

CORPORACION PREDHESCA

N.I.T. 900.118.249-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



PREDHESCA

RESTABLECIENDO DERECHOS FORJAMOS FUTURO

		A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2021	VARIACION	%
A C T I V O S					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		13.965.294	76.926.412	62.961.118	451%
<i>Caja General y Menor</i>	NOTA 4	500.000	500.000	0	0%
<i>Bancos</i>		13.465.294	76.426.412	62.961.118	468%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		57.309.499	12.893.079	-44.416.420	-78%
<i>Cientes</i>	NOTA 5	57.309.499	8.500.000	-48.809.499	-85%
<i>Anticipos y avances</i>		-	887.751	887.751	0%
<i>Deudores Varios</i>		-	3.505.328	3.505.328	0%
Total Activo Corriente		\$ 71.274.793	\$ 89.819.491	\$ 18.544.698	26%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
TERRENOS		49.800.000	49.800.000	0	0%
<i>Urbanos</i>	NOTA 6	49.800.000	49.800.000	0	0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		116.200.000	116.200.000	0	0%
<i>Urbanos</i>		116.200.000	116.200.000	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO		16.266.988	16.266.988	0	0%
<i>Equipos</i>		16.266.988	16.266.988	0	0%
EQUIPO DE OFICINA		6.942.226	6.942.226	0	0%
<i>Equipo de Oficina</i>		6.942.226	6.942.226	0	0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		10.780.000	10.780.000	0	0%
<i>Equipo de Computo y Comunicación</i>	10.780.000	10.780.000	0	0%	
DEPRECIACION ACUMULADA	NOTA 7	-35.825.192	-42.240.158	-6.414.966	18%
Total Activo Fijo		\$ 164.164.022	\$ 157.749.056	\$ -6.414.966	-4%
TOTAL ACTIVO		\$ 235.438.815	\$ 247.568.547	\$ 12.129.732	5,2%

CORPORACION PREDHESCA

N.I.T. 900.118.249-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



PREDHESCA

RESTABLECIENDO DERECHOS FORJAMOS FUTURO

		A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2021	VARIACION	%
P A S I V O S					
<u>PASIVO CORRIENTE</u>					
OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	NOTA 8	5.437.743	11.673.314	6.235.571	115%
<i>Pagarés</i>		0	9.444.445	9.444.445	
<i>Tarjeta de Crédito</i>		5.437.743	2.228.869	-3.208.874	-59%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	NOTA 9	29.886.149	9.530.865	-20.355.284	-68%
<i>Proveedores</i>		19.128.073	5.502.210	-13.625.863	100%
<i>Costos y Gastos por Pagar</i>		7.105.076	2.937.931	-4.167.145	-59%
<i>Acreedores Varios</i>		2.800.000	364.400	-2.435.600	100%
<i>Retenciones y Aportes de Nomina</i>		0	501.324	501.324	100%
<i>Retención en la Fuente</i>		478.000	105.000	-373.000	-78%
<i>Impuesto de Industria y Comercio Retenido</i>		375.000	120.000	-255.000	-68%
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 10	324.000	727.000	403.000	124%
<i>Impuesto de Renta</i>		225.000	550.000	325.000	0%
<i>Impuesto Industria y Comercio</i>		99.000	177.000	78.000	79%
Total Pasivo Corriente		\$ 35.647.892	\$ 21.931.179	\$ -13.716.713	-38%
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>					
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	NOTA 11	36.271.090	44.079.856	7.808.766	22%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		0	1.065.750	1.065.750	
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 36.271.090	\$ 45.145.606	\$ 7.808.766	22%
TOTAL PASIVO		\$ 71.918.982	\$ 67.076.785	\$ -4.842.197	-7%
P A T R I M O N I O					
CAPITAL SOCIAL	NOTA 12	18.900.000	24.180.000	5.280.000	28%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	NOTA 13	23.247.424	11.691.929	-11.555.495	-50%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	NOTA 14	121.372.409	144.619.833	23.247.424	19%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 163.519.833	\$ 180.491.762	\$ 16.971.929	10%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 235.438.815	\$ 247.568.547	\$ 12.129.732	5,2%

