



Estados Financieros 2021

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO

Estados Financieros

Para el año terminado el 31 de diciembre de 2021, con
cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO

ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

CONTENIDO

	<u>Página</u>
Dictamen del Revisor Fiscal	1 - 6
Certificación de Estados Financieros	7
Estados financieros:	
Estado de situación financiera	8
Estado de resultado integral	9
Estado de cambios en los activos netos	10
Estado de flujos de efectivo	11
Notas a los estados financieros:	
1. Entidad y objeto social	12
2. Efecto de la COVID-19	12
3. Bases de presentación	12
4. Políticas contables significativas	14
4.1. Moneda de presentación o moneda funcional	14
4.2. Efectivo y equivalentes al efectivo	14
4.3. Instrumentos financieros	14
4.3.1 Activos financieros	14
4.3.2 Deudores comerciales y otros	16
4.3.3 Deterioro de activos financieros	16
4.4. Propiedades, planta y equipo	17
4.5. Activos intangibles distintos a la plusvalía	18
4.5.1 Baja de activos intangibles	19
4.6. Otros activos no financieros corrientes	19
4.7. Arrendamientos	19
4.8. Pasivos financieros	19
4.8.1 Cuentas por pagar comerciales	20
4.8.2 Otras cuentas por pagar	20
4.8.3 Pasivo financiero dado de baja	20
4.9. Impuestos	21
4.10. Provisiones	21
4.11. Beneficios a empleados	21
4.12. Reconocimiento de ingresos	22
4.12.1 Prestación de servicios	22
4.12.2 Ingresos por donaciones	22
4.12.3 Ingresos por dividendos e intereses	23
4.13. Costos y gastos	23
4.14. Otros ingresos y gastos	23
4.15. Costos financieros	23

4.16. Contratos y convenios	23
4.17. Iniciativas	27
5. Administración de riesgos financieros y de capital	30
6. Efectivo y equivalentes al efectivo	31
7. Deudores comerciales y otros	32
8. Anticipo de impuestos y contribución	33
9. Activos financieros	34
10. Propiedades, planta y equipo	35
11. Activos intangibles	35
12. Cuentas por pagar comerciales y otras	35
13. Impuestos corrientes por pagar	36
14. Pasivos por beneficios a empleados	36
15. Otros pasivos no financieros	37
16. Excedentes y/o déficit acumulado	37
17. Ingresos de actividades ordinarias	38
18. Gastos de administración	40
19. Valoración de instrumentos financieros	42
20. Gastos financieros	44
21. Otros ingresos	44
22. Otros gastos	44
23. Contingencias	44
24. Hechos posteriores	44
25. Partes relacionadas	44
26. Negocio en marcha	45

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los señores miembros del Consejo Fundacional de:
FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 2020, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros fielmente tomados de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO**, a 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para preparadores de información pertenecientes al grupo 2.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO** de conformidad con el Manual del *Código de Ética para profesionales de la contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para los Contadores (IESBA)*, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a la 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 que he obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Otra información

La Dirección es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en el informe de Gestión, pero no incluye los estados financieros ni mi informe de auditoría correspondiente.

Mi opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expreso ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con mi auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por mí en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo. Si, basándome en el trabajo que he realizado, concluyo que existe una incorrección material en esta otra información, estoy obligado a informar de ello. No tengo nada que informar a este respecto.

No obstante, lo anterior, he verificado que existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

Mediante el Decreto 417 del 17 de marzo de 2020, el Gobierno Nacional declaró la emergencia económica y sanitaria en el territorio nacional. En virtud de éste, emitíó varios decretos con fuerza de ley tendientes a hacer frente a la actual emergencia sanitaria generada por la pandemia del COVID 19.

Igualmente estableció lineamientos aplicables a la entidad en áreas críticas tales como la laboral con el decreto 021 del 17 de marzo de 2020, la comercial con el decreto 398 del 13 de marzo de 2020, y fiscales con los decretos 435 y 438 del 19 de marzo de 2020, entre otros.

A pesar de los efectos negativos de la emergencia sanitaria a nivel mundial, en la **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO** no se presentó interrupción en sus operaciones ni cierre de instalaciones, ni recurrió a vacaciones anticipadas, ni despido de personal, ni licencias no remuneradas, ni suspensión de contratos de trabajo. Igualmente, no se presentaron cambios contractuales con proveedores ni afectaciones a su liquidez, debido a que los ingresos por las donaciones se siguieron recibiendo, al igual que la consultoría del Plan Jarillón del río Cauca; es decir no hubo interrupción de las actividades de la Fundación, las cuales fueron ejecutadas virtual o semipresencialmente.

Dentro de las medidas adoptadas por la entidad para la mitigación de los posibles efectos por la situación económica del país a causa de la emergencia sanitaria generada por el COVID-19, están las siguientes:

- Se adoptaron nuevas estrategias de trabajo como el trabajo en casa.
- Como controles para salvaguardar la información clasificada como confidencial durante la pandemia, la entidad está implementando SharePoint como una herramienta para la gestión documental y el trabajo en equipo.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección, es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para preparadores de información pertenecientes al grupo 2, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizar el principio contable de empresa en funcionamiento.

El Consejo Directivo de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO**.

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

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros individuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros individuales.

En el anexo A, de este informe de auditoría, se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Esta descripción que se encuentra en las páginas 5 y 6, es parte integrante de nuestro informe.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante los años 2021 y 2020, la contabilidad de **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO** se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Consejo Fundacional y del Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas del Consejo Fundacional y del Consejo Directivo se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la entidad y de terceros en su poder; durante el transcurso del año 2021 efectuamos visitas periódicas con nuestro equipo de trabajo que originaron informes con mis recomendaciones, las cuales han sido acogidas por la administración de **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO**; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; he verificado que la Dirección se manifieste en su informe de gestión, sobre el cumplimiento de la Ley 603 de 2000.



LINA MARIA NOVA HERNANDEZ

TP 275085 - T

Designado por **PKF CABRERA INTERNACIONAL S.A.**

Santiago de Cali, 21 de febrero de 2022

Calle 25 Norte No. 5N – 57 Oficina 338 Edificio Astrocentro

Anexo A

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas, y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO** para continuar como empresa en funcionamiento. Si con la evidencia obtenida hubiera concluido que existe una incertidumbre material para que la empresa pudiera continuar como empresa en funcionamiento, lo hubiera manifestado al inicio de este informe en la sección designada para ello. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO** deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros individuales, incluida la información revelada, y si los estados financieros individuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

- Comunicué a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.
- También proporcioné a los responsables del gobierno de la entidad, una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y me he comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.
- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determiné las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros individuales del periodo actual, y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describí esas cuestiones en mi informe de auditoría.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el Representante Legal y Contador Público de **FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO** Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros, los cuales comprenden un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2021, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000, decreto 1406 de 1999 y de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable bajo NIIF, incluyendo, sus correspondientes Revelaciones que forma un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con el año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de **FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO** al 31 de diciembre de 2021; así como los Resultados de sus Operaciones, los cambios en el Patrimonio, los Flujos de Efectivo y demás:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Dirección o Empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio 2021. Todas las transacciones se han registrado y reflejado en los Estados Financieros.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han reconocido, medido, presentado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectiva Revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que hemos dado a terceros: de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable bajo NIIF.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La Entidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406 de 1999.
8. En cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.

Dado en Santiago de Cali, a los once (11) días del mes de febrero de 2022.



Juan Pablo Rengifo Gómez
Primer Suplente del Representante Legal
C.c. 94.507.812



Juan Carlos Muñoz Valderrama
Contador
Tarjeta Profesional No. 47964-T

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Al 31 de diciembre de

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVO			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	5,835,044	5,495,372
Deudores comerciales y otros	7	691,204	786,394
Anticipo de impuestos y contribución	8	174,420	115,290
Total activos corrientes		6,700,668	6,397,056
Activos no corrientes			
Activos financieros	9	12,665,591	12,209,941
Gastos pagados por anticipado	7	36,549	73,098
Propiedades, planta y equipo	10	422,003	56,204
Activos intangibles	11	79,763	105,654
Total activos no corrientes		13,203,906	12,444,897
Total activos		19,904,574	18,841,953
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras	12	1,212,397	158,767
Impuestos corrientes por pagar	13	476,534	135,487
Pasivos por beneficios a empleados	14	567,900	322,603
Otros pasivos	15	-	25,925
Total pasivos corrientes		2,256,831	642,782
Pasivos no corrientes			
Acreedores varios	12	85,642	85,642
Otros pasivos	15	138,442	214,283
Total pasivos no corrientes		224,084	299,925
Total pasivos		2,480,915	942,707
Activos netos			
Fondo Social		386,569	386,569
Excedentes y/o (déficit) acumulados	16	6,437,498	5,220,836
Excedentes y/o (déficit) del ejercicio		(123,587)	1,568,662
Convergencia por adopción NIF		10,723,179	10,723,179
Total activos netos		17,423,659	17,899,246
Total pasivos y activos netos		19,904,574	18,841,953

Las notas 1 a 26 adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Juan Pablo Rengifo Gómez
Primer Suplente del
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Juan Carlos Muñoz V.
Contador Público
T.P. No.47964-T



Lina María Nova Hernandez
Revisor Fiscal
T.P. No.275085-T
Miembro de PKF Cabrera International S.A.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Para los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos de actividades ordinarias	17	25,979,956	16,133,574
Gastos de administración	18	25,213,366	15,575,109
Excedente y/o (déficit) operacional		<u>766,590</u>	<u>558,465</u>
Valoración de instrumentos financieros, neto	19	(781,080)	1,033,898
Gastos financieros	20	35,429	19,266
Otros ingresos	21	4,623	17,222
Otros gastos	22	78,291	21,657
Excedente y/o (déficit) del ejercicio		<u>(123,587)</u>	<u>1,568,662</u>

Las notas 1 a 26 adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Juan Pablo Rengifo Gómez
Primer Suplente del
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Juan Carlos Muñoz V.
Contador Público
T.P. No.47964-T



