Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020 - 2019

CORPORACION PARA EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL - "FUNDEHI"

2020 - 2019

CORPORACION PARA EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL - "FUNDEHI"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
NIT 900.112,753-3

	Notas	31 de diciembre de 2020	2019	Variaciones
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	**6**	165.267.242	83.197.396	82.069.846
Efectivo restringido para compras de largo plazo	**7**	102.000.000	70.000.000	32.000.000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	**8**	44.166.964	61.669.188	
Activo por impuestos corrientes	**9**	1.061.087	-	1.061.087
Inventarios corrientes	**10**	30.618.347	45.005.365	- 14.387.018
Total activos corrientes		**343.113.640**	**259.871.949**	**100.743.915**
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo	**11**	177.774.016	192.988.576	- 15.214.560
Total activos no corrientes		**177.774.016**	**192.988.576**	**- 15.214.560**
Total activos		**520.887.657**	**452.860.525**	**85.529.355**
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por	**12**	5.666.188	89.466.612	- 83.800.424
Pasivos por impuestos corrientes	**13**	10.483.807	140.000	10.343.807
Beneficios a empleados a corto plazo devengados	**14**	42.704.449	-	42.704.449
Total pasivos corrientes		**58.854.444**	**89.606.612**	**- 30.752.168**
Total pasivos		**58.854.444**	**89.606.612**	**- 30.752.168**
Total patrimonio de los accionistas	**15**	**462.033.212**	**363.253.913**	98.779.299
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		**520.887.657**	**452.860.525**	**68.027.131**

Alexander Tovar Osorio
Representante Legal

Ver certificación adjunta

Milciades Tapias Mendieta
Contador Público
T.P. 91507 - T

Wilian Andres Valderrama
Revisor Fiscal
T.P. 146949 - T
Ver dictamen adjunto

CORPORACION PARA EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL - "FUNDEHI"
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019
(Cifras expresadas en esos colombianos)
NIT 900.112,753-3

	Notas	2020	2019
Ingresos de actividades ordinarias	16	1.029.245.480	995.585.158
Costo de ventas	17	(285.238.751)	(374.087.658)
Ganancia bruta		**744.006.729**	**621.497.500**
Otros ingresos	18	3.781.239	130.692
Gastos de administración	19	(668.253.581)	(552.150.260)
Costos financieros	20	(7.949.711)	(1.970.464)
Otros gastos	23	(53.179)	-
Ganancia antes de impuesto a la renta		**71.531.497**	**67.507.468**
Gasto por impuesto a la renta		-	-
Ganancia de operaciones continuadas		**71.531.497**	**67.507.468**
Ganancia (pérdida), neta de operaciones discontinudas		**-**	**-**
Ganancia (pérdida) neta del periodo		**71.531.497**	**67.507.468**
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		**71.531.497**	**67.507.468**

Alexander Tovar Osorio
Representante Legal

Ver certificación adjunta

Milciades Tapias Mendieta
Contador Público
T.P. 91507 - T

Wilian Andres Valderrama
Revisor Fiscal
T.P. 146949 - T
Ver dictamen adjunto

CORPORACION PARA EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL - "FUNDEHI"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)
NIT 900.112,753-3

	2020
Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Ganancia del período	71.531.497
uso de efectivo:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	15.214.560
Amortización de activos intangibles	-
Pérdida por deterioro de deudores	-
Pérdida por deterioro de inventarios	-
Provisión impuesto de renta	-
Ingresos por valoración de propiedades de inversión	
Impuesto diferido del período	-
Ajuste a las provisiones	-
Cambios en activos y pasivos de operación	
(Aumento) en deudores comerciales y otros	(32.000.000)
(Aumento) en inventarios	14.387.018
(Aumento) en impuestos corrientes	1.061.087
(Disminución) en cuentas comerciales por pagar	79.776.578
Aumento en impuestos corrientes por pagar	(10.343.807)
Aumento en obligaciones laborales	(42.342.526)
Efectivo neto generado por actividades de operación	**97.284.406**
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Compras de propiedades, planta y equipo	(15.214.560)
Inversiones de largo plazo	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**(15.214.560)**
Flujos de efectivo por actividades de financiación:	
Provisiones	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	**-**
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	**82.069.846**
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	83.197.396
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	**165.267.242**

Alexander Tovar Osorio
Representante Legal

Ver certificación adjunta

Milciades Tapias Mendieta
Contador
T.P. 91507 - T

Wilian Andres Valderrama
Revisor Fiscal
T.P. 146949 - T
Ver dictamen adjunto

CORPORACION PARA EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL - "FUNDEHI".
Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Individuales para los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Naturaleza de las Operaciones

CORPORACION PARA EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL - "FUNDEHI". es una entidad de utilidad común sin ánimo de lucro. Se constituyó mediante documento privado deseptiembre 7 de 2006 con registro mercantil número S0028340.

