



Estados Financieros 2022

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO

Estados Financieros

Para el año terminado el 31 de diciembre de 2022, con
cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO

ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

CONTENIDO

	<u>Página</u>
Dictamen del Revisor Fiscal	1 - 7
Certificación de Estados Financieros	8
Estados financieros:	
Estado de situación financiera	9
Estado de resultado integral	10
Estado de cambios en los activos netos	11
Estado de flujos de efectivo	12
Notas a los estados financieros:	
1. Entidad y objeto social	13
2. Bases de presentación	13
3. Políticas contables significativas	14
3.1. Moneda de presentación o moneda funcional	14
3.2. Efectivo y equivalentes al efectivo	15
3.3. Instrumentos financieros	15
3.3.1 Activos financieros	15
3.3.2 Deudores comerciales y otros	17
3.3.3 Deterioro de activos financieros	17
3.4. Propiedades, planta y equipo	18
3.5. Activos intangibles distintos a la plusvalía	19
3.5.1 Baja de activos intangibles	20
3.6. Otros activos no financieros corrientes	20
3.7. Arrendamientos	20
3.8. Pasivos financieros	20
3.8.1 Cuentas por pagar comerciales	21
3.8.2 Otras cuentas por pagar	21
3.8.3 Pasivo financiero dado de baja	21
3.9. Impuestos	21
3.10. Provisiones	22
3.11. Beneficios a empleados	22
3.12. Reconocimiento de ingresos	22
3.12.1 Prestación de servicios	23
3.12.2 Ingresos por donaciones	23
3.12.3 Ingresos por dividendos e intereses	23
3.13. Costos y gastos	24
3.14. Otros ingresos y gastos	24
3.15. Costos financieros	24

3.16. Contratos y convenios	23
3.17. Iniciativas	27
4. Administración de riesgos financieros y de capital	31
5. Efectivo y equivalentes al efectivo	32
6. Deudores comerciales y otros	33
7. Anticipo de impuestos y contribución	35
8. Activos financieros	35
9. Propiedades, planta y equipo	36
10. Activos intangibles	37
11. Obligaciones financieras	38
12. Cuentas por pagar comerciales y otras	38
13. Impuestos corrientes por pagar	39
14. Pasivos por beneficios a empleados	39
15. Otros pasivos	40
16. Excedentes y/o déficit acumulado	41
17. Ingresos de actividades ordinarias	41
18. Gastos de administración	44
19. Valoración de instrumentos financieros	46
20. Gastos financieros	48
21. Otros ingresos	48
22. Otros gastos	48
23. Contingencias	48
24. Hechos posteriores	49
25. Partes relacionadas	49
26. Negocio en marcha	49

INFORME DEL REVISOR FISCAL

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

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO** (en adelante “La Entidad”) que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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 auditados por mí, fielmente tomados de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO** al 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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 Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA aceptadas en Colombia. 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 la **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 demás requerimientos de ética que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido con todas las 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.

Cuestiones clave de auditoría

Una cuestión clave de auditoría es aquella que, según mi juicio profesional, fue de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros adjuntos. La cuestión clave se abordó en el contexto de mi auditoría de los estados financieros tomados en su conjunto, y al momento de fundamentar la opinión correspondiente, por lo tanto, no expreso una opinión separada sobre esta cuestión. Con base en lo anterior, a continuación, detallo la manera en la que las cuestiones clave fueron abordadas durante mi auditoría.

Cuestión clave de auditoría	Respuesta de auditoría
<p>Contrato de Consultoría suscrito entre el Fondo de Adaptación y la Entidad - Plan Jarillón Cali. Ver notas 3.16, 16 y 17.</p> <p>Se considera un aspecto de la mayor significatividad para nuestra auditoría, teniendo en cuenta el contrato de consultoría entre las partes, cuyo objeto es el de ejercer 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 en las líneas de acción y de todas las actividades requeridas para la ejecución del proyecto.</p>	<p>Nuestros procedimientos de auditoría consistieron en lo siguiente, obteniéndose resultados satisfactorios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verificación de la aceptación de las partes, mediante la firma en el 2022 de los otros sí 11, 12 y 13 al contrato. • Evaluación del cumplimiento de las pólizas, en cuanto a vigencia, montos amparados y tipo de garantías. • Revisión de que lo facturado corresponde al desarrollo del objeto contractual. • Verificación de la aplicación de las disposiciones fiscales asociadas al contrato. • Seguimiento a la ejecución presupuestal durante el año.
<p>Donaciones. Ver notas 3.12.2, 3.16, 16 y 17. Se consideran un aspecto de la mayor significatividad para nuestra auditoría ya que constituye otra fuente de recursos para el desarrollo del objeto social de la Entidad.</p>	<p>Nuestros procedimientos de auditoría para su evaluación consistieron en lo siguiente, obteniéndose resultados satisfactorios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verificación del reconocimiento contable de las donaciones recibidas. • Establecimiento que las donaciones se encuentren certificadas por la revisoría fiscal. • Revisión del ingreso de los recursos a través de donaciones en las cuentas de la Entidad.

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.

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 Pequeñas y Mediana Entidades - NIIF para las PYMES, 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, salvo que la Dirección tenga la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la **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 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.

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 6 y 7, las cuales son parte integral de mi 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 2022 y 2021, la contabilidad de la **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO** se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas del Consejo Fundacional y del Consejo Directivo se llevaron y conservaron debidamente; 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 las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor conforme a la Ley 603 de julio 27 de 2000, además que dicho informe de gestión guarde la debida concordancia con los estados financieros y que incluya la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

En desarrollo de mis responsabilidades contenidas en el artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias y del Consejo Fundacional y con la evaluación del control interno, de acuerdo con el artículo 4 del Decreto 2496 de 2015, he aplicado las Normas Internacionales de Encargos de Aseguramiento – ISAE. Igualmente, y en cumplimiento del artículo 1.2.1.5 del Decreto 2495 de 2015, no preparé informes separados, pero sí expreso una opinión o concepto sobre cada uno de los temas contenidos en ellos.

En mi concepto, con base en la evidencia obtenida en desarrollo de mis funciones como Revisor Fiscal, durante los años 2022 y 2021, nada ha llamado mi atención que me haga pensar que las operaciones registradas en los libros y los actos de los Administradores no se ajustaran a los estatutos y a las decisiones del Consejo Fundacional y del Consejo Directivo; que no se observaran medidas adecuadas de control interno contable y de

-4-

conservación y custodia de los bienes de la Entidad y de terceros en su poder. Durante el transcurso de los años 2022 y 2021 efectuamos visitas periódicas con nuestro equipo de trabajo y se originaron informes con mis recomendaciones, las cuales han sido acogidas.

El socio del encargo de auditoría que origina este informe es Gloria Cristina Blanco Giraldo.



LINA MARÍA NOVA HERNÁNDEZ

Revisora Fiscal TP. 275085- T

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

Santiago de Cali, 13 de febrero de 2023

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 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 la **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 la **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, incluida la información revelada, y si los estados financieros 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 planificados 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 -6-

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 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 2022, 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 2022; 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 2022. 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 trece (13) días del mes de febrero de 2023.