Lina María Nova Hernandez
Revisor Fiscal
T.P. No.275085-T
Miembro de PKF Cabrera International S.A.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>Fondo Social</u>	<u>Excedentes y/o (déficit) acumulados</u>	<u>Excedente y/o (déficit) del ejercicio</u>	<u>Asignación permanente año 2020</u>	<u>Convergencia por adopción NIF</u>	<u>Total activos netos</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2020		386,569	5,220,836	1,568,662	-	10,723,179	17,899,246
Asignación permanente año 2020 - Reinversión en actividades meritorias	16	-	(352,000)	-	352,000	-	-
Asignación permanente año 2020 - Fortalecimiento del patrimonio	16	-	(581,075)	-	581,075	-	-
Reinversión de excedentes en actividades meritorias año 2020	16	-	-	-	(352,000)	-	(352,000)
Inversión activos financieros - Fortalecimiento del patrimonio	16	-	581,075	-	(581,075)	-	-
Apropiaciones y/o reclasificaciones		-	1,568,662	(1,568,662)	-	-	-
Excedente del periodo		-	-	(123,587)	-	-	(123,587)
Saldos al 31 de diciembre de 2021		<u><u>386,569</u></u>	<u><u>6,437,498</u></u>	<u><u>(123,587)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>10,723,179</u></u>	<u><u>17,423,659</u></u>

Las notas 1 a 26 adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Juan Pablo Rengifo Gómez
Primer Suplente del Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Juan Carlos Muñoz Valderrama
Contador Público
T.P. No.47964-T



Lina María Nova Hernandez
Revisor Fiscal
T.P. No.275085-T
Miembro de PKF Cabrera International S.A.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Para el año terminado el 31 de diciembre de	
	2021	2020
Excedente y/o (déficit) del periodo	(123,587)	1,568,662
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo:		
Más depreciación del valor de propiedad, planta y equipo	80,674	16,740
Más provisiones	63,963	-
Más amortización de intangibles	25,890	23,797
Menos ingresos por valuación de inversiones	(2,029,754)	(2,777,461)
Más gasto por valuación de inversiones	2,823,930	2,244,992
Más pérdida por venta de inversiones	4,059	-
Menos utilidad por venta de inversiones	-	(501,429)
Más gastos bancarios en venta de inversiones	1,403	97,658
Menos causación de rendimientos de inversiones	(210,163)	(160,859)
Más causación de impuestos	587,228	632,414
Menos ingresos por dividendos	(488,781)	(348,749)
Menos pérdida por baja de activos fijos	8,362	-
Menos diferencia en cambio en cuentas por cobrar	-	(6,140)
Efectivo generado de las actividades de operación	743,224	789,625
Cambios en partidas operacionales:		
(Incremento) disminución Deudores comerciales	31,227	340,734
Disminución (incremento) Activos intangibles	-	(129,451)
(Disminución) incremento Asignación permanente	(352,000)	(175,717)
Incremento (disminución) Acreedores varios	-	85,642
Disminución (incremento) Anticipo de impuesto y contribución	(59,130)	14,501
(Disminución) incremento Cuentas por pagar comerciales	1,053,630	94,156
(Incremento) disminución Gastos pagados por anticipado	36,549	36,550
(Disminución) incremento Impuestos corrientes por pagar	(246,180)	(765,238)
(Disminución) incremento Pasivos por beneficios a empleados	245,297	(124,698)
(Disminución) incremento Otros pasivos	(25,925)	25,842
(Disminución) incremento Anticipos y avances recibidos	(75,841)	(26,995)
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación	1,350,851	164,951
Venta de instrumentos financieros	471,627	3,185,175
Redención de instrumentos financieros	1,198,917	506,558
Compra y/o constitución de instrumentos financieros	(2,715,669)	(3,617,946)
Compra de activos fijos	(454,835)	(6,759)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(1,499,960)	67,028
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:		
Dividendos recibidos	488,781	348,749
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes	339,672	580,728
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	5,495,372	4,914,644
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	5,835,044	5,495,372

Las notas 1 a 26 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



Juan Pablo Rengifo Gómez
Primer Suplente del
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Juan Carlos Muñoz V.
Contador Público
T.P. No 47964-T



Lina María Nova Hernandez
Revisor Fiscal
T.P. No.275085-T
Miembro de PKF Cabrera International S.A.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO

PROPACIFICO ESAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Fundación para el Desarrollo Integral del Pacífico (en adelante ProPacífico), es una organización privada, sin ánimo de lucro, independiente y apolítica con visión a largo plazo, que impulsa proyectos de alto impacto que contribuyen al desarrollo integral de Cali, el Valle del Cauca y la región Pacífico. Articula actores públicos y privados para unir esfuerzos en torno a objetivos compartidos, con compromiso y excelencia contribuye a que la región avance y sus ciudadanos se vean beneficiados. ProPacífico trabaja como puente entre el sector público y privado para gestionar iniciativas y proyectos de alto impacto que respondan a las necesidades de Cali, el Valle del Cauca y la región Pacífico.

Con personería jurídica y patrimonio propio, fue constituida por Resolución No. 02625 del 4 de julio de 1969 de la Gobernación del Valle del Cauca, con duración indefinida y con domicilio en la ciudad de Cali, departamento del Valle del Cauca, República de Colombia.

El objeto social de ProPacífico es impulsar el desarrollo económico, social, político e institucional del país y en especial el del Valle del Cauca y de la Región Pacífico, a través de la identificación, gestión y articulación de iniciativas de interés general y de alto impacto que fomenten el progreso económico, la sostenibilidad ambiental y la prosperidad colectiva.

La dirección, asesoría y administración de ProPacífico está a cargo de los siguientes órganos: Consejo Fundacional, Consejo Directivo, Comité Financiero, Comité de Auditoría y Dirección Ejecutiva.

2. EFECTO DE LA COVID-19

La COVID-19 en ProPacífico no originó impactos significativos en las operaciones de la Fundación, se implementó la modalidad de trabajo en casa y se logró continuar con el funcionamiento de todas sus actividades.

En ocasión a la pandemia se creó la iniciativa #UnaSolaFuerza, para apoyar las necesidades alimentarias de los ciudadanos más afectados, la necesidad de protección del personal médico y en general, el llamado al fortalecimiento del sistema de salud pública regional.

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros de ProPacífico han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013 (Normas de Información Financiera para el Grupo 2), el Decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018 por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos

de las Normas de Información Financiera NIIF para las Pymes (Grupo 2), dispuestos en los anexos 1.1., 1.2., 1.3., 2 y 2.1 e incorporados en el Decreto 2420 de 2015 y modificados por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017.

Las NICF aplicables en 2021 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (Pymes) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) publicadas en el primer semestre de 2017.

Bases para la preparación de los estados financieros

ProPacífico tiene definido por estatutos, efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, a 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 ProPacífico. La presentación de los estados financieros y sus notas respectivas se muestran en miles de pesos colombianos.

Los estados financieros de ProPacífico han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto los instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

ProPacífico ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos.

Los estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de ProPacífico, así como también sus resultados operacionales.

Las políticas contables son definidas por la administración, como responsables de la información financiera. Dichas políticas son un referente para la administración, puesto que éstas indican el momento adecuado para el registro de la información, proporcionando así a la Dirección la seguridad de que la información suministrada es confiable y oportuna para la toma de decisiones.

Al respecto cabe tener en cuenta como bases fundamentales de las políticas contables las siguientes:

a. Uniformidad en la presentación: Debe haber uniformidad en la aplicación de las políticas contables definidas para la preparación y presentación de los estados financieros de un ejercicio a otro, y cualquier variación al respecto se hace constar en notas aclaratorias a los estados financieros.

b. Importancia relativa y agrupación: Los estados financieros contienen la descripción de las transacciones de ProPacífico, atendiendo a la importancia de las mismas con fundamento en la definición de sus políticas contables, y se agrupan atendiendo a su naturaleza y cuantía.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas y prácticas contables utilizadas por ProPacífico en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

4.1 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son medidos al valor razonable son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de la fecha en que se determinó el valor razonable.

Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la diferencia entre el valor en libros de la moneda funcional al comienzo del periodo, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el periodo, y el valor en libros en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del periodo.

Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la conversión por lo general son reconocidas en resultados.

4.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende:

- a. Efectivo: Efectivo en caja, en cuentas bancarias corrientes y cuentas de ahorros en bancos de moneda nacional.
- b. Equivalentes al efectivo: Derechos fiduciarios y las demás inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos) que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

El efectivo se valorará a su valor nominal, mientras que los equivalentes al efectivo se reconocerán inicialmente a su valor razonable.

Las inversiones disponibles a la vista deben valorarse a su valor razonable, para tal efecto debe utilizarse su valor neto de realización a la fecha de cierre de los estados financieros. Los efectos por cambios en su valor deben reconocerse en resultados del periodo conforme se devenguen.

Así mismo, los rendimientos generados por dichas inversiones deben reconocerse en resultados conforme se devenguen.

El efectivo y equivalente al efectivo de ProPacífico no tiene restricciones de disponibilidad.

4.3. Instrumentos Financieros

4.3.1 Activos Financieros

ProPacífico clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición: los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

Instrumentos de deuda

- a. Activos financieros al costo amortizado: Un instrumento de deuda se clasifica como medido al “costo amortizado” sólo si los siguientes criterios se cumplen: el objetivo de la estrategia de inversión de ProPacífico es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar en fechas específicas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago.

La naturaleza de los derivados implícitos en una inversión de deuda se considera para determinar si los flujos de efectivo de la inversión son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente de pago, y en ese caso no se contabilizan por separado.

Adicionalmente podrán ser valorados al valor razonable en el mismo periodo si existe la intención y/o posibilidad de venta antes del vencimiento de los mismos.

- b. Activos financieros a valor razonable: Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros al costo amortizado no se cumple, el instrumento de deuda se clasifica como medido al “valor razonable con cambios en resultados”.

Instrumentos de patrimonio

Todos los instrumentos de renta variable se miden por su valor razonable. Los instrumentos de patrimonio que posee ProPacífico se valoran a valor razonable con cambios en resultados. Para el resto de los instrumentos de patrimonio, ProPacífico puede realizar una elección irrevocable en el reconocimiento inicial para reconocer cambios en el valor razonable con cargo a otros resultados integrales en el patrimonio, en lugar de los resultados.

Reconocimiento y medición

Compras y ventas convencionales de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la cual ProPacífico se compromete a adquirir o vender el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo han vencido o se han transferido y la Fundación ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

En el reconocimiento inicial, ProPacífico valora los activos financieros a su valor razonable, más, en el caso de un activo financiero que no se mide al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros que se miden a su valor razonable con cambios en resultados se contabilizan directamente a la cuenta de resultados.

