

**FUNDACIÓN PRODESARROLLO DEL OCCIDENTE DE LA SABANA
PRODEOCSA
(preparados bajo NIIF)
NIT: 860.040.075 – 3**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 31 DE
DICIEMBRE DE 2019
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)**

NOTA 1. Entidad Reportante.

La Fundación Prodesarrollo del Occidente de la Sabana “PRODEOCSA” es una Entidad sin ánimo de lucro, fundada el 7 de febrero de 1974, registrada en la Cámara de Comercio de Facatativá, Cundinamarca, Colombia, con personería Jurídica del Ministerio de Justicia No. 541 del 7 de septiembre de 1974. En asocio de sus afiliados propende por el desarrollo socio cultural en los municipios de Madrid; Bojacá; Facatativá; Mosquera y Funza.

NOTA 2. Resumen Principales Políticas Contables Significativas Aplicadas.

PRODEOCSA prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia NCIF, según la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto 2420 de 2.015 modificado por el decreto 2496 de 2.015. correspondientes a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducida de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2.012.

En la preparación de los estados financieros la Compañía ha aplicado las bases de preparación, las políticas contables, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos.

Para la preparación de estos estados financieros, la administración ha observado el mejor saber y entender respecto a las normas, sus interpretaciones y las circunstancias actuales.

2.1 Base de contabilidad de causación

PRODEOCSA, elabora sus Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). Es decir, las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio,

ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas (y no cuando se recibe o se paga efectivo o su equivalente).

Así mismo se registraron en los libros contables y se informa de los efectos de las transacciones y demás sucesos en los Estados Financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

2.2 Moneda de presentación

Los presentes estados financieros basados en la legislación colombiana están expresados en pesos colombianos.

A continuación, se describen las políticas contables bajo las cuales se realizan los estados financieros individuales de PRODEOCSA, basados en las NCIF para PYMES.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Efectivo es medido al precio de la transacción. En el caso de los depósitos a la vista, se reconoce según el saldo del extracto bancario menos cheques girados y entregados.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son medidos al precio de la transacción.

Propiedad, Planta y Equipo

El costo de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

Los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo se deprecian a lo largo de sus vidas útiles de forma sistemática, por el método de línea recta.

La depreciación de un activo comienza cuando está disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Dirección General.

Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se miden al precio de la transacción.

Ingresos

VENTA DE SERVICIOS

El valor con que son medidos los Ingresos corresponde al mismo con que fue medida la partida de Activo o Pasivo que originaron el Ingreso.

Los ingresos son medidos al valor de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por FUNDACION PRODESARROLLO DEL OCCIDENTE DE LA SABANA - PRODEOCSA.

Se incluye en la medición de los Ingresos solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de FUNDACION PRODESARROLLO DEL OCCIDENTE DE LA SABANA – PRODEOCSA, por su cuenta propia. Se excluirá en la medición de los Ingresos todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes, tales como el impuesto sobre las ventas.

Gastos Operacionales de Administración

Se reconoce como Gastos Operacionales de Administración a los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias de FUNDACION PRODESARROLLO DEL OCCIDENTE DE LA SABANA - PRODEOCSA directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal.

NOTA 3. Efectivo y Equivalente a Efectivo

El detalle del efectivo y su conciliación con el estado de flujo de efectivo al cierre de cada periodo, es el siguiente:

<i>CONCEPTO</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Efectivo</i>		
<i>Bancos Cuentas Corrientes</i>	\$ 179.629.195	\$ 66.204.497
<i>Bancos Cuentas de ahorro</i>	\$ 30.804.836	\$ 54.788.548
<i>Total Efectivo</i>	\$ 210.434.031	\$ 120.993.045
<i>Total efectivo y equivalentes de efectivo</i>	<i>\$210.434.031</i>	<i>\$120.993.045</i>

NOTA 4. Instrumentos Financieros en Inversiones

<i>CONCEPTO</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Instrumentos financieros en Inversiones</i>		
<i>Inversiones Permanentes (Accionamos)</i>	\$ 13.600.000	\$ 13.600.000
<i>FiduRenta Banco Popular</i>	\$ 25.107.833	\$ 16.602.240
<i>Total Instrumentos financieros en Inversiones</i>	\$38.707.833	\$30.202.240

