

CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR

Los suscritos representante legal y contador del Centro de Formación Integral Providencia certificamos que los estados financieros del Centro de Formación Integral Providencia al 31 de diciembre de 2021, y de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000, decreto 1406/99 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidasen ellos.

Dora Lucia Diaz Chacón. Representante Legal

Magda Lucy Noguera P. Contador TP-66278-T





Deloitte & Touche Ltda. Nit. 860.005.813-4 Calle 64N No. 5B-146 Sector C. Oficina 305C Ed. Centroempresa Cali Colombia

Tel: +57 (602) 650 7530 www.deloitte.com/co

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los asociados de CENTRO DE FORMACIÓN INTEGRAL PROVIDENCIA

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Opinión

He auditado los estados financieros separados adjuntos de CENTRO DE FORMACIÓN INTEGRAL PROVIDENCIA (en adelante "el Centro de Formación"), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, los estados de excedentes y/o déficit, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros separados incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera del Centro de Formación al 31 de diciembre de 2021, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor. Soy independiente del Centro de Formación de acuerdo con los requerimientos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión.

Responsabilidad de la Administración y de los Responsables del Gobierno en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia, y por el control interno que la gerencia considere relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos, bien sea por fraude o error.

Al preparar los estados financieros la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Centro de Formación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar el Centro de Formación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



Deloitte.

Los responsables del gobierno son responsables de supervisar el proceso para reportar la información financiera del Centro de Formación.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, se puede esperar razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtengo un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Centro de Formación.
- Evalúo lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Centro de Formación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden causar que l Centro de Formación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalúo la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos relevantes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunico a los encargados de gobierno del Centro de Formación, entre otros asuntos, el alcance y oportunidad planeados de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno, si la hubiere, identificada durante la auditoría.



Deloitte.

Otros Asuntos

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2020, que se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por otro revisor fiscal designado por Deloitte & Touche Ltda quien expresó una opinión sin salvedades el 17 de marzo de 2021.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que el Centro de Formación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos e incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores; y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2021, el Centro de Formación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Según el artículo 4 del Decreto 2496 de 2015 que modifica el numeral 1.2.1.2 del Decreto 2420 de 2015, el revisor fiscal aplicará las ISAE, en desarrollo de las responsabilidades contenidas en el artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias y de la asamblea y con la evaluación del control interno. Asimismo, según el Artículo 1.2.1.5 de dicho Decreto, para efectos de la aplicación del artículo 1.2.1.2, no será necesario que el revisor fiscal prepare informes separados, pero sí que exprese una opinión o concepto sobre cada uno de los temas contenidos en ellos. El Consejo Técnico de la Contaduría Pública expedirá las orientaciones técnicas necesarias para estos fines.

Con base en la evidencia obtenida en desarrollo de mi revisoría fiscal, durante el año 2021, en mi concepto, nada ha llamado mi atención que me haga pensar que: a) los actos de los administradores del Centro de Formación no se ajustan a los estatutos y/o a las decisiones de la asamblea y b) no existen o no son adecuadas las medidas de control interno contable, de conservación y custodia de los bienes del Centro de Formación o de terceros que estén en su poder.

Jhon Edwar Montalvo

Revisor Fiscal T.P. 283507 - T

Designado por Deloitte & Touche Ltda.

23 de marzo del 2022.







Año 2021



ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE DE 2021-2020

Activo Corriente	NT	Saldo a diciembre 31 de 2021	Saldo a diciembre 31 de 2020		
Efectivo y equivalente del efectivo	7	57.452.869	32.206.454		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corriente	8	4.052.438.198	4.910.188.631		
Inventario	9	5.206.576.500	2.306.180.631		
Total Activo Corriente		9.766.467.567	6.978.575.697		

Propiedad planta y equipo	10	3.180.979.580	3.073.172880
Intangible	11	67.544.558	74.982.973
Otros activos	12	33.947.444	32.613.774
Total Activo no Corriente		3.282.471.582	3.180.769.627
Total Activo		13.048.939.149	10.159.345.324



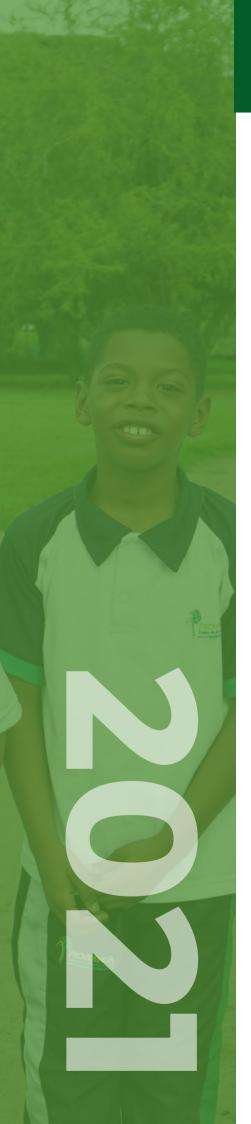


ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE DE 2021-2020

Pasivo	NT	Saldo a diciembre 31 de 2021	Saldo a diciembre 31 de 2020
Pasivos financieros a corto plazo	13	1.130.992.803	119.291.531
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	4.907.830.855	4.137.240.006
Pasivos por impuestos	15	403.514.289	301.330.169
Beneficios a empleados	16	452.186.842	369.756.150
Total Pasivo Corriente		6.894.524.789	4.927.617.856

Pasivo no Corriente		3.515.333.320	1.033.085.009
Pasivo financiero a largo plazo	13	3.515.333.320	1.033.085.009
Total Pasivo		10.409.858.109	5.960.702.865





ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS **TERMINADOS A 31 DICIEMBRE DE** 2021-2020

Patrimonio	NT	Saldo a diciembre 31 de 2021	Saldo a diciembre 31 de 2020
Capital Social		152.950.996	152.950.996
Superavit de capital		447.457.973	345.839.974
Resultado del ejercicio		-1661.179.418	297.021.460
Reserva		-	3.686.929
Resultado de ejercicios anteriores		3.699.851.489	3.399.143.100
Total Patrimonio	17	2.639.081.040	4.198.642.459
Total Pasivo y patrimonio		13.048.939.149	10.159.345.324

