por \$ 126.800.000, aporte proyecto forjar educación norte del cauca, ASOCIACIÓN RED FÚTBOL Y PAZ \$ 12.420.000 en marco del proyecto Juego Limpio entre ambas partes, el cual tuvo como objeto social formar líderes y monitores deportivos para la prevención del consumo de alcohol en menores de edad y habilidades para la vida para la implementación de encuentros centrales y final de fútbol en la reconciliación en el Municipio de Cali, \$5.323.452 recurso directo de la Embajada de Estados Unidos a través de su oficina de Asuntos Culturales para la realización del concierto en el marco del Bicentenario con participación del Bard College; BELLEZA EXPRESS SA \$ 18.667.800 / COLONIA DE GRANADA ANTIOQUIA \$ 2.837.500 / PINTURAS ALGRECO \$ 1.020.243 / LA CAMELA SAS \$ 4.861.000 / CEMENTOS SAN MARCOS \$ 20.031.862 y SIDOC \$ 4.103.463 por Donaciones en especie para Diferentes proyectos; otros cooperantes gestionados por ingresos propios la suma de \$ \$ 5.129.608.

16. COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y GASTOS DE ADMINISTRATIVOS

COSTOS DESARROLLO PROGRAMAS	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos de Personal	56.152.964	17.599.606
Honorarios	8.249.950.456	3.493.510.168
Arrendamientos	149.297.047	300.000
Seguros	3.498.308	0
Servicio-Mantenimiento y Otros	829.746.729	462.782.850
Gastos Legales	224.436	130.900
Manto y Reparaciones	4.785.000	644.900
Adecuación e Instalación	9.954.000	100.000
Gasto de Viaje	17.601.620	10.461.204
Depreciación	0	0
Donaciones	2.002.100	43.914.000
Diversos (compras elementos)	978.808.615	576.459.287
	<u>10.302.021.276</u>	<u>4.605.902.916</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos de Personal	1.176.332.594	651.746.391
Honorarios	19.063.800	420.735.716
Impuestos	57.496.869	6.416.489
Arrendamientos	350.000	61.253.833
Contribuciones y Afiliaciones	0	110.000
Seguros	3.645.193	5.627.149
Servicio-Mantenimiento y Otros	6.333.452	19.296.805
Gastos Legales	2.676.400	1.396.250
Deterioro y Provisiones	0	00
Gasto de Viaje	9.352.027	8.341.181
Depreciación y amortización	11.066.125	7.675.035
Diversos (Donaciones)	51.449.809	168.482.353
	<u>1.337.766.270</u>	<u>1.351.081.203</u>

Se detalla los costos desarrollo programas:

- a) La variación de los costos por honorarios se presenta el incremento del personal en el 2022 para el desarrollo de los proyectos que intervienen la fundación.
- b) El aumento en los costos por arrendamiento se dio por los cánones de las sedes de los proyectos “Forjando Oportunidades” en convenio con Propacífico y “Orquesta Sinfónica infantil y juvenil de Siloé” que ejecuto la fundación en el 2022; se fleja los costos por los pagos de alquiler de equipos de oficina a la empresa ABKA COLOMBIA S.A.S.
- c) Corresponden a los costos por aseo y vigilancia, telefonía, energía eléctrica, transporte como parte del sostenimiento de los proyectos que ejecuto la fundación; para el 2022 la fundación brindo diferente auxilios para el beneficio de las comunidades intervenidas.
- d) La variación de diversos corresponde a las compras establecidas para la ejecución de los proyectos de la fundación cumpliendo con el objeto de cada proyecto.

Se detalla los gastos operacionales de administración:

- a) Gastos de personal por valor de \$ 1.176.332.594 corresponde a doce (12) empleados donde están incluidas las provisiones de las prestaciones sociales.
- b) Los gastos por honorarios \$19.063.800 corresponde a los pagos a la Revisoría Fiscal durante el 2022.
- c) En arrendamientos por valor de \$350.000 por concepto de alquiler de sonido.
- d) Los impuestos por \$57.496.869 corresponde a Gravamen al Movimiento Financiero para proyectos.
- e) Para el rubro de Servicios – Mantenimientos y Otros por \$6.333.452, el valor más representativo es de Correo, internet, portes y telegramas del proveedor Intelligence IT SAS por el servicio de buzón de correo (fundacionsidoc.org).
- f) Por Gastos legales \$2.676.400 de mayor cuantía, corresponde a la renovación de la cámara de comercio.
- g) Diversos por un total de \$51.449.809 que representan el pago por valor \$17.662.000 donación a la ASOCIACIÓN DE FUNDACIONES EMPRESARIALES AFE como parte de cuota de sostenimiento; Elementos de aseo y cafetería \$7.525.328 y otros suministros \$7.465.950 como parte de los gastos de funcionamiento de la fundación.

