

CENTRO DE ESTIMULACION NIVELACION Y DESARROLLO CEDESND
 NIT: 860.071.892-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2017 - A DICIEMBRE 31 DE 2016
 Cifras en pesos colombianos

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	VARIACION	%	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	VARIACION	%
ACTIVO						PASIVO					
ACTIVO CORRIENTE						PASIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>1</u>	3.489.718	5.474.106	1.984.388	-36,23%	OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>5</u>	1.349.898.681	317.295.139	1.032.603.542	325%
Caja		14.310.677	5.988.617	8.322.060	138,95%	OBLIGACIONES FINANCIERAS SOBREGIRO		56.907.961	-	56.907.961	-
BANCO		10.195.369	8.485.493	1.709.876	20,15%	TOTAL PROVEEDORES		1.406.746.642	317.295.139	1.032.543.542	325%
CUENTAS DE AHORRO		27.998.765	19.948.217	8.047.548	40,34%	PROVEEDORES NACIONALES	<u>6</u>	579.607.306	178.722.445	400.884.861	224%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						TOTAL PROVEEDORES		579.607.306	178.722.445	400.884.861	224%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR CO	<u>2</u>	1.990.987.279	1.502.029.533	488.957.746	32,53%	PASIVOS CUENTAS POR PAGAR	<u>7</u>	199.809.539	86.998.834	112.810.705	130%
CLIENTES		10.076.634	7.070.326	3.006.308	42,82%	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		-	-	-	-
ANTICIPO A PROVEEDORES		20.727.189	21.640.564	913.405	4,22%	ACREEDORES VARIOS		-	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		120.852.520	48.253.679	72.598.841	150,45%	TOTAL PASIVOS CUENTAS POR PAGAR		199.809.539	86.998.834	112.810.705	130%
DEUDORES VARIOS		289.932.301	-	289.932.301	100,00%	IMPUESTOS CORRIENTES	<u>8</u>	-	-	-	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	-	-	0,00%	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		2.759.000	2.933.818	234.818	-9%
DETERIORO DE CARTERA		-	-	-	0,00%	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		11.226.000	8.177.885	3.048.115	37%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COB		2.412.578.883	1.578.994.102	833.581.791	52,79%	RETENCION EN LA FUENTE		13.985.000	11.171.703	2.813.297	29%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.440.571.658	1.598.942.919	841.629.339	52,64%	TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES		13.985.000	11.171.703	2.813.297	29%
ACTIVO FIJO						BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>9</u>	622.225.792	663.112.078	58.113.714	10%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>3</u>	188.835.930	188.835.930	652.143.818	0,00%	BENEFICIOS A EMPLEADOS		-	-	-	-
TERRENOS		72.144.086	30.399.300	41.744.786	137,32%	INDENIZACIONES LABORALES		622.225.792	663.112.078	59.113.714	10%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		202.697.081	189.321.951	13.365.110	7,08%	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		-	-	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		55.583.646	-	55.583.646	0,00%	OTROS PASIVOS		32.540.510	31.254.000	1.286.510	4%
EQUIPO DE OFICINA		89.399.937	73.894.418	15.505.519	20,98%	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		32.540.510	31.254.000	1.286.510	4%
EQ. DE COMPUT. Y COMUNIC.		572.304.729	544.982.317	27.442.412	5,04%	TOTAL OTROS PASIVOS		32.540.510	31.254.000	1.286.510	4%
EQ. MEDICO CLIENTE		688.489.749	645.316.746	55.109.896	8,54%	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.854.914.789	1.188.554.199	576.909.087	49%
DEPRECIACION ACUMULADA		-	-	-	-	TOTAL PASIVO		2.854.914.789	1.188.554.199	576.909.087	49%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-	-	-	-	PATRIMONIO		10.000	10.000	0	0%
ACTIVOS FIJOS E INTANGIBLES	<u>4</u>	840.000.000	840.000.000	6.885.470	-100,00%	CAPITAL SOCIAL		51.756.282	-10.308.886	62.065.168	-602%
LICENCIAS		-	-	-	-	RESULTADO DEL EJERCICIO		1.082.380.336	1.072.689.222	10.698.886	-1%
BIENES RECIBIDOS EN LEASING		-	-	-	-	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.114.146.618	1.082.390.336	51.756.282	5%
DEPRECIACION		840.000.000	6.885.470	833.314.530	12464,66%	TOTAL PATRIMONIO		3.969.061.406	2.250.944.535	628.666.369	27,93%
TOTAL ACTIVOS FIJOS E INTANGIBLES		840.000.000	6.885.470	833.314.530	12464,66%						
TOTAL ACTIVO FIJO		1.528.489.749	652.002.216	876.487.533	134,43%						
TOTAL ACTIVO		3.969.061.407	2.250.944.535	1.718.116.872	76,53%						