Las ganancias o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su valor razonable y no es parte de una relación de cobertura se reconocen en los resultados y se presentan en el estado de resultados dentro de “otras (pérdidas) / ganancias – neto” en el periodo que se producen.

Las ganancias o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su costo amortizado y no forma parte de una relación de cobertura se reconocen en los resultados del periodo cuando el activo financiero se da de baja o se deteriora, y a través del proceso de amortización utilizando el método de interés efectivo.

ProPacífico mide todos los instrumentos de patrimonio a valor razonable.

Cuando la Administración haya elegido presentar ganancias o pérdidas de valor razonable no realizadas o ganancias y pérdidas en instrumentos de patrimonio en otros resultados integrales, estas no pueden ser recicladas a los resultados del ejercicio. Los dividendos de los instrumentos de patrimonio son reconocidos en los resultados, siempre y cuando representen un retorno de la inversión.

ProPacífico debe reclasificar todos los instrumentos de deuda afectados, cuando y sólo cuando su política para la gestión de los activos financieros cambie.

Valores razonables

Los valores razonables de las inversiones con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa), su valor razonable deberá medirse al costo menos el deterioro de su valor.

4.3.2 Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros son activos financieros no derivados con pagos fijos que no se cotizan en un mercado activo. Se reconocen por su valor razonable, es decir el precio de la transacción, pues el crédito que se otorga a los clientes no incluye interés de financiación.

El plazo para el recaudo de los deudores comerciales y otros es de 30 a 90 días, considerándose este período de tiempo como corriente, en el cual no se reconoce deterioro. Para las cuentas por cobrar mayor a 90 días se debe evaluar si existen claros indicios de no poder recuperar toda o una parte de estas, y se deberá reconocer menor valor de dicha cuenta mediante su deterioro.

Estos instrumentos financieros no disponen de calificación externa de crédito.

4.3.3 Deterioro de activos financieros

Los activos financieros distintos a aquellos clasificados al valor razonable con cambios en los resultados son evaluados por deterioro al final de cada período sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado, y las pérdidas por este deterioro han sido incurridas, cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y cuando los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Una evidencia objetiva de deterioro podrá incluir:

- (a) Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- (b) Incumplimiento del contrato tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital;
o
- (c) La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas comerciales por cobrar, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente es evaluado por deterioro sobre una base colectiva. Entre la evidencia objetiva de una cartera de cuentas por cobrar que podría estar deteriorada, se podría incluir la experiencia pasada de ProPacífico con respecto al cobro de pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el período de

crédito promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

ProPacífico evalúa si al cierre del periodo existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de esta durante el año, identificando el tipo de cuenta a la que corresponde. También se evalúa periódicamente las cuentas comerciales por cobrar, cuando es apropiado se notifica al área jurídica para que realicen el cobro respectivo.

La evaluación de la deuda se hace de forma individual, según existan pocos clientes, y de acuerdo con ello se genera el deterioro, lo que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

La gestión de riesgo de crédito se realiza para aquellos clientes que tienen cartera de más de 90 días.

Baja en cuenta de los activos financieros

ProPacífico dará de baja en cuentas del activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial a terceros los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si ProPacífico no transfiere y retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, continúa reteniendo el control del activo, por lo tanto, la Fundación continúa reconociendo su participación en el activo y la obligación por los montos que tendría que pagar.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en ganancias o pérdidas. El valor reconocido en otro resultado integral se da de baja contra utilidades acumuladas en el patrimonio.

4.4. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de los activos fijos comprende el precio de adquisición, impuestos no reembolsables, descuentos, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda ser utilizado (transporte, instalación y montaje, honorarios, preparación del lugar si lo requiere, etc.). Los costos por dismantelar, remover o retirar el bien y restaurar o rehabilitar el lugar donde está ubicado, los costos por préstamos, los costos por intereses que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos que cumplan las condiciones para su calificación, se capitalizan, formando parte del costo de dichos activos.

El reconocimiento de los costos de un activo fijo finaliza cuando el activo se encuentra en el lugar y existen las condiciones necesarias para operar en la forma prevista por la Dirección.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes activos fijos. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Para la capitalización de costos posteriores se debe analizar si es probable que se obtenga beneficios económicos futuros y si el mantenimiento o mejora aumenta el rendimiento del activo fijo.

Por determinación de la Administración se adoptará el modelo del costo (costo menos depreciación acumulada, menos pérdidas por deterioro acumuladas).

Modelo del costo:

- a. Maquinaria y equipo
- b. Flota y equipo de transporte
- c. Muebles y enseres
- d. Equipo de oficina
- e. Equipo de cómputo

La depreciación inicia cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentren en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de forma prevista por la Administración.

Se depreciará en forma separada cada parte de un elemento de propiedad planta y equipo que tenga costo significativo con relación al costo total del elemento.

Para cada componente se puede utilizar vidas útiles diferentes.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta, durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría	Rango (años)
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	5

Al cierre de cada ejercicio (anualmente), ProPacífico revisará y ajustará si corresponde, los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación.

ProPacífico registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable.

La pérdida por deterioro de propiedades, planta y equipo se reconocerá en el resultado del período contable en que se produzca.

Para efectos del balance de apertura, el costo atribuido para la propiedad, planta y equipo es el costo histórico (costo depreciado a la fecha).

4.5. Activos intangibles distintos a la plusvalía

ProPacífico reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor puede ser medido con fiabilidad, y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible.

Se reconocerán como activos intangibles los siguientes:

- a. Licencias,
- b. Programas de computador (software),
- c. Proyectos de desarrollo e implementación de software.

Los activos intangibles se reconocen inicialmente al costo, y su presentación se da neta de amortización acumulada (para el caso de intangibles con vida útil finita) y pérdidas acumuladas por el deterioro del valor del activo.

Los activos intangibles de ProPacífico son de vidas finitas, por lo tanto, serán amortizados durante la vida útil económica y su deterioro es evaluado cada vez que hay una indicación que el activo intangible puede estar deteriorado.

El plazo de amortización debe ser aquel en que se estima que el intangible contribuirá a la generación de beneficios económicos.

ProPacífico utilizará el método de línea recta para amortizar los activos intangibles.

4.5.1. Baja de activos intangibles

Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible son medidas como la diferencia entre los ingresos netos provenientes de la venta y el importe en libros del activo. Estas se reconocen en el estado de resultados en el momento en que el activo es dado de baja.

4.6 Otros activos no financieros corrientes

ProPacífico ha definido medir al costo aquellos activos no financieros corrientes. En el caso de los gastos pagados por anticipado, estos se reconocen en el resultado durante el tiempo en que se recibe o se tiene derecho al servicio.

4.7. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a ProPacífico. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los arrendamientos en los que ProPacífico no asume sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo se clasifican como arrendamientos operativos.

Los pagos por arrendamientos operativos se reconocen como gastos operativos en el estado de resultados, en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

4.8. Pasivos Financieros

Todas las obligaciones y préstamos con el público o con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda, usando el método de tasa efectiva de interés.

Las cuentas por pagar comerciales y otras se reconocen al valor razonable, siendo éste el valor de la transacción económica.

4.8.1 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas, derivadas de la compra de bienes o servicios que realiza ProPacífico en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones en dicha fecha.

Las cuentas por pagar se formalizan a través de facturas, cuentas de cobro u otros comprobantes por pagar que son obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos.

También incluye el efectivo o sus equivalentes entregado a proveedores a cuenta de compras posteriores, y en el caso de obligaciones con personas naturales como proveedores de servicios prestados en una relación de independencia.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, debido a que los plazos de pago son reducidos y no existe una diferencia relevante con su valor razonable como para incurrir en costos amortizados.

La Fundación realiza sus pagos a los proveedores a 8, 15 ó 30 días.

4.8.2 Otras cuentas por pagar

Esta política incluye como cuentas por pagar las provenientes de: tributos, remuneraciones, anticipos de clientes, intereses y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del periodo actual y anterior.

Las remuneraciones incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de sueldos y salarios por pagar.

Los anticipos de clientes incluyen montos anticipados por clientes a cuenta de ventas posteriores, y son de naturaleza acreedora.

4.8.3 Pasivo financiero dado de baja

ProPacífico dará de baja en cuentas un pasivo financiero, si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Fundación. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el estado de resultados.

4.9. Impuestos

Para efectos fiscales, ProPacífico es contribuyente del impuesto sobre la renta y complementarios con régimen especial, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 1 Decreto 124 de enero 20 de 1997 y artículo 1 del decreto 4400 de diciembre 30 de 2004.

De acuerdo con el artículo 125 del Estatuto Tributario, ProPacífico reúne todos los requisitos como entidad donataria para efectos de los descuentos tributarios autorizados en el artículo 125 del mismo estatuto, y se encuentra Calificada en el Régimen Tributario Especial del Art. 19 del Estatuto Tributario y Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017. Así mismo presentó ante la DIAN solicitud de permanencia en el Régimen Tributario Especial el pasado 26 de marzo de 2021 mediante formulario No. 52451001237584.

ProPacífico presentó Declaración de Renta por el año 2020 en la Administración de Impuestos Nacionales del Municipio de Cali, radicada bajo el Número de Formulario 1116605012857 de fecha 05 de mayo de 2021.

ProPacífico está exenta del impuesto de renta, siempre y cuando reinvierta la totalidad de sus excedentes del periodo en actividades meritorias o en el fortalecimiento de su patrimonio, y se informe de ello a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales antes del 31 de marzo del periodo siguiente en el cual se presentó dicho excedente. De no cumplirse lo anterior ProPacífico deberá gravar el excedente neto a la tarifa del 20%.

Por lo anterior ProPacífico no genera impuestos diferidos.

4.10 Provisiones

Las provisiones legales se reconocen cuando ProPacífico tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que ProPacífico tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

4.11 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las retribuciones que otorga ProPacífico a sus empleados. Estos beneficios serán reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado el servicio a cambio del derecho de recibir pagos futuros y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio.

Los beneficios a empleados corresponden a salarios y prestaciones de ley. Estos son beneficios de corto plazo porque se reconocen y cancelan dentro del periodo contable.

A 31 de diciembre de 2021 ProPacífico no presenta beneficios de largo plazo, terminación y post-empleo.