NOTA 5. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar

<i>CONCEPTO</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Clientes</i>	\$43.080.738	\$98.706.796
<i>Anticipos y avances</i>	\$ -	\$499.205
<i>Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor</i>	\$8.044.731	\$11.271.000
<i>Proavanzar</i>	\$12.591.690	\$12.591.690
<i>Deudores varios</i>	\$3.682.804	\$542.915
<i>Total Cuentas por cobrar</i>	\$67.399.963	\$123.611.606

NOTA 6. Inventarios

<i>CONCEPTO</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Mercancias No Fabricadas por la Empresa</i>	\$ -	\$ 523.922
<i>Total Inventarios</i>	\$ -	\$ 523.922

NOTA 7. Propiedades Planta y Equipo:

Se tomó como costo atribuido el avalúo comercial de edificio \$680.518.000 y terrenos de julio 5 de 2018 \$4.872.970.000 certificado para efectos de los estados financieros por la firma BIENES, INVERSIONES Y VALORES SAS, NIT 901.115.474 -3 autorizada bajo el número 08-009800-000 del registro nacional de evaluadores de la Superintendencia de Industria y Comercio, en cumplimiento de la ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2784 Y 2706 de 2012 de acuerdo con las normas de internacionales de información financiera.

<i>Grupo Activo</i>	2019	2018
	<i>Costo Histórico</i>	<i>Depreciación</i>
<i>Terrenos</i>	\$ 4.872.970.000	\$ 4.872.970.000
<i>Construcciones y Edificaciones</i>	\$ 680.518.000	\$ 680.518.000
<i>Equipo de oficina</i>	\$ 11.295.714	\$ 2.355.714
<i>Equipo de computación y comunicación</i>	\$ 24.249.802	\$ 24.249.802
<i>Depreciación Equipo de oficina</i>	\$ (248.168)	\$ -
<i>Depreciación Equipo de computación y comunicación</i>	\$ (13.818.102)	\$ -
Total Propiedad, planta y equipo	\$ 5.574.967.246	\$ 5.580.093.516

NOTA 8. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar

<i>CONCEPTO</i>	2019	2018
<i>Proveedores</i>	\$ 8.716.500	\$ -
<i>Costos y gastos por pagar</i>	\$ 121.723.667	\$ 134.257.211
<i>Impuestos por pagar diferentes del impuesto sobre la renta</i>	\$ 18.508.788	\$ 4.243.773
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 148.948.955	\$ 138.500.984

NOTA 9. Beneficios a Empleados

<i>CONCEPTO</i>	2019	2018
<i>Salarios por pagar</i>	\$ 6.019.404	\$ 2
<i>Cesantías consolidadas</i>	\$ 20.990.100	\$ 20.878.568
<i>Intereses sobre cesantías</i>	\$ 2.429.974	\$ 2.401.654
<i>Vacaciones consolidadas</i>	\$ 10.444.899	\$ 12.156.203
<i>Retenciones y aportes de nómina</i>	\$ 19.292.191	\$ 17.411.799
Total Beneficios a empleados	\$ 59.176.568	\$ 52.848.226

NOTA 10. Patrimonio

<i>CONCEPTO</i>	2019	2018
<i>Capital Social</i>	\$ 70.179.106	\$ 70.179.106
<i>Superavit de Capital</i>	\$ 34.691.904	\$ 34.691.904
<i>Reservas</i>	\$ 39.099.859	\$ 260.125.283
<i>Adopción niif primera vez</i>	\$ 5.515.465.200	\$ 5.515.465.200
<i>Resultados del ejercicio</i>	\$ 23.947.514	\$ 4.639.152
<i>Resultados de ejercicios anteriores</i>	\$ -	-\$ 221.025.524
Total Patrimonio	\$ 5.683.383.583	\$5.664.075.121

