FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION
NIVELACION Y DESARROLLO
CEDESNID
NIT 860071892-7

ACTA N° 127 DE 2024

En Bogotá D. C., siendo las 03:00 p.m. del día 03 de mayo de 2024 se reunieron de manera presencial los miembros de la junta directiva de la fundación Centro de Estimulación, Nivelación y Desarrollo CEDESNID, en las oficinas administrativas de la institución, con el propósito de llevar a cabo la reunión ordinaria de acuerdo con la convocatoria formulada en debida forma por su presidente.

Para la presente reunión se propuso el siguiente orden del día:

1. Llamado a lista y verificación del quórum
2. Lectura y aprobación del orden del día
3. Designación de presidente y secretario de la reunión
4. Lectura y aprobación del acta anterior
5. Presentación de informe de gestión del director
6. Presentación y aprobación de los estados financieros a 31 de diciembre de 2023.
7. Lectura del informe del revisor fiscal
8. Propuesta de destinación de los excedentes
9. Presentación y aprobación de presupuesto 2024
10. Ratificación de los miembros de la junta directiva
11. Designación del revisor fiscal
12. Autorización al representante legal para la permanencia en el régimen tributario especial
13. Proposiciones y varios

El orden del día se desarrolló de la siguiente manera:

1. Al llamado a lista contestaron Gloria del Río, Daniel Jaramillo, Patricia Nemogá, Andrés Jaramillo y Camilo Arenas, por lo que hay quórum para deliberar y decidir válidamente.

2. Se dio lectura al orden del día propuesto, el cual fue aprobado por unanimidad, sin modificaciones.

3. Se proponen como presidente y secretario de la reunión a Daniel Jaramillo y Andrés Jaramillo, respectivamente y se eligen por unanimidad.

4. Se dio lectura al acta de la reunión anterior, la cual fue aprobada por unanimidad, sin observaciones.

5. El director dio lectura a su informe, del cual se resalta lo siguiente:

   La institución gestionó los contratos sostenidos con el ICBF de manera satisfactoria, habiéndolos liquidado en el mes de Noviembre de 2023. En



el marco de estos contratos se destaca que los mismos se liquidaron sin novedades jurídicas o administrativas relevantes. A pesar de lo anterior se debe tener presente que hay una tendencia negativa con relación al comportamiento financiero de los contratos, que muestra que la Fundación debe asumir cada vez más gastos vinculados a su operación, sin que estos sean reconocidos por el ICBF. Esto hace que sea importante evaluar la sosteibilidad económica a mediano y largo plazo de este tipo de contratación.

Por otro lado se resaltó que la Fundación constituyó una Unión Temporal con la Fundación Superar con el propósito de operar el programa de atención a personas con discapacidad, atendidos a travez del contrato firmado con la Policía Nacional. Este contrato inició su vigencia en el mes de Julio de 2023 y se extendió aproximadamente hasta el mes de Febrero de 2024, desarrollándose sin contratiempos relevantes y de acuerdo a lo establecido en el contrato. Se debe tener en cuenta que en el marco de este contrato la Policía Nacional ha venido realizando retenciones, cuyos valores se deben solicitar como devolución a la DIAN, en virtud del reconocimiento del Régimen Tributario Especial.

Como tema relevante para analizar la gestión de 2023 está la coyuntura nacional derivada de la dificultad financiera que atreviesa las EPS, la crisis que ello ha generado en el sector salud y la reforma a la salud propuesta por el gobierno nacional. En este marco, debe ser claro que los pagos provenientes de las EPS presentan marcados retrasos, cuya tendencia es además a aumentar. En esta medida se incrementaron los esfuerzos de recuperación de cartera solicitando conciliaciones directas con cada entidad y a través de la Superintendencia de Salud. Considerando esta situación, la recomendación de la dirección general es reducir paulatinamente los servicios prestados a través de las EPS.

Adicionalmente a los puntos mencionados, se resalta que actualmente no existen procesos jurídicos en contra de la Fundación, lo que muestra prácticas alineadas a los marcos jurídicos y administrativos del sector.

REGISTRO 12.237 BROS CONTABILIDAD

FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION NIVELACION Y DESARROLLO CEDESNID
NIT. 860.071.892-7

Estado de Situación Financiera
31 de diciembre de 2023 Y 2022
(Expresado pesos colombianos)

ACTIVO	2023	2022
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 3)	424,533,139	335,830,602
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (nota 4)		
Clientes	654,159,616	477,724,585
Anticipos y avances	36,239,097	30,362,046
Deudores varios	24,448,731	64,312,016
Deuda difícil cobro	800,201,803	968,684,291
Deterioro de cartera	(193,666,967)	(199,768,345)
Total deudores y otras cuentas por cobrar	1,321,382,280	1,341,314,593
Activos por impuestos corrientes (nota 5)	51,160,978	-
Total Activo corriente	**1,797,076,397**	**1,677,145,195**
Activo no corriente:		
Propiedad planta y equipo, neto (nota 6)	1,189,297,622	1,738,593,822
Otros activos no financieros (nota 7)	808,838,417	702,538,190
Total Activo no corriente	**1,998,136,039**	**2,441,132,012**
TOTAL ACTIVO	**3,795,212,436**	**4,118,277,207**
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivo corriente:		
Pasivos financieros (nota 8)	83,724,945	96,519,021
Proveedores (nota 9)	193,265,356	50,715,818
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (nota 10)	203,186,808	123,979,578
Pasivos por impuestos corrientes (nota 11)	11,170,056	13,062,487
Beneficio a los empleados (nota 12)	456,815,733	256,083,293
Otros pasivos no financieros (nota 13)	25,134,017	21,855,821
Total Pasivo corriente	**973,296,915**	**562,216,018**

para hacer la presentación de los estados financieros y resolver las dudas que pudieran presentarse por parte de los miembros de la junta. Se hace la observación que los estados financieros completos fueron remitidos a todos los miembros de la junta con anterioridad a esta reunión para que tuvieran tiempo de estudiarlos y traer sus observaciones. Luego de leídos los estados de la situación financiera, los de resultados integrales y los indicadores financieros, no se presenta

