

TRANSFORMA
Estado de Situación Financiera
Por los años terminados a diciembre 31 de 2020 y diciembre 32 de 2019
(Expresado en pesos Colombianos)

	Notas	Diciembre 2.020	%	Diciembre 2.019	%	Variación Valores	%
ACTIVO							
Corriente							
Efectivo y Equivalentes a efectivo	3	\$691.424.923	80%	\$220.887.374	70%	\$470.537.550	213%
Caja		\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%
Caja menor		\$0	0%	\$500.000	0%	-\$500.000	-100%
Bancos		\$19.919.760	2%	\$54.271.336	17%	-\$34.351.576	-63%
Inversiones Fiduciarias a la vista		\$105.435.164	12%	\$77.468.856	24%	\$27.966.308	36%
Efectivo restringido		\$566.070.000	65%	\$88.647.182	28%	\$477.422.818	539%
Total Efectivo y Equivalentes a efectivo		\$691.424.923	80%	\$220.887.374	70%	\$470.537.550	213%
CUENTAS POR COBRAR							
CIENTAS POR COBRAR	4						
Cientes nacionales		\$0	0%	\$3.076.060	1%	-\$3.076.060	-100%
Otras cuentas por cobrar		\$129.866.024	15%	\$0	0%	\$129.866.024	100%
Anticipos y Avances		\$0		\$93.305.694		-\$93.305.694	-100%
Anticipo de impuestos		\$45.924.000	5%	\$36.744	0%	\$45.887.256	124883%
Total Cuentas por Cobrar		\$175.790.024	20%	\$96.418.498	30%	\$79.371.526	82%
TOTAL ACTIVOS		\$867.214.947	100%	\$317.305.872	100%	\$549.909.075	173%
PASIVO							
Corriente							
		\$757.825.994	98%	\$188.465.250	24%	\$569.360.744	302%
Obligaciones Financieras	5	\$17.003.875	2%	\$31.836.394	4%	-\$14.832.519	-47%
Costos y Gastos por pagar	6	\$0	0%	\$239.135	0%	-\$239.135	-100%
Fondo pasivo excedentes	7	\$25.130.594	3%	\$25.130.594	3%	\$0	0%
Anticipos y avances Recibidos	8	\$131.620.319	17%	\$38.022.440	5%	\$93.597.879	246%
Ingresos Diferidos	8	\$566.070.000	73%	\$0	0%	\$566.070.000	100%
Impuestos por Pagar	9	\$8.657.000	1%	\$13.919.687	2%	-\$5.262.687	-38%
Impuesto de Renta por Pagar	9	\$0	0%	\$63.606.000	8%	-\$63.606.000	-100%
Impuesto a la ventas por Pagar	9	\$4.774.000	1%	\$10.487.000	1%	-\$5.713.000	-54%
Impuesto de industria y comercio	9	\$4.570.206	1%	\$5.224.000	1%	-\$653.794	-13%
Acreeedores Varios		\$0	0%	\$9.596.000	1%	-\$9.596.000	-100%
Largo Plazo							
Obligaciones Financieras		\$16.666.669	2%	\$31.836.394	0%	-\$15.169.725	-48%
TOTAL PASIVO		\$774.492.663	100%	\$229.897.644	72%	\$544.595.019	237%
PATRIMONIO							
Resultado de Ejercicios Anteriores	10	\$87.408.228	94%	\$0	0%	\$87.408.228	100%
Excedente o perdida de Ejercicios		\$87.408.228	94%	\$0	0%	\$87.408.228	100%
Resultado del Ejercicio		\$5.314.056	6%	\$87.408.228	94%	-\$82.094.172	-94%
Excedente o perdida del Ejercicio	11	\$5.314.056	6%	\$87.408.228	94%	-\$82.094.172	-94%
TOTAL PATRIMONIO		\$92.722.284	11%	\$87.408.228	28%	\$5.314.056	6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$867.214.947		\$317.305.872		\$549.909.075	173%

