CORPORACION PARA EL DESARROLLO Y LA PRODUCTIVIDAD DE BOGOTÁ REGIÓN RES S 33

ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 DE ABRIL DEL AÑO 2021

Res 533

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO Y LA PRODUCTIVIDAD BOGOTÁ REGIÓN
NIT 900.106.691 - 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 de abril 2021 y 30 de abril 2020
(Valores expresados en Miles de pesos colombianos)

ACTIVO	**30 de abril 2021**	**30 de abril 2020**
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.173.726	1.302.356
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	14.764	35.960
Activos por impuestos corrientes	5.362	8.614
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**1.193.852**	**1.346.930**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar LP		
Propiedades, planta y equipo	45.512	71.407
Activos por derecho de uso	382.835	1.407.787
Intangibles	2.371	7.274
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**430.718**	**1.486.468**
TOTAL ACTIVO	**1.624.570**	**2.833.398**
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	120.708	266.163
Pasivos por impuestos corrientes		
Beneficios a empleados	295.421	316.492
Otros Pasivos	-	6
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**416.129**	**582.661**
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones financieras L.P.		
Pasivos por derecho de uso	372.752	1.508.878
Desmantelamiento	36.869	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**409.621**	**1.508.878**
TOTAL DEL PASIVO	**825.750**	**2.091.539**
ACTIVO NETO		
Aportes sociales netos	7.291.280	7.291.280
Resultado de ejercicios anteriores	(207.345)	258.510
Resultado del ejercicio	(427.390)	(950.206)
Reservas permanentes	503.430	503.430
Adopción por primera vez	(6.361.155)	(6.361.155)
TOTAL DEL PATRIMONIO	**798.820**	**741.859**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.624.570**	**2.833.398**

Juan Gabriel Pérez Chaustre
Representante Legal

Jesus Alberto Camargo Galvez
Contador TP 231559T
Designado por
Crowe Co S.A.S.

Reg 533

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO Y LA PRODUCTIVIDAD BOGOTÁ REGIÓN
NIT 900.106.691 - 0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por los años terminados al 30 de abril 2021 y 30 de abril 2020
(Valores expresados en Miles de pesos colombianos)

	30 de abril 2021	30 de abril 2020
Ingresos de operación	1.500.000	1.500.009
Costo de ventas	-	-
Ingresos brutos	**1.500.000**	**1.500.009**
Gastos de administración	(1.818.153)	(2.254.584)
Gastos de ventas		
Perdida operacional	**(318.153)**	**(754.575)**
Ingresos financieros	9.065	26.169
Gastos financieros	(17.776)	(61.022)
Total gastos financieros	**(8.711)**	**(34.853)**
Otros ingresos	4.111	-
Otros gastos	(104.636)	(160.778)
Total otros gastos	**(100.525)**	**(160.778)**
Resultado antes de impuesto	**(427.389)**	**(950.206)**
Resultado neto del ejercicio	**(427.389)**	**(950.206)**

Juan Gabriel Pérez Chaustre
Representante Legal

Jesus Alberto Camargo Galvez
Contador TP 231559T
Designado por
Crowe Co S.A.S.

Res 533

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO Y LA PRODUCTIVIDAD BOGOTÁ REGIÓN

NIT 900.106.691 - 0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 30 de abril 2021 y 30 de abril 2020
(Valores expresados en Miles de pesos colombianos)

	Aportes sociales	Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Adopción por primera vez	Excedente del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 01 de enero de 2020	**7.291.280**	**1.207.322**	**258.510**	**(6.361.155)**	**(703.892)**	**1.692.065**
Traslado de resultados		-	(703.892)		703.892	-
Reserva asignación permanente	-	503.430	(503.430)		-	-
Liberación de reserva 2018 ejecutada	-	(1.207.322)	1.207.322	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**7.291.280**	**503.430**	**258.510**	**(6.361.155)**	**(465.856)**	**1.226.209**
Traslado de resultados	-	-	(465.856)	-	465.856	-
Excedente del Ejercicio	-	-	-	-	(427.389)	(427.389)
Saldo al 30 de abril 2021	**7.291.280**	**503.430**	**(207.346)**	**(6.361.155)**	**(427.389)**	**798.820**

Juan Gabriel Pérez Chaustre
Representante Legal

Jesus Alberto Camargo Galvez
Contador TP 231559T
Designado por
Crowe Co S.A.S.