JAVIER FERNANDO PONSECA A.
 Representante Legal

HECTOR MAURICIO MIELO R
 Contador Publico
 T.P. 207468-1


GERMAN PEDRAZA
 Revisor Fiscal
 T.P. 1501-1

CENTRO DE ESTIMULACION NIVELACION Y DESARROLLO CEDESND
 NIT. 860.071.892-7
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 (Cifras en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	NOTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	
		2017	2016	Pesos	%
INGRESOS OPERACIONALES	10				
INGRESOS - SERVICIOS TERAPEUTICOS		10.193.324.287	9.412.078.466	781.245.821	8,300 %
INGRESOS POR DONACIONES		208.517.684	101.476.466	107.041.218	105,484 %
DEVOLUCIONES / DESCUENTOS		-	-	-	0,000 %
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		10.401.841.971	9.513.554.932	888.287.039	9,34 %
COSTOS ATENCION DIRECTA MENORES	11				
ALIMENTACION		1.276.297.032	1.275.838.992	458.040	0,04 %
SALUD		192.253.400	324.491.063	- 132.237.663	-40,75 %
EDUCACION		55.997.827	48.769.494	7.228.333	14,82 %
DOTACION		398.339.022	97.277.019	301.062.003	309,49 %
RECREACION Y DEPORTE		68.094.260	7.028.234	61.066.026	888,87 %
MATERIAL DIDACTICO		31.278.340	16.693.705	14.584.635	87,37 %
TRANSPORTE MENORES		177.007.824	168.224.219	8.783.605	5,22 %
DOTACION ASEO PERSONAL		209.834.249	149.299.648	60.534.601	40,55 %
DOTACION BASICA		1.238.152	108.527.106	- 107.288.954	-88,86 %
TALLERES PRODUCTIVOS		44.425.968	26.040.226	18.385.742	70,61 %
GASTOS MENORES		1.019.900	15.449.076	- 14.429.176	-93,40 %
MEDICAMENTOS CONTROLADOS		6.098.721	-	6.098.721	100,00 %
ACOMPAÑAMIENTOS HOSPITALARIOS		64.548.617	-	64.548.617	100,00 %
TOTAL COSTOS		2.526.433.312	2.237.638.782	218.147.192	9,75 %
UTILIDAD BRUTA		7.875.408.659	7.275.916.150	670.139.847	9,21 %
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	12				
GASTOS DE PERSONAL		967.205.973	1.036.471.106	- 69.265.133	-7 %
HONORARIOS		103.293.990	172.276.928	- 68.982.938	-40 %
IMPUESTOS (INCLUYE GMF)		44.271.549	42.776.878	1.494.671	3 %
ARRIENDOS		642.680.447	532.699.471	109.980.976	21 %
SERVICIOS		307.696.532	265.646.304	42.050.228	16 %
GASTOS LEGALES		171.156	1.217.460	- 1.046.304	-66 %
ADECUACION E INSTALACION		53.337.232	10.929.892	42.407.340	388 %
GASTOS DE VIAJE		-	-	-	0 %
DEPRECIACIONES		27.442.412	31.430.361	- 3.987.949	-13 %
DIVERSOS		277.619.386	267.101.545	10.517.842	4 %
AMORTIZACIONES		6.685.470	6.685.464	6	0 %
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		297.897.895	261.711.978	36.185.917	14 %
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		-	-	-	0 %
SEGUROS		38.554.015	69.845.878	- 31.291.863	-45 %
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE ADMINISTRACION		2.766.856.057	2.698.793.266	68.062.791	2,52 %
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	13				
GASTOS DE PERSONAL		4.486.083.744	4.124.920.806	361.263.138	9 %
HONORARIOS		457.345.146	403.620.169	53.724.977	13 %
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE VENTAS		4.943.428.890	4.528.440.775	414.988.115	9,16 %
UTILIDAD OPERACIONAL		166.123.712	48.682.109	187.088.941	384,31 %
INGRESOS NO OPERACIONALES	14				
FINANCIEROS		15.860.698	34.058.045	- 18.197.346	-53,43 %
RECUPERACIONES		-	-	-	0,00 %
DIVERSOS		-	-	-	0,00 %
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		15.860.698	34.058.045	- 18.197.346	-53,43 %
GASTOS NO OPERACIONALES	15				
FINANCIEROS		100.825.547	80.305.524	20.520.024	25,55 %
GASTOS EXTRAORDINARIOS		28.402.581	12.743.516	15.659.065	122,88 %
GASTOS DIVERSOS		-	-	-	0,00 %
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		129.228.129	93.049.040	36.179.089	38,88 %
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		51.756.282	10.308.886	132.712.506	292,00 %
TOTAL UTILIDAD NETA		51.756.282	10.308.886	132.712.506	-1287 %