NOTA 11. Ingresos de Actividades Ordinarias

CONCEPTO	2019	2018
<i>Hogares Infantiles</i>	\$ 1.455.797.489	\$ 1.449.761.103
<i>Administración - Donaciones</i>	\$ 129.800.939	\$ 197.988.319
<i>Centro Vocacional</i>	\$ 100.980.226	\$ 109.492.901
<i>Ambiental</i>	\$ 480.477.723	\$ 521.792.889
Total Ingresos	\$ 2.167.056.377	\$ 2.279.035.212

NOTA 12. Costo de Ventas

CONCEPTO	2019	2018
<i>Compra Materias Primas</i>	\$ 296.762.141	\$ 259.057.755
Total Costos de Ventas	\$ 296.762.141	\$ 259.057.755

NOTA 13. Gastos de Administración y Beneficios a Empleados

CONCEPTO	2019	2018
<i>Gastos de personal</i>	\$ 1.380.044.963	\$ 1.397.066.722
<i>Honorarios</i>	\$ 48.980.861	\$ 52.998.382
<i>Impuestos</i>	\$ 31.063.047	\$ 47.117.921
<i>Arrendamientos</i>	\$ 15.948.220	\$ 14.220.939
<i>Contribuciones y afiliaciones</i>	\$ 28.042.454	\$ 19.060.265
<i>Seguros</i>	\$ 9.011.989	\$ 6.911.131
<i>Servicios</i>	\$ 239.191.566	\$ 308.158.917
<i>Gastos legales</i>	\$ 3.459.873	\$ 4.214.843
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	\$ 77.971.688	\$ 141.218.331
<i>Adecuacion e instalacion</i>	\$ -	\$ 3.653.355
<i>Gastos de viaje</i>	\$ 200.000	\$ -
<i>Depreciación</i>	\$ 14.066.270	\$ -
<i>Diversos</i>	\$ 67.261.120	\$ 65.987.688
Gastos de Administración	\$ 1.915.242.051	\$ 2.060.608.494

NOTA 14. Otros Ingresos

CONCEPTO	2019	2018
<i>Financieros</i>	\$ 792.067	\$ 942.816
<i>Recuperaciones (Reintegro de costos y gastos)</i>	\$ 1.730.000	\$ 1.603.000
<i>Indemnizaciones (Incapacidades)</i>	\$ 24.077.966	\$ 44.127.910
<i>Diversos</i>	\$ 54.215.334	\$ 20.955.088
Total Otros Ingresos	\$ 80.815.367	\$ 67.628.814

NOTA 15. Gastos Financieros

<i>CONCEPTO</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Gastos bancarios</i>	\$ 6.189.371	\$ 9.724.219
<i>Comisiones</i>	\$ 1.212.225	\$ 1.568.796
<i>Total Gastos Financieros</i>	\$ 7.401.596	\$ 11.293.015

NOTA 16. Otros Gastos

<i>CONCEPTO</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Gastos extraordinarios</i>	\$ 1.889.268	\$ -
<i>Gastos diversos</i>	\$ 2.629.174	\$ 10.965.610
<i>Otros PASH SAS</i>	\$ -	\$ 100.000
<i>Total Otros Gastos</i>	\$ 4.518.442	\$ 11.065.610

NOTA 17. Estado de Resultados Integral

La entidad ha reconocido una utilidad neta después de impuestos de \$23.947.514 millones de pesos por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

NOTA 18. Hechos Posteriores

El día Lunes 17 de febrero, informa el ICBF de forma verbal que se designó un nuevo operador para los tres hogares infantiles Ratón Miguel, Serrezuela y Mis Primeros Pasos y cito una reunión de inicio de empalme, el día martes 18 de febrero. La Fundación PRODEOCSA radicó un derecho de petición el 25 de febrero, donde se exige una notificación por escrito donde comuniquen que no se renovará el contrato con PRODEOCSA y al mismo tiempo el cronograma de entrega de inventarios definidos por las partes (ICBF-PRODEOCSA).

NOTA 19. Contingencias, Compromisos y Garantías

FUNDACION PRODESARROLLO DEL OCCIDENTE DE LA SABANA – PRODEOCSA no presenta contingencias y compromisos al 31 de diciembre de 2019.