



PROVIDENCIA[®]
Centro de Formación Integral
Educamos con Dulzura

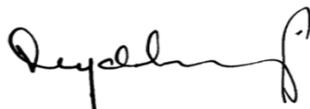
Estados Financieros



ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019 (Cifras en pesos Colombianos)			
Activo Corriente	NT	Saldos a diciembre 31/2020	Saldos a diciembre 31/2019
Efectivo y equivalente de efectivo	8	32.206.454	124.058.017
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	9	4.910.188.631	4.291.480.071
Inventarios	10	2.036.180.612	1.824.075.279
Total activo corriente		6.978.575.697	6.238.785.367
Propiedad planta y equipo	11	3.073.172.880	2.893.540.090
Intangible	12	74.982.973	30.925.197
Otros activos	13	32.613.774	33.096.085
Total activo no corriente		3.180.769.627	2.957.561.372
Total Activo		10.159.345.324	9.196.346.739
Pasivo			
Pasivos Financieros a corto plazo	14	119.291.531	1.000.223.612
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	4.137.240.006	3.521.191.630
Pasivos por impuestos	16	301.330.169	343.156.804
Beneficios a empleados	17	369.756.150	235.759.740
Pasivo corriente		4.927.617.856	5.100.331.786
Pasivo no corriente		1.033.085.009	195.221.954
Pasivo Financiero a largo plazo	14	1.033.085.009	195.221.954
Total pasivo		5.960.702.865	5.294.725.740
Patrimonio	18		
Capital Social		152.950.996	152.950.996
Superavit de capital		345.839.974	345.839.974
Resultado del ejercicio		297.021.460	3.686.929
Reserva		3.686.929	-
Resultado de ejercicios anteriores		3.399.143.100	3.399.143.100
Total Patrimonio		4.198.642.459	3.901.620.999
Total pasivo y patrimonio		10.159.345.324	9.196.346.739



DORA LUCIA DIAZ CH.
Representante Legal



MAGDA L NOGUERA P
Contador TP-66278-T



DANIELA. CAICEDO C.
Revisor Fiscal 224631-T
Designado por Deloitte & Touche

CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA			
ESTADOS DE EXCEDENTES Y/O DEFICIT			
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019			
(Cifras en pesos Colombianos)			
	NT	Saldos a diciembre 31/2020	Saldos a diciembre 31/2019
Ingresos de actividades ordinarias	19	22.066.772.499	21.004.807.194
Enseñanza (1)			
Académicas		1.248.429.516	1.378.617.467
Otros Servicios (Formación para el trabajo y Desarrollo Humano ,extensión académica)		1.145.059.413	1.956.955.064
Subtotal		2.393.488.929	3.335.572.531
Talleres (2)			
Confecciones		18.305.100.334	16.390.838.479
Lavado de sacos		1.323.881.526	1.150.764.240
Industriales		44.301.710	127.631.944
Subtotal		19.673.283.570	17.669.234.663
Costos de actividades ordinarias	20	20.030.609.546	19.274.890.957
Académicas (1)		3.524.912.962	3.256.900.869
Otros Servicios (Formación para el trabajo y Desarrollo Humano ,extensión académica) (2)		939.552.296	1.479.289.518
Subtotal		4.464.465.258	4.736.190.387
Confecciones (3)		14.727.098.825	13.753.148.441
Lavado de sacos (4)		800.025.303	674.576.912
Industriales (3)		39.020.160	110.975.217
Subtotal		15.566.144.288	14.538.700.570
Excedente bruto		2.036.162.953	1.729.916.237
Otros ingresos	21	253.567.391	259.645.146

CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA			
ESTADOS DE EXCEDENTES Y/O DEFICIT			
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019			
(Cifras en pesos Colombianos)			
Gastos de administración	22	1.208.654.670	1.222.196.168
Gastos de mercadeo y ventas	23	325.108.803	397.685.525
Financieros	24	307.418.606	239.269.004
Otros egresos	25	102.728.511	90.386.538
Excedente y/o Déficit antes de impuestos		345.819.754	40.024.148
Provisión Impuesto de Renta	26	(48.798.294)	(36.337.218)
Excedente y/o Déficit Neto		297.021.460	3.686.930
Excedente y/o Déficit Integral Neto		297.021.460	3.686.930


DORA LUCÍA DIAZ CH.
Representante Legal


MAGDA L NOGUERA P
Contador TP-66278-T

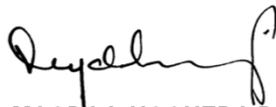

DANIELA. CAICEDO C.
Revisor Fiscal 224631-T
Designado por Deloitte & Touche

CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019		
(Cifras en Pesos Colombianos)		
	2020	2019
Excedente y/o Deficit Neto del año	297.021.460	3.686.929
Mas o Menos Partidas que no Afectan el Capital de trabajo		
Depreciaciones	303.226.941	330.638.797
Amortizaciones	14.900.169	47.254.517
Amortizaciones de gastos pagados por anticipado	71.440.188	99.359.979
Provisión impuesto de renta	48.798.294	36.337.219
Deterioro de cartera	33.415.426	5.579.272
Gastos por intereses	103.630.990	87.015.339
Pérdida en retiro de bienes	6.891.724	-
Total Recursos Provistos por Operaciones del periodo	879.325.192	609.872.052
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar a clientes	(494.097.724)	(756.993.443)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar a alumnos	(32.230.193)	34.523.910
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar al exterior	(78.933.146)	-
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar a empleados	(13.380.652)	(450.829)
(Incremento) disminución en activos por impuestos	(8.514.063)	(2.963.729)
(Incremento) disminución en deudores varios	8.447.218	15.077.307
(Incremento) disminución en Inventarios	(212.105.333)	(598.451.240)
(Incremento) disminución en gastos pagados por anticipado	(72.710.189)	(94.029.753)
(Disminución) incremento en costos y gastos por pagar	281.138.650	157.914.200
(Disminución) incremento en retencion en la fuente	8.963.776	9.358.757
(Disminución) incremento en impuestos corrientes	(60.501.929)	(27.303.966)
(Disminución) incremento en retenciones aportes de nómina	121.019.417	(20.244.059)
(Disminución) incremento en acreedores varios	(45.288.620)	22.972.481
(Disminución) incremento en Proveedores Nacionales	115.818.216	498.490.910
(Disminución) incremento en otros pasivos	134.396.937	56.393.203
(Disminución) incremento en beneficios a empleados	133.996.410	(138.514.206)

CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019 (Cifras en Pesos Colombianos)		
Total Cambio en partidas operacionales	(213.981.225)	(844.220.457)
Impuesto a los excedentes pagados	(30.230.000)	(30.123.000)
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	635.113.967	(264.471.405)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición propiedad planta y equipo	\$ (489.195.258)	\$ (232.957.323)
Adquisición de intangibles	\$ (58.957.945)	\$ -
Flujo Neto en Actividades de Inversion	\$ (548.153.203)	\$ (232.957.323)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pago de obligaciones financieras a largo plazo	\$ (5.408.567.973)	\$ (7.682.535.675)
Obligaciones financieras a corto plazo	\$ 5.334.753.626	\$ 8.242.451.621
Pago de intereses	\$ (104.997.980)	\$ (86.304.884)
Flujo Neto en Actividades de Financiación	\$ (178.812.326)	\$ 473.611.062
(Disminución)Aumento Neto del Efectivo	\$ (91.851.563)	\$ (23.817.666)
Efectivo y equivalente al efectivo, al inicio del período	\$ 124.058.017	\$ 147.875.683
Efectivo y equivalente al efectivo, al final del período	\$ 32.206.454	\$ 124.058.017



