



PROVIDENCIA
Centro de Formación Integral
Educamos con Dulzura

IN FOR ME FINANCIERO 2022



ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA			
CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA			
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021			
(Cifras en pesos Colombianos)			
Activo Corriente	NT	Saldos a diciembre 31/2022	Saldos a diciembre 31/2021
Efectivo y equivalente de efectivo	8	889.559.311	57.452.869
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	9	3.759.735.874	4.502.438.198
Inventarios	10	3.602.008.968	5.206.576.500
Total activo corriente		8.251.304.153	9.766.467.567
Propiedad planta y equipo	11	3.348.241.037	3.180.979.580
Intangible	12	58.525.639	67.544.558
Otros activos	13	54.362.352	33.947.444
Total activo no corriente		3.461.129.028	3.282.471.582
Total Activo		11.712.433.181	13.048.939.149
Pasivo			
Pasivos Financieros a corto plazo	14	-	1.107.542.784
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	3.312.750.898	4.944.338.245
Pasivos por impuestos	16	493.700.502	403.514.289
Beneficios a empleados	17	289.277.975	452.186.842
Pasivo corriente		4.095.729.375	6.907.582.160
Pasivo no corriente		4.777.000.000	3.502.275.949
Pasivo Financiero a largo plazo	14	4.777.000.000	3.502.275.949
Total pasivo		8.872.729.375	10.409.858.109
Patrimonio	18		
Capital Social		152.950.996	152.950.996
Superavit de capital		447.457.973	447.457.973
Resultado del ejercicio		200.622.766	(1.661.179.418)
Resultado de ejercicios anteriores		2.038.672.071	3.699.851.489
Total Patrimonio		2.839.703.806	2.639.081.040
Total pasivo y patrimonio		11.712.433.181	13.048.939.149

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

DORA LUCIA DIAZ CH.
REPRESENTANTE LEGAL

MAGDA LUCY NOGUERA P
CONTADORA TP-66278-T

MARIO FERNANDO BURBANO R
Revisor Fiscal 84781-T
Designado por MBCONSULTING S.A.S
(Ver mi opinión adjunta)

CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA			
ESTADOS DE EXCEDENTES Y/O DEFICIT			
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021			
(Cifras en pesos Colombianos)			
	NT	2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	19	28.337.032.312	20.777.211.762
Académicos (1)		3.794.784.532	2.860.920.937
Talleres (2)			
Confecciones		22.743.870.051	16.377.486.223
Lavado de sacos		1.578.986.637	1.282.023.020
Industriales		219.391.092	256.781.582
Subtotal		24.542.247.780	17.916.290.825
Costos de actividades ordinarias	20	25.115.792.690	20.359.715.897
Académicos (1)		5.208.041.767	4.329.044.150
Confecciones (2)		18.705.347.793	14.932.058.614
Lavado de sacos (3)		1.009.620.588	909.270.053
Industriales (4)		192.782.542	189.343.080
Subtotal		19.907.750.923	16.030.671.747
Excedente bruto		3.221.239.622	417.495.865
Otros ingresos	21	541.431.815	268.494.426
Gastos de Administración	22	1.973.418.795	1.465.414.234
Gastos de mercadeo y ventas	23	439.928.066	327.942.732
Financieros	24	813.202.255	427.078.336
Otros egresos	25	297.178.834	83.254.392
Excedente y/o Déficit antes de impuestos		238.943.487	(1.617.699.403)
Provisión Impuesto de Renta	26	(38.320.721)	(43.480.015)
Excedente y/o Déficit Neto		200.622.766	(1.661.179.418)
Excedente y/o Déficit Integral Neto		200.622.766	(1.661.179.418)

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

DORA LUCIA DIAZ CH.
REPRESENTANTE LEGAL

MAGDA LUCY NOGUERA P
CONTADORA TP-66278-T

MARIO FERNANDO BURBANO R
Revisor Fiscal 84781-T
Designado por MBCONSULTING S.A.S
(Ver mi opinión adjunta)

CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021						
(Cifras en pesos colombianos)						
Descripción	Capital	Superavit de Capital	Reservas	Resultado del Ejercicio	Resultado Acumulado de ejercicios anteriores	Patrimonio Total
Saldos a diciembre 31/2021	152.950.996	447.457.972	0	(1.661.179.418)	3.699.851.490	2.639.081.040
Traslado año 2022	-	-	-	1.661.179.418	(1.661.179.418)	-
Resultado Integral 2022	-	-	-	200.622.766	-	200.622.766
Saldos a diciembre 31/2022	152.950.996	447.457.972	-	200.622.766	2.038.672.072	2.839.703.806

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

DORA LUCIA DIAZ CH.
REPRESENTANTE LEGAL

MAGDA LUCY NOGUERA P
CONTADORA TP-66278-T

MARIO FERNANDO BURBANO R
Revisor Fiscal 84781-T
Designado por MBCONSULTING S.A.S
(Ver mi opinión adjunta)

CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021 (Cifras en Pesos Colombianos)		
	2022	2021
Excedente y/o Deficit Neto del año	\$ 200.622.766	\$ (1.661.179.418)
Mas o Menos Partidas que no Afectan el Capital de trabajo		
Depreciaciones	407.083.139	383.021.190
Amortizaciones	10.874.368	13.595.943
Amortizaciones de gastos pagados por anticipado	97.751.176	93.237.756
Provisión impuesto de renta	38.320.721	43.480.015
Deterioro de cartera	14.086.563	17.087.024
Gastos por intereses	471.487.102	182.412.859
Pérdida en retiro de bienes	3.907.247	-
Total Recursos Provistos por Operaciones del periodo	\$ 1.244.133.083	\$ (928.344.632)
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar a clientes	\$ 679.871.541	\$ 536.940.928
(Incremento) disminución en activos por impuestos	\$ 62.830.783	\$ (129.190.495)
(Incremento) disminución en Inventarios	\$ 1.604.567.532	\$ (3.170.395.888)
(Incremento) disminución en gastos pagados por anticipado	\$ (118.166.084)	\$ (1.333.670)
(Disminución) incremento en costos y gastos por pagar	\$ (86.381.000)	\$ (265.373.551)
(Disminución) incremento en retencion en la fuente	\$ 3.861.730	\$ (18.336.853)
(Disminución) incremento en impuestos corrientes	\$ 90.186.213	\$ 102.184.120
(Disminución) incremento en retenciones aportes de nómina	\$ (25.873.326)	\$ 19.487.595
(Disminución) incremento en Proveedores Nacionales	\$ (1.657.155.880)	\$ 1.074.756.541
(Disminución) incremento en otros pasivos	\$ 133.961.128	\$ (39.942.883)
(Disminución) incremento en beneficios a empleados	\$ (162.908.867)	\$ 82.430.692
Total Cambio en partidas operacionales	\$ 524.793.770	\$ (1.808.773.464)
Impuesto a los excedentes pagados	\$ (33.841.000)	\$ (79.802.000)
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	\$ 1.735.085.853	\$ (2.816.920.096)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición propiedad planta y equipo	\$ (578.251.586)	\$ (490.828.129)
Adquisición de intangibles	\$ (1.855.450)	\$ (6.157.528)
Flujo Neto en Actividades de Inversion	\$ (580.107.036)	\$ (496.985.657)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Prestamos recibidos	\$ 4.818.461.454	\$ 6.839.047.782
Obligaciones financieras a corto plazo	\$ (4.651.280.187)	\$ (3.389.485.586)
Pago de intereses	\$ (490.053.642)	\$ (110.410.028)
Flujo Neto en Actividades de Financiación	\$ (322.872.375)	\$ 3.339.152.168
(Disminución) Aumento Neto del Efectivo	\$ 832.106.442	\$ 25.246.415
Efectivo al Inicio del Periodo	\$ 57.452.869	\$ 32.206.454
Disponible a Diciembre 31 de 2022	\$ 889.559.311	\$ 57.452.869

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

DORA LUCIA DIAZ CH.
REPRESENTANTE LEGAL

MAGDA LUCY NOGUERA P
CONTADORA TP-66278-T

MARIO FERNANDO BURBANO R
Revisor Fiscal 84781-T
Designado por MBCONSULTING S.A.S
(Ver mi opinión adjunta)



PROVIDENCIA
Centro de Formación Integral
Educamos con Dulzura

En **Providencia**
Centro de Formación Integral
nos sentimos orgullosos
de ser **progreso**
para la región



CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021

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 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 Proteje. 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, desarrollo humano y extensión académica hasta la fecha.

Nota 2: BASES DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN

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. 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 Entidad.

Estos estados financieros fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales como Entidad 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 Entidad.

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, informante de información exógena, Normas Información Financiera NIIF para Pymes y obligado 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 marzo de 2022 el CFIP 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 2022 y 31 de diciembre 2021. Los estados financieros básicos a presentar:

Estados de situación financiera
Estados de excedentes y/o déficit
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 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.

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 2013 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 años
Sillas (Universitarias y Confecciones)	5
Escritorios	5
Enseres Varios	5
Equipo de cómputo, proyectores	3
Activos de producción (Máquinas)	10
Vehículo	10
Tractor, montacargas	20
Otros Activos distintos de los anteriores	5
Construcciones y edificaciones	30

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

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:

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

2 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;

3 El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

4 Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
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

El Centro de Formación Integral Providencia puede utilizar sin restricciones el total del efectivo y equivalentes de efectivo presentado, a excepción de la cuenta que se tienen para el manejo del convenio como el ICBF, que presentan un saldo al 31 de diciembre 2022 de \$80.027.090

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

ACTIVO CORRIENTE	2022	2021
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO NT 8	889.559.311	57.452.869
Caja	9.331.071	14.113.630
Bancos	880.228.240	43.339.239
Cuenta corriente	87.729.425	915.662
Cuentas de ahorro	792.498.815	42.423.577

ENTIDAD FINANCIERA	AÑO 2022	AÑO 2021
Bancolombia Corriente	82.781.259	-
Bancolombia corriente CDI	-	915.702
Bancoomeva corriente	4.948.166	-
Bancolombia ahorros	174.234.901	2.167.671
Banco de occidente ahorros	3.934.077	428.043
Bancoomeva ahorros	3.491.740	-
Banco av villas ahorros	2.189.063	39.827.862
Bancoomeva patrimonio autonomo	528.621.943	-
Bancolombia cta maestra	80.027.090	-
TOTAL	880.228.239	43.339.278

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

	2022	2021
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	3.759.735.874	4.502.438.198
Cientes Nacionales (1)	2.864.752.219	3.896.932.974
Cientes del Exterior (1)	23.999.533	10.608.884
Cientes Académicos (2)	255.461.232	91.985.844
Cuentas por cobrar trabajadores (3)	67.633.155	55.915.910
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	315.603.641	378.434.424
Deudores varios (4)	232.286.094	68.560.162

1) El saldo de los clientes nacionales corresponde a la actividad de confecciones, talleres industriales, lavado de sacos y prestación de servicios educativos para la jornada única, Formación para el trabajo y desarrollo humano y Extensión Académica. El saldo de los clientes del exterior corresponde clientes de Nicaragua, Sugar States, Honduras, Compañía Azucarera Chumbagua y México con Tala Electric S.A.