Maria Laura Rojas Vallejo

MARIA LAURA ROJAS VALLEJO
Directora Ejecutiva
TRANSFORMA
NIT 901.057.447-2

Homero Ruiz Gaitan

HOMERO RUIZ GAITAN
Contador Delegado
CYG Entidad Cooperativa
T.P 34.896-T

TRANSFORMA
Estado de Resultados Integral
del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2020 comparado con enero a diciembre 31 de 2019
(Expresado en pesos Colombianos)

	NOTAS	Diciembre \$2.020	%	Diciembre \$2.019	%	Variación Valores	%
INGRESOS							
Ingresos operacionales							
Consultorias	12	\$753.722.288		\$628.511.034		\$125.211.254	20%
Devoluciones en ventas		-\$176.866.473		-\$16.635.893		-\$160.230.580	100%
Total Ingresos operacionales		\$576.855.815		\$611.875.141		\$125.211.254	-80%
Costo directo- Consultores	13	\$517.562.368		\$471.416.867		\$46.145.501	-90%
Excedente Bruto en Operaciones		\$59.293.447		\$140.458.274		\$79.065.754	-44%
Gastos ordinarios							
Administracion							
Honorarios	14	\$170.361.459	76%	\$99.456.685	65%	\$70.904.774	-29%
Impuestos		\$20.445.768	9%	\$15.058.850	10%	\$5.386.918	-64%
Servicios		\$10.877.291	5%	\$4.171.813	3%	\$6.705.478	61%
Seguros		\$1.819.245					
Legales		\$1.414.500	1%	\$1.848.340	1%	-\$433.840	-123%
Diversos		\$2.648.444	1%	\$11.086.924	7%	-\$8.438.480	-176%
Otros Gastos				\$9.596.000	6%		
Financieros		\$15.380.796	7%	\$11.711.319	8%	\$3.669.477	-69%
Total Gastos de Ordinarios		\$222.947.503	100%	\$152.929.931	100%	\$77.794.327	-49%
Ganancias y Perdidas							
Nota No 14							
Otros ingresos operacionales	15	\$177.175.856	12%	\$163.485.885	70%	\$13.689.971	-92%
Intereses por instrumentos financieros		\$3.488.542	2%	\$1.310.574	1%	\$2.177.968	66%
Ingresos administracion convenio de cooperacion		\$155.460.479		\$49.544.097		\$105.916.382	100%
Donaciones		\$0	0%	\$84.725.335	52%	-\$84.725.335	100%
Otros ingresos aprovechamientos		\$18.226.835	10%	\$27.905.879	17%	-\$9.679.044	-35%
Excedente antes de Impuestos		\$13.521.800	8%	\$151.014.228	92%	-\$137.492.427	-91%
Impuesto de Renta	16	\$8.207.744	5%	\$63.606.000	39%	-\$55.398.256	-87%
Excedente o perdida del Ejercicio		\$5.314.056		\$87.408.228		-\$82.094.172	-94%



MARIA LAURA ROJAS VALLEJO
Directora Ejecutiva
TRANSFORMA
NIT 901.057.447-2



HOMERO RUIZ GAITAN
Contador Delegado
CYG Entidad Cooperativa
T.P 34.896-T

TRANSFORMA
Flujo de Efectivo Metodo indirecto
A diciembre 31 de 2020
(Expresado en pesos colombianos)

