



FUNDACION PROMOCION Y GESTION SOCIAL
NIT. 900.188.162-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2020	2019
ACTIVO			
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	4	800.685.259	702.532.635
Cuentas Comerciales por Cobrar Ctes Y Otras Cuentas Por Cobrar Ctes	5	483.169.913	302.171.694
Otros Activos Financieros Corrientes	5	9.022.997	18.453.594
Inventarios		-	-
Total Activos Corrientes		1.292.878.169	1.023.157.923
Propiedades Planta Y Equipo	6	30.861.936	39.604.936
Intangibles		-	-
Total Activos No Corrientes		30.861.936	39.604.936
TOTAL ACTIVOS		1.323.740.105	1.062.762.859
PASIVO			
Obligaciones financieras		-	-
Cuentas por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas por Pagar	7	275.221.848	14.128.222
Pasivos por impuestos corrientes	8	19.793.177	75.841.597
Obligaciones laborales		2.838.432	3.117.969
Otros pasivos		-	-
Total Pasivos Corrientes		297.853.457	93.087.788
Obligaciones financieras No Corrientes		-	-
Total Pasivos No Corrientes		-	-
TOTAL PASIVOS		297.853.457	93.087.788
PATRIMONIO			
Fondo social		230.600.000	230.600.000
Reservas Obligatorias/Asignaciones permanentes		281.940.557	281.940.558
Excedentes Acumuladas		387.736.481	208.523.845
Excedentes Del Ejercicio		125.609.611	248.610.668
TOTAL PATRIMONIO		1.025.886.649	969.675.071
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.323.740.105	1.062.762.859

NORMA CONSTANZA LOAIZA ANGARITA
Representante Legal
C.C 67.019.390

NELSON ENRIQUE LUENGAS JAIMES
Revisor Fiscal
C.C 94.412.219
T.P 104218-T

DIANA JANNETH YARA GENEY
Contador Público
C.C 31.534.457
T.P 100148-T



FUNDACION PROMOCION Y GESTION SOCIAL
NIT. 900.188.162-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2020	2019
Ingresos de actividades ordinarias	9	578.019.477	935.927.005
(-) Costo de ventas	10	296.637.383	429.364.293
Ganancias (pérdidas) Bruta		281.382.094	506.562.712
(-) Gastos de ventas		-	-
(-)Gastos de administración	11	112.226.320	188.666.586
(-) Otros gastos		-	-
(-) Perdida beneficio empleados		-	-
Ganancias (pérdidas) operacional		169.155.774	317.896.126
(-) Gastos financieros	12	2.036.354	4.727.749
(-) Otros Gastos	13	33.215.401	51.891.555
(+) Otros Ingresos e intereses	14	177.543	716
Ganancia (pérdida) antes de Impuestos		134.081.563	261.277.538
(-) Provisión para impuesto sobre la renta		8.471.952	12.666.870
Excedentes o pérdida		125.609.611	248.610.668

NORMA CONSTANZA LOAIZA ANGARITA
Representante Legal
C.C 67.019.390

NELSON ENRIQUE LUENGAS JAIMES
Revisor Fiscal
C.C 94.412.219
T.P 104218-T

DIANA JANNETH YARA GENEY
Contador Público
C.C 31.534.457
T.P 100148-T



FUNDACION PROMOCION Y GESTION SOCIAL
 NIT. 900.188.162-7
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Patrimonio	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Superávit de Capital	Transferencias	Ganancias acumuladas	Saldo a Diciembre 31 de 2020
Fondo Social	230.600.000	-	-	-	230.600.000
Superávit de Fondo social	-	-	-	-	-
Revalorización del Patrimonio	-	-	-	-	-
Superávit por valorizaciones	-	-	-	-	-
Excedentes del Ejercicio	248.610.668	125.609.611	248.610.668	-	125.609.610
Excedentes acumuladas	208.523.845	248.610.668	69.398.032	-	387.736.482
Reservas					
Reserva Legal	-	-	-	-	-
Reserva para adquisición de activos	281.940.558	-	-	-	281.940.558
Reserva especial para protección de inventario	-	-	-	-	-
Total Reservas	-	-	-	-	-
TOTALES	969.675.071	3.409.324.034	1.435.921.757	-	1.025.886.649

