

ACTA No 103

En la ciudad de Bogotá a los 03 días del mes de abril del año 2018, siendo las 9:30 a.m. y previa convocatoria realizada en debida forma, se reunieron en la Dirección General de la Fundación los siguientes directivos, con el fin de realizar sesión ordinaria de junta directiva: Gloria del Río Mantilla, Patricia Nemogá Durán, Camilo Arenas Rendón, Daniel Jaramillo del Río y Javier Fernando Fonseca Alvarado, Director General de la Fundación. El orden del día propuesto fue el siguiente:

1. Llamada a lista y verificación del quorum
2. Lectura y aprobación del orden del día
3. Lectura y aprobación del acta anterior
4. Presentación del informe de gestión del año 2017 y prospección de 2018 por parte del Director General
5. Presentación y aprobación de los estados financieros
6. Presentación y aprobación del informe del revisor fiscal
7. Presentación y aprobación del presupuesto de 2018
8. Elección del revisor fiscal para 2018 - 2019
9. Proposiciones y varios

El orden del día se desarrolló así:

1. Contestaron el llamado a lista los siguientes directivos: Gloria del Río Mantilla, Patricia Nemogá Durán, Camilo Arenas Rendón, Daniel Jaramillo del Río y Javier Fonseca Alvarado, Director General de la Fundación; el Doctor Andrés Esteban Jaramillo del río se excusó por compromisos profesionales adquiridos con anterioridad a la convocatoria, no obstante se estableció que existe quorum para deliberar y decidir.
2. Se dio lectura del orden del día, siendo aprobado por unanimidad.
3. Se dio lectura íntegra al acta No 102, siendo aprobada por unanimidad.
4. El Director General presentó su informe de gestión 2017 y la prospección para 2018, explicando, tanto los avances, como los horizontes de la administración en los aspectos: misional, administrativo y estratégico. El informe fue aprobado de manera unánime. Asimismo, la Señora Presidenta de la Fundación expresa una felicitación al director general por su gestión en el año 2017, por los objetivos que ha trazado para 2018 y por el informe que ha presentado sobre el particular.
5. En este estado de la reunión se procede a presentar los estados financieros y las notas a los mismos, así:



CENTRO DE ESTIMULACION NIVELACION Y DESARROLLO CEDESNIID
NIT 860071692-7
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE 31 DE 2016
Cifras en pesos colombianos