BETTY ALARCON AFIUNI
REPRESENTANTE LEGAL
VER CERTIFICACION ADJUNTA

JAIRO VARGAS MURCIA
CONTADOR TP 97973-T
VER CERTIFICACION ADJUNTA

CORPORACION PREDHESCA

N.I.T. 900.118.249-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPARATIVO PARA EL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2021

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



PREDHESCA

RESTABLECIENDO DERECHOS FORJAMOS FUTURO

		AÑO 2020	AÑO 2021	VARIACION	%
INGRESOS					
INGRESOS ORDINARIOS					
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO	NOTA 15	568.486.165	586.936.863	18.450.698	3%
TALLERES Y CAPACITACIONES		8.375.000	39.010.000	30.635.000	366%
DONACIONES		12.000.000	22.945.856	10.945.856	91%
TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES		\$ 588.861.165	\$ 648.892.719	\$ 60.031.554	10%
GASTOS OPERACIONALES					
BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 16	19.832.316	44.382.640	24.550.324	124%
HONORARIOS	NOTA 17	249.568.000	240.480.000	-9.088.000	-4%
IMPUESTOS	NOTA 18	3.224.255	5.860.244	2.635.989	82%
ARRENDAMIENTOS	NOTA 19	36.000.000	36.000.000	0	0%
SEGUROS	NOTA 20	159.305	2.311.080	2.151.775	1351%
SERVICIOS	NOTA 21	51.835.959	71.790.482	-17.477.616	-34%
GASTOS LEGALES	NOTA 22	1.242.100	58.000	-1.184.100	-95%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	NOTA 23	7.394.375	14.466.700	7.072.325	96%
GASTOS PROGRAMAS	NOTA 24	187.438.939	211.170.611	23.731.672	13%
DIVERSOS	NOTA 25	5.441.129	17.077.782	11.636.653	214%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 562.136.378	\$ 643.597.539	\$ 81.461.161	14%
EXCEDENTE OPERACIONAL		\$ 26.724.787	\$ 5.295.180	\$ -21.429.607	-80%
OTROS INGRESOS					
FINANCIEROS	NOTA 26	136.491	1.649	-134.842	100%
ARRENDAMIENTOS	NOTA 27	0	15.400.000	#¡REF!	#¡REF!
DIVERSOS	NOTA 28	6.099.217	2.042	-6.097.175	-100%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 6.235.708	\$ 15.403.691	\$ 9.167.983	-100%
GASTOS NO OPERACIONALES					
DEPRECIACIONES	NOTA 29	8.076.144	6.414.966	-1.661.178	-21%
FINANCIEROS	NOTA 30	1.268.803	2.019.752	750.949	59%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	NOTA 31	143.124	22.224	-120.900	-84%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 9.488.071	\$ 8.456.942	\$ -1.031.129	-11%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		\$ 23.472.424	\$ 12.241.929	\$ -11.230.495	-92%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		225.000	550.000	325.000	144%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		\$ 23.247.424	\$ 11.691.929	\$ -11.555.495	-99%

BETTY ALARCON AFIUNI
REPRESENTANTE LEGAL
VER CERTIFICACION ADJUNTA

JAIRO VARGAS MURCIA
CONTADOR TP 97973-T
VER CERTIFICACION ADJUNTA



CORPORACION PREDHESCA
N.I.T. 900.118.249-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	2020	2021
Flujos de fondos provenientes de las actividades de operación		
Resultado del ejercicio	23.247.424	11.691.929
Partidas que no afectan el Capital de Trabajo		
Depreciación	8.076.144	6.414.966
Fondos Provistos por las Operaciones	31.323.568	18.106.895
<i>Cambio en el Activo y Pasivo Operacional</i>		
Disminución (Aumento) en el Activo		
Cuentas por cobrar comerciales	(19.050.673)	44.416.420
Aumento (Disminución) en el Pasivo		
Pasivo por Costos y Gastos por Pagar	(7.182.631)	(20.355.284)
Pasivo por Impuestos corrientes	(257.000)	403.000
Beneficios a Empleados	0	0
Total Flujo Provisto por Las Actividades de Operación	4.833.264	42.571.031
Actividades de Financiación:		
Aumento-Disminuc en Cuentas corrientes Comerciales	(20.136.434)	15.110.087
Aumento de Capital Social	4.900.000	5.280.000
Total Flujo Provisto por las Actividades de Financiación	(15.236.434)	20.390.087
Actividades de Inversión:		
Propiedades de Inversion	813.509	0
Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Total Flujo de Fondos en Actividades de Inversión	813.509	0
Aumento (Disminución) del Disponible	\$ -9.589.661	\$ 62.961.118
Disponible al Inicio de Ejercicio	\$ 23.554.955	\$ 13.965.294
Disponible al Final del Ejercicio	\$ 13.965.294	\$ 76.926.412