NORMA CONSTANZA LOAIZA ANGARITA
 Representante Legal
 C.C 67.019.390

NELSON ENRIQUE LUENGAS JAIMES
 Revisor Fiscal
 C.C 94.412.219
 T.P 104218-T

DIANA JANNETH YARA GENEY
 Contador Público
 C.C 31.534.457
 T.P 100148-T



FUNDACION PROMOCION Y GESTION SOCIAL
NIT. 900.188.162-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en miles de pesos colombianos)

FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	125.609.611
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación de Activos Fijos	13.723.308
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	139.332.919
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar Corrientes	(180.998.219)
(Aumento) Otros Activos No Financieros Corrientes	9.430.597
(Aumento) inventarios	-
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	-
Aumento (Disminución) De Cuentas Por Pagar	261.093.626
Aumento (Disminución) De Impuestos Corrientes	(56.048.420)
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	(279.537)
Aumento (Disminución) De Pasivos Estimados	-
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	33.198.047
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
(Aumento) Disminución En Propiedad Planta Y Equipo	(4.980.308)
(Aumento) Disminución En Intangibles	-
(Aumento) Disminución Otras Provisiones No Corrientes	-
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	(4.980.308)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aumento (Disminución) De Obligaciones Financieras	-
Aumento (Disminución) De Capital	-
Aumento (Disminución) De Utilidades De Ejercicios Anteriores	(69.398.032)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(69.398.032)
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	98.152.625
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	702.532.635
SALDO FINAL DE EFECTIVO	800.685.260

NORMA CONSTANZA LOAIZA ANGARITA
Representante Legal
C.C 67.019.390

NELSON ENRIQUE LUENGAS JAIMES
Revisor Fiscal
C.C 94.412.219
T.P 104218-T

DIANA JANNETH YARA GENEY
Contador Público
C.C 31.534.457
T.P 100148-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS 2.020 Y 2.019 (EXPRESADOS EN PESOS)

NOTA No. 1 – NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES

La “FUNDACION PROMOCIÓN Y GESTIÓN SOCIAL - PGS” es una entidad sin ánimo de lucro establecida de acuerdo con las normas y leyes colombianas mediante documento privado del 13 de noviembre de 2007, Inscrita en Cámara de Comercio de Cali el 4 de diciembre de 2007 bajo el No. 3779 del libro I. Su domicilio social principal está ubicado en la ciudad de Cali – valle. La Fundación Promoción y Gestión Social se constituyó por voluntad de asociación, no persigue el reparto de utilidades ni retribución de sus aportes entre sus asociados. A diciembre 31 de 2020 y 2019 sus aportes estaban representado por las contribuciones de varios asociados de nacionalidad colombiana, Al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 El organismo oficial que ejerce su inspección y control es la Gobernación Del Valle del Cauca.

Su objeto social principal es promover y propiciar el fortalecimiento y consolidación de la solidaridad para el desarrollo integral del ser humano, cuyo propósito es el de emprender y desarrollar la comunidad y desarrollar actividades en forma permanente una labor social, en la búsqueda de mejorar el bienestar integral de lo comunidad y desarrollar actividades de gestión y promoción social para la producción de bienes y servicios con el fin de satisfacer necesidades de sus miembros, familia, y de la comunidad en general.

NOTA No. 2 – BASE DE PREPARACIÓN

a. Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera. Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 y sus modificatorios, en especial el Decreto 2496 del 2015, reglamentarios de la ley 1314 de 2009, los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar para Pymes emitido por el IASB en el año 2015.