REGISTRO
112.237
LIBROS
CONTABILIDAD

ninguna observación, por lo cual se someten al escrutinio de la junta siendo aprobados por unanimidad.

Pasivo no corriente:		
Pasivos financieros (nota 8)	469,948,726	1,321,005,343
Proveedores (nota 9)	254,333,122	159,149,220
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (nota 10)	363,846,788	391,656,430
Total Pasivo no corriente	**1,088,128,636**	**1,871,810,993**
TOTAL PASIVO	**2,061,425,551**	**2,434,027,011**
Patrimonio:		
Capital social (nota 14)	10,000	10,000
Excedente del ejercicio	49,536,689	82,863,310
Excedente de ejercicios anteriores	1,684,240,196	1,601,376,886
Total Patrimonio	**1,733,786,885**	**1,684,250,196**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**3,795,212,436**	**4,118,277,207**

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Camilo Alberto Arenas Rendon
Representante Legal

Edwin Hernando Rodriguez
Contador
T.P. 152124 - T

German G. Tovar Pedraza
Revisor Fiscal
T.P. 1501 -T

REGISTRO
1.32.237
LIBROS
CONTABILIDAD

FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION
NIVELACION Y DESARROLLO
CEDESNID
NIT 860071892-7

FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION NIVELACION Y DESARROLLO CEDESNID
NIT. 860.071.892-7
Estados de Resultado Integral
31 de diciembre de 2023 Y 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	2023	2022
Ingresos de Actividades Ordinarias (nota 15)		
Actividades de apoyo terapeutico	8,662,764,629	7,188,411,439
Arrendamientos	233,899,650	192,510,000
Devoluciones y descuentos en ventas	(101,637,992)	(66,235,336)
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	8,795,026,287	7,314,686,103
Costos de Ventas (nota 16)		
Alimentación	1,419,807,166	868,598,064
Salud	39,442,755	47,229,542
Educación	44,911,499	24,980,675
Dotación	100,390,979	83,679,298
Recreación y Deporte	8,016,012	4,360,949
Material Didactico	86,373,983	24,333,871
Transporte	67,438,232	149,745,858
Dotación aseo Personal	113,838,587	100,136,258
Dotación Menaje	7,806,595	5,957,930
Dotación Basica	47,565,602	41,790,142
Acompañamiento Hospitalario	26,829,344	13,113,799
Total Costo de Ventas	1,962,420,754	1,363,926,386
Excedente	6,832,605,533	5,950,759,717
Gastos Operacionales de Administración (nota 17)		
Gastos de personal	511,945,659	596,490,889
Honorarios	252,594	1,723,460
Impuestos	16,519,400	8,997,396
Arrendamientos	640,054,721	660,757,198
Contribuciones	5,979,907	3,312,728
Seguros	18,700,259	51,058,935
Servicios	565,730,411	220,190,493
Gastos Legales	6,013,370	1,791,670
Mantenimientos	119,686,681	169,151,653
Adecuaciones	56,312,889	56,111,389
Gastos de Viaje	220,000	-
Depreciaciones	19,454,857	57,695,718
Amortizaciones	82,111,335	66,244,372
Diversos	253,778,010	191,233,133
Deterioro de cartera	51,920,246	66,842,832
Total Gastos Operacionales de Administración	2,348,680,339	2,151,601,866
Gastos Operacionales de Ventas (nota 17)		
Gastos de personal	3,763,229,535	3,217,415,161
Honorarios	462,029,908	523,451,158
Arrendamientos	200,000	
Servicios	16,823,159	4,200,000
Adecuaciones	4,060,770	1,193,487
Amortizaciones	26,588,438	-
Diversos	612,760	-
Total Gastos Operacionales de Ventas	4,273,544,570	3,746,259,806
Excedente Operacional	210,380,624	52,898,045

REGISTRO
1 12.237
LIBROS
CONTABILIDAD

Ingresos no Operaciones (nota 18)		
Financieros	2,487,083	320,127
Recuperaciones	479,389	10,370,723
Indemnizaciones	66,325,042	62,534,944
Diversos	108,513,074	141,263,216
Total Ingresos no Operacionales	177,804,588	214,489,010
Gastos no Operacionales (nota 18)		
Gastos Bancarios	266,285,269	94,850,848
Comisiones	4,788,874	9,957,447
Intereses	52,762,803	52,877,196
Gastos Extraordinarios	9,203,920	15,261,282
Gastos Diversos	5,607,657	11,576,972
Total Gastos no Operacionales	338,648,523	184,523,745
Excedente antes de impuesto de renta	**49,536,689**	**82,863,310**
Impuesto de renta	-	-
Excedente del ejercicio	**49,536,689**	**82,863,310**

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Camilo Alberto Arenas Rendon
Representante Legal