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO Y LA PRODUCTIVIDAD BOGOTÁ REGIÓN
NIT 900.106.691 - 0
Notas a los Estados Financieros
(Valores expresados en Miles de pesos colombianos)

1. Marco Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia – NCIF, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019 y 1432 de 2020. Las NCIF aplicables en el 2020 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al segundo semestre de 2018 y la incorporación de la modificación a la NIIF 16 Arrendamientos: Reducciones del Alquiler relacionadas con el Covid – 19 emitida en 2020.

2. Efectivo y equivalente al efectivo

Descripción		2021		2020
Moneda Nacional (a)	$	1.200	$	1.200
Itaú 757-00127-7 (b)		1.172.526		1.301.156
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	**$**	**1.173.726**	**$**	**1.302.356**

a) Caja menor de fondos en dinero efectivo que se usa para gastos de bajo valor en situaciones especificas

b) La Corporación maneja una cuenta de ahorros para la administración de los ingresos recibidos de los socios fundadores, recursos que son destinados al sostenimiento y cumplimiento de los objetivos misionales. Desde esta cuenta se pagan, gastos de personal, proveedores de bienes y servicios. No existe restricción sobre el efectivo al 30 de abril de 2021 y 2020. No existen partidas conciliatorias en el efectivo.

3. Cuentas por cobrar

Descripción		2.021		2.020
Anticipos sobre convenios y acuerdos (a)	$	-	$	15.000
Cuentas por cobrar a terceros (b)	$	4.601	$	20.960
Incapacidades (c)	$	3.587	$	5.477
Anticipo aportes pensión y solidaridad Decreto -558 (d)	$	6.554	$	13.525
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	**$**	**14.764**	**$**	**35.960**

a) Anticipos sobre convenios y acuerdos – Comprende los saldos por ejecutar de los aportes realizados por la Corporación (en efectivo) a los convenios BOOTCAMPS donde participan, la Cámara de Comercio de Bogotá, la Fundación para el Fomento de la Nueva Economía y la Corporación, en el convenio No. 336 de 2018, para la vigencia 2020 y 2019, respectivamente, en el mes de abril de 2020 se encontraba en ejecución el convenio BOOTCAMPS.

b) El saldo corresponde a cuentas por cobrar a: i) un excedente por compensar ante la DIAN por pago doble en declaración generada en febrero de 2020 por valor de $3.823 ii) otras cuentas por cobrar.

c) Cuentas por cobrar a las diferentes EPS por conceptos de incapacidades por enfermedad y licencia de maternidad

d) Como medidas de liquidez a las empresas en medio de la pandemia, el Gobierno nacional expidió en abril del año 2020 el Decreto 558 de 2020 por medio del cual reducía del 16% al 3% la cotización al Sistema General de Pensiones por dos meses. En julio del año 2020, la Corte Constitucional declaró como inconstitucional el Decreto 558 de 2020 y ordenó que tanto trabajadores como empleados deben reponer las cotizaciones que no se realizaron entre mayo y abril del año 2020, Según el Ministerio de Trabajo, la cotización tanto de empleados como de empleadores debe ser pagada por el empleador.

Por lo anterior, este saldo corresponde a los descuentos realizados a los empleados por concepto de aportes a pensión y fondo de solidaridad de los meses de abril y mayo de 2020, atendiendo el Decreto 558 de 2020 y su posterior derogatoria.

4. Activos por Impuestos Corrientes

Descripción	2021	2020
Retención en la fuente	4.822	3.167
Saldo a favor anticipo de impuesto de renta y Complementarios	540	5.447
Total Activos por impuestos corrientes	**$ 5.362**	**$ 5.362**

Los saldos están representados por los saldos a favor del impuesto de renta y por retenciones a favor de la corporación practicadas por las entidades bancarias

5. Propiedad Planta y Equipo

Descripción	2021	2020
Equipo De Ayuda Audiovisual	4.819	4.819
Muebles Y Enseres	101.153	101.153
Equipo Y Máquina De Oficina	5.500	5.500
Equipo De Comunicación	7.793	7.793
Equipo De Computación	210.563	212.756
Depreciación Muebles, enseres y equipo de oficina	(98.906)	(95.273)
Depreciación Muebles, enseres y equipo de oficina	(185.410)	(165.341)
Total Propiedades, planta y equipo	**$ 45.512**	**$ 5.362**

Durante el mes de abril del año 2021 y la vigencia del mismo año no se realizaron compras, durante la vigencia 2020 a abril se realizó adquisición de un equipo de purificación del aire y limpieza de interiores para la Corporación por valor de $5.500.