Su objeto social principal: Contribuir al Desarrollo Humano Integral promoviendo comunidades y territorios en situación de vulnerabilidad, hacia la autonomía, la solidaridad, la productividad y el diálogo teniendo en cuenta la primera infancia y las familias como base de educación y protección. Su domicilio principal es en la Av. 30 No. 1-05 San Mateo, Soacha.

2. Bases de la Preparación

2.1 Declaración de cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros individuales de la entidad correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2020 (incluyendo los comparativos del año 2019) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (IFRSs, por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009 y complementada con el Decreto 3022 del 28 de diciembre de 2012.

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Entidad.

2.2 Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados.

Las estimaciones más significativas corresponden a:

2.3 Unidades generadoras de efectivo

La determinación de las unidades generadoras de efectivo (UGE) exige que la Entidad aplique juicios, y las dichas (UGE) pueden cambiar con el paso del tiempo con el fin de reflejar cambios en los activos de la Entidad. Las unidades generadoras de efectivo han sido identificadas como las principales áreas dentro de las cuales existen grupos de bloques productores los cuales comparten características similares, infraestructura y entradas de

efectivo los cuales son independientes de las entradas de efectivo provenientes de otros grupos de activos. La Entidad prepara y revisa presupuestos detallados y cálculos de pronósticos para cada una de las UGE. La evaluación del deterioro se lleva a cabo generalmente en forma separada por cada unidad generadora de efectivo UGE, con base en pronósticos de flujos de efectivo calculados con base en las reservas probadas y probables para cada UGE (Valor en uso).

2.4 Moneda funcional

La determinación de la moneda funcional de la entidad requiere analizar hechos que se consideran factores primarios, como:

a) La moneda que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de sus bienes y servicios); y del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.

b) La moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de producir los bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden tales costos).

c) La moneda en la cual se generan los fondos de las actividades de financiación (esto es, la que corresponde a los instrumentos de deuda y patrimonio emitidos).

d) La moneda en que se mantienen los importes cobrados por las actividadesde operación.

Si el resultado no es concluyente, se consideran los factores secundarios. El análisis requiere que la entidad aplique un juicio significativo ya que los factores primarios y secundarios pueden estar combinados. Al determinar su moneda funcional, la Entidad analizó los factores primarios y los secundarios, incluida la moneda de los ingresos de la Entidad, los costos operacionales en los países donde opera y las fuentes de deuda y financiamiento.

2.5 Compromisos para aportar

Las contribuciones se reconocen cuando el donante hace una promesa para aportar a la Organización que es, en esencia, incondicional. Las contribuciones que están restringidas por el donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si estas expiran en el año en que se reconocen.

Otras contribuciones restringidas de donantes se revelan como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza de las

restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados a activos netos sin restricciones

2.6 Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. La entidad posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor hallando, de esta forma, el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

Al cierre del periodo la gerencia decidio realizar un análisis individual del deterioro de cartera motivo por el cual no hubo reconocimiento de este rubro el cual se realizará para el periodo 2019

2.7 Deterioro de Inventarios

Los valores netos realizables de los inventarios se determinan tomando en consideración la evidencia más confiable que está disponible a la fecha del cierre anual respecto del estado del inventario, precios de venta esperados, situación del mercado, entre otros.

La futura realización de estos inventarios puede verse afectada por cambios en el mercado, en la tecnología y en los hábitos de los consumidores que pueden reducir los precios de venta.

2.8 Deterioro de propiedades, planta y equipo, propiedades de inversion e intangibles

En la evaluación de deterioro, la Entidad determina el valor recuperable de cada activo o unidad generadora de efectivo basada en el mayor entre el valor de uso o el valor razonable, neto de los activos. En la determinación del valor de uso se realizan estimaciones de los flujos de efectivo futuros esperados y se determina una tasa de interés para calcular su valor presente.

