

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACION PRODESARROLLO DEL OCCIDENTE DE LA SABANA - PRODEOCSA
NIT 860.040.075-3


Expresados en pesos Colombianos

	Notas	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %		Notas	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Activo						Pasivo					
Activo Corriente						Pasivo Corriente					
Efectivo y equivalente de efectivo	3	92.026.855	259.248.913	- 167.222.058	-65%	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	12.408.370	15.292.264	- 2.883.894	-19%
Instrumentos Financieros en Inversiones	4	136.203.755	20.670.396	115.533.359	559%	Obligaciones Laborales	8	15.362.594	15.220.464	142.130	1%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	25.223.704	35.682.817	- 10.459.113	-29%	Otros pasivos	9	31.508.476	83.625.614	- 52.117.138	0%
Total Activo Corriente		253.454.313	315.602.125	- 62.147.812	-20%	Total Pasivo Corriente		59.279.440	114.138.342	- 54.858.902	-48%
						Total del Pasivo		59.279.440	114.138.342	- 54.858.902	-48%
Activo No Corriente						Patrimonio					
Propiedades, planta y equipo	6	5.553.488.017	5.553.488.017	-	0%	Fondo Social	10	70.179.106	70.179.106	-	0%
Inversiones Permanentes				-	0%	Superavit de Capital	10	34.691.904	34.691.904	-	0%
Total Activo No Corriente		5.553.488.017	5.553.488.017	-	0%	Reservas	10	134.615.590	63.047.373	71.568.217	0%
						Excedentes del ejercicio	10	7.288.910	71.568.217	- 78.857.127	-110%
Total del Activo		5.806.942.331	5.869.090.143	- 62.147.812	-1%	Adopción NIIF Primera Vez	10	5.515.465.200	5.515.465.200	-	0%
						Total del Patrimonio		5.747.662.890	5.754.951.801	- 7.288.910	0%
						Total del Pasivo y del Patrimonio		5.806.942.331	5.869.090.143	- 62.147.812	-1%

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

Firmados en Original


HERNÁN DARIO CHAVERRA PATIÑO
 Representante Legal


DEALIDE VILLAMIL RUIZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 139267-T


LILIANA MARCELA CAPADOR MEDINA
 Contador Público
 T.P. 262628-T


ESTADO DE RESULTADOS - POR NATURALEZA
FUNDACION PRODESARROLLO DEL OCCIDENTE DE LA SABANA - PRODEOCSA
NIT. 860.040.075-3
Expresado en pesos colombianos

	Notas	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Ingresos de actividades ordinarias	11	218.050.222	294.721.933	- 76.671.711	-26%
Costo de Ventas		-	-	-	0%
Utilidad bruta		218.050.222	294.721.933	- 76.671.711	-26%
Gastos de Administración y Obligaciones Laborales	12	141.020.194	141.166.242	- 146.048	0%
Gastos de administración	12	98.721.979	104.939.122	- 6.217.143	-6%
Utilidad (pérdida) operacional		- 21.691.951	48.616.569	- 70.308.520	-20%
Otros ingresos	13	18.244.219	28.859.537	- 10.615.318	-37%
Gastos financieros	14	1.148.502	1.939.211	- 790.709	-41%
Otros gastos	15	2.692.676	3.968.677	- 1.276.001	-32%
Utilidad antes de Impuestos		- 7.288.910	71.568.217	- 78.857.127	16%
Utilidad (pérdida) neta		- 7.288.910	71.568.217	- 78.857.127	16%

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

Firmados en Original


HERNAN DARIO CHAVERRA PATIÑO
 Representante Legal


DEALIDE VILLAMIL RUIZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 139267-T



LILIANA MARCELA CAPADOR MEDINA
 Contador Público
 T.P. 262628-T

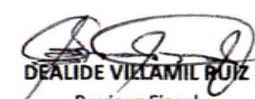
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
FUNDACION PRODESARROLLO DEL OCCIDENTE DE LA SABANA - PRODEOCSA
NIT. 860.040.075-3
Expresado en pesos colombianos