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

DEUDORES	2022	2021
Valor no vencido	\$ 2.060.158.089	\$ 3.260.487.979
De 1 a 30 días de vencimiento	\$ 433.258.427	\$ 590.576.267
De 31 a 60 días de vencimiento	\$ 350.355.630	\$ 25.641.002
De 61 a 90 días de vencimiento	\$ 4.988.899	\$ 2.652.471
Más de 90 días de vencimiento	\$ 39.990.707	\$ 28.184.139
TOTAL	\$ 2.888.751.752	\$ 3.907.541.858

1) El saldo de clientes alumnos corresponde a mensualidades y matrículas de los alumnos de jornada única, Formación para el Trabajo y Desarrollo Humano y Extensión Académica.

Para el año 2022 se finalizó con 1.087 estudiantes de la jornada única de los cuales 87 estudiantes están apadrinados por los empleados de Ingenio Providencia, Ingenio del Cauca, Sucroal, Providencia Cosecha y particulares, 120 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 150 niños.

1) El saldo por cobrar a trabajadores está compuesto por los préstamos para estudio y calamidad doméstica. En el caso de los préstamos otorgados a los empleados, el plazo se determina en el Reglamento aprobado para cada línea de crédito

2) 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 y al costo amortizado con correspondiente a los préstamos realizados con Fondo Nacional de Garantía.

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 2022 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.

Estimación del deterioro		
Descripción	ACADEMICA 2022	ACADEMICA 2021
Enero	-	487.415
Febrero	796.748	941.740
Marzo	796.265	708.966
Abril	825.014	744.630
Mayo	810.987	1.460.751
Junio	2.487.510	1.460.706
Julio	5.074.766	1.384.081
Agosto	-	1.360.394
Septiembre	793.222	2.114.709
Octubre	836.253	2.124.532
Noviembre	815.623	2.106.129
Diciembre	850.175	2.192.971
TOTAL	\$ 14.086.563	\$ 17.087.024

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.

	2022	2021
INVENTARIOS	3.602.008.968	5.206.576.500
Materias Primas (1)	2.855.394.934	3.139.869.692
Materiales repuestos y accesorios (2)	37.155.079	28.714.610
Productos en proceso (3)	577.073.372	1.805.648.054
Productos terminados (4)	130.197.127	228.073.213
Mercancía no fabricada por la empresa (5)	2.188.456	4.270.931

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 que representa el 79.3% del total de los inventarios.
- 2** Materiales repuestos y accesorios: Está compuesto por los materiales e insumos para los trabajos de talleres industriales y mantenimiento que es el 1% del Inventario

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 que corresponde al 16% del Inventario.

4 Inventario de producto terminado: Lo conforma las prendas de dotación que a 31 de diciembre 2022 quedaron confeccionadas que representa el 3.6% del inventario.

5 Inventario de la mercancía no fabricada por la empresa: Corresponde al inventario que no tiene transformación dentro de la planta de confecciones y es 0.1% del inventario.

Nota 11: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2022	2021
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.348.241.037	3.180.979.580
Construcciones en curso	81.022.443	
Construcciones y edificaciones	2.661.689.555	2.616.629.517
Depreciación Acumulada	(746.916.311)	(649.955.374)
Maquinaria y equipo	2.556.878.630	2.228.650.837
Depreciación Acumulada	(1.452.061.875)	(1.292.490.147)
Equipo de Oficina	261.708.322	221.311.662
Depreciación Acumulada	(174.341.885)	(153.899.230)
Equipo de computación y comunicación	622.645.140	602.858.212
Depreciación Acumulada	(496.060.028)	(434.368.554)
Flota y equipo de transporte	93.043.562	93.263.562
Depreciación Acumulada	(75.679.767)	(69.070.994)
Acueducto Plantas y Redes	26.052.564	26.052.564
Depreciación Acumulada	(9.739.313)	(8.002.475)

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**



Construcciones en curso corresponde a la adecuación de la bodega de moda expo que se encuentra ubicada en el área de los talleres industriales, esta remodelación hace parte del proyecto que se inició a mediados de julio de 2022 para confeccionar y exportar prendas de moda.