Edwin Hernando Rodriguez
Contador
T.P. 152124 - T

German G. Tovar Pedraza
Revisor Fiscal
T.P. 1501 - T

DIRECCION SECCIONAL DE IMPUESTOS DE BOGOTA
REGISTRO
1.32.237
LIBROS
CONTABILIDAD
MINISTERIO DE HACIENDA

FUNDACIÓN CENTRO DE ESTIMULACIÓN NIVELACIÓN Y DESARROLLO CEDESNID
NIT. 860.071.892-7
Estados de Cambios en el Patrimonio
Años que terminaron el 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	Capital social	Donaciones	Excedente del ejercicio	Excedentes de ejercicios anteriores	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	10,000	-	1,601,376,886	-	1,601,386,886
Traslado de los resultados de ejercicio 2021	-	-	(1,601,376,886)	1,601,376,886	-
Excedente del ejercicio 2022	-	-	82,863,310	-	82,863,310
Saldo al 31 de diciembre de 2022	10,000	-	82,863,310	1,601,376,886	1,684,250,196
Traslado de los resultados de ejercicio 2022	-	-	(82,863,310)	82,863,310	-
Excedente del ejercicio 2023	-	-	49,536,689	-	49,536,689
	10,000	-	49,536,689	1,684,240,196	1,733,786,885

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Camilo Alberto Arenas Rendón
Representante Legal

Edwin Fernando Rodríguez
Contador
T.P. 152124 - T

German G. Tovar Pedraza
Revisor Fiscal
T.P. 1501 - T

REGISTRO
12.237
AÑOS
CONTABILIDAD

FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION NIVELACION Y DESARROLLO CEDESNID

Estados de Flujos de Efectivo

Años que terminaron el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresados en pesos colombianos)

		2023	2022
Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Excedente del ejercicio	$	49,536,689	82,863,310
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación y amortización		128,154,630	123,885,202
Impuesto de renta y complementarios		-	-
Cambios netos, en activos y pasivos:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(31,228,665)	72,414,906
Propiedades, planta y equipo		492,066,643	-
Otros activos no financieros		(175,000,000)	(554,306,318)
Proveedores		237,733,440	(54,813,074)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		51,397,588	53,524,024
Pasivos por impuestos corrientes		(1,892,431)	1,725,345
Beneficio a los empleados		200,732,440	(18,995,888)
Otros pasivos no financieros		3,278,196	11,522,737
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		954,778,530	(282,179,756)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Adiciones a:			
Otros activos no financieros		-	-
Propiedades, planta y equipo		(2,225,300)	(11,017,000)
Donaciones		-	-
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		(2,225,300)	(11,017,000)
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:			
Proveniente de pasivos financieros		(12,794,076)	27,318,478
Pago de pasivos financieros		(851,056,617)	(186,587,310)
Efectivo neto usado por las actividades de financiación		(863,850,693)	(159,268,832)
Aumento neta, de efectivo y equivalentes de efectivo		88,702,537	(452,465,588)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		335,830,602	788,296,190
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	$	424,533,139	335,830,602

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Camilo Alberto Arenas Rendon
Representante Legal

Edwin Hernando Rodriguez
Contador
T.P. 152124 - T

German G. Tovar Pedraza
Revisor Fiscal
T.P. 1501 - T

REGISTRO
12.237
LIBROS
CONTABILIDAD

FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION
NIVELACION Y DESARROLLO
CEDESNID
NIT 860071892-7

FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION NIVELACION Y DESARROLLO CEDESNID

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresadas en pesos colombianos)

(1) Entidad que reporta

FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION NIVELACION Y DESARROLLO CEDESNID con
Nit. 860.071.892-7 es una Entidad sin ánimo de lucro con domicilio principal en la ciudad de Bogotá Colombia, se reconoció la personería jurídica mediante la Resolución 4450 del 03 de Junio de 1980 del Ministerio de Salud y Protección Social.

Su objeto social, es principalmente la actividad de atención de la salud humana.

(2) Principales Políticas Contables

(a) Bases de Preparación y Presentación

Los presentes Estados Financieros de la Fundación se ha presentado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB por sus siglas en Inglés); aprobadas en Colombia mediante la ley 1314 del 3 de julio de 2009, Reglamentada mediante el Decreto 2420 de 14 de diciembre de 2015 y modificado por el Decreto 2496 de 2015.

La Fundación, de acuerdo a los parámetros establecidos por el gobierno, pertenece al Grupo 2, que, mediante expedición del decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 en sus artículos 1, 2 y 3 estableció el ámbito de aplicación, el marco técnico normativo y el cronograma para preparación de la información financiera tomando como referentes la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES) y sus modificatorios compilados en el decreto 2420 de 2015 y demás normatividad conexa.

De acuerdo con la circular externa 001 de 2016 emitida por la Superintendencia de salud permitía acoger como período de transición el 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

El ente jurídico atendiendo las disposiciones legales preparó el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) al 01 de enero de 2015 y durante este año inicio la preparación de la información como período de transición hacia las NIIF y durante el año 2015 se realizaron los registros contables, reportes y demás informes bajo esta Normatividad.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los dos periodos presentados.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

(b) Moneda funcional y de presentación

REGISTRO
1 1 2237
LIBROS
CONTABILIDAD

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Fundación se expresan en la moneda del entorno económico donde opera la entidad (pesos colombianos). Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Fundación y la moneda de presentación.