DORA LUCIA DIAZ CH.
Representante Legal



MAGDA L NOGUERA P
Contador TP-66278-T



DANIELA. CAICEDO C.
Revisor Fiscal 224631-T
Designado por Deloitte & Touche

CENTRO DE FORMACIÓN INTEGRAL PROVIDENCIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019
(Cifras en pesos colombianos)

Descripción	Capital	Superavit de Capital	Reservas	Resultado del Ejercicio	Resultado Acumulado de ejercicios anteriores	Patrimonio Total
Saldo inicial a 2019	152.950.996	345.839.974	-	(200.408.301)	3.599.551.401	3.897.934.070
Traslado del año	-	-	-	200.408.301	(200.408.301)	-
Resultado Integral Total 2019	-	-	-	3.686.929	-	3.686.929
Traslado año 2019	-	-	-	(3.686.929)	-	(3.686.929)
Reserva	-	-	3.686.929	-	-	3.686.929
Resultado Integral 2020	-	-	-	297.021.460	-	297.021.460
Saldos a diciembre 31/2020	152.950.996	345.839.974	3.686.929	297.021.460	3.399.143.100	4.198.642.459



DORA LUCIA DIAZ CH.
Representante Legal



MAGDA L NOGUERA R
Contador TP-66278-T



DANIELA. CAICEDO C.
Revisor Fiscal 224631-T
Designado por Deloitte & Touche



Notas estados Financieros

Nota 1: NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES

El CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA, con domicilio en la ciudad de El Cerrito Valle, cuyo objeto social es la educación y obra social del Ingenio Providencia creada en el año 1961 con el propósito de solucionar uno de los problemas más sentidos de los trabajadores, que era la educación de sus hijos, pone en marcha la más grande obra social con que cuenta hoy en día el sector azucarero. En 1963 fue reconocida por la Gobernación del Valle del Cauca la Personería Jurídica 891380000-2 y con el nombre de Hermandad Obrera de Acción Católica HOAC; con NIT 891380000-2, en el año 1996 cambia de razón social a CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA entidad sin ánimo de lucro y se organiza el área productiva de sus talleres ofreciendo más y mejores servicios que permitieron obtener ingresos para invertirlos en su objeto principal que es la educación. Los talleres que en la actualidad funcionan son Ebanistería, Lámina y Pintura, Mecánica Industrial y confecciones que elabora dotación industrial para las diferentes empresas de Colombia y del exterior con la marca Pro tejer. En el 2007 el Centro de Formación Integral Providencia como estrategia educativa estableció un convenio con el SENA para ofrecer cursos a la Comunidad y en la actualidad tiene convenios de educación continuada con Universidades como la Autónoma de Occidente para la educación Superior. En 2009 y hasta la fecha inicia una nueva línea de mercado como es el lavado y reparación de sacos para el gremio de la industria azucarera, programas de formación para el trabajo y desarrollo humano y extensión académica hasta la fecha.

Nota 2: BASES DE PRESENTACION Y PREPARACION

La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2019. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Estos estados financieros fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales como compañía legal independiente, algunos principios contables pueden diferir con relación a los aplicados en los estados financieros consolidados y no incluyen los ajustes ni eliminaciones necesarias para la presentación de información financiera consolidada y los resultados integrales consolidados de la Compañía.

Nota 3: ASPECTOS LEGALES

El 17 de Julio de 1963 con la resolución número 002283 la Gobernación del Valle del Cauca reconoció la Personería Jurídica como entidad sin ánimo de lucro a la Hermandad Obrera de Acción Católica mediante resolución número 0032 de Febrero 8 de 1995 con esta aprueba la reforma de estatutos y cambio de domicilio en el Cerrito Valle. En el año 1996, con la resolución número 0255 de mayo 14 cambia su razón social a CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA entidad sin ánimo de lucro.

La entidad pertenece al régimen tributario especial la cual tiene como objetivo reinvertir sus recursos obtenidos en el mejoramiento integral del trabajador en su familia, su medio y actividades relacionadas con la educación y programas de desarrollo social. La ley 488 de diciembre 1998 eliminó el comité de calificación de entidades sin ánimo de lucro lo que nos ha permitido presentar la declaración de renta ante la Administración de Impuestos y asumir directamente la procedencia de los ingresos y costos directamente relacionados con el objeto social de la entidad. En nuestro registro único tributario RUT somos responsables de Impuesto de renta y complementario del régimen especial, retención en la fuente a título de renta, ventas régimen común, informantes de información exógena, Normas Información Financiera NIIF para Pymes y obligados a facturar electrónicamente por ingresos bienes y servicios. No somos grandes contribuyentes según resolución 000041 del 30 de enero 2014. Nuestra actividad principal en el registro único tributario corresponde al código 8530 “establecimientos que combinan diferentes niveles de educación y las otras dos actividades corresponden a los códigos 1410 “Confección de prendas de vestir excepto prendas de piel” y la 8299 “Otras actividades de servicio de apoyo a las empresas NCP”

Con la Ley 1819 de 2016 el congreso colombiano realizó unos cambios tributarios en los controles a las ESAL controles y requisitos que de no aplicarse se pierden los beneficios tributarios. En junio de 2020 el Centro de Formación Integral Providencia actualizó la información solicitada por la Dian para continuar en el régimen especial de una entidad ESAL.

Nota 4: PERIODO REPORTADO

Los estados financieros comparativos comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019. Los estados financieros básicos a presentar:

Estados de situación financiera

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

Nota 5: PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

De acuerdo al anexo 2 del Decretos 2420 de 2015 antes decreto 3022 de 2013, la presentación de los Estados financieros bajo NIIF para pymes requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que podrían afectar los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad.

Estos Estados financieros se han elaborado de acuerdo a la NIIF para pymes, incorporadas en el anexo 2 del decreto 2420 de 2015, el cual fue ajustado por el IASB en mayo del mismo año e inicia su aplicación a partir de enero 1/ 2017. Estos han sido presentados con base al costo histórico.

Nota 6: PRINCIPIOS Y MARCO CONCEPTUAL

Comprende la definición y explicación posible de los principios fundamentales que deben ser considerados al reconocer, medir y revelar aquellos hechos económicos que de una forma explícita o implícita afectan la preparación y presentación razonable de la información financiera. De igual forma se ocupa de definir aquellos conceptos contables y financieros sobre los que la Entidad elaborará y presentará sus reportes financieros.

1. Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

2. Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia, sobre, las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

3. Materialidad o importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

Sin embargo, no es adecuado cometer, dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

4. Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

5. Esencia sobre la forma

Sobre el particular el párrafo del artículo 3 de la Ley 1314 de 2009 dispone “Los recursos y hechos económicos deben ser reconocidos y revelados de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente con su forma legal”. Esto mejora la fiabilidad de los Estados financieros.

6. Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

7. Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

8. Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la Entidad, a través del tiempo para la Entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas

contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

9. Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisface mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

10. Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos. La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y, un costo inferior del capital para la economía en su conjunto. Las entidades individuales también disfrutan de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también pueden incluirse mejores decisiones de la gerencia porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

11. Moneda Funcional

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano, que es la moneda de entorno principal donde opera la organización.

12. Periodo Contable

El periodo de la Entidad será anual y tiene definido preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre. Podrá ser necesario por requerimiento de orden legal emitir informes internos o externos de menor periodo.

13. Negocio en marcha

Al elaborar los Estados Financieros, la gerencia evaluará la capacidad que tiene la Entidad para continuar en funcionamiento. La Entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la gerencia o el órgano competente para definirlo, pretenda liquidar la Entidad o cesar en su actividad, o bien no exista otra alternativa más real que proceder de una de estas formas. Cuando la gerencia, al realizar la evaluación, sepa de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad continúe funcionando normalmente, procederá a revelarlas en los estados financieros. Cuando la entidad no prepare los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelará ese hecho junto con las hipótesis sobre las que han sido elaborados y las razones por las que la Entidad no se considera como un negocio en marcha.

14. Devengo o realización

Una entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos

cuando satisfagan las definiciones, y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Conforme a lo anterior, la Entidad para efectos de determinar cuándo se reconoce una partida como activo, pasivo, patrimonio, ingreso o gasto, observará los siguientes criterios a partir de los lineamientos previstos en la sección 2 de las NIIF para PYMES-Decreto 3022 de 2.013 incorporado en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

RESUMEN DE POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

ACTIVOS

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pagos a corto plazo solo cuando tenga vencimiento próximo no superior a tres meses

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento del patrimonio de otra.

INVENTARIOS

Los inventarios son activos, mantenidos para la venta en el curso ordinario del negocio, utilizados en el proceso de producción para la venta y en forma de materiales o suministros a ser consumidos en el proceso de producción. Los inventarios se valoran al menor entre el costo o al valor neto realizable. El costo se

determina por el promedio ponderado. Se reconocen los anticipos girados a proveedores con el fin de solicitar mercancía.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo histórico, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causado hasta el momento en el que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Para las obras en construcción, el costo incluye gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativa atribuible a la construcción.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, con su respectiva ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual. La vida útil estimada por categoría son las siguientes:

CONCEPTO	TIEMPO
Sillas (Universitarias y Confecciones)	5 años
Escritorios	5 años
Enseres Varios	5 años
Equipo de cómputo, proyectores	3 años
Activos de producción (Máquinas)	10 años
Vehículo	10 años
Tractor, montacargas	20 años
Otros Activos distintos de los anteriores	5 años
Construcciones y edificaciones	30 años

La entidad revisará y evaluará deterioro en caso de evidenciarse factores internos y externos, en señal del mismo.

INTANGIBLES

Se reconocerán como intangibles las licencias y software de equipos de cómputo, las marcas y las patentes adquiridas, y estas serán medidas inicialmente por su precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, menos los descuentos y rebajas comerciales y cualquier costo directamente atribuible a la compra del activo. Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- a) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o
- b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones

ACTIVOS FINANCIEROS:

Se reconocen inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de financiación, excepto, en la medición inicial de los que se miden al valor razonable. Los activos financieros de la entidad son de corto plazo. La medición posterior es al costo amortizable, utilizando el método de interés efectivo para los no corrientes y la contraprestación que se espera recibir.

PASIVOS

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos

PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera. Son obligaciones contractuales que se miden a costo amortizado.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleado a corto plazo se causan por el valor pactado o reglamentado reconociendo un gasto y un pasivo cuando se genera la prestación personal del servicio o el hecho que genera la obligación, tales como: Cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, primas y salarios

PASIVOS POR IMPUESTOS

Los pasivos por impuestos se reconocen cuando la obligación de tipo tributario la entidad se obliga a pagar.

El impuesto a las ganancias corrientes se mide al momento que se espera pagar, utilizando la normatividad aplicable al régimen tributario especial.

PASIVO Y PATRIMONIO

La entidad reconocerá como un pasivo toda obligación contraída surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Reconocerá como patrimonio las reservas patrimoniales, las partidas capitalizables, tales como donaciones en bienes y el excedente o la pérdida generado por la operación del negocio. El pasivo y patrimonio se medirán al valor nominal. El patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

EXCEDENTES

Es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. El Centro de Formación presenta su rendimiento en un estado de resultado integral.

INGRESOS

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decremento de las obligaciones, que dan como resultado aumento del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de los asociados.

Venta de bienes: Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Www.cfiprovidencia.com.pdfPage 1Www.cfiprovidencia.com.pdfPage 1• Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios: Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados

GASTOS

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informan, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bienes para la generación y aumento de los pasivos, que dan como resultado decremento en el patrimonio.

Nota 8: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Periodo	2020	2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	32.206.454	124.058.017
Caja	21.502.721	5.656.095
Bancos	10.703.733	118.401.922

El Centro de Formación Integral Providencia puede utilizar sin restricciones el total del efectivo y equivalentes de efectivo presentado a excepción de las cuentas que se tienen para el manejo de los convenios como el ICBF que presentan un saldo al 31 de diciembre 2020 de \$5.585.505

Para el manejo de los recursos propios se tienen las siguientes cuentas bancarias con sus respectivos saldos:

ENTIDAD FINANCIERA	SALDOS
BANCOLOMBIA CORRIENTE	306.642
BANCOLOMBIA AHORROS	4.613.135
BANCO OCCIDENTE AHORROS	198.450
BANCO AV VILLAS AHORRO S	-

En la cuenta corriente de Bancolombia hay autorizado un sobregiro de \$ 50.000.000

Nota: 9 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Periodo	2020	2019
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	4.910.188.631	4.291.480.071
Clientes Nacionales (1)	4.410.513.141	3.916.415.417
Clientes del Exterior (1)	78.933.146	-
Clientes Académicos (2)	79.287.186	47.056.993
Cuentas por cobrar trabajadores (3)	68.880.236	55.499.584
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	249.243.929	240.729.866
Deudores varios (4)	23.330.993	31.778.211

1. El saldo de clientes nacionales y del exterior corresponde a las actividades de confección, talleres industriales, lavado de sacos y prestación de servicios educativos para formación para el trabajo y desarrollo humano y extensión académica. Para este año se realizaron exportaciones de dotaciones industriales a México y se prestaron servicios de formación educativa especializada en forma virtual desde extensión académica a países como: Costa Rica, Guatemala, México, República Dominicana, Nicaragua, Perú, Bolivia, y Brasil, entre otros.

A continuación se presentan los saldos con sus respectivos días de vencimiento correspondiente a los clientes nacionales y del exterior.

DEUDORES	2020	2019
Valor no vencido	3.101.004.417	3.329.911.726
De 1 a 30 días de vencimiento	816.217.708	564.368.228
De 31 a 60 días de vencimiento	382.652.146	16.933.889
De 61 a 90 días de vencimiento	100.943.052	139.407
Mas de 90 días de Vencimiento	9.695.818	5.062.167

2. El saldo de clientes alumnos corresponde a las mensualidades y matrículas de los alumnos de jornada única, sabatina, nocturna y prestación de servicios educativos para formación para el trabajo y desarrollo humano y extensión académica.