17. OTROS INGRESOS Y EGRESOS

<i>OTROS INGRESOS</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Financieros	145.159	20.977
Recuperaciones	2.942.407	0
Ingresos por servicios gravados	3.109.243	840.336
Subvenciones	14.498.096	0
Ajuste al peso	24.132	1.250
	<u>20.719.038</u>	<u>862.564</u>
<i>OTROS EGRESOS</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Diversos	3.805.861	19.452.234
	<u>3.805.861</u>	<u>19.452.234</u>

El aumento de Otros Ingresos está representado en la cuenta de subvenciones que corresponde a los ingresos recibidos por entidades de cooperación para el desarrollo de proyectos específicos.

18. OTRAS NOTAS A REVELAR

En alianza con el sector público y privado, mediante el mecanismo de CoCrea del Ministerio de Cultura, la Fundación SIDOC se presentó a la Convocatoria “CoCrea: Un compromiso con Colombia”, el cual busca impulsar la economía creativa por medio del desarrollo de programas y proyectos que contribuyan a la generación de valor social y cultural, económico y ambiental, a través de la dinamización, conexión y financiación del ecosistema cultural y creativo en Colombia (*Decreto 697 de 2020*).

La Fundación resultó seleccionada y avalada por parte de la Entidad convocante en el 2022 en donde fueron aprobados tres (3) proyectos por un valor de \$3.947.535.564, para “Orquesta Sinfónica Infantil y Juvenil de Siloé”, “Vijes Visible: un destino de turismo cultural por descubrir”, y “Happy Place”.

Para poder llevar a cabo los proyectos, la Fundación realizó un contrato de Fuducia Mercantil con Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A – Fiducoldex, desarrollado de la siguiente manera:

Contrato de Fiducia Mercantil de administración y pago – Los dos (2) contratos de Fiducia Mercantil de administración y pago celebrado entre Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A - Fiducoldex (Fiduciario), la Fundación SIDOC (Fidecomitente) y Ministerio de Hacienda (Beneficiario); que tiene por objeto la administración, inversión, pagos y/o desembolsos de los recursos que ingresen al PATRIMONIO AUTÓNOMO provenientes del APORTE realizado por los INVERSIONISTAS y/o APORTANTES del PROYECTO o por el FIDEICOMITENTE como titular del PROYECTO, los cuales serán destinados a su ejecución de acuerdo con el PLAN DE GASTOS, PRESUPUESTO, CRONOGRAMA y/o ACTA DE COMPROMISO DE EJECUCIÓN, aprobados por la CORPORACIÓN COLOMBIA CREA TALENTO - COCREA, conforme a los términos de la convocatoria adelantada en virtud de lo previsto en el “*Decreto 697 de 2020*” y/o las normas que lo modifiquen, adicionen o deroguen. a través del cual, se reciban y administren los recursos aportados por cada uno de los inversionistas, para el desarrollo de los proyectos “ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE SILOÉ”, y “Vijes Visible: un destino de turismo cultural por descubrir”, conforme a los lineamientos mínimos adoptados por el Ministerio de Cultura previsto en la “*Resolución 1489 del 12 de agosto de 2020, artículo 17*”

Aportantes para los proyectos:

La empresa Siderúrgica del Occidente mediante el documento DAPA (Declaración de Aportes a Proyecto Avalado), de ahora en adelante denominado aportante; aportó para el desarrollo del proyecto “ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE SILOÉ” un valor de \$ 265.282.800 de modalidad BanCoCrea en ejecución en 12 meses con el objeto de fortalecer el desarrollo técnico en la interpretación musical y el desarrollo de habilidades sociales, emocionales y cognitivas en los y las participantes orientadas a la Prevención de las violencias y la construcción de Cultura de Paz en la Comuna 20. El valor total del proyecto corresponde a \$ 550.382.800 conforme al valor del presupuesto avalado en la convocatoria.

Las empresas Fundación Celsia y Cemento San Marcos mediante el documento DAPA (Declaración de Aportes a Proyecto Avalado), de ahora en adelante denominados aportantes; comprometieron como aporte para el proyecto un valor de \$ 1.133.230.000 de modalidad Proyectos con aportes de Terceros - PAT para ejecución en 12 meses con el objeto de Contribuir al fortalecimiento de la apuesta de valor de bienes y servicios del turismo cultural del municipio de Vijes; el valor total de proyecto corresponde a \$

1.181.511.406 por medio del documento ACE (Acta de Compromiso de Ejecución del proyecto bajo el mecanismo del Decreto 697 de 2020).

En cuanto al proyecto “Happy Place” quedan para ejecución a partir del año 2023.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 24 de febrero de 2023, fecha de certificación de estos Estados Financieros. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del Consejo Directivo, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

20. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros hasta la fecha de la emisión, que afecten en forma significativa los saldos o estimaciones de los presentes Estados Financieros.