Los activos que se compraron durante el año 2022 son los siguientes:

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
ACTIVO	DESCRIPCION	VALOR
1	ADECUACION OFICINA ADMON CONTABILIDAD	\$19.090.019,00
1	ADECUACION OFICINA ADMON R.H	\$19.090.019,00
1	MURO PANEL YESO OFICINA CONTABILIDAD	\$6.880.000,00
	TOTAL	\$ 45.060.038,00

MAQUINARIA Y EQUIPO		
ACTIVO	DESCRIPCION	VALOR
2	MAQUINA COLLARIN CON FOLDER	\$12.644.940,00
1	SOPLADORA DE ESPALDA HUSQVARNA	\$2.460.000,00
1	GUADAÑA STIHL 1.3 HP 25.4CC	\$2.558.000,00
1	MAQUINA PRESILLADORA BOTONADORA	\$27.965.000,00
1	MAQUINA COLLARIN MECATRONICA	\$2.700.000,00
2	MESA DE PLANCHADO	\$28.679.000,00
1	MAQUINA DE COSER PLANA	\$4.855.200,00
4	MAQUINA FILETEADORA 4 HILOS JUKI	\$18.730.600,00
9	MAQUINA PLANA AJS LIVI YUKI	\$43.696.800,00
1	MAQUINA COLLARIN DOBLADILLAORA	\$16.289.612,00
1	MAQUINA ELECTRONICA DE CORTE	\$5.593.000,00
1	MAQUINA COLLARIN SESGADORA	\$6.069.000,00
3	MAQUINA FILETEADORA 5 HILOS	\$23.437.050,00
12	MAQUINA PLANA JUKI	\$62.051.160,00
1	MAQUINA SIRUBA 12 AGUJAS	\$10.602.900,00
1	MAQUINA BROTHER PRESILLADORA	\$27.965.000,00
13	MAQUINA PLANA POSICIONADORA	\$67.222.093,00
55	TOTAL	\$363.519.355,00

MUEBLES Y ENSERES		
ACTIVO	DESCRIPCION	VALOR
1	PUESTO DE TRABAJO EJECUTIVO	\$7.655.841,00
1	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT 24000	\$5.019.717,00
1	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT 24000	\$5.019.718,00
1	MUEBLE ARCHIVO MIXTO	\$7.203.189,00
1	ARCHIVO RODANTE	\$9.962.838,00
1	MODULO DE ALMACENAMIENTO	\$6.512.552,00
6	TOTAL	\$41.373.855,00

EQUIPO DE COMPUTO		
ACTIVO	DESCRIPCION	VALOR
1	PANEL DIDACTICO	\$28.500.000,00
1	SWICH CATALYST 9300 24 P DATA	\$18.776.131,00
2	TOTAL	\$47.276.131,00

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

MOVIMIENTO DE LOS INTANGIBLES	
SALDO INICIAL 2021	67.544.558
LICENCIA BIOMETRICO	1.855.450
AMORTIZACIONES AÑO 2022	10.874.389
SALDO AÑO 2022	58.525.639

Nota 13: OTROS ACTIVOS

Corresponden a gastos pagados por anticipado que se realizan a contratistas para los diferentes proyectos del CFIProvidencia y pólizas de seguro, que se difieren durante el tiempo de cubrimiento de los respectivos riesgos. El Centro de Formación tiene pólizas mediante el corredor de seguros ARESS, contratados con Seguros Generales Suramericana que cubren los inventarios equipos eléctricos y electrónicos, póliza de seguro estudiantil con Seguros Solidaria y póliza para el transporte de la mercancía que se realiza en vehículos propios hasta el monto de 250 millones de pesos mensuales aseguradora HDI Seguros.

Nota 14: PASIVOS FINANCIEROS

	2022	2021
PASIVOS FINANCIEROS		1.107.542.784
Obligaciones Financieras a corto plazo	-	1.107.542.784

Los pasivos financieros a corto plazo disminuyeron debido a que en el año 2022 se adquirió un crédito de largo plazo con el fin de recoger la cartera de los créditos menores a 12 meses para liberar flujo de efectivo, obteniendo un año como periodo de gracia. Los cupos de créditos que actualmente tenemos son: Con Banco de Occidente y Bancoomeva en la modalidad de fondo nacional de garantía y con AV Villas crédito para pago de cesantías y tesorería. A continuación, se detallan las condiciones de los últimos créditos

SALDOS DE CREDITOS A DICIEMBRE 2021

CORTO PLAZO

FINANCIERA	MODALIDAD	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO	MONTO	TASA	FNG	PERIODO DE GRACIA	NUMERO CREDITO	SALDO A DICIEMBRE 31 2021
BANCOLOMBIA	TESORERIA	5/05/2021	5/05/2022	200.000.000	5,84	NO	NO	7600087524	22.000.003
	TESORERIA	13/05/2021	13/05/2022	290.000.000	5,83			7600087542	120.833.338
	ROTA TIVO	13/08/2021	9/02/2022	70.000.000	1,87			76081011378	70.000.000
	ROTA TIVO	18/08/2021	14/02/2022	37.000.000	1,87			76081011389	37.000.000
	ROTA TIVO	16/11/2021	15/05/2022	43.000.000	2,46			76081011784	43.000.000
	FACTORING	25/10/2021	1/02/2022	100.000.000	8,63			1391064	100.000.000
	FACTORING	25/10/2021	1/02/2022	100.000.000	8,63			1393369	100.000.000
	FACTORING	21/11/2021	20/02/2022	200.000.000	7,90			1397897	100.000.000
AV VILLAS	CESANTIAS	15/02/2021	15/02/2022	210.977.729	2,88			2870522-6	35.162.959
	TESORERIA	18/06/2021	25/06/2022	190.000.000	3,93			2917137-7	133.409.693
	TESORERIA	19/11/2021	28/11/2022	220.000.000	5,02			2979270-1	220.000.000
BANCOLOMBIA	SOBREGIRO BANCOLOMBIA								26.136.791
TOTALES									1.107.542.784