6. Arrendamientos

La NIIF 16 del marco normativo aplicado por la Corporación la cual surgió, entre otras cosas, por la necesidad de reflejar en los estados financieros el valor estimado actual de los pagos futuros de los actuales arrendamientos operativos. Esta norma también busca que se pueda evaluar el efecto de estos valores en la situación financiera; el resultado y los flujos de efectivo del arrendatario

6.1. Activos por Derecho de Uso

Descripción	2021	2020
Oficinas	574.251	1.959.305
Amortización de activo	(191.417)	(551.518)
Total activos por derecho de uso	**382.834**	**1.407.787**

Al corte de 30 de abril existía un activo por derecho de uso dado por el contrato de arrendamiento con el grupo Kala, posterior a dicha fecha la Junta Directiva con el fin de minimizar los costos de la Corporación solicitó reubicar las oficinas en unas instalaciones cuyo costo fuera inferior al que se estaba generando por el arrendamiento con Grupo Kala. Al 30 de abril del año 2021 existe un contrato de arrendamiento con la cámara de comercio por un canon mensual de $ 25.290

6.2. Pasivo por Derecho de Uso

Descripción	2.021	2.020
Oficinas	$ 372.751	$ 1.508.878
Total Pasivos por derecho de uso	**$ 372.751**	**$ 1.508.878**

Obligaciones financieras - Durante la vigencia 2020, se realizó una evaluación del contrato por arrendamiento en las oficinas donde opera la Corporación, determinando la creación de una obligación financiera por arrendamiento, el saldo de la obligación financiera es por valor de $372.751.

6.3. Gastos de financiación

Teniendo en cuenta que la aplicación de la norma genera unos gastos de financiación, en la obligación por arrendamiento, la Corporación ve reflejados dichos gastos para el mes de abril el gasto de financiación fue de $16.735

6.4. Desmantelamiento

Descripción	2021	2.020
Retiro Del Servicio	$ 36.869	$ -
Total Desmantelamiento	**$ 36.869**	**$ -**

Teniendo en cuenta la aplicación de la norma internacional, y evaluando las condiciones de la oficina, se realizaron modificaciones por parte de la Corporación, por lo tanto, se decidió hacer una estimación del desmantelamiento para el activo por derecho de uso; la Corporación contrató a Module y Diseñe para establecer una cifra estimada por el desmantelamiento, adicional a esto con el fin de mantener a precios de mercado la provisión, se realiza de manera mensual la actualización de la obligación con el IPC, el saldo de la provisión por desmantelamiento teniendo en cuenta la actualización del IPC es de $36.869.

7. Intangibles

Descripción		2021		2020
Licencias	$	33.546		10.950
Licencias		(31.175)		(3.676)
Total Intangibles	**$**	**2.371**	**$**	**7.274**

Durante el mes de abril de 2021 se realizó la adquisición de una licencia por valor de $2.586 entre los meses de enero a marzo de 2021 no se realizó la adquisición de licencias, durante la vigencia 2020 se había realizado la adquisición de una licencia por valor de $9.699. Para la vigencia 2019 se realizó la adquisición de dos (2) licencias. Las licencias tienen una vida útil definida y se registra al costo menos su amortización acumulada, la amortización se calcula usando el método de línea recta y la vida estimada esta entre 1 y 3 años, para la vigencia 2019, los intangibles no presentaron deterioro, la adquisición de licencias le permite a la Corporación, acceder a bases de datos relacionadas con potenciales inversionistas en cumplimiento de los objetos misionales de la Corporación.

8. Cuentas por pagar

Descripción		2.021		2.020
Adquisición de bienes y servicios (a)	$	444	$	-
Retenciones por pagar (b)		23.552		49.135
Acreedores varios (c)		61.002		149.090
Recursos recibidos en administración (d)		-		67.938
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	**$**	**84.998**	**$**	**66.163**

a) Para el mes de abril del año 2021 el saldo está representado por adquisición de material para la cafetería de la corporación.

