



**CENTRO DE PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO TECNOLÓGICO DEL TOLIMA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**Por el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 Dic 2022 y 2021**  
 (Valores expresados en miles de pesos)

	NOTA	<b>2022</b>	%	<b>2021</b>
<b>Ingresos por Actividades Ordinarias</b>				
Ingresos por venta de bienes y servicios		679.163		468.845
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>22</b>	<b>679.163</b>	<b>100</b>	<b>468.845</b>
<b>Costo</b>				
Venta de Bienes y Servicios		479.702		314.625
Participación en Uniones Temporales		_____		_____
<b>COSTO DE VENTAS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>23</b>	<b>479.702</b>	<b>70,63</b>	<b>314.625</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>199.461</b>		<b>154.220</b>
Gastos de Administración		186.626		150.651
<b>GASTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>24</b>	<b>186.626</b>	<b>27,48</b>	<b>150.651</b>
<b>EXCEDENTE NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>12.835</b>	<b>1,89</b>	<b>3.569</b>
Otros ingresos	25	1.560		3.089
Gastos Financieros	26	9.351		2.077
Gastos Extraordinarios	27	39		189
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>5.005</b>	<b>0,74</b>	<b>4.392</b>
Provisión Gastos por Impuesto a los excedentes		1.001		878
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>		<b>4.004</b>	<b>0,59</b>	<b>3.514</b>

  
**VERESA SANTOFIMIO VARON**  
 Directora Ejecutiva

  
**GLORIA B. GARCIA G**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 64148-T

  
**NOIBY CLARISA NUÑEZ O,**  
 Contadora  
 T.P. 37485-T



CENTRO DE PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO TECNOLÓGICO DEL TOLIMA


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DICIEMBRE 2022 Y 2021

(Valores expresados en miles de pesos)

	NOTA	2022	2021
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	84.326	148.390
Activos por Impuestos	6	15.599	15.020
Deudores comerciales	7	104.685	151.688
Anticipos y Avances	8	8.637	10.038
Otras Cuentas por Cobrar	9	203.688	96.518
Otros Activos Corrientes	10	7.950	9.940
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>424.885</b>	<b>431.594</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo	11	453.426	453.426
Depreciación Acumulada		-167.676	-163.868
Valor neto propiedad planta y equipo		285.750	289.558
Licencia Software vigilancia tecnologica	12	83.374	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>369.124</b>	<b>289.558</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>794.009</b>	<b>721.152</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Pasivos Financieros	13	948	720
Costos y Gastos por Pagar	14	20.453	8.194
Pasivos por Impuestos	15	69.115	50.130
Provisión Impuesto de renta	16	1.001	878
Beneficio a los empleados	17	44.261	8.285
Otros Pasivos	18	1.282	0
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>137.060</b>	<b>68.207</b>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b>137.060</b>	<b>68.207</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Aportes sociales	19	387.136	387.136
Superavit de Capital	20	275.683	275.683
Resultado ejercicios anteriores	21	-9.874	-13.388
Resultado presente ejercicio	22	4.004	3.514
<b>PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>656.949</b>	<b>652.945</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>794.009</b>	<b>721.152</b>

  
**VERESA SANTOFIMIO VARON**  
 Directora Ejecutiva

  
**GLORIA B. GARCIA G**  
 Revisor Fiscal  
 T.P 64148-T


  
**NOIBY CLARISA NUÑEZ O,**  
 Contadora  
 T.P 37485-T



**CENTRO DE PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO TECNOLÓGICO DEL TOLIMA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Para el año que termina el 31 de Dic-2021 y 31 de Dic- 2022  
 (Valores expresados en miles de pesos)

Detalle de Movimiento	Capital Social	Superavit de Capital	Resultado de ejercicios anteriores	Utilidad del Ejercicio	Ajustes NIFF	Total patrimonio
<b>Saldo Enero 1 de 2021</b>	387.136	275.683	-13.388			649.431
Apropiación de Excedentes						0
Aplicación de las NIFF						0
Resultado integral del ejercicio				3.514		3.514
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2021</b>	387.136	275.683	-13.388	3.514	0	652.945
Apropiación de Excedentes						0
Resultado integral del ejercicio				4.004		4.004
<b>Saldo a Diciembre 31 2021</b>	387.136	275.683	-9.874	4.004	0	656.949