LARGO PLAZO

FINANCIERA	MODALIDADM	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO	MONTO	TASA	FNG	PERIODO DE GRACIA	NUMERO CREDITO	SALDO A DICIEMBRE 31 2021
BANCOLOMBIA	BANCOLDEX	20/11/2015	20/11/2022	600.000.000	8,83	NO	12 MESES	7600082621	95.221.954
AV VILLAS	FINAGRO	19/11/2020	19/11/2023	400.000.000	4,47	SI	6 MESES	2838787- 1	320.000.000
BANCOLOMBIA	TESORERIA	20/05/2021	20/05/2023	100.000.000	5,97	NO	NO	7600087564	70.833.338
BANCOLOMBIA	TESORERIA	23/06/2021	23/06/2024	620.000.000	4,49	SI	NO	7600087667	434.402.471
BANCOLOMBIA	TESORERIA	9/06/2021	9/06/2024	200.000.000	5,47	NO	NO	7600087621	166.666.670
BANCOLOMBIA	TESORERIA	30/07/2021	28/07/2024	300.000.000	4,93	SI	3 MESES	7600087787	281.818.182
BANCOLOMBIA	TESORERIA	15/10/2021	15/10/2024	300.000.000	4,96	SI	4 MESES	7600088090	300.000.000
BANCO DE OCCIDENTE	TESORERIA	21/06/2021	21/06/2024	400.000.000	6,40	NO	NO	3830017202	333.333.334
BANCO DE OCCIDENTE	TESORERIA	27/08/2021	27/08/2024	1.000.000.000	4,81	SI	12 MESES	3800163952	1.000.000.000
BANCO DE OCCIDENTE	TESORERIA	14/10/2021	15/10/2024	500.000.000	4,76	SI	12 MESES	3800163999	500.000.000
TOTAL									3.502.275.949

SALDOS DE CREDITOS A DICIEMBRE 2022

LARGO PLAZO

ENTIDAD BANCARIA	FECHA CREDITO	NUMERO CREDITO	TASA	CREDITO INICIAL	SALDO A 31 DIC 2022	PLAZO (MESES)
BANCO DE OCCIDENTE	27/08/2021	3800163952	IBR + 2.75	\$ 1.000.000.000	\$ 875.000.000	36
BANCO DE OCCIDENTE	21/06/2021	3830017202	IBR + 4.50	\$ 400.000.000	\$ 200.000.000	36
BANCO DE OCCIDENTE	14/10/2021	3800163999	IBR + 2.21	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000	36
BANCO DE OCCIDENTE	6/05/2022	3830035378	IBR + 4,60	\$ 1.000.000.000	\$ 1.000.000.000	36
BANCOOMEVA	1/06/2022	2956852900	IBR + 4,50	\$ 2.500.000.000	\$ 2.202.000.000	36
TOTAL						4.777.000.000

	2022	2021
PASIVO NO CORRIENTE	4.777.000.000	3.502.275.949
Obligación Financiera a largo plazo Capital	4.777.000.000	3.502.275.949

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:

	2022	2021
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS	3.312.750.898	4.944.338.245
Costos y gastos por pagar	420.448.797	506.829.797
Retención en la fuente	19.702.851	15.841.121
Retenciones y aportes de nómina	260.118.146	285.991.472
Acreedores Varios	33.155.364	37.221.889
Proveedores (1)	2.123.266.432	3.780.422.312
Otros Pasivos	456.059.308	318.031.654

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 presentarán 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 2022-2021

PROVEEDORES	2022	2021
Valor no vencido	\$ 2.065.930.615	\$ 3.062.401.145
De 1 a 30 días de vencimiento	\$ 43.594.483	\$ 480.706.208
De 31 a 60 días de vencimiento	\$ 13.050.334	\$ 140.350.563
De 61 a 90 días de vencimiento	\$ -	\$ 24.329.943
Mas de 90 días de vencimiento	\$ 691.000	\$ 72.634.453
TOTAL	\$ 2.123.266.432	\$ 3.780.422.312

Nota 16: PASIVOS POR IMPUESTOS

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 2022 no tuvimos exoneración 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 gravados a la tarifa general del 19% y los servicios de educación son excluidos de dicho impuesto.

	2022	2021
PASIVOS POR IMPUESTOS	493.700.502	403.514.289
Renta y Complementarios (Nota 26)	38.320.721	43.480.015
Impuesto sobre las ventas por pagar	260.996.935	217.467.599
Impuesto de Industria y Comercio	194.382.846	142.566.675

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:

	2022	2021
BENEFICIOS A EMPLEADOS	289.277.975	452.186.842
Salarios	2.952.300	15.640.190
Cesantías	192.601.879	319.500.399
Intereses sobre cesantías	20.744.293	33.329.182
Vacaciones	72.979.503	83.717.071

Finaliza el año 2022 con dos procesos ordinarios laborales de primera instancia, el primer proceso se encuentra pendiente de la segunda audiencia. Las probabilidades de éxito en el proceso son del 70% y de perderse en primera instancia, será apelada la sentencia, lo cual implica que el presente proceso tendría como año probable de terminación en segunda instancia entre el 2024 o 2025.

