

**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 2020  
(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 2015 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 Fundación 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 la 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 la 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>2020</i>	<i>2019</i>
<i>Efectivo</i>		
<i>Bancos Cuentas Corrientes</i>	\$ 78.500.374	\$ 179.629.195
<i>Bancos Cuentas de ahorro</i>	\$ 43.433.188	\$ 30.804.836
<i>Total Efectivo</i>	\$ 121.933.562	\$ 210.434.031
<i>Total efectivo y equivalentes de efectivo</i>	\$121.933.562	\$210.434.031

#### NOTA 4. Instrumentos Financieros en Inversiones

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b><i>Instrumentos financieros en Inversiones</i></b>		
<i>Inversiones Permanentes (Accionamos)</i>	\$ -	\$ 13.600.000
<i>FiduRenta Banco Popular</i>	\$ 13.617.844	\$ 25.107.833
<i>Rentar 30 Banco Popular</i>	\$ 24.004.490	\$ -
<b><i>Total Instrumentos financieros en Inversiones</i></b>	<b>\$37.622.334</b>	<b>\$38.707.833</b>

Se cancelan las cuentas de Accionamos SAS, dando de baja la inversión por el valor de \$13.600.000, monto reflejado en otros ingresos como gastos extraordinarios.

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Clientes</i>	\$110.569.230	\$43.080.738
<i>Ingresos por cobrar</i>	\$95.584.784	\$0
<i>Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor</i>	\$483.000	\$8.044.731
<i>Proavanzar</i>	\$0	\$12.591.690
<i>Cuentas por cobrar a trabajadores</i>	\$1.171.140	\$0
<i>Deudores varios</i>	\$0	\$3.682.804
<i>Deudas de difícil cobro</i>	\$8.857.873	\$0
<b><i>Total Cuentas por cobrar</i></b>	<b>\$216.666.027</b>	<b>\$67.399.963</b>

Los ingresos por cobrar son aquellos servicios prestados por la Fundación en el año 2020 y facturados en el año 2021, correspondientes a: Colceramica \$93.006.984 y Empacor \$2.577.800.

#### NOTA 6. Propiedades Planta y Equipo:

Se tomó como costo atribuido el avalúo comercial de edificio \$680.518.000 y terrenos \$4.872.970.000 de julio 5 de 2018 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>	<i>2020</i>	<i>2019</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
<i>Equipo de computación y comunicación</i>	\$ 14.120.945	\$ 24.249.802
<i>Depreciación Equipo de oficina</i>	\$ -	\$ (248.168)
<i>Depreciación Equipo de computación y comunicación</i>	\$ (13.456.102)	\$ (13.818.102)
<b><i>Total Propiedad, planta y equipo</i></b>	<b>\$ 5.554.152.843</b>	<b>\$ 5.574.967.246</b>

Se realiza la entrega de los activos fijos que pertenecen al ICBF, sumando un total de \$21.424.571 donde la Fundación asumió un gasto por el valor de \$18.873.401, que corresponde al saldo restante por depreciar.

#### **NOTA 7. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar**

<i>CONCEPTO</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<i>Proveedores</i>	\$ -	\$ 8.716.500
<i>Costos y gastos por pagar</i>	\$ 73.313.857	\$ 121.723.667
<i>Impuestos por pagar diferentes del impuesto sobre la renta</i>	\$ 31.981.000	\$ 18.508.788
<b><i>Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</i></b>	<b>\$ 105.294.857</b>	<b>\$ 148.948.955</b>

#### **NOTA 8. Obligaciones Laborales**

<i>CONCEPTO</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<i>Salarios por pagar</i>	\$ -	\$ 6.019.404
<i>Cesantías consolidadas</i>	\$ 7.485.725	\$ 20.990.100
<i>Intereses sobre cesantías</i>	\$ 895.073	\$ 2.429.974
<i>Vacaciones consolidadas</i>	\$ 1.957.876	\$ 10.444.899
<i>Retenciones y aportes de nómina</i>	\$ 11.339.248	\$ 19.292.191
<b><i>Total Beneficios a empleados</i></b>	<b>\$ 21.677.922</b>	<b>\$ 59.176.568</b>

## NOTA 9. Patrimonio

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Capital Social</i>	\$ 70.179.106	\$ 70.179.106
<i>Superavit de Capital</i>	\$ 34.691.904	\$ 34.691.904
<i>Reservas</i>	\$ 63.047.373	\$ 39.099.859
<i>Adopción niif primera vez</i>	\$ 5.515.465.200	\$ 5.515.465.200
<i>Resultados del ejercicio</i>	\$ 120.018.403	\$ 23.947.513
<b><i>Total Patrimonio</i></b>	<b>\$ 5.803.401.986</b>	<b>\$ 5.683.383.583</b>

## NOTA 10. Ingresos de Actividades Ordinarias

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Arrendamiento de bienes inmuebles</i>	\$ 76.000.000	\$ -
<i>Hogares Infantiles</i>	\$ 100.300	\$ 1.455.797.489
<i>Administración - Donaciones</i>	\$ 128.432.415	\$ 129.800.939
<i>Centro Vocacional</i>	\$ 54.781.700	\$ 100.980.226
<i>Ambiental</i>	\$ 484.183.035	\$ 480.477.723
<i>Devoluciones</i>	-\$ 13.055.345	\$ -
<b><i>Total Ingresos</i></b>	<b>\$ 730.442.105</b>	<b>\$ 2.167.056.377</b>