La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos sobre los resultados de operación futuros que genere el activo, así como con la determinación de una tasa de descuento adecuada. De otro lado.

2.9 Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los asesores juridicos de la Entidad a la fecha de cierre. La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del cierre anual de las actividades a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la inflacion proyectada. Estas variables pueden cambiar en un futuro de acuerdo con la evolución económica de las tasas y costos relacionados.

2.10 Contingencias

Por su naturaleza, las contingencias solo serán resueltas cuando uno o más eventos futuros ocurran o dejen de ocurrir. La evaluación de las contingencias inherentemente involucra el ejercicio de un juicio significativo y estimaciones del resultado de los eventos futuros.

2.11 Impuesto a la renta

La Organización es una entidad sin ánimo de lucro exenta de impuestos sobre la renta, pero debe presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 598 del Estatuto Tributario.

2.12 Contribuciones

Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

3. Resumen de políticas significativas

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales han sido aplicadas a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros

3.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Entidad maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

3.1.2. Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Los equivalentes de efectivo comprenden aquellas inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Se valoran a los precios de mercado.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración del efectivo de la Entidad, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente de efectivo.

3.3 Activos Financieros

3.3.1. Clasificación

La Entidad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros a costo amortizado, iii) activos financieros a valor razonable con cambios en el otro resultado integral, y iv) deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Esta clasificación se realiza en la fecha de su reconocimiento inicial y depende del modelo de negocio de la Entidad para gestionar los activos financieros y de las características de sus flujos de efectivo contractuales.

De acuerdo con ello, un activo financiero se clasifica a costo amortizado cuando el modelo de negocio es mantener el activo para obtener flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el valor del principal pendiente.

Los demás activos financieros se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, excepto cuando la Entidad decide en forma irrevocable designar instrumentos de patrimonio, que no están mantenidos para negociar, como activos financieros a valor razonable con cambios en el otro resultado integral.

Se incluyen en deudores comerciales y otros deudores aquellos saldos provenientes de ventas a crédito y préstamos o saldos a favor de la Entidad en el desarrollo de sus negocios.

3.3.2. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Se reconocen en la fecha de la contratación, esto es, cuando la Entidad se compromete a comprar el activo financiero. En su reconocimiento inicial se miden al costo de compra, el cual usualmente es el valor razonable; los costos de transacción se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

En su medición posterior, se valoran al valor razonable, que corresponde al precio del mercado donde se negocia dicho activo, y la diferencia en cada valoración se reconoce en los resultados como ingreso o gasto financiero.

3.3.3. Activos financieros a costo amortizado

Comprenden certificados de depósito a término y se reconocen cuando la compañía realiza la inversión. En su reconocimiento inicial se miden al valor razonable, el cual usualmente es el precio de compra y se le adicionan los costos de transacción que son directamente atribuibles a la compra del activo financiero.

La medición posterior se realiza bajo el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva en la fecha de compra del activo financiero. El efecto de cada valoración, así como los intereses devengados se reconocen como ingresos financieros.

La tasa de interés efectiva es aquella que descuenta exactamente los cobros de efectivo futuros estimados durante la vida esperada del activo financiero con respecto al valor en libros bruto del mismo

3.3.5. Deudores comerciales y otros deudores

Las cuentas por cobrar de forma incondicional se reconocen como activos cuando la Entidad se convierte en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los deudores comerciales procedentes de las ventas, se pactan a plazos de crédito normales, por lo que su medición inicial se realiza al precio de la transacción y se mantiene hasta su cancelación. Cuando la Entidad otorga un plazo de pago más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.3.6. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos. Usualmente, ello ocurre cuando se recibe el dinero producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Si la Entidad no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

3.3.7. Deterioro de valor de los activos financieros

Todos los activos financieros, excepto aquellos que se llevan a valor razonable con cambios en resultados, se revisan por deterioro al menos al final de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Se aplican diferentes criterios para determinar el deterioro de cada categoría de activos financieros, según se describe a continuación.