  
**TERESA SANTOFIMIO VARON**  
 Directora Ejecutiva


  
**GLORIA B. GARCIA G**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 64148-T

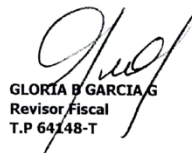
  
**NOIBY CLARISA NUÑEZ O,**  
 Contadora  
 T.P. 37485-T



**CENTRO DE PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO TECNOLÓGICO DEL TOLIMA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2022 y 2021**  
 (Valores expresados en miles de pesos)

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>Año 2022</b>	<b>Año 2021</b>
Utilidad neta del ejercicio	4.004	3.514
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta:</b>		
Depreciación propiedad, planta y equipo	4.766	11.425
<b>Utilidad Ajustada</b>	<b>8.770</b>	<b>14.939</b>
Otras cuentas por cobrar		
Pasivos por impuestos	123	1.308
Otros Activos corrientes	1.990	
Pasivos financieros	228	
Costos y Gastos por pagar	12.259	
Pasivos por impuestos	18.985	8.279
Deudores Comerciales	47.003	18.723
Anticipos y Avances	1.401	
Beneficio a los empleados	35.976	
Otros pasivos	324	
<b>RECURSOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>118.289</b>	<b>28.310</b>
Deudores Comerciales		
Activos por impuestos	579	
Otras cuentas por cobrar	107.170	40.068
Anticipos y Avances		3.978
Beneficio a los empleados		11.599
Obligaciones bancarias		638
Proveedores		6.933
Costos y Gastos por pagar		812
Otros Activos corrientes		9.940
Provision Impuestos renta		44
Otros Pasivos		
<b>RECURSOS APLICADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>107.749</b>	<b>74.012</b>
Actividades de Inversión		
Otros activos		
<b>Salidas</b>	<b>83.374</b>	
Compra Software vigilancia tecnologica		
<b>Efectivo Neto de las actividades de operación</b>	<b>-72.834</b>	<b>-45.702</b>
<b>Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>-64.064</b>	<b>-30.763</b>
<b>Saldo inicial de Efectivo y Equivalente</b>	<b>148.390</b>	<b>179.153</b>
<b>Saldo Final de efectivo y equivalente</b>	<b>84.326</b>	<b>148.390</b>

  
**VERESA SANTOFIMIO VARON**  
 Directora Ejecutiva

  
**GLORIA B GARCIA G**  
 Revisor Fiscal  
 T.P 64148-T

  
**NOIBY CLARISA NUÑEZ O,**  
 Contadora  
 T.P 37485-T

## **REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022**

### **1. Información de la Institución:**

El Centro de Productividad y Desarrollo Tecnológico del Tolima, es una entidad privada sin ánimo de lucro, creada en octubre de 1997, se encuentra reconocida por Colciencias como Centro de Desarrollo Tecnológico según resolución Número 1091 de 2012, cumpliendo así con lo establecido por el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 para la aplicación en el régimen tributario especial sobre la renta y complementario y de distribución de excedentes por el desarrollo de actividad perentoria.

Objeto social: Impulsar la competitividad de los sectores productivos del Tolima, para que puedan expandir sus fronteras, incursionar en nuevos mercados y mejorar las condiciones de vida de la población en el escenario de la globalización. Para ello cuenta con un equipo humano calificado y comprometido que formula, gestiona y ejecuta proyectos de investigación, innovación, información, capacitación, transferencia y difusión de tecnologías blandas.

### **2. Bases de preparación:**

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y contenidas en el Decreto 2024 de diciembre 14 de 2015 expedido por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo de Colombia.

#### **2.1 Bases de Medición:**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos instrumentos financieros como se describe en las políticas descritas más adelante.

#### **2.2 Moneda Funcional y de Presentación:**

La moneda funcional corresponde al peso colombiano y es la que corresponde al entorno económico principal en el que opera la entidad.

La moneda de presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

#### **2.3 Base de registro contable**

Los registros contables de activos, pasivos y resultados se realizan con base en el método de acumulación o devengo.