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



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

Calle 35 Norte #6A Bis - 100
Centro Empresarial Carvajal
Santa Mónica
Cali, Colombia
T. +57 (2) 881-1118

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>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVO			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2.568.244	5.835.044
Deudores comerciales y otros	6	552.992	691.204
Anticipo de impuestos y contribución	7	160.557	174.420
Total activos corrientes		3.281.793	6.700.668
Activos no corrientes			
Activos financieros	8	12.382.094	12.665.591
Gastos pagados por anticipado		-	36.549
Propiedades, planta y equipo	9	264.707	422.003
Activos intangibles	10	53.873	79.763
Total activos no corrientes		12.700.674	13.203.906
Total activos		15.982.467	19.904.574
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones Financiera	11	4.225.000	-
Cuentas por pagar comerciales y otras	12	206.451	1.212.397
Impuestos corrientes por pagar	13	218.802	476.534
Pasivos por beneficios a empleados	14	616.441	567.900
Otros pasivos	15	13.746	-
Total pasivos corrientes		5.280.440	2.256.831
Pasivos no corrientes			
Acreedores varios	12	-	85.642
Otros pasivos	15	656.634	138.442
Total pasivos no corrientes		656.634	224.084
Total pasivos		5.937.074	2.480.915
Activos netos			
Fondo Social		386.569	386.569
Excedentes y/o (déficit) acumulados	16	5.683.655	6.437.498
Excedentes y/o (déficit) del ejercicio		(6.748.010)	(123.587)
Convergencia por adopción NIF		10.723.179	10.723.179
Total activos netos		10.045.393	17.423.659
Total pasivos y activos netos		15.982.467	19.904.574

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 Hernand
Revisor Fiscal
T.P. No.275085-T
Miembro de PKF Cabrera Interna
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 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos de actividades ordinarias	17	29.981.613	25.979.956
Gastos de administración	18	<u>34.960.245</u>	<u>25.213.366</u>
Excedente y/o (déficit) operacional		<u>(4.978.632)</u>	<u>766.590</u>
Valoración de instrumentos financieros, neto	19	(1.660.691)	(781.080)
Gastos financieros	20	122.216	35.429
Otros ingresos	21	68.031	4.623
Otros gastos	22	<u>54.502</u>	<u>78.291</u>
Excedente y/o (déficit) del ejercicio		<u><u>(6.748.010)</u></u>	<u><u>(123.587)</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 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

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(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 2021</u>	<u>Convergencia por adopción NIF</u>	<u>Total activos netos</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2021		386.569	6.437.498	(123.587)	-	10.723.179	17.423.659
Asignación permanente año 2021 - Reinversión en actividades meritorias	16	-	(630.256)	-	630.256	-	-
Asignación permanente año 2021 - Fortalecimiento del patrimonio	16	-	(1.000.000)	-	1.000.000	-	-
Reinversión de excedentes en actividades meritorias año 2021	16	-	-	-	(630.256)	-	(630.256)
Inversión activos financieros - Fortalecimiento del patrimonio	16	-	1.000.000	-	(1.000.000)	-	-
Apropiaciones y/o reclasificaciones		-	(123.587)	123.587	-	-	-
Excedente del periodo		-	-	(6.748.010)	-	-	(6.748.010)
Saldos al 31 de diciembre de 2022		<u><u>386.569</u></u>	<u><u>5.683.655</u></u>	<u><u>(6.748.010)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>10.723.179</u></u>	<u><u>10.045.393</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 Hernández
Revisor Fiscal
T.P. No.275085-T
Miembro de PKF Cabrera International
S.A

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	
	2022	2021
Excedente y/o (déficit) del periodo	(6.748.010)	(123.587)
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo:		
Más depreciación del valor de propiedad, planta y equipo	172.007	80.674
Más provisiones	3.167	63.963
Más amortización de intangibles	25.890	25.890
Menos ingresos por valuación de inversiones	(3.262.667)	(2.029.754)
Más gasto por valuación de inversiones	4.982.948	2.823.930
Más pérdida por venta de inversiones	448	4.059
Menos utilidad por venta de inversiones	(60.038)	-
Más gastos bancarios en venta de inversiones	5.887	1.403
Menos causación de rendimientos de inversiones	(194.419)	(210.163)
Más causación de impuestos	668.637	587.228
Menos ingresos por dividendos	(688.548)	(488.781)
Menos pérdida por baja de activos fijos	-	8.362
Efectivo generado de las actividades de operación	(5.094.698)	743.224
Cambios en partidas operacionales:		
(Incremento) disminución Deudores comerciales	171.593	31.227
Disminución (incremento) Activos intangibles	-	-
(Disminución) incremento Asignación permanente	(630.256)	(352.000)
Incremento (disminución) Acreedores varios	(85.642)	-
Disminución (incremento) Anticipo de impuesto y contribución	13.863	(59.130)
(Disminución) incremento Cuentas por pagar comerciales	(1.005.946)	1.053.630
(Incremento) disminución Gastos pagados por anticipado	-	36.549
(Disminución) incremento Impuestos corrientes por pagar	(926.369)	(246.180)
(Disminución) incremento Pasivos por beneficios a empleados	48.541	245.297
(Disminución) incremento Otros pasivos	13.746	(25.925)
(Disminución) incremento Anticipos y avances recibidos	518.192	(75.841)
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación	(6.976.976)	1.350.851
Venta de instrumentos financieros	2.465.189	471.627
Redención de instrumentos financieros	1.099.515	1.198.917
Compra y/o constitución de instrumentos financieros	(4.753.365)	(2.715.669)
Compra de activos fijos	(14.711)	(454.835)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(1.203.372)	(1.499.960)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:		
Dividendos recibidos	688.548	488.781
Obligaciones bancarias	4.225.000	-
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	4.913.548	488.781
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes	(3.266.800)	339.672
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	5.835.044	5.495.372
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	2.568.244	5.835.044

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 Hernández
Revisor Fiscal
T.P. No. 275085-T
Miembro de PKF Cabrera Internacional S.A.

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACÍFICO

PROPACIFICO ESAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(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. 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 2022 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.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

3.1 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.

3.2 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.

3.3. Instrumentos Financieros

3.3.1 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.

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.

3.3.2 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.

3.3.3 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.

3.4. 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 computo

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).

3.5. 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.

3.5.1. 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.

3.6 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.

3.7. 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.

3.8. 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.

3.8.1 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.

3.8.2 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.

3.8.3 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.

3.9. 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 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 30 de marzo de 2022 mediante formulario No. 52451001690600.

ProPacífico presentó Declaración de Renta por el año 2021 en la Administración de Impuestos Nacionales del Municipio de Cali, radicada bajo el Número de Formulario 1116610145182 de fecha 28 de abril de 2022.

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 30 de junio del periodo siguiente en el cual se presentó dicho excedente (Ley 2277 del 13 de diciembre de 2022, Artículo 24 que modifico el inciso tercero del artículo 364-5). De no cumplirse lo anterior ProPacífico deberá gravar el excedente neto a la tarifa del 20%.

Por lo anterior ProPacífico no genera impuestos diferidos.

3.10 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.