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes.

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

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649,2650 de 1993 y el decreto 4400 de diciembre 30 2004.

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

b. Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, 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.

e. Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativa a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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. En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere 1% de los ingresos ordinarios brutos.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a. Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción.

b. Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo; El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.
- Activos financieros En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.
- Cuentas por cobrar; Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.
- Baja en cuentas, Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:
 - ✓ Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de

efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero.

- ✓ Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.
- Pasivos financieros; Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

c. Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición de las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo. La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin

embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

d. Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados. No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado. El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

e. Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

f. Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes a la seguridad social y parafiscal a entidades que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

g. Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

h. Ingresos de Actividades Ordinarias

La Fundación Avanzar Social reconoce ingresos procedentes de la prestación de servicios teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa y se cumplan las siguientes condiciones:

1. El importe de los Ingresos pueda medirse con fiabilidad.
2. Es probable que se obtengan los beneficios derivados de la transacción.
3. El grado de la transacción pueda medirse con fiabilidad.
4. Costos incurridos y costos para completarla puedan medirse con fiabilidad.

Para estimar el grado de terminación de los Ingresos y costos de terminación se utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo realizado y de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura, cuando el contrato o servicio no pueda estimarse con suficiente fiabilidad, se reconocerá ingresos hasta la medida de los costos incurridos.

Al final de cada período se reconocerá los costos relacionados con la actividad futura del contrato o servicio como un activo si es probable que dichos costos se recuperen, si no hay recuperación como gasto.

i. Método del diferido o método de la contabilidad de fondos

La FUNDACION PROMOCIÓN Y GESTION SOCIAL – PGS usa la contabilidad de fondos para controlar las contribuciones recibidas, cuando estas tienen restricciones

impuestas por los donantes. La contabilidad de fondos puede asimilarse al tratamiento de la contabilidad de sucursales o la contabilidad por centros de costos. Es decir, se trata de separar la contabilidad de cada fondo en función de su finalidad.

j. Impuestos

- Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

- Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

- Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

- Compensación fiscal o tributaria

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

Activos netos.

- Aportes Permanentes

Son activos sin contraprestación directa no reembolsables al aportante ni siquiera a la liquidación de la fundación y su reconocimiento es un activo neto.

- Compromisos para aportar

Las contribuciones se reconocen cuando el donante hace una promesa para aportar a la Organización que es, en esencia, incondicional. Las contribuciones que están restringidas por el donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si estas expiran en el año en que se reconocen. Otras contribuciones restringidas de donantes se revelan como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza de las restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados a activos netos sin restricciones.

- Reservas

Parte del beneficio neto que se apropia para:

1. Asignaciones con Destinación Específica: se destina a programas que desarrollan su objeto social a una o varias de las actividades meritorias de la entidad.
2. Asignaciones Permanentes: Corresponden a la destinación del beneficio neto para la ejecución de programas de largo, incluye la adquisición de nuevos activos.

NOTA No. 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalente al efectivo incluye las siguientes subpartidas:

DETALLE	2020	2019
Caja General	\$ 781.361.193	\$ 671.899.771
Bancos	\$ 19.324.067	\$ 30.632.864
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 800.685.259	\$ 702.532.635

En Colombia, el manejo del efectivo a través de las cuentas bancarias genera un gravamen, por cada retiro que se efectúe, equivalente al 4 por mil del cual es deducible el 50% para efectos del impuesto sobre la renta. Durante el año 2020 la entidad realizó todas sus transacciones a través de cuentas bancarias, la entidad al cierre de 2020 y 2019 no ha tenido equivalentes al efectivo como inversiones de corta duración colocadas a menos de tres meses.