El reconocimiento para cada tipo de cuenta es el siguiente:

- Los activos se reconocen cuando se identifique la probabilidad de que del mismo se va a

obtener beneficios económicos futuros.

- Los pasivos deben cumplir con: Ser una obligación derivada de un suceso pasado del cual la Institución tenga que liquidar en el futuro y que dicho importe sea medible con certeza.
- Los ingresos deben reconocerse cuando proporcionen a la empresa un beneficio económico, relacionado con el incremento de un activo o decremento de un pasivo.

### **3. Resumen Políticas Contables**

#### **3.1 Ingresos de actividades ordinarias**

El **CENTRO DE PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO TECNOLÓGICO DEL TOLIMA** en desarrollo de su objeto social, obtiene ingresos por el desarrollo de actividades ordinarias procedentes de:

- a. Prestación de Servicios de consultoría, asistencia técnica y otras actividades afines
- b. Administración de Contratos
- c. Otros Ingresos

#### **3.2 Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo, se utiliza las siguientes tasas anuales:

- Maquinaria y Equipos de Producción, 10%
- Equipo de Oficina, 10%
- Equipo de Computación y comunicación, 10%

Si existe indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Condición Especial Para Depreciación De La Planta Procesamiento De Pescado:**

La planta lleva once años de uso (2008-2019), y durante este periodo de tiempo solo se le han invertido \$30.000.000 en reparación mayor, lo cual hace que este equipo tenga una vida útil estimada de diez años más por estar fabricada en acero inoxidable (material que no se considera corrosible). Se estima que, durante los próximos diez años para mantenerla en condiciones operables, se deberá invertir \$50.000.000 aproximadamente; con base en este cálculo estimamos un valor de depreciación anual de \$5.000.000.

#### **3.3 Deterioro del valor de los activos**

Con corte a la fecha en que se informa, se evaluará las propiedades, planta y equipo, deudores, etc., para determinar si existe indicios de que estos activos hay sufrido pérdida de su valor por deterioro. Si hay indicio de un posible deterioro del valor, se comparará el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros el importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor, revierte posteriormente el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementará hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado sino se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en el Estado de Resultado Integral.

### **3.4 Proveedores:**

Son obligaciones convenidas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

El importe de proveedores, expresado en moneda extranjera, si llegara a existir, se convierte a la unidad monetaria, usando la tasa de cambio vigente a la fecha sobre la cual se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **3.5 Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar**

Inicial: Al precio de la transacción, incluidos los costos de transacción

Posterior: Al final de cada periodo del que se informa, el **CENTRO REGIONAL DE PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO TECNOLOGICO DEL TOLIMA** medirá las cuentas por cobrar al costo menos las perdidas por deterioro, el cual será calculado al comparar el valor en libros de la cuenta por cobrar con la mejor estimación del importe (que podría ser cero) que el **CENTRO REGIONAL DE PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO TECNOLOGICO DEL TOLIMA** recibiría por el activo si se vendiese en la fecha en que se informa.

### **3.6 Obligaciones Financieras**

El Centro de Productividad y Desarrollo Tecnológico del Tolima reconoce como instrumento financiero básico (pasivo financiero) una vez haya obtenido recursos de establecimientos financieros o de terceros; esta obligación se medirá al costo, de acuerdo a las condiciones pactadas entre las partes, las cuales comprende:

- Periodo de vencimiento

- Tasa de interes efectiva
- Costos de transacción
- Formas de pago de la deuda
- Condiciones de garantía

### 3.7 Otras cuentas por pagar

De acuerdo a la sección 11 de instrumentos financieros y la sección 22 de pasivos y patrimonio, nos acogemos a lo dispuesto en estas secciones:

Tipos de proveedores

- Personas Naturales
- Personas Jurídicas

### 3.8 Beneficios a los empleados

El pago de obligaciones por beneficios a los empleados, está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos de corto y largo plazo y post empleo.

En beneficios de corto plazo se incluyen todos aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Los beneficios que no cumplan la condición anterior se clasifican como beneficios a largo plazo siempre y cuando no constituyan beneficios de postempleo.