3.11 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 2022 ProPacífico no presenta beneficios de largo plazo, terminación y post-empleo.

3.12. 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:

3.12.1 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.

3.12.2 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.

3.12.3 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.

3.13 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.

3.14 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.

3.15 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.

3.16 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 saldo de \$3.745.473.581 sin ejecutar. Teniendo en cuenta este saldo, 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 y 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

El 21 de julio de 2022 se firmó el otrosí No.11 para la redistribución del valor de los rubros denominados: Gastos Reembolsables y Costos Directos, de acuerdo con el balance y proyección financiera a 31 de diciembre de 2022. Esto permitió continuar con el acompañamiento de tres (3) de los profesionales del equipo de trabajo de ProPacífico hasta el 30 de septiembre de 2022.

El 21 de diciembre de 2022 se firmó el otrosí No.13 para prorrogar el contrato de consultoría hasta el 30 de junio de 2023 y adicionar el valor del contrato No. 076 de 2013 en la suma de \$2.382.791.167, por lo cual el valor total del contrato asciende a la suma de \$61.508.509.693. Lo anterior considerando que se requiere continuar con el seguimiento a cada uno de los proyectos que forman parte del Macroproyecto y con ello precaver situaciones que expongan a las partes a riesgos jurídicos desde el punto de vista contractual y de manera concomitante realizar el proceso de cierre y empalme del contrato.

Al 31 de diciembre de 2022 se ha ejecutado el 96% del valor total del contrato y se encuentra pendiente por ejecutar \$2.472.621.351

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 2022 principalmente con la estrategia denominada Hospital Padrino.

Hospital Padrino es una estrategia de trabajo colaborativo en la que un Hospital de alta complejidad, acreditado y con vocación universitaria, brinda asistencia técnica y clínica a otra(s) institución(es) prestadora(s) de servicios de salud de baja o mediana complejidad. La Estrategia busca promover el acceso y la atención con calidad, oportunidad y resolutivez a los servicios de salud, para lograr, en último término, el mejoramiento del estado de salud de las poblaciones

usuarias de los hospitales apadrinados, en particular, de aquellas que residen en zonas con bajos niveles de desarrollo material. La estrategia nace en el año 2019 a través de la alianza entre ProPacífico y la Fundación Valle del Lili (FVL). Han sido tres las dimensiones institucionales a fortalecer: i. Resolutividad de la atención clínica; ii. Formación del talento humano; y iii. Gestión Hospitalaria.

Las tecnologías de la información han sido un elemento clave de todo el proceso, en particular, la Telemedicina ha sido la herramienta adoptada para apoyar los procesos de educación, orientación y atención en salud en los hospitales apadrinados.

Desde el 2019 ProPacífico es el socio articulador de la estrategia City Cáncer Challenge (C/can), esta estrategia busca disminuir la morbimortalidad asociada al cáncer en la ciudad de Cali, Cali fue la primera ciudad en adoptar esta estrategia a nivel global y es la que más adelantada se encuentra en cada uno de los proyectos que componen la estrategia, el 09 de febrero de 2022 se firmó un acuerdo de colaboración con City Cáncer Challenge Foundation (C/Can) por 5 años más, entrando así a una fase de sostenibilidad de la estrategia generando además nuevos proyectos al interior de la estrategia.

Durante el año 2022 la Fundación recibió y ejecutó los siguientes recursos para los proyectos de salud:

Fundación Valle del Lili

Fundación Valle del Lili realizó donación en efectivo por valor de \$176.868 el día 23 de noviembre de 2022, destinados al "Apoyo a la coordinación, gestión logística, administrativa, seguimiento y monitoreo de indicadores de la Estrategia Hospital Padrino en calidad de ente facilitador". A 31 de diciembre de 2022 se ejecutó el 31% de los recursos recibidos.

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); para fortalecer las capacidades y conocimientos de los profesionales en la gestión de las Unidades de Oncología en la ciudad de Cali. Durante el año 2021 se ejecutaron \$66.797

Durante el año 2022 se ejecutó saldo de \$12.151 completando así el 100% de los recursos recibidos en el año 2021.

Productos Roche S.A.

Contrato de Prestación de Servicios No. eCML2021-0000000039 por valor de \$60.000 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.

Durante al año 2021 se ejecutaron \$38.058, el 12 de agosto de 2022 se recibieron \$14.867 adicionales y se ejecutó el saldo de \$12.151.220 del año 2021 y el 100% de los recursos recibidos del año 2022.

Asociación de Laboratorios Farmacéutico de Investigación y Desarrollo - Afidro

ProPacífico ha recibido patrocinios de Afidro por valor de \$80.000 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 en mayo 28 de 2021 y \$30.000 en junio 25 de 2021. Durante el año 2021 se ejecutaron el 35% de los recursos recibidos.

Durante el año 2022 se ejecutó el saldo restante del patrocinio en el desarrollo de las mesas de trabajo acordadas.

Johnson & Johnson

Donaciones para el programa Hospital Padrino recibidas durante el año 2022 así: 26 de septiembre de 2022 \$61.992 y el 22 de noviembre de 2022 \$74.425, para un total de \$136.416

Al 31 de diciembre de 2022 se ejecutó el 29% de las donaciones recibidas quedando por ejecutar \$97.215

Usaid

Convenio de Donación No. LHSS 27166-COL-2022-G-FAA-010 por valor de \$555.950 firmado en agosto 09 de 2022 para brindar respaldo al programa Hospital Padrino. Durante al año 2022 se recibieron los siguientes desembolsos: 07 de septiembre de 2022 \$111.190 y el 20 de diciembre de 2022 \$111.190, para un total de \$222.380

Al 31 de diciembre de 2022 se ejecutó el 55% de las donaciones recibidas quedando por ejecutar \$100.110

Bristol Myers Squibb

Carta de Acuerdo del 27 de octubre de 2022 por valor de \$19.400 para brindar respaldo al programa Caracterización del Acceso a la Ruta Integral de Atención al Cáncer Gástrico, en la ciudad de Cali. En enero 04 de 2023 se recibió el desembolso de la donación.

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, representados en aportes en especie por cada una de las partes así:

Alcaldía Santiago de Cali	\$736.029
ProPacífico	<u>\$296.275</u>
Total, Convenio de Asociación	\$1.032.304

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 2022 se ha ejecutado el 91% del segundo desembolso, quedando por ejecutar \$20.153

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 \$81.696) como primer desembolso del convenio. Al 31 de diciembre de 2021 no se ejecutó ningún valor del convenio.

Durante el año 2022 se recibieron los siguientes desembolsos:

Mar 11 2022	EUR 25.321,00	\$103.460
Sep 28 2022	EUR 7.750,11	\$32.684
Nov 22 2022	EUR 25.065,00	\$122.165

Al 31 de diciembre de 2022 se han ejecutado \$231.279 correspondiente al 68% de los desembolsos recibidos.

3.17 Iniciativas

Campaña #UnaSolaFuerza

Iniciativa realizada durante la pandemia de COVID-19 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. 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.

Durante el año 2021 se compró un (1) 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.