JAVIER FERNANDO FONSECA A.
Representante Legal


 HECTOR MAURICIO MELO R
 Contador Público
 T.P/ 207468-T


 GERMAN G. TOUVAR PEDRAZA
 Revisor Fiscal
 T.P. 1501-T

**FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION
NIVELACION Y DESARROLLO**

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

1. Entidad que reporta y órganos de dirección

La Fundación Centro de Estimulación, Nivelación y Desarrollo CEDESNIID, es una persona jurídica, sin ánimo de lucro, fundada en 1980 y cuya personería jurídica fue reconocida mediante la Resolución 4450 del 3 de Junio de 1980 por el Ministerio de Salud, la Dian le otorgó el Nit. 860.071.892-7.

Cedesnid no es subordinada de otra entidad que informa bajo Estándares Internacionales y su objeto principal es la actividad de atención de la salud humana.

Cedesnid está radicada en Colombia y su domicilio se encuentra en la ciudad de Bogotá, D.C.

Los órganos de administración de Cedesnid son la Junta Directiva y el Comité Directivo, la Junta Directiva decide sobre la aprobación o no de los informes financieros y contables. Este órgano directivo sesiona anualmente.

2. Bases de preparación.

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, Cedesnid se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015. De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

De acuerdo con el anexo 2 del decreto 2496 de 2015, Cedesnid aplicará, en lo concerniente, el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017.

Cedesnid llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte a 1 de Enero de 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 de 2015. Dado que Cedesnid no ha tenido cuentas por cobrar a clientes, empleados o terceros que requieran o causen un efecto financiero significativo, no realizó cambios en dichas cifras, así como tampoco en las propiedades, planta y equipos, pues dada su condición de entidad sin ánimo de lucro, no posee los recursos para someter a avalúos estos activos, por lo cual decidió continuar con las vidas útiles, su deterioro y demás manejo de los mismos, como lo venía haciendo

regularmente. Cedesnid no realizó ningún otro cambio sustancial que impactara significativamente sus estados financieros por efecto de la aplicación del Estándar Internacional para Pymes.

b) Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros, los cuales se miden al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de Cedesnid se expresan en pesos colombianos, la cual es su moneda funcional y de presentación. Las cifras están expresadas en miles de pesos y fueron redondeadas a la unidad de mil más cercana.

d) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, un hecho u operación es material, cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

3) Políticas contables significativas

En la preparación de los estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación.

a) Instrumentos Financieros

- ***Políticas contables para la cuenta del efectivo y equivalentes al efectivo***

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías:

Caja general,

Cajas menores,

Bancos – cuentas corrientes y de ahorros.