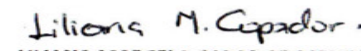
	Fondo Social	Superavit de Capital	Reservas	Adopción NIIF Primera vez	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a enero 01 de 2021	<u>70.179.106</u>	<u>34.691.904</u>	<u>63.047.373</u>	<u>5.515.465.200</u>	<u>120.018.403</u>	-	<u>5.803.401.986</u>
Aportes netos recibidos en el año	-	-	-	-	-	-	-
Traslado de resultados	-	-	-	-	- 120.018.403	-	- 120.018.403
Distribución exc. Periodo anterior	-	-	-	-	-	71.568.217	71.568.217
Excedente presente periodo	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2021	<u>70.179.106</u>	<u>34.691.904</u>	<u>63.047.373</u>	<u>5.515.465.200</u>	<u>-</u>	<u>71.568.217</u>	<u>5.754.951.801</u>
Aportes netos recibidos en el año	-	-	-	-	-	-	-
Traslado de resultados	-	-	71.568.217	-	-	- 71.568.217	-
Excedente presente periodo	-	-	-	-	-	- 7.288.910	- 7.288.910
Saldo a 31 de diciembre de 2022	<u>70.179.106</u>	<u>34.691.904</u>	<u>134.615.590</u>	<u>5.515.465.200</u>	<u>-</u>	<u>- 7.288.910</u>	<u>5.747.662.890</u>

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

Firmados en Original


HERNAN DARIO CHAVERRA PATIÑO
 Representante Legal


DEÁLIDE VILLAMIL RUÍZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 139267-T



LILIANA MARCELA CAPADOR MEDINA
 Contador Público
 T.P. 262628-T

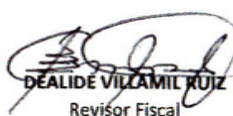
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
FUNDACION PRODESARROLLO DEL OCCIDENTE DE LA SABANA - PRODEOCSA
NIT. 860.040.075-3
Expresado en pesos colombianos

	2022	2021	Variación Absoluta	Variación %
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación				
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	228.509.335	475.705.143	- 247.195.808	-52%
Deudores comerciales y otras cuentas deudores por cobrar	10.459.113	180.983.210	- 170.524.097	-94%
Ingresos de actividades ordinarias	218.050.222	294.721.933	- 76.671.711	-26%
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 294.743.205	- 252.482.343	- 42.260.862	17%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	- 55.001.032	- 6.376.979	- 48.624.053	762%
Inventarios	-	-	-	0%
Costo de ventas	-	-	-	0%
Gastos de administración	- 98.721.979	- 104.939.122	6.217.143	-6%
Pagos por cuenta de empleados	- 141.020.194	- 141.166.242	146.048	0%
Pagos a y por cuenta de los empleados	142.130	- 6.457.458	6.599.588	-102%
Provisiones por beneficios a los empleados no corrientes	142.130	- 6.457.458	6.599.588	-102%
Otras entradas (salidas) de efectivo	7.593.041	13.160.649	- 5.567.608	-42%
Otros ingresos	11.434.219	19.068.537	- 7.634.318	-40%
Otros gastos	- 3.841.178	- 5.907.888	2.066.710	-35%
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	- 58.498.699	229.925.991	- 288.424.690	-125%
Compras de propiedades, planta y equipo	-	664.825	664.825	-100%
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 115.533.359	16.951.938	- 132.485.297	-782%
Inversiones	- 115.533.359	16.951.938	- 132.485.297	-782%
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	- 115.533.359	17.616.763	- 133.150.122	-756%
Utilidad anterior	-	- 120.018.403	120.018.403	0%
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	6.810.000	9.791.000	- 2.981.000	-30%
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-	-	-	0%
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-	-	0%
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	- 167.222.058	137.315.350	- 304.537.408	-222%
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	259.248.913	121.933.562	137.315.350	113%
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	92.026.855	259.248.913	- 167.222.058	-65%

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

Firmados en Original


HERNAN DARIO CHAVERRA PATIÑO
Representante Legal


DEALIDE VILLAMIL RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 139267-T


LILIANA MARCELA CAPADOR MEDINA
Contador Público
T.P.262628-T



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 2022
(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 2012.

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.

Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los Acreeedores 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:

CONCEPTO	2022	2021
Efectivo		
Caja	\$ 200.000	\$ 200.000
Bancos cuentas corrientes	\$ 54.949.712	\$ 114.282.096
Bancos cuentas de ahorro	\$ 36.877.143	\$ 144.766.817
Total Efectivo	\$ 92.026.855	\$ 259.248.913
Total - Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 92.026.855	\$ 259.248.913

NOTA 4. Instrumentos Financieros en Inversiones

CONCEPTO	2022	2021
Instrumentos financieros en Inversión		
Rentar 30 - Banco Popular	\$ 0	\$ 7.048.081
Fidurenta - Banco Popular	\$ 0	\$ 13.622.315
CDT # 632876	\$ 41.632.412	\$ 0
CDT # 632885	\$ 14.571.343	\$ 0
CDT # 696691	\$ 30.000.000	\$ 0
CDT # 984665	\$ 50.000.000	\$ 0
Total - Instrumentos financieros en Inversiones.	\$ 136.203.755	\$ 20.670.396

El CDT # 696691 corresponde a: depósito en garantía de contrato de arrendamiento de la sede de Funza por valor de 29.573.600 y \$ 426.400 de la Fundación PRODEOCSA.

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

CONCEPTO	2022	2021
Clientes	\$ 18.357.892	\$ 16.111.080
Anticipos y avances	\$ 751.247	\$ 0
Ingresos por cobrar	\$ 0	\$ 10.549.722
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	\$ 358.000	\$ 1.077.296
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 0	\$ 650.000
Deudores varios	\$ 25.000	\$ 0
Deudas de difícil cobro	\$ 5.731.565	\$ 7.294.719
Total - Cuentas por cobrar	\$ 25.223.704	\$ 35.682.817

El saldo de las deudas de difícil cobro al 31 de diciembre de 2022 corresponde a:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo a 31 de diciembre de 2022
Cooperativa Colanta	\$ 9.329.282	\$ 5.131.105
Ana Cecilia Montoya	\$ 1.091.745	\$ 600.460
TOTAL	\$ 10.421.027	\$ 5.731.565

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.

CONCEPTO	2022	2021
Terrenos	\$ 4.872.970.000	\$ 4.872.970.000
Construcciones y Edificaciones	\$ 680.518.000	\$ 680.518.000
Equipo de computación y comunicación	\$ 14.120.945	\$ 14.120.945
Depreciación Equipo de computación y comunicación.	\$ (14.120.927)	\$ (14.120.927)
Total - Propiedad, planta y equipo	\$ 5.553.488.017	\$ 5.553.488.017

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

CONCEPTO	2022	2021
Costos y gastos por pagar	\$ 2.951.913	\$ 200.000
Impuestos por pagar diferentes del impuesto sobre la renta.	\$ 9.456.457	\$ 15.092.264
Total - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.	\$ 12.408.370	\$ 15.292.264

NOTA 8. Obligaciones Laborales

CONCEPTO	2022	2021
Cesantías consolidadas	\$ 6.559.022	\$ 7.678.655
Intereses sobre cesantías	\$ 787.083	\$ 921.439
Vacaciones consolidadas	\$ 5.186.689	\$ 2.999.770
Retenciones y aportes de nomina	\$ 2.829.800	\$ 3.620.600
Total - Beneficios a empleados	15.362.594	\$ 15.220.464



NOTA 9. Otros Pasivos

CONCEPTO	2022	2021
Reserva asignada por la Asamblea de 2021 al Programa Centro Vocacional Juvenil	\$ 125.158	\$ 32.394.442
Reserva asignada por la Asamblea de 2021 al Proyecto Sede Madrid	\$ 1.809.718	\$ 51.231.172
Garantía del contrato de arrendamiento sede Funza	\$ 29.573.600	\$ 0
Total – Pasivos estimados y provisiones	\$ 31.508.476	\$ 83.625.614

NOTA 10. Patrimonio

CONCEPTO	2022	2021
Capital Social	\$ 70.179.106	\$ 70.179.106
Superavit de Capital	\$ 34.691.904	\$ 34.691.904
Reservas	\$ 134.615.590	\$ 63.047.373
Adopción NIIF primera vez	\$ 5.515.465.200	\$ 5.515.465.200
Resultados del ejercicio	\$ -7.288.910	\$ 71.568.217
Total - Patrimonio	\$ 5.747.662.890	\$ 5.754.951.801