Para el año lectivo 2020 se finalizó con 1009 estudiantes de la jornada única de los cuales 77 estudiantes están apadrinados por los empleados de Ingenio Providencia, Ingenio del Cauca, Sucroal, Providencia Cosecha y particulares, 106 estudiantes se encuentran apadrinados por la Fundación

Padrinos Asturianos entidad sin ánimo de lucro que ayudan a los niños de bajos recursos cubriendo los gastos académicos.

En el Centro de Desarrollo Infantil se finalizó con 97 niños.

3. El saldo por cobrar a trabajadores está compuesto por los préstamos para estudio y calamidad doméstica, cuyo monto no puede exceder un salario mínimo legal vigente, a un plazo de 12 meses.

En el caso de los préstamos otorgados a los empleados, el plazo se determina en el Reglamento aprobado para cada línea de crédito

4. Los otros deudores varios corresponden a los saldos de las entidades de salud y a la Administración de Riesgos Laborales que nos adeudan por las incapacidades del personal del Centro de Formación, y los saldos de Ingenio Providencia, Ingenio del Cauca y Sucroal que corresponden a las mensualidades de los hijos de los colaboradores que estudian en la Institución.

Deterioro de Cuentas por Cobrar y/o préstamos

Al final de cada periodo que se informa la entidad evalúa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar para determinar técnicamente la recuperabilidad y reconocer en resultados una pérdida por deterioro de valor si la hubiere.

El deterioro de cartera para el año 2020 que se aplicó a la cartera de actividades académicas, se calcula de acuerdo al porcentaje que se estableció

teniendo en cuenta el comportamiento de los últimos cinco años que es el 1.05% sobre el saldo vencido mensual. Para el mes de abril de 2020 se realizó una provisión para la cartera de estudiantes de jornada única especial debido a la situación financiera de los Padres de Familia que se vio afectada por la crisis sanitaria COVID- 19.

ESTIMACION DEL DETERIORO			
DESCRIPCION	ACADEMICAS 2020	COMERCIAL 2020	ACADEMICA 2019
Enero	344.749	1.001.051	343.817
Febrero	377.257	1.001.051	332.412
Marzo	476.100	1.001.051	394.457
Abril	17.051.896	61.350.425	325.420
Mayo	615.834	1.001.051	384.033
Junio	634.571	590.365	948.508
Julio	165.754	-	708.934
Agosto	371.860	-	399.644
Septiembre	167.160	-	365.942
Octubre	445.858	-	469.702
Noviembre	528.720	-	591.568
Diciembre	7.141.098	-	314.845
TOTAL	28.320.857	65.944.994	5.579.282

El Centro de Formación analizó la cartera comercial durante el año 2020 y se generó una provisión para el Cliente Aluminio Nacional, la cual fue recuperada en el mismo año.

MOVIMIENTO DE LA PROVISION PARA CUENTAS	
Saldo inicial del Año 2020	-
Provisión Año 2020	94.765.851
Recuperación de cartera	61.350.425
Castigo de cartera	33.415.426
Saldo final Año 2020	-

Los montos de crédito son aprobados de acuerdo al reglamento para el otorgamiento de cupos de crédito, plazos y descuentos, avalado por la administración, el cual debe contener criterios mínimos tales como: capacidad de pago, solvencia del deudor, garantías consultas y reporte comercial.

Nota 10: INVENTARIOS

Se anexa la composición de los inventarios al final de cada periodo.

PERIODO	2020	2019
Inventarios	2.036.180.612	1.824.075.279
Materias Primas (1)	1.463.103.527	1.321.626.681
Materiales repuestos y accesorios (2)	18.279.642	14.079.809
productos en proceso (3)	436.774.775	408.568.590
productos terminados (4)	117.358.601	78.153.276
Mercancías no fabricadas por la empresa (5)	664.067	1.646.923

Los inventarios se miden al costo, mediante el método de promedio ponderado. Se reconocen como inventarios bienes destinados para la venta así como aquellos materiales suministros repuestos y accesorios de máquinas necesarios para el proceso de producción y aquellos que se hallen en proceso de producción con vista a la venta.

1. Inventario de materia prima: Está compuesto por la compra de telas, e insumos para la confección
2. Materiales repuestos y accesorios: Está compuesto por los materiales e insumos para los trabajos de talleres industriales y mantenimiento.

3. Inventario de producto en proceso: Corresponde a la mano de obra, materiales y costos indirectos de fabricación que hacen parte del costo de la elaboración de las prendas del taller de confecciones.
4. Inventario de producto terminado: Lo conforma las prendas de dotación que a 31 de diciembre 2020 quedaron confeccionadas.
5. Inventario de la mercancía no fabricada por la empresa: Corresponde al inventario que no tiene transformación dentro de la planta de confecciones



Nota 11: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PERIODO	2020	2019
Propiedades, planta y equipo	3.073.172.880	2.893.540.090
Construcciones y edificaciones	2.413.689.350	2.276.184.350
Depreciación acumulada	(558.436.317)	(470.472.704)
Maquinaria y Equipo	2.006.271.623	1.882.287.473
Depreciación acumulada	(1.116.142.698)	(952.846.132)
Equipos de oficina	187.575.204	187.575.220
Depreciación acumulada	(134.546.577)	(118.598.578)
Equipo de Computación y comunicación	578.901.602	364.367.535
Depreciación acumulada	(355.152.039)	(335.671.333)
Flota y equipo de transporte	93.263.562	93.263.562
Depreciación acumulada	(62.037.756)	(54.073.069)
Acueducto plantas y redes	26.052.564	26.052.564
Depreciación acumulada	(6.265.637)	(4.528.798)

Se reconocerá como Propiedad planta y equipo todo bien adquirido por el Centro de Formación Integral a valor de compra, donación o construcción y su clasificación se realizará conforme al procedimiento establecido para cada tipo de bien al costo histórico.

DETALLE	SMMLV*
Sillas, tableros, mesas, escritorios, archivadores, enseres	4
Equipo de cómputo, proyectores	4
Activos para la producción	2
Otros Activos	4

*Salario Mínimo Mensual Legal Vigente

En la Propiedad Planta y Equipo se observa una variación positiva realizada en el colegio Instituto Técnico Comercial e Industrial Providencia, por medio de la cual se llevó a cabo el proyecto de adecuación de la infraestructura tanto física como tecnológica en los bloques C,E,F,G y H, lo que permite aumentar la vida útil de la edificación.