4.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes por cobrar por los bienes o servicios entregados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado. ProPacífico reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de sus actividades, tal como se describe a continuación:

4.12.1 Prestación de servicios

El ingreso por servicios se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad. Los ingresos de actividades ordinarias asociados a la operación deben reconocerse considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

Los servicios por consultoría se reconocen en los periodos contables en los que tienen lugar la prestación del servicio y se medirá de acuerdo con las tarifas definidas por la administración.

4.12.2 Ingresos por donaciones

El ingreso por donaciones corresponde a las transferencias de dinero, de otros activos o de servicios que una persona efectúa a otra en una transacción no recíproca. Cuando existe el compromiso de una persona natural o de una institución de la entrega futura de un activo, de la extinción de un pasivo o de la prestación de un servicio, se le considera como "promesa de donación". Tanto las donaciones como las promesas de donación pueden ser condicionales o incondicionales, según las especificaciones del donante al momento de la donación. Su disponibilidad puede ser sin restricciones para su uso o disponibilidad, las que pueden ser temporales o permanentes. Los ingresos derivados de los bienes donados a la institución pueden presentar restricciones o condiciones respecto de su uso o destino, o estar totalmente liberados de ellas, quedando a juicio de la institución el destino que se les dé, de acuerdo con su objeto estatuario.

El objetivo de la NIIF para pymes (sección 24 Subvenciones) es establecer la contabilización e información financiera de las subvenciones y la información a revelar de otras formas de ayudas gubernamentales y no gubernamentales.

ProPacífico reconocerá las subvenciones de la siguiente forma:

- a) Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles;
- b) Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento;
- c) Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos se reconocerán como pasivo.

Además, ProPacífico deberá medir las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir.

Las donaciones recibidas por ProPacífico se utilizarán para el desarrollo de su objeto social.

4.12.3 Ingresos por dividendos e intereses

El ingreso de los dividendos por inversión es reconocido una vez se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando es probable recibir beneficios económicos asociados con la transacción, y el importe de estos ingresos puede ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

4.13 Costos y gastos

Los costos y gastos reconocidos durante el periodo están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de las actividades de ProPacífico.

Se reconocerán los costos de financiamiento del capital de trabajo y será considerado como gasto financiero.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

ProPacífico clasifica los gastos por:

- a. Naturaleza (depreciación, compras de materiales, gastos de transporte, beneficios a los empleados, gastos de publicidad, gastos de honorarios)
- b. Función (como parte del costo de las ventas o de los gastos de actividades de distribución o administración).

Se reconocen los gastos de administración que están relacionados con la gestión administrativa de ProPacífico.

4.14 Otros ingresos y gastos

Son los ingresos y gastos distintos de los relacionados con el desarrollo del objeto social de la Fundación. Esta referido a gastos distintos de administración y financieros.

4.15 Costos financieros

Los costos de intereses que se incurren en la financiación del capital de trabajo de la empresa se reconocen en los resultados del ejercicio.

4.16 Contratos y convenios

Contrato de consultoría Fondo Adaptación

El objeto del contrato de consultoría 076 de 2013 es ejercer apoyo a la Supervisión del proyecto Plan Jarillón de Cali, en lo relacionado con la reducción del riesgo por inundación y/o ruptura del Jarillón. En virtud de esta consultoría se ejerce un control centralizado de las líneas de acción y de todas las actividades requeridas para la ejecución del proyecto.

El valor inicial del contrato fue de treinta y dos mil novecientos ochenta y cuatro millones setecientos sesenta y nueve mil trescientos noventa pesos (\$32.984.769.390) moneda corriente incluido IVA.

El plazo inicial de ejecución fue de 44 meses contados a partir de la fecha de la firma del acta de inicio (junio 11 de 2013) hasta el 10 de febrero de 2017. Con el otrosí No. 3 firmado el 09 de febrero de 2017 se prorrogó la fecha de terminación hasta el 30 de junio de 2018, para una duración total de 60 meses.

En 2018 se firmó con el Fondo Adaptación el otrosí No. 5 de fecha 07 de junio por medio del cual se prorrogó el plazo de ejecución del contrato hasta el 31 de diciembre de 2020 con una adición en el valor de este por diecinueve mil seiscientos treinta y tres millones novecientos ocho mil setecientos noventa y siete pesos moneda corriente (\$19.633.908.797) incluido IVA.

Al 31 de diciembre de 2019 se había ejecutado el 100% del valor inicial del contrato y el 48% de la adición realizada mediante el otrosí No. 5.

El 4 de diciembre de 2020 fue firmado con el Fondo Adaptación el otrosí No. 8, por medio del cual se prorrogó el plazo de ejecución del contrato hasta el 31 de diciembre de 2022. El valor total al 31 de diciembre de 2020 del contrato era de \$52.618.678.187; de los cuales a diciembre 01 de 2020 se había ejecutado la suma de \$48.873.204.606, lo que generó un excedente de \$3.745.473.581 sin ejecutar. Teniendo en cuenta este excedente, y que la propuesta de adición fue de \$9.918.990.112, el valor adicionado al valor total del contrato fue de \$6.173.516.531. Con esta adición el valor total del contrato es de \$58.792.194.718.

El 11 de noviembre de 2021 se firmó el otrosí No.9 para la modificación y redistribución de costos directos y gastos reembolsables, modificación de la forma de pago. El 28 de diciembre de 2021 se firmó el otrosí No.10, para adicionar al valor de contrato la suma de \$333.523.808, por lo cual el valor total del contrato asciende a la suma de \$59.125.718.526

Al 31 de diciembre de 2021 se ha ejecutado el 92% del valor total del contrato y se encuentra pendiente por ejecutar \$4.810.491.705

Proyecto Fortalecimiento de la Gestión del Sector Salud en el Valle del Cauca

Bajo el liderazgo de ProPacífico, en articulación con la Gobernación del Valle del Cauca y el Ministerio de Salud, se inició en el año 2017 el proyecto Gestión Eficiente del Sistema de Salud en el Valle del Cauca, para trabajar articuladamente en el fortalecimiento de la gobernanza institucional del sistema de salud y en la construcción de insumos de política pública y técnicos para transformaciones institucionales, dirigidos a mejorar el acceso efectivo, con calidad y oportunidad, de los vallecaucanos. ProPacífico continuó ejecutando el proyecto durante el año 2020 con aportes del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), City Cáncer Challenge Foundation, Hemato Oncólogos S.A., Centro Médico Imbanaco S.A., Fundación Valle del Lili y aportes propios.

Durante el año 2021 la Fundación recibió los siguientes recursos para el proyecto:

City Cancer Challenge Foundation (C/CAN)

Acuerdo de Colaboración firmado el 19 de noviembre de 2019 por valor de USD135.000 para facilitar la implementación de 10 proyectos priorizados en la estrategia C/CAN Cali, de manera articulada con los objetivos específicos del proyecto Gestión Eficiente del Sistema de Salud en el Valle del Cauca, y con las distintas estrategias y metas formuladas para buscar soluciones que satisfagan las necesidades de los pacientes con cáncer.

El acuerdo de colaboración entró en vigencia el 01 de enero de 2020 y tiene fecha de finalización el 31 de diciembre de 2021. Este acuerdo puede ser renovado por un periodo adicional de 2 años.

El 23 de diciembre de 2019 City Cáncer Challenge Foundation (C/CAN) realizó el primer desembolso de USD31.250 el 23 de diciembre de 2019, equivalente a \$103.281.250, los cuales se ejecutaron en un 100% al 31 de diciembre de 2020.

El 22 de julio de 2020 C/CAN realizó el segundo desembolso por USD31.250, equivalente a \$112.968.750, de los cuales se ejecutó el 74% durante el año 2020.

El 01 de junio de 2021 se firmó un otrosí para reasignar los montos presupuestados en el Acuerdo de Colaboración, modificando su valor total a USD116.750

Durante el año 2021 CCAN realizó los siguientes desembolsos:

<u>Fecha</u>	<u>Desembolso</u>	<u>Valor USD</u>	<u>Valor \$COP</u>
Febrero 23 de 2021	Tercero	USD15.000	\$53.655.000
Junio 28 de 2021	Cuarto	USD15.000	\$55.350.000
Octubre 21 de 2021	Quinto	USD24.250	\$91.471.000

Al 31 de diciembre de 2021 se ejecutó el 100% de los recursos recibidos.

Hemato Oncólogos S.A.

Acuerdo de Colaboración firmado el 29 de enero de 2020 por valor de \$100.000.000 para apoyar los objetivos del Proyecto Gestión eficiente del sistema de salud en el Valle del Cauca acordados con City Cáncer Foundation en el plan de trabajo conjunto, en el ámbito de competencias, con el fin de contribuir a mejorar el acceso efectivo de los pacientes con cáncer a servicios de salud con calidad a través del fortalecimiento del desempeño del Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS) del Valle del Cauca mediante acciones sociales, ambientales y económicamente sostenibles, para Cali como ciudad región y otras entidades territoriales del departamento del Valle del Cauca.

El Acuerdo entró en vigencia el 20 de enero de 2020, y mediante otrosí No. 1 firmado el 23 de diciembre de 2020 se extendió hasta el 31 de diciembre de 2021.

Hemato Oncólogos S.A. realizó aportes por \$20.000.000 en el año 2020 y \$10.000.000 en el año 2021 los cuales se ejecutaron en un 100% al 31 de diciembre de 2021.

Centro Médico Imbanaco de Cali S.A.

Acuerdo de Colaboración firmado el 20 de enero de 2020 por valor de \$100.000.000, (\$50.000.000 aporte en dinero del Centro Médico Imbanaco de Cali S.A. y \$50.000.000 aporte en especie de ProPacífico, representado en tiempo de dedicación y conocimiento técnico del Director del Proyecto de Salud y el profesional de apoyo) para apoyar los objetivos del Proyecto Gestión Eficiente del Sistema de Salud en el Valle del Cauca, en el ámbito de competencias, con el fin de contribuir a mejorar el acceso efectivo a servicios de salud con calidad a través del fortalecimiento del desempeño del Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS) del Valle del Cauca mediante acciones sociales, ambientales y económicamente sostenibles, para Cali como ciudad región y otras entidades territoriales del departamento del Valle del Cauca.

El Acuerdo entró en vigencia el 20 de enero de 2020, hasta tanto se emita el acta de terminación del proyecto.

Al 31 de diciembre de 2020 el Centro Médico Imbanaco de Cali S.A. realizó un aporte por \$50.000.000, de los cuales se ejecutaron el 50%, es decir \$25.000.000. Durante el año 2021 se ejecutó el saldo restante del aporte.