Brahming. 3 la DORA LUCIA DIAZ CH. Representante Legal

Contador TP-66278-T

MON MONTALVO

Revisor Fiscal 283507-T

Designado por Deloitte & Touche Véase mi opinión adjunta





ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE DE 2021-2020

CENTRO DE FORMACION INTEGRAL PROVIDENCIA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS ANOS TENNINADOS AL 31 DE DICIEMENE 2021 Y 2020									
(Cifras en pesos colombianos)									
Descripción	Capital	Superavit de Capital	Reservas	Resultado del Ejercicio	Resultado Acumulado de ejercicios anteriores	Patrimonio Total			
Saldos al 1 de enero de 2020	152.950.996	345.839.974	-	(200.408.301)	3.599.551.401	3.897.934.070			
Tras lado año 2020	-	-	3.686.929	200.408.301	(200.408.301)	3.686.929			
Resultado Integral 2020	-	-	,	297.021.480	-	297.021.460			
Saldos a diciembre 31 de 2020	152.950.996	345.839.974	3.686.929	297.021.460	3.399.143.100	4.198.642.459			
Tras lado año 2021	-	-	(3.686.929)	(297.021.460)	300.708.389	-			
Capital izaciones	-	101.617.999	-		-	101.617.999			
Resultado Integral 2021	-	-	-	(1.681.179.418)	-	-1.681.179.418			
Saldos a diciembre 31 de 2021	152,950,996	447.457.973	-	-1.661.179.418	3.699.851.489	2.639.081.040			

Brahming. 3 la DORA LUCIA DIAZ CH. Representante Legal

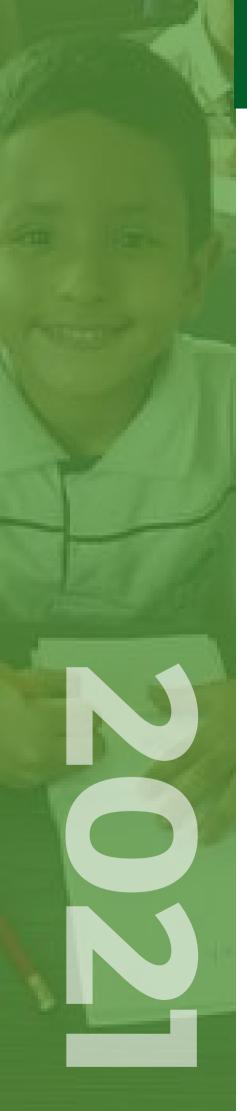
MAGDA L NOGUERA P Contador TP-66278-T MON MONTALVO

Revisor Fiscal 283507-T

Designado por Deloitte & Touche

Véase mi opinión adjunta





ESTADO DE EXCEDENTES Y/O DEFICIT POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE DE 2021-2020

	NT	Saldo a diciembre 31 de 2021	Saldo a diciembre 31 de 2020			
Ingresos de actividades ordinarias	18	20.777.211.762	22.066.772.499			
Enseñanza		2.860.920.937	2.393.488.929			
Talleres		17.916.290.825	19.673.283.570			
Costos de actividades ordinarias	19	20.510.909.709	20.030.609.546			
Enseñanza		4.480.237.962	4.464.465.258			
Talleres		16.030.671.747	19.673.283.570			
Excedente Bruto		266.302.053	2.036.162.953			





ESTADO DE EXCEDENTES Y/O DEFICIT POR LOS AÑOS **TERMINADOS A 31 DICIEMBRE DE** 2021-2020

	NT	Saldo a diciembre 31 de 2021	Saldo a diciembre 31 de 2020
Otros ingresos	20	268.494.426	253.567.391
Gastos de Administracción	21	1.314.220.422	1.208.654.670
Gastos de mercadeo y ventas	22	327.942.732	325.108.803
Financieros	23	427.078.336	307.418.606
Otros ingresos	24	83.254.392	102.728.511
Excedente y/o Déficil antes de impuestos		-1617.699.403	345.819.754
Provision impuesto de renta	25	-43.480.015	-48.798.294
Excedente y/o Déficil neto		-1.661.179.418	297.021.460
Excedente y/o Déficil integral neto		-1.661.179.418	297.021.460

Braling, 2

DORA LUCIA DIAZ CH. Representante Legal

MAGDA L NOGUERA P

Contador TP-66278-T

MON MONTALVO

Revisor Fiscal 283507-T Designado por Deloitte & Touche Véase mi opinión adjunta





ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO **POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE DE 2021-2020**

	2021	2020
Excedente y/o Deficit Neto del año	\$ (1.661.179.418)	\$ 297.021.460
Mas o Menos Partidas que no Afectan el Capital de trabajo		
Depredaciones	383.021.190	303.226.941
Amortizaciones	13.595.943	14.900.169
Amortizaciones de gastos pagados por anticipado	93.237.756	71.440.188
Provisión impuesto de renta	43.480.015	48.798.294
Deterioro de cartera	17.087.024	33.415.426
Gastos por intereses	182.412.859	103.630.990
Pérdida en retiro de bienes	-	6.891.724
Total Recursos Provistos por Operaciones del periodo	\$ (928.344.632)	\$ 879.325.192

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES				
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	s	536.940.928	S	(610.194.497)
(Incremento) disminución en activos por impuestos	S	(129.190.495)	S	(8.514.063)
(Incremento) dis minución en Inventarios	S	(3.170.395.888)	S	(212.105.333)
(Incremento) disminución en gastos pagados por anticipado	s	(1.333.670)	S	(72.710.189)
(Disminución) incremento en costos y gastos por pagar	s	(265.373.551)	S	235.850.030
(Disminución) incremento en retencion en la fuente	S	(18.336.853)	S	8.963.776
(Disminución) incremento en impuestos corrientes	s	102.184.120	S	(60.501.929)
(Disminución) incremento en retenciones aportes de nómina	s	19.487.595	s	121.019.417
(Disminución) incremento en Proveedores Nacionales	s	1.074.756.541	S	115.818.216
(Disminución) incremento en otros pasivos	s	(39.942.883)	S	134.396.937
(Disminución) incremento en beneficios a empleados	S	82.430.692	S	133.996.410
Total Cambio en partidas operacionales	\$	(1.808.773.464)	\$	(213.981.225)
Impuesto a los excedentes pagados	S	(79.802.000)	S	(30.230.000)
Flujo de Efectivo Neto (Usado en) Provisto por Actividades de Operación	S	(2.816.920.096)	S	635.113.967

ACTIVIDADES DE INVERSION				
Adquis ición propiedad planta y equipo	S	(490.828.129)	S	(489.195.258)
Adquis ición de intangibles	S	(6.157.528)	S	(58.957.945)
Flujo de efectivo Neto usado en Actividades de Inversion	S	(496.985.657)	\$	(548.153.203)

ACTIVIDADES DEFINANCIACIÓN				
Prestamos recibidos	s	6.839.047.782	s	(5.408.567.973)
Obligaciones financieras a corto plazo	s	(3.389.485.586)	S	5.334.753.626
Pago de interes es	S	(110.410.028)	S	(104.997.980)
Flujo de efectivo Neto provisto por (usado en) Actividades de Financiación	S	3.339.152.168	\$	(178.812.327)
(Disminución) Aumento Neto del Efectivo	S	25.246.415	\$	(91.851.563)
Efectivo al Inicio del Periodo	S	32.206.454	S	124.058.017
Disponible a Diciembre 31 de 2021	\$	57.452.869	S	32.206.454

Prelimi of 3 lg
DORA LUCIA DIAZ CH.