Los activos correspondientes a maquinaria y equipo aumento por la compra de los siguientes activos:

MAQUINARIA Y EQUIPO		
CANT	DESCRIPCIÓN	COSTO
1	Cerradora de jeans base cilindrica	23.448.902
1	Empretinadora Jeans 1/4 pie	7.529.130
1	Fileteadora 5 Hilos Trab Pesadp OIE TRAC	5.501.370
1	Maquina fusionadora banda continua	56.525.000
1	Multiagujas 12 agujas plana 1/4	8.044.400
1	Multiagujas 12 agujas plana 1/4	8.044.400
1	Multiagujas Kansai	10.531.500
1	Multiagujas Kansai	10.531.500
1	2 Motores ref 16055MT Bordadora	7.000.000
TOTAL		137.156.202

EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		
CANT	DESCRIPCIÓN	COSTO
30	Proyector Benq EH 600 1080P	147.313.373
1	Pc Worstation DELL Precision	13.019.441
12	Computadores de mesa Optitex 3070	48.883.290
1	Portatil Dell Latitude 7300	5.317.952
TOTAL		214.534.056

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
CANT	DESCRIPCIÓN	COSTO
1	Adecuacion cielo raso Bloques C,F,G,H;E	137.505.000
TOTAL		137.505.000

NOTA 12: INTANGIBLES

Los intangibles están representados por las Licencias de antivirus y licencias del programa de diseño y trazo Optitex utilizado en la unidad de negocio de confecciones.

PERIODO	2020	2019
Intangibles	74.982.973	30.925.197
Licencias	74.982.973	30.925.197

MOVIMIENTO DE LOS INTANGIBLES	2020	2019
Saldo Inicial	30.925.197	78.179.714
Adiciones	58.957.945	-
Amortizaciones	(14.900.169,00)	(47.254.517,00)
Saldo Final	74.982.973	30.925.197

NOTA 13 OTROS ACTIVOS

Corresponden a gastos pagados por anticipado que se realizan a contratistas para los diferentes proyectos del CFIP y pólizas de seguro, que se diferieren durante el tiempo de cubrimiento de los respectivos riesgos. El Centro de Formación tiene pólizas con el corredor de seguros ARESS, contratados con Seguros Generales Suramericana que cubren los Inventarios equipos eléctricos y electrónicos, póliza de seguro estudiantil y póliza para el transporte de la mercancía que se realiza en vehículos propios hasta el monto de 260 millones de pesos mensuales.

PERIODO	2020	2019
Otros Activos	32.613.774	33.096.085
Gastos pagados por anticipado	32.613.774	33.096.085

Nota 14: PASIVOS FINANCIEROS

Obligaciones financieras a corto plazo:

PERIODO	2020	2019
Pasivos Financieros	119.291.531	1.000.223.612
Obligaciones Financieras a corto Plazo	116.198.370	997.437.314
Obligaciones Financieras Intereses	3.093.161	2.786.298

Los pasivos financieros a corto plazo corresponden a Créditos de tesorería por la línea Finagro con el Banco AV Villas para cancelar cesantías y pago de proveedores. Dichas obligaciones disminuyeron debido a que los créditos en su mayoría fueron negociados a largo plazo durante el año 2020 conservando las tasas de interés, y los adquiridos con el Fondo Nacional de Garantía originaron comisiones adicionales y beneficios con periodos de gracia.

FINANCIERA	MODALIDAD	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO	MONTO	TASA	FNG	PERIODO DE GRACIA	MESES PLAZO	SALDO A DICIEMBRE 2020
BCO AV VILLAS	FINAGRO	26/02/2020	26/02/2021	314.604.767	6,35	SI	NO	12	24.867.573
BCO AV VILLAS	CESANTIAS	13/02/2020	13/02/2021	149.205.433	5,92	NO	NO	12	78.651.192
BCO OCCIDENTE	TARJETA								9.179.601
BCO COLOMBIA	ROTATIVO								3.500.004
TOTAL									116.198.370

Obligaciones financieras a largo plazo:

PERIODO	2020	2019
Pasivos Financieros	1.033.085.009	195.221.954
Obligaciones Financieras a largo Plazo Capital	1.031.714.062	195.221.954
Intereses Financieras a largo plazo	1.370.947	-

Al 31 de diciembre 2020 el Centro de Formación Integral Providencia termina con las siguientes obligaciones a largo plazo:

BANCO	MODALIDAD	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO	MONTO	TASA	FNG	PERIODO DE GRACIA	MESES PLAZO	SALDO DICIEMBRE 2020
BANCOLOMBIA	BANCOLDEX	20/11/2015	20/11/2022	600.000.000			NO	84	195.221.955
BANCOLOMBIA	FINAGRO	21/08/2020	21/08/2023	300.000.000	6,35	SI	4 MESES	36	137.863.054
BANCOLOMBIA	TESORERIA	9/09/2020	9/09/2023	300.000.000	6,89	NO	NO	36	300.000.000
BANCO AV VILLAS	FINAGRO	19/11/2020	19/11/2023	400.000.000	4,47	SI	6 MESES	36	400.000.000
									1.033.085.009

La obligación financiera a 84 meses de plazo corresponde al préstamo No. 7600082621 por un valor inicial de \$ 605.372. 032 con Bancoldex Mipymes, clase de garantía personal con firma de pagaré, para realizar la inversión de la planta del Big Bag. Los intereses dependen de la fluctuación de la DTF. Se detalla las fechas de pago del préstamo y la proyección estimada;

Los cupos de créditos que actualmente maneja el Centro de Formación Integral Providencia con las entidades financieras corresponden a tesorería-Finagro con Bancolombia, Banco de Occidente y Banco AV Villas, sobregiros y rotativo con Bancolombia, Leasing y tarjeta de crédito con Bando de Occidente.

Nota 15: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se miden a costo amortizado, excepto cuando resulte inmaterial realizar el descuento financiero, en estos casos se mide a valor nominal; corresponde a pasivos de corto plazo originados por la operación principal del Centro de Formación, en general se trata de obligaciones por la adquisición de bienes y servicios que a continuación se detallan:

PERIODO	2020	2019
Cuentas por pagar comerciales y otros	4.137.240.006	3.521.191.630
Costos y gastos por pagar	708.750.016	427.611.366
Retención en la fuente	34.177.974	25.214.198
Retenciones y aportes de Nómina	266.503.877	145.484.460
Acreedores varios	64.167.831	109.456.451
Proveedores (1)	2.705.665.771	2.589.847.555
Otros Pasivos	357.974.537	223.577.600

Se extinguirá la obligación cuando se liquiden o se paguen los derechos contractuales adquiridos, o se transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de estas obligaciones. Las cuentas por pagar a proveedores se presentaran en el Estado de Situación Financiera como un pasivo corriente, cuando se espera realizar el pago dentro de los meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

*A continuación se detallan los vencimientos de saldos de los Proveedores en 2020-2019

ACREEDORES	2020	2019
No vencidos	1.942.060.110	2.137.195.844
De 1 a 30 días de vencimiento	417.151.893	281.041.852
De 31 a 60 días de vencimiento	250.856.643	103.567.017
De 61 a 90 días de vencimiento	68.704.705	65.149.184
Mas de 90 días de Vencimiento	26.892.420	2.893.658
TOTAL	2.705.665.771	2.589.847.555

Nota 16: PASIVOS POR IMPUESTOS

PERIODO	2020	2019
Pasivos por Impuestos	301.330.169	343.156.804
Renta y Complementarios (Nota 26)	48.798.294	36.337.219
Impuesto sobre las ventas por pagar	99.854.785	187.663.000
Impuesto de Industria y Comercio	152.677.090	119.156.585

El Centro de Formación Integral Providencia pertenece al régimen tributario especial y está sujeto a la tarifa del 20% de Impuesto de Renta sobre sus gastos catalogados como no deducibles, en cuanto al Impuesto de Industria y Comercio se encuentra gravado a la tarifa de 0.4% para las actividades de educación, 0.6% para actividad industrial y 0.8% para actividades comerciales. Para el año 2020 el Centro de Formación Integral Providencia no fue exonerado por parte del Municipio de El Cerrito Valle.