		dic-20	dic-19
Actividades de operación			
Excedente del Ejercicio	\$5.314.056		\$87.408.228
Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciacion Acumulada	\$0		
Subtotal	\$0		\$0
Efectivo generado en operación		\$5.314.056	\$87.408.228
Cambio en partidas operacionales			
Disminucion ctas cobrar clientes comerciales	\$3.076.060	\$58.183.079	\$0
Incremento otras cuentas por cobrar	-\$129.866.023	\$0	
Disminucion anticipos y avances contratos	\$93.305.694	-\$93.265.694	
Incremento anticipo impuestos	-\$45.887.256	-\$36.744	
Disminucion obligaciones financieras	-\$30.002.244	\$63.672.788	
Disminucion de Costos y Gastos por pagar	-\$239.135	-\$16.541.235	\$0
incremento o disminucion fondo pasivo de excedentes	\$0	\$25.130.594	
Incremento o Anticipos y avances recibidos ejecucion Convenios de cooperacion	\$93.597.879	\$38.022.440	
Incrementos de Ingresos diferidos	\$566.070.000		
Disminucion impuestos por pagar	-\$5.262.687	\$8.255.168	\$0
Disminuciion Impuesto de Renta por Pagar	-\$63.606.000	\$63.391.000	\$0
Disminucion Impuesto a la ventas por Pagar	-\$5.713.000	-\$10.967.000	\$0
Disminucion Impuesto de industria y comercio	-\$653.794	\$3.844.000	
Disminucion acreedores varios	-\$9.596.000	\$9.596.000	
		\$465.223.494	\$149.284.396
Flujo de efectivo neto generado en actividades de operación		\$470.537.550	\$236.692.624
Actividades de inversion			
	\$0	\$0	\$0
flujo de efectivo neto en actividades de inversion		\$0	\$0
Actividades de financiacion			
incremento o disminucion aportes sociales		\$0	
Variacion Resultados años 2019-2018		\$0	-\$25.530.594
		\$0	\$0
Flujo Neto en actividades de financiacion		\$0	-\$25.530.594
incremento Efectivo		\$470.537.550	\$211.162.030
Efectivo a Diciembre 31 de 2020		\$691.424.923	\$220.887.374
Efectivo a Diciembre 31 de 2019		\$220.887.374	\$9.725.344
Aumento Efectivo		\$470.537.550	\$211.162.030



MARIA LAURA ROJAS VALLEJO
Directora Ejecutiva
TRANSFORMA
NIT 901.057.447-2



HOMERO RUIZ GAITAN
Contador Delegado
CYG Entidad Cooperativa
T.P 34.896-T

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2020
(Expresado en pesos colombianos)

	Saldo a 1 de Enero de 2020	Aumento	Disminucion	Saldo a Diciembre 31 de 2020
Patrimonio				
Detalle de las cuentas				
Capital social				
Aportes	\$0	\$0	\$0	\$0
Resultado de Ejercicios Anteriores				\$0
Excedente de Ejercicios anteriores	\$87.408.228	\$0	\$0	\$87.408.228
Resultados del ejercicio				
Excedente del ejercicio	\$0	\$5.314.056	\$0	\$5.314.056
Totales	\$87.408.228	\$5.314.056	\$0	\$92.722.284



MARIA LAURA ROJAS VALLEJO
Directora Ejecutiva
TRANSFORMA
NIT 901.057.447-2



HOMERO RUIZ GAITAN
Contador Delegado
CYG Entidad Cooperativa
T.P 34.896-T

TRANSFORMA
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

Quienes suscriben el presente documento, en calidad de Directora Ejecutiva y contador, declaramos que hemos presentado los estados financieros básicos: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de Flujo de efectivo a diciembre 31 de 2020 de Transforma , con base en las normas de información financiera vigentes para el grupo 2, aceptados y aplicados con uniformidad con los del año inmediatamente anterior aseverando que presentan razonablemente la posición financiera al 31 de Diciembre de 2020 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, y del flujo de efectivo para año 2020 Certificamos, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No se han presentado irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
3. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones registradas de acuerdo con el corte de documentos, igualmente se encuentran registradas las provisiones y compensaciones de acuerdo con métodos reconocidos de valor técnico, se informa que es posible el incremento de las bases tributarias para el pago del impuesto de renta y modificación de las bases de la declaración anual de industria y comercio del año gravable 2020 en el caso de no cumplir , con los requisitos para las exenciones tributarias previstas en el artículo 96 de la ley 788 de 2002 y lo reglamentado el decreto 1625 de 2016.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
5. Las transacciones económicas se han registrado, clasificado y revelado dentro de los estados financieras básicos y las respectivas revelaciones. Incluyendo restricciones a los activos básicos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que se recibieron de terceros.
6. No se han presentado hechos al final del periodo, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas.
7. Todos los bienes han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF).