NOTA No. 5 – DEUDORES COMERCIALES

El detalle de la cuenta deudores comerciales es el siguiente:

DETALLE	2020	2019
Clientes	\$ 481.650.378	\$ 234.000.000
Anticipo proveedores	\$ 1.519.535	\$ 68.171.694
Anticipo contratistas	\$ -	\$ -
Anticipo trabajadores	\$ -	\$ -
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES Y	\$ 483.169.913	\$ 302.171.694

El detalle de la cuenta otros activos financieros corrientes es el siguiente:

DETALLE	2020	2019
Anticipos De Impuestos Y Contribuciones	\$ 9.022.997	\$ 18.453.594
Cuentas por cobrar deudores varios	\$ -	\$ -
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	\$ 9.022.997	\$ 18.453.594

Las cuentas por cobrar a clientes se recaudan oportunamente y por tanto no se ha requerido contabilizar el deterioro de cartera por cuentas incobrables.

NOTA No. 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada, al 31 de diciembre se compone de:

DETALLE	2020	2019
Maquinaria y equipo	\$ 5.001.746	\$ 5.001.746
Equipos de procesamiento	\$ 2.139.800	\$ 1.580.000
Equipo de oficina	\$ 3.672.635	\$ 9.604.936
Flota y equipo de transporte	\$ 41.564.500	\$ 40.000.000
(-) Depreciaciones	-\$ 21.516.745	-\$ 16.581.746
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 30.861.936	\$ 39.604.936

El ente económico efectuó las depreciaciones a la propiedad planta y equipo con las fechas estimadas de sus vidas útiles, algunas compras del año se depreciaron en el mismo año por ser activos de cuantías menores o no son materiales y la materialidad para activos mayores a 2 SMLMV.

NOTA No. 7 – CUENTAS POR PAGAR

El saldo de la cuenta proveedores a diciembre 31, incluye:

DETALLE	2020	2019
Proveedores	\$ -	\$ -
Costos y gastos por pagar	\$ 274.966.548	\$ 5.968.222
Acreedores varios	\$ 160.000	\$ 8.160.000
Aportes de Nomina	\$ 95.300	\$ 219.100
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENT	\$ 275.221.848	\$ 14.347.322

NOTA No. 8 – IMPUESTOS GRAVAMENS Y TASAS

El saldo del impuesto, gravámenes incluye las siguientes subpartidas:

DETALLE	2020	2019
Retención en la fuente	\$ 9.312.000	\$ 417.636
Retención de industria y comercio	\$ 1.697.000	\$ -
Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ -	\$ -
Impuestos corrientes	\$ 8.784.177	\$ 75.423.961
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 19.793.177	\$ 75.841.597

NOTA No. 9 – OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de las obligaciones laborales incluye las siguientes subpartidas:

DETALLE	2020	2019
Salarios por pagar	\$ -	\$ -
Cesantias consolidadas	\$ 1.102.848	\$ 925.148
Intereses sobre cesantias	\$ 132.336	\$ 111.018
Prima de servicios	\$ 1.102.848	\$ 925.148
Vacaciones consolidadas	\$ 500.400	\$ 937.555
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 2.838.432	\$ 2.898.869

NOTA No. 10 – INGRESOS ORDINARIOS

El saldo de ingresos ordinarios, al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	2020	2019
Desarrollo Y Servicios Sociales	\$ 323.682.353	\$ 935.927.005
Enseñanza	\$ 221.997.628	\$ -
Servicio Por Operación Logística	\$ 32.339.496	\$ -
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 578.019.477	\$ 935.927.005

En el 2020 se ejecutaron contratos por valor de quinientos setenta y ocho millones diecinueve mil cuatrocientos setenta y siete pesos m/cte. (\$578.019.477). No se ejecutaron Integraciones económicas.