NOTA 11. Ingresos de Actividades Ordinarias

CONCEPTO	2022	2021
Arrendamientos de bienes inmuebles	\$ 177.441.600	\$ 168.000.000
Ministerio de Cultura	\$ 17.122.000	\$ 17.760.000
Administración – Donaciones	\$ 17.899.372	\$ 108.497.685
Centro Vocacional Juvenil*	\$ 640.000	\$ 1.513.000
Ambiental	\$ 5.539.750	\$ 1.911.248
Devoluciones	\$ (592.500)	\$ (2.960.000)
Total - Ingresos	\$ 218.050.222	\$ 294.721.933

NOTA 12. Gastos de Administración y Obligaciones Laborales

CONCEPTO	2022	2021
Gastos de personal	\$ 141.020.194	\$ 141.166.242
Honorarios	\$ 17.100.000	\$ 26.475.000
Impuestos	\$ 15.123.511	\$ 15.533.496
Arrendamientos	\$ 0	\$ 801.199
Seguros	\$ 91.382	\$ 107.767
Servicios	\$ 46.019.783	\$ 34.416.844
Gastos legales	\$ 3.524.033	\$ 5.587.209
Mantenimiento y reparaciones	\$ 8.565.359	\$ 16.632.419
Adecuación e instalaciones	\$ 0	\$ 507.000
Gastos de viaje	\$ 0	\$ 25.600
Depreciación	\$ 0	\$ 664.825
Diversos	\$ 6.431.280	\$ 2.235.609
Castigo de cartera	\$ 1.866.631	\$ 1.952.154
Total – Gastos de administración	\$ 239.742.173	\$ 246.105.364

NOTA 13. Otros Ingresos

CONCEPTO	2022	2021
Financieros	\$ 3.007.141	\$ 877.538
Venta Inmobiliario	\$ 7.860.000	\$ 0
Recuperaciones (Reintegro de costos y gastos)	\$ 0	\$ 1.882.890
Indemnizaciones (Incapacidades)	\$ 38.573	\$ 3.644.784
Diversos	\$ 7.338.505	\$ 21.059.590
Total – Otros ingresos	\$ 18.244.219	\$ 28.859.537

Los ingresos por Diversos corresponden a:

- PAEF por \$ 6.810.000
- Otros \$ 528.505

NOTA 14. Gastos Financieros

CONCEPTO	2022	2021
Gastos bancarios	\$ 404.915	\$ 1.578.964
Comisiones	\$ 699.303	\$ 360.247
Diferencia en cambio	\$ 44.284	\$ 0
Total – Gastos financieros	\$ 1.148.502	\$ 1.939.211

NOTA 15. Otros Gastos

CONCEPTO	2022	2021
Gastos diversos	\$ 2.692.676	\$ 3.968.677
Total – Otros gastos	\$ 2.692.676	\$ 3.968.677

Los Gastos Diversos corresponden a:

- Sanción por extemporaneidad del impuesto RetelCA Municipio Madrid por periodos no presentados en los años 2020 y 2021 (\$ 2.660.000).
- Ajuste al peso \$ 32.676

NOTA 16. Estado de Resultados Integral

La entidad ha reconocido una pérdida neta después de impuestos de - \$ 7.288.910 por el año terminado el 31 de diciembre de 2022.

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, presentando una disminución del 60% con respecto al año 2021.



Fundación
PRODEOCSA
Fundación Prodesarrollo Occidente de la Sabana

NOTA 18. Contingencias, Compromisos y Garantías

**FUNDACION PRODESARROLLO DEL OCCIDENTE DE LA SABANA -
PRODEOCSA** no presenta contingencias y compromisos al 31 de diciembre de 2022.

**HERNAN DARIO CHAVERRA
PATIÑO**
Representante Legal
Fundación PRODEOCSA

DEALIDE VILLAMIL RUIZ
Revisoría Fiscal
T.P. 139267-T

Liliana M. Capador
**LILIANA MARCELA CAPADOR
MEDINA**
Contador Público
T.P. 26262-T