El segundo proceso fue notificado en febrero de 2023, siendo contestada la demanda en debida forma el 20 de febrero de 2023, en la página web de la rama judicial, no se evidencia la notificación ni la respectiva contestación, por lo anterior aún no se ha fijado fecha para primera audiencia de trámite. 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

En el año 2022 el excedente fue de \$200.622.766 este se someterá a consideración en la asamblea de marzo 2023, para realizar la reinversión en la actividad meritoria de educación.

SOMOS SOSTENIBILIDAD



ESTADO DE RESULTADOS

Nota 19: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

	2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	28.337.032.312	20.777.211.762
Enseñanza (1)		
Académicas	1.730.146.215	1.357.259.747
Otros Servicios (Formación para el trabajo y Desarrollo Humano ,extensión académica)	2.064.638.317	1.503.661.190
Subtotal	3.794.784.532	2.860.920.937
Talleres (2)		
Confecciones	22.743.870.051	16.377.486.223
Lavado de sacos	1.578.986.637	1.282.023.020
Industriales	219.391.092	256.781.582
Subtotal	24.542.247.780	17.916.290.825

Los ingresos de enseñanza de la jornada única aumentaron en 27%. Los ingresos de académicas corresponden a mensualidades, matrículas de los estudiantes de la jornada única del colegio Instituto Técnico comercial e Industrial Providencia que para el año 2022 no hubo descuentos. Para el año 2022 el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar incrementó sus ingresos por el aumento en los cupos que paso de 97 niños a 150, es decir 53 más

Los otros servicios de enseñanza se incrementaron en 37% por el aumento en las ventas de los servicios de extensión académica y formación para el trabajo y desarrollo humano, correspondiente a cursos, diplomados y programas técnicos laborales; dictados a Comfandi, Ingenio Chumbagua, Compañía azucarera Tres Valles, Incauca Cosecha, Ingenio Providencia, Ingenio Mayagüez e ingenio Risaralda.

Los ingresos de talleres aumentaron en un 37%

Los Ingresos de confecciones corresponden a las dotaciones realizadas a los diferentes clientes a nivel Nacional. Para el año 2022 se exportó 240 millones que corresponde al 1%; en junio de 2022 se inició con el taller de confecciones EYM (Exportación y Moda) con el fin de exportar y confeccionar prendas de moda y sus ventas en el año 2022 fue de 156 millones siendo el 0.68% de las ventas de confecciones.

Los ingresos del lavado de sacos corresponden al proceso de lavado y reparación de sacos para el sector azucarero, los cuales aumentaron en 23%.

Los ingresos industriales disminuyeron en 15% 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.

	2022	2021
Costos de actividades ordinarias	25.115.792.689	20.359.715.897
Académicas (1)	3.699.665.559	3.158.412.788
Otros Servicios (Formación para el trabajo y Desarrollo Humano ,extensión académica) (2)	1.508.376.208	1.170.631.362
Subtotal	5.208.041.767	4.329.044.150
Confecciones (3)	18.705.347.793	14.932.058.614
Lavado de sacos (4)	1.009.620.588	909.270.053
Industriales (3)	192.782.542	189.343.080
Subtotal	19.907.750.923	16.030.671.747

1) Los costos de académicas incluyen los gastos de personal de los empleados directos del CFIProvidencia como son: Profesores, coordinadores, rectoría, personal del servicio general, asesorías, mantenimientos, servicios de internet, teléfono, 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. El mantenimiento se realiza con el personal directo de la empresa que son gastos incurridos en reparaciones, mantenimientos de áreas físicas y jardines.

Los costos de académicas aumentaron un 20% debido al aumento de los arrendamientos por el contrato de leasing de los setenta equipos de cómputo, mantenimiento de las edificaciones escolares correspondiente a arreglos de baños, pisos, pintura y demarcación de las canchas deportivas.

2) Otros Servicios de educación 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.

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 todos los costos de producción tales como: materia prima, mano de obra, y cargos indirectos, que son los necesarios para la transformación. Se puede determinar el costo de la producción que se encuentra en proceso al final del periodo y el costo de artículos terminados en ese mismo periodo, estos son ingresados al Inventario de producto terminado que finalmente se llevará a la venta. Los costos de talleres industriales corresponde al material utilizado y mano de obra contratista en los trabajos de mecánica industrial, metalistería y soldadura.

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

Nota : 21 OTROS INGRESOS

		2022	2021
Otros Ingresos	21	\$ 541.431.815	\$ 268.494.426
Donación - Subvención		\$ 118.777.018	\$ 77.082.411
Financieros		\$ 40.324.606	\$ 2.643.487
Fotocopiadoras		\$ 2.927.144	\$ 2.324.287
Arrendamientos		\$ 66.088.227	\$ 53.153.104
Ingresos Varios		\$ 313.314.820	\$ 133.291.137

Las donaciones corresponden a los aportes de los Asociados por parte de los empleados de Ingenio Providencia, Ingenio Cauca y Sucroal que a diciembre 31 de 2022, subsidios por parte del Gobierno Nacional “Programa para la Generación de nuevos empleos a jóvenes entre los 18-28 años dentro de la estrategia SACUDETE” que consistía en dar el 25% del SMMLV por cada empleo, este subsidio se terminó en agosto de 2022 con unos aportes de \$45 millones, donación en dinero de \$40 millones por parte de la firma SUCROAL S.A y una donación de tres televisores por parte de la firma Ingeniería Maquinaria y Equipos de Colombia Sociedad por Acciones Simplificada.