Fundación Valle del Lili

Fundación Valle del Lili realizó donación en efectivo por valor de \$10.636.000 el día 14 de diciembre de 2021, destinados para la financiación de los diferentes gastos requeridos para el cumplimiento transversal de los objetivos del Proyecto.

Varian Medical Systems Inc.

ProPacífico recibió patrocinio de Varian Medical Systems Inc. por valor de USD20.640 el 05 de mayo de 2021 (equivalente a \$78.948.000); para fortalecer las capacidades y conocimientos de los profesionales en la gestión de las Unidades de Oncología en la ciudad de Cali.

Al 31 de diciembre de 2021 se ejecutaron \$66.796.780, quedando por ejecutar \$12.151.220

Productos Roche S.A.

Contrato de Prestación de Servicios No. eCML2021-0000000039 por valor de \$60.000.000 más IVA, con el objeto de realizar la investigación sobre el proceso que llevan a cabo las mujeres para realizar la prueba de ADN para el Virus del Papiloma Humano en la red de prestación primaria de la ciudad de Cali (Colombia) e instituciones aliadas.

Al 31 de diciembre de 2021 se ejecutaron \$38.058.347, quedando por ejecutar \$21.971.653

Bayer S.A.

Contrato de Prestación de Servicios de Consultoría por valor de \$33.613.445 más IVA, con el objeto de prestar los servicios profesionales como asesor en el diseño y plan de implementación de una Ruta Integral de Atención para la atención de pacientes con cáncer de próstata, a cargo de BAYER y en las instituciones que este designe.

Al 31 de diciembre de 2021 se ejecutó el 100% del contrato.

Asociación de Laboratorios Farmacéutico de Investigación y Desarrollo - Afidro

Patrocinios de Afidro por valor de \$80.000.000 para la creación, coordinación y desarrollo de las mesas para discusión del plan decenal de salud pública y para el control del cáncer entre actores del sistema de salud regional y nacional, desarrollo de material audiovisual y ejecución de estrategias definidas en temas relacionados con el mejoramiento del tratamiento de pacientes con cáncer en Colombia.

Este patrocinio se recibió de la siguiente manera: \$50.000.000 en mayo de 2021 y \$30.000.000 en junio de 2021. El 100% de los recursos fueron utilizados en el desarrollo de las mesas de trabajo acordadas.

Convenio de Asociación Alcaldía Santiago de Cali

Por solicitud de la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD), se firmó Convenio de Asociación No. 4132.02.27.2.001 entre la Fundación y la Alcaldía de Santiago de Cali por valor de \$1.032.304.037, representados en aportes en especie por cada una de las partes así:

Alcaldía Santiago de Cali	\$736.028.900
ProPacífico	<u>\$296.275.137</u>
Total, Convenio de Asociación	\$1.032.304.037

El objeto del convenio es el de ejercer funciones de agencia ejecutora para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el convenio de Cooperación Internacional firmado entre la Alcaldía de Santiago de Cali y AFD por valor de EUR 1.150.000, para el desarrollo de estudios de factibilidad del proyecto Tren de Cercanías y Corredor Verde.

Fecha de inicio 24 de mayo de 2017 y de terminación 30 de junio de 2020.

El 09 de abril de 2018 se recibieron EUR110.000 por parte de la Agencia Francesa de Desarrollo correspondientes al desembolso No.1 de los cuales a diciembre 31 de 2020 se ejecutó el 100%.

El 07 de diciembre de 2020 se recibieron EUR56.714 de la solicitud de desembolso No. 2, conforme al plan de adquisiciones aprobado por la Alcaldía de Cali y AFD, de los cuales a diciembre 31 de 2020 se han ejecutado el 21%. El plazo de ejecución de este segundo desembolso es hasta el 31 de diciembre de 2022 acordado en el Otrosí No.2

Al 31 de diciembre de 2021 se ha ejecutado el 81% del segundo desembolso, quedando por ejecutar \$44.594.048

Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ)

Convenio de cooperación No.81276438 firmado el 06 de octubre de 2021, con fecha de inicio el 01 de noviembre de 2021 y vigencia hasta el 30 de mayo de 2023 por valor de EUR119.972,60 el objetivo es el Fortalecimiento de capacidades de actores públicos y privados, a través del desarrollo de herramientas de seguimiento, monitoreo de datos regionales y de metodologías de participación ciudadana multisectorial.

El 22 de diciembre de 2021 se recibieron EUR18.641 (equivalentes a \$81.686.460) como primer desembolso del convenio. Al 31 de diciembre de 2021 no se ejecutó ningún valor del convenio.

4.17 Iniciativas

Campaña #UnaSolaFuerza

La llegada de la pandemia, las necesidades alimentarias de los ciudadanos más afectados, la necesidad de protección del personal médico y en general, el llamado al fortalecimiento del sistema de salud pública regional nos llevó a liderar la campaña #UnaSolaFuerza, que reunió más de \$15.300 millones en donaciones hechas por 120 empresas y 470 ciudadanos. Con dichos recursos, gestionamos la entrega de más de 90.000 mercados y cerca de 2 millones de elementos de protección médica que beneficiaron a todo el departamento del Valle del Cauca, además de varios municipios en el Cauca, Nariño y Chocó. La iniciativa fue posible gracias al trabajo articulado con la Gobernación del Valle, la Alcaldía de Cali y demás alcaldías municipales, Andi Valle, Invest Pacific, la UAV, la Cámara de Comercio de Cali y el CIEV.

Además de ello y en el marco de #UnaSolaFuerza, respaldamos la compra de 23 respiradores y la activación de un robot para automatizar el procesamiento de pruebas en la Fundación Valle del Lili. También se dotó la Clínica Saludcoop, administrada por el HUV, con elementos para el alistamiento de 260 camas, y se adquirieron 30 kits de enzimas para realizar 15.000 pruebas del virus en la región. Adicionalmente, se apoyó la operación de un call center para registro y seguimiento de contagios, se apoyó el alquiler de un hotel para la ESE Centro que permitió aislar pacientes positivos. Por último, se creó la plataforma de información digital COVID 360 para el seguimiento a la evolución de la pandemia a nivel regional.

Durante el año 2021 se compró un Ultracongelador, 15 Congeladores, 16 refrigeradores, 6 cajas de almacenamiento portátiles y reguladores de voltaje para el almacenamiento de vacunas para COVID- 19, por valor total de \$443.824.066 y se continuo con el apoyo a los frentes definidos en la iniciativa.

Los ingresos y gastos de la campaña #UnaSolaFuerza canalizados directamente por ProPacífico fueron los siguientes:

# UnaSolaFuerza		
Ingresos	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aportes	10.000	300.000
Donación en efectivo	537.655	4.762.747
Donación en especie	-	1.110.234
Intereses financieros	216	966
Total ingresos	547.871	6.173.947
Gastos		
Impuestos	35.531	291.857
Arrendamientos	-	1.110
Servicios	146.928	820.723
Donaciones	7.557	1.718.402
Depreciación	64.245	-
Diversos	49.783	3.333.871
Gastos financieros	1.023	747
Total gastos	305.067	6.166.710
Excedente	242.803	7.237
Compra activos fijos:		
Equipos de Salud	443.824	-
Depreciación acumulada	64.245	-
Activos fijos netos	379.579	-

Coyuntura

Iniciativa orientada a mitigar los efectos inmediatos del paro nacional y los bloqueos ocurridos en Cali y el Valle del Cauca desde finales del mes abril de 2021. Se gestionaron recursos por valor de \$1.561.133 para recuperación de espacios públicos, dotación de elementos de primera necesidad y estrategia de comunicación orientada a entender el origen del estallido social y crear la ruta para empezar a construir soluciones con las diferentes partes involucradas.

Durante el año 2021 se ejecutaron gastos por valor de \$1.234.996 y se cerró el año con \$328.211

Compromiso Valle

Iniciativa que reunió ciudadanos y empresarios de todos los tamaños del Valle del Cauca, quienes a través de la escucha activa y la construcción colectiva se unieron en torno a la creación de oportunidades para las personas mas vulnerables de nuestro departamento. Esto, pretendiendo generar un aporte a los enormes retos sociales de nuestra región, los cuales fueron agudizados por las coyunturas de la pandemia y los efectos de los bloqueos y hechos violentos ocurridos en 2021.

La iniciativa prioriza seis líneas de acción (seguridad alimentaria, educación, liderazgo, emprendimiento, transformación de proyectos de vida y empleabilidad), articulando más de 15 programas de impacto social y esperando beneficiar a 30 mil ciudadanos en condición de vulnerabilidad y a sus familias en las ciudades de Buga, Candelaria, Cali, Jamundí, Palmira, Buenaventura y Yumbo.

Esta iniciativa se formalizó el 18 de junio de 2021 mediante un convenio marco, entre diferentes organizaciones como Cámara de Comercio de Cali, Fundación Sidoc, Comfandi, Fundación Carvajal, Fundación Fanalca, Fundación Smurfit Kappa, Fundación Alvaralice, Fundación WWB Colombia, la Andi, la Unidad de Acción Vallecaucana y ProPacífico.

A través de esta iniciativa se ejecutaron, en 2021, \$29.723 millones de pesos, de los cuales \$14.282 millones fueron ejecutados directamente por ProPacífico en los diferentes ejes de trabajo, y \$15.441 fueron ejecutados de manera directa por los diferentes gestores y ejecutores de los diferentes programas.

Los ingresos y gastos de la iniciativa Compromiso Valle canalizados directamente por ProPacífico fueron los siguientes:

Compromiso Valle	
Ingresos	<u>2021</u>
Donaciones	13.290.790
Patrocinios	1.000.000
Aportes	100.000
Intereses financieros	37.736
Total ingresos	<u>14.428.526</u>
Gastos	
Gastos de personal	244.829
Honorarios	90.917
Impuestos	139.936
Arrendamientos	14.355
Aportes, donaciones y patrocinios	11.478.976
Seguros	23.319
Servicios	300.812
Gastos legales	91
Gastos de viaje	264
Diversos	1.973.571
Gastos financieros	15.243
Total gastos	<u>14.282.313</u>
Excedente	<u>146.213</u>

Apoyo al Desarrollo de Proyectos de Atención Social y Ciudad para Buenaventura (Unidad Estructuradora Buenaventura)

Obras por Impuestos es un mecanismo del Gobierno Nacional, mediante el cual las empresas tienen la posibilidad de pagar hasta el 50% de su impuesto de renta, a través de la ejecución directa de proyectos de inversión en las zonas más afectadas por la violencia y la pobreza.