Representante Legal

Contador TP-66278-T

MAGDA L NOGUERAP

JHON MONTALVO Revisor Fiscal 283507-T

Designado por Deloitte & Touche

Véase mi opinión adjunta







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 fuereconocida 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 Providenciacomo 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 parala educación Superior. En 2009 y hasta la fecha inicia una nueva línea de mercado como es el lavado y reparación de sacos parael gremio de la industria azucarera, programas de formación para el trabajo y desarrollo humano y extensión académica hasta la fecha.



El año 2021 fue un año de grandes desafíos a nivel empresarial, tanto para la industria textil como para la prestación de los servicios educativos, y el CFIP no fue ajeno a esta realidad económica, iniciando un año con proyecciones de recuperación debido a la reactivación de actividades en muchos sectores empresariales, después de dejar atrás un año de inactividad a causa de la pandemia generada por el Covid-19, los efectos post pandemia marcaron un impacto directo desabastecimiento de materias primas e insumos de consumo regular para la industria, lo que ocasionó un incremento desbordado en el precio de dichos materiales, alzas en los fletes, incremento en precios del algodón y retrasos en los puertos marítimos, fueron factores que influyeron en el trastorno de la economía nacional, donde el sector textil fue uno de los más afectados.

Posterior a esta situación, finalizando el primer cuatrimestre del año, los bloqueos y manifestaciones del Paro Nacional produjeron una desaceleración en el ritmo anual de crecimiento en el Valle del Cauca, ocasionando una contracción sin precedentes, sumado a esto el tercer pico de la pandemia del Covid -19, en donde finalizando abril y todo el mes de mayo, los bloqueos organizados en el Cerrito, no permitieron el desarrollo normal de las operaciones del CFIP, ni en las actividades educativas ni productivas, teniendo que cerrar las plantas por 45 días aproximadamente, y dejando de percibir ingresos por valor de \$ 2.609 millones, es importante resaltar que el CFIP durante dicho periodo de inactividad conservó el empleo de los 327 colaboradores con que contaba a la fecha, garantizando el pago de sus salarios y de más costos fijos en que incurrió la empresa.



Una vez se levantaron los bloqueos, en junio reactivamos operaciones productivas y actividades de educación, sin embargo en la unidad de confecciones el periodo de inactividad causó retrasos en muchos de los pedidos de nuestros clientes,acumulación de pedidos de menor cuantía (cantidades inferiores a 36 Unidades), situación que generó un impacto directo en la eficiencia productiva de la planta de confecciones, conllevando a tener que apoyarnos adicionalmente en talleres satélites, además de trabajar tiempo extra con el personal de planta, para ir mitigando el impacto de los retrasos en la entrega de pedidos, situación que reflejó un incremento en los costos de mano de obra, teniendo incidencia directa en la reducción del margen de rentabilidad, sumado a esto también el incremento en los costos de los fletes por el despacho de pedidos parciales dado la urgencia y necesidad de los clientes de contar con las dotaciones.





NOTA 2. BASES DE PRESENTACION Y PREPARACIÓN

El Centro de Formación Integral Providencia 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).

El Centro de formación Integral Providencia 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 en el Centro de Formación Integral Providencia.

Estos estados financieros fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales como compañía legal independiente.



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 susrecursos 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 rentaante la Administración de Impuestos y asumir directamente la procedencia de los ingresos ٧ costos directamenterelacionados 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, régimen común, informantes de información ventas exógena, NormasInformación 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 cambios tributarios en los controles a las ESAL(Entidad sin Ánimo de Lucro) controles y requisitos que de no aplicarse se pierden los beneficios tributarios. En marzo de 2021 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 2021 y 31 de diciembre 2020. 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. PRESENTACIÓN 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 pequeña y mediana empresa, 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.



NOTA6. 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 pequeña y mediana empresa, 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 predetermina



5. Esencia sobre la forma

Sobre el particular el parágrafo 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.



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 funcionalde la entidad es el peso colombiano, que es la monedade entorno principal donde operala organización.

12. Periodo Contable

El periodo del Centro de Formación Integral Providencia será anual y tiene definido preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al añocon 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 el Centro de Formación Integral Providencia para continuar en funcionamiento. El Centro de Formación Integral Providencia elaborará los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la gerencia o el órgano competente para definirlo, pretenda liquidar el Centro de Formación 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 el Centro de Formación continúe funcionando normalmente, procederá a revelarlas en los estados financieros. Cuando el Centro de Formación 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 el Centro de Formació 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, El Centro de Formación Integral Providencia 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 pequeñas y medianas empresas-Decreto 3022 de 2.013 incorporado en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.







RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES



8. Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros del Centro de Formación Integral Providencia 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 todo el Centro de Formación Integral Providencia a través del tiempo para el Centro de Formación Integral Providencia 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.





ACTIVOS

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

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

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 próximono superior a tres meses

INSTRUMENTOS FINANICEROS

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.

PROPIEDAD 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 computo, proyectores	3 años
Activos de producción (maquinas)	10 años
Vehiculos	10 años
Tractor, montacargas	20 años
Otros activos distintos a 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:

- 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
- 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 ESTIMADOS

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 semiden 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.

a. Subvenciones del gobierno

Las subvenciones del gobierno no se reconocen hasta que se tiene una seguridad razonable de que la Entidad cumplirá con las condiciones correspondientes; y que las subvenciones se recibirán.

Las subvenciones del gobierno se reconocen como ingresos sobre una base sistemática a lo largo de los periodos necesarios para enfrentarlas con los costos que se pretende compensar. Las subvenciones del gobierno cuya condición principal sea que la Entidad compre, construya o de otro modo adquiera activos a largo plazo, se reconocen como ingresos diferidos en el estado de situación financiera y se transfieren a resultados sobre una base sistemática y racional sobre la vida útil de los activos relativos.

Las subvenciones de gobierno que son cobradas como compensación de gastos o pérdidas ya incurridas o con el propósito de dar apoyo financiero inmediato a la Entidad sin costos futuros relacionados se reconocen en resultados en el periodo que son exigibles.