La iniciativa se dio por terminada en el año 2022 y durante este ejercicio se registraron gastos por valor de \$161.411 de los cuales el 98% equivalente a \$158.045 corresponden a la depreciación de los equipos comprados para almacenamiento de las vacunas.

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. Durante los años 2021 y 2022 se gestionaron recursos por valor de \$1.577.801 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

Al 31 de diciembre de 2022 se ejecutaron \$189.534, con lo cual la ejecución total corresponde al 90% de las donaciones recibidas.

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 más 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 priorizó 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 beneficiando a más de 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, \$17.336 millones de pesos, de los cuales \$14.282 millones fueron ejecutados directamente por ProPacífico en los diferentes ejes de trabajo, y \$3.054 millones fueron ejecutados de manera directa por los aliados ejecutores de los diferentes programas.

En el año 2022 ProPacífico recibió directamente aportes y donaciones por valor de \$20.310 millones de pesos y ejecutó la suma de \$24.718 millones de pesos. Este mayor valor ejecutado en las diferentes líneas de acción de la campaña requirió la financiación de capital de trabajo por valor de \$4.225 millones de pesos con crédito de tesorería otorgado por el Banco de Occidente.

Adicionalmente, según cifras reportadas por los aliados ejecutores, éstos ejecutaron de manera directa durante el año 2022 el valor de \$16.758 millones, con lo cual la ejecución acumulada de la iniciativa durante los años 2021 y 2022, asciende a la suma de \$58.813 millones de pesos.

Los ingresos y gastos de la iniciativa Compromiso Valle canalizados directamente por ProPacífico durante el año 2022 fueron los siguientes:

Compromiso Valle		
Ingresos	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Donaciones	19.161.671	13.290.790
Patrocinios	1.060.000	1.000.000
Aportes	-	100.000
Intereses financieros	35.807	37.736
Otros Ingresos	52.026	-
Total ingresos	<u>20.309.504</u>	<u>14.428.526</u>
Gastos		
Gastos de personal	757.781	244.829
Honorarios	899.601	90.917
Impuestos	249.491	139.936
Arrendamientos	75.499	14.355
Aportes, donaciones y patrocinios	20.882.979	11.478.976
Seguros	1.293	23.319
Servicios	733.517	300.812
Gastos legales	3.538	91
Gastos de viaje	29.921	264
Diversos	978.573	1.973.571
Gastos financieros	104.979	15.243
Otros gastos	1.070	-
Total gastos	<u>24.718.242</u>	<u>14.282.313</u>
Excedente	<u>(4.408.738)</u>	<u>146.213</u>

En el marco de la iniciativa Compromiso Valle se han suscrito los siguientes convenios:

BID Buenaventura – Compromiso Valle

Cooperación Técnica No Reembolsable No.ATN/TV-18989-CO. Financiamiento Público-Privado para el Empleo Juvenil en Buenaventura. El objetivo general de este Proyecto consiste en diseñar e implementar un modelo de financiación público-privado para la formación sectorial de jóvenes vulnerables en Buenaventura que les permita acceder a trayectorias laborales exitosas de largo plazo. Específicamente el Proyecto busca financiar el diseño, implementación, evaluación, y transferencia metodológica para construcción de capacidad instalada de un modelo de formación en habilidades relevantes para uno o dos sectores con potencial de generación de empleo de calidad en Buenaventura. El monto de la cooperación es de USD400.000 y con plazo de ejecución de 30 meses.

El 15 de noviembre de 2022 se recibió el primer desembolso por valor de USD133.340 monetizado a una tasa de \$4.790 equivalente a \$638.699.

Al 31 de diciembre de 2022 se han ejecutado \$190.900

ACDI VOCA – Compromiso Valle

Convenio de Subvención No.YRA-01-045-G Compromiso Joven en Cali: Resiliencia y oportunidades económicas para jóvenes, por un monto de \$936.759 bajo la modalidad de reembolso de gastos firmado el 13 de julio de 2022.

Unidad Estructuradora Buenaventura – Obras por Impuestos

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 un saldo por ejecutar por valor de \$59.354 al 31 de diciembre de 2021.

En el año 2022 esta iniciativa recibió aportes por valor de \$70.000 y se ejecutaron \$156.300 en gastos.

Convenio Asociativo Programa de Fortalecimiento de Competencias Laborales y en bilingüismo para el sector BPO.

En el interés de impulsar el desarrollo económico del departamento del Valle del Cauca a través del fortalecimiento de una segunda lengua que permita hacer más atractivo el talento humano y laboral de la región, se suscribió el Convenio Asociativo entre ProPacífico, con una participación del 10,42%, Invest Pacific con un 6,25%, Comfandi, un 41,67% y Comfenalco Valle igualmente con el 41,67%. El aporte máximo es de \$2.400.000 y una duración inicial de 10 años, firmado el 26 de octubre de 2021.

Para el manejo del convenio Asociativo se realizó contrato de Fiducia Mercantil de Administración y Pagos con la Fiduciaria de Occidente S.A. firmado el 27 de diciembre de 2021.

En diciembre 28 de 2021 ProPacífico realizó su primer aporte por valor de \$60.000

Durante el año 2022 se han registrado las operaciones del Convenio Asociativo reflejando un saldo en el encargo fiduciario, al 31 de diciembre de 2022 de \$41.630 correspondiente al 10,42% de la participación de ProPacífico.

4. 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.

5. 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 2022 y 2021 no existía ningún gravamen o restricción sobre el efectivo.

	Al 31 de diciembre de	
	2022	2021
Bancos		
Cuentas de ahorro (1)	2.266.600	5.201.103
Cuentas corrientes (2)	200.418	147.073
Total efectivo	2.467.018	5.348.176
Equivalentes al efectivo		
Inversiones de corto plazo (3)	101.226	486.868
Total equivalentes al efectivo	101.226	486.868
Total efectivo y equivalentes al efectivo	2.568.244	5.835.044

(1) El saldo de las cuentas de ahorro a 31 de diciembre de 2022 se detalla a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco de Occidente		
Supervisión Plan Jarillón de Cali	746.261	702.725
Convenio Salud	231.189	6.178
Cali Epicentro	-	13.800
Valle por y Para Todos	44.039	62.607
Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	20.153	56.670
Compromiso Valle	756.200	1.591.533
Unidad Estructuradora Buenaventura	-	69.587
ProPacífico Funcionamiento	286.920	2.520.435
Total Banco de Occidente	2.084.762	5.023.535
Bancolombia		
Coyuntura	159.853	34.016
ProPacífico Funcionamiento	21.808	-
UnaSolaFuerza	-	5.451
Total Bancolombia	181.661	39.467
Banco Scotiabank Colpatría		
ProPacífico Funcionamiento	177	138.101
Total banco Scotiabank Colpatría	177	138.101
Total cuentas de ahorro	2.266.600	5.201.103

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

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco de Occidente		
Supervisión Plan Jarillón de Cali	9.467	2.212
ProPacífico Funcionamiento	30.482	62.775
Convenios Proyectos de Salud	-	383
GIZ	118.967	81.696
Compromiso Valle	41.502	-
UnaSolaFuerza	-	7
Total Banco de Occidente	200.418	147.073
Total cuentas corrientes	200.418	147.073

