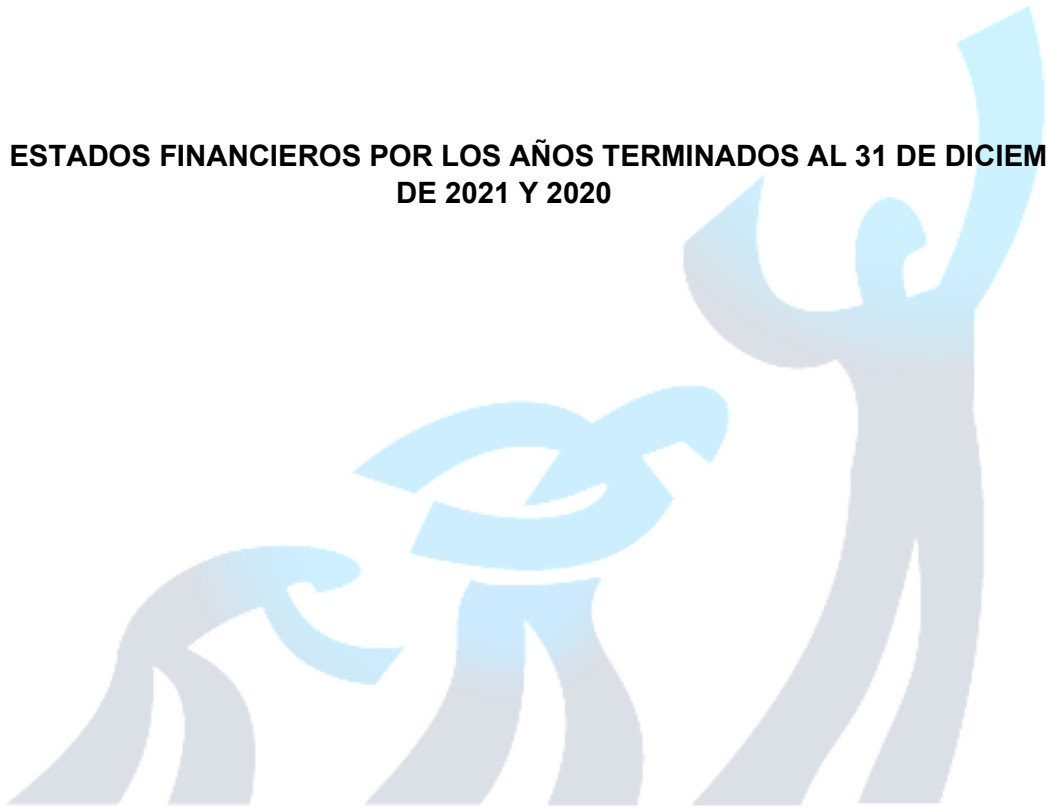


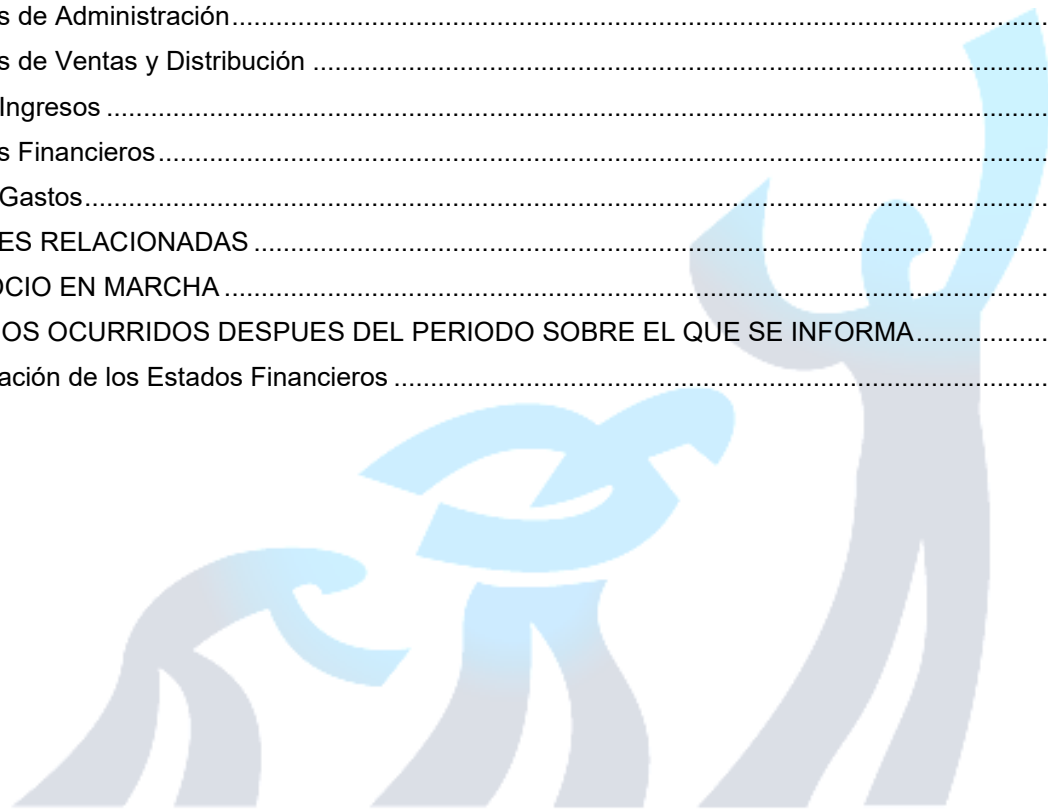
**NOTAS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2021 Y 2020**



Contenido

1. Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020	4
1.1 Información general	4
2 Bases de Presentación de los Estados Financieros	4
2.1 Normas Contables Aplicadas	4
2.2 Bases de Preparación	5
2.3 Resumen de las Políticas Contables Significativas.....	5
2.3.1 Base de contabilidad de causación	5
2.3.2 Importancia relativa y materialidad	5
2.3.3 Moneda funcional y presentación.....	5
2.3.4 Impuesto sobre la renta	6
2.3.5 Activos intangibles	6
2.3.6 Propiedad, planta y equipo.....	6
2.3.7 Arrendamientos	7
2.3.8 Deterioro del valor de los activos	7
2.3.9 Préstamos y cuentas por cobrar comerciales.....	8
2.3.10 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8
2.3.11 Beneficios a los empleados	8
2.3.12 Préstamos bancarios y sobregiros	8
2.3.13 Provisiones	9
2.3.14 Préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9
2.3.15 Reconocimiento de ingresos	9
2.3.16 Reconocimiento de Gastos	10
2.4 Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos.....	10
2.5 Adopción por Primera vez de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera	11
Aceptadas en Colombia (NCIF)	11
2.5.1 Información Requerida para el Ejercicio Finalizado el 31 de diciembre de 2015	11
2.5.2 Excepciones Obligatorias a la Aplicación Retroactiva de Ciertas NICF.....	12
2.5.3 Exenciones Utilizadas en la Aplicación de Ciertas NICF	12
2.5.4 Explicación de la Transición a las NICF	13
3 Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia emitidas aún No vigentes	18
4 Efectivo y equivalentes al efectivo	19
5 Deudores comerciales y otros	19
6 Pagos Anticipados	19
7 Propiedades de Inversión	19