(c) Periodo contable

Los Estados Financieros comprenden los siguientes periodos:

Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, Estados de Resultados, Estados de cambios en el patrimonio y Estados de flujo de efectivo por el año que termino el 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con la Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia requiere que la administración realicé juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro revisado.

Dentro de las principales hipótesis asumidas y otras fuentes relevantes de incertidumbre en las estimaciones, que podría tener efecto sobre los Estados Financieros se encuentra en el periodo de vida útil utilizada para el cálculo de la depreciación de activos.

(e) Instrumentos financieros

En su reconocimiento inicial, los instrumentos financieros se reconocen al costo de adquisición que es semejante al valor de mercado (valor razonable). Posteriormente se miden al costo amortizado.

(f) Activos financieros

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable; en el caso de un activo financiero que no se lleve a valor razonable con cambios en resultados, se adicionan los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Activos financieros a valor razonable: incluye los activos financieros no designados en el momento de su clasificación como a costo amortizado.

Activos Financieros a costo amortizado: un activo financiero se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo y neto de perdida por deterioro, si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio con el objetivo de mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales; y los términos contractuales de activo

DIRECCIÓN SECCIONAL DE IMPUESTOS
REGISTRO
112.237
LIBROS
CONTABILIDAD
DIVISIÓN DE GESTIÓN

financiero dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son sólo pagos de capital e intereses.

Cuando se trate de un activo financiero para mantener en el tiempo y con el fin de cobrar flujos de efectivo contractuales en fechas específicas que constituyen pagos de capital más intereses, el activo financiero se valorará a costo amortizado.

Las inversiones en instrumentos de patrimonios se miden al valor razonable con cambios en el resultado, siempre que no se tenga la intención de negociarlas.

Baja de activos: Un activo financiero se da de baja cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.

Cuando se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia.

Cuando se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo y se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control del mismo.

(g) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos, neto de sobregiros bancarios.

La Fundación para evitar los riegos de liquidez opto por contar con los recursos necesarios para cumplir con el capital de trabajo requerido para el giro normal del negocio y la inversión en activos operativos.

Los rubros que hacen parte del efectivo y equivalentes de efectivos se describen a continuación:

- **Caja y bancos**

El disponible corresponde a los dineros mantenidos en caja y cuentas bancarias, las cuales están valuadas a su valor nominal más los intereses correspondientes, certificados por la entidad financiera.

(h) Cuentas por cobrar comerciales

En el reconocimiento inicial las cuentas por cobrar comerciales se miden al valor nominal, que equivale al valor razonable, ya que las condiciones comerciales de las mismas, es decir, las políticas de crédito corresponden a las normales del mercado, no se aplica costo amortizado debido a que los plazos otorgados son a corto plazo. Los saldos reales de las cuentas por cobrar se reconocen de acuerdo a la rotación de cartera en 30, 60, 90 y 120 días.

Para la evaluación del deterioro de la cartera se aplican los criterios descritos en el

DIRECCION SECCIONAL DE IMPUESTOS
REGISTRO
1 12.237
LIBROS
CONTABILIDAD

deterioro de activos financieros, y por política de la Fundación se evalúa de manera permanente las cuentas por cobrar, registrando a cartera morosa la cartera mayor a 360 días. La Fundación reconocerá un deterioro de cartera individualmente o en grupo si existe una evidencia objetiva de dicho deterioro del 33%.

(i) Inventarios

Los inventarios son medidos al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método de promedio ponderado. El costo de los inventarios incluye todos los gastos que sean necesarios para su elaboración, transformación, condición y ubicación incluyendo el flete.

(j) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles que se mantienen para el uso en la producción o suministro de bienes y servicios, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable, se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo puede medirse con fiabilidad.

Medición Inicial: La Compañía medirá inicialmente al costo histórico, y demás costos y gastos relacionados para que el activo esté en condiciones necesarias para operar.

Medición posterior: Al cierre del ejercicio el costo estará constituido por su costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor acumulada que haya sufrido durante el periodo.

Los aumentos en el valor en libros por revaluación de un activo significativo se reconocerán directamente en el ingreso en el Estado de Resultados.

Su depreciación se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada, así:

	Años
Construcciones y edificaciones	50
Maquinaria y equipo	13
Equipo de Oficina	10
Equipo de computación y comunicación	4
Flota y equipo de transporte	10
Equipo médico	10

Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolongan la vida útil del activo, se capitalizan, las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

(k) Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios en el curso ordinario de los negocios, se clasifican como pasivos

REGISTRO
12.237
LIBROS
CONTABILIDAD

FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION
NIVELACION Y DESARROLLO
CEDESNID
NIT 860071892-7

corrientes si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos, o como pasivos no corrientes si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año.
Se clasifican como pasivos financieros medidos a costo amortizado; se miden inicialmente al valor razonable de acuerdo con las condiciones pactadas con el proveedor o acreedor, las cuales son similares a las condiciones de mercado, y con posterioridad se miden por su valor nominal.

(l) Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes comprenden el impuesto sobre la renta, corriente y diferido.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del Estado de Situación Financiera. Se evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de las situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación, y en caso necesario se constituye provisiones sobre valor que se espera pagar.

(m) Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados corresponden a obligaciones ciertas, en virtud de lo cual la Fundación paga a los trabajadores.

Los gastos o costos por los servicios prestados por los empleados se miden por el valor pactado en los contratos laborales con observancia de la legislación laboral.