(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>2022</u>	<u>2021</u>	
Valores Bancolombia	A la vista	6.441	4.716	AAA
Fiducia Valores Bancolombia	A la vista	454	479.750	AAA
Total Organización Bancolombia		6.895	484.466	
Fiduciaria de Occidente	a la vista	10.781	1.563	AAA
Fiduciaria Scotia Securites	a la vista	83.550	839	AAA
Total inversiones de corto plazo		101.226	486.868	

6. Deudores comerciales y otros

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

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fondo Adaptación (1)	281.466	336.049
Productos Roche	-	69.690
Comfenalco (2)	46.060	-
Bristol Myers Squibb (3)	19.400	-
Central Control (4)	35.985	-
Total Deudores Comerciales, neto	382.911	405.739
Menos: Deterioro	-	-
Deudores Comerciales Neto	382.911	405.739
Anticipo a Ejecutores Compromiso Valle (5)	60.820	-
Anticipo a Empleados	265	-
Anticipo a Proveedores (6)	43.133	10.000
Cuentas por cobrar incapacidades	18.885	9.842
Otros deudores	10.429	154.771
Gastos pagados por anticipado (7)	36.549	147.401
	552.992	727.753
Menos porción no corriente	-	36.549
Porción corriente	552.992	691.204

Edades de deudores	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Corriente de 1 a 30 días	498.692	405.971
31 a 60 días	35.130	-
Más de 90 días	19.170	285.233
Total deudores comerciales y otros	552.992	691.204

- (1) Fondo Adaptación por \$281.466 corresponde al ingreso por consultoría del mes de diciembre de 2022.
- (2) Comfenalco por \$46.060 corresponde a las facturas No.73 \$23.230 de noviembre de 2022 y No.76 por \$22.830 de diciembre de 2022 correspondientes a patrocinios contrato de septiembre 02 de 2022.
- (3) Bristol Myers Squibb \$19.400 corresponde a cuenta por cobrar de aporte Carta de Acuerdo del 27 de octubre de 2022 para brindar respaldo al programa Caracterización del acceso a la Ruta Integral de Atención al Cáncer Gástrico, en la ciudad de Cali. En enero 04 de 2023 se recibió el desembolso de la donación.
- (4) Central Control \$35.985 correspondiente a las facturas 72, 79 y 80 de noviembre y diciembre de 2022 por patrocinios a la campaña Compromiso Valle.
- (5) Anticipos a ejecutores iniciativa Compromiso Valle \$60.820 así:

Asociación de discapacitados del Valle	\$30.820
Fundación Alvaralice	\$10.000
Fundación un distrito en paz	\$10.000
Fundación Bochínche	\$10.000
- (6) Anticipo a Proveedores \$43.133 de los cuales el principal anticipo por \$40.000 corresponde a consultor Innova Consultoría y Derecho SAS por servicios profesionales en asesoría jurídica año 2022.
- (7) Gastos pagados por anticipado \$36.549 corresponde a las pólizas de seguros de cumplimiento para el cubrimiento de la prórroga y adiciones al contrato de consultoría 076 de 2013 con el Fondo Adaptación.

7. Anticipo de impuestos y contribución

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

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anticipo impuesto de Industria y Comercio	-	-
Anticipo de retención en la fuente	35.681	59.957
Saldo a favor renta años 2011 a 2021	124.876	114.463
Total anticipo de impuestos y contribución	<u>160.557</u>	<u>174.420</u>

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.

8. Activos Financieros

El saldo de los activos financieros se detalla a continuación:

Entidad	No. acciones o cuotas	% Part	Al 31 de diciembre 2021	Aumentos	Disminuciones	Al 31 de diciembre 2022
Interconexión Eléctrica S.A .E.S.P. (ISA)	184.163	0,02%	4.125.251	1.569.069	1.826.897	3.867.423
Grupo Aval	850.446	0,01%	900.622	153.591	569.459	484.754
Fondo Bursatil iShares Colcap (ETF)	45.500	0,01%	647.579	186.876	245.153	589.302
Grupo Suramericana	26.390	0,01%	791.700	-	791.700	-
Banco de Bogotá	8.019	0,00%	562.934	247.015	513.246	296.703
Bancolombia	12.681	0,00%	440.031	373.963	275.051	538.943
Celsia	85.480	0,01%	357.649	56.673	176.687	237.635
Grupo Nutresa	16.236	0,00%	464.999	-	464.999	-
Terpel	36.234	0,02%	-	425.931	134.972	290.959
Bac Holding	268.547	0,00%	-	690.989	635.937	55.052
Grupo Argos	22.089	0,00%	-	436.021	226.396	209.625
Corficolombiana	16.497	0,01%	-	518.123	270.668	247.455
Ecopetrol	257.859	0,00%	-	1.049.743	425.725	624.018
Centro de Eventos Valle del Pacífico S.A.	145.681	1,60%	1.186.751	-	29.838	1.156.913
Dicel S.A.	43.113	0,42%	63.255	-	21.078	42.177
Total Inversiones de acciones o cuotas			10.089.997	5.707.994	6.607.806	9.190.185
Otros Activos Financieros:	Vcto	E.A.				
Banco de Occidente Securities(Bonos)	abr-29	12,19%	-	512.461	78.356	434.105
Interconexión Eléctrica S.A .E.S.P. (ISA) (Bonos)	ago-29	6,33%	895.060	68.506	363.956	599.610
Banco Davivienda (Bonos)	feb-22	6,29%	505.480	3.992	509.472	-
Banco Davivienda Securities (Bonos)	feb-26	5,43%	440.005	23.054	104.824	358.235
Corporacion Financiera Colombiana (CDT)	ene-24	3,73%	470.405	27.772	51.802	446.375
Banco W S.A. (CDT)	may-22	3,85%	204.644	10.828	215.472	-
Bancolombia Securities (CDT)	dic-24	19,78%	-	1.009.354	4.924	1.004.430
Banco Davivienda Securities(CDT)	nov-24	19,96%	-	311.852	4.328	307.524
Itau CorpBanca Colombia (Bonos)	jun-23	11,46%	-	328.763	328.763	-
Fideicomiso Sociedad Fiduciaria de Occidente			60.000	5.876	24.246	41.630
Total Titulos de Renta Fija			2.575.594	2.302.459	1.686.143	3.191.909
Total Activos Financieros			12.665.590	8.010.453	8.293.950	12.382.094