En materia de impuestos a las ventas las actividades industriales y de servicios del lavado de sacos se encuentran gravadas a la tarifa general del 19% y los servicios de educación son excluidos de dicho impuesto.

Nota 17: BENEFICIOS A EMPLEADOS

El Centro de Formación Integral Providencia ha establecido que los beneficios para sus empleados se determinaran teniendo en cuenta la normatividad colombiana, y cualquier decisión al respecto deberá ser aprobada en Asamblea General.

Beneficios de corto plazo.

Serán beneficios de los empleados aquellos que se vencen dentro de los 12 meses siguientes tales como:

PERIODO	2020	2019
Beneficios a Empleados	369.756.150	235.759.740
Salarios	329.176	-
Cesantías	247.936.768	161.426.135
Intereses sobre cesantías	27.481.337	18.598.039
Vacaciones	94.008.869	55.735.566

Finaliza el año 2020 con un proceso ordinario laboral en primera instancia cuya primera audiencia se realizará el 9 de agosto de 2021, teniendo en cuenta el concepto de la parte Jurídica las probabilidades de éxito en el proceso son del 70%

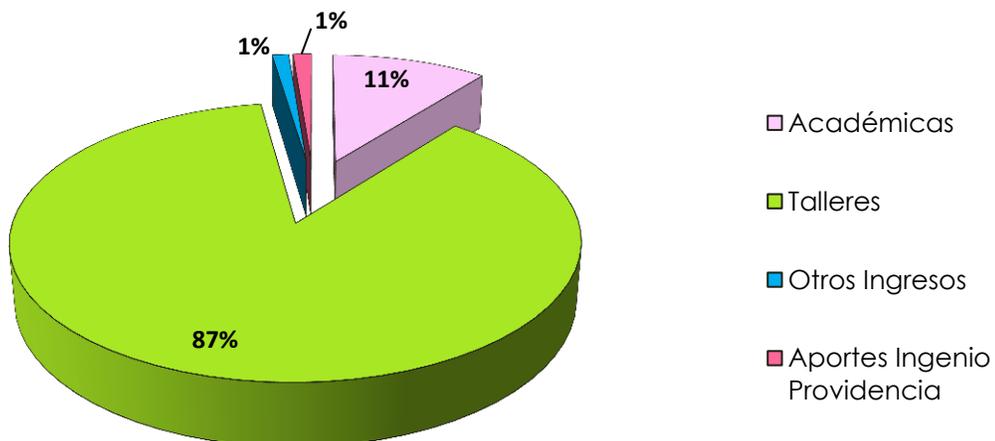
Nota 18: PATRIMONIO

Los rubros que conforman el patrimonio del Centro de Formación Integral Providencia se identifican en el Estado de cambio en el patrimonio

PATRIMONIO	2020	2019
Capital social	152.950.996	152.950.996
Superavit de capital	345.839.974	345.839.974
Resultados del Ejercicio	297.021.460	3.686.929
Resultado de Ejercicios Anteriores	3.402.830.029	3.399.143.100
TOTAL PATRIMONIO	4.198.642.459	3.901.620.999

En el año 2020 el excedente fue de \$297.021.460 este se someterá a consideración en la asamblea de marzo 19 de 2021, para realizar la reinversión en la actividad meritoria de educación.

INGRESOS DEL CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA



Académicas	\$ 2.393.488.929
Talleres	\$ 19.673.283.570
Otros Ingresos	\$ 253.567.391
Aportes Ingenio Providencia	\$ 282.123.470
TOTAL	\$ 22.602.463.360

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 19: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

PERIODO	2020	2019
Ingresos de Actividades Ordinarias	22.066.772.499	21.004.807.194
Enseñanza (1)		
Académicas	1.248.429.516	1.378.617.467
Otros Servicios (Formación para el trabajo y desarrollo humano, extensión Académica)	1.145.059.413	1.956.955.064
Talleres (2)		
Confecciones	18.305.100.334	16.390.838.479
Lavado de sacos	1.323.881.526	1.150.764.240
Industriales	44.301.710	127.631.944

1) Los ingresos de enseñanza en su totalidad disminuyeron en 28%. Los ingresos de académicas corresponden a mensualidades, matrículas de los estudiantes de la jornada única del colegio Instituto Técnico comercial e Industrial Providencia; para este año disminuyeron en 9% por el descuento del 50% que se realizó a las matrículas debido a la situación financiera de los Padres de Familia ocasionada por la emergencia sanitaria a nivel mundial por la pandemia ocasionada por el COVID-19.

Los otros servicios de enseñanza disminuyeron en 71% por la finalización del convenio con el cliente Ingenio de Cauca, Servicios Agrícolas correspondiente a la educación por ciclos integrados, la disminución de becas para ciclos por parte de

Providencia Cosecha que pasó de 60 a 22 estudiantes. También disminuyeron los cursos de seguridad vial ofrecidos a Rio Paila Castilla y estudiantes particulares en ciclos.

Para el año 2020 los estudiantes de la jornada única y los de extensión académica a partir de marzo 2020 iniciaron sus clases virtuales debido a la emergencia presentada por el virus COVID19 que se encuentra atravesando el País.

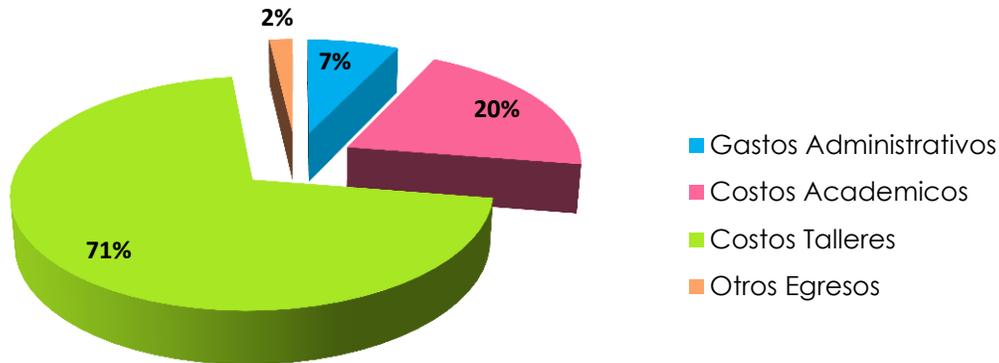
2) Los ingresos de talleres industriales aumentaron en un 11% por el incremento en confecciones y lavado de sacos.

Los Ingresos de confecciones corresponden a las dotaciones de uniformes industriales. Para el año 2020 se confeccionaron 2.536.276 unidades de tapabocas para apoyar la emergencia declarada en el País por el virus COVID 19 que inició en marzo de 2020. Las empresas del Valle, Medellín, Cali, Bogotá y Bucaramanga fueron los destinos de estas dotaciones y de los elementos de protección.