ACTIVO	NOTA	31/12/2017	31/12/2016	VARIAION	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	3.463.718	5.674.106	-2.210.388	-39,32%
CASH		1.310.077	5.069.917	-3.759.840	-74,36%
BANCOS		1.153.641	1.703.856	-550.215	-32,30%
RENTAS DE ALQUILER		27.800	60.443	-32.643	-53,99%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		27.800	5.897.816	-5.870.016	-100,00%
DEBITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	1.904.279	1.522.043	382.236	25,10%
CUENTAS POR PAGAR		4.200	4.200	0	0,00%
DEBITORES POR CONTRATACIONES		20.222	21.248.524	-21.228.302	-100,00%
DEBITORES POR CONTRATACIONES DE SERVICIOS		20.222	21.248.524	-21.228.302	-100,00%
DEBITORES VARIOS		120.822.222	48.253.879	72.568.343	150,16%
DEBITORES POR ANTICIPO		209.332.361	209.032.361	300.000	0,14%
TOTAL DEBITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		241.228.402	1.578.248.132	-1.337.019.730	-84,78%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		244.697.180	1.584.096.268	-1.339.399.088	-84,56%
ACTIVO PASIVO					
PROVISIONADO ALTA Y EQUIPO	3	18.825.230	18.243.530	581.700	3,20%
TERRECIOS		62.143.818	62.143.818	0	0,00%
CONTRATACIONES Y OBLIGACIONES		77.144.889	33.299.260	43.845.629	131,40%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		1.305.110	1,305,110	0	0,00%
ELABORACION DE PRODUCTOS		22.833.245	22,833,245	0	0,00%
EL MERCADO DE BIENES		71.854.416	71,854,416	0	0,00%
DEPRECIACION ADMINISTRATIVA		972.263.729	54.882.317	917.381.412	1672,35%
TOTAL PROVISIONADO ALTA Y EQUIPO		68.408.418	64.810.746	3.597.672	5,55%
ACTIVOS FIJOS ENTANGIBLES	4	840.803.008	6.665.400	835.937.608	124,44%
DEPRECIACION DE EQUIPO		40.000.000	40,000,000	0	0,00%
TOTAL ACTIVOS FIJOS ENTANGIBLES		440.803.008	6.665.400	434.137.608	6513,30%
TOTAL ACTIVO FIJO		1.538.489.749	62.202.216	1.476.287.533	2373,33%
TOTAL ACTIVO		1.850.051.400	1.646.308.484	203.742.916	12,38%
PASIVO Y PATRIMONIO					
RECURSOS A PLAZA CORTA	5	1.549.838.961	1.317.286.139	232.552.822	17,62%
OPERACIONES FINANCIERAS		1.549.838.961	1.317.286.139	232.552.822	17,62%
OPERACIONES FINANCIERAS		1.549.838.961	1.317.286.139	232.552.822	17,62%
TOTAL PROVISIONES		1.549.838.961	1.317.286.139	232.552.822	17,62%
PROVISIONES		1.549.838.961	1.317.286.139	232.552.822	17,62%
TOTAL PROVISIONES		1.549.838.961	1.317.286.139	232.552.822	17,62%
PASIVO OBLIGACIONES POR PAGAR	6	100.269.239	100,269,239	0	0,00%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		100.269.239	100,269,239	0	0,00%
TOTAL PASIVOS CUENTAS POR PAGAR		100.269.239	100,269,239	0	0,00%
IMPUESTOS CORRIENTES	7	3.359.687	3,359,687	0	0,00%
RENTAS Y CUENTAS POR PAGAR		112.928.800	112,928,800	0	0,00%
RENTAS Y CUENTAS POR PAGAR		112.928.800	112,928,800	0	0,00%
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES		116.288.487	116,288,487	0	0,00%
RECURSOS A PLAZA CORTA	8	62.202.216	62,202,216	0	0,00%
RECURSOS A PLAZA CORTA		62.202.216	62,202,216	0	0,00%
RECURSOS A PLAZA CORTA		62.202.216	62,202,216	0	0,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.850.051.400	1.646.308.484	203.742.916	12,38%