Desde la adopción del instrumento, el distrito de Buenaventura no ha participado en la presentación de este tipo de proyectos, razón por la cual desde ProPacífico se fomentó la creación de una alianza estratégica con la Cámara de Comercio de Buenaventura y aliados empresariales del sector privado para impulsar de manera conjunta la gestión y seguimiento a proyectos de impacto para el distrito, y apoyar la formulación y estructuración de proyectos para mejorar la competitividad a través del instrumento de Obras por Impuestos.

El objetivo de la iniciativa es la de conformar un equipo estructurador de proyectos que desde el sector privado brinde apoyo técnico en la formulación de proyectos prioritarios a ejecutar en el Distrito de Buenaventura.

Durante el año 2021 esta iniciativa recibió aportes por valor de \$270.178 y ejecutó \$210.824 en gastos, generando excedentes por valor de \$59.354 al 31 de diciembre de 2021.

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DE CAPITAL

La Fundación está expuesta a riesgos de capital y riesgos de crédito.

Los instrumentos financieros de ProPacífico están compuestos principalmente de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar, inversiones y otras cuentas por pagar.

Riesgo de Capital

El objetivo de ProPacífico al administrar su patrimonio es el de garantizar su permanencia en el tiempo y el cumplimiento de su objeto social. ProPacífico no tiene una estructura de deuda financiera.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales, resultando en una pérdida financiera para ProPacífico. Con respecto a las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, ProPacífico ha optado por una política de plazos de cobro máximo de 30 días. El riesgo al que está expuesto ProPacífico es bajo, teniendo en cuenta que las consultorías están respaldadas con la firma de contratos.

Principios de gestión de riesgo:

ProPacífico cuenta con un Comité Financiero como órgano asesor del Consejo Directivo. Sus funciones principales están enmarcadas en el seguimiento a la situación financiera de la Fundación, asegurar una adecuada administración del portafolio de inversiones, y en recomendar al Consejo Directivo políticas y procedimientos necesarios para mantener un adecuado sistema de gestión financiera.

ProPacífico conformó un Comité de Auditoría en agosto de 2020 como un organismo asesor del Consejo Directivo, con el objetivo de vigilar el cumplimiento de los lineamientos de control interno y de gestión del riesgo; aprobar el programa de auditorías, verificar los resultados de las mismas,

conocer la implementación y cumplimiento del código de ética y buen gobierno corporativo, así como analizar las posibles violaciones al mismo y determinar las medidas correctivas.

ProPacífico se encuentra expuesta a riesgos de mercado, de crédito y de liquidez.

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

Para propósitos del estado individual de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes al efectivo incluye efectivo, bancos y fondos de inversión colectiva (FICs). Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existía ningún gravamen o restricción sobre el efectivo.

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bancos		
Cuentas de ahorro (1)	5.201.103	2.069.299
Cuentas corrientes (2)	147.073	1.367.788
Total efectivo	5.348.176	3.437.087
Equivalentes al efectivo		
Inversiones de corto plazo (3)	486.868	2.058.285
Total equivalentes al efectivo	486.868	2.058.285
Total efectivo y equivalentes al efectivo	5.835.044	5.495.372

(1) El saldo de las cuentas de ahorro a 31 de diciembre de 2021 se detalla a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banco de Occidente		
Supervisión Plan Jarillón de Cali	702.725	843.478
Convenio Salud	6.178	32.463
Cali Epicentro	13.800	38.724
Valle por y Para Todos	62.607	159.901
Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	56.670	196.040
Compromiso Valle	1.591.533	-
Unidad Estructuradora Buenaventura	69.587	-
ProPacífico Funcionamiento	2.520.435	648.485
Total Banco de Occidente	5.023.535	1.919.091
Bancolombia		
Coyuntura	34.016	-
UnaSolaFuerza	5.451	1.405
Total Bancolombia	39.467	1.405
Banco Scotiabank Colpatría		
ProPacífico Funcionamiento	138.101	148.803
Total banco Scotiabank Colpatría	138.101	148.803
Total cuentas de ahorro	5.201.103	2.069.299

(2) El saldo de las cuentas corrientes se detalla a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banco de Occidente		
Supervisión Plan Jarillón de Cali	2.212	3.097
ProPacífico Funcionamiento	62.775	1.329.357
Convenios Proyectos de Salud	383	29.647
GIZ	81.696	-
UnaSolaFuerza	7	5.687
Total Banco de Occidente	147.073	1.367.788
Total cuentas corrientes	147.073	1.367.788

(3) El saldo de las inversiones de corto plazo se detalla a continuación:

<u>Entidad</u>	<u>Inversión</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>		<u>Calificación</u>
		<u>2021</u>	<u>2020</u>	
Fiduciaria Bancolombia	A la vista	4.716	1.013.368	AAA
Valores Bancolombia	A la vista	479.750	42.831	AAA
Total Organización Bancolombia		484.466	1.056.199	
Fiduciaria de Occidente	A la vista	1.563	1.922	AAA
Fiduciaria Scotia Securites	A la vista	839	1.000.164	AAA
Total inversiones de corto plazo		486.868	2.058.285	

7. Deudores comerciales y otros

El saldo de Deudores comerciales y otros se detalla a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fondo Adaptación (1)	336.049	656.627
Productos Roche (2)	69.690	-
Bayer S.A.	-	12.000
Comfandi	-	23.800
Cámara de Comercio de Buenaventura	-	5.600
Total Deudores Comerciales, neto	405.739	698.027
Menos: Deterioro	-	-
Deudores Comerciales Neto	405.739	698.027

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anticipos	10.000	7.396
Anticipo a proveedores	-	7.144
Anticipo a empleados	-	252
Anticipo a Contratistas	10.000	-
Cuentas por cobrar incapacidades	9.842	44.421
Otros deudores (3)	154.771	-
Gastos pagados por anticipado (4)	147.401	109.648
	727.753	859.492
Menos porción no corriente (4)	36.549	73.098
Porción corriente	691.204	786.394

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Edades de deudores		
Corriente de 1 a 30 días	405.971	379.865
31 a 60 días	-	340.587
Más de 90 días	285.233	65.942
Total deudores comerciales y otros	691.204	786.394

- (1) Fondo Adaptación por \$336.049 corresponde al ingreso por consultoría del mes de diciembre de 2021.
- (2) Roche S.A. por \$69.690 corresponde a las facturas No.34 \$34.045 y No.37 por \$34.045 contrato de prestación de servicios No. eCML2021-0000000039
- (3) Corresponde principalmente a cuenta por cobrar a VAKI por valor de \$154.491 correspondiente a donaciones de personas naturales recibidas por este canal y pendientes de ser transferidas a la cuenta de la Iniciativa Compromiso Valle.
- (4) \$147.401 de gastos pagados por anticipado corresponden a las pólizas de seguros de cumplimiento para el cubrimiento de la prórroga y adición del contrato de consultoría 076 de 2013 con el Fondo Adaptación. Esta póliza tiene vencimiento el 31 de diciembre de 2023. De los gastos pagados por anticipado, \$36.549 son la porción no corriente.

8. Anticipo de impuestos y contribución

El saldo de anticipo de impuestos y contribución detalla a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anticipo de retención en la fuente	59.957	36.729
Saldo a favor renta años 2011 a 2020	114.463	78.561
Total anticipo de impuestos y contribución	174.420	115.290

Los anticipos de impuestos se compensan en la presentación de las declaraciones anuales y bimestrales de los impuestos de Industria y Comercio, Renta e Iva.

Los saldos a favor en renta se compensarán una vez ProPacífico genere impuesto a cargo.

9. Activos Financieros

El saldo de los activos financieros se detalla a continuación:

Entidad	No. acciones o cuotas	% Part	Al 31 de diciembre 2020	Aumentos	Disminuciones	Al 31 de diciembre 2021
Interconexión Eléctrica S.A .E.S.P. (ISA)	184.163	0,02%	4.732.989	709.028	1.316.765	4.125.251
Grupo Aval	850.446	0,01%	-	1.120.170	219.548	900.622
Fondo Bursatil iShares Colcap (ETF)	45.500	0,01%	669.669	111.792	133.882	647.579
Grupo Suramericana	26.390	0,01%	333.115	671.176	212.590	791.700
Banco de Bogotá	8.019	0,00%	606.236	127.582	170.885	562.934
Bancolombia	12.681	0,00%	443.581	132.009	135.560	440.030
Celsia	85.480	0,01%	405.004	50.604	97.960	357.648
Grupo Nutresa	16.236	0,00%	424.800	642.558	602.360	464.999
Centro de Eventos Valle del Pacífico S.A.	145.681	1,60%	1.186.751	-	-	1.186.751
Fondo Regional de Garantías - Confé	331.229	6,27%	547.283	-	-	547.283
Dicel S.A.	43.113	0,42%	63.255	-	-	63.255
Promotora Empresas Agroexportadoras S.A.	250	0,19%	-	-	-	-
Sociedad Forestal Cafetera S.A.	290	0,02%	1.943	-	-	1.943
Fructificar S.A.S.	20	0,20%	-	-	-	-
Total Inversiones de acciones o cuotas			9.414.626	3.564.919	2.889.550	10.089.995

Otros Activos Financieros:

	Vcto	E.A				
Banco Davivienda (CDT)	dic-21	7,96%	1.051.620	75.062	1.126.682	-
Banco Davivienda (Bonos)	feb-22	6,29%	523.665	30.872	49.057	505.480
Banco Davivienda Securities (Bonos)	feb-26	5,43%	-	524.750	84.745	440.005
Corporacion Financiera Colombiana (CDT)	ene-24	3,73%	-	524.607	54.202	470.405
Banco W S.A. (CDT)	may-22	3,85%	200.970	7.756	4.081	204.644
Interconexión Eléctrica S.A .E.S.P. (ISA) (Bonos)	ago-29	6,33%	1.019.060	167.619	291.619	895.060
Fideicomiso Sociedad Fiduciaria de Occidente			-	60.000	-	60.000
Total Titulos de Renta Fija			2.795.315	1.390.666	1.610.387	2.575.594

Total Activos Financieros

12.209.941	4.955.585	4.499.936	12.665.590
-------------------	------------------	------------------	-------------------