El lavado de sacos consiste en el proceso de lavado y reparación de sacos para el sector azucarero y de alimentos. Los ingresos de talleres industriales disminuyeron en 65% debido a que disminuyó el servicio de mecánica industrial y fundición que se realiza a los diferentes sectores de la Agroindustria Azucarera.

NOTA: 20 COSTOS

Corresponde al reconocimiento y valoración de los costos de fabricación, costos operativos. Incluye los costos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización o venta.



PERIODO	2020	2019
Costos de Actividades Ordinarias	20.030.609.546	19.274.890.957
Enseñanza		
Académicas (1)	3.524.912.962	3.256.900.869
Otros Servicios (Formacion para el trabajo y desarrollo humano, extension Académica) (2)	939.552.296	1.479.289.518
Talleres		
Confecciones (3)	14.727.098.825	13.753.148.441
Lavado de sacos (4)	800.025.303	674.576.912
Industriales (3)	39.020.160	110.975.217

1) Los costos de académicas incluyen los salarios con su respectiva carga prestacional, de los empleados directos del Centro de Formación: Profesores, coordinadores, rectoría, personal del servicio general, asesorías, mantenimientos, servicios de internet, teléfono y aseo entre otros y gastos del Convenio con ICBF. También incluye los costos de vigilancia y mantenimiento que comprenden el servicio de vigilancia prestado por parte de la firma Seguridad Andina con un contrato por dos servicios de 24 horas, el cual se distribuye en las diferentes áreas del Centro de Formación Integral Providencia y el

mantenimiento se realiza con el personal directo de la empresa que son gastos incurridos en reparaciones, mantenimientos de áreas físicas y jardines.

En el año 2020 aumentaron los costos académicos en un 8% por las adecuaciones realizadas a los salones de clase ubicados en los bloques C, E, F, G y H y por el incremento del 7.64% de los salarios de los docentes de acuerdo a la tabla que emite el Ministerio de Educación Nacional.

2)Otros Servicios contemplan los gastos relacionados con los programas de extensión académica y formación para el trabajo y desarrollo humano, que son honorarios de docentes, transportes, asesorías de los programas, arrendamientos de instituciones para dictar las clases y papelería. Estos disminuyeron en 36 %

3) Los costos de talleres de confecciones e industriales, se realizan a través del sistema de costos por orden de producción, donde se especifica la cantidad de artículos a producir. En esta orden se acumulan los costos de producción como son materia prima, mano de obra, y cargos indirectos que son los necesarios para la transformación. Se puede evidenciar el costo de la producción que se encuentra en proceso al final del periodo y el costo de artículos terminados en ese mismo periodo, los cuales son ingresados al Inventario de producto terminado que finalmente se llevará a la venta.

4) Los costos incurridos en el lavado de sacos y reparaciones del Big Bag corresponden a la mano de obra directa para el lavado de estos, y a la subcontratación del servicio de reparación, los materiales correspondientes a la limpieza y reparación de los sacos.

NOTA 21: OTROS INGRESOS

PERIODO	2020	2019
OTROS INGRESOS	253.567.391	259.645.146
Donacion (1)	2.959.100	6.941.600
Financieros	280.080	76.743
Fotocopiadora	561.582	2.319.039
Arrendamientos (2)	50.870.084	58.608.766
Ingresos Varios (3)	198.896.545	191.698.998

1) Las donaciones corresponden a los aportes de los 45 asociados por parte de los empleados de Ingenio Providencia, Ingenio Cauca y Sucroal

2) Los ingresos por arrendamientos corresponden a dos tiendas escolares que se encuentran en calidad de alquiler en el área de académicas y al arrendamiento de bodega utilizada como taller por la empresa Piscano. Para este año 2020, disminuyeron en 15% debido a que las tiendas escolares se cerraron a partir de marzo 2020 por la emergencia sanitaria 2020

3) Los ingresos varios provienen de recursos percibidos, aprovechamientos, reintegro de costos y gastos, incapacidades, materiales varios. Estos ingresos disminuyeron debido a que no se realizó la feria del hogar del Centro de Formación Integral Providencia.

Se detallan los otros ingresos (Servicios y otros) a continuación:

OTROS INGRESOS	2020	2019
Feria del Hogar	-	45.594.069
Incapacidades	50.694.414	76.838.681
Materiales Varios	9.281.932	9.124.779
Reintegro Provisión	67.407.644	8.813.225
Servicio Restaurante	18.159.138	19.783.529
Reintegro de costos y gastos	28.123.563	9.108.588
Ejercicios Anteriores	11.468.809	1.044.168
Aprovechamientos	10.910.694	2.642.228
Lucro Cesante Cia de Seguros	2.633.400	3.124.968
Otros Ingresos	-	5.789.712
Utilidad en ventas de flota y equipo de transporte	-	9.450.000
Otras recuperaciones	-	2.000
Recobro de Daños	180.000	231.670
Ajuste al peso	26.840	68.319
Otros Servicios Administrativos	10.111	83.062
TOTAL	198.896.545	191.698.998

Nota 22: GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos administrativos al 31 de diciembre 2020 comprenden:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2020	2019
Gastos de personal	751.135.878	847.324.052
Honorarios y Seguros	22.695.076	14.502.160
Servicios	61.123.372	60.997.367
Impuestos	152.272.811	119.165.745
Arrendamientos	26.941.103	19.664.988
Gastos Legales y licencias Software	4.012.869	4.041.507
Mantenimiento y reparaciones	16.044.511	7.977.456
Gastos de Viaje	1.829.742	1.227.381
Reparacion t relaciones publicas	7.672.995	2.345.663
Elementos de aseo	15.623.857	1.903.020
Útiles, papeleria y fotocopias	10.347.217	11.625.231
Combustibles y lubricantes	1.490.750	1.098.000
Otros-cafeteria	27.378.257	31.662.407
Otros gastos- amortizaciones, depreciaciones	110.086.232	98.661.191
TOTAL	1.208.654.670	1.222.196.168

Los gastos administrativos corresponden a los procesos de dirección, auditoría, sistemas, contabilidad y finanzas, costos, recursos humanos, compras y logística, cafetería general, tesorería y oficina de proyectos que para este año disminuyeron en 1%

La disminución de los gastos corresponde a los de personal, útiles y papelería, y cafetería.

El Impuesto de Industria y Comercio aumentó en el año 2020 debido a que no hubo exoneración por parte de la Alcaldía de El Cerrito Valle.

NOTA 23: GASTOS DE MERCADEO Y VENTAS

PERIODO	2020	2019
Gastos de mercadeo y ventas	325.108.803	397.685.525

La disminución de los gastos de mercadeo y ventas fue del 18% debido a que los gastos de viajes, casino y restaurante para atender los clientes disminuyó en 54.5 millones por la pandemia presentada Covid 19 en el año 2020. Por protocolos de bioseguridad no se llevaron a cabo las visitas programadas de forma presencial, ni se realizaron atenciones a los mismos en las instalaciones del Centro.