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)	-	1.569.069	-	-	1.826.897	-
Grupo Aval	-	153.591	-	247.480	321.979	-
Fondo Bursatil iShares Colcap (ETF)	-	186.876	-	-	245.153	-
Grupo Suramericana	-	-	-	791.700	-	-
Banco de Bogotá	-	247.015	-	228.331	284.915	-
Bancolombia	-	373.963	-	-	275.051	-
Celsia	-	56.673	-	-	176.687	-
Grupo Nutresa	-	-	-	464.999	-	-
Terpel	399.565	26.365	-	-	134.972	-
Bac Holding	475.811	215.177	-	377.166	258.771	-
Grupo Argos	358.268	77.753	-	-	226.396	-
Corficolombiana	496.677	21.446	-	-	270.668	-
Ecopetrol	738.973	310.771	-	-	425.725	-
Centro de Eventos Valle del Pacífico S.A.	-	-	-	-	29.838	-
Dicel S.A.	-	-	-	-	21.078	-
Total Inversiones de acciones o cuotas	2.469.294	3.238.699	-	2.109.676	4.498.130	-
Otros Activos Financieros:						
Banco de Occidente Securities(Bonos)	467.257	1.984	43.220	-	47.038	31.318
Interconexión Eléctrica S.A .E.S.P. (ISA) (Bonos)	-	8.526	59.981	-	302.081	61.875
Banco Davivienda (Bonos)	-	-	3.992	-	1.558	507.914
Banco Davivienda Securities (Bonos)	-	839	22.215	-	81.776	23.048
Corporacion Financiera Colombiana (CDT)	-	9.522	18.250	-	33.552	18.250
Banco W S.A. (CDT)	-	-	10.828	-	-	215.473
Bancolombia Securities (CDT)	1.007.735	-	1.619	-	4.924	-
Banco Davivienda Securities(CDT)	302.804	1.373	7.675	-	4.328	-
Itau CorpBanca Colombia (Bonos)	306.276	1.723	20.764	301.810	9.561	17.392
Fideicomiso Sociedad Fiduciaria de Occidente	-	-	5.876	-	-	24.246
Total Títulos de Renta Fija	2.084.072	23.967	194.420	301.810	484.818	899.516
Total Activos Financieros	4.553.366	3.262.666	194.420	2.411.486	4.982.948	899.516
		8.010.452			8.293.950	

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.

9. Propiedades, planta y equipo

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

	Al 31 de diciembre de	
	2022	2021
Equipos de salud (1)	443.824	443.824
Equipos de oficina (2)	104.514	95.229
Equipos de cómputo (3)	24.807	19.381
Subtotal	573.145	558.434
Menos depreciación acumulada	(308.438)	(136.431)
Total propiedades, planta y equipo neto	264.707	422.003

- 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.

2. Equipo de Oficina, incluye compras por valor de \$9.284 correspondiente a TV, mesa de TV para sala de juntas y dos puestos de trabajo.
3. Equipo de Cómputo, incluye compra por valor de \$5.427 correspondiente a sistema de videoconferencia para sala de juntas.

10. Activos intangibles

La composición de los activos intangibles es la siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Licencias Microsoft Office		
Licencias Microsoft Office	129.451	129.451
Amortización	(75.578)	(49.688)
Total activos intangibles	<u>53.873</u>	<u>79.763</u>

11. Obligaciones financieras

El siguiente es el detalle de las obligaciones financieras al 31 de diciembre:

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fecha desembolso	Tasa Nominal	Valor Obligación	
Oct 25 2022	IBR M.V. + 4,95%	\$ 1.250.000	\$ -
Nov 25 2022	IBR M.V. + 6,45%	\$ 1.775.000	\$ -
Dic 22 2022	IBR M.V. + 6,45%	\$ 1.000.000	\$ -
Dic 27 2022	IBR M.V. + 4,95%	\$ 200.000	\$ -
Total Obligaciones financieras		\$ 4.225.000	\$ -

Obligación financiera para Capital de trabajo por valor de \$4.225 millones de pesos para la Iniciativa Compromiso Valle otorgado por el Banco de Occidente mediante crédito de libre Inversión de Tesorería a una tasa nominal IBR M.V. + 6,45%.

12. Cuentas por pagar comerciales y otras

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

	Al 31 de diciembre	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Honorarios (1)	27.937	355.127
Arrendamientos	109	11.033
Servicios	107	67.108
Acreedores varios (2)	86.262	85.642
Otras cuentas por pagar (3)	92.036	779.129
Total cuentas por pagar comerciales, neto	<u>206.451</u>	<u>1.298.039</u>
Menos porción no corriente (2)	-	85.642
Porción corriente	<u>206.451</u>	<u>1.212.397</u>

- (1) ProPacífico Funcionamiento: Geonómica Consultores SAS. por \$23.687 – Supervisión Plan Jarillon de Cali: Carlos Alberto Saavedra \$4.250
- (2) Acreedores varios por \$86.262 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%. En el año 2023 se procederá con el pago de este pasivo.
- (3) Otras cuentas por pagar corresponden principalmente a aportes de ejecutores de la iniciativa Compromiso Valle.

13. Impuestos corrientes por pagar

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

	Al 31 de diciembre	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Retención en la Fuente	45.226	58.776
Impuesto de Industria y Comercio	16.142	11.551
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	157.434	406.207
Total impuestos corrientes por pagar	<u>218.802</u>	<u>476.534</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:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salarios por pagar	1.181	10.056
Cesantías	248.122	237.669
Intereses sobre cesantías	28.350	27.562
Vacaciones consolidadas	338.788	292.613
Total beneficios a empleados	616.441	567.900

La Fundación, a 31 de diciembre de 2022 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:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	-	44.594
Usaid (1)	100.109	-
BID Buenaventura Compromiso Valle (2)	447.799	12.151
GIZ (3)	108.726	81.697
Total pasivos no financieros	656.634	138.442

- (1) Convenio de Donación No.LHSS 27166-COL-2022-G-FAA-010 por valor de \$555.950 firmado en agosto 09 de 2022 para brindar respaldo al programa Hospital Padrino. Durante al año 2022 se recibieron aportes por valor de \$222.380 Al 31 de diciembre de 2022 se ejecutó el 55% de las donaciones recibidas quedando por ejecutar \$100.110
- (2) Cooperación Técnica No Reembolsable No.ATN/TV-18989-CO. Financiamiento Público-Privado para el Empleo Juvenil en Buenaventura. El objetivo general de este Proyecto consiste en diseñar e implementar un modelo de financiación público-privado para la formación sectorial de jóvenes vulnerables en Buenaventura que les permita acceder a trayectorias laborales exitosas de largo plazo. El 15 de noviembre de 2022 se recibió el primer desembolso por valor de USD133.340 monetizado a una tasa de \$4.790 equivalente a \$638.699. Al 31 de diciembre de 2022 se han ejecutado \$190.900
- (3) 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.

Al 31 de diciembre de 2022 se han recibido desembolsos por EUR76.777,11 (equivalentes a \$340.005) y se han ejecutado \$231.279 correspondiente al 68% de los desembolsos recibidos.

16. Excedentes y/o déficit acumulado

Del saldo de excedentes y/o déficit acumulado al 31 de diciembre de 2021, con aprobación del Consejo Fundacional (acta No. 063 del 17 de marzo de 2022) se constituyó la Asignación Permanente año 2021 por valor de \$1.630.256, para su respectiva ejecución durante el año 2022 en actividades meritorias que desarrolla la Fundación y dan cumplimiento con su objeto social por \$630.256, y para fortalecimiento del patrimonio por \$1.000.000.