8. Propiedad, Planta y Equipo	20
9. Otros Pasivos Financieros.....	20
10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	20
11. Pasivos por impuestos corrientes.....	21
12. Pasivos por beneficios a empleados	21
13. Otros Pasivos	21
14 Reservas.....	22
15. Otras Actividades de Servicios	22
16. Costo de ventas.....	22
17. Gastos de Administración.....	23
18. Gastos de Ventas y Distribución	26
19. Otros Ingresos	27
20. Gastos Financieros.....	28
21. Otros Gastos.....	28
22. PARTES RELACIONADAS	29
23. NEGOCIO EN MARCHA	29
24. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.....	29
25. Aprobación de los Estados Financieros	29



1. Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

1.1 Información general

GRANFUNDACION, tiene domicilio en Bogotá D.C., identificada con **NIT 800.225.033 - 1** y matrícula mercantil **S0004025**

La Fundación no se halla disuelta y el término de duración de la entidad es indefinido.

GRANFUNDACION, tiene como objeto principal promover el desarrollo social de la población colombiana, contribuyendo a la erradicación de la pobreza, impulsando el desarrollo humano y la inclusión social productiva con sostenibilidad, de las poblaciones vulnerables.

2 Bases de Presentación de los Estados Financieros

2.1 Normas Contables Aplicadas

GRANFUNDACION, preparó sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el decreto 2131 del 2016. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2015.

Adicionalmente, **GRANFUNDACION** aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

- El Art.10 de la Ley 1739 de 2014 modificó el Estatuto Tributario, incorporando el impuesto a la Riqueza y permite su contabilización contra reservas patrimoniales sin afectar el resultado del ejercicio, tanto en balances separados o individuales como en los consolidados. Bajo la NIIF para las PYMES de acuerdo con la Sección 21, dicho impuesto debe ser registrado como un gasto por la porción correspondiente a cada año al igual que su correspondiente pasivo.

Los presentes estados financieros están presentados de acuerdo con las NCIF. En la preparación de estos estados financieros **GRANFUNDACION** ha aplicado las políticas contables y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en los apartados 3.2, 3.3 y 3.4 de la presente Nota, respectivamente.

Así mismo, **GRANFUNDACION** ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 Transición a las NIIF para las PYMES que se describen en el apartado 3.5 de la presente Nota.

2.2 Bases de Preparación

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, **GRANFUNDACION** preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en el apartado 3.5 de la presente Nota.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se describe en las políticas contables descritas abajo.

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

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores están expresados a su valor exacto sin utilizar unidades de redondeo.

2.3 Resumen de las Políticas Contables Significativas

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por **GRANFUNDACION** en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3.1 Base de contabilidad de causación

GRANFUNDACION elabora sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo), excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo.

2.3.2 Importancia relativa y materialidad

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

2.3.3 Moneda funcional y presentación

Los estados financieros, están expresados en “pesos colombianos (\$.)” que es la moneda funcional de **GRANFUNDACION** y la moneda de presentación.

2.3.4 Impuesto sobre la renta

Impuesto corriente de Renta y Complementarios

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta, la gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias. Para el caso de **GRANFUNDACION** la tarifa de impuesto de Renta y complementarios aplicable es del 20% por tratarse de una entidad calificada dentro del Régimen Tributario Especial.

2.3.5 Activos intangibles

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

La amortización se registra con el fin de distribuir el costo de los intangibles menos sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, utilizando el método lineal. Las siguientes vidas útiles son utilizadas para la amortización de los intangibles:

Concepto	Vida Útil (En Años)
Software	Durante el tiempo del beneficio adquirido
Licencias de Antivirus	Durante 1 año
Licencias de Office	Durante 1 año

Si hay indicadores de que ha habido un cambio significativo en la tasa de amortización o el valor residual de un activo, la amortización de ese activo se revisa de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.3.6 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación. Cualquier Excedente o pérdida que resulte de su disposición se registra contra los resultados del año.

El costo inicial de estos activos comprende su precio de compra, incluyendo impuestos de aduana e impuestos de compra no-reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los gastos incurridos después de que los activos fijos han sido puestos en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan normalmente a los resultados del período en que se incurren.

Cuando partes significativas de un elemento de las propiedades, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados (componentes importantes) de propiedades, planta y equipo.

Costos posteriores. El costo de reemplazar parte de un elemento de las propiedades, planta y equipo se capitaliza, si es probable que se reciban los beneficios económicos futuros y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de las propiedades planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Depreciación. La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Concepto	Depreciación a:
Construcciones y Edificaciones	45 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años
Flota y equipo de transporte	10 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos y tasas de depreciación de los activos se revisan a cada fecha de cierre de ejercicio y se ajustan prospectivamente, si corresponde.

2.3.7 Arrendamientos

El Rubro de arrendamientos a corte de presentación de Estados Financieros de **GRANFUNDACION**, no aplica sin embargo en el momento en que esta figura llegare a presentarse se observaran las disposiciones normativas y técnicas vigentes para tal fin.

2.3.8 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha de reporte, los activos financieros y no financieros que no fueron medidos a valor razonable, se revisan para determinar si hay indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si hay indicadores de un posible deterioro, el importe recuperable de un activo afectado (o grupo de activos relacionados) se calcula y se compara con su valor contable.

Si el importe recuperable estimado es inferior, el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, 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.

2.3.9 Préstamos y cuentas por cobrar comerciales

Los préstamos y partidas por cobrar se valoran al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro, las cuentas por cobrar que estén dentro de los términos normales de negociación se medirán al valor nominal o precio de la transacción.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo, a excepción de los créditos a corto plazo cuando el reconocimiento de interés sea inmaterial.

2.3.10 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios y fiduciarios a la vista de libre disponibilidad.

Se consideran equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo conocida con alto grado de certeza al momento de la imposición, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con vencimientos hasta tres meses posteriores a la fecha de las respectivas imposiciones y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo, por lo tanto la base de medición es a costo histórico.

Para propósitos de presentación del estado de situación financiera, el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y encargos fiduciarios, los cuales no tienen ningún tipo de restricción para su uso y/o disponibilidad.

2.3.11 Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados de corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si **GRANFUNDACION** posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. **Indemnizaciones por despido**

Los beneficios por terminación son reconocidos como gasto cuando **GRANFUNDACION** no puede retirar la oferta relacionada con los beneficios o cuando se reconoce los costos para una reestructuración, lo que ocurra primero. Si no se espera liquidar los beneficios en su totalidad dentro de los 12 meses posteriores al término del período sobre el que se informa, estos se descuentan.