María Laura Rojas Vallejo
Directora Ejecutiva
TRANSFORMA



Homero Ruiz Gaitán
Contador Delegado
CYG Entidad Cooperativa
T.P. 34896-T

TRANSFORMA
NIT 901.057.447-2

REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Al 31 diciembre de 2020
(Cifras en miles de pesos colombianos)

Nota No. 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION

Transforma, fue constituida mediante documento privado el día 10 de febrero de 2017 en Bogotá D.C, como entidad sin ánimo de lucro en su calidad de fundación, inscrita en la cámara de comercio de Bogotá el día 24 de febrero de 2017 bajo el número 00271503, la entidad que ejerce su vigilancia le corresponde a la Alcaldía Mayor de Bogotá.

En desarrollo de su objetivo, la fundación podrá conducir todo tipo de proyectos, iniciativas y programas que contribuyan a avanzar hacia la sostenibilidad, incluyendo todo tipo de acciones para alcanzar los objetivos de desarrollo sostenible adoptado por las naciones unidas en la agenda 2030 y el cumplimiento de las metas que hacen parte del acuerdo de París de la convención marco para el cambio climático.

La entidad tiene una duración indefinida y los órganos de administración son el consejo de administración y la directora ejecutiva.

Nota No. 2. BASE DE PREPARACIÓN:

a) Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la entidad se encuentra obligada a presentar estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definiendo mediante la ley 1314 de 2009, y reglamentadas por el decreto único Reglamentario 2420 de 2015

Las NCIF (Normas colombianas de información financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en las normas internacionales de información Financiera para pymes, en adelante Norma para pymes, emitida por el consejo de Normas internacionales de contabilidad (international Accounting Standards Board –IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en los resultados que son medidos al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual en su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

d) Uso de estimación y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requieren que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que estas son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

e) Modelo de negocios

La entidad tiene un modelo de negocios que permite, respecto a sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

No obstante, lo anterior, posee instrumentos que, por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones, tienen que ser medios a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de relevación, una transacción, hechos u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó en relación con los excedentes los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% con respecto al excedente neto.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

i. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

ii. Activos financieros

Los activos financieros que no son calificados a costo amortizado se clasifican para valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero, según corresponda, que corresponden a cuentas cobrar clientes donde no existe una operación de financiación y en las cuentas por cobrar por anticipos

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad, que no sea mantenida para negociar, se clasifica el valor razonable con cambio en el patrimonio. Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas, cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del periodo, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

Con prioridad, y siempre el cierre del año, la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar

iii. Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la entidad mantienen sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retira el control del mismo, independiente de que se transfieran o no de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

iv. Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable. Para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuidas a la obtención del pasivo financiero son asignados el valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando en método del interés efectivo.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que lo genero.

b. Propiedad, planta y equipo

i. Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro. El costo incluyente: precio de compra, importaciones, impuestos no

recuperables, costo de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo. Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, al activo recibido se mide el valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipos es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por ventas, si los hay, y el valor en los libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del periodo.

ii. Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (0), en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor establecido o pactado con anterioridad, para entrar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual. Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior. Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si en efecto se presenta dicho deterioro comparando el valor neto en libros del activo con el valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabiliza en períodos anteriores, y ajusta en consecuencia, los cargos futuros en concepto de su amortización. En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

c) Beneficios a los empleados

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa.

Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio. Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

d) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición. Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor del 50%. Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados 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.

e) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconoce como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

f) Impuestos

a) Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad para pagar por el impuesto de industria y comercio e impuesto de renta

b) Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas y leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivados de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes, y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona con impuestos gravados por la misma autoridad tributaria, sobre una misma entidad o diferentes entidades, cuando hay una intención de compensar los saldos sobre bases netas.

g) Tratamiento contable de los recaudos por subvenciones, donaciones y convenios de cooperación

En concordancia con lo previsto en la NIC 20 – Subvenciones gubernamentales y en atención al concepto técnico emitido por el consejo técnico de la contaduría pública No 10-00407 de 2018 se establecerán los procedimientos contables para reconocimiento, medición, presentación y revelación de las subvenciones recibidas

RESUMEN

Teniendo en cuenta que la NIC 20 Subvenciones Gubernamentales, trata los criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelación, de las subvenciones recibidas por parte de entidades de gobierno, el mismo criterio puede ser aplicable cuando se reciben donaciones o subvenciones de particulares, entidades no gubernamentales, o gobiernos extranjeros.