[Signature]
JAVIER FERNANDO FONSECA A.
Representante Legal

[Signature]
NANCY MARCELO RIELO R.
Contador Público
T.P. 207468-T

[Signature]
Brenda Patricia Rodríguez
Brenda Rodríguez
T.P. 1503-T

CENTRO DE ESTIMULACION NIVELACION Y DESARROLLO CEDESNIID
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
NIT 860071692-7
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
(Cifras en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	NOTA	31/12/2017	31/12/2016	VARIAION	%
INGRESOS OPERACIONALES					
INGRESOS OPERACIONALES		0.189.327.397	9.412.074.466	-9.222.747.069	-98,00%
INGRESOS POR DONACIONES		2.813.172.821	107.247.170	2.705.925.651	2520,30%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		3.002.500.219	9.519.321.636	-6.516.821.417	-68,46%
COSTOS ATENCION					
SALUD		1.875.858.043	1.276.858.043	599.000.000	46,91%
EDUCACION		192.255.400	224.431.083	-32.175.683	-14,32%
RECREACION Y DEPORTE		65.397.827	48.769.494	16.628.333	34,10%
TRANSPORTE MENORES		99.094.260	7.026.234	92.068.026	1312,16%
DOTACION PERSONAL		177.207.824	18,258,215	158.949.609	873,77%
TALLERES PRODUCTIVOS		206.824.249	60.524.601	146.299.648	241,71%
ACOMPANIAMIENTOS HOSPITALARIOS		44.432.989	98.040.238	-53.607.249	-54,68%
ACOMPANIAMIENTOS HOSPITALARIOS		15.436.178	18.449.078	-3.012.900	-16,33%
TOTAL COSTOS		2.858.432.312	2.237.858.782	620.573.530	27,73%
UTILIDAD BRUTA		144.067.907	7.281.462.854	-7.137.394.947	-96,81%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
HONORARIOS		101.200.900	1.022.274.308	-921.073.408	-90,60%
IMPUESTOS (INCLUYE GMP)		64.271.549	42.778.878	21.492.671	50,25%
RENTAS		207.896.932	265.848.204	-57.951.272	-21,80%
ADQUISICION DE BIENES		52.377.159	1.217.460	51.159.699	4210,35%
GASTOS DE VIAJE		27.448.412	31.420.391	-3.971.979	-12,64%
DIVERSIONES		6.588.476	10.517.544	-3.929.068	-37,36%
AMORTIZACIONES		287.897.895	261.711.878	26.186.017	10,00%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		38.554.015	66.849.878	-28.295.863	-42,33%
SEGUROS		2.755.836.937	3.581.753.258	-825.916.321	-23,06%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		4.486.083.744	4.124.820.806	361.262.938	8,76%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS					
HONORARIOS		457.345.146	403.620.169	53.724.977	13,31%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS		4.943.428.890	4.528.440.775	414.988.115	9,16%
UTILIDAD OPERACIONAL		159.031.019	2.752.992.079	-2.593.961.060	-93,87%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
RECUPERACIONES		15.890.895	34.088.045	-18.197.150	-53,40%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		15.890.895	34.088.045	-18.197.150	-53,40%
GASTOS NO OPERACIONALES					
GASTOS FINANCIEROS		100.825.847	90.205.824	10.620.023	11,78%
GASTOS FINANCIEROS		100,825,847	90,205,824	10,620,023	11,78%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		100.825.847	122.743.516	-21.917.669	-18,27%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		74.106.067	2.664.336.608	-2.590.230.541	-97,74%
TOTAL UTILIDAD NETA		57.178.292	18.100.816	39.077.476	216,45%

[Signature]
JAVIER FERNANDO FONSECA A.
Representante Legal

[Signature]
NANCY MARCELO RIELO R.
Contador Público
T.P. 207468-T

[Signature]
Brenda Patricia Rodríguez
Brenda Rodríguez
T.P. 1503-T



FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION
NIVELACION Y DESARROLLONOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

150

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 incluídas 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 período 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 periodo 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 periodo.

- **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 periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el método 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 Cedesnid 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 EFECTIVO	27.985.764,52	19.948.216,91
CAJA	3.489.719,00	5.474.105,00
CUENTAS CORRIENTES	14.310.677,09	5.988.617,49
CAJA SOCIAL 2616422	14.047.510,00	5.557.771,50
GTA CTE BBVA NO 126-080287		167.676,84
DAVIVIENDA CTA.CTE.9867	263.167,09	263.167,09
CUENTAS DE AHORRO	10.195.369,43	8.485.403,48
DAVIVIENDA 16 9430	503.408,12	509.408,12
BANCO CAJA SOCIAL 0415-3	1.058.651,83	299,56
BANCO CAJA SOCIAL 3856	4.959,95	13.569,53
CAJA SOCIAL 1092	5.881.244,45	5.881.244,45
GTA AHORRO BBVA NO 126284116		
CAJA SOCIAL PRECAUDO 5425	2.117.683,58	1.050.079,34
CAJA SOCIAL 1942	138.187,63	169,76
CAJA SOCIAL 3311	85.239,87	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	2.412.575.898,00	1.578.994.102,04
CLIENTES	1.990.987.279,00	1.502.029.553,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	10.076.694,00	7.070.326,04
ANTICIPO A TRABAJADORES	3.536.916,00	11.015.967,00
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	269.932.303,00	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:

- La definición de activo.
- 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	544.862.346,50
CONSTRUC. Y EDIFICAC.	228.105.413,65	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		
LICENCIA CONTABLE	840.000.000,00	6.695.470,00
BIENES RECIBIDOS EN LEASING	840.000.000,00	6.695.470,00