- ***Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar***

Los servicios prestados se reconocen al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no se reconocen hasta tanto el servicio no haya sido prestado. Todas las cuentas de deudores comerciales y otras se miden por el valor razonable del servicio prestado.

Dentro del modelo de negocio de Cedesnid no cotizan en un mercado activo, su objetivo es obtener los flujos de caja contractuales los cuales dan lugar a que dichos flujos corresponden a los pagos del capital correspondiente de la cuenta. Periódicamente Cedesnid evalúa la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se dan de baja o bien por su cancelación total o porque fue castigada, caso en el cual previamente se ha considerado de difícil cobro y se ha reconocido su deterioro.

- ***Pasivos financieros***

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

Inicialmente los pasivos financieros se miden al costo amortizado, los costos atribuibles directamente a la obtención de pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que genera o cuando se liquidan.

- ***Capital Social***

El patrimonio y los recursos aportados a una Entidad sin ánimo de lucro como Cedesnid, no pertenece ni significa una inversión para ninguno de los aportantes a cualquier título.

Por la misma razón anterior, los excedentes no son susceptibles de ser distribuidos en ningún momento del tiempo, ni siquiera a su liquidación, por lo tanto el incremento patrimonial de la Esal, que se presenta por excedentes, no significa enriquecimiento real ni potencial para sus fundadores o integrantes.

El excedente, por mandato expreso de la Ley, es reinvertido en el siguiente período en el desarrollo del objeto social de Cedesnid.

- ***Propiedades, planta y equipo***

Las partidas de propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la prestación del servicio se miden al costo menos la de depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La empresa decide hacer retroactiva en esencia, el tratamiento dado bajo PCGA local, coincide con las NIIF para las PYMES.

Según el Artículo 134 (Sistemas de Cálculo) del Estatuto Tributario, la depreciación se calcula por el sistema de línea recta.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras o 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 recibido de un tercero como donación, la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por donaciones, de acuerdo con la Sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

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

- ***Depreciación.***

Cedesnid decide hacer retroactiva en esencia, el tratamiento bajo PCGA local, coincidente con las NIIF para Pymes.

- ***Activos intangibles***

Se reconocen como activos intangibles los bienes "adquiridos separadamente", y tendrán vida definida para su amortización, tales como: Software adquirido, Cupos de taxi, franquicias, cuotas de mercado, derechos deportivos, derechos de acceso a clubes sociales o a un centro comercial al arrendar un local, licencias para porte de armas, etc. Ver NIC 38, p 18 y 25 a 37, en concordancia: Art. 279 E.T.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- ***Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio***

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con la contraprestación que la entidad proporciona al trabajador, establecido en la Ley 50 de 1990, Código Sustantivo del Trabajo y Concordantes y reconocido de acuerdo con la leyes colombianas.

Los beneficios a empleados se clasifican en corto plazo ya que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

- **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 presente una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

El aumento en la provisión, debido al paso del tiempo, se reconoce como un gasto financiero.

- **Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios terapéuticos, se reconocen cuando se presta el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida

Cuando la entidad haya prestado ya un servicio, deberá reconocer los ingresos aunque no se hayan facturado, con el fin de asociarlos al mismo periodo en el cual se reconocen los costos y gastos relacionados.

Toda venta de servicios se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega.