Las cuentas por cobrar significativas individualmente se consideran para deterioro cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un cliente caerá en incumplimiento como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo que tienen impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del saldo de la deuda. Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son: i) dificultades financieras significativas del deudor, ii) incumplimiento en sus pagos, iii) concesiones especiales otorgadas para el pago al tercero, y, iv) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Las cuentas por cobrar que no se consideran deterioradas individualmente se revisan para deterioro en grupos, los cuales se determinan por referencia a la industria y región de la contraparte y otras características compartidas de riesgo crediticio. El estimado de pérdida por deterioro es entonces determinado con base en las tasas de incumplimiento históricas recientes de la contraparte para cada grupo identificado.

Los activos financieros clasificados en la categoría a costo amortizado se analizan para determinar si existe evidencia objetiva de que la inversión está deteriorada, mediante referencia a clasificaciones crediticias externas del emisor.

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida bajo los siguientes criterios cuantificables considerando la diferencia entre el valor presente de los flujos de efectivo futuros con respecto al valor en libros del activo financiero. Se crea una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período. La estimación de dichas pérdidas se realiza de la siguiente forma:

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3.8. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la Entidad y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la Entidad que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la Entidad. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la Entidad no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

3.9. Venta de productos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, lo cual ocurre con el despacho real de la mercancía.

La medición de los ingresos se realiza por el precio acordado entre las partes, neto de descuentos, rebajas y similares. Cuando se otorga un plazo para el pago o se financia la venta más allá del término usual y normal (de acuerdo con la política contable), el ingreso se determinará por medio del descuento (valor actual) de todos los cobros futuros, utilizando una tasa de interés imputada para la actualización. La diferencia entre éste valor y el valor nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso de actividades ordinarias por intereses en el plazo otorgado.

La Entidad reconoce en el momento de la venta, provisiones para devoluciones y garantías, los cuales son estimados con base en estadísticas de los últimos tres años.

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

3.11. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo, excepto cuando los préstamos han sido

recibidos para su uso en un activo apto, en cuyo caso se capitalizan como mayor valor del activo.

3.12. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La Entidad clasifica como activos corrientes aquellas partidas que: i) espera realizar, vender o consumir en su ciclo normal de operación, que es de doce meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) espera realizar dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa, o iv) son efectivo o equivalente al efectivo. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

La Entidad clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que: i) espera liquidar en su ciclo normal de operación, que es de doce (12) meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) deben liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o iv) no tienen un derecho incondicional de aplazar su pago al menos en los doce meses siguiente a la fecha de cierre. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

4. Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes

Establece un marco integral para la determinación del momento del reconocimiento y valor de los ingresos de actividades ordinarias. El principio básico en este marco es que una entidad debería reconocer los ingresos de actividades ordinarias la cual esta conformada por la comercialización de confecciones, comercialización de comestibles, administacion de recursos de entidades estatales y donaciones, de forma que representen la transferencia de bienes o servicios comprometidos con el cliente a cambio de un valor que refleje la contraprestación a la cual la entidad espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios. La norma establece cinco pasos a seguir: i) identificación del contrato (contratos) con un cliente; ii) identificación de las obligaciones de desempeño en el contrato; iii) determinación del precio de la transacción; iv) asignación del precio de la transacción a las obligaciones de desempeño en el contrato; y v) reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias cuando (o a medida que) la entidad satisface una obligación de desempeño.

La Entidad considera que no habrá cambios importantes en relación con la forma de reconocer y medir sus ingresos de actividades ordinarias

5. Objetivos y políticas de administración del riesgo

La Entidad está expuesta a varios riesgos relacionados con instrumentos financieros. Los principales riesgos a los que está expuesta son los riesgos cambiarios. La Administración de los riesgos financieros de la Entidad se analiza por la administración en cooperación directa con la junta directiva y se enfoca en asegurar los flujos de efectivo de la Entidad a corto y a mediano plazo al minimizar la exposición a los mercados financieros.

La Entidad no realiza actividades de negociación con fines especulativos ni efectúa operaciones de coberturas.

A continuación, se informa para cada uno de los riesgos financieros información cuantitativa y cualitativa.

Las políticas contables se pueden consultar en su totalidad en el manual de políticas contables aprobado por la entidad.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 incluyen los siguientes componentes:

	31 de diciembre de	
	2020	2019
Caja	5.316.327	-
Bancos	165.267.242	83.197.396
Total	**170.583.569**	**83.197.396**

Comprenden los saldos de las cuentas bancarias Banco BBVA, Bancolombia, Caja Social y Davivienda.