Nota No. 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

	Notas	2020		2019		Variación
		Diciembre 2.020	%	Diciembre 2.019	%	Variación Valores
ACTIVO						
Corriente						
Efectivo y Equivalentes a efectivo	3	691.424.923	79,73%	220.887.374	69,61%	470.537.550
Caja		-	0,00%	-	0,00%	-
Caja menor		-	0,00%	500.000	0,16%	(500.000)
Bancos		19.919.760	2,30%	54.271.336	17,10%	(34.351.576)
Inversiones Fiduciarias a la vista		105.435.164	12,16%	77.468.856	24,41%	27.966.308
Efectivo restringido		566.070.000	65,27%	88.647.182	27,94%	477.422.818
Total Efectivo y Equivalentes a efectivo		691.424.923	79,73%	220.887.374	69,61%	470.537.550

Bancos:

Cuenta de ahorros Bancolombia No 3173382188 \$ 18.035.191,31
 Cuenta de ahorros Bancolombia No 17800014859 \$ 1.884.568,19

Inversiones fiduciarias a la vista

Cuenta Fiducuenta No 0178002004107 a la vista \$ 105.435.163,87

Efectivo restringido:

Saldo por la suma de \$566.070.000 de la cuenta corriente No 17800011121 del Bancolombia, que corresponde a la ejecución exclusiva de los recursos de convenio de subvención, *recursos procedentes:* Growald Family Fund

Destino de los recursos: Incrementar la atención pública sobre la urgente necesidad de una transición energética organizada en América Latina con un enfoque en Colombia.

Periodo de ejecución: 10/2020-09/2021

Nota No. 4. CUENTAS POR COBRAR

		2020		2019	variación	
CUENTAS POR COBRAR	4					
Clientes nacionales		-	0,00%	3.076.060	0,97%	(3.076.060)
Otras cuentas por cobrar		129.866.024	14,98%	-	0,00%	129.866.024
Anticipos y Avances		-		93.305.694		(93.305.694)
Anticipo de impuestos		45.924.000	5,30%	36.744	0,01%	45.887.256
Total Cuentas por Cobrar		175.790.024	20,27%	96.418.498	30,39%	79.371.526

Otras Cuentas por cobrar: corresponden a los saldos de convenios de cooperacion por cobrar a las siguiente entidades a Diciembre 31 de 2020 :

Centro de costos 027 CCADI extension al Departamento de Negocios energia y estrategia Industrial – Reino Unido por la suma de \$ 104.334.680

Centro de costos 026 STEP extension Viajes del Boga por la suma de \$25.531.344

Anticipo de Impuestos: Saldo a favor del impuesto de renta a diciembre 31 de 2020 por la suma de **\$45.924.000** ,en consideracion a que la direccion de impuestos y aduanas nacionales cambio la condicion tributaria de la entidad de regimen ordinario al regimen de las entidades sin animo de lucro, de acuerdo a la solicitud de calificacion presentada en el año 2020 y reconocida mediante resolucion Número 2021 032 243 6398 000134 del 15 de enero de 2021.

- **PASIVO**

Nota No. 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS- corriente

Corresponde al crédito No 178009332 con el Bancolombia otorgado el día 29 de julio de 2019 por la suma de \$ 80.000.000, tasa nómina de intereses nominal del 13,12% anual. Saldo corto plazo a diciembre 31 de 2020 \$16.666.669 y el saldo de la deuda se presenta en pasivos a largo plazo por la suma de \$16.666.669

Saldo deuda tarjeta de crédito No 5303730382984834 del Bancolombia saldo \$ 337.206.

Valor consolidado deudas a corto plazo	\$17.003.875
Valor deudas a largo plazo	\$16.666.669
Total Obligaciones financieras	\$33.670.544

Nota No. 6. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Saldo reembolso de caja menor para legalizar a diciembre 31 de 2019 por la suma de \$239.135, para la vigencia del año 2020 no hay gastos reconocidos por legalizar.

Nota No. 7. FONDO PASIVO EXCEDENTES

Saldo no ejecutado excedentes del ejercicio año 2018, por la suma de \$25.130.594.