Los pagos anticipados recibidos para la presentación del servicio en periodos futuros, se reconocen como pasivo 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 la venta del bien, en cualquier caso, es trasladado el ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

4) Impuestos

a. Impuesto sobre la renta

Dado que Cedensid pertenece a las Entidades del Régimen Tributario Especial, consagradas en el artículo 19 del Estatuto Tributario, y que cumple la normatividad allí descrita para ser considerada como no contribuyente, su tasa de impuesto es 0%, por lo cual no calcula impuesto.

b) Impuesto a la riqueza

La ley 1739 del 2014 dio paso a la creación de la quinta versión del impuesto al patrimonio, pero esta vez con el nombre de impuesto a la riqueza, acompañado a su vez con el impuesto complementario de normalización tributaria.

Dicho impuesto recae en forma obligatoria sobre quienes sean contribuyentes del impuesto de renta y que posean en Enero 1 del 2015, patrimonios líquidos iguales o superiores a \$1.000.000.000.-, siempre y cuando no figuren en la lista de los mencionados en el artículo 293-2 del Estatuto Tributario como contribuyentes exonerados de este impuesto. Dicho artículo establece que las Entidades clasificadas en el artículo 19 no son contribuyentes de dicho impuesto, por lo que Cedesnid no está obligada a contribuir con este impuesto.

5) Efectivo y Equivalente al Efectivo

El saldo a 31 de diciembre es:

	31-dic-17	31-dic-16
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	27.995.764,52	19.948.216,91
CAJA	3.489.718,00	5.474.106,00
CUENTAS CORRIENTES	14.310.677,09	5.988.617,43
CAJA SOCIAL 2616422	14.047.510,00	5.557.771,50
CTA CTE BBVA NO 126-030287		167.678,84
DAVIVIENDA CTA.CTE.9867	263.167,09	263.167,09
CUENTAS DE AHORRO	10.195.369,43	8.485.493,48
DAVIVIENDA 16 9430	909.408,12	909.408,12
BANCO CAJA SOCIAL 0415-3	1.058.651,83	298,56
BANCO CAJA SOCIAL 3856	4.959,95	13.589,33
CAJA SOCIAL 1032	5.881.244,45	5.881.244,45
CTA AHORRO BBVA NO 126284116		577.861,92
CAJA SOCIAL RECAUDO 5425	2.117.683,58	1.050.073,34
CAJA SOCIAL 1942	138.187,63	165,76
CAJA SOCIAL 3311	85.233,87	52.852,00

Estos recursos disponibles, en caja y bancos, a través de las cuentas corrientes y de ahorros para atender las necesidades del flujo de caja de Cedesnid, no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2017 y 2016.

6) Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes, cuentas por cobrar a empleados, anticipo a proveedores y cuentas por cobrar a entidades del sistema de seguridad social colombiano, por incapacidades de los trabajadores y gastos pagados por anticipados para la apertura de una nueva sede.

A continuación, se detallan estos saldos:

	31-dic-17	31-dic-16
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS X C	2.412.575.893,00	1.578.994.102,04
CLIENTES	1.990.987.279,00	1.502.029.533,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	10.076.634,00	7.070.326,04
ANTICIPO A TRABAJADORES	3.536.916,00	11.015.567,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	17.190.243,00	10.624.997,00
DEUDORES VARIOS	120.852.520,00	48.253.679,00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	269.932.301,00	0,00

La cartera de clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año y que el efecto de dicha transacción sea significativo, lo cual a la fecha de presentación no se presenta.

La cartera que presentaba deterioro fue exhaustivamente cobrada y conciliada con los clientes durante el año 2017.

No se realiza a 31 de Diciembre cálculo por deterioro de cartera dado que en estas operaciones no se confieren plazos superiores a un año y se espera el recaudo normal para las mismas, adicionalmente a que el efecto de algún cliente cuyo plazo sea superior a los plazos normales de recaudo, no son materiales en los estados financieros.

Las cuentas por cobrar a trabajadores se respaldan con autorizaciones de descuento por nómina y deben ser evaluadas y autorizadas por la administración de Cedesnid antes de ser desembolsadas.