7. Efectivo restringido para compras de largo plazo

El efectivo y equivalentes para compras de largo plazo del CDT al 31 de diciembre de 2020:

	31 de diciembre de	
	2020	2019
Efectivo restringido para compras de largo plazo	102.000.000	70.000.000
Total	**102.000.000**	**70.000.000**

8. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Incluyen al 31 de diciembre de 2020. Los salos de la Cuentas comerciales por cobrar y por pagar, cuentas por cobrar a empleados, anticipo de impuestos deudores varios. Posteriormente se detalla el saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre.

	31 de diciembre de	
	2020	**2019**
Clientes nacionales	40.411.414	61.669.188
Deudores varios (4)	1.460.550	-
Sub-total	**41.871.964**	**61.669.188**
Menos: parte no corriente	-	-
Total corriente	**41.871.964**	**61.669.188**

8. Activo por impuestos corrientes

Los Activos por impuestos corrientes comprenden:

Incluyen al 31 de diciembre de 2020. Los salos de los impuestos a favor de renta, sobretasa de impuesto de renta, saldos a favor de impuestos de IVA, ICA, RETENCION EN LA FUENTE, al 31 de diciembre.

	31 de diciembre de	
	2019	**2018**
Retenciones IVA - ICA - Retefte	1.061.087	-
Saldo a favor IVA	-	-
Total	**1.061.087**	**-**

9. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre comprende:

	31 de diciembre de	
	2020	**2019**
Comercio al Por mayor y al por menor	30.618.347	45.005.365
Total	**30.618.347**	**45.005.365**

Durante el periodo 2020 – 2019 no se reconocio ningún deterioro de los inventarios ya que en estos dos periodos se ha realizado un control adecuado con el vencimiento de los insumos, aquellos productos que están próximos a vencer la entidad realiza campañas promocionando este tipo de productos para que su rotación sea la adecuada.

10. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre comprende:

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para los años 2020 y 2019 es el siguiente

	Terreros	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo	Vehículos	Total
Saldo al 31/12/2019	**17.500.000**	**25.000.000**	**207.558.895**	**14.306.830**	**21.776.287**	**47.701.965**	**333.843.977**
Compras			-	-	-		-
Retiros - amortizaciones		0		-			-
Revaluaciones							-
Saldo al 31/12/2020	**17.500.000**	**25.000.000**	**207.558.895**	**14.306.830**	**21.776.287**	**47.701.965**	**333.843.977**

El movimiento de la depreciación acumulada de los años 2020 y 2019 es el siguiente:

	Terreros	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo	Vehículos	Total
Saldo al 31/12/2019	**-**	**-**	**(72.410.935)**	**(6.357.948)**	**(20.582.063)**	**(41.504.455)**	**(140.855.401)**
Depreciación del año	-	-	(14.348.040)	(547.392)	(319.128)	-	(15.214.560)
Retiros							-
Saldo al 31/12/2019	**-**	**-**	**(86.758.975)**	**(6.905.340)**	**(20.901.191)**	**(41.504.455)**	**(156.069.961)**

Anualmente, se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2020 es de $ **5.666.188**, al 31 de diciembre de 2019 **$ 89.466.612**, los principales proveedores son los siguientes: Epiteflex, temporales uno A.

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprenden:

	31 de diciembre de	
	2020	**2019**
Proveedores (Proy Comestibles)		34.988.498
Proveedores (Proy ICBF)	3.571.291	3.797.149
Costos y Gastos por pagar (Proy Comestibles)		10.183.532
Costos y Gastos por pagar (Proy ICBF)		8.065.967
Retencion en la Fuente		1.594.000
Retencion de ICA		6.000
Aportes Retenciones de Nomina (Proy ICBF)		4.852.400
Acreedores Varios (Proy ICBF)		3.104.600
Acreedores Varios (Proy Comestibles)	2.094.897	22.874.486
Total	**5.666.188**	**89.466.632**

13. Impuestos corrientes por pagar

El saldo de los Impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre comprende:

	31 de diciembre de	
	2020	2019
Impuesto al Valor Agregado IVA	11.420.000	140.000
	11.420.000	**140.000**

14. Beneficios a los Empleados

El saldo de los Beneficios a empleados a corto plazo devengados por pagar al 31 de diciembre comprende:

	31 de diciembre de	
	2020	2019
Sueldos	7.948.782	-
Liquidaciones por pagar	22.896.765	-
Total	**30.845.547**	**-**

15. Patrimonio

Comprende los conceptos sin restricciones y temporalmente restringidos los cuales son recursos recibidos para los proyectos que la fundación ejecuta tales como:

Proyecto Adveniat
Proyecto Comedor adultos y niños
Proyecto Madres Lideres
Proyecto ICBF
Proyecto Comestibles

16. Ingresos, gananacias y otras ayudas

Los ingresos de actividades de ingresos, ganancias y otras ayudas de los años 2020 y 2019 incluyen:

	31 de diciembre de	
	2020	**2019**
Proyecto Adveniat	37.038.048	34.750.296
Proyecto comedores	139.738.110	94.161.586
Proyecto Arroyo	8.429.400	
Proyecto Madres lideres	47.845.530	22.711.372
Administrativo	21.148.630	
Total Ingresos por donaciones	**254.199.718**	**151.623.254**

	31 de diciembre de	
	2020	**2019**
Instituto Colombiano de Bienestar familiar ICBF	448.193.380	422.172.761
Total ingreso temporalmente restringido	**448.193.380**	**422.172.761**

	31 de diciembre de	
Comercialización de productos manufacturados	**2020**	**2019**
Comestibles	319.861.602	324.759.647
Confecciones	6.990.780	27.029.496
Otros Ingresos - Financieros	-	130.692
Total Comercialización de productos manufacturados	**326.852.382**	**351.919.835**

	2020	**2019**
Ingresos de actividades ordinarias	1.029.245.480	925.715.850
Total	**1.029.245.480**	**925.715.850**

17. Costo de Ventas

El saldo de los Costo de ventas al 31 de diciembre comprende:

	2020	**2019**
Costo de compra de productos comercializados	285.238.751	374.087.658
Total	**285.238.751**	**374.087.658**
Participación frente al Ingreso	27,71%	37,57%

18. Otros Ingresos

El saldo de los Costo de ventas al 31 de diciembre comprende:

	2020	2019
Intereses	3.706.271	130.692
Diversos	74.968	-
Total	**3.781.239**	**130.692**

19. Gastos de Administracion

Acontinuacion detallamos la ejecución de los proyectos que la fundación ejecuto en los años 2020 y 2019 es el siguiente:

	31 de diciembre de	
	2020	2019
Nomina	291.401.554	268.367.411
Honorarios	13.261.800	
Impuestos	1.765.000	
Seguros - Polizas	4.085.743	2.460.767
Servicios	103.510.830	107.760.295
Legales	2.200.199	2.169.311
Mantenimiento y reparaciones	11.739.294	5.333.888
Adecuaciones e Intalaciones	20.000	-
Depreciaciones	15.214.560	25.297.597
Diversos	226.455.835	140.760.991
Total	**669.654.815**	**552.150.260**

20. Costos Financieros

El saldo de los Costo Financieros de ventas al 31 de diciembre comprende:

	31 de diciembre de	
	2020	2019
Intereses	942.906	-
Cuotra de Manejo	1.578.770	
Gravamen a los Movimientos Financieros	3.525.883	1.970.464
Comisiones	1.902.152	-
Total	**7.949.711**	**1.970.464**

21. Otros Gastos

El saldo de los otros Gastos al 31 de diciembre comprende:

	31 de diciembre de	
	2020	2019
Impuestos Asumidos	53.179	-
Total	**53.179**	**-**

22. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

23. Negocio en marcha

Al preparar los estados financieros, la Gerencia evaluó la capacidad que tiene **CORPORACION PARA EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL - "FUNDEHI",** para continuar como negocio en marcha según los parámetros establecidos en la política contable.

Igualmente, las Revelaciones y los Estados Financieros **CORPORACION PARA EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL - "FUNDEHI".** – evaluo lo siguiente: "Una entidad es un negocio en marcha salvo que la Gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la Gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha de los estados financieros, sin limitarse a dicho periodo".

19. Autorización de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación el 13 de de 2021.



Alexander Tovar Osorio
Representante Legal



Milciades Tapias Mendieta
Contador Publico
Tp 91507-T



Wilian Andres Valderrama Esquivel
Revisor Fiscal
Tp 146949 -T