Ejecución por proyectos o iniciativas de la Asignación Permanente año 2021

	Asignación Permanente	Ejecución año 2022
Educación, Salud y Bienestar	279.200	136.582
Planeación Territorial	189.400	418.296
Agua y Sostenibilidad Ambiental	60.000	2.750
Infraestructura y Competitividad	78.935	34.580
Fortalecimiento del Patrimonio	1.000.000	1.000.000
Otros Proyectos Estratégicos	22.721	38.048
Total ejecución de Asignación Permanente año 2021	1.630.256	1.630.256

Con las operaciones realizadas se dio cumplimiento a la destinación de los excedentes del año 2021 en concordancia con lo definido en el Decreto 2150 de 2017, y reflejando las aprobaciones del Consejo Fundacional en su sesión ordinaria de marzo 17 de 2022.

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>2022</u>	<u>2021</u>
Consultoría (1)	3.990.809	4.447.916
Donaciones en efectivo (2)	23.153.759	18.920.500
Donaciones en especie (3)	216.709	22.378
Aportes (4)	424.731	737.598
Patrocinios (5)	1.215.000	1.080.000
Ingresos financieros (6)	291.967	272.783
Dividendos (7)	688.549	488.781
Otros ingresos	89	10.000
Total ingresos de actividades ordinarias	29.981.613	25.979.956

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
(1) Consultoría:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fondo Adaptación (Supervisión Plan Jarillón de Cali)	3.966.942	4.334.387
Productos Roche	14.867	60.000
Fideicomisos Sociedad Fiduciaria de Occidente	9.000	-
Transporte de Gas Internacional	-	30.000
Bayer S.A.	-	23.529
Total consultoría	3.990.809	4.447.916

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
(2) Donaciones en efectivo:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Compromiso Valle	18.754.062	13.268.412
BID Buenaventura Compromiso Valle	190.900	-
Donantes objeto social ProPacífico	3.555.000	3.288.800
Otras Donaciones de Propacifico	50.000	-
Educación	18.000	20.000
Valle Por y Para Todos	114.176	74.500
Unidad Estructuradora Buenaventura	-	170.000
Convenio Proyectos de Salud	454.954	-
Coyuntura	16.667	1.561.133
Una Sola Fuerza	-	537.655
Total donaciones en efectivo	23.153.759	18.920.500

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>	
(3) Donaciones en especie:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Compromiso Valle	216.709	22.378
Total donaciones en especie	216.709	22.378

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
(4) Aportes:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Convenio Proyectos de Salud	12.151	316.744
GIZ	231.279	-
Agenda Desarrollo para Cali	40.000	-
Foros y Eventos Propacifico	6.000	-
Desarrollo Integral de Buenaventura	707	-
Valle Por y Para Todos	20.000	58.000
Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	44.594	140.854
Unidad Estructuradora Buenaventura	70.000	100.000
Compromiso Valle (BID)	-	100.000
Otros Aportes	-	22.000
Total aportes	424.731	737.598

(5) Patrocinios:

	Al 31 de diciembre	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Foros y eventos Propacífico	5.000	-
Agenda de Desarrollo Para Cali	150.000	-
Convenio Proyectos de Salud	-	80.000
Compromiso Valle	1.060.000	1.000.000
Total patrocinios	1.215.000	1.080.000

(6) Ingresos financieros:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Certificados de Depósito a Término	38.372	99.598
Fondos de Inversión Colectiva (FICs)	10.880	12.457
Cuentas de ahorro	92.234	50.164
Bonos	150.171	110.564
Diferencia en cambio	310	-
Total ingresos financieros	291.967	272.783

(7) Dividendos:

	Al 31 de diciembre	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Interconexión Eléctrica S.A	137.662	239.484
Fondo Regional de Garantías S.A. (Confé)	138.970	102.515
Grupo Aval	57.290	34.404
Banco de Bogotá	33.384	28.097
Corporación Financiera Colombiana	37.004	-
Terpel	41.331	-
Celsia	24.212	26.242
Grupo Nutresa	948	19.549
Grupo Argos	8.267	-
Ecopetrol	115.520	-
Fondo Bursátil iShares Colcap (ETF)	44.052	18.551
Grupo Suramericana	3.973	13.836
Bancolombia	30.405	6.103
World Trade Center	15.531	-
Total dividendos	688.549	488.781

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>2022</u>	<u>2021</u>
Personal (1)	7.266.211	6.470.727
Honorarios (2)	1.662.941	2.027.356
Impuestos	617.689	581.266
Arrendamientos (3)	476.556	401.221
Aportes, donaciones y afiliaciones (4)	21.264.106	12.109.881
Seguros	140.229	137.884
Servicios (5)	1.901.775	1.074.767
Gastos legales	7.997	4.324
Mantenimiento y adecuaciones	6.911	6.972
Gastos de viaje	195.566	70.951
Depreciación	172.007	80.674
Amortización	25.890	25.890
Diversos (6)	1.222.367	2.221.453
Total gastos de administración	34.960.245	25.213.366

(1) Personal:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Supervisión Plan Jarillón de Cali	2.735.123	2.918.267
ProPacífico Funcionamiento	3.603.038	3.071.292
Convenio Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	6.767	54.017
Giz	56	-
Compromiso Valle	757.781	244.829
Convenios Proyectos de Salud	163.446	182.322
Total personal	7.266.211	6.470.727

(2) Honorarios:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Supervisión Plan Jarillón de Cali	149.870	137.326
ProPacífico Funcionamiento	283.440	349.925
Convenio Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	42.480	63.008
Giz	20.360	-
Compromiso Valle	704.425	90.917
Acdi Voca	20.033	-
BID Buenaventura Compromiso Valle	174.142	-
Coyuntura (Estrategia Digital)	48.169	945.499
Valle Por y Para Todos	-	3.380
Unidad Estructuradora Buenaventura	155.642	195.458
Convenios Proyectos de Salud	64.380	241.843
Total honorarios	1.662.941	2.027.356

(3) Arrendamientos:	Al 31 de diciembre de	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Supervisión Plan Jarillón de Cali	101.270	124.691
ProPacífico Funcionamiento	277.618	225.952
Convenio Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	321	1.593
Cali Epicentro	10.584	-
Compromiso Valle	75.499	14.335
Coyuntura	3.360	34.650
Giz	5.643	-
Bilinguismo	471	-
Convenios Proyectos de Salud	1.790	-
Total arrendamientos	476.556	401.221

(4) Aportes, donaciones y afiliaciones:	Al 31 de diciembre de	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Compromiso Valle	20.882.979	11.478.976
Valle Por y Para Todos	16.807	235.000
Supervisión Plan Jarillón de Cali	2.000	-
Invest Pacific	215.000	215.000
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)	30.000	20.000
Fundación Maestro Alhy Garces Alvarez	-	10.000
Fundación Chocolate Gestión Integral con Corazón	-	7.557
Fundación Valle de Lili	-	5.000
UnaSolaFuerza	-	7.557
Universidad ICESI	46.048	-
Unidad de Accion Vallecaucana	60.000	-
Otros	11.272	14.791
Total aportes, donaciones y afiliaciones	21.264.106	12.109.881

(5) Servicios:	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Supervisión Plan Jarillón de Cali	180.750	196.121
ProPacífico Funcionamiento	304.696	344.064
Agenda de Desarrollo para Cali	111.727	-
Alianza Estrategicas y Sostenibilidad	47.355	-
Convenio Agencia Francesa de Desarrollo (AFD)	-	15.126
Cali Epicentro	22	24.343
Compromiso Valle	733.517	300.812
Coyuntura	111.053	7.244
Valle Por y Para Todos	131.073	317
Giz	166.342	-
UnaSolaFuerza	1.008	146.928
Convenios Proyectos de Salud	114.232	39.812
Total servicios	1.901.775	1.074.767

(6) Diversos:	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Supervisión Plan Jarillón de Cali	23.670	59.395
ProPacífico Funcionamiento	145.022	126.772
Compromiso Valle (1)	978.573	1.973.571
Giz	14.835	-
Coyuntura	-	1.400
Valle Por y Para Todos	224	32
UnaSolaFuerza	-	49.783
Convenios Proyectos de Salud	60.043	10.500
Total Diversos	1.222.367	2.221.453

(1) Corresponde principalmente al pago de \$871.000 de Becas Condicionadas del eje de transformación de proyectos de vida.