Los anticipos a trabajadores están debidamente controlados y corresponden a dineros entregados con el fin de cubrir necesidades inmediatas y que son legalizadas durante el primer mes del siguiente período. A los proveedores se les han otorgado anticipos con el fin de apoyar la rapidez y calidad con que se necesitan los materiales para el funcionamiento de la entidad.

Respecto de los deudores de las entidades del sector salud con quienes los empleados poseen su cubrimiento de salud se realizarán las gestiones correspondientes a obtener el pago o cruce respectivo de las incapacidades pendientes.

7) Propiedades, planta y equipo

Cedesnid reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplen con:

- a. La definición de activo.
- b. La definición de propiedades, planta y equipo.

Cedesnid considera que la vida útil del terreno es indeterminada, de acuerdo con el principio general de la no depreciación de terrenos.

Para todos los activos esta Entidad ha estado utilizando el modelo de depreciación de línea recta.

El detalle de las propiedades, planta y equipo es:

NOMBRE DE LA CUENTA	31-dic-17	31-dic-16
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	688.489.749,36	645.316.746,36
TERRENOS	188.835.930,00	188.835.930,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	652.143.818,00	652.143.818,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	72.144.086,00	30.399.300,00
EQUIPO DE OFICINA	202.687.060,86	189.321.950,86
EQ. DE COMPUT. Y COMUNIC.	55.583.646,00	55.583.646,00
EQ. MEDICO CIENTIF.	89.399.937,00	73.894.418,00
DEPRECIACION ACUMULADA	572.304.728,50	544.862.316,50
CONSTRUCC. Y EDIFICAC.	223.105.413,65	206.033.001,65
MAQUINARIA Y EQUIPO	30.399.300,00	30.399.300,00
EQUIPO DE OFICINA	189.321.950,85	189.321.950,85
EQ. DE COMPUTAC. Y COMUNIC.	55.583.646,00	45.213.646,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	73.894.418,00	73.894.418,00

La Entidad decidió hacer retroactiva en esencia, el tratamiento de la propiedad, planta y equipo, dado bajo PCGA local, coincidente con las NIIF para las PYMES.

Según el Artículo 134 (Sistemas de Cálculo) del Estatuto Tributario, la depreciación se calcula por el sistema de línea recta.

8) Intangibles

Durante el 2017 se culminó con la amortización correspondiente a la licencia del software contable "Sistema uno" de propiedad de la firma Siesa, la amortización se incluye como parte de los gastos operativos en las cuentas de resultados y se incluye la cuenta de bienes recibidos en Leasing por la firma del contrato correspondiente con el Bancolombia a 120 meses iniciando en Noviembre de 2017:

NOMBRE DE LA CUENTA	31-dic-17	31-dic-16
INTANGIBLES	840.000.000,00	6.685.470,00
LICENCIA CONTABLE		6.685.470,00
BIENES RECIBIDOS EN LEASING	840.000.000,00	

9) Obligaciones financieras y acreedores comerciales

a. Obligaciones financieras

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por Cedesnid por concepto de préstamos bancarios. Estos son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos entre las partes.

El monto original del préstamo en el Banco Caja Social # 7524 fue de \$500.000.000.-, obtenido el 25 de Enero de 2017, con un plazo de 12 meses y una tasa efectiva anual del DTF + 4.47 (EA).

Para el Bancolombia 83550, el monto del préstamo fue de \$370.000.000.- obtenido en Agosto de 2017 con un plazo de 36 meses y una tasa efectiva del 13.7 EA. El crédito cesantías fue obtenido en Febrero 14 de 2017 por \$162.168.120.- a un plazo de 12 meses con una tasa de 10.51 EA y el crédito 84287 cuyo monto inicial fue de \$99.000.000.- a un tasa de 15.48 EA y con plazo de 24 meses.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es:

	31-dic-17	31-dic-16
OBLIGACIONES FINANCIERAS	520.395.516,00	317.337.874,46
SOBREGIRO	56.907.961,00	3.095.771,63
CR CAJA SOCIAL 31005987524	41.663.000,00	191.666.000,83
CR BANCOLOMBIA 83550	338.909.289,00	
CR BANCOLOMBIA CESANTIAS 83575	27.073.227,00	
BANCOLOMBIA 84287	112.750.000,00	96.250.040,00
LEASING FINANCIERO	829.443.165,00	26.283.327,00

Se presenta el saldo de la obligación por el Leasing Adquirido, como pasivo no corriente, ya que fue pactado a 120 meses.