Nota No. 8. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Recursos por ejecutar de los convenios de cooperación y subvenciones a diciembre 31 de 2020 así:

Diciembre 31 de 2020		Convenios de Cooperacion
Descripción	Centro de costo	Saldos por ejecutar
Step Awake	12	4.438.795,00
ICP HUB	23	17.762.840,12
ECF RECOVERY	32	27.789.193,00
ICP CONSORCIO	33	13.368.539,00
GSS	36	17.647.440,00
EUROPEAN CARBON	37	50.613.512,00
GROWAL FAMILY FUND	38	-
Total Anticipos recibidos		131.620.319

Descripción	Centro de costo	Saldo a Dic 31 -2019	Recaudos año 2020	EJECUCION AÑO 2020	SALDO A DIC 31 -2020	Cuentas por cobrar
	1	30.346.486	259.288.871	289.635.357	-	
Step Awake	12		281.908.838	277.470.043	4.438.795	
ECF PODSCAST	16	7.675.954	13.885.198	21.561.152	-	
ICP HUB	23		192.166.150	174.403.310	17.762.840	
STEP EXTENSION	26		436.278.809	457.104.845	-	20.826.036
CCADI EXTENSION	27		582.686.326	691.726.314	-	109.039.988
ECF RECOVERY	32		83.326.449	55.537.256	27.789.193	
ICP CONSORCIO	33		182.024.588	168.656.049	13.368.539	
GSS	36		85.136.928	67.489.488	17.647.440	
EUROPEAN CARBON	37		148.297.163	97.683.651	50.613.512	
GROWAL FAMILY FUND	38		-	-	-	
		38.022.440	2.005.710.449	2.011.632.108	131.620.319	129.866.024

INGRESOS DIFERIDOS

Se reconoce como Ingresos diferidos los valores reconocidos por donación, con ejecución controlada en tiempo y modo en el periodo octubre de 2020 a septiembre de 2021 de la entidad Growald Family Fund, cuyo objetivo es mitigar el cambio climático, mediante el apoyo a una transición de energías limpias a nivel mundial. Valor recaudado la suma de \$ 566.070.000

Nota No. 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Retención en la fuente y Retención de Ica

retención en la fuente mes diciembre 2020	\$ 5.315.000
retención ica bimestre noviembre diciembre de 2020	\$ 3.342.000
Saldo a diciembre 31 de 2020	\$ 8.657.000

Valores cancelados en el mes de enero de 2021

IMPUESTOS RENTA POR PAGAR

Con la nueva condición conocida por la entidad en enero de 2021 mediante la resolución No 20210322436938 15 de enero de 2021 proferida por la DIAN donde se califica a Transforma como entidad el régimen tributario especial por el año gravable 2020, situación tributaria que no genera impuesto a pagar a título de renta y si genera saldos a favor como se menciona en la Nota No 4.

IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR

Saldo impuesto a las ventas por pagar por la suma de \$ 4.774.000, corresponde al último cuatrimestre del año 2020.

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO- BOGOTA D.C

Impuesto por pagar sobre los ingresos a diciembre 31 de 2020 sobre una base de ingresos por la suma de \$ 754.031.671, genero un impuesto de industria y comercio con tableros y avisos por la suma de \$ 4.570.206.

- PATRIMONIO**

Nota No. 10. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se reconoce el excedente generado en la vigencia del año 2019 como entidad del régimen ordinario especial, el cual queda capitalizado en el patrimonio como no susceptible de ejecución.

Resultado de Ejercicios Anteriores	10	87.408.228	94,27%	-	0,00%	87.408.228
Excedente o perdida de Ejercicios		87.408.228	94,27%	-	0,00%	87.408.228

Nota No. 11. RESULTADO DEL EJERCICIO

Excedente del ejercicio del año 2020 por la suma de \$5.314.056, con una variación de \$82.094.172 con referencia al año 2019

		2020		2019		variación
PATRIMONIO						
Resultado de Ejercicios Anteriores	10	87.408.228	94,27%	-	0,00%	87.408.228
Excedente o perdida de Ejercicios		87.408.228	94,27%	-	0,00%	87.408.228
Resultado del Ejercicio		5.314.056	5,73%	87.408.228	94,27%	(82.094.172)
Excedente o perdida del Ejercicio	11	5.314.056	5,73%	87.408.228	94,27%	(82.094.172)
TOTAL PATRIMONIO		92.722.284	10,69%	87.408.228	27,55%	5.314.056