BETTY ALARCON AFIUNI
 REPRESENTANTE LEGAL
 VER CERTIFICACION ADJUNTA


JAIRO VARGAS MURCIA
 CONTADOR TP 97973-T
 VER CERTIFICACION ADJUNTA



CORPORACION PREDHESCA
N.I.T. 900.118.249-1

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PARA LOS AÑOS
 TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021**
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	PERDIDA ACUMULADAS ADOPCION NIIF	EXCEDENTES ACUMULADOS	RESULTADO DEL PERIODO	TOTAL
SALDO A 01 DE ENERO DE 2020	14.000.000	-54.849.815	141.208.009	0	100.358.194
APORTES ASOCIADOS	4.900.000	0	0	0	4.900.000
EXCEDENTES PERIODO 2019	0	0	35.014.215	0	35.014.215
EXCEDENTE PERIODO 2020	0	0		23.247.424	23.247.424
SALDO A DIC 31 DE 2020	\$ 18.900.000	\$ -54.849.815	\$ 176.222.224	\$ 23.247.424	\$ 163.519.833
APORTES ASOCIADOS	5.280.000				5.280.000
RESULTADO PERIODO 2020			23.247.424		23.247.424
RESULTADO PERIODO 2021				11.691.929	11.691.929
SALDO A DIC 31 DE 2020	\$ 24.180.000	\$ -54.849.815	\$ 199.469.648	\$ 11.691.929	\$ 180.491.762

BETTY ALARCON AFIUNI
 REPRESENTANTE LEGAL
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

JAIRO VARGAS MURCIA
 CONTADOR TP 97973-T
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

**RESUMEN POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS PARA LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2021**

NOTA 1: ASPECTO INSTITUCIONAL

(SECCION 8 NIIF PARA LAS PYMES)

ENTIDAD: La CORPORACIÓN PREDHESCA es una Organización Social sin ánimo de lucro, creada en el año 2006 en Santiago de Cali, dedicada a la Promoción, Defensa y Restablecimiento de los Derechos Humanos. Atiende población de Primera Infancia, Infancia, Adolescencia y Juventud, que se encuentra en situación de inobservancia, amenaza y/o vulneración de sus derechos. Realiza procesos de intervención terapéutica, pedagógica, formativa, vocacional, pre-laboral y de educación para el trabajo, a nivel individual y familiar. Busca fortalecer redes afectivas, familiares e institucionales que contribuyan a generar factores protectores, disminuir riesgos de vulnerabilidad y prevenir situaciones de mayor abandono. Su domicilio es la ciudad de Santiago de Cali

DOMICILIO: Nuestro domicilio principal está ubicado en la ciudad de Cali, en la Carrera 40A No 50-47 del barrio El Vallado, sin perjuicio que se establezcan seccionales en otras ciudades del país.

MISION: Somos una organización social sin ánimo de lucro que trabaja en la promoción y defensa de los derechos humanos con las personas en cualquier momento de su ciclo vital y contexto.

VISION INSTITUCIONAL: En el año 2020, seremos una organización reconocida por la claridad técnica y el liderazgo en sus procesos de promoción y prevención de los derechos humanos; con presencia en diversos sectores y trabajo articulado con comunidades, organizaciones sociales, entidades públicas y privadas.

**NOTA 2: DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES E IMPACTO DE LA TRANSICION
DEL MARCO CONTABLE ANTERIOR A LAS NIIF**

(SECCION 35 NIIF PARA LAS PYMES)

Los estados financieros de la Corporación PREDHESCA., entidad sin ánimo de lucro, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 comparativos con 2020, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia de conformidad con el decreto 2420 de 2015, anexo 2. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

NOTA 3: RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

(SECCION 8 NIIF PARA LAS PYMES)

3.1 CONSIDERACIONES GENERALES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera,

Las políticas contables aplicables al efectivo y equivalentes al efectivo se sustentan en lo que prescriben la Sección 3 -Presentación de Estados Financieros, la Sección 7 -Estado de Flujos de Efectivo, la Sección 11 – Instrumentos financieros básicos y la Sección 30 de la NIIF para las Pymes - Conversión de la Moneda Extranjera.