(n) Ingresos de actividades ordinarias

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina por acuerdo entre la entidad y el comprador. Se miden al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de los descuentos financieros o comerciales.

Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente. Los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes son medidos con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos asociados a la transacción.

(o) Reconocimiento de gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros. Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

(3) Efectivo y equivalentes de efectivo

REGISTRO
LIBROS
CONTABILIDAD

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre:

	2023	2022
Caja	3.941.034	108.279.693
Bancos Nacionales	420.592.105	227.550909
	$ 424.533.139	335.830.602

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas, sus saldos contables están acordes a los saldos reportados por la entidad financiera.

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen 5 cajas menores para cubrir gastos relacionados con la ejecución del contrato ICBF, gastos del mantenimiento de la Fundación y gastos de menor cuantía.

La Fundación tiene cuentas corrientes y de ahorros en las entidades bancarias Bancolombia, Banco Caja Social y Banco Davivienda.

Al corte de la presentación de estados financieros No existe efectivo restringido alguno.

(4) Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

	2023	2022
Clientes	654.159.616	477.724.585
Anticipos y avances	36.239.097	30.362.046
Deudores varios	24.448.731	64.312.016
Deuda difícil cobro	800.201.803	968.684.291
Deterioro de cartera	(193.666.967)	(199.768.345)
	$ 1.321.382.280	1.341.314.593

A diciembre 31 de 2023, el valor de las cuentas por cobrar de clientes que han sufrido deterioro asciende a $193.666.967. Las cuentas comerciales que han sufrido deterioro del valor a nivel individual corresponden básicamente a clientes con facturas más de 360 días de vencidas que se encuentran registradas como cuentas de difícil cobro, las cuales se espera recuperar una parte en el siguiente año.

(5) Activos por Impuestos corrientes

DIRECCIÓN DE IMPUESTOS DE BOGOTÁ
REGISTRO
DIVISIÓN DE GESTIÓN Y ASISTENCIA
CONTABILIDAD

FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION
NIVELACION Y DESARROLLO
CEDESNID
NIT 860071892-7

El siguiente es un detalle de los Activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre:

	2023	2022
Anticipo Impuesto de Renta	47.030.818	
Anticipo Impuesto de Ica	4.130.160	-
	$ 51.160.978	-

El valor de anticipo de Impuesto de renta y de ica corresponde a la participación del 95% en la UNINON TEMPRAL CYS-UT con Nit 901.726.203.

El Saldo correspondiente al Anticipo de Renta será tomado como menor valor del impuesto que se genere en el respectivo año.

También es importante mencionar en el Impuesto de Renta con la Reforma tributaria Ley 1819 de 2016 (Art.140), los contribuyentes del Régimen Especial fundaciones y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro deberán cumplir con los siguientes requisitos:

- Que estén legalmente constituidas.
- Su objeto social sea de interés general a las cuales debe tener acceso la comunidad.
- Que sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación.

(6) Propiedades, Planta y Equipo, Neto

El siguiente es un detalle de la propiedad, planta y equipo, al 31 de diciembre:

	2023		
	Costo	Depreciación Acumulada	Neto
Terrenos	823.606.818	-	823.606.818
Construcciones y Edificaciones	352.974.351	21.178.476	331.795.875
Maquinaria y Equipo	74.044.086	56.570.346	17.473.740
Equipo de Oficina	204.912.361	197.470.825	7.441.536
Equipo de Computo	71.407.646	62.427.992	8.979.654
Equipo Medico	110.723.799	110.723.799	0
	1.637.669.061	448.371.438	1.189.297.622

DIRECCION DE IMPUESTOS DE BOGOTA
REGISTRO
1 32.237
LIBROS
CONTABILIDAD

	2022		
	Costo	Depreciación Acumulada	Neto
Terrenos	1.012.442.748	-	1.012.442.748
Construcciones y Edificaciones	1.005.118.169	323.032.089	682.086.080
Maquinaria y Equipo	74.044.086	52.205.867	21.838.219
Equipo de Oficina	202.687.061	196.004.506	6.682.555
Equipo de Computo	71.407.646	58.736.721	12.670.925
Equipo Medico	110.723.799	107.850.504	2.873.295
	2.476.423.509	737.829.687	1.738.593.822

Los Activos de la Fundación son registrados al costo histórico, incluidas adiciones, la depreciación acumulada aplicada a los activos se encuentra calculada por el método de línea recta con base en su vida útil.

La Fundación adquirió con Leasing Bancolombia un crédito para la adquisición de la Finca "la Alegría" en el Municipio de Fusagasugá para la operación de una de las sedes de la Institución, la cual fue avaluada por $1.176.581.169 y que por lo tanto es reconocida como activo fijo de acuerdo con las normas pertinentes.

En el año 2023 se realiza cesión de la Finca en la Vereda Cucharal por un valor de
$532.066.643 para cubrir deudas.

(7) Otros Activos no Financieros

El siguiente es un detalle de otros Activos no Financieros al 31 de diciembre:

	2023	2022
Gastos Pagados por anticipado - Honorarios	-	5.076.874
Gastos Pagados por anticipado - Arrendamientos	227.096.712	230.287.322
Gastos Pagados por anticipado - Mantenimientos	-	26.814.311
Gastos Pagados por anticipado - Servicios	211.520.861	83.840.942
Gastos Pagados por anticipado - Adecuaciones	76.593.653	98.379.986
Gastos Pagados por anticipado - Otros	293.627.191	258.138.755
	$ 808.838.417	702.538.190

REGISTRO
72.237
LIBROS
CONTABILIDAD

(8) Pasivos Financieros

El siguiente es un detalle de los Pasivos Financieros al 31 de diciembre:

	2023	2022
Bancos Nacionales	1.606.161	-
Otras Obligaciones	82.118.784	1.107.053.797
Leasing Financiero	469.948.726	310.470.567
	$ 553.673.671	1.417.524.364

Los préstamos que posee la Fundación con Particulares están representados en un saldo de
$82.118.784 con corte a diciembre 31 de 2023.