	31-dic-17	31-dic-16
NO CORRIENTE - OBLIGACIONES FINANCIERA	829.443.165,00	
LEASING FINANCIERO	829.443.165,00	

b. Acreedores comerciales

Representados aquí los compromisos de pago por compras a los proveedores generales de Cedesnid, incluyendo los proveedores de servicios, con quienes se realizan contratos o acuerdos entre las partes.

A continuación se detallan los saldos a 31 de diciembre:

	31-dic-17	31-dic-16
ACREEDORES COMERCIALES	779.416.845,00	265.721.279,28
PROVEEDORES	579.607.306,00	178.722.445,28
	31-dic-17	31-dic-16
CUENTAS POR PAGAR	199.809.539,00	86.998.834,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	199.809.539,00	86.998.834,00
HONORARIOS	54.068.515,00	9.732.873,00
SERVICIOS	40.364.327,00	4.838.717,00
ARRENDAMIENTOS		959.000,00
SEGUROS	32.262.232,00	24.992.504,00
OTROS	73.114.465,00	46.475.740,00

10) Obligaciones laborales

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a Cedesnid. La Entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a sus empleados incluyendo los aportes a seguridad social y parafiscales. Los otros acreedores de nómina corresponden a los préstamos de los empleados a los cuales Cedesnid les realiza el respectivo descuento de la libranza que ellos tienen con Entidades como Coorserpark, Colsubsidio, Inversora Pichincha. Adicionalmente Cedesnid, de acuerdo con la Ley, realiza los descuentos para los juzgados que han remitido la solicitud correspondiente, de acuerdo con las normas vigentes.

La prima por pagar corresponde al ajuste efectuado por la diferencia entre la fecha de pago (Diciembre 20) y el promedio ajustado en Diciembre 31, lo cual genera un ajuste por pagar de dicho concepto.

A continuación se presenta el detalle de esta cuenta:

	31-dic-17	31-dic-16
OBLIGACIONES LABORALES	622.225.791,83	563.112.077,59
PRIMA POR PAGAR	4.414.686,00	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	325.478.751,83	305.054.705,83
INTERES SOBRE CESANTIAS	28.957.213,00	26.927.832,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	136.327.084,00	112.426.906,00
APORTES A SEG.SOCIAL	40.665.500,00	35.472.588,00
APORTES ICBF,SENA Y CAJA	26.520.100,00	25.891.410,00
FONDO DE CESANTIAS Y/O PENSION	49.550.500,00	43.090.402,00
OTROS ACREEDORES DE NOMINA	10.311.957,00	14.248.233,76

11) Impuestos por pagar

Estos impuestos corresponden a los descuentos efectuados en su calidad de agente retenedor por parte de Cedesnid. La retención en la fuente corresponde al período Diciembre de 2017 por valor de \$11.226.000.-

La retención de Ica de Bogotá, corresponde al período bimestral Noviembre-Diciembre de 2017 por valor de \$2.420.000.- y la retención de Ica de Fusagasugá corresponde al período Diciembre de 2017 por \$339.000.-

A continuación se detalla:

NOMBRE DE LA CUENTA	31-dic-17	31-dic-16
IMPUESTOS POR PAGAR	13.985.000,00	11.171.703,00
RETEFUENTE	11.226.000,00	8.177.885,00
RETENCION ICA POR PAGAR	2.759.000,00	2.993.818,00

12) Anticipos recibidos

Corresponde al valor de los pagos anticipados recibidos para la presentación del servicio en períodos futuros, se reconocen como pasivo 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 la venta del bien, en cualquier caso, es trasladado el ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

NOMBRE DE LA CUENTA	31-dic-17	31-dic-16
OTROS PASIVOS	32.540.410,00	31.254.000,00
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	32.540.410,00	31.254.000,00

13) Ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios corresponden a la facturación de los servicios terapéuticos prestados por Cedesnid durante el período reportado, conforme a la política revelada.