3.3 DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR

Los deudores (préstamos y cuentas por cobrar) son Instrumentos Financieros Activos no derivados con pagos fijos, que no hacen parte de un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, son medidos al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo, menos el deterioro. El cálculo del valor presente es omitido cuando su valor no es material. Las cuentas por cobrar dan lugar a prueba de deterioro cuando están vencidas o cuando hay evidencia de que habrá incumplimiento en su pago y que por tanto se estima que se presentarán futuras reducciones.

3.4 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

La Corporación PREDHESCA clasifica sus Otros Activos Financieros en las siguientes categorías: activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los otros activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de los otros activos financieros en el momento del reconocimiento inicial y evalúa dicha clasificación en cada fecha de emisión de estados financieros

3.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo. El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable. Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Para efectos de la aplicación por primera vez de la Sección 35, deberá determinarse el costo atribuido de acuerdo con las tres opciones existentes (costo, valor razonable o un avalúo comercial). Los terrenos no se deprecian, por tener una vida útil indefinida. La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

CUENTA	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL
EDIFICACIONES	LINEA RECTA	DE 45 A 47 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	LINEA RECTA	DE 5 A 10 AÑOS
VEHICULO	LINEA RECTA	MAXIMO 5 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	LINEA RECTA	DE 3 A 5 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	LINEA RECTA	DE 1 A 3 AÑOS

El valor residual de todas las partidas de propiedades, planta y equipo será del 20% para edificaciones, y del 0% al 5% del costo para los demás activos. Sin embargo en aquellos activos que su valor residual sea incierto, el mismo será determinado por la gerencia.

Los valores residuales y la vida útil estimada de la cuenta propiedades, planta y equipo se revisan periódicamente (al final de cada año) para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedades, planta y equipo; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera

En la Corporación PREDHESCA los activos inferiores a tres (3) salarios mínimos mensuales legales vigentes aproximados por exceso al cien mil siguiente se depreciarán en su totalidad en el año en que se adquieran

3.6 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los gastos pagados por anticipado se reconocerán como activos pero no se presentarán como intangibles sino en la partida de otras cuentas por cobrar, siempre que se espere razonablemente que el beneficiario del pago deba reconocer un pasivo porque no ha prestado el servicio a la Entidad, en razón a la existencia de identificabilidad legal.

Para que un pago anticipado se pueda reconocer como un activo se requiere además que se pueda controlar el momento en el cual se legalizarán los avances de obra o la entrega de bienes o servicios por parte del beneficiario del pago, con el fin de reconocer los respectivos gastos o aumento de los activos correspondientes.

Además, los pagos anticipados se podrán reconocer como activos siempre que exista identificabilidad contractual, la cual consiste en que el activo surja de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la Entidad o de otros derechos y obligaciones. Además Las pólizas de seguro se podrán reconocer como pagos anticipados y diferirse durante el tiempo de cubrimiento de los respectivos riesgos

3.7 PASIVOS FINANCIEROS

Los préstamos recibidos de instituciones financieras, se reconocen inicialmente al precio de la transacción, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce aplicando el método de interés efectivo.

Los pasivos financieros se clasifican en el pasivo corriente a menos que PREDHESCA, tenga un derecho incondicional a diferir el pago de la obligación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera

3.8 ACREEDORES COMERCIALES

Las Acreedores Comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza PREDHESCA en desarrollo de su objeto social.

Los Acreedores Comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Los Acreedores Comerciales se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

3.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Otras Cuentas por Pagar se originan por operaciones diferentes a las incluidas en el capítulo Acreedores Comerciales y a las demás obligaciones no incluidas en otros capítulos del presente Manual.