Nota 24: FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden a los siguientes conceptos:

PERIODO	2020	2019
Gastos Bancarios	123.045.167	128.837.895
Comisiones	15.985.747	19.088.091
Intereses	108.044.940	87.091.655
Factoring (1)	16.805.756	-
Fondo Nacional de Garantías (2)	32.124.266	-
Descuentos Comerciales	11.412.730	4.251.363
TOTAL	307.418.606	239.269.004

1) El factoring corresponde al acercamiento que se realizó con la compañía Exponencial confirman, lo cual nos ha permitido acceder a soluciones de capital de trabajo con la negociación de facturas del Grupo Postobón y Compañía de Galletas Noel S.A.S

2) En el periodo de Emergencia Sanitaria, el Centro de Formación Integral Providencia accedió a financiación con el Fondo Nacional de Garantías (FNG), debido a que las entidades financieras solicitaban garantía por la incertidumbre del mercado, logrando beneficiarnos de los incentivos del gobierno, lo cual permitió que se pudieran acceder a créditos bancarios a una tasa favorable, con periodo de gracias de 4 y 6 meses y parte del FNG subsidiado por el gobierno. Algunos créditos se prepagaron anticipadamente obteniendo un reintegro por parte del FNG de \$13 millones.

NOTA 25: OTROS EGRESOS

Son los gastos distintos de los relacionados con el giro ordinario de la entidad, se refieren a los gastos distintos de ventas y administración como los servicios de comedor, sanciones, pérdida en retiro de bienes, ajuste al peso y otras actividades de recreación no deducibles.

Aumentaron los otros egresos, el aumento más representativo corresponde a la atención de empleados y gastos para el servicio de atención al comedor.

OTROS EGRESOS	2020	2019
Perdida en retiro de bienes	6.891.724	-
Otros Gastos	-	550.915
Impuestos Asumidos	10.513.445	8.055.051
Otros gastos	10.865.928	3.985.658
Donaciones	2.100.000	3.900.000
Otras actividades	464.254	166.229
Servicio de comedor	25.223.674	17.898.311
Gastos diversos bienes Admon	-	-
Atencion a empleados	46.669.486	21.905.505
Feria del Hogar	-	33.924.869
TOTAL	102.728.511	90.386.538

NOTA 26: PROVISION IMPUESTO DE RENTA

	2020	2019
(Deficit) Excedente Contable	297.021.460	3.686.929
Tasa de impuesto renta Vigente	20%	20%
(-) Gastos no deducibles	243.991.470	177.999.165
Renta Liquida Gravable	541.012.930	185.373.019
(-) Rentas Exenta	297.021.460	3.686.929
Base 20% renta	243.991.470	181.686.090
Gastos por impuesto con tasa Efectiva	48.798.294	36.337.218
Tasa Efectiva	16,43%	986%

NOTA 27: TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El Centro de formación Integral Providencia realizo las siguientes transacciones comerciales con las empresas que hacen parte de la organización Ardila Lulle

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del periodo sobre el que se informa

RAZON SOCIAL	Venta de bienes y Servicios		Compra de bienes y Servicios	
	2020	2019	2020	2019
ARTESANOS DE CERVEZAS S.A.S	41.573.100	19.587.271	-	-
COMPAÑIA IBEROAMERICANA DE PLASTICOS S.A.S	90.007.005	216.364.800	-	-
EMPRESA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES S.A.S	80.238.945	10.342.784	-	-
FUNCTIONAL BEVERAGE COMPANY S.A.S	304.788	403.779	-	-
GASEOSAS COLOMBIANAS S.A.S	626.922.068	567.785.791	-	-
GASEOSAS DE CORDOBA S.A.S	522.179.000	474.526.491	-	-
GASEOSAS HIPINTO S.A.S.	700.125.608	620.698.849	-	-
GASEOSAS LUX S.A.S	771.363.597	866.264.240	-	-
GASEOSAS POSADA TOBON S.A.	1.678.813.210	1.742.890.329	360.181	3.177.476
INCAUCA SERVICIOS AGRICOLAS Y COSECHA S.	431.330.609	626.148.289	-	-
INGENIO DEL CAUCA	1.196.546.469	1.751.986.180	-	-
INGENIO PROVIDENCIA S.A.	779.533.255	1.265.643.974	1.133.600	1.647.698
NUEVA GENERACION DE BEBIDAS S.A.S	36.076.516	52.829.572	-	-
PROVIDENCIA COSECHA Y SERVICIOS AGRICOLAS S.A.	299.384.429	462.698.409	-	-
RADIO CADENA NACIONAL S.A	8.748.000	7.860.580	-	-
RCN TELEVISION S.A	-	10.106.460	-	-
SUCROAL S.A.	76.686.409	72.501.763	-	-
ZONA FRANCA CENTRAL CERVECERA SAS	116.064.609	97.257.567	-	-
INGENIO PRESIDENTE BENITO JUAREZ SA DE CV	71.749.700	-	-	-

RAZON SOCIAL	Importes adeudados por		Importes adeudados a	
	2020	2019	2020	2019
ARTESANOS DE CERVEZAS S.A.S	1.315.640	-	-	-
COMPAÑIA IBEROAMERICANA DE PLASTICOS S.A.S	-	83.877.257	-	-
EMPRESA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES S.A.S	24.605.368	-	-	-
FUNCTIONAL BEVERAGE COMPANY S.A.S	179.402	-	-	-
GASEOSAS COLOMBIANAS S.A.S	19.264.260	60.067.266	-	-
GASEOSAS DE CORDOBA S.A.S	35.774.899	96.250.196	-	-
GASEOSAS HIPINTO S.A.S.	58.071.027	86.309.255	-	-
GASEOSAS LUX S.A.S	14.509.146	41.157.916	-	-
GASEOSAS POSADA TOBON S.A.	243.631.003	186.372.371	-	-
INCAUCA S.A.S	130.777.170	133.909.265	-	-
INCAUCA SERVICIOS AGRICOLAS Y COSECHA S.	2.210.000	1.089.245	-	-
INGENIO PROVIDENCIA S.A.	25.769.382	29.889.297	93.212,00	97.230
NUEVA GENERACION DE BEBIDAS S.A.S	6.039.164	81.189	-	-
PROVIDENCIA COSECHA Y SERVICIOS AGRICOLAS S.A.	39.428.635	21.182.223	-	-
RADIO CADENA NACIONAL S.A	-	-	-	-
RCN TELEVISION S.A	-	-	-	-
SUCROAL S.A.	5.732.536	259.215	-	-
ZONA FRANCA CENTRAL CERVECERA SAS	-	2.029.616	-	-
INGENIO PRESIDENTE BENITO JUAREZ SA DE CV	71.749.700	-	-	-

NOTA 28: CONTINGENCIAS

El Centro de Formación Integral Providencia no presenta contingencia alguna en lo relacionado con sus activos y/o pasivos en los años 2020 y 2019

NOTA 29: HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se ha generado ningún hecho que afecte al Centro de Formación Integral Providencia desde el 31 de diciembre 2020 a la autorización para la emisión de los estados financieros.

NOTA 30: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación por la Junta Directiva el 29 de enero 2021, fecha de certificación de los Estados Financieros. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



KM 34 CARRETERA CENTRAL CALI -EL CERRITO
WWW.CFIPROVIDENCIA.COM