El beneficio de un préstamo del gobierno a una tasa de interés por debajo del mercado se trata como una subvención del gobierno, y se valúa como la diferencia entre los fondos recibidos y el valor razonable del préstamo con base en las tasas de interés prevalecientes en el mercado

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 entidadreconocerá como un pasivotoda 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 ha trasnferido el control de los bienes y cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El Centro de Formación Integral Providencia ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- El Centro de Formación Integral Providencia 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 el Centro de Formación Integral Providencia reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y Www.cfiprovidencia.com.pdfPage w.cfiprovidencia.com.pdfPage
 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 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2021	2020
Totales	57.452.869	32.206.454
Caja	14.113.630	21.502.721
Bancos	43.339.239	10.703.733

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 2021 de \$915.702

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

ENTIDAD FINANCIERA	SALDOS 2021
Bancolombia corriente	915.742.27
Bancolombia ahorros	2.167.671.19
Banco de occidente ahorros	428.044
Banco av . villas ahorros	39.827.862



NOTA 8.CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES.	2021	2020
Totales	4.502.438.198	4.910.188.631
Clientes Nacionales	3.896.932.974	4.410.513.141
Deterioro Clientes Nacionales	-	-
Clientes del Exterior	10.608.884	78.933.146
Clientes Académicos	104.951.223	79.287.186
Deterioro Clientes Academicos	-12.965.379	-
Cuentas por cobrar trabajadores	55.915.910	68.880.236
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	378.434.424	249.243.929
Deudores varios	68.560.162	23.330.993

1. El saldo de clientes nacionales corresponde a la actividad de confecciones y de talleres industriales, lavado de sacos y prestación de servicios educativos para la jornada única y de extensión académica. El saldo de clientes del exterior corresponde a seminarios, cursos, diplomados online del proceso de extensión académica. Los Países que participaron fueron Honduras, México, República Dominicana, Nicaragua.

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

DEUDORES	Periodo 2021	Periodo 2020
Valor no vencido	3.249.879.095	3.101.004.417
De 1 a 30 días de vencimiento	590.576.267	816.217.708
De 31a 60 días de vencimiento	25.641.002	382.652.146
De 61 a 90 días de vencimiento	2.652.471	100.943.052
Más de 90 días de vencimiento	28.184.139	9.695.818
Total	3.896.932.974	4.410.513.141



2. El saldo de clientes alumnos corresponde amensualidades y matrículas de los alumnos de jornada única, sabatina, nocturna y prestación de servicios educativos paraformación para el trabajo y desarrollo humano yextensión académica.

Para el año 2021 se finalizócon 1.109 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, 122 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 que cuenta con el apoyo de los recursos del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar finalizó con 97 niños.

- 3. El saldo por cobrar a empleados corresponde a préstamos para estudio y calamidad doméstica, restaurante, reprocesos y otros. En el caso de los préstamos otorgados a los empleados, el plazo se determina de acuerdo al reglamento de trabajo.
- 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 ySucroal 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.

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.

El deterioro de cartera para el año 2021 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.

ESTIMACION DEL DETERIORO			
DESCRIPCION	ACADE MICA 2021	ACADEMICA 2020	
Enero	487.415	344.749	
Febrero	941.740	377.257	
Marzo	708.966	476.100	
Abril	744.630	17.051.896	
Мауо	1.460.751	615.834	
Junio	1.460.706	634.571	
Julio	1.384.081	465.754	
Agosto	1.360.394	371.860	
Septiem bre	2.114.709	367.160	
O ctubre	2.124.532	445.858	
Noviembre	2.106.129	528.720	
Diciembre	2.192.971	7.141.098	
TOTAL	\$ 17.087.024	\$ 28.820.857	



Saldo inicial del año 2020		-
Provisión año 2021		\$ 17.087.024
Recuperación de cartera	4.121.645	
Castigo Cartera		-
Saldo final año 2021	12.965.379	

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 9.INVENTARIOS

El siguiente es el detalle de los inventarios al final de cada periodo

	2021	2020
Totales	5.206.576.500	2.036.180.612
Materias Primas (1)	3.139.869.692	1.463.103.527
Materiales repuestos y a ccesorios (2)	28.714.610	18.279.642
Productos en proceso (3)	1.805.648.054	436.774.775
Productos terminados (4)	228.073.213	117.358.601
Mercancía no fabricada por la empresa (5)	4.270.931	664.067



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 suministrosrepuestos 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 las telas, e insumos para el proceso de confección de las dotaciones industriales. En el año 2021 como consecuencia de la crisis mundialoriginada por la pandemia que paralizó la producción de materias primas, inconvenientes en el transporte de los contenedores, alza en precios del algodón, y por la incertidumbre del desabastecimiento se tomó la decisión de comprar algunas telas con el fin de poder cumplir a los clientes y ser competitivos en los precios del mercado.
- 2. Materiales repuestos y accesorios. Está compuesto por los materiales e insumos para los trabajos 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, obtuvo un aumento por las telas que quedaron en el proceso.
- 4. Inventario de producto terminado: Lo conforma las prendas de dotación que a 31 de diciembre 2021 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 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2021	2020
Totales	3.180.979.580	3.073.172.880
Construcciones y edificaciones	2.616.629.517	2.413.689.350
Depreciación Acumulada	-649.955.374	-558.436.317
Maquinaria y equipo	2.228.650.837	2.006.271.623
Depreciación Acumulada	-1.292.490.147	-1.116.142.698
Equipo de Oficina	221.311.662	187.575.204
Depreciación Acumulada	-153.899.230	-134.546.577
Equipo de computación y comunicación	602.858.212	578.901.602
Depreciación Acumulada	-434.368.554	-355.152.039
Flota y equipo de transporte	93.263.562	93.263.562
Depreciación Acumulada	-69.070.994	-62.037.756
Acueducto Plantas y Redes	26.052.564	26.052.564
Depreciación Acumulada	-8.002.475	-6.265.637

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.

La Propiedad planta y equipo se valuará a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (método línea recta) practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que haya sufrido a lo largo de su vida útil.



MOVIMIENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	Terrenos y	Instalaciones	Total
	edificios	fijas y equipo	
Costo			
1 de enero de 2021	2.413.689.350	2.892.064.518	5.305.753.868
Adiciones	202.940.166	287.887.963	490.828.129
Traslado	-	-	-
Disposiciones	-	7.815.430	7.815.430
31 de diciembre de 2021	<u>2.616.629.516</u>	<u>3.172.137.051</u>	<u>5.788.766.567</u>
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados			
1 de enero de 2020	558.436.317	1.674.144.653	2.232.580.970
Depreciación anual	91.519.056	291.502.134	383.021.190
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	-	7.815.173	7.815.173
31 de diciembre de 2021	649.955.373	1.957.831.614	2.607.786.987
Saldo al final del año			
31 de diciembre de 2021	1.966.674.143	1.214.305.437	3.180.979.580
of de diciemble de 2021	1,000,014,140	112 1410001401	<u>5.1100.513.500</u>
	Terrenos y edificios	Instalaciones fijas y equipo	Total
Costo			
1 de enero de 2020	2.276.184.350	2.553.546.367	4.829.730.717
Adiciones	137.505.000	351.690.258	489.195.258
Traslado	-		-
Disposiciones	-	13.172.107	13.172.107
31 de diciembre de 2020	2.413.689.350	2.892.064.518	5.305.753.868
		2.002.001.010	0.000.700.000
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados		2.002.001.010	0.550.100.000
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados 1 de enero de 2020	470.472.705	1.465.717.923	1.936.190.628
valor acumulados 1 de enero de 2020 Depreciación anual	470.472.705 87.963.612		
valor acumulados 1 de enero de 2020		1.465.717.923	1.936.190.628 303.226.941
valor acumulados 1 de enero de 2020 Depreciación anual Menos depreciación acumulada de los		1.465.717.923 215.263.329	1.936.190.628 303.226.941 2.275.754
valor acumulados 1 de enero de 2020 Depreciación anual Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos 31 de diciembre de 2020	87.963.612	1.465.717.923 215.263.329 6.836.599	1.936.190.628 303.226.941
valor acumulados 1 de enero de 2020 Depreciación anual Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	87.963.612	1.465.717.923 215.263.329 6.836.599	1.936.190.628 303.226.941 2.275.754