Los beneficios de post empleo son aquellos que se pagan después de que un empleado complete su periodo en la entidad. Estos están sujetos a los planes de aportaciones definidas por los Fondos de Pensiones. El Centro de Productividad y Desarrollo Tecnológico del Tolima, transfiere mensualmente, conforme a lo anterior, las aportaciones de pensiones a los respectivos Fondos en el porcentaje y conforme a las bases de aportes definidas por el Gobierno Nacional.

## 4. Miembros consejo de Administración

El Consejo de Administración está compuesto por los representantes elegidos en Asamblea, cuya función principal es hacer cumplir el reglamento del **CENTRO DE PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO TECNOLOGICO DEL TOLIMA** y las demás funciones que le asigne la Asamblea.

El Consejo de Administración está conformado por:

PRINCIPALES	SUPLENTE
<b>GOBERNACIÓN DEL TOLIMA</b> Ricardo Orozco Valero Gobernador	<b>CEMEX</b> Sergio Villada Avendaño

<b>UNIVERSIDAD DE IBAGUÉ</b> Alfonso Reyes Alvarado Rector	<b>COOPERAMOS</b> Angela Socorro Parra Aristizabal
<b>CÁMARA DE COMERCIO DE IBAGUÉ</b> Brian Bazin Bulla Tovar Presidente	<b>CAMARA DE COMERCIO DE HONDA</b> William Calderón Perdomo Director Ejecutivo
<b>UNIVERSIDAD DEL TOLIMA</b> Omar Albeiro Mejía Patiño Rector	<b>FENALCO TOLIMA</b> Efrain Roberto Valencia D Ejecutiva
<b>ALCALDÍA DE MARIQUITA - TOLIMA</b> Juan Carlos Castaño posada	<b>SAN JOSÉ DE OVEJAS</b> Melkin Aguirre Vargas Gerente
<b>AGROSAVIA – C.I. NATAIMA</b> Lorenzo Peláez Suárez Director	<b>LEON GRAFICAS</b> Santiago Romero E. Gerente
<b>SENA REGIONAL TOLIMA</b> Alvaro Iván Barrero Director	<b>ADT</b> Ana Mará Lopera Cruz Director
<b>COOPERATIVA SERVIARROZ</b> Carlos José Hómez Vanegas Gerente	<b>CONFECCIONES CARIBEAN</b> Julio César Mendoza Orjuela Gerente
<b>ALCALDIA DE IBAGUE</b> Johana Ximena Aranda R	<b>LIDER &amp; CO SAS</b> Jairo Arias Gerente

## ACTIVOS CORRIENTES

### 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se detallan a continuación:

- a. Componentes del efectivo y equivalentes al efectivo (sección 7.20)
- b. Saldo depósitos bancarios de cuentas que constituyen efectivo disponible (sección 7.20)
- c. Se incluye el valor del CDT por ser equivalente a efectivo (sección 7.20)

CONCEPTO	2022	2021
Caja	\$500	\$300
Saldo en cuentas Bancarias	\$83.42 6	\$ 133.29 2

Cuenta Fiduciaria Bancolombia	\$382	\$14.79 8
<b>TOTAL</b>	<b>\$84.30 8</b>	<b>\$ 148.390</b>

#### 6. Activos por impuestos

Los Activos por impuestos se detallan a continuación:

CONCEPTO	2022	2021
Retención ICA	\$14.804	\$14.225
Retención por rendimientos financieros	\$283	\$283
Impuesto a las ventas retenido	\$512	\$512
<b>TOTAL</b>	<b>\$15.599</b>	<b>\$15.020</b>

#### 7. Deudores comerciales

Valores en libros de cada una de las categorías de activos financieros a diciembre 31 de 2019 (sección 11.41)

CONCEPTO	2020	2021
Cientes consultoría		
León Gráficas	\$7339	\$3.840
Reserva Agroturística y Parque	\$3.500	
Greenfish	\$21.484	\$16.922
Alcaldía de Ibagué	\$34.430	\$1.386
Cámara de Comercio de Ibagué	\$20.000	
Casas Automáticas	\$10.437	
Aunap	\$54.178	\$1.307
Corporación moda Colombia	\$9.001	
Proalpan	\$1.413	\$1.413
Propymes	\$7.854	\$7.854
Serviarroz		\$27.965
Cámara de Comercio del Sur		\$13.800