2.3.12 Préstamos bancarios y sobregiros

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado.

GRANFUNDACION evaluará si el préstamo tiene costos de transacción, en caso en que se incurran, se evaluará si los mismos tienen un impacto significativo en los Estados Financieros. Si los costos de transacción corresponden a préstamos superiores a cuatrocientos millones de pesos o si se cancela en un periodo superior al periodo contable se disminuirán los costos de transacción del precio de la obligación y se medirá posteriormente a costo amortizado, en caso de no cumplirse alguna de las condiciones definidas en el párrafo anterior, los costos de transacción inherentes a la operación se reconocerán en el resultado del periodo en que se incurran.

2.3.13 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando **GRANFUNDACION** tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se deba liquidar la obligación y se puede realizar una estimación fiable de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del importe requerido para liquidar la obligación presente al final del periodo de referencia, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación.

2.3.14 Préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción.

Otros pasivos financieros se valoran posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, con intereses y gastos reconocidos sobre la base del método de interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como gasto durante el período en cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

2.3.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos, costos y gastos se registran con base en el principio de acumulación y devengo

Los ingresos provenientes de actividades ordinarias de **GRANFUNDACION**, se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando:

- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad,
- Es probable que **GRANFUNDACION**, reciba los beneficios económicos derivados de la transacción,
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad
- Los costos ya incurridos, así como, los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad

GRANFUNDACION, reconocerá ingresos de actividades ordinarias por los siguientes conceptos:

- Prestación de servicios de aseo y limpieza de cajeros automáticos, apertura y cierre de cajeros automáticos, jardinería en zonas comunes, fumigación y desinfección de espacios abiertos y cerrados, administración de inmuebles, empaque, embalaje y pegado de guías.
- Administración de proyectos sociales de Entes públicos y privados.

GRANFUNDACION, reconocerá el ingreso una vez se haya prestado el servicio de manera efectiva y comprobable.

2.3.16 Reconocimiento de Gastos

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

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Costos de financiamiento

Todos los costos por intereses se reconocen en resultados en el período en que se incurren.

2.3.17 Inversiones en Negocios Conjuntos

Un negocio conjunto es un acuerdo contractual por el cual **GRANFUNDACION** o más participantes emprenden una actividad económica que se somete a control conjunto. Los negocios conjuntos deberán cumplir con las siguientes características:

- a) existe un acuerdo contractual entre las partes que participan en el negocio; y
- b) el acuerdo contractual establece la existencia de control conjunto.

Los negocios conjuntos se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

- a) Entidad contralada de forma conjunta
- b) Operación conjunta

2.4 Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

GRANFUNDACION evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

2.5 Adopción por Primera vez de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF)

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y 2016 fueron los primeros estados financieros que **GRANFUNDACION** preparó de acuerdo con las NCIF. Para los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, **GRANFUNDACION** preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA).

Por tanto, **GRANFUNDACION** preparó los estados financieros que cumplen con las NCIF vigentes para los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2015, 2016, 2017, 2018, 2020 y 2021 según se describe en la Nota 3.3 (Resumen de políticas contables significativas). Como parte de la preparación de estos estados financieros, el estado de situación financiera de apertura fue preparado al 1 de enero de 2015.

Esta nota explica los principales ajustes realizados por **GRANFUNDACION** para reexpresar el estado de situación financiera al 1 de enero de 2015 y los estados financieros anteriormente publicados al 31 de diciembre de 2015 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, todos ellos preparados de acuerdo con los PCGA locales.

2.5.1 Información Requerida para el Ejercicio Finalizado el 31 de diciembre de 2015

De acuerdo con lo requerido, se explican más abajo los principales ajustes de la transición a las NCIF, y se presentan las siguientes conciliaciones relacionadas con dicha transición:

- (i) Entre el patrimonio determinado de acuerdo con los PCGA y el patrimonio determinado de acuerdo con las NCIF, al 1° de enero de 2015 (fecha de la transición a las NCIF), y al 31 de diciembre de 2015.
- (ii) Entre el resultado neto determinado de acuerdo con los PCGA correspondiente al ejercicio finalizado el 31 diciembre de 2015, y el resultado integral total determinado de acuerdo con las NCIF a la misma fecha.

En la preparación de estas conciliaciones, la Dirección ha considerado las NCIF actualmente aprobadas y que son aplicables en la preparación de los presentes estados financieros, que son los primeros estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NCIF, pero dando efecto a las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 reglamentada en el Decreto 2420 de 2015 y modificado parcialmente por el Decreto 2496 de 2015 que se describen a continuación.

2.5.2 Excepciones Obligatorias a la Aplicación Retroactiva de Ciertas NICF

Las excepciones obligatorias aplicables bajo la Sección 35 fueron consideradas en la conversión de los estados financieros individuales de **GRANFUNDACION** teniendo en cuenta lo siguiente:

- a) Baja en cuentas – **GRANFUNDACION** no identificó situaciones que impliquen diferencias en la baja de activos y pasivos financieros entre las NICF y los PCGA colombianos.
- b) Contabilidad de coberturas – **GRANFUNDACION** no identificó situaciones para aplicar esta excepción.
- c) Estimados contables – Las estimaciones realizadas de acuerdo con las NICF al 31 de diciembre de 2015 son coherentes con las estimaciones para la misma fecha según los PCGA anteriores.
- d) Operaciones Discontinuas – **GRANFUNDACION** no identificó situaciones para aplicar esta excepción.
- e) Medición de participaciones no controladoras - la Compañía no identificó situaciones para aplicar esta excepción.