La Propiedad Planta y Equipo en construcciones y edificaciones en el año 2021 aumentó en un 8% por la adecuación de la sala de Maker Space con un costo de \$ 141 millones y adecuación de los salones bloque D por \$ 78 millones del colegio Instituto Técnico comercial e Industrial Providencia, lo que permite aumentar la vida útil de la edificación.

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

MAQUINARIA Y EQUIPO		
CANT	DESCRIPCION	COSTO
1	OJALADORA DE LAGRIMA ELECTRONICA	35.700.000
1	PLOTTER JINDEX JD UPS2-185	20.825.000
1	MESA DE PLANCHADO MARCA VEIT	16.667.140
1	PLANCHA VAPOR INDUSTRIAL VEITT	4.446.435
1	MESA DOBLADORA DE CAMISAS	26.734.540
1	PLANCHA VAPOR INDUSTRIAL HP 2003	4.446.435
1	MAQUINA REVISADORA-MEDIDORA DE TELA	21.420.000
1	MOTOR CAJA DE BOMBAS	6.574.288
1	BOMBA DE MARCHAS	5.460.193
1	BOMBA DE MARCHAS	5.460.194
1	MOTOR EXTRACTOR PRIMARIO	2.009.406
1	BANCO AUXILIAR	2.387.871
1	BOMBA P 365	8.170.352
1	MOTOR DE MARCHA	9.829.248
1	BANCO DE 6 FUNCIONES	6.825.656
1	TURBO MAQUINA COSECHADORA	1.931.573
1	CAJA DE TRANSMISION DE BOMBA HIDRAULICA	10.191.172
1	COSECHADORA CASE IH A8800	41.115.000
	TOTAL	230.194.503

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
CANT	DESCRIPCION	COSTO
1	REPARACION BLOQUE D	77.740.219
1	PROYECTO MAKE SPACE ACADEMICAS	83.220.662
1	BODEGA DE TELAS	41.979.285
	TOTAL	202.940.166

EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		
DESCRIPCION	COSTO	
MUEBLE ESQUINERO PARA ALMACENAMIENTO	10.599.370	
AIRE ACONDICIONADO 36.000 BTU INVERTER	6.208.825	
AIRE ACONDICIONADO 36.000 BTU INVERTER	6.208.825	
AIRE ACONDICIONADO PISO TECHO INVERTER	10.719.818	
TOTAL	\$ 33.736.838	
	DESCRIPCION MUEBLE ESQUINERO PARA ALMACENAMIENTO AIRE ACONDICIONADO 36.000 BTU INVERTER AIRE ACONDICIONADO 36.000 BTU INVERTER AIRE ACONDICIONADO PISO TECHO INVERTER	

MUEBLES Y ENSERES		
CANT	DESCRIPCION	COSTO
1	PROYECTOR MAKE SPACE	8.477.064
1	PROYECTOR EMPRESARIAL INTELIGENTE PORTAT	13.665.927
1	CORTADOR TSC GUILLOTINA SEMINDUSTRIAL	1.813.631
	TOTAL	\$23.956.622,00



El rubro más representativo de los activos fijos son las compras realizadas en maquinaria y equipo que corresponde a máquinas para confecciones. Dentro de este rubro se encuentra también la donación de una máquina cosechadora marca CASE 8800 por la firma IMERENT SAS, y sus componentes, los cuales fueron donados por IMECOL.

Esta donación es una alianza estratégica entre el Centro de Formción Integral Providencia e IMECOL para poder brindarle a sus colaboradores capacitaciones referente al manejo de cosechadoras.

NOTA 11. INTANGIBLES

Los intangibles están representados por las Licencias de antivirus para la protección de virus y ataques de malware a los computadores y redes.

	2021	2020
Totales	67.544.558	74.982.973
Licen das	67.544.558	74.982.973

MOVIMIENTO INTANGIBLES	2021	2020
Saldo Inicial	74.982.973	30.925.197
Adiciones	6.157.528	58.957.945
Amortizaciones	- 13.595.943	- 14.900.169
Saldo final	67.544.558	74.982.973



NOTA 12. OTROS ACTIVOS

Corresponden a las pólizas de seguro, que se difierendurante el tiempo de cubrimiento de los respectivos riesgos. El Centro de Formación tiene pólizascon el corredor de seguros ARESS, 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 250 millones de pesos mensuales.

	2021	2020
Totales	33.947.444	32.613.774
Gastos pagados por anticipado	33.947.444	32.613.774

NOTA 13. PASIVOS FINANCIEROS

Obligaciones financieras a corto plazo:

Los pasivos financieros a corto plazo aumentaron por los créditos realizados de tesorería con las entidades financieras para cubrir pagos de beneficios a empleados, pagos de impuestos y proveedores.

Los cupos de créditos que actualmente tenemoscon los bancos son de tesorería, rotativo y sobregiros con Bancolombia, Leasing, finagro y tesorería con Banco de Occidente, crédito pago de cesantías y tesoreríacon AV Villas.



	2021	2020
Totales	1.130.992.803	119.291.531
Obligaciones Financieras a corto plazo	1.122.706.417	116.198.370
Obligación Financiera Intereses	8.286.386	3.093.161

A CONTINUACIÓN, SE DETALLAN LAS OBLIGACIONES A CORTO PLAZO DE LOS ÚLTIMOS CRÉDITOS:

FINANCIERA	MODALDAD	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO	MONTO	TASA	FNG	PERIODO DE GRACIA	NUMERO CREDITO	SALDO A DICIEMBRE 31 2021
	TESORERIA	5/05/2021	5/05/2022	200.000.000	5,84			7600087524	22.000.003
	TESORERIA	13/05/2021	13/05/2022	290.000.000	5,83]		7600087542	120.833.338
	ROTATIVO	13/08/2021	9/02/2022	70.000.000	1,87		NO	76081011378	70.000.000
	ROTATIVO	18/08/2021	14/02/2022	37.000.000	1,87	1		76081011389	37.000.000
BANCOLOMBIA	ROTATIVO	16/11/2021	15/05/2022	43.000.000	2,46	1		76081011784	43.000.000
	FACTORING	25/10/2021	1/02/2022	100.000.000	8,63	NO		1391064	100.000.000
	FACTORING	25/10/2021	1/02/2022	100.000.000	8,63	NO NO		1393369	100.000.000
	FACTORING	21/11/2021	20/02/2022	200.000.000	7,90	1		1397897	100.000.000
	FACTORING	21/11/2021	20/02/2022	200.000.000	7,90		1397898	100.000.000	
	CESANTIAS	15/02/2021	15/02/2022	210.977.729	2,88		2870522-6	35.162.959	
AV VIILAS	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	1		2979270-1	2 20.000 .000
	TOTALES PRESTAMOS							1.081.405.993	