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	
CR 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
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	78.114.465,00	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		
PRIMA POR PAGAR	622.225.791,83	563.112.077,59
CESANTIAS CONSOLIDADAS	4.414.686,00	
INTERES SOBRE CESANTIAS	325.478.751,83	305.054.705,83
VACACIONES CONSOLIDADAS	28.957.219,00	26.927.832,00
APORTES A SEG. SOCIAL	136.327.084,00	112.426.906,00
APORTES ICBF, SENIA Y CAJA	40.665.500,00	35.472.588,00
FONDO DE CESANTIAS Y/O PENSION	26.520.100,00	25.891.410,00
OTROS ACREEDORES DE NOMINA	49.550.500,00	43.090.402,00
	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:

	31-dic-17	31-dic-16
NOMBRE DE LA CUENTA		
IMPUESTOS POR PAGAR	13.595.000,00	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.

	31-dic-17	31-dic-16
NOMBRE DE LA CUENTA		
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		
OPERACIONALES	10.198.324.287,00	9.412.078.466,00
ICBIF - CONTRATOS	10.198.324.287,00	9.412.078.466,00
ACTIVIDADES CONEXAS		
NO OPERACIONALES		
FINANCIEROS	224.378.382,42	195.534.510,69
RECUPERACIONES	906.138,30	705.740,46
INGRESO DE BIEN. ANT.		25.546.304,23
DIVERSOS	2.149.164,00	
FINANCIEROS	4.804.396,02	2.605.124,00
OTROS	31.385.382,00	77.181.320,00
DONACIONES CEDESNIID	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 GMIF)	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
ATENCIÓN 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

En este estado de la reunión se someten a aprobación, tanto los estados financieros, como las notas a los mismos, siendo aprobados por unanimidad.

6. El revisor fiscal presenta su informe mediante su lectura íntegra, así:



Bogotá, D.C., marzo 15 de 2018

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

JUNTA DIRECTIVA

FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION, NIVELACION Y DESARROLLO - CEDESNI

Ciudad.

He auditado los Estados Financieros del CENTRO DE ESTIMULACION, NIVELACION Y DESARROLLO -CEDESNI- con NIT 860.071.892 que comprenden el Estado de la situación Financiera a 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, por los años terminados en esas fechas y el resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración en Relación con los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) grupo 3, Decreto 2706 del año 2012. Esto incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un control interno efectivo sobre el reporte financiero relevante para la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros libres de errores importantes, debido a fraude o error. La Administración también es responsable por su afirmación acerca de la efectividad de sistema de control interno sobre el reporte financiero y sobre el cumplimiento de las disposiciones contenidas en los estatutos y de las decisiones de la Junta Directiva, incluidos en el informe adjunto.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros, y una opinión sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno sobre el reporte financiero del Centro de Estimulación, nivelación y desarrollo y sobre el cumplimiento por parte de la Administración de la Entidad de las disposiciones contenidas en los estatutos y de las decisiones de la Junta Directiva con base en mis auditorías. Llevo a cabo mi auditoría sobre los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), y mis auditorías del sistema de control interno sobre el reporte financiero y del cumplimiento de las disposiciones contenidas en los estatutos y las decisiones de la Junta Directiva, de acuerdo con las Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar (NITA) establecidas por la Federación Internacional de Auditores (IFAC). Dichas normas requieren que planeé y ejecuté las auditorías para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores importantes, si se mantuvo en todos los

aspectos importantes un control interno efectivo sobre el reporte financiero, y si se dio cumplimiento a las disposiciones contenidas en los estatutos y las decisiones de la Junta Directiva.

Una auditoría de estados financieros incluye la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluida la evaluación de los riesgos de errores importantes en los estados financieros, debido a fraude o error. En la evaluación de dichos riesgos, el revisor fiscal considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que son apropiados en las circunstancias. Una auditoría de los estados financieros también incluye la verificación de si la administración de la Entidad cumple con las disposiciones contenidas en los estatutos y con las decisiones de la Junta Directiva.