b) Para el mes de abril del año 2021 el saldo esta representados por retención en la fuente por pagar de $22.553 y Retención de ICA correspondiente al segundo bimestre del año 2021 por valor de $998.924

c) Acreedores – Se evidencia una disminución representativa la cual está dada por que para el mes de abril del año 2021 el saldo estaba representado por honorarios de $46.275, arrendamiento operativo por $86 y saldo por pagar por concepto del Decreto 558 el cual fue derogado aclarando que los aportes pendientes de realizar por los meses de abril y mayo 2020 se deben descontar y pagar de acuerdo con lo que se defina, el valor por este concepto es de $14.640. Mientras que para para el mes de abril de 2020 los acreedores, quedaron por pagar el valor de la seguridad social del mes de abril de 2020 por valor de $11.601 y aportes a SENA e I.C.B.F. por valores de $4.173 y $6.260, dicha partida fue cancelada dentro

de los plazos establecidos por las entidades mencionadas, en el mes siguiente, durante el mes de abril de 2020 la cuenta también estaba representada por suscripciones $1.381, servicios públicos $21.616, honorarios $51.588, servicios $5.122, arrendamiento operativo $44.284 y otras cuentas por pagar $3.066.

d) Recursos recibidos en administración – Representa el valor del saldo de los recursos recibidos por la Corporación para su administración, en desarrollo de la ejecución de los convenios suscritos con Entidades públicas y privadas. Al cierre del mes de abril de 2021 la entidad no cuenta con convenios en curso, para el cierre de abril del año 2020 se encontraba en curso el Convenio 6200009415-2018 (Bootcamps) - suscrito el dieciocho (18) de diciembre de 2018, con la Cámara de Comercio de Bogotá, La Fundación para el Fomento de la Nueva Economía y la Corporación, con el objeto Aunar esfuerzos financieros, técnicos y administrativos para gestionar la consecución de recursos y ejecutar el proyecto Women Bootcamp ready to work y su respectiva evaluación de impacto. Su plazo de ejecución inicial era de dieciocho (18) meses contados a partir de la firma del acta de inicio, sin embargo, el convenio se liquidó anticipadamente el 11 diciembre del año 2020.

9. Beneficios a los Empleados

Descripción		2021		2020
Anticipo Aportes Pensión Y Solidaridad Decreto -558 (a)	$	35.710	$	-
Cesantías Operación		30.245		30.764
Intereses Sobre Cesantías Operación		1.210		1.188
Vacaciones Operación		221.647		152.447
Prima De Servicios		30.245		30.764
Bonificaciones (b)		12.073		69.665
Total Beneficios a empleados	**$**	**331.130**	**$**	**-**

a) Anticipo aportes pensión y solidaridad Decreto 558 - El valor a corte de 30 de abril de 2021 corresponde a los saldos que la Corporación deberá pagar mediante normatividad legal correspondientes a los aportes de pensión y fondos de solidaridad dejados de aportar por los meses de abril y mayo de 2020, atendiendo el Decreto 558 de 2020 y su derogatoria.

b) En el mes de abril se dio pago al bono de productividad correspondiente a la vigencia del año 2020 por valor de $250.756, quedando un saldo de $12.073 frente a lo provisionado en el año 2020

10. Aportes Sociales Netos

La cuenta de aportes sociales netos la componen:

Descripción		Valor Acumulado
Aporte Cámara de Comercio de Bogotá	$	11.825.639
Aporte Distrito capital - Secretaria de Desarrollo Económico		11.304.196
Aporte Agencia de Desarrollo de Cundinamarca		50.000
Resultados acumulados a corte 2013 (a)		(15.888.555)
Total	**$**	**7.291.280**

a) Hasta el año 2013, cuando se daba aplicación al régimen de contabilidad pública precedente, se registraba como aportes sociales las transferencias anuales realizadas por los socios fundadores para el sostenimiento y cumplimiento misional de la Corporación. Por lo que, hasta dicha fecha, se mostraban pérdidas acumuladas por valor de todos los gastos generados por la Corporación, dado que sus únicos ingresos correspondían a los rendimientos financieros que generó la cuenta de ahorros en donde se administraron los recursos transferidos para funcionamiento.

11. Reserva Permanente

Mediante acta de asamblea número 014 celebrada el 19 de marzo de 2020, la Junta Directiva realizó la asignación permanente correspondiente al cierre del año 2019 por valor de $503.430, los cuales fueron ejecutados durante la vigencia del 2020 en los siguientes programas misionales.

La Corporación destinó el excedente contable en el desarrollo de su objeto misional, de acuerdo con el artículo 2do de la Escritura y lo estipulado en los Estatutos, en sus programas principales así:

- Atracción de inversión extranjera para contribuir a la generación de empleos de calidad, la creación de valor agregado promover las exportaciones y promover la transferencia de tecnología y conocimiento en Bogotá Región. o
  - Atraer inversión extranjera nueva en Proyectos de Alto Impacto para la Ciudad-Región, o
  - Promover la reinversión por parte de las empresas extranjeras instaladas en BogotáRegión. o
  - Atraer Proyectos Ancla para la Ciudad-Región.