El Leasing Financiero de Bancolombia el cual esta como un pasivo a largo plazo esta con un saldo de $469.948.726 a diciembre 31 de 2023 y tarjeta crédito de Banco Caja Social por $1.606.161.

(9) Proveedores

El siguiente es un detalle de los Proveedores al 31 de diciembre:

	2023	2022
Proveedores Nacionales	447.598.478	209.865.038
	$ 447.598.478	209.865.038

PROVEEDOR	VALOR
BIOLOGICOS Y CONTAMINADOS SAS	72.450
COLOMBIANA DE COMERCIO SA	338.900
COMERCIALIZADORA LAS SIBERIA SAS	10.127.203
COMERCIALIZADORA MAF SAS	262.808
DISTRIBUIDORA LA DOCE LV SAS	9.165.874
FRUBANA SAS	189.552
FUNDACION CENTRO DE REHABILITACION SUPERAR	10.361.299
GAITAN RITA ISABEL	885.500
GARCIA RAMIREZ JOHN FREDY	17.402.190
GRISALES ANGELA MARIA	176.000
INVERSIONES FUNERALES ALVIS RODRIGUEZ LTDA	1.900.000
GONZALEZ FORERO GLORIA PIEDAD	14.881.290
GERMAN ALBERTO SANCHEZ FARFAN	60.529.032
MIREYA BELTRAN	880.000
MOHAMMAD SATI	61.059
INVERSIONES LUKANIA LTDA	16.582.991
LOPEZ OSWALDO	13.816.747
PAEZ ESPINOSA LUZ NAYIBE	254.333.121
PALACIO TOALLA SAS	38.000
PESCADERIA JHON PEZ S.A.S.	1.644.300
SANCHEZ CRISTANCHO LAURA DANIELA	32.605.238
SAY INGENIERIA SAS	1.314.355
SUPERMERCADOS MERCACENTRO SAS	29.569
TOTAL	447.598.478

DIRECCION SECCIONAL DE IMPUESTOS DE BOGOTA
REGISTRO
112.237
LIBROS
CONTABILIDAD
SUBDIRECCION DE GESTION ASISTENCIA

(10) Cuentas Por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre:

	2023	2022
Costos y gastos por pagar (*)	476.379.690	432.689.911
Retenciones y aportes de nómina	51.917.642	45.839.681
Acreedores varios	38.736.264	37.106.416
	$ 567.033.596	515.636.008

(*) A continuación se relacionan los Costos y gastos por pagar a diciembre 31 de 2023.

CONCEPTO	VALOR
GASTOS LEGALES	297.500
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	1.702.819
HONORARIOS	52.603.637
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	10.929.840
ARRENDAMIENTOS	2.708.939
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	24.491.133
SERVICIOS PUBLICOS	13.653.520
SEGUROS	2.252.401
OTROS COSTOS Y GASTOS	367.739.901
TOTAL	**476.379.690**

(11) Pasivos por impuestos corrientes

El siguiente es un detalle de los Pasivos por Impuestos corrientes al 31 de diciembre:

	2023	2022
Retención en la Fuente	6.861.926	6.740.000
Retención de Iva	354.453	-
Retención de Industria y comercio	3.094.226	4.316.487
Impuesto sobre las ventas	859.451	2.006.000
	$ 11.170.056	13.062.487

Impuesto sobre la renta.

La siguiente es la conciliación entre la utilidad contable y la utilidad fiscal y el procedimiento para determinar la base de liquidación del impuesto de renta y complementarios por los años terminados el 31 de diciembre:

REGISTRO
LIBROS
CONTABILIDAD

FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION
REVELACION Y DESARROLLO
CEDESNID
NIT 860071892-7

		2023	2022
Utilidad antes de impuesto de renta y complementarios	$	49.536.689	82.863.310
Más			
Impuesto al Patrimonio		-	-
Gravamen movimientos financieros		19.405.937	17.447.383
Retiro de activos		-	-
Donaciones		-	-
Sobretasa impuesto al Patrimonio		-	-
Impuestos		-	-
Gastos Extraordinarios		9.203.920	15.261.282
Gastos no deducibles		24.798.267	11.576.972
Menos			
Ingresos no constitutivos		-	-
Ingresos Ganancia Ocasional		-	-
Utilidad fiscal	$	102.944.813	127.148.947
Compensaciones	$	-	-
Renta Ordinaria	$	102.944.813	127.148.947
Renta presuntiva	$	-	-
Renta Exenta	$	102.944.813	127.148.947
Base para liquidar el impuesto de renta y Complementario	$	-	-
Impuesto de renta corriente (20%) y (35%)	$	-	-
Impuesto de ganancia ocasional (10%)	$	-	-
Total impuesto a cargo	$	-	-

Reforma Tributaria - El 13 de diciembre fue sancionada la Ley 2277 del 13 de diciembre 2022 o Reforma Tributaria para la igualdad y la justicia social por el presidente de la República, Gustavo Petro.