Los ingresos diferentes a los servicios prestados por Cedesnid corresponden a donaciones recibidas y los aportes que la Entidad realiza para la atención de los pacientes del ICBF, al igual que los ingresos por el almuerzo que se brinda a algunos empleados y que se descuentan.

	31-dic-17	31-dic-16
INGRESOS	10.193.324.287,00	9.412.078.466,00
OPERACIONALES	10.193.324.287,00	9.412.078.466,00
ICBF - CONTRATOS		
ACTIVIDADES CONEXAS		
	31-dic-17	31-dic-16
NO OPERACIONALES	224.378.382,42	135.534.510,69
FINANCIEROS	906.138,30	705.740,46
RECUPERACIONES		25.546.304,23
INGRESO DE EJERC.ANT.	2.149.164,00	
DIVERSOS	4.804.396,02	2.605.124,00
DONACIONES OTROS	31.385.382,00	77.131.320,00
DONACIONES CEDESNID	177.132.302,10	13.897.206,00
DONACIONES POR ATENCION PACIENTES		10.447.940,00
ALMUERZOS	8.001.000,00	5.200.876,00

14) Gastos Ordinarios por administración

Corresponden a los gastos efectuados para la gestión administrativa de Cedesnid.

	31-dic-17	31-dic-16
DE ADMINISTRACION	2.766.856.056,92	2.698.793.265,73
GASTOS DE PERSONAL	967.205.972,70	1.036.471.106,00
HONORARIOS	103.293.990,00	172.276.928,00
IMPUESTOS (INCLUYE GMF)	44.271.549,27	42.776.878,39
ARRENDAMIENTOS	642.680.447,00	532.699.471,00
SEGUROS	38.554.014,98	69.845.878,00
SERVICIOS	307.696.531,60	265.646.304,07
GASTOS LEGALES	171.155,99	1.217.460,00
MANTENIMIENTO Y REPARAC.	297.897.894,97	261.711.977,95
ADECUACION E INSTALACION	53.337.232,00	10.929.892,00
DEPRECIACIONES	27.442.412,00	31.430.361,44
AMORTIZACIONES	6.685.470,00	6.685.464,00
DIVERSOS	277.619.386,41	267.101.544,88

15) Gastos ordinarios por venta de servicios

Registrados aquí los gastos correspondientes a los valores pagados en la ejecución directa para la atención de la población discapacitada, de acuerdo con la misión de Cedesnid.

	31-dic-17	31-dic-16
DE VENTAS	7.469.862.101,82	6.766.079.557,28
GASTOS DE PERSONAL	4.486.083.744,22	4.124.820.606,00
HONORARIOS	457.345.146,00	403.620.169,00
ATENCION DIRECTA MENORES **	2.526.433.211,60	2.237.638.782,28

16) Gastos ordinarios financieros

Dada la necesidad de financiación de las actividades ordinarias de Cedesnid, se ha recurrido al sector bancario por lo que se cancelan intereses por estas obligaciones.

	31-dic-17	31-dic-16
FINANCIEROS Y OTROS	129.228.128,68	93.049.039,88
FINANCIEROS	100.825.547,44	80.305.523,88
GASTOS BANCARIOS	4.558.476,34	19.919.350,96
COMISIONES	6.953.678,58	1.656.997,56
INTERESES	89.313.392,52	58.729.175,36
GASTOS EXTRAORDINARIOS	28.402.581,24	12.743.516,00