2.5.3 Exenciones Utilizadas en la Aplicación de Ciertas NICF

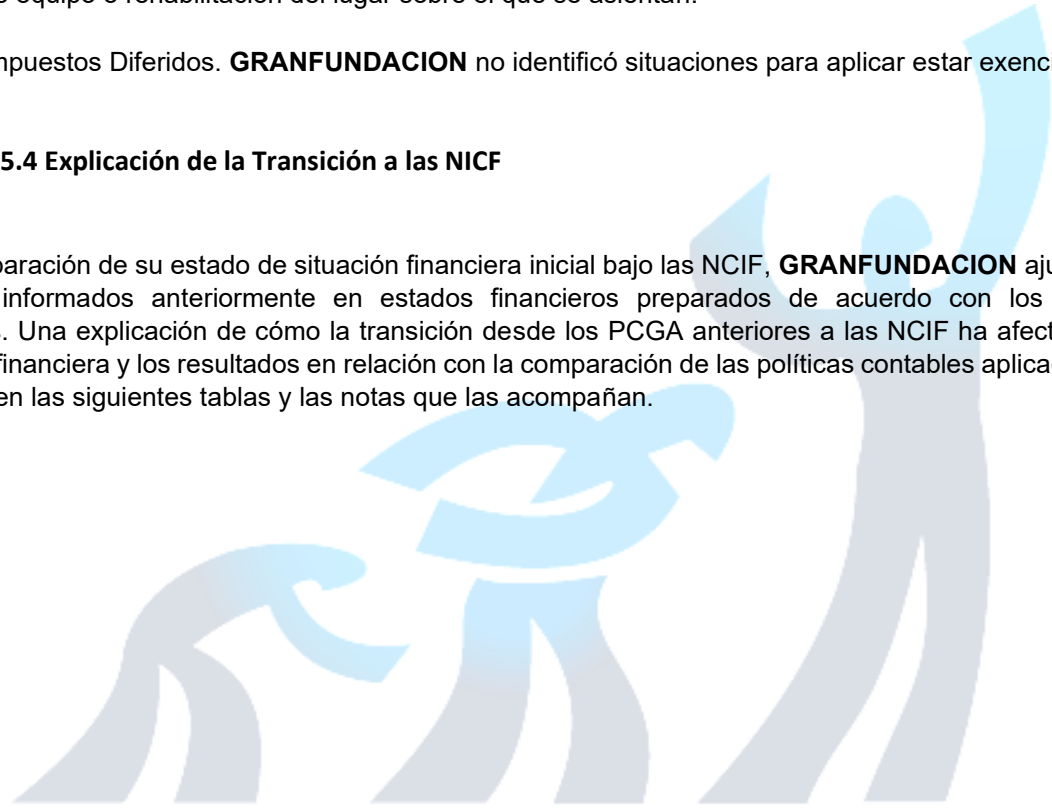
Las exenciones voluntarias aplicables bajo la Sección 35 que no fueron tomadas por **GRANFUNDACION** son las siguientes:

- a) Combinaciones de Negocios. **GRANFUNDACION** en la fecha de adopción a las NICF no ha realizado compra de otras entidades ni combinaciones de negocios.
- b) Transacciones con pagos basados en acciones – para **GRANFUNDACION** no aplica este literal por su calidad de **ESAL**.
- c) Valor razonable como costo atribuido. **GRANFUNDACION** no eligió esta exención, utilizó la sección 17 para medir la propiedad planta y equipo.
- d) Revaluación como costo atribuido. **GRANFUNDACION** no eligió esta exención, utilizó la sección 17 para medir la propiedad planta y equipo.
- e) Diferencias de conversión acumuladas – **GRANFUNDACION** no presenta diferencias de conversión.
- f) Estados Financieros Separados – **GRANFUNDACION** presenta estados financieros individuales ya que no tiene inversiones en subsidiarias, entidades controladas conjuntamente y asociadas.
- g) Instrumentos financieros compuestos – **GRANFUNDACION** no tiene instrumentos financieros de este tipo.

- h) Acuerdos de concesión de servicios – **GRANFUNDACION** no identificó situaciones para aplicar esta exención.
- i) Actividades de Extracción - **GRANFUNDACION** no identificó situaciones para aplicar esta exención.
- j) Acuerdos que contienen un arrendamiento - **GRANFUNDACION** no identificó situaciones para aplicar esta exención.
- k) Pasivos por retiro de servicio incluidos en el costo de propiedades, planta y equipo – **GRANFUNDACION** no ha identificado obligaciones para el desmantelamiento, retiro de elementos de equipo o rehabilitación del lugar sobre el que se asientan.
- l) Impuestos Diferidos. **GRANFUNDACION** no identificó situaciones para aplicar esta exención.

2.5.4 Explicación de la Transición a las NICF

En la preparación de su estado de situación financiera inicial bajo las NICF, **GRANFUNDACION** ajustó los importes informados anteriormente en estados financieros preparados de acuerdo con los PCGA anteriores. Una explicación de cómo la transición desde los PCGA anteriores a las NICF ha afectado su situación financiera y los resultados en relación con la comparación de las políticas contables aplicadas, se presenta en las siguientes tablas y las notas que las acompañan.




GRANFUNDACION
NIT 800.225.033-1

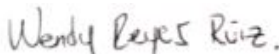
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2,609,187	1,984,723
Deudores comerciales y otros	5	1,516,960	1,555,962
Pagos anticipados	6	6,797	8,736
Total activos corrientes		4,132,944	3,549,422
Activos no corrientes			
Propiedades de Inversión	7	1,844,000	1,844,000
Propiedades, planta y equipo	8	625,364	657,799
Total activos no corrientes		2,469,364	2,501,799
Total activos		6,602,309	6,051,221
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	10	374,335	543,291
Impuestos corrientes por pagar	11	280,907	373,025
Obligaciones laborales	12	209,674	166,602
Anticipos y avances recibidos	13	107,144	1,303
Total pasivos corrientes		972,060	1,084,221
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	9	99,420	163,539
Total pasivos no corrientes		99,420	163,539
Total pasivos		1,071,481	1,247,760
Patrimonio			
Fondo Social		373,676	373,676
Superávit de capital		443,352	443,352
Reservas	14	596,702	805,777
Excedentes ejercicio		854,626	1,385,910
Excedentes acumulados		1.674.825	207,099
Superávit por Valorizaciones		1,587,647	1,587,647
Total patrimonio		5,530,828	4,803,461
Total pasivos y patrimonio		6,602,309	6,051,221

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos.


DANIEL ARAANGO DURAN
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80,874,413


LUIS EDUARDO UMAÑA
CONTADOR
TP 82882-T


WENDY JOHANA REYES RUIZ
REVISOR FISCAL
T.P 264723-T

Designado por
RHC ACCOUNT ADVISERS SAS
Ver dictamen adjunto.


GRANFUNDACION
NIT 800.225.033-1


ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos de actividades ordinarias	15	6.906.374	7.323.553
Costo de ventas	16	(4.143.874)	(4.165.385)
Excedente bruto		2.762.500	3.158.168
Otros ingresos	19	51.107	30.917
Gastos de ventas y distribución	18	(732.316)	(673.290)
Gastos de administración	17	(1.144.210)	(1.061.406)
Gastos financieros	20	(72.229)	(58.214)
Otros gastos	21	(8.062)	(8.170)
Excedente antes de impuesto a la renta		856.789	1.388.005
Gasto por impuesto a la renta	11	(2.163)	(2.095)
Excedente del período		854.626	1.385.910

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos.


DANIEL ARANGO DURAN
REPRESENTANTE/LEGAL
C.C. 80,874,413


LUIS EDUARDO UMAÑA
CONTADOR
TP 82882-T


WENDY JOHANA REYES RUIZ
REVISOR FISCAL
T.P 264723-T
Designado por
RHC ACCOUNT ADVISERS SAS
Ver dictamen adjunto.