Nota No. 12. INGRESOS

Ingresos reconocidos en el estado de resultado en el año 2020

		2020		2019		variación
INGRESOS						
Ingresos operacionales						
Consultorias	12	753.722.288		628.511.034	125.211.254	20%
Devoluciones en ventas		(176.866.473)		(16.635.893)	(160.230.580)	100%
Total Ingresos operacionales		576.855.815		611.875.141	125.211.254	-80%

Detalle de ingresos año 2020

	Ingresos	Costo ventas	Excedente
STEP AWAKE	12	262.354 -	262.354
ECF PODSCAST	16	9.730.163 -	9.730.163
PNUD AREAS	25	133.995.000	123.055.462
ODI REVISION	39	2.117.691	979.148
PNUD NACIONES UNIDA	40	22.035.459	20.377.312
CERREJON	2	4.537.815	4.537.815
CONSEJO COLOMBIANO DI	4	1.200.000	1.200.000
GIZ TONINA	14	20.008.569	8.350.000
PEW PARAMOS	19	25.645.165	14.240.000
ESCUELA DE ARTES Y OFICI	20	19.952.524	17.130.000
EMBAJADA SUIZA	21	1.000.000	1.321.500 -
ICP HUB	23	-	-
CIAT	24	40.000.000	34.508.403
EMBAJADA SUIZA	28	-	450.000 -
WWWF FOR NATURE SUIZ	29	15.902.513	14.675.000
GRUPO ARGOS SA	31	168.064.100	147.111.934
ECF RECOVERY	32	-	-
OLEODUCTOS DE COLOMB	34	45.405.759	38.175.699
TNC ADAPTACION	35	20.167.023	37.965.482 -
GSS	36	-	-
POLIS	30	56.824.197	49.229.911
Totales		576.855.815	517.562.368
			59.293.447,26

Nota No. 13. COSTO Y GASTOS DIRECTOS

	2020	2019	variación
Costo directo- Consultores	13	517.562.368	1.548.067.131
			(1.030.504.763)

Nota No. 14. GASTO ORDINARIO DE ADMINISTRACIÓN

Administracion	14			
Honorarios		170.361.459	76%	99.456.685
Impuestos		20.445.768	9%	15.058.850
Servicios		10.877.291	5%	4.171.813
Seguros		1.819.245		
Legales		1.414.500	1%	1.848.340
Diversos		2.648.444	1%	11.086.924
Otros Gastos				9.596.000
Financieros		15.380.796	7%	11.711.319
Total Gastos de Ordinarios		222.947.503	100%	152.929.931

Nota No. 15. OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Rendimientos financieros año 2020 \$ 3.488.542

Ingresos netos por reconocimiento en los convenios de cooperación

Descripcion	Centro de costo	Overhad
CCADI	1	28.041.529
Step Awake	12	23.145.777
ECF PODSCAST	16	21.561.132
ICP HUB	23	11.304.454
STEP EXTENSION	26	20.545.541
CCADI EXTENSION	27	27.263.512
ECF RECOVERY	32	3.806.608
ICP CONSORCIO	33	4.329.692
GSS	36	5.155.805
EUROPEAN CARBON	37	10.306.429
		155.460.479



Otros ingresos por aprovechamientos

Ingresos por participación y apoyo consultores a Transforma

	2020	2019	variación
<u>Otros ingresos aprovechamientos</u>	18.226.835 10%	27.908.820 17%	(9.681.985)

Nota No. 16. IMPUESTO DE RENTA

Gasto reconocido con cargo al estado de resultado en el año 2020 por la suma de \$8.207.744

Excedente del ejercicio del año 2020

Resultado para el año 2020 asciende a la suma de \$ 5.314.056

	2020	2019	variación
<u>Excedente o pérdida del Ejercicio</u>	5.314.056	87.408.228	(82.094.172)

Maria Laura Rojas Vallejo
Directora Ejecutiva
TRANSFORMA

Homero Ruiz Gaitan
Contador Delegado
CYG Entidad Cooperativa
T.P 34.896-T