Informe sobre otros Requerimientos Legales

Además con fundamentos en el resultado de mis auditorías, conceptúo que, durante el año 2017, la Entidad ha dado cumplimiento a las siguientes obligaciones: (a) llevar la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; (b) Conservar debidamente la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, y (c) liquidar y pagar, en forma correcta y oportuna los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Adicionalmente, he verificado que existe la debida concordancia entre las cifras de los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión de los administradores correspondiente al año terminado en 31 de diciembre de 2017 y que dicho informe incluye las aseveraciones de la Administración requeridas por la Ley 603 de 2000 en relación con la propiedad intelectual y los derechos de autor.


GERMÁN GUSTAVO JOVARR PEDRAZA

Revisor Fiscal TP 1501-T



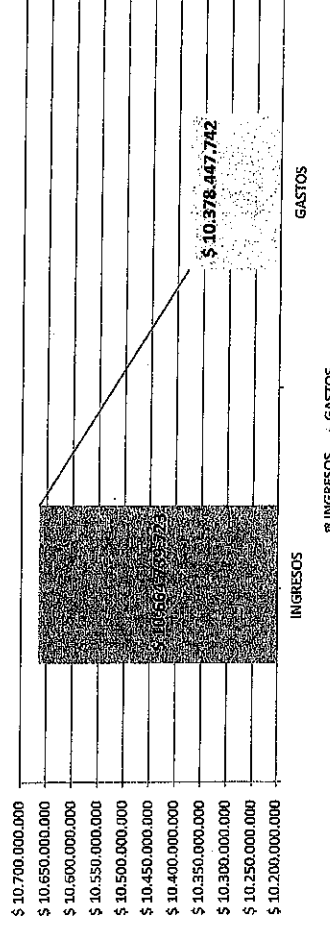
El informe del revisor fiscal es aprobado por unanimidad por los miembros de la junta directiva.

7. En este estado de la reunión se presenta el presupuesto institucional para la vigencia 2018, así:

PRESUPUESTO CEDESNIID 2018

INGRESOS	\$ 10.664.739.723
GASTOS	\$ 10.378.447.742

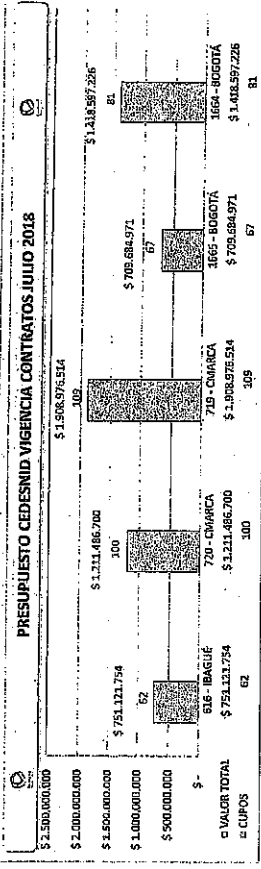
CEDESNIID 2018



PRESUPUESTO CEDESNIID VIGENCIA CONTRATOS JULIO 2018

REGIONAL	CONTRATO	DISCAPACIDAD	VALOR 2017	VALOR 2018	VALOR TOTAL	% CONTRATO	CUPOS	
IBAGUE	616	COGNITIVA	90.333.318	660.788.486	751.121.754	13%	62	
CUNDINAMARCA	25-18-2017-720	COGNITIVA	146.688.900	1.065.287.800	1.211.486.700	20%	100	
CUNDINAMARCA	25-18-2017-719	PSICOSOCIAL	228.582.231	1.679.894.288	1.908.976.514	32%	109	
BOGOTÁ	1.665	COGNITIVA	97.618.268	612.066.708	709.684.971	12%	67	
BOGOTÁ	1.664	PSICOSOCIAL	170.606.979	1.247.990.247	1.418.597.226	24%	81	
TOTAL						5.999.867.165	100%	419