19. Valoración de instrumentos financieros

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingreso por Valoración (1)	3.262.667	2.029.754
Gastos por Valoración (2)	(4.982.948)	(2.823.930)
Utilidad en Venta y Compra de Inversiones	60.038	17.155
Pérdida en Venta de Inversiones	(448)	(4.059)
Total valoración de instrumentos financieros, neto:	(1.660.691)	(781.080)

(1)			<u>Al 31 de diciembre</u>	
			<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco de Bogotá	Acciones		247.015	127.582
Interconexión Eléctrica S.A	Acciones		1.569.069	709.028
Fondo Bursátil iShares Colcap (ETF)	Acciones		186.877	111.792
Grupo Aval	Acciones		153.591	119.913
Celsia	Acciones		56.673	50.604
Grupo Sura	Acciones		-	370.630
Grupo Nutresa	Acciones		-	291.201
Bancolombia	Acciones		373.963	132.009
Bac Holding	Acciones		215.178	-
Terpel	Acciones		26.365	-
Grupo Argos	Acciones		77.753	-
Corporacion Financiera Colombiana	Acciones		21.446	-
Ecopetrol	Acciones		310.771	-
Itau Corbanca Colombia	Bonos		1.723	-
Banco Davivienda	Bonos		-	-
Interconexión Eléctrica S.A	Bonos		8.526	107.454
Banco Davivienda Scotia Securities	Bonos		839	3.477
Banco Davivienda Scotia Securities	CDT		1.373	-
Banco de Occidente Scotia Securities	CDT		1.984	-
Corporación Financiera Colombiana	CDT		9.521	6.064
Total a valor razonable			<u>3.262.667</u>	<u>2.029.754</u>

(2)			<u>Al 31 de diciembre</u>	
			<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco de Bogotá	Acciones		284.915	170.885
Interconexión Eléctrica S.A	Acciones		1.826.897	1.316.765
Fondo Bursátil iShares Colcap (ETF)	Acciones		245.153	133.882
Grupo Aval	Acciones		321.979	219.548
Celsia	Acciones		176.687	97.960
Grupo Sura	Acciones		-	212.590
Grupo Nutresa	Acciones		-	130.733
Bac Holding	Acciones		258.771	-
Terpel	Acciones		134.972	-
Grupo Argos	Acciones		226.396	-
Corporacion Financiera Colombiana	Acciones		270.668	-
Ecopetrol	Acciones		425.725	-
Distribuidora y Comercializadora de Energia	Acciones		21.078	-
Centro de Evento Valle del Pacifico	Acciones		29.838	-
Bancolombia	Acciones		275.051	135.560
Itau Corbanca Colombia	Bonos		9.561	-
Banco Davivienda	Bonos		1.558	18.323
Interconexión Eléctrica S.A	Bonos		302.081	229.744
Banco Davivienda Scotia Securities	Bonos		81.776	67.507
Banco Davivienda	CDT		-	49.918
Banco de Occidente Scotia Securities	CDT		47.038	-
Bancolombia Scotia Securities	CDT		4.924	-
Banco Davivienda Scotia Securities	CDT		4.328	-
Corporación Financiera Colombiana	CDT		33.552	40.515
Total a valor razonable			<u>4.982.948</u>	<u>2.823.930</u>

20. Gastos financieros

	Al 31 de diciembre de	
	2022	2021
Comisiones	45.498	21.259
Diferencia en cambio	69	-
Gastos bancarios	1.487	1.738
Rentabilidad negativa en Fic's	246	12.099
Intereses obligación financiera (1)	73.985	-
Otros intereses	931	333
Total gastos financieros	122.216	35.429

(1) Corresponde a intereses de la obligación financiera del Banco de Occidente de la iniciativa Compromiso Valle, por valor de \$4.225.000.000

21. Otros ingresos

	Al 31 de diciembre de	
	2022	2021
Recuperaciones	21.327	-
Ingresos de ejercicios años anteriores (1)	46.000	-
Aprovechamientos	704	4.623
Total ingresos no operacionales	68.031	4.623

(1) Reintegro recursos no ejecutados en la Iniciativa Compromiso Valle por parte del ejecutor Fundación Carvajal.

22. Otros gastos

	Al 31 de diciembre de	
	2022	2021
Gastos extraordinarios	1.784	63.175
Retiro propiedad planta y equipo	-	8.362
Impuesto de renta y complementarios (1)	49.544	827
Gastos y costos no deducibles	3.174	5.927
Total gastos no operacionales	54.502	78.291

(1) Corresponde al impuesto de renta año 2021 sobre los gastos no procedentes del mismo año.

23. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2022 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 2022 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 2022 y 2021 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 2022 y 2021 no se efectuaron pagos diferentes a salarios.

El monto total de pagos salariales en el año 2022 ascendió a \$851.669 y en el año 2021 a \$741.204

El saldo de Pasivos por beneficios a empleados (vacaciones consolidadas), a cierre del año 2022 es de \$63.412 y del año 2021 a \$63.871

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	DIMENSION	FORMULA	RESULTADO
Posición patrimonial negativa	Detrimento Patrimonial	Patrimonio total < \$0	\$ 10.045.393
Pérdidas consecutivas en dos periodos de cierre	Detrimento Patrimonial	Resultado del ejercicio < \$0 y Resultado del ejercicio anterior < \$0	Año 2022 (\$6.748.010) y Año 2021 (\$123.587)
Capital de trabajo neto sobre deudas a corto plazo	Riesgo de Insolvencia	(Activos corrientes - Pasivos Corrientes) / Pasivo Corriente (<0,5)	(0,38)

En cuanto al indicador de pérdidas consecutivas, a pesar de presentarse pérdidas consecutivas en los dos años evaluados, la pérdida del año 2021 de (\$123.587) se origina principalmente por la valoración de instrumentos financieros y no corresponde a pérdidas realizadas. En 2022 el mayor gasto en la iniciativa Compromiso Valle, para dar cumplimiento a las metas propuestas, requirió la financiación de capital de trabajo mediante obligación financiera que será pagada en los primeros meses de 2023 con donaciones acordadas por medio de cartas de compromiso de algunos de nuestros donantes.

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