## NOTA 11. Costo de Ventas

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Compra Materias Primas</i>	\$ -	\$ 296.762.141
<b><i>Total Costos de Ventas</i></b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 296.762.141</b>

## NOTA 12. Gastos de Administración y Obligaciones Laborales

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Gastos de personal</i>	\$ 344.872.215	\$ 1.380.044.963
<i>Honorarios</i>	\$ 35.266.448	\$ 48.980.861
<i>Impuestos</i>	\$ 14.827.108	\$ 31.063.047
<i>Arrendamientos</i>	\$ 8.147.643	\$ 15.948.220
<i>Contribuciones y afiliaciones</i>	\$ 11.973.504	\$ 28.042.454
<i>Seguros</i>	\$ 287.155	\$ 9.011.989
<i>Servicios</i>	\$ 231.644.532	\$ 239.191.566
<i>Gastos legales</i>	\$ 3.360.891	\$ 3.459.873
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	\$ 6.795.752	\$ 77.971.688
<i>Gastos de viaje</i>	\$ -	\$ 200.000
<i>Depreciación</i>	\$ 1.941.002	\$ 14.066.270
<i>Diversos</i>	\$ 18.513.317	\$ 67.261.120
<i>Castigo de cartera</i>	\$ 14.154.844	\$ -
<b><i>Gastos de Administración</i></b>	<b>\$ 691.784.411</b>	<b>\$ 1.915.242.051</b>

## NOTA 13. Otros Ingresos

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Financieros</i>	\$ 546.925	\$ 792.067
<i>Recuperaciones (Reintegro de costos y gastos)</i>	\$ 76.455.297	\$ 1.730.000
<i>Indemnizaciones (Incapacidades)</i>	\$ 3.996.084	\$ 24.077.966
<i>Diversos</i>	\$ 36.786.843	\$ 54.215.334
<b><i>Total Otros Ingresos</i></b>	<b>\$ 117.785.149</b>	<b>\$ 80.815.367</b>

Se cancelan las cuentas de Accionamos SAS, dando de baja un pasivo por el valor de \$64.811.022,16, monto reflejado en otros ingresos como reintegro de costos y gastos.

## NOTA 14. Gastos Financieros

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Gastos bancarios</i>	\$ 2.348.237	\$ 6.189.371
<i>Comisiones</i>	\$ 572.504	\$ 1.212.225
<i>Contribución HI</i>	\$ 617.603	\$ -
<b><i>Total Gastos Financieros</i></b>	<b>\$ 3.538.344</b>	<b>\$ 7.401.596</b>

## NOTA 15. Otros Gastos

<i>CONCEPTO</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<i>Retiro de PPE</i>	\$ 18.873.401	\$ -
<i>Gastos extraordinarios</i>	\$ 13.659.573	\$ 1.889.268
<i>Gastos diversos</i>	\$ 353.121	\$ 2.629.174
<b><i>Total Otros Gastos</i></b>	<b>\$ 32.886.095</b>	<b>\$ 4.518.442</b>

Se realiza la entrega de la propiedad planta y equipo que pertenece a los tres hogares infantiles del ICBF: Ratón Miguel, Serrezuela y Mis Primeros Pasos, sumando un total de \$21.424.571 donde la Fundación asumió un gasto por el valor de \$18.873.401. Es importante resaltar que la única Planta que se devolvió al ICBF fue la del HI Mis Primeros Pasos que estaba en comodato.

## NOTA 16. Estado de Resultados Integral

La entidad ha reconocido una utilidad neta después de impuestos de \$120.018.403 millones de pesos por el año terminado el 31 de diciembre de 2020.

## NOTA 17. Hechos Posteriores

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) catalogó el brote del COVID-19 como pandemia, debido a esto muchos gobiernos han decretado el Estado de Emergencia y tomado medidas de prevención como el aislamiento, afectando considerablemente el desarrollo de diferentes actividades económicas; este impacto puede ser material para algunas compañías y podría perjudicar el negocio en marcha, como lo es para la FUNDACION PRODESARROLLO DEL OCCIDENTE DE LA SABANA – PRODEOCSA puesto que sus ingresos operacionales se vieron considerablemente afectados, también a causa del retiro de los hogares infantiles del ICBF, presentando una disminución del 66% con respecto al año 2019.

Pese a la crisis económica, la Fundación logro gestionar un gran resultado en el año 2020, reflejado en su utilidad neta así: 2019 \$23.947.514 y 2020 \$120.018.403, presentando un incremento de 401%.

Debido a este estado de emergencia se creó el Programa de Apoyo al Empleo Formal (PAEF,) un aporte monetario mensual de naturaleza estatal con el objeto de apoyar y proteger el empleo formal del país; la Junta Directiva de la Fundación aprobó acogerse a este beneficio ya que cumplía con el monto mínimo de disminución de ingresos.

**NOTA 18. Contingencias, Compromisos y Garantías**

**FUNDACION PRODESARROLLO DEL OCCIDENTE DE LA SABANA – PRODEOCSA** no presenta contingencias y compromisos al 31 de diciembre de 2020.