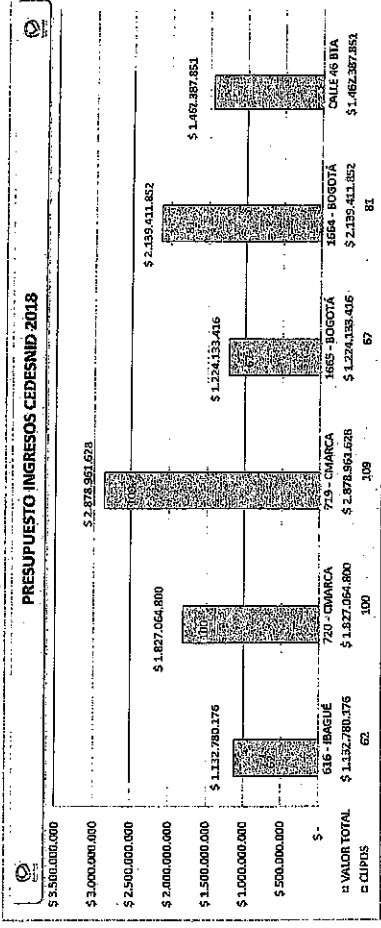
REGIONAL	VALOR TOTAL	CUPOS
IBAGUE	\$ 751.121.754	62
720 - CUMARCA	\$ 1.211.486.700	100
719 - CUMARCA	\$ 1.908.976.514	109
1665 - BOGOTÁ	\$ 709.684.971	67
1664 - BOGOTÁ	\$ 1.418.597.226	81
TOTAL		419



PRESUPUESTO INGRESOS CEDESNIID 2018

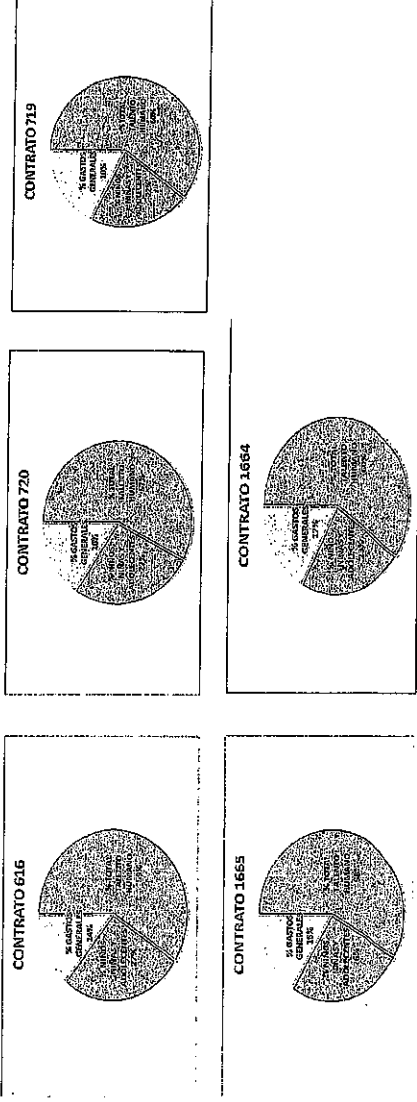
REGIONAL	CONTRATO	DISCAPACIDAD	VALOR-2018	VALOR TOTAL	% X CONTRATO TOTAL	CUPOS
IBAGUÉ	616	COGNITIVA	900.725.436	1.132.780.176	11%	62
CUNDINAMARCA	25-18-2017-720	COGNITIVA	1.065.787.800	1.827.064.800	17%	100
CUNDINAMARCA	25-18-2017-719	PSICOSOCIAL	1.679.394.283	2.878.961.628	27%	100
BOGOTÁ	1665	COGNITIVA	632.066.708	1.224.133.416	11%	67
BOGOTÁ	1664	PSICOSOCIAL	1.247.990.247	2.139.411.852	20%	81
BOGOTÁ	CALLE 46	COGNITIVA	1.462.387.851	1.462.387.851	14%	81
		TOTAL	10.664.739.723	10.664.739.723	100%	419

REGIONAL	VALOR TOTAL	CUPOS
616 - IBAGUÉ	\$ 1.132.780.176	62
720 - C/MARCA	\$ 1.827.064.800	100
719 - C/MARCA	\$ 2.878.961.628	100
1665 - BOGOTÁ	\$ 1.224.133.416	67
1664 - BOGOTÁ	\$ 2.139.411.852	81
CALLE 46 BTA	\$ 1.462.387.851	81
TOTAL	10.664.739.723	419