GRANFUNDACION
NIT 800,225,033-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Fondo	Superavit	Excedente	Excedente	Superavit	Total	
	Social	de capital	Reservas	del ejercicio	acumuladas	Por valorizaciones	
Saldo al 31 de diciembre de 2019	373,676	443,352	805,777	207,099	0	1,587,647	3,417,551
Aportes	-	-					-
Excedente del período				1,385,910			1,385,910
Apropiaciones							-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	373,676	443,352	805,777	1,593,009	-	1,587,647	4,803,461
Aportes	-	-			209,076		209,076
Excedente del período				854,626	1,593,009		2,447,635
Apropiaciones			- 209,076	(1,593,009)	- 127,260		- 1,929,345
Saldo al 31 de diciembre de 2021	373,676	443,352	596,701	854,626	1,674,825	1,587,647	5,530,828


DANIEL ARANGO DURAN
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 80,874,413


LUIS EDUARDO UMAÑA
 CONTADOR
 TP 82882-T



WENDY JOHANA REYES RUIZ
 REVISOR FISCAL
 T.P 264723-T
 Designado por
 RHC ACCOUNT ADVISERS SAS
 Ver dictamen adjunto.


GRANFUNDACION
NIT 800,225,033-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
MÉTODO INDIRECTO
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Excedente del período		854,626	1,385,910
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		56,990	51,994
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión			
Ingresos por valoración de instrumentos financieros		-	-
Ingresos por intereses		-	-
Excedente en venta de equipos		-	-
Cambios en activos y pasivos de operación			
(Aumento) en deudores comerciales y otros		(39,002)	(825,139)
(Aumento) en inventarios		-	-
(Aumento) en pagos anticipados		-	64
(Disminución) en proveedores		-	-
Aumento en cuentas por pagar		(168,956)	403,101
Aumento en impuestos corrientes por pagar		(92,118)	295,102
Aumento en obligaciones laborales		43,072	41,368
Anticipos y avances recibidos		105,841	(52,855)
Efectivo neto generado por actividades de operación		760,454	1,299,546
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Inversiones en instrumentos financieros		-	-
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		-	-
Compras de propiedades, planta y equipo		24,556	(25,923)
Aplicaciones excedentes y programas sociales		(96,492)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(71,936)	(25,923)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
Aportes		-	-
Préstamos recibidos		-	-
Pago de préstamos e intereses		(64,118)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		(64,118)	-
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		624,401	1,273,623
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		1,984,723	711,100
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	4	2,609,123	1,984,723

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos.


DANIEL ARANGO DURAN
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80,874,413


LUIS EDUARDO UMAÑA
CONTADOR
TP 82882-T


WENDY JOHANA REYES RUIZ
REVISOR FISCAL
T.P 264723-T
 Designado por
RHC ACCOUNT ADVISERS SAS
 Ver dictamen adjunto.

3. Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia emitidas aún No vigentes

El artículo 2.1.2 del libro 2, parte 1 del decreto 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 incluye las normas que han sido emitidas por el IASB y adoptadas en Colombia cuya vigencia será efectiva en años posteriores al 2015.

Nuevas Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia vigentes a partir del 1 de enero de 2017.

Modificaciones de 2015 a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES), emitidas en mayo de 2015, modificó los párrafos 1.3, 2.22, 2.47, 2.49–2.50, 4.2, 4.12, 5.4 y 5.5, 6.2 y 6.3, 9.1 a 9.3, 9.16, 9.18, 9.24 a 9.26, 9.28, 11.2, 11.4, 11.7, 11.9, 11.11, 11.13–11.15, 11.27, 11.32, 11.44, 12.3, 12.8–12.9, 12.23, 12.25, 12.29, 14.15, 15.21, 16.10, 17.5 y 17.6, 17.15, 17.31 y 17.32, 18.8, 18.20, 19.2, 19.11, 19.14 y 19.15, 19.23, 19.25 y 19.26, 20.1, 20.3, 21.16, 22.8 y 22.9, 22.15, 22.17 y 22.18, 26.1, 26.9, 26.12, 26.16 y 26.17, 26.22, 27.1, 27.6, 27.14, 27.30 y 27.31, 28.30, 28.41, 28.43, 30.1, 30.18, 31.8 y 31.9 33.2, 34.7, 34.10 y 34.11, 35.2, 35.9 a 35.11 y el glosario de términos, revisó la Sección 29 y añadió los párrafos 1.7, 2.14A a 2.14D, 9.3A a 9.3C, 9.23A, 10.10A, 11.9A y 11.9B, 17.15A–17.15D, 17.33, 22.3A, 22.15A y 22.15C, 22.18A y 22.18B, 22.20, 26.1A y 26.1B, 34.11A a 34.11F, 35.12A y A2 y A3. Una entidad aplicará estos párrafos a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Las modificaciones a las Secciones 2 a 34 se aplicarán retroactivamente de acuerdo con la Sección 10 excepto por lo que se señala en el párrafo A2. Se permite la aplicación anticipada de las Modificaciones de 2015 a la NIIF para las PYMES. Si la Compañía aplica las Modificaciones de 2015 a la NIIF para las PYMES en un período que comience con anterioridad, revelará este hecho.

Si es impracticable para **GRANFUNDACION** aplicar cualquier requerimiento nuevo o revisado de las modificaciones a las Secciones 2 a 34 de forma retroactiva, **GRANFUNDACION** aplicará esos requerimientos en el primer periodo para el que sea practicable hacerlo. Además, la entidad:

- a) Puede optar por aplicar la Sección 29 revisada de forma prospectiva desde el comienzo del periodo en el que aplique por primera vez Modificaciones de 2015 a la NIIF para las PYMES.
- b) Aplicará las modificaciones al párrafo 19.11 de forma prospectiva desde el comienzo del periodo en el que aplique por primera vez Modificaciones de 2015 a la NIIF para las PYMES. Este párrafo solo es aplicable si **GRANFUNDACION** tiene combinaciones de negocios dentro del alcance de la Sección 19.
- c) Aplicará las modificaciones a los párrafos 2.49, 2.50, 5.4, 17.15, 27.6, 27.30, 27.31, 31.8 y 31.9 y los nuevos párrafos 10.10A, 17.15A a 17.15D y 17.33 de forma prospectiva desde el comienzo del periodo en que aplica por primera vez las Modificaciones de 2015 a la NIIF para las PYMES. Estos párrafos son solo aplicables si **GRANFUNDACION** aplica el modelo de revaluación de las clases de propiedades, planta y equipo de acuerdo con el párrafo 17.15.
- d) **GRANFUNDACION** identificará qué importes en los estados financieros no han sido re expresados como resultado de la aplicación del párrafo A2.

(Notas con cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

4 Efectivo y equivalentes al efectivo

	2021	2020
DISPONIBLE	1,642,319	1,451,779
Caja	0	41
Bancos	607,094	170,365
Cuentas de Ahorros	1,035,226	1,281,374
INVERSIONES	966,867	532,944
Acciones	44,827	50,763
Bonos	208,690	0
Certificados CDTs	702,051	0
Derechos Fiduciarios	11,299	482,181

El efectivo y equivalentes al efectivo mantenido por **GRANFUNDACION** no presenta ningún tipo de restricción para su uso y/o disponibilidad.