- La nueva reforma tributaria establece que a partir del año gravable 2022, la tarifa general del impuesto de Renta para personas jurídicas será del 35%.

- Se elimina la posibilidad de tomar el impuesto de Industria y Comercio como descuento al 50% contra el impuesto de Renta. En ese sentido, solo quedaría vigente la posibilidad de tomarlo como una deducción en un 100%.

REGISTRO
112.237
HEROS
CONTABILIDAD

- La tarifa de impuesto a las ganancias ocasionales aumentaría al 15% para sociedades, entidades extranjeras y personas naturales no residentes.
- Se aumenta la tarifa del impuesto sobre los dividendos provenientes de utilidades que hubieren sido considerados como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional.
- Incentivo para la creación de nuevos empleos hasta agosto de 2023.

12) Beneficio a los empleados

El siguiente es un detalle de los beneficios a los empleados al 31 de diciembre:

	2023	2022
Salarios	218.848.706	13.834.859
Cesantías consolidadas	189.592.830	175.455.267
Intereses sobre cesantías	21.066.647	19.946.131
Vacaciones	27.307.550	46.847.036
$	456.815.733	256.083.293

(13) Otros Pasivos no financieros

El siguiente es un detalle de otros pasivos no financieros al 31 de diciembre:

	2023	2022
Anticipo recibido de clientes	25.134.017	21.855.821
$	25.134.017	21.855.821

(14) Patrimonio social

Capital Social – En el año 2023, el capital social de la Fundación está conformado por $10.000 mil pesos. Se obtuvo un excedente de $49.536.689 para cumplir con el objeto social.

(15) Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre:

	2023	2022
Otras actividades de atención de la salud humana	2.279.204.202	7.188.411.439
Contratación con I.C.B.F *	6.383.560.427	
Arrendamientos	233.899.650	192.510.000
Devoluciones	(101.637.992)	(66.235.336)
	$8.795.026.287	7.314.686.103

REGISTRO
132.237
LIBROS
CONTABILIDAD

Los ingresos operacionales corresponden principalmente a prestación de servicios en actividades de salud y atención de niños con discapacidad, contratación con el ICBF.

(*) Servicios no habilitados en la Superintendencia de Salud.

(16) Costo de Ventas

El siguiente es un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre:

	2023	2022
Alimentación	1.419.807.166	868.598.064
Salud	39.442.755	47.229.542
Educación	44.911.499	24.980.675
Dotación	100.390.979	83.679.298
Recreación y Deporte	8.016.012	4.630.949
Material Didáctico	86.373.983	24.333.871
Transporte	67.438.232	149.745.858
Dotación aseo personal	113.838.587	100.136.258
Dotación menaje	7.806.595	5.957.930
Dotación Básica	47.565.602	41.790.142
Acompañamiento Hospitalario	26.829.344	13.113.799
	$ 1.962.420.754	1.363.926.386

(17) Gastos Operacionales

El siguiente es un detalle de los gastos operacionales durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

	2023	2022
Administración:		
Gastos de Personal	511.945.659	596.490.889
Honorarios	252.594	1.723.460
Impuestos	16.519.400	8.997.396
Arrendamientos	640.054.721	660.757.198
Contribuciones	5.979.907	3.312.728
Seguros	18.700.259	51.058.935
Servicios	565.730.411	220.190.493
Gastos Legales	6.013.370	1.791.670
Mantenimientos	119.686.681	169.151.653
Adecuaciones	56.312.889	56.111.389
Gastos de viaje	220.000	-
Depreciación	19.454.857	57.695.718
Amortizaciones	82.111.335	66.244.372
Diversos (1)	253.778.010	191.233.133
Deterioro de cartera	51.920.246	66.842.832
	$2.348.680.339	2.151.601.866

REGISTRO
132.237
LIBROS
CONTABILIDAD

	2023	2022
Ventas:		
Gastos de Personal	3.763.229.535	3.217.415.161
Honorarios	462.029.908	523.451.158
Arrendamientos	200.000	-
Servicios	16.823.159	4.200.000
Adecuaciones	4.060.770	1.193.487
Amortizaciones	26.588.438	-
Diversos (1)	612.760	-
	$ 4.273.544.570	3.746.259.806

(1) En 2023, los diversos corresponden principalmente: comisiones $742.275, aseo y cafetería $101.397.486, papelería $38.254.647, combustibles y lubricantes $160.000, taxis y buses $112.406.779, parqueaderos $11.150 y otros gastos por $1.418.433.

(18) Ingresos y gastos no operacionales

El siguiente es un detalle de los ingresos no operacionales al 31 de diciembre:

	2023	2022
Financieros	2.487.083	320.127
Recuperaciones	479.389	10.370.723
Indemnizaciones	66.325.042	62.534.944
Diversos (2)	108.513.074	141.263.216
	$ 177.804.588	214.489.010

(3) En el 2023 se registraron ingresos por aprovechamientos por $1.231.842, donaciones por $106.842.000 y ajuste al peso por $439.232.

El siguiente es un detalle de los gastos no operacionales al 31 de diciembre:

	2023	2022
Gastos bancarios	266.285.269	94.850.848
Comisiones	4.788.874	9.957.447
Intereses	52.762.803	52.877.196
Gastos extraordinarios (2)	9.203.920	15.261.282
Gastos diversos (2)	5.607.657	11.576.972
	$ 338.648.523	184.523.745

(2) En el 2023 se registraron costos y gastos de ejercicios anteriores por $8.782.621, impuestos asumidos por $421.299, ajuste al peso por $269.650 y gastos no deducibles por $5.338.007.