Los ingresos financieros aumentaron en 2022 por la diferencia en cambio de las ventas realizadas al exterior con el cliente Elektra Noreste S.A.

Los ingresos por arrendamiento corresponden a una tienda escolar que se encuentra en calidad de alquiler en el área de académicas y al arriendo por taller a la empresa Piscano.

Los ingresos varios provienen a recursos percibidos por aprovechamientos, reintegro de costos y gastos, materiales varios.

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

OTROS INGRESOS	2022	2021
Feria del Hogar	133.031.372	13.594.222
Ajuste al Peso	63.410	31.570
Aprovechamientos	2.321.168	12.036.472
Incapacidades	-	46.296.486
Indemnizaciones por Incapacidades	169.640	-
Ingresos de Ejercicios Anteriores	373.259	494.266
Materiales Chatarra	6.968.600	-
Materiales Varios	13.106.036	-
Materiales Varios Reciclables	1.882.279	14.374.369
Otras recuperaciones	6.078.731	-
Otros Servicios	4.202	3.990.000
Recobro daños	19.500	5.000
Reintegro Provisión*	58.764.690	376.356
Reintegro de Costos y Gastos	10.481.667	20.994.470
Restaurante	30.155.308	14.797.926
Retazos	339.514	-
Servicio Logística Eventos	90.000	-
Tienda escolar	44.215.444	-
Utilidad en venta de activos fijos	5.250.000	6.300.000
Total	313.314.820	133.291.137

El reintegro de Provisión corresponde al impuesto de Industria y Comercio y de renta.

Nota : 22 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos al 31 de diciembre 2022 comprenden:

	2022	2021
Gastos de Administración	1.973.418.795	1.465.414.234
Gastos de personal	1.136.580.047	899.147.348
Honorarios y seguros	26.982.200	25.406.449
Servicios	97.712.761	70.808.160
Impuestos	205.726.945	173.588.599
Arrendamiento	29.951.179	27.953.881
Gastos legales y licencias software	735.888	4.457.487
Mantenimiento y reparación	146.257.949	5.444.900
Gastos de viaje	2.862.862	664.662
Representación y relaciones públicas	2.003.102	1.351.924
Elementos de aseo	6.941.683	6.942.690
Útiles, papelería y fotocopias	25.088.210	13.345.692
Combustible y lubricantes	865.114	673.555
Otros-cafetería	42.490.548	27.932.852
Otros gastos-amortizaciones, depreciaciones	249.220.306	207.696.035

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 aumentaron 35%

Dentro de los gastos más representativos se tiene los mantenimientos que corresponden a la reparación del techo de la bodega de telas de almacén, remodelación de la oficina de dirección y baños de Contabilidad y Recursos humanos, adecuación del comedor administrativo que incluye cambio de piso, compra de sillas y mesas que no cumplieron con la política de a activo, arreglo de estantería bodega telas y por la compra de discos duros para los equipos de sistemas.

El aumento de la papelería corresponde al servicio de funcionamiento y desarrollo de la plataforma SAINT y facturación electrónica.

El aumento de la depreciación y amortización se debe a la compra de muebles y enseres para las oficinas de recursos humanos, mantenimiento y dirección y la adecuación de las oficinas de contabilidad y recursos humanos y compra de un panel didáctico para los cursos de extensión académica.

Nota :23 GASTOS DE MERCADEO Y VENTAS

Aumentaron en 34% por los gastos de representación, visita y atención a clientes durante el año 2022 y el pago de gastos para participar en la feria de ColombiaTex de Medellín, en enero de 2023 y fotografías para el nuevo catálogo de Ingenio Providencia.

Nota 24: FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden a los siguientes conceptos:

Concepto	2022	2021
Gastos Bancarios	180.897.347	124.484.526
Comisiones	35.540.562	78.755.313
Intereses	458.647.704	132.248.249
Factoring	14.839.398	35.020.330
Fondo Nacional de Garantías	128.363.572	15.146.279
Diferencia en cambio	19.113.671	43.425.640
Total	813.202.255	427.078.337

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, los más representativos corresponden a la atención de empleados, feria del hogar y gastos de la tienda escolar que a partir de septiembre de 2022, el CFIProvidencia la administra directamente.

	2022	2021
Pérdida en retiro de bienes	4.060.648	-
Gastos ejercicios anteriores	19.425.246	-
Impuestos asumidos	18.683.216	20.242.360
Otros gastos no deducibles	14.311.308	14.678.911
Multas, sanciones y Litigos	6.744.947	-
Donaciones	5.326.891	5.100.000
Otras actividades	431.308	119.900
Otras actividades Servicio comedor	7.237.820	24.840.018
Otros gastos	1.087.630	-
Atención Empleados	79.111.902	7.311.957
Gastos feria del hogar	106.520.997	10.961.246
Tienda Escolar	34.236.922	-
Total	297.178.834	83.254.392

Nota 26: PROVISION IMPUESTO DE RENTA

	2022	2021
(Deficit) excedente contable	200.622.766	- 1.627.780.154
Tasa de impuesto de renta vigente	20%	20%
Gastos no deducibles *	191.603.605	217.400.077
Renta Líquida Gravable	392.226.371	- 1.410.380.077
Menos renta exenta	200.622.766	- 1.627.780.154
Base 20% Renta	191.603.605	217.400.077
Gasto por impuesto con tasa efectiva	38.320.721	43.480.015
Tasa Efectiva	19,10%	-3%

Los gastos no deducibles corresponden a los gastos que no están relacionados directamente con la actividad económica de la empresa, como son el 50% del GMF, multas, gastos cuya documentación sustentaria no ha cumplido con los requisitos legales.