3.10 CAPITAL SOCIAL

El capital social comprende el valor total de los aportes sociales, los cuales se clasifican como patrimonio en el estado de situación financiera. Los aportes sociales son los pagos efectuados por los asociados de La Corporación PREDHESCA, en dinero o en especie con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social y además de los contratos que se realizan con el Estado Colombiano de acuerdo a lo establecido en los estatutos

3.11 EXCEDENTES DEL PERIODO

La aplicación de excedentes en la Corporación PREDHESCA, se reconoce de acuerdo con las normas legales y estatutarias aplicables a las Corporaciones. Estos excedentes son aprobados anualmente por la asamblea de asociados. Los estados financieros y la propuesta de aplicación de excedentes deberán ser aprobados en primera instancia por la Dirección de Administración

3.12 INGRESOS

Esta política se aplica a los ingresos recibidos para terceros, con el objetivo de desarrollar proyectos del estado colombiano que cuyos principales beneficiarios son los niños(as), jóvenes y adolescentes vulnerables de la sociedad colombiana, a los arrendamientos de bienes inmuebles y a las donaciones recibidas de terceros

3.12 COSTOS Y GASTOS

Esta política se aplica en el reconocimiento y valoración de los costos por prestación de servicios, gastos operacionales (de administración), impuesto a la renta y pérdidas (otros gastos)

Esta política se debe aplicar en el reconocimiento de los siguientes gastos o costos:

- Costos por los desembolsos incurridos durante el periodo para la realización de las actividades de prestación de servicios.
- Gastos operacionales (de administración).
- Pérdidas por deterioro de activos.
- Pérdidas por variaciones en los valores razonables.
- Impuesto a la renta del periodo.
- Otros gastos que la Corporación de PREDHESCA realiza en cumplimiento de su objeto social para la destinación de los recursos para los niños (as), jóvenes y adolescentes de la sociedad colombiana

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(SECCION 4 NIIF PARA LAS PYMES)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este saldo está integrado por los fondos bases, cajas menores y valores recaudados el último día del mes; los cuales no han sido consignados, y los depósitos que tiene la empresa a su inmediata disposición en los bancos, este valor no incluye las cuentas que representan saldos rojos en los libros de contabilidad:

CUENTAS	2020	2021
Caja General y Menor	500.000	500.000
Banco Caja Social Cta Cte 21003388427	13.465.294	30.135.052
Banco de Occidente CTA CTE 016095622	0	32.306.853
Banco Caja Social Cta Ahorros 24107307730	0	13.984.507
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	13.965.294	76.926.412

Los saldos registrados en estas fechas no tienen ninguna clase de restricción. El valor de caja corresponde a la caja menor.

NOTA 5: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS	2020	2021
Clientes	57.309.499	8.500.000
Anticipos y avances	-	887.751
Deudores varios	-	3.505.328
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	57.309.499	12.893.079

La cuenta de clientes corresponde a valores pendientes por cobrar a clientes nacionales por la prestación de servicios, específicamente el ICBFen 2020 y capacitaciones en 2021

Anticipos y avances corresponde a recursos entregados a proveedores y/o coordinadores, los cuales no alcanzaron a ser devueltos o legalizados su gasto en el corte, pero se hizo en el mes siguiente.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

CUENTAS	2020	2021
CASA CARRERA 40A 50-41	15.300.000	15.300.000
CASA CARRERA 40A 50-47	12.600.000	12.600.000
CASA CALLE 53 39E - 85	21.900.000	21.900.000
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	49.800.000	49.800.000

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES

CUENTAS	2020	2021
CASA CARRERA 40A 50-41	35.700.000	35.700.000
CASA CARRERA 40A 50-47	29.400.000	29.400.000
CASA CALLE 53 39E - 85	51.100.000	51.100.000
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	116.200.000	116.200.000

MAQUINARIA Y EQUIPO

CUENTAS	2020	2021
Maquinaria y Equipo	16.266.988	16.266.988
Equipo de oficina	6.942.226	6.942.226
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	23.209.214	23.209.214

Los equipos fueron registrados al costo y corresponden a elementos y equipos de cocina, así como equipos de sonido e instrumentos musicales, de acuerdo a inventario físico realizado. A la fecha de elaboración de los presentes estados financieros no existe ningún tipo de restricción en la propiedad de los bienes, ni se encuentran otorgados como garantía de obligaciones financieras.

El equipo de oficina fue registrado al costo y corresponden a elementos existentes y necesarios para la realización de las actividades administrativas y técnicas de la entidad. A la fecha de elaboración de los presentes estados financieros no existe ningún tipo de restricción en la propiedad de los bienes, ni se encuentran otorgados como garantía de obligaciones financieras.