5. Deudores comerciales y otros

		2021	2020
DEUDORES	Clientes	1,516,960	1,555,962
	Cuentas Corriente comercial	1,220,878	1,396,058
	Anticipos y Avances	17,116	133,722
	Anticipo de Impuestos y Contribuciones	6,004	6,449
	Reclamaciones	29,459	0
	Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	0	14,354
		17	629

Las cuentas por cobrar a clientes representan el 80.5% y el 89.7% respectivamente del total

6. Pagos Anticipados

	2021	2020
DIFERIDOS	6,797	8,736
Gastos pagados por anticipado	3,927	3,861
Cargos Diferidos	2,871	4,875

Se amortiza pólizas así: Se adquirió en el año 2021 seguro sede norte spt.26/21-spt.26/22 por valor de 1.880.727, póliza seguro captiva rnq-049 por valor de 1.663.579, póliza seguro mercedes nov/2021 por valor de 1.071.160 y amortización histórica licencias software, de la cual queda un saldo de 2.870.833.

7. Propiedades de Inversión

	2021	2020
OFICINAS	1.844.000	1.844.000
TOTAL, PROPIEDADES DE INVERSION	1.844.000	1.844.000

Corresponde a (2) Oficinas ubicadas en la Calle 123 No. 7 - 51 Oficinas 401 – 1101 respectivamente, la operación de adquisición fue dada en diciembre de 2.018, por lo que el avalúo de las oficinas se encuentra vigente y estos activos actualmente generan ingresos mensuales derivados del alquiler a terceros el cual se factura mes a mes.

8. Propiedad, Planta y Equipo

Corresponde a todos los bienes inmuebles y muebles que posee Granfundación al cierre de cada ejercicio, detallando la depreciación que estos activos han tenido durante el tiempo de permanencia en los estados financieros.

	2021	2020
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	625,364	657,799
Terrenos	225,379	225,379
Construcciones y edificaciones	544,621	544,621
Equipo de Oficina	16,773	7,361
Equipo de Computación y Comunicación	43,888	28,744
Flota y Equipo de Transporte	80,000	80,000
(-) DEPRECIACIONES	-285,297	-228,306

9. Otros Pasivos Financieros

Comprende las obligaciones con el sector financiero, se aclara que el préstamo bancario tiene una garantía real hipotecaria con el bien inmueble ubicado en la calle 150 No 21 63 el cual tiene un plazo de 84 cuotas pactadas, de las cuales al corte 31 de diciembre de 2021 se han cancelado 69 cuotas.

	2021	2020
OBLIGACIONES FINANCIERAS	99,420	163,539
Bancos Nacionales	99,420	163,539

Préstamo Bancario BBVA Colombia	\$ 96.904	Tasa 10,80% E.A.
T.CREDITO BCSC No.7515	\$ 726	Tasa 24,31% E.A.
T.CREDITO BSCS No.8367	\$ 1,786	Tasa 24,31% E.A.

10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

	2021	2020
CUENTAS POR PAGAR	374,335	543,291
Costos y Gastos Por Pagar	309,943	456,863
Retención en la Fuente	19,845	29,736
Iva retenido	425	63
Ica Retenido	2,074	2,414
Retenciones y Aportes de Nomina	14,064	17,024
Acreedores Varios	27,983	37,191

La distribución de Costos y Gastos por pagar año 2021 es la siguiente, no superiores a 30 días de vencimiento:

233525	HONORARIOS	9,791
233540	ARRENDAMIENTOS	364

233550	SERVICIOS PUBLICOS	914
233555	SEGUROS	0.002
233595	OTROS	298,875
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	309,943

11. Pasivos por impuestos corrientes

	2021	2020
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	280,907	373,025
Renta y complementarios	2,163	2,095
Impuesto Ventas Por pagar	278,744	370,929
Impuesto de Industria y Comercio	0	1

Los pasivos por impuestos corrientes del periodo, se reconocen como un pasivo en la medida en que no hayan sido liquidados. A la fecha de cierre, se reclasifican y presentan los pasivos por impuestos realizando la distinción según renta (considerando cuentas o rubros que son base gravable), IVA e ICA. En el periodo, los siguientes gastos se toman como gravables para renta:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta
51959502	Donaciones Personas Naturales
52552001	Movilización Terrestre
52959509	Acuerdo de Transacción
53052002	Intereses de Mora
5315	Gastos Extraordinarios
5395	Gastos Diversos

12. Pasivos por beneficios a empleados

	2021	2020
OBLIGACIONES LABORALES	209,674	166,602
Salarios por pagar	112,783	94,551
Cesantías Consolidadas	45,468	38,600
Intereses sobre las Cesantías	5,126	4,298
Prima de servicios	0	132
Vacaciones Consolidadas	46,298	29,020

Atendiendo la legislación laboral vigente **GRANFUNDACION** reconoce los beneficios a empleados de corto plazo que incluye el pago de prestaciones sociales causadas, al corte se menciona que los intereses sobre cesantías fueron cancelados en enero de 2.022, las cesantías antes del 14 de febrero de 2.022 y los salarios, bonificaciones y vacaciones en las fechas que se tienen previstas con anterioridad sin generar mora y/o retraso alguno en el pago de estos conceptos.

13. Otros Pasivos

	2021	2020
OTROS PASIVOS	107,144	1,303
Anticipos y Avances Recibidos	105,841	0
Diversos	1,303	1,303

La distribución de Otros pasivos año 2021 es la siguiente:

280505	DE CLIENTES	105,841
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	105,841
289595	MAYOR VLR CERTIF ICA-2020	1,303
2895	DIVERSOS	1,303

Los cuales corresponden a ingresos recibidos para terceros, incluyendo reintegro de pagos de servicios públicos y otros asociados a gestión de inmuebles, no mayor a 30 días:

CUENTA	NOMCTA	NIT	NOMBRE	S_FINAL
28050502	Banco Bbva-Inmb	860003020-1	B.B.V.A Colombia S.A.	76.124
28050503	Banco Itaú	890903937	Itaú CorpBanca Colombia Sa	22.845
28050504	Banco De Bogotá	860002964-4	Banco De Bogotá	1.395
28050505	Pristel	900673439-1	Pristel Ingeniería Y Servicios Sas	5.477
28959501	Certificados Ica 2020	860003020-1	B.B.V.A Colombia S.A.Contrato Gestión Documental	1.303
				107.144

14 Reservas

Granfundación, dentro de su patrimonio y avalado por las actas y regulaciones legales necesarias cuenta con las siguientes reservas:

	2021	2020
RESERVA-PROYECTOS SOCIALES	0	209,076
RESERVA-ADQUISICION SEDE NORTE	391,964	391,964
RESERVA-MANTENIMIENTOS	2,166	2,166
RESERVA-SEMILLAS DE ANTAÑO	2,572	2,572
RESERVA-EMPRESA GRANASEO	200,000	200,000
	596,702	805,777