Nota 27: TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El Centro de formación Integral Providencia realizó 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

PARTES RELACIONADAS A DICIEMBRE 2022				
RAZON SOCIAL	Venta de bienes y Servicios		Compra de bienes y Servicios	
	2022	2021	2022	2021
ARTESANOS DE CERVEZAS S.A.S	47.007.869	24.880.988	-	-
ARESS CORREDORES DE SEGUROS S.A.	-	3.610.000	28.977.670	32.894.134
CENTRAL CERVECERA DE COLOMBIA SAS	15.139.200	30.195.600	-	-
COMPANIA IBEROAMERICANA DE PLASTICOS S.A.S	162.684.361	86.439.637	-	-
CRISTAR S.A.	-	205.800	-	-
DIPSA FOOD ENERGY REPRESENTACIONES SAS	51.595.272	20.353.483	-	-
EMPRESA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES S.A.S	295.643.624	109.620.740	-	-
FUNCTIONAL BEVERAGE COMPANY S.A.S	266.262	151.144	-	-
GASEOSAS COLOMBIANAS S.A.S	760.628.695	617.948.674	-	-
GASEOSAS DE CORDOBA S.A.S	-	381.517.931	-	-
GASEOSAS HIPINTO S.A.S.	-	448.374.145	-	-
GASEOSAS LUX S.A.S	2.875.806.040	1.698.393.923	-	-
INCAUCA SERVICIOS AGRICOLAS Y COSECHA S.	485.850.732	354.603.442	-	-
INGENIO DEL CAUCA S.A.S	1.673.240.125	1.692.115.811	-	-
INGENIO PROVIDENCIA S.A.	1.131.066.429	1.316.615.191	1.851.000	1.751.521
INGENIO RISARALDA S.A	4.300.171	47.645.711	-	-
NUEVA GENERACION DE BEBIDAS S.A.S	49.037.301	35.351.213	-	-
NUTRIMENTI S.A.S	119.969.682	133.860.656	-	-
POSTOBÓN S.A.	2.968.343.271	1.587.109.609	7.730.275	1.613.397
PROVIDENCIA COSECHA Y SERVICIOS AGRICOLAS S.A	520.560.493	429.120.318	-	-
RADIO CADENA NACIONAL S.A	-	6.781.480	-	-
RCN TELEVISION S.A	34.140.783	15.507.380	-	-
SUCROAL S.A.	141.083.333	115.352.359	-	-
ZONA FRANCA CENTRAL CERVECERA SAS	109.959.134	122.935.098	-	-

RAZON SOCIAL	Importes adeudados por partes		Importes adeudados a partes	
	2022	2021	2022	2021
ARESS CORREDORES DE SEGUROS S.A.	-	-	371.097	1.303.427
CENTRAL CERVECERA DE COLOMBIA SAS	-	153.938	-	-
COMPANIA IBEROAMERICANA DE PLASTICOS S.A.S	918.775	-	-	-
DIPSA FOOD ENERGY REPRESENTACIONES SAS	39.728.693	12.846.903	-	-
EMPRESA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES S.A.S	3.998.069	32.929.970	-	-
GASEOSAS COLOMBIANAS S.A.S	984.029	40.199.102	-	-
GASEOSAS DE CORDOBA S.A.S	-	73.634	-	-
GASEOSAS LUX S.A.S	54.648.613	554.278.533	-	-
INCAUCA SERVICIOS AGRICOLAS Y COSECHA S.A.S	-	4.342.770	-	-
INGENIO DEL CAUCA S.A.S	4.176.892	25.542.416	-	-
INGENIO PROVIDENCIA S.A.	19.354.919	33.189.138	-	-
INGENIO RISARALDA S.A	23.014.000	5.063.256	-	-
NUEVA GENERACION DE BEBIDAS S.A.S	-	19.703.583	-	-
NUTRIMENTI S.A.S	-	128.747	-	-
POSTOBÓN S.A.	67.884.295	302.994.775	-	-
PROVIDENCIA COSECHA Y SERVICIOS AGRICOLAS S.A	75.322.426	2.308.809	-	-
RCN TELEVISION S.A	-	9.416.618	-	-
SUCROAL S.A.	12.124.678	1.601.415	-	-
ZONA FRANCA CENTRAL CERVECERA SAS	-	102.286.982	-	-

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 2022 y 2021, exceptuando lo descrito en la nota numeró 17

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 2022 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 27 de enero 2023, misma fecha de certificación. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien los puede aprobar o improbar.





PROVIDENCIA[®]
Centro de Formación Integral
Educamos con Dulzura

**Somos la Obra Social
más grande del sector**

azucarero





PROVIDENCIA[®]

Centro de Formación Integral

Educamos con Dulzura