- Posicionamiento internacional de ciudad, promoviendo a Bogotá-Región como destino de inversión y negocios en los mercados prioritarios. o
  - Fortalecer la red de aliados locales para amplificar la divulgación de contenidos relevantes. o
  - Desarrollar más instancias de participación y relacionamiento con audiencias objetivo para temas de inversión.

- **Mejoramiento del Entorno de Inversión**

Monitorear activamente el entorno de inversión para identificar oportunidades de mejora del entorno de inversión en Bogotá-Región, o

- Consolidar el liderazgo de Invest in Bogota como actor relevante para la mejora del entorno de inversión en Bogotá-Región. o
- Articular actores públicos y privados para gestionar iniciativas e incidir en políticas públicas.

12. Ingresos

La principal fuente de ingresos de la Corporación corresponde a i) las transferencias recibidas por parte de los socios fundadores, estos recursos son destinados a la ejecución del objeto social de la Corporación y se manejan en una sola cuenta bancaria, ii) los recursos recibidos para la ejecución de convenios, cuyos aportes se manejan en cuentas bancarias independientes ya que tienen destinación especifica para el objeto del/los convenios.

12.1. Ingresos sin contraprestación

Descripción		2021		2020
Ingresos por transferencias y subvenciones (a)	$	1.500.000	$	1.500.000
Ingresos por ejecución de convenios				9
Total Ingresos de operación	**$**	**1.500.000,00**	**$**	**1.500.000,00**

a) Ingresos por transferencias y subvenciones Corresponde a los recursos recibidos de los socios fundadores y socios adherentes destinados para la ejecución de todas las actividades relacionadas con el desarrollo de su objeto social, para el mes de abril de 2021 se recibieron aportes de la Secretaría de Hacienda Distrital por valor de $1.500.000, para la vigencia 2019 a corte de abril se recibieron de la Secretaría de Hacienda Distrital el mismo valor de aportes.

12.2. Ingresos financieros

Los ingresos por rendimientos financieros a 30 de abril de 2021 y 2020, ascendieron a $9.063 y $26.169, estos rendimientos son generados por el dinero depositado en la cuenta bancaria donde se administran los recursos propios, la diferencia se origina ya que para la vigencia 2020 la entidad administraba recursos según los convenios

12.3. Otros Ingresos

El saldo corresponde a cuentas otros ingresos originados por i) excedente por compensar ante la DIAN por pago doble en declaración generada en febrero de 2020 por valor de $3.823 ii) otros ingresos por $287

13. Gastos de Administración

Descripción		2021		2020
Sueldos y Salarios (a)	$	933.292	$	1.022.278
Contribuciones Imputadas (b)		6.318		4.984
Contribuciones Efectivas (c)		188.499		183.846
Aportes sobre la Nomina		38.994		42.047
Prestaciones Sociales		115.799		115.140
Gastos de personal diversos		12.180		17.016
Generales (d)		514.632		857.449
Impuestos contribuciones y tasas		8.437		11.824
Total Gastos de administración	**$**	**1.818.151**	**$**	**2.254.584**

a) Contribuciones imputadas- registra el valor de las prestaciones proporcionadas directamente por la Corporación a los empleados, en el año 2021 y 2020 solo se registró valores por conceptos de incapacidades.

b) Contribuciones efectivas – registra el valor de las contribuciones sociales que la Corporación paga en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social.

c) Gastos de personal diversos – registra los valores por concepto de capacitación, bienestar y estímulos, dotación a trabajadores, remuneración de servicios técnicos entre otros.

d) Generales - Registra los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Corporación, los gastos más representativos dentro de este grupo fueron por conceptos de honorarios, viáticos y gastos de viaje, arrendamiento y promoción y divulgación.

14. Otros Gastos

Descripción		2021		2020
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	$	7.344	$	25.731
Depreciación - Activo por derecho de uso		95.709		306.877
Amortización de Intangibles		1.033		10.141
Comisiones		-		3.010
Gastos diversos		-		11.952
Retiro del servicio		560		423
Otros (a)		-		33.351
Total Gastos de administración	**$**	**104.646**	**$**	**391.485**

a) Corresponde a desembolso por la cancelación anticipada del contrato de arrendamiento con grupo Kala, entre otros realizados en el año 2020.

15. Gastos Financieros

Los gastos financieros están compuestos por la afectación financiera del pasivo por derecho de uso $16.735, las comisiones bancarias $1.039 y otros $2