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN

CUENTAS	2020	2021
Equipo de computo y comunicacion	10.780.000	10.780.000
TOTAL EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	10.780.000	10.780.000

El equipo de procesamiento de datos fue registrado al costo y corresponden a los equipos existentes y necesarios para la realización de las actividades administrativas y operativas de la CORPORACION PREDHESCA. A la fecha de elaboración de los presentes estados financieros no existe ningún tipo de restricción en la propiedad de los bienes, ni se encuentran otorgados como garantía de obligaciones financieras.

NOTA 7: DEPRECIACION ACUMULADA

El método utilizado para la depreciación es el de línea recta, la vida útil y porcentajes utilizados para el cálculo de las depreciaciones ya fueron tratados en la nota N° 3 punto 3.4. La cuenta depreciación acumulada presenta los siguientes saldos

CUENTAS	2020	2021
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-22.263.920	-24.926.837
MAQUINARIA Y EQUIPOS	-4.229.376	-5.720.517
EQUIPO DE OFICINA	-3.514.616	-4.787.357
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	-5.817.280	-6.805.447
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	- 35.825.192	- 42.240.158

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA 8: OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS

CUENTAS	2020	2021
Pagarés	-	9.444.445
Tarjetas de Crédito	5.437.743	2.228.869
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	5.437.743	11.673.314

Corresponde a una tarjeta de crédito Master Card empresarial que se tiene con el Banco de Occidente para cubrir gastos de la Corporación cuando falte el efectivo. Para 2021 Pagarés corresponde a un crédito adquirido con Banco de Occidente con plazo de 48 meses, de los cuales los primeros 12 se llevan al pasivo corriente y los restantes al pasivo a largo plazo

NOTA 9: INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR

CUENTAS	2020	2021
Proveedores	19.128.073	5.502.210
Costos y Gastos por Pagar	7.105.076	2.937.931
Acreedores Varios	2.800.000	364.400
Retenciones y Aportes de Nomina	-	501.324
Retención en la Fuente	478.000	105.000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	375.000	120.000
TOTAL INSTRUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR	29.886.149	9.530.865

Las cuentas por pagar se encuentran dentro de los términos y plazos acordados con los acreedores y la normatividad establecida. Las retenciones corresponden al último periodo

NOTA10: IMPUESTOS POR PAGAR

CUENTAS	2020	2021
Impuesto de Renta	225.000	550.000
Impuesto de Industria y comercio	99.000	177.000
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	324.000	727.000

Dentro los impuestos no existen valores atrasados por pagar; todos corresponden al último periodo gravable liquidado.

NOTA 11: PASIVO A LARGO PLAZO

CUENTAS	2020	2021
Obligaciones a Largo Plazo	36.271.090	44.079.856
Anticipos y Avances Recibidos	-	1.065.750
TOTAL BENEFICIOS PASIVO A LARGO PLAZO	36.271.090	45.145.606

Las obligaciones a largo plazo comprenden el valor del préstamo con Banco de Occidente del mes 13 al 48 y los saldos de obligaciones con personas naturales para la adquisición de la sede Administrativa hace mas de 5 años

Anticipos corresponde al valor por reintegrar al ICBF por cupos no atendidos y que fueron pagados por el instituto en el mes de diciembre/2021

PATRIMONIO

NOTA 12: CAPITAL CORPORATIVO

CUENTAS	2020	2021
APORTE DE ASOCIADOS	18.900.000	24.180.000
TOTAL APORTE DE ASOCIADOS	18.900.000	24.180.000

Corresponde al saldo acumulado de los aportes anuales que deben hacer los asociados de la Corporación PREDEHESCA según de acuerdo a los estatutos

NOTA 13: RESULTADOS DEL EJERCICIO

CUENTAS	2020	2021
Excedente del Ejercicio	23.247.424	11.691.929
Perdida del Ejercicio	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	23.247.424	11.691.929

NOTA 14: RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

CUENTAS	2020	2021
AJUSTES NIIF POR ADOPCION	- 54.849.815	- 54.849.815
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	121.372.409	144.619.833
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	121.372.409	144.619.833