Botas Agroindustriales		\$2.370
Alcadía de Mariquita		\$65.000
Krea Proyectos		\$7.854
Sumas menores	\$778	\$1,977
<b>TOTAL</b>	<b>\$170.414</b>	<b>\$151.688</b>

#### 8. Anticipos y Avances

Corresponde a anticipos entregados a proveedores y consultores para la ejecución de los servicios contratados por nuestros clientes:

CONCEPTO	2020	2021
Contratistas	\$6.060	\$10.038
<b>TOTAL</b>	<b>\$6.060</b>	<b>\$10.038</b>

#### 9. Otras cuentas por cobrar

Los Saldos por cobrar a nuestros clientes contratantes de costo y gastos que ya han sido causados por el CPT, se detallan a continuación:

CONCEPTO	2020	2021
Otros deudores		
Unión temporal Vauchers	\$8.702	
Gobernación del Tolima	\$34.910	\$49.343
Retención en la fuente convenios	\$12.838	\$17.877
Alimentación Crepuscular		\$29.298
<b>TOTAL</b>	<b>\$56.450</b>	<b>\$96.518</b>

#### 10. Otros Activos No Corrientes

El rubro otros Activos corrientes, está compuesto por las pólizas de seguros de cumplimiento de los contratos de: Agroinpulsa Nacional, Sellos de Café, Agroinpulsa Gobernación y el valor de las estampillas pagadas para la firma de contratos celebrados con la Gobernación del Tolima, este valor se causará a gastos durante el año 2022, tiempo en el cual se terminará la ejecución de

dichos contratos:

CONCEPTO	2020	2021
Seguros – pólizas de cumplimiento		\$7.839
Estampillas		\$2.101
<b>TOTAL</b>		<b>\$9.940</b>

### 11. Propiedades, planta y equipo

Representa el valor de la Maquinaria y Equipos, Muebles y Enseres de Oficina y Equipo de Cómputo, que sirven de herramientas para el desarrollo de las actividades generadoras de renta. La depreciación de la propiedad planta y equipo se calculó por el método de línea a recta a saber: Maquinaria y Equipo y Equipo de Oficina a 10 años; Equipo de computación y comunicación a 5 años.

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
Maquinaria y Equipo de producción	\$250.000	\$20.287	\$229.713
Equipo de Oficina	\$57.594	\$27.602	\$29.992
Equipo de computación y comunicación	\$145.831	\$115.978	\$29.853
<b>TOTALES</b>	<b>\$453.426</b>	<b>\$163.868</b>	<b>\$289.558</b>

### PASIVOS CORRIENTES

Todos los importes deberán ser cancelados dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa, por tal razón son clasificados como pasivos corrientes.

### 12. Pasivos Financieros

Las obligaciones financieras se detallan a continuación:

CONCEPTO	2020	2021
Saldo tarjeta crédito empresarial	\$1.357	\$719

<b>TOTAL</b>	<b>\$1.357</b>	<b>\$719</b>
--------------	----------------	--------------

### 13. Proveedores:

Esta cuenta revela el saldo de mercancías compradas para la venta, las cuales se vencen en el primer mes del año siguiente. Para el año 2021, el saldo pendiente por pagar a proveedores, se liquidó.

CONCEPTO	2020	2021
Compra de mercancías para la venta	\$6.933	\$0
<b>TOTALES</b>	<b>\$6.933</b>	<b>\$0</b>

### 14. Costos y Gastos por Pagar

Corresponde a los saldos por pagar a la fecha del presente informe, de honorarios por compra servicios profesionales y otros servicios

CONCEPTO	2020	2021
Suministros y otros	\$9.006	\$509
Honorarios		\$7.685
<b>TOTALES</b>	<b>\$9.006</b>	<b>\$8.193</b>

### 15. Pasivos por Impuestos

Los Pasivos por impuestos se detallan a continuación:

CONCEPTO	2020	2021
Retención en la fuente por pagar	\$5.834	\$2.773
Impuesto a las Ventas por pagar	\$36.017	\$47.357
<b>TOTALES</b>	<b>\$41.851</b>	<b>\$50.130</b>