FINANCIERA	CONCEPTO	SALDO
BAINCO OCCIDENTE	TARJETA EMPRESA RIAL CREDITO	15.163.632
BANCOLOMBIA	SOBREGIROS	26.136.791
AV VIILAS	INTERESES	1.214.750
BANCOLOMBIA	INTERESES	7.071.636
	TOTALES	49.586.809

TOTAL OBLIGACION A CORTO PLAZO	1.130.992.802

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO:

PASIVO NO CORRIENTE	2021	2020
Totales	3.515.333.320	1.033.085.009
Obligación Financiera a largo plazo Capital	3.502.275.949	1.031.714.062
Intereses obligación financiera a largo plazo	13.057.371	1.370.947



Las obligaciones a largo plazo aumentaron debido a los préstamos realizados para compra de inventario, teniendo en cuenta que algunos de estas entidades financieras concedían periodos de gracia que es favorable para el Centro de Formación Integral Providencia.

Detalle de las obligaciones a largo plazo:

FINANCIERA	MODALDAD	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO	MONTO	TASA	FNG	PERIODO DE GRACIA	NUMERO C REDITO	SALDO A DICIBMBRE 31 2021
BANCOLOMBIA	BANCOLDEX	20/11/2015	20/11/2022	600.000.000	8,83	NO	12 MESES	7600 082621	95.221.954
AV VILLAS	FINAGRO	19/11/2020	19/11/2023	400.000.000	4,47	SI	6 MESES	2838787-1	3 20.000 .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	7600 087667	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	7600 087787	281.818.182
BANCOLOMBIA	TESORERIA	15/10/2021	15/10/2024	300.000.000	4,96	SI	4 MESES	7600 088090	300.000.000
BAINCO DE OCCIDENTE	TESORERIA	21/06/2021	21/06/2024	400.000.000	6,40	NO	NO	3830017202	3 33.333 .334
BAINCO DE OCCIDENTE	TESORERIA	27/08/2021	27/08/2024	1.000.000.000	4,81	SI	12 MESES	3800163952	1.000.000.000
BAINCO 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

CONCEPTO	SALDO	
INTE RES ES	1.968.000	
INTERESES	2.680.704	
INTERES ES	8.408.667	
TOTAL		
	INTERES ES INTERES ES INTERES ES	

TOTAL ORLIGACION A CORTO PLAZO \$ 515 593 593

A 31 de diciembre 2021 se tiene la siguiente obligación financiera: Préstamo No. 7600082621 por un valor inicial de \$ 605.372. 032 con Bancoldex Mipymes a 84 meses de plazo, clase de garantía personal con firma de pagaré, para realizar la inversión de la planta del Big Bag y su saldo final es de \$95.221.954. Los intereses dependen de la fluctuación de la DTF.



NOTA 14. 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:

	2021	2020
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS	4.907.830.855	4.137.240.006
Costos y gastos por pagar	470.322.407	708.750.016
Retención en la fuente	15.841.121	34.177.974
Retenciones y aportes de nómina	285.991.472	266.503.877
Acreedores Varios	37.221.889	64.167.831
Proveedores (1)	3.780.422.312	2.705.665.771
Otros Pasivos	318.031.654	357.974.537

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, corresponden a la gran mayoría de Proveedores de telas e insumos para confección.

A continuación se detallan los vencimientos de saldos de los Proveedores en 2021-2020

PROVEEDORES	2021	2020
Sin vencimiento	3.062.401.145	1.942.060.110
De 1 a 30 días de Vencimiento	480.706.208	417.151.893
De 31 a 60 días de Vencimiento	140.350.563	250.856.643
De 61 a 90 días de Vencimiento	24.329.943	68.704.705
M ás de 90 días de Vencimiento	72.634.453	26.892.420
Total	3.780.422.312	2.705.665.771

NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTOS

	2021	2020
PASIVOS POR IMPUESTOS	403.514.289	301.330.169
Renta y Complementarios (Nota 26)	43.480.015	48.798.294
Impuesto sobre las ventas por pagar	217.467.599	99.854.785
Impuesto de Industria y Comercio	142.566.675	152.677.090

El Centro de Formación Integral Providencia pertenece al régimen tributario especialy 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 2021 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 gravadas a la tarifa general del 19% y los servicios de educación son excluidos de dicho impuesto.



NOTA 16. 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:

	2021	2020
BENEFICIOS A EMPLEADOS	452.186.842	369.756.150
Salarios	15.640.190	329.176
Cesantías	319.500.399	247.936.768
Intereses sobre cesantías	33.329.182	27.481.337
Vacaciones	83.717.071	94.008.869

Los empleados que conforman el Centro de Formación Integral Providencia corresponde a los procesos de académicas, confecciones, talleres industriales, lavado de sacos y administrativo.

Finaliza el año 2021 con un proceso ordinario laboral notificado oficialmente y es de primera instancia, este se encuentra pendiente la segunda audiencia de trámite, la cual se llevará a cabo el 7 de julio de 2022, con la probalidad de éxito en el proceso del 70% sin necesidad de provisionar este gasto.



NOTA 17. PATRIMONIO

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

	2021	2020
CAPITAL SOCIAL	152.950.996	152.950.996
SUPERAVIT DE CAPITAL	447.457.973	345.839.974
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.661.179.418	297.021.460
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.699.851.489	3.402.830.029
TOTAL PATRIMONIO	2.639.081.040	4.198.642.459

Para este año 2021 el Centro de Formación Integral Providencia finalizó con un déficit de \$ 1.661 millones disminuyendo el patrimonio. El superávit aumentó por la donación de maquinaria realizada por Imecol e Imerent.

NOTA 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingres os de actividades ordinarias	2021	2020
Totales	20.777.211.762	22.066.772.499
Enseñanza (1)		
Académicas	1.357.259.747	1.248.429.516
Otros Servicios (Formación para el trabajo y Desarrollo Humano ,extensión académica)	1.503.661.190	1.145.059.413
Subtotal	2.860.920.937	2.393.488.929
Talleres (2)		
Confecciones	16.377.486.223	18.305.100.334
Lavado de sacos	1.282.023.020	1.323.881.526
Industriales	256.781.582	44.301.710
Subtotal	17.916.290.825	19.673.283.570



1) Los ingresos de enseñanza en su totalidad aumentaron en 28%, estos correspondena mensualidades y matrículas de los estudiantes de la jornada única del colegio Instituto Técnico comercial e Industrial Providencia; para este año aumentaron en 9% por los ingresos recibidos del Convenio con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ya que este convenio inicio en febrero de 2021. En este año se les concedió a los Padres de Familia el 50% de descuento en las matrículas.