Entidad	Aumentos			Disminuciones		
	Compras	Ingresos x valoración	Causación de Intereses	Ventas	Gastos x valoración	Redención Intereses y capital
Interconexión Eléctrica S.A .E.S.P. (ISA)	-	709.028	-	-	1.316.765	-
Grupo Aval	1.000.257	119.913	-	-	219.548	-
Fondo Bursatil iShares Colcap (ETF)	-	111.792	-	-	133.882	-
Grupo Suramericana	300.546	370.630	-	-	212.590	-
Banco de Bogotá	-	127.582	-	-	170.885	-
Bancolombia	-	132.009	-	-	135.560	-
Celsia	-	50.604	-	-	97.961	-
Grupo Nutresa	351.357	291.201	-	471.627	130.733	-
Total Inversiones de acciones o cuotas	1.652.160	1.912.759	-	471.627	2.417.924	-
Otros Activos Financieros:						
Banco Davivienda (CDT)	-	-	75.062	-	49.918	1.076.764
Banco Davivienda (Bonos)	-	-	30.872	-	18.323	30.734
Banco Davivienda Securities (Bonos)	501.746	3.477	19.527	-	67.507	17.238
Corporacion Financiera Colombiana (CDT)	501.763	6.064	16.780	-	40.515	13.688
Banco W S.A. (CDT)	-	-	7.756	-	-	4.081
Interconexión Eléctrica S.A .E.S.P. (ISA) (Bonos)	-	107.454	60.165	-	229.744	61.875
Fideicomiso Sociedad Fiduciaria de Occidente	60.000	-	-	-	-	-
Total Titulos de Renta Fija	1.063.509	116.995	210.163	-	406.007	1.204.379
Total Activos Financieros	2.715.669	2.029.754	210.163	471.627	2.823.931	1.204.379
	4.955.586				4.499.937	

Los valores razonables de las inversiones que cotizan en bolsa están dados al valor de mercado. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) ProPacífico utiliza técnicas de valoración permitidas.

10. Propiedades, planta y equipo

La composición de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Equipos de salud (1)	443.824	-
Equipos de oficina	95.229	142.129
Equipos de cómputo	19.381	31.197
Subtotal	558.434	173.326
Menos depreciación acumulada	(136.431)	(117.122)
Total propiedades, planta y equipo neto	422.003	56.204

(1) Equipo de Salud corresponde a un Ultracongelador, 15 Congeladores, 16 refrigeradores, 6 cajas de almacenamiento portátiles y reguladores de voltaje para el almacenamiento de vacunas para COVID-19, equipos comprados con recursos de la iniciativa #UnaSolaFuerza.

11. Activos intangibles

La composición de los activos intangibles es la siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Licencias Microsoft Office		
Licencias Microsoft Office	129.451	129.451
Amortización	(49.688)	(23.797)
Total activos intangibles	79.763	105.654

12. Cuentas por pagar comerciales y otras

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Honorarios (1)	355.127	17.811
Arrendamientos	11.033	3.801
Servicios (2)	67.108	52
Transporte	-	162
Deducciones y aportes de nómina	-	126.526
Acreedores varios (3)	85.642	85.642
Otras cuentas por pagar (4)	779.129	10.415
Total cuentas por pagar comerciales, neto	1.298.039	244.409

- (1) ProPacífico Funcionamiento: Libreta Personal S.A. por \$14.580 e Inside Innovación Social SAS por \$4.497. Iniciativa Coyuntura: Accenture Ltda. por \$321.470
- (2) Caracol Primera Cadena Radial por valor de \$60.433 correspondiente a servicio de publicidad de evento Cali Epicentro.
- (3) Acreedores varios por \$85.642 corresponde al reconocimiento del pasivo por la reducción temporal de 16% a 3% en los aportes al Sistema General de Pensiones a cargo de la Fundación por los meses de abril y mayo de 2020, amparados en el Decreto 558 de abril 15 de 2020 en el marco de la emergencia económica, social y ecológica derivada de la pandemia de la covid-19. Esta medida fue declarada inexecutable por la Corte Constitucional en la sentencia C-258/20 del 23 de julio de 2020, por lo tanto, la diferencia no pagada al SGP, es decir el 13%, se debe mantener provisionada hasta tanto el Gobierno Nacional reglamente dicha medida.
- (4) Aporte Comisión Arquidiocesana Vida Justicia y Paz por valor de \$701.503; y \$57.834 correspondientes a Fundación Un Distrito en Paz, cuenta por pagar de la Iniciativa Compromiso Valle.

13. Impuestos corrientes por pagar

El siguiente es el detalle de los impuestos corrientes por pagar:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Retención en la Fuente	58.776	43.999
Impuesto de Industria y Comercio	11.551	8.590
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	406.207	82.898
Total impuestos corrientes por pagar	<u>476.534</u>	<u>135.487</u>

14. Pasivos por beneficios a empleados

De acuerdo con la legislación laboral colombiana, los empleados tienen derecho a beneficios de corto plazo tales como salarios, vacaciones, primas legales, cesantías e intereses sobre cesantías. El siguiente es el detalle de los saldos de provisiones por beneficios a empleados a corto plazo:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salarios por pagar	10.056	26.900
Cesantías	237.669	94.611
Intereses sobre cesantías	27.562	10.748
Vacaciones consolidadas	292.613	190.344
Total beneficios a empleados	<u>567.900</u>	<u>322.603</u>

La Fundación, a 31 de diciembre de 2021 no presenta beneficios de largo plazo por terminación o post-empleo.

15. Otros pasivos

Otros pasivos no corrientes corresponden al saldo de los dineros recibidos de terceros para la ejecución de contratos y convenios:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Agencia Francesa de Desarrollo (AFD) (1)	44.594	185.448
City Cancer Challenge Foundation	-	28.835
Varian Medical Systems Inc.	12.151	-
GIZ (2)	81.697	-
Total pasivos no financieros	138.442	214.283

- (1) Agencia Francesa de Desarrollo (AFD) por \$44.594 corresponde al saldo del desembolso de EUR56.714 realizado en diciembre 07 de 2020 con ocasión al Convenio de Asociación No. 4132.02.27.2.001 entre la Fundación para el Desarrollo Integral del Pacífico y la Alcaldía de Santiago de Cali.
- (2) GIZ por \$81.697, correspondiente a EUR18.641 como aporte inicial del convenio de cooperación No.81276438 desembolsado en diciembre 22 de 2021. Este convenio iniciara ejecución en febrero de 2022. Al 31 de diciembre de 2021 no se ha ejecutado ningún valor del convenio.

16. Excedentes y/o déficit acumulado

Del saldo de excedentes y/o déficit acumulado al 31 de diciembre de 2020, con aprobación del Consejo Fundacional (acta No. 060 del 11 de marzo de 2021) se constituyó la Asignación Permanente año 2020 por valor de \$933.075, para su respectiva ejecución durante el año 2021 en actividades meritorias que desarrolla la Fundación y dan cumplimiento con su objeto social por \$352.000, y para fortalecimiento del patrimonio por \$581.075.

Ejecución por proyectos o iniciativas de la Asignación Permanente año 2020

	<u>Asignación Permanente</u>	<u>Ejecución año 2021</u>
Educación, Salud y Bienestar	140.500	156.784
Planeación Territorial	59.230	29.854
Infraestructura y Competitividad	152.270	83.084
Fortalecimiento del Patrimonio	581.075	581.075
Otros Proyectos Estratégicos	-	37.712
Cali Epicentro	-	44.566
Total ejecución de Asignación Permanente año 2020	933.075	933.075

Con las operaciones realizadas se dio cumplimiento a la destinación de los excedentes del año 2020 en concordancia con lo definido en el Decreto 2150 de 2017, y reflejando las aprobaciones del Consejo Fundacional en su sesión ordinaria de marzo 11 de 2021.

17. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre se detallan a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Consultoría (1)	4.447.916	5.670.121
Donaciones en efectivo (2)	18.920.500	7.646.512
Donaciones en especie (3)	22.378	1.239.685
Aportes (4)	737.598	870.993
Patrocinios (5)	1.080.000	50.000
Ingresos financieros (6)	272.783	307.514
Dividendos (7)	488.781	348.749
Otros ingresos	10.000	-
Total ingresos de actividades ordinarias	25.979.956	16.133.574

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
(1) Consultoría:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fondo Adaptación (Supervisión Plan Jarillón de Cali)	4.334.387	5.660.037
Productos Roche	60.000	-
Transporte de Gas Internacional	30.000	-
Bayer S.A.	23.529	10.084
Total consultoría	4.447.916	5.670.121

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
(2) Donaciones en efectivo:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Compromiso Valle	13.268.412	-
Donantes objeto social ProPacífico	3.288.800	2.653.000
Educación	20.000	-
Valle Por y Para Todos	74.500	69.000
Unidad Estructuradora Buenaventura	170.000	-
Convenio Proyectos de Salud	-	161.765
Coyuntura	1.561.133	-
UnaSolaFuerza	537.655	4.762.747
Total donaciones en efectivo	18.920.500	7.646.512

Las donaciones recibidas para desarrollar el objeto social de la Fundación son de carácter no condicionado y son ejecutadas para el desarrollo de su objeto social.

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(3) Donaciones en especie:		
Compromiso Valle	22.378	-
ProPacífico Funcionamiento (Licencias Microsoft)	-	129.451
UnaSolaFuerza	-	1.110.234
Total donaciones en especie	22.378	1.239.685

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(4) Aportes:		
Convenio Proyectos de Salud	316.744	330.979
Valle Por y Para Todos	58.000	16.000
Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	140.854	186.105
Unidad Estructuradora Buenaventura	100.000	-
Compromiso Valle (BID)	100.000	-
Otros Aportes	22.000	37.909
UnaSolaFuerza	-	300.000
Total aportes	737.598	870.993

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(5) Patrocinios:		
Estrategia ProPacífico	-	30.000
Convenio Proyectos de Salud	80.000	-
Compromiso Valle	1.000.000	-
Valle Por y Para Todos	-	20.000
Total patrocinios	1.080.000	50.000

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(6) Ingresos financieros:		
Certificados de Depósito a Término	99.598	107.039
Fondos de Inversión Colectiva (FICs)	12.457	90.866
Cuentas de ahorro	50.164	49.649
Bonos	110.564	53.820
Diferencia en cambio	-	6.140
Total ingresos financieros	272.783	307.514

(7) Dividendos:	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Interconexión Eléctrica S.A	239.484	107.530
Fondo Regional de Garantías S.A. (Confé)	102.515	67.184
Grupo Aval	34.404	-
Banco de Bogotá	28.097	66.802
Celsia	26.242	16.711
Grupo Nutresa	19.549	2.867
Fondo Bursátil iShares Colcap (ETF)	18.551	29.692
Grupo Suramericana	13.836	1.917
Bancolombia	6.103	17.035
World Trade Center	-	39.011
Total dividendos	488.781	348.749

Los dividendos e ingresos de intereses financieros son utilizados por ProPacífico para el desarrollo de su objeto social y el fortalecimiento de su patrimonio.