PRESUPUESTO GASTOS CEDESNIID 2018

REGIONAL	CONTRATO	DISCAPACIDAD	VALOR TOTAL	TALENTO HUMANO	NIÑAS - NIÑOS ADICIONALES	GASTOS PERSONALES	TOTAL GASTOS
IBAGUÉ	616	COGNITIVA	1.132.780.176	664.760.073	303.025.461	158.897.056	1.132.780.176
CUNDINAMARCA	25-18-2017-720	COGNITIVA	1.827.064.800	1.043.552.466	489.036.587	284.580.978	1.827.064.800
CUNDINAMARCA	25-18-2017-719	PSICOSOCIAL	2.878.961.628	1.725.420.254	631.181.403	506.865.134	2.878.961.628
BOGOTÁ	1665	COGNITIVA	1.224.133.416	705.779.830	314.689.292	196.123.685	1.224.133.416
BOGOTÁ	1664	PSICOSOCIAL	2.139.411.852	1.286.691.893	494.092.830	367.171.115	2.139.411.852
		TOTAL	9.202.591.872	5.406.194.516	2.232.095.603	1.513.635.979	9.202.591.872
CIUDAD	CONTRATO	DISCAPACIDAD	VALOR TOTAL	TALENTO HUMANO	USUARIOS	GASTOS GENERALES	TOTAL GASTOS
CALLE 46	EPS	COGNITIVA	1.270.526.928	769.268.687	90.030.183	316.776.030	1.176.095.870
		TOTAL	10.473.118.800	6.175.463.203	2.322.125.786	1.830.412.009	10.473.118.800



El presupuesto institucional se aprueba por unanimidad.



8. En este estado de la reunión, el señor Subdirector Administrativo y Financiero manifiesta que se recibieron dos propuestas para revisoría fiscal de las firmas: GEDESPRO y Gestión Contable GI, explicando brevemente su contenido y alcance. Los miembros de la junta revisan las propuestas y se procede a abrir la votación para seleccionar revisor fiscal entre: GEDESPRO, Gestión Contable GI y el revisor German Tovar, siendo elegido por unanimidad el doctor German Tovar Pedraza para el periodo 2018 – 2019.

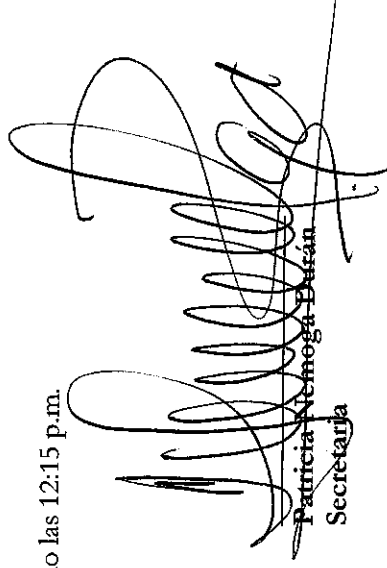
9. Se propone por parte del director General se adopte el cambio de nombre de la unidad de servicios hasta ahora denominada “Cucharal” por el nombre propuesto por el equipo profesional de esa Unidad, “Arcoiris”; la propuesta se aprueba por unanimidad. De igual manera se somete a votación si las unidades de servicios Alegría y Esperanza, deben estar precedidas de los pronombres “la”; por la propuesta de incluir el pronombre en la denominación votan afirmativamente la Señora Presidenta y el Director General, por la denominación sin pronombre votan los doctores: Patricia Nemogá Durán, Camilo Arenas Rendón y Daniel Jaramillo del Río, siendo aprobado entonces 3 votos contra 2, que la denominación de las unidades de servicios “Alegría” y “Esperanza”, se hará sin utilizar pronombre.

Se propone por parte de la Señora Presidenta de la Fundación, se programen y realicen de manera estricta las reuniones ordinarias de junta cada tres meses, siendo ello probado por unanimidad.

Sin otro tema que tratar se levanta la sesión, siendo las 12:15 p.m.

En constancia se firma:


Gloria del Rio Mantilla
Presidenta


Patricia Nemogá Durán
Secretaría