Los otros servicios de enseñanza que corresponde a formación para el trabajo y desarrollo humano y extensión académica, aumentaron en 31% debido a que se realizaron técnicos en tránsito transporte y seguridad vial, operación integral de maquinaria y equipo, mantenimiento avanzado de maquinaria agrícola, cursos básicos como riego y drenaje para cultivos, operación y mantenimiento básico en tractores, diplomados en Ciclo Agronómico de Cultivo y Cosecha de la Caña de azúcar, Inteligencia de negocios con Excel avanzado y PowerBI.



2) Los Ingresos de confecciones disminuyeron en 11% debido que el departamento del Valle fue uno de los más afectados por el Paro Nacional durante el mes de mayo, no fue posible cumplir con las ventas estimadas, afectando los ingresos en 1.928 millones.

Los ingresos del lavado de sacos disminuyeron en 3%, consiste en el proceso de lavado y reparación de sacos para el sector azucarero y de alimentos, disminuyó por la afectación del Paro Nacional.

Los ingresos de talleres industriales aumentaron por los trabajos realizados en el en los talleres industriales, reparación de tubería para pozos.

NOTA 19. 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.

Costos de actividades ordinarias	2021	2020	
Totales	20.510.909.709	20.030.609.546	
Académicas (1)	3.309.606.600	3.524.912.962	
Otros Servicios (Formación para el trabajo y Desarrollo Humano ,extensión académica) (2)	1.170.631.362	939.552.296	
Subtotal	4.480.237.962	4.464.465.258	
Confecciones (3)	14.932.058.614	14.727.098.825	
Lavado de sacos (4)	909.270.053	800.025.303	
Industriales (3)	189.343.080	39.020.160	
Subtotal	16.030.671.747	15.566.144.288	



- 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 serviciode vigilancia prestado por parte de la firma Seguridad Andina con un contrato por dos serviciosde 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 2021 se realizaron adecuaciones en el bloque D y la sala makerspace,
- 2) Otros Servicios contemplanlos gastos relacionados con los programas de extensión académica y formaciónpara 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 corresponde a un sistema que acumula los costos de la producción de acuerdo a los trabajos de los clientes; los costos que demandan cada orden se van acumulando para cada una, siendo el objeto de costos un grupo o lote de productos homogéneos o iguales. 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.



Los costos de confecciones aumentaron para este año 2021 por los costos de nómina y fijos que el Centro de Formación Integral Providencia asumió durante el Paro Nacional.

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 20. OTROS INGRESOS

	2021	2020
Otros ingresos	268.494.426	253.567.391
Donación	2.782.800	2.959.100
Subvención	74.299.611	0
Financieros	2.643.487	280.080
Fotocopiadora	2.324.287	561.582
Arrendamientos	53.153.104	50.870.084
Ingresos varios *	133.291.137	198.896.545

Los otros ingresos aumentaron en 6% por los subsidios que recibió el CFIP por parte del Gobierno Nacional fueron : "Programa para la generación denuevos 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 inició en julio de 2021 por un año, es decir que la postulación se realiza cada mes. Durante el año 2021 el Centro de Formación Integral Providencia recibió \$18.397.611; se continuará con la postulación en este programa por el año 2022



El otro subsidio corresponde al "Programa para el apoyo a empresas afectadas por el paro nacional" que consiste en dar \$ 181. 500 pesos por persona y al Centro de Formación Integral Providencia le consignaron 55.902.000 por única vez.

También aumentaron los otros ingresos por los arrendamientos correspondientes a dos tiendas escolares que se encuentran 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, aprovechamientos, reintegro de costos y gastos, incapacidades, materiales varios.

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

OTROS INGRESOS	2.021	2.020
Feria del Hogar	13.594.222	-
Incapacidades	46.296.487	50.694.414
Materiales Varios	14.374.369	9.281.932
Reintegro Provisión	376.356	67.407.644
Servicio Restaurante	14.797.926	18.159.138
Reintegro de costos y gastos	20.994.470	28.123.563
Ejercicios anteriores	494.266	11.468.809
Aprovechamientos	12.036.472	10.910.694
Lucro Cesante Cia de seguros	-	2.633.400
Utilidad en ventas flota y equipo transporte	6.300.000	-
Recobro daños	5.000	180.000
Ajuste al Peso	31.570	26.840
Otros servicios administrativos	3.990.000	10.111
Total	133.291.137	198.896.545



NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos administrativos al 31 de diciembre 2021 comprenden:

	2021	2020
Gastos de administración	1.314.220.422	1.208.654.670
Gastos de personal	899.147.348	751.135.878
Honorarios y seguros	25.406.449	22.695.076
Servicios	70.808.160	61.123.372
Impuestos	173.588.599	152.272.811
Arren dam ie nto	27.953.881	26.941.103
Gastos legales y licencias software	4.457.487	4.012.869
Mantenimiento y reparación	5.444.900	16.044.511
Gastos de viaje	664.662	1.829.742
Representación y relaciones públicas	1.351.924	7.672.995
Elementos de aseo	6.942.690	15.623.857
Útiles, papelería y fotocopias	13.345.692	10.347.217
Combustible y lubricantes	673.555	1.490.750
O tro s-cafetería	27.932.852	27.378.257
Otros gastos-amortizaciones, depreciaciones	56.502.223	110.086.232

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 en 9%

NOTA 22. GASTOS DE MERCADEO Y VENTAS

	2021	2020
Gastos de mercadeo y ventas	327.942.732	325.108.803
Gastos de personal	218.725.106	229.816.308
Honorarios	3.600.000	11.890
Arren dam ie ntos	7.132.323	9.243.974
Servicios	12.640.088	9.709.652
Mantenimiento	0	289.000
Gastos legales	467.100	265.728
Gastos de viaje	30.608.859	16.096.802
Amortizaciones	2.521.888	2.567.887
Depre dación	0	1.421.313
Diversos	52.247.368	55.686.249



Los gastos de mercadeo y ventas aumentaronpor la asesoría con el plan de exportaciones año 2021

NOTA 23. FINANCIEROS

Los gastos financieros correspondena los siguientes conceptos:

Descripción	2021	2020
Gastos Bancarios	124.484.526	123.045.167
Comisiones	76.755.313	15.985.747
Intereses	132.246.249	108.044.940
Factoring	35.020.330	16.805.756
Fondo Nacional de Garantías	15.146.279	32.124.266
Diferencia en cambio	43.425.640	-
Descuento Comerciales	-	11.412.730
Total	427.078.336	307.418.606