18. Gastos de administración

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Personal (1)	6.470.727	6.569.919
Honorarios (2)	2.027.356	859.223
Impuestos	581.266	631.179
Arrendamientos (3)	401.221	389.574
Aportes, donaciones y afiliaciones (4)	12.109.881	2.007.447
Seguros	137.884	51.349
Servicios (5)	1.074.767	1.518.500
Gastos legales	4.324	4.486
Mantenimiento y adecuaciones	6.972	12.958
Gastos de viaje	70.951	24.786
Depreciación	80.674	16.740
Amortización	25.890	23.797
Diversos (6)	2.221.453	3.465.151
Total gastos de administración	25.213.366	15.575.109

(1) Personal:	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Supervisión Plan Jarillón de Cali	2.918.267	3.524.878
ProPacífico Funcionamiento	3.071.292	2.740.105
Convenio Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	54.017	52.991
Cali Epicentro	-	55.667
Compromiso Valle	244.829	-
Convenios Proyectos de Salud	182.322	196.278
Total personal	6.470.727	6.569.919

(2) Honorarios:	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Supervisión Plan Jarillón de Cali	137.326	133.123
ProPacífico Funcionamiento	349.925	412.925
Convenio Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	63.008	59.398
Compromiso Valle	90.917	-
Coyuntura (Estrategia digital)	945.499	-
Valle Por y Para Todos	3.380	14.400
Unidad Estructuradora Buenaventura	195.458	-
Convenios Proyectos de Salud	241.843	239.377
Total honorarios	2.027.356	859.223

(3) Arrendamientos:	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Supervisión Plan Jarillón de Cali	124.691	156.829
ProPacífico Funcionamiento	225.932	228.163
Convenio Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	1.593	2.398
Cali Epicentro	-	774
Compromiso Valle	14.335	-
Coyuntura	34.650	-
UnaSolaFuerza	-	1.110
Convenios Proyectos de Salud	-	300
Total arrendamientos	401.201	389.574

(4) Aportes, donaciones y afiliaciones:	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Compromiso Valle	11.478.976	-
Valle Por y Para Todos	235.000	-
Invest Pacific	215.000	180.000
Coyuntura (Fundación Culata)	51.000	-
Fundación Poema Convenio Salud (CCAN)	35.000	-
Parroquia Nuestra Señora de los Remedios	30.000	-
Cámara de Comercio de Cali (Cali como Vamos)	20.000	37.346
Fundación Maestro Alhy Garces Alvarez	10.000	-
Fundación Chocolate Gestión Integral con Corazón	7.557	-
Fundación Valle de Lili	5.000	-
UnaSolaFuerza	7.557	1.718.402
Universidad ICESI	-	30.000
Fundación Carvajal	-	24.999
Fundación Rio Paila Castilla	-	7.500
Asociación Rio Cali	-	5.000
Otros	14.791	4.200
Total aportes, donaciones y afiliaciones	12.109.881	2.007.447

(5) Servicios:	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Supervisión Plan Jarillón de Cali	196.121	171.828
ProPacífico Funcionamiento	344.064	454.867
Convenio Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	15.126	69.541
Cali Epicentro	24.343	-
Compromiso Valle	300.812	-
Coyuntura	7.244	-
Valle Por y Para Todos	317	405
UnaSolaFuerza	146.928	820.723
Convenios Proyectos de Salud	39.812	1.136
Total servicios	<u>1.074.767</u>	<u>1.518.500</u>

(6) Diversos:	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Supervisión Plan Jarillón de Cali	59.395	33.903
ProPacífico Funcionamiento	126.772	93.458
Compromiso Valle (1)	1.973.571	-
Coyuntura	1.400	-
Valle Por y Para Todos	32	938
UnaSolaFuerza	49.783	3.333.871
Convenios Proyectos de Salud	10.500	2.981
Total Diversos	<u>2.221.453</u>	<u>3.465.151</u>

(1) Corresponde principalmente al pago de \$1.953.500 de Becas Condicionadas del eje de transformación de proyectos de vida.

19. Valoración de instrumentos financieros

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingreso por Valoración (1)	2.029.754	2.777.461
Gastos por Valoración (2)	(2.823.930)	(2.244.992)
Utilidad en Venta y Compra de Inversiones	17.155	511.960
Pérdida en Venta de Inversiones	(4.059)	(10.531)
Total valoración de instrumentos financieros, neto:	<u>(781.080)</u>	<u>1.033.898</u>

(1)	<u>% Participación</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>	
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banco de Bogotá	0,00%	127.582	273.982
Interconexión Eléctrica S.A	0,02%	709.028	1.825.373
Fondo Bursátil iShares Colcap (ETF)	0,01%	111.792	204.023
Grupo Aval	0,01%	119.913	-
Celsia	0,01%	50.604	93.344
Grupo Sura	0,01%	370.630	68.257
Grupo Nutresa	0,00%	291.201	51.208
Bancolombia	0,00%	132.009	186.664
Banco Davivienda	Bonos	-	23.428
Interconexión Eléctrica S.A	Bonos	107.454	10.518
Banco Davivienda Scotia Securities	Bonos	3.477	-
Banco Davivienda	CDT	-	37.584
Compañía de Financiamiento Tuya	CDT	-	3.080
Corporación Financiera Colombiana	CDT	6.064	-
Total a valor razonable		<u>2.029.754</u>	<u>2.777.461</u>

(2)	<u>% Participación</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>	
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banco de Bogotá	0,00%	170.885	762.944
Interconexión Eléctrica S.A	0,02%	1.316.765	736.020
Fondo Bursátil iShares Colcap (ETF)	0,01%	133.882	298.754
Grupo Aval	0,01%	219.548	
Celsia	0,01%	97.960	88.999
Grupo Sura	0,01%	212.590	33.911
Grupo Nutresa	0,00%	130.733	23.364
Bancolombia	0,00%	135.560	233.482
Banco Davivienda	Bonos	18.323	9.324
Interconexión Eléctrica S.A	Bonos	229.744	33.971
Banco Davivienda Scotia Securities	Bonos	67.507	
Banco Davivienda	CDT	49.918	21.512
Compañía de Financiamiento Tuya	CDT	-	2.711
Corporación Financiera Colombiana	CDT	40.515	-
Total a valor razonable		<u>2.823.930</u>	<u>2.244.992</u>

20. Gastos financieros

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Comisiones	21.259	11.453
Gastos bancarios	1.738	1.627
Intereses	12.432	6.186
Total gastos financieros	35.429	19.266

21. Otros ingresos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Recuperaciones	-	7.000
Aprovechamientos	4.623	10.222
Total ingresos no operacionales	4.623	17.222

22. Otros gastos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos extraordinarios	63.175	20.411
Retiro propiedad planta y equipo	8.362	-
Otros gastos no operacionales	827	1.246
Gastos y costos no deducibles	5.927	-
Total gastos no operacionales	78.291	21.657

23. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2021 y hasta la emisión de estos estados financieros, no existen contingencias en la Fundación.

24. Hechos posteriores

No se tiene conocimiento al 31 de diciembre de 2021 y hasta la emisión de estos estados financieros, de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los resultados, el activo neto de ProPacífico o la interpretación de los estados financieros.

25. Partes relacionadas

Para efectos de los Estados Financieros, se consideran partes relacionadas aquellas en donde una de las partes tiene la capacidad de controlar a la otra, tiene control compartido, o ejerce influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas.

ProPacífico ha considerado como partes relacionadas los miembros del Consejo Fundacional, Consejo Directivo, Comité Financiero, Comité de Auditoría y Representantes Legales de la Fundación.

El detalle de las compensaciones con partes relacionadas es el siguiente:

- (1) Miembros del Consejo Fundacional, Consejo Directivo, Comité Financiero y Comité de Auditoría de la Fundación:

Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2020 no se efectuaron pagos a los miembros del Consejo Fundacional, Consejo Directivo, Comité Financiero y Comité de Auditoría.

- (2) Representantes legales:

Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2020 no se efectuaron pagos diferentes a salarios.

El monto total de pagos salariales en el año 2021 ascendió a \$741.204 y en el año 2020 a \$688.024

El saldo de Pasivos por beneficios a empleados (vacaciones consolidadas), a cierre del año 2021 es de \$63.871 y del año 2020 a \$61.418

26. Negocio en marcha

Con relación a la hipótesis de negocio en marcha el párrafo 3.9 del marco conceptual para la información financiera, contenido en el Anexo 1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y el Decreto 854 de agosto 03 de 2021, ProPacífico prepara los estados financieros sobre la base de negocio en marcha y continuará su actividad dentro del futuro previsible. En el desarrollo de este juicio se considera su posición financiera, sus intenciones actuales, su estrategia, el resultado de las operaciones, y se analiza el impacto de estos factores en las operaciones futuras de la Fundación.

Para establecer la existencia de deterioro patrimonial y riesgos de insolvencia, ProPacífico realizó la evaluación de los siguientes indicadores:

INDICADOR	DIMENSIÓN	FORMULA	RESULTADO
Posición patrimonial negativa	Detrimento Patrimonial	Patrimonio total < \$0	\$ 17.423.659
Pérdidas consecutivas en dos periodos de cierre	Detrimento Patrimonial	(Resultado del ejercicio < 0) y (Resultado del ejercicio anterior < 0)	Año 2021 (\$123.587) y Año 2020 \$1.568.662
Capital de trabajo neto sobre deudas a corto plazo	Riesgo de Insolvencia	(Activos corrientes - Pasivos corrientes) / Pasivo corriente (<0,5)	1,9

Por todo lo anterior no existen incertidumbres relacionadas con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas acerca de la capacidad de ProPacífico para continuar como un negocio en marcha.



www.propacifico.org

Calle 35 Norte # 6 A Bis 100
Centro Empresarial Carvajal
Santa Monica, Cali - Colombia
+57 (2) 881 11 18
info@propacifico.org