NOTA No. 11 – COSTO DE VENTA

El saldo de costo de venta, al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	2020	2019
Honorarios	\$ -	\$ -
Arrendamientos	\$ 8.700.000	\$ -
Seguros	\$ 526.682	\$ -
Servicios	\$ 199.728.733	\$ 419.364.000
Legales	\$ -	\$ -
Diversos	\$ 87.681.968	\$ 10.000.293
TOTAL COSTO DE VENTA	\$ 296.637.383	\$ 429.364.293

NOTA No. 12 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

El saldo de gastos operacionales, al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	2020	2019
Gastos de personal	\$ 22.565.993	\$ 28.645.427
Honorarios	\$ 50.118.824	\$ 88.037.744
Impuestos	\$ 471.679	\$ 9.582.163
Arrendamientos	\$ 7.603.107	\$ 17.960.868
Seguros	\$ 4.851.326	\$ 4.884.311
Servicios	\$ 13.407.390	\$ 16.245.550
Gastos legales	\$ 3.343.400	\$ 3.686.200
Mantenimiento y reparaciones	\$ 25.000	\$ 1.110.209
Gastos de viaje	\$ -	\$ 842.060
Depreciaciones	\$ 9.072.900	\$ 9.072.898
Diversos	\$ 766.701	\$ 8.599.156
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 112.226.320	\$ 188.666.586

NOTA No. 13 – GASTOS FINANCIEROS

El saldo de gastos financieros, al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	2020	2019
Gastos bancarios	\$ 49.000	\$ 55.000
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 1.197.126	\$ 4.645.749
Comisiones	\$ 692.228	\$ -
Intereses	\$ 98.000	\$ 27.000
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 2.036.354	\$ 4.727.749

NOTA No. 14 – OTROS GASTOS

El saldo de otros gastos, al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	2020	2019
Gastos extraordinarios	\$ 33.213.095	\$ 35.940.224
Multas, sanciones y litigios	\$ -	\$ -
Gastos diversos	\$ 2.306	\$ 15.951.331
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 33.215.401	\$ 51.891.555


NOTA No. 15 – OTROS INGRESOS

El saldo de otros ingresos, al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	2020	2019
Ajuste al peso	\$ 2.118	\$ 716
Aprovechamientos	\$ 175.425	\$ -
TOTAL OTROS INGRESOS E INTERESES	\$ 177.543	\$ 716

NOTA No. 16 – INDICADORES FINANCIEROS 2.020

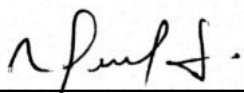
INDICADORES FINANCIEROS	Diciembre 2020	Diciembre 2019
POSICIÓN FINANCIERA		
Activos Operacionales (Act. Ctes + Act Fijo)	1.323.740.105	1.062.762.859
Ingresos Operacionales	578.019.477	935.927.005
CAPITAL DE TRABAJO		
(Activo Corriente - Pasivo Corriente)	995.024.713	930.070.135
RAZÓN CORRIENTE		
(Activo Corriente / Pasivo Corriente)	4,3	11,0
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO		
(Pasivo Total/ Activo Total) x 100	22,50%	8,76%
INDEPENDENCIA FINANCIERA		
(Patrimonio / Total Activo) x 100	77,50%	91,24%
COBERTURA DE INTERES		
(Utilidad antes de interés e impuestos/gastos financieros)	83,07	67,24
RENTABILIDAD MARGEN BRUTO		
(Utilidad Bruta / Ventas) x 100	48,68%	54,12%
RENTABILIDAD MARGEN NETO		
(Utilidad Neta / Ventas) x 100	21,73%	26,56%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO		
(Utilidad Operacional / Activo Total) x 100	12,78%	29,91%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO		
(Utilidad Operacional / Patrimonio) x 100	16,49%	32,78%



NORMA CONSTANZA LOAIZA ANGARITA
 Representante Legal
 C.C No. 67.019.390



DIANA JANNETH YARA GENEY
 Contador Publico
 C.C No. 31.534.457
 T.P 100148-T



NELSON ENRIQUE LUENGAS JAIMES
 C.C No 94.412.219
 Revisor Fiscal
 T.P 104218-T