NOTA 24. OTROS EGRESOS

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

	2021	2020
Pérdida en retiro de bienes	_	6.891.724
Impuestos asumidos	20.242.360	10.513.445
Otros gastos	14.678.911	10.865.928
Donaciones	\$5.100.000,00	2.100.000
Otras actividades	119.900	464.254
Servicios comedor	24.840.018	25.223.674
Atención empleados	7.311.957	46.669.486
Feria del hogar	10.961.246	-
Total	83.254.392	102.728.511

Disminuyeron los otros egresos debido a que en el año 2021 no se realizó atención a empleados



NOTA 25. IMPUESTO DE RENTA

	2021	2020
(Deficit) excedente contable	-1.627.780.154	297.021.460
- Gastos no deducibles	217.400.077	243.991.470
Renta Líquida Gravable	-1.410.380.077	541.012.930
Menos renta exenta	-1.627.780.154	297.021.460
Base 20% Renta	217.400.077	243.991.470
Gasto por impuesto	43.480.015	48.798.294

NOTA 26. TRANSACCIONESCON PARTES RELACIONADAS

El Centro de formación Integral Providencia realizó las siguientes transacciones comercialescon las empresas que hacen parte de la organización Ardila Lulle

	Venta de bienes y Servicios		Compra de bienes y Servicios	
RAZON SOCIAL	2021	2020	2021	2020
ARTESANOS DE CERVEZAS S.A.S	24.880.988	41.573.100	-	-
ARESS CORREDORES DE SEGUROS S.A.	3.610.000	-	32.894.134	-
CENTRAL CERVECERA DE COLOMBIA SAS	30.195.600	34.767.600	-	-
COMPAÑIA IBEROAMERICANA DE PLASTICOS S.A.S	86.439.637	90.007.005	-	-
CRISTAR S.A.	205.800	292.881	-	-
DIPS A FOOD E NERGY REPRESENTACIONES SAS	20.353.483	14.638.495	-	-
EMPRESADE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES S.A.S	109.620.740	80.238.945	-	-
FUNCTIONAL BEVERAGE COMPANY S.A.S	151.144	304.788	-	-
GASEOSAS COLOMBIANAS S.A.S	617.948.674	626.922.068	-	-
GASEOSAS DE CORDOBA S.A.S	381.517.931	522.179.000	-	-
GASEOSAS HIPINTO S.A.S.	448.374.145	700.125.608	-	-
GASEOSAS LUXS.A.S	1.698.393.923	771.363.597	-	-
INCAUCA SERVICIOS AGRICOLAS Y COSECHAS.	354.603.442	431.330.609	-	-
INGE NIO DEL CAUCA S.A.S	1.692.115.811	1.196.546.469	-	-
INGENIO PRESIDENTE BENITO JUAREZSA DE CV	-	71.749.700	-	-
INGE NIO PROVIDE NCIA S.A.	1.316.615.191	779.533.255	1.751.521	-
INGE NIO RISARALDA S.A	47.645.711	54.854.044	-	-
NUEVA GENERACION DE BEBIDAS S.A.S	35.351.213	36.076.516	-	-
NUTRIME NTI S.A.S	133.860.656	293.371.689	-	-
POSTOBÓN S.A.	1.587.109.609	1.678.813.210	1.613.397	-
PROVIDENCIA COSECHA Y SERVICIOS AGRICOLAS S.A.	429.120.318	299.384.429	-	-
RADIO CADENA NACIONAL S.A	6.781.480	8.748.000	-	-
RCN TELEVISION S.A	15.507.380	-	-	-
SUCROAL S.A.	115.352.359	76.686.409	-	-
ZON A FRANCA CENTRAL CERVECERA SAS	122.935.098	116.064.609	-	-



RAZON SOCIAL	Importes adeudados por partes		Importes adeudados a partes	
	2021	2020	2021	2020
ARESS CORREDORES DE SEGUROS S.A.	-	-	1.303.427	
ARTESANOS DE CERVEZAS S.A.S	-	1.315.640	-	-
CENTRAL CERVECERA DE COLOMBIA SAS	153.938	-	-	-
COMPAÑIA IBEROAMERICANA DE PLASTICOS S.A.S	-	-	-	-
CRISTAR S.A.		-	-	
DIPSA FOOD ENERGY REPRESENTACIONES SAS	12.846.903	-	-	-
EMPRESA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES S.A.S	32.929.970	24.605.368	-	-
FUNCTIONAL BEVERAGE COMPANY S.A.S	-	179.402	-	-
GASEOSAS COLOMBIANAS S.A.S	40.199.102	19.264.260	-	-
GASEOSAS DE CORDOBA S.A.S	73.634	35.774.899	-	-
GASEOSAS HIPINTO S.A.S.	-	58.071.027	-	-
GA SEOSAS LUX S.A. S	554.278.533	14.509.146	-	-
INCAUCA SERVICIOS AGRICOLAS Y COSECHA S.A.S	4.342.770	2.210.000	-	-
INGENIO DEL CAUCA S.A.S	25.542.418	130.777.170	-	-
INGENIO PRESIDENTE BENITO JUAREZ SA DE CV	-	71.749.700	-	-
INGENIO PROVIDENCIA S.A.	33.189.138	25.769.382	-	-
INGENIO RISARALDA S.A	5.083.256	30.722.889	-	-
NUEVA GENERACION DE BEBIDAS S.A.S	19.703.583	6.039.164	-	-
NUTRIMENTI S.A. S	128.747	2.804.152	-	
POSTOBÓN S.A.	302.994.775	243.631.003	-	-
PROVIDENCIA COSECHA Y SERVICIOS AGRICOLAS S.A.	2.308.809	39.428.635	-	-
RADIO CADENA NACIONAL S.A	-	-	-	-
RCN TELEVISION S.A	9. 416.618	-	-	-
SUCROAL S.A.	1.601.415	5.732.536	-	
ZONA FRANCA CENTRAL CERVECERA SAS	102.286.982	-	-	

NOTA 27. CONTINGENCIAS

El Centro de Formación Integral Providencia no presenta contingencia alguna en lo relacionado con sus activos y/o pasivos en los años 2021-2020

NOTA 28. HECHOS OCURRIDOSDESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se ha generado ningúnhecho que afecte al Centro de Formación Integral Providencia desde el 31de diciembre 2021 a la autorización para la emisión de los estados financieros.



NOTA 29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación por la Junta Directiva el 31 de enero 2022 fecha de certificación de los Estados Financieros. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quienpuede aprobar o improbar estos Estados Financieros.







KM 34 CARRETERA CENTRAL CALI- EL CERRITO
WWW.CFIPROVIDENCIA.COM
TELÉFONOS 2555221-2555140