### 16. Provisión Impuesto de Renta por pagar.

Por ser una Entidad del Régimen especial, el Centro de Productividad y Desarrollo Tecnológico del Tolima debe liquidar el impuesto de renta y complementarios a la tarifa del 20%, renta que será exenta en su totalidad si el excedente contable se reinvierte en actividades propias del objeto social del Centro. No obstante, para este año fiscal 2021 se

hizo provisión para impuesto de renta de \$879 teniendo en cuenta que tenemos que pagar impuestos sobre gastos no deducibles

#### **17. Beneficios a empleados** (Obligaciones laborales y de Seguridad Social)

Todos los beneficios a los empleados adeudados a la fecha del presente informe corresponden a pasivos de corto plazo y a beneficios a corto plazo, dado que su pago en su totalidad será efectuado el término de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se relacionan a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Seguridad social y parafiscales	\$12.450	\$2.180
Prestaciones sociales por pagar	\$7.434	\$6.105
<b>TOTALES</b>	<b>\$19.884</b>	<b>\$8.285</b>

#### **18. Capital Social**

El capital social está compuesto por el aporte que hizo cada uno de los fundadores del CPT, según el detalle siguiente:

<b>APORTANTE</b>	<b>APORTE</b>
Acopi Tolima	\$10.000
ANDI	\$ 10.000
Asociación para el Desarrollo del Tolima	\$ 10.000
Cámara de Comercio de Ibagué	\$ 12.500
Colciencias	\$ 200.000
Corpoica	\$ 28.000
Universidad de Ibagué	\$60.000
Fenalco Seccional Tolima	\$ 10.000
Fibratolima	\$ 21.500
Fundación Social	\$ 15.856
SENA Servicio Regional	\$20.000
Serviarroz	\$ 15.000

Gobernación del Tolima	\$ 42.000
Texpinal	\$ 16.700
<b>Total</b>	<b>\$387.136</b>

### 19. Superávit de capital

El superávit de capital está representado en donaciones que ha recibido el CPT en dinero y en especie, como se detalla a continuación:

CONCEPTO	2020	2021
En dinero	\$10.415	\$10.415
En equipos de cómputo	\$15.268	\$15.268
En equipos de producción (Planta de procesamiento de pescado)	\$250.000	\$250.000
<b>TOTAL, SUPERAVID DE CAPITAL</b>	<b>\$275.683</b>	<b>\$275.683</b>

### 20.Resultado Ejercicios Anteriores

Los resultados de los ejercicios anteriores se detallan a continuación:

CONCEPTO	2020	2021
Excedentes acumulados	\$81.093	\$81093
Pérdidas acumuladas	\$-63.246	\$-63.246
Resultado negativo NIIF	\$-34.926	\$-34926
<b>TOTAL</b>	<b>\$17.079</b>	<b>\$13.388</b>

### 21. Resultado del Ejercicio.

El desarrollo de las actividades propias del objeto social del CPT, arrojó un excedente de \$3.514 millones.

CONCEPTO	2020	2021
Excedentes	\$3.692	\$3.514
<b>TOTAL</b>	<b>\$3.692</b>	<b>\$3.514</b>

### 22. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades que desarrolla el CPT, pueden ser gravadas o no con el Impuesto a las Ventas, dependiendo del origen de los recursos y del tipo de persona jurídica con quien se contrate; a continuación, se detalla el valor de los ingresos por los diferentes grupos de servicios prestados:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Venta de mercancías	\$438.400	
Consultoría empresarial	\$307.404	\$449.816
Asistencia técnica agropecuaria	\$354.489	
Participación en Uniones temporales	\$8.754	\$19.028
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.109.087</b>	<b>\$468.845</b>

### **GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION**

Conforme a la sección 5.11 el CENTRO DE PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO TECNOLÓGICO DEL

TOLIMA presenta el desglose de los gastos por actividades ordinarias utilizando una clasificación basada en la “Función de los Gastos” determinando de esta manera los importes separados que corresponden a operacionales y a no operacionales.