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 15: INGRESOS ORDINARIOS

CUENTAS	2020	2021
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO	568.486.165	586.936.863
TALLERES Y CAPACITACIONES	8.375.000	39.010.000
DONACIONES	12.000.000	22.945.856
TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES	568.486.165	586.936.863

Los ingresos por actividades de servicio comunitario fueron generados en la ejecución de los contratos suscritos por la Corporación con terceros aportantes en su gran mayoría el ICBF además de algunas actividades de capacitación en el primer trimestre del año 2020 y durante 2021. Los ingresos de la entidad se vieron afectados por la pandemia, ya que, a pesar que se continuaron realizando las atenciones de manera virtual a los beneficiarios, el proceso de ingreso de nuevos beneficiarios se ha dificultado, mientras que se egresan a los que cumplen el tiempo de permanencia o los objetivos.

Las donaciones se presentan dentro de los ingresos ordinarios ya que dentro del objeto social de la entidad está la de obtener recursos para el apoyo de los programas mediante esta modalidad y estas son de vital ayuda para apoyar los programas con los niños, niñas, jóvenes y adolescentes; estas son realizadas en dinero y algunas en especie. Los ingresos por arrendamiento corresponden al inmueble de de la calle 53 # 39E-85, el cual se encuentra alquilado para vivienda

GASTOS OPERACIONALES

NOTA 16: BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTAS	2020	2021
SUELDOS	11.985.607	26.611.167
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.337.091	2.325.948
CESANTIAS	1.109.777	2.419.261
INTERESES SOBRE CESANTIAS	128.006	295.482
PRIMA DE SERVICIOS	1.109.777	2.419.439
VACACIONES	489.409	1.134.181
APORTES A A.R.P	81.493	139.455
APORTES SALUD	1.019.327	2.264.242
APORTES PENSION	1.438.272	3.199.881
APORTES CAJA DE COMPENSACION	493.581	1.065.444
APORTES I.C.BF	370.186	798.974
APORTES SENA	246.790	532.666
EXAMEN MEDICO OCUPACIONAL	23.000	365.000
AUXILIO NO PRESTACIONAL	-	811.500
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	19.832.316	44.382.640

NOTA 17: HONORARIOS

Los gastos por este concepto durante este periodo comprenden:

CUENTAS	2020	2021
REPRESENTACION LEGAL	6.600.000	-
ASESORIA CONTABLE Y FINANCIERA	36.418.000	37.440.000
ASESORIA PROFESIONAL	206.550.000	203.040.000
TOTAL HONORARIOS	249.568.000	240.480.000

Profesionales del servicio corresponde a los prestados por los profesionales, directamente a los programas de ICBF

NOTA 18: IMPUESTOS

Los gastos por este concepto durante este periodo comprenden:

CUENTAS	2020	2021
INDUSTRIA Y COMERCIO	99.000	177.000
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	2.248.455	2.572.259
A LA PROPIEDAD RAIZ	876.800	3.110.985
TOTAL IMPUESTOS	3.224.255	5.860.244

NOTA 19: ARRENDAMIENTOS

Para ambos años corresponde a los cánones de arrendamiento por la sede operativa del programa externado media jornada ubicada en la carrera 41D # 48-05 del barrio el Vallado

CUENTAS	2020	2021
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	36.000.000	36.000.000
TOTAL ARRENDAMIENTOS	36.000.000	36.000.000

NOTA 20: SEGUROS

CUENTAS	2020	2021
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	51.513	272.523
CUMPLIMIENTO	107.792	2.038.557
TOTAL SEGUROS	159.305	2.311.080

Los seguros de cumplimiento y responsabilidad civil y extracontractual corresponden las pólizas adquiridas para la contratación con el ICBF

NOTA 21: SERVICIOS

CUENTAS	2020	2021
ASEO Y VIGILANCIA	33.046.063	34.358.343
ASISTENCIA TECNICA	1.107.000	13.964.800
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2.588.036	2.528.325
ENERGIA ELECTRICA	3.716.859	3.049.717
TELEFONO	2.599.095	1.549.329
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	126.000	26.372
PUBLICIDAD Y VISIBILIDAD	7.360.000	15.318.300
TOTAL SERVICIOS	51.835.959	71.790.482