15. Otras Actividades de Servicios

	2021	2020
INGRESOS BRUTOS	6,944,958	7,399,993
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS Y DE ALQUILER	125,578	118,396
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	6,819,379	7,281,597
(-) DEVOLUCIONES DESCUENTOS Y REBAJAS	38,583	76,440
INGRESOS NETOS	6,906,374	7,323,553

16. Costo de ventas

	2021	2020	
617095	ACTIVIDADES CONEXAS	4.143.874	4.165.385
6170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIO	4.143.874	4.165.385

Los cuales corresponden y se presentan a nivel detallado con la distribución de costos en el año 2021 para las diferentes líneas de negocio:

61709501	SERVICIOS DE JARDINERIA-ZONAS	272.572
61709502	SERVICIO DE ASEO Y LIMPIEZA	1.753.108
61709504	SERVICIO DE APERTURA Y CIERRE	361.526
61709507	SERVICIO DE FUMIGACION	696.565
61709508	LAVADO DE TANQUES	137.792
61709509	SERVICIOS DE DESINFECCION	591.498
61709510	ARL CONTRATISTAS	8.591
61709512	PISO PROTECCIÓN SOCIAL CONTRATISTAS	40.243
61709513	OPERACION INMUEBLES	261.540
61709514	AVALUOS	20.440
617095	ACTIVIDADES CONEXAS	4.143.874

17. Gastos de Administración

Gastos de Personal: Se registran todas las erogaciones derivadas de los contratos de trabajo que Granfundación tiene suscritos con personal de nómina.

		2021	2020
510503	SALARIO INTEGRAL	252.000	221.608
510506	SUELDOS	261.058	180.938
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE	5.291	2.774
510530	CESANTIAS	26.116	15.849
510533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.408	1.589
510536	PRIMA DE SERVICIOS	23.363	15.825
510539	VACACIONES	14.660	34.359
510548	BONIFICACIONES	72.760	183.293
510551	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJ	1.152	600
510560	INDEMNIZACIONES LABORALES	2.431	
510568	SURATEP	3.558	2.099
510569	APORTES A E.P.S.	39.451	31.365
510570	APORTES A FONDOS DE PENSIONES	56.021	43.475
510572	APORTES CAJAS DE COMPENSACION	18.358	14.008
510575	APORTES I.C.B.F.	13.788	10.449
510578	SENA	9.179	7.077
510584	GASTOS MEDICO, BONOS Y DROGAS	4.037	74
5105	GASTOS DE PERSONAL	805.632	765.382

Honorarios: Corresponde a los servicios prestados por proveedores contratados bajo la modalidad de contratos de prestación de servicios en lo que refiere a temas de asesorías

		2021	2020
511010	REVISORIA FISCAL	27.324	26.400
511025	ASESORIA JURIDICA	37.795	19.770
511030	ASESORIA FINANCIERA	32.561	31.766
5110	HONORARIOS	100.446	77.937

Impuestos: Pagos efectuados a la secretaria de hacienda distrital por concepto de bienes inmuebles y vehículos propiedad de Granfundación.

		2021	2020
511515	A LA PROPIEDAD RAIZ	23.931	23.758
511020	AVALUOS	2.067	0
511540	DE VEHICULOS	892	947
511095	OTROS	700	0
5115	IMPUESTOS	24.823	24.705

Arrendamientos:

		2021	2020
512020	EQUIPO DE OFICINA	1.944	1.116
512025	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	4.355	2.242
5120	ARRENDAMIENTOS	6.299	3.358

Seguros:

		2021	2020
513040	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2.671	2.651
513075	OBLIGATORIO ACCIDENTE DE TRANS	1.336	1.186
513095	OTROS	1.879	2.662
5130	SEGUROS	5.886	6.500

Servicios: Corresponde a todos los valores asociados al funcionamiento de la sede de Granfundación.

		2021	2020
513505	ASEO Y VIGILANCIA	4.180	4.037
513510	TEMPORALES	343	1.670
513515	ASISTENCIA TECNICA	0	2.356
513520	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE D	72.948	67.601
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	326	410
513530	ENERGIA ELECTRICA	2.712	3.288
513535	TELEFONO	6.534	6.957
513536	SERVICIO DE CELULAR DIR	2.981	2.505
513540	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	102	38
513550	TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	215	0
513555	GAS	120	206
5135	SERVICIOS	90.461	89.068

Gastos Legales:

		2021	2020
514005	NOTARIALES	28	39
514010	REGISTRO MERCANTIL	1.917	2.617
514015	TRAMITES Y LICENCIAS	1.203	638
5140	GASTOS LEGALES	3.147	3.294

Mantenimiento y Reparaciones:

		2021	2020
514510	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	267	628
514520	EQUIPO DE OFICINA	110	146
514540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2.019	4.554
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.396	5.328

Reparaciones Locativas:

		2021	2020
515015	REPARACIONES LOCATIVAS	1.516	0
5150	REPARACIONES LOCATIVAS	1.516	0

Depreciaciones: Se registra el valor del deterioro anual de los activos fijos que posee Granfundación de acuerdo a políticas contables previamente establecidas.

		2021	2020
516005	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	40.978	40.978
516015	EQUIPO DE OFICINA	814	736
516020	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	7.198	2.280
516035	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8000	8.000
5160	DEPRECIACIONES	56.990	51.994

Amortizaciones:

		2021	2020
516515	CARGOS DIFERIDOS	2.954	975
5165	AMORTIZACIONES	2.954	975

Diversos:

		2021	2020
519520	GASTOS DE REPRESENTACION Y REL	153	693
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.475	2.780
519530	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	3.552	4.532
519535	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.377	1.111
519545	TAXIS Y BUSES	943	1.231
519560	CASINO Y RESTAURANTE	106	0
519565	PARQUEADEROS	4	11
519595	OTROS	12.760	22.509
5195	DIVERSOS	21.369	32.866

Provisiones:

		2021	2020
519905	PROVISIONES CLIENTES	22.289	0
5199	PROVISIONES CLIENTES	22.289	0

17	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.144.210	1.061.406
-----------	---------------------------------------	------------------	------------------

18. Gastos de Ventas y Distribución

Gastos de Personal Ventas: Se registran todas las erogaciones derivadas de los contratos de trabajo que Granfundación tiene suscritos con personal de nómina.

		2021	2020
520506	SUELDOS	257.198	221.144
520515	HORAS EXTRAS Y RECARGOS	203	0
520518	COMISIONES	69.570	77.242
520527	AUXILIO DE TRANSPORTE	22.283	15.267
520530	CESANTIAS	29.621	26.843
520533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.333	2.951
520536	PRIMA DE SERVICIOS	31.215	26.224
520539	VACACIONES	11.695	12.271
520548	BONIFICACIONES	34.333	32.834
520551	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJO	4.987	3.937
520568	APORTES A.R. L	3.474	2.693
520569	APORTES A E.P.S.	30.015	26.401
520570	APORTES A FONDOS DE PENSIONES	43.130	34.684
520572	APORTES CAJAS DE COMPENSACION	14.287	10.397
520575	APORTES I.C.B.F.	10.541	8.016
520578	SENA	7.028	5.581
520584	GASTOS MEDICOS Y DROGAS	974	580
520595	OTROS	12.800	1.717
5205	GASTOS DE PERSONAL	586.688	508.782

Honorarios ventas: Corresponde a los servicios prestados por proveedores contratados bajo la modalidad de contratos de prestación de servicios en lo que refiere a temas de asesorías en programas de fumigación.