#### **23. Costos de ventas**

El costo de venta de los servicios de consultoría ejecutados durante el año 2021 corresponde a honorarios y gastos de viaje pagados a los consultores que fueron contratados por el CPT para la ejecución de contratos:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Costo de mercancía vendida	\$265.826	\$0
Gastos de personal y honorarios consultores	\$441.045	\$255.808
Gastos de movilización	\$10.091	\$22.758
Materiales, suministros, seguros, gastos legales	\$17.194	\$27.328
Gastos divulgación proyectos	\$24.307	\$8731
Arrendamientos	\$3.600	\$0
Contrapartida participación convenios	\$50.200	
Costo y gastos realizados en servicios prestados a través de Uniones Temporales	\$52	\$0

<b>TOTAL, COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$812.315</b>	<b>\$314.625</b>
-------------------------------	------------------	------------------

#### 24. Gastos de Administración

Corresponde a los importes pagados por el CPT para el desarrollo de su objeto social, estos gastos se han discriminado de la siguiente manera:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Gastos de personal	\$120.128	\$26.029
Honorarios (revisoría fiscal, asesoría contable, financiera y jurídica)	\$50.380	\$46.281
Impuesto Industria y Comercio	\$3.291	\$1.398
Arrendamiento (oficina y bodega)	\$5,955	\$15.282
Seguros (póliza de protección activos)	\$10.593	\$1.516
Servicios (servicios públicos, mensajería)	\$12.489	\$15.459
Otros gastos legales	\$4.998	\$2.216
Mantenimiento y reparaciones	\$7.677	\$3.151
Gastos de viaje	\$4.835	\$0
Depreciaciones	\$16.425	\$11.425
Otros (elementos de aseo y cafetería, papelería y otros)	\$41.545	\$24.330
Gastos bancarios (GMF, comisiones y otros)	\$6.482	\$3,554
<b>TOTAL</b>	<b>\$284.798</b>	<b>\$150.651</b>

#### 25. Otros ingresos

Se discriminan en el siguiente cuadro:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Rendimientos cuentas bancarias, fiducia y CDT	\$2.977	\$347
Recuperación de costos y gastos	\$4.242	\$2.742
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$7.219</b>	<b>\$3.089</b>

## 26. Gastos Financieros

Los gastos financieros se detallan a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Gastos y comisiones bancarias	\$626	\$2.077
Comisiones fiduciarias	\$13.801	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>\$14.427</b>	<b>\$2.077</b>

## 27. Gastos Extraordinarios

Los gastos extraordinarios se detallan a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Otros (mayor valor impto renta 2020)	\$151	\$189
<b>TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>\$151</b>	<b>\$189</b>

## NOTA FINAL

El Centro de Productividad y Desarrollo Tecnológico del Tolima, dentro del objeto social tiene una actividad relevante que consiste en formular y ejecutar proyectos a través de convenios Interinstitucionales, por efecto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, teniendo en cuenta el principio de Activos Financieros, separó de sus Estados Financieros y manejó en Cuentas de Orden los registros contables para el control de los recursos derivados de la ejecución de dichos Convenios.

A diciembre 31 de 2019, quedó en cuentas bancarias, un saldo de \$587.789.000.

Durante el año 2020, recibimos recursos por valor \$2.768.239.000, se ejecutó con cargo a cada uno de contratos suscritos, la suma de \$998.675.000 quedando un saldo por ejecutar a diciembre 31 de 2020 por valor de \$354.402.000, como se detalla a continuación:

ENTIDAD	SALDO A DIC 31 DE 2019	RECURSOS RECIBIDOS 2020	EJECUTADO 2020	SALDO POR EJECUTAR DIC 31 DE 2020
Gobernación del Tolima (Cafés especiales)		\$155.700	\$148.200	\$7.500
Gobernación del Tolima – Regalías (Alimentación Crepuscular)	\$509.428	\$245.605	\$409.003	\$346.030
Gobernación del Tolima (Denominación de Origen)	\$36.969	\$113.575	\$149.672	\$872
Sena – Dirección General	\$38.392	\$253.359	\$291.751	\$0
<b>TOTALES</b>	<b>\$587.789</b>	<b>\$768.239</b>	<b>\$998.675</b>	<b>\$354.402</b>

  
**TERESA SANTOFIMIO VARON**  
 Directora Ejecutiva

  
**GLORIA B GARCIA G**  
 Revisor Fiscal  
 T.P 64148-T

  
**NOIBY CLARISA NUÑEZ O,**  
 Contadora  
 T.P 37485-T