NOTA 22 GASTOS LEGALES

Los gastos por este concepto durante este periodo comprenden:

CUENTAS	2020	2021
REGISTRO MERCANTIL	1.242.100	58.000
TOTAL GASTOS LEGALES	1.242.100	58.000

NOTA 23: MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Los gastos por este concepto durante este periodo comprenden:

CUENTAS	2020	2021
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	3.148.375	8.341.700
MAQUINARIA Y EQUIPO	186.000	-
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMU	4.060.000	6.125.000
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.394.375	14.466.700

NOTA 24: GASTOS PROGRAMAS

CUENTAS	2020	2021
ALIMENTOS PROCESADOS	178.798.450	192.780.550
COMPRAS PARA REPARACIONES	435.800	0
TRANSPORTE NNJA	246.400	2.447.700
BOTIQUIN	1.266.495	4.741.217
PRODUCTOS DE ASEO PERSONAL	4.006.378	0
RECREACION Y EDUCACION	0	1.586.500
MATERIAL DIDACTICO,LUDICO Y DEPORTIVO	2.685.416	9.614.644
TOTAL DEPRECIACIONES	187.438.939	211.170.611

Corresponde a los rubros más importantes en la ejecución de los programas de ICBF y que tienen relación directa con los procesos educativos.

NOTA 25 GASTOS DIVERSOS

Los gastos por este concepto durante este periodo comprenden:

CUENTAS	2020	2021
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.901.862	13.406.794
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIA	2.539.267	3.670.988
TOTAL GASTOS DIVERSOS	5.441.129	17.077.782

INGRESOS NO OPERACIONALES

NOTA 26: FINANCIEROS

CUENTAS	2020	2021
INTERESES	136.491	1.649
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	136.491	1.649

NOTA 27: ARRENDAMIENTOS

CUENTAS	2020	2021
ARRENDAMIENTOS	-	15.400.000
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	-	15.400.000

Arrendamiento para vivienda de la casa de la Calle 53 # 39E - 85. Realizado en 2 contratos diferentes

NOTA 28: DIVERSOS

CUENTAS	2020	2021
APROVECHAMIENTOS	6.098.000	-
AJUSTE AL PESO	1.217	2.042
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	6.099.217	2.042

GASTOS NO OPERACIONALES**NOTA 29: DEPRECIACIONES**

Los gastos por este concepto durante este periodo comprenden:

CUENTAS	2020	2021
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	2.905.000	2.662.917
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.626.699	1.491.141
EQUIPO OFICINA	1.388.445	1.272.741
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNIC	2.156.000	988.167
TOTAL DEPRECIACIONES	8.076.144	6.414.966

NOTA 30: FINANCIEROS

CUENTAS	2020	2021
GASTOS BANCARIOS	867.494	347.218
COMISIONES	7.900	1.024.439
INTERESES BANCARIOS	393.409	648.095
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.268.803	2.019.752

NOTA 31: GASTOS EXTRAORDINARIOS

Los gastos por este concepto durante este periodo comprenden:

CUENTAS	2020	2021
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	142.165	-
MULTAS Y SANCIONES	-	22.224
AJUSTE AL PESO	959	-
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	143.124	22.224



BETTY ALARCON AFIUNI
REPRESENTANTE LEGAL



JAIRO VARGAS MURCIA
Contador Público
T.P. 97973-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Señores:

CONSEJO DE DIRECCION CORPORACIÓN PREDHESCA

Santiago de Cali

Nosotros BETTY ALARCON AFIUNI en mi calidad de Representante Legal y JAIRO VARGAS MURCIA Contador General de la CORPORACION PREDHESCA **NIT 900.118.249-1**, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2021 comparativos con 2020, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia de conformidad con el decreto 2420 de 2015, anexo 2.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2021 y 2020; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los correspondientes flujos de efectivo y además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que pueda tener efecto sobre los estados financieros enunciados.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos hechos económicos, han sido reconocidos en ellos. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados

financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y, no se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Durante este periodo:

1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la gobernación, DIAN, Alcaldía u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros
6. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el

cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

7. La entidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
8. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Santiago de Cali, a los veintiún (21) días del mes de febrero de 2022

Cordialmente,



BETTY ALARCON AFIUNI
Representante Legal



JAIRO VARGAS MURCIA
Contador TP 97973-T