		2021	2020
521035	ASESORIA TECNICA	6.300	6.226
5210	HONORARIOS	6.300	6.226

Impuestos ventas:

		2021	2020
521505	INDUSTRIA Y COMERCIO	51.017	70.868
5215	IMPUESTOS	51.017	70.868

Arrendamientos ventas:

		2021	2020
522010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	13.543	14.021
5220	ARRENDAMIENTOS	13.543	14.021

Seguros ventas:

		2021	2020
523010	CUMPLIMIENTO	23.364	22.332
523060	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRAC	0	148
5230	SEGUROS	23.364	22.479

Servicios en Ventas: Gastos derivados de la ejecución de las líneas de servicio que Granfundación presta a sus clientes.

		2021	2020
523515	ASISTENCIA TECNICA	0	6
523520	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE D	2.640	0
523525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	184	184
523535	TELEFONO	5.774	6.689
523540	CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	12.791	27.998
523550	TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	11.461	130
523555	GAS	600	
523560	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMO	2.871	577
523575	COMPRA INSUMOS	960	
523595	OTROS	0	250
5235	SERVICIOS	41.027	39.634

Gastos Legales ventas

		2021	2020
524015	TRAMITES Y LICENCIAS	714	70
5240	GASTOS LEGALES	714	70

Mantenimiento y reparaciones ventas

		2021	2020
524510	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	75
524525	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	0	300
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	375

Gastos de viaje ventas

		2021	2020
525505	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	2.714	1.877
525515	PASAJES AEREOS	1.340	3.134
525520	PASAJES TERRESTRES	367	1.047
5255	GASTOS DE VIAJE	4.421	6.058

Gastos diversos ventas

		2021	2020
529525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	0	88
529530	UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	0	761
529545	TAXIS Y BUSES	607	1.967
529565	PARQUEADEROS	88	25
529595	OTROS	4.546	1.938
5295	DIVERSOS	5.241	4.778

18	TOTAL GASTOS DE VENTAS	732.316	673.290
-----------	-------------------------------	----------------	----------------

19. Otros Ingresos

		2021	2020
421005	INTERESES	25.387	7.833
4210	FINANCIEROS	25.387	7.833

421505	SOCIEDADES ANONIMAS Y ASIMILAD	1.516	86
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	1.516	86
425035	DE PROVISIONES	0	3.428
425050	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GA	7.956	109
4250	RECUPERACIONES	7.956	3.538
425540	INCAPACIDADES MEDICAS	2.123	126
4255	INDEMNIZACIONES	2.123	126
429105	DONACION DE TERCEROS	14.000	18.838
4291	DONACIONES DE TERCEROS	14.000	18.838
429505	APROVECHAMIENTOS	109	494
429581	AJUSTE AL PESO	15	2
4295	DIVERSOS	124	496
19	TOTAL OTROS INGRESOS	51.107	30.917

Los intereses son por Bonos, Certificados CDTs y Derechos Fiduciarios, y por Acciones lo correspondiente a dividendos y participaciones.

20. Gastos Financieros

		2021	2020
530505	GASTOS BANCARIOS	36.954	31.465
530515	COMISIONES	5.631	4.383
530520	INTERESES	10.923	20.382
530595	AJUSTES EN PAGOS	18.721	1.985
5305	FINANCIEROS	72.229	58.214
20	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	72.229	58.214

En el año 2.016 se adquiere crédito hipotecario para la adquisición de una sede en el norte de la ciudad de Bogotá, dicho crédito desembolsado en Marzo de 2.016, empieza a generar intereses de financiación lo cual impacta directamente el rubro de Gastos Financieros y por ende el resultado del año.

Los gastos bancarios corresponden a gravamen financiero por las transacciones bancarias.

21. Otros Gastos

		2021	2020
531035	PERDIDA RETIRO DE OTROS ACTIVOS	0	581
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE B	0	581
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	0
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS	3.448	6.229
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.448	6.229
5395	GASTOS DIVERSOS	0	0
539520	MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	2.586	0
539595	OTROS	2.028	1.360
5395	GASTOS DIVERSOS	4.614	1.360
21	TOTAL OTROS GASTOS	8.062	8.170

22. PARTES RELACIONADAS

GRANFUNDACION – Tiene partes relacionadas únicamente con los miembros que componen la Junta Directiva, debidamente inscrita en libros y en Cámara de Comercio; De igual forma se revela que no existe remuneración alguna dada a los miembros de Junta por su apoyo, asesoría y acompañamiento.

23. NEGOCIO EN MARCHA

De igual forma se revela que la Dirección General de GRANFUNDACION al preparar los estados financieros no tiene la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, la Dirección General tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro.


24. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA


La Dirección general de Granfundación informa, que después del cierre de los Estados Financieros terminados en Diciembre 31 de 2.021 y Diciembre 31 de 2.020, se presenta una situación de pandemia a nivel mundial derivada de la propagación de un virus denominado COVID – 19, las consecuencias de esta expansión han hecho que el gobierno nacional adopte medidas y declare emergencia sanitaria a nivel nacional con aislamiento obligatorio y restricciones por supuesto para desarrollar de manera normal las actividades de trabajo de las compañías; por tal razón la dirección de Granfundación, ha adoptado medidas para preservar la salud y bienestar de sus funcionarios y de todas las personas que de una manera u otra están ligadas con el desarrollo de las actividades de la organización, buscando también que podamos seguir operando , prestando nuestros servicios con el fin de minimizar el impacto económico que pueda darse durante el año 2021-2022, por lo anterior se determina que no hay factores de riesgo que puedan afectar de manera significativa la situación financiera Granfundacion por los periodos reportados.

25. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros terminados en diciembre 31 de 2.021 y diciembre 31 de 2.020 y que son base razonable del presente informe, están Dictaminados por la Firma de Revisoría Fiscal que Granfundación tiene contratada, por ende, al no establecerse salvedades en el Dictamen se establece su razonabilidad y veracidad; los estados financieros han sido autorizados para su divulgación el 23 de marzo de 2022, para ser presentados ante el máximo órgano social Junta Directiva el 24 de marzo de 2022, quien realizará la aprobación o no de los estados financieros.


DANIEL ARANGO DURAN
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80,874,413


LUIS EDUARDO UMAÑA
CONTADOR
TP 82882-T


WENDY JOHANA REYES RUIZ
REVISOR FISCAL
T.P 264723-T
Designado por
RHC ACCOUNT ADVISERS SAS