Camilo Alberto Arenas Rendón
Representante Legal

Edwin Hernando Rodríguez
Contador
T.P. 152124 - T

REGISTRO
132.237
LIBROS
CONTABILIDAD

7. El señor revisor fiscal da lectura a su informe y dictamen, el cual se inserta a continuación.

Bogotá, D.C., marzo 23 de 2024

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
Señores
JUNTA DIRECTIVA
FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION NIVELACION Y DESARROLLO "CEDESNID"
Ciudad.

He auditado los Estados Financieros del FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION NIVELACION Y DESARROLLO "CEDESNID" con NIT 860.071.892 que comprenden el Estado de la situación Financiera a 31 de diciembre de 2022 y 2023, 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 2, Decreto 3022 del año 2013. 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 Rehabilitación, 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. Llevé 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 delas 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 planee y ejecute las auditorías para obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financierosestán 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

REGISTRO
1.12.237
LIBROS
CONTABILIDAD

FUNDACION CENTRO DE ESTIMULACION
NIVELACION Y DESARROLLO
CEDESNIL
NIT 860[illegible]692-7

Además, con fundamentos en el resultado de mis auditorias, conceptúo que, durante el año 2022, 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 SocialIntegral.

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 2022 y que dicho informe incluye las aseveraciones de la Administración requeridas por la Ley 603 de 2000 en relación con lapropiedad intelectual y los derechos de autor.

GERMAN GUSTAVO TOVAR PEDRAZA
Revisor Fiscal TP 1501-T

8. De acuerdo con lo decidido en el punto cuarto del orden del día, se aprueba destinar los excedentes del ejercicio en cuantía de $ 49.536.689 al mejoramiento de la infraestructura de los puntos de atención, dando prioridad a equipos de cocina. Si eventualmente llegares a quedar recursos disponibles, la alta dirección debe asegurarse de que sean invertidos en el desarrollo del objeto social de la fundación, previo el visto bueno de la junta directiva.

9. Presentación y aprobación de presupuesto 2024

REGISTRO
1 12.237
LIBROS
CONTABILIDAD

PRESUPUESTO CONSOLIDADO FUNDACIÓN CEDESNID												
INGRESOS												
	TOTAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
	$9.483.570.208	$747.158.987	$772.316.407	$726.765.334	$807.458.006	$775.201.280	$778.307.621	$812.728.762	$812.728.762	$812.728.762	$812.728.762	$812.728.762	$812.728.762
	TOTAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Salario	$2.121.245.521	$171.913.388	$176.261.095	$180.400.541	$179.378.798	$174.394.316	$176.985.340	$176.985.340	$176.985.340	$176.985.340	$176.985.340	$176.985.340	$176.985.340
Auxilio de transporte	$183.178.783	$14.568.294	$14.930.094	$15.216.294	$15.338.700	$15.263.100	$15.408.900	$15.408.900	$15.408.900	$15.408.900	$15.408.900	$15.408.900	$15.408.900
Horas extras y recargo nocturno	$456.491.899	$40.037.397	$42.533.990	$44.497.896	$34.795.878	$36.912.992	$36.816.250	$36.816.250	$36.816.250	$36.816.250	$36.816.250	$36.816.250	$36.816.250
Cesantías	$227.256.167	$18.054.295	$18.463.468	$19.154.836	$19.224.661	$18.865.584	$19.070.475	$19.070.475	$19.070.475	$19.070.475	$19.070.475	$19.070.475	$19.070.475
Vacaciones	$107.331.439	$8.619.038	$9.247.472	$9.303.503	$8.917.198	$8.689.975	$8.936.322	$8.936.322	$8.936.322	$8.936.322	$8.936.322	$8.936.322	$8.936.322
Prima de servicios	$227.423.139	$18.054.295	$18.529.817	$19.154.836	$19.224.661	$18.866.551	$19.084.711	$19.084.711	$19.084.711	$19.084.711	$19.084.711	$19.084.711	$19.084.711
Intereses/cesantías	$25.824.940	$2.037.276	$2.048.465	$1.991.928	$2.306.894	$2.264.631	$2.167.964	$2.167.964	$2.167.964	$2.167.964	$2.167.964	$2.167.964	$2.167.964
Aportes parafiscales (SENA, ICBF y Caja de compensación)	$231.661.047	$18.863.215	$19.229.801	$20.282.253	$19.321.428	$18.967.078	$19.285.325	$19.285.325	$19.285.325	$19.285.325	$19.285.325	$19.285.325	$19.285.325
Aportes salud, pensión y ARL	$543.850.962	$44.727.017	$45.651.836	$47.464.306	$45.412.284	$44.557.569	$45.148.278	$45.148.278	$45.148.278	$45.148.278	$45.148.278	$45.148.278	$45.148.278
Honorarios	$479.557.978	$29.071.902	$36.480.566	$40.554.703	$45.188.552	$44.399.442	$40.551.831	$40.551.831	$40.551.831	$40.551.831	$40.551.831	$40.551.831	$40.551.831
Dotación trabajadores	$35.066.650	$2.848.750	$3.464.750	$3.633.750	$2.655.000	$2.815.000	$2.784.200	$2.784.200	$2.864.200	$2.784.200	$2.784.200	$2.784.200	$2.864.200
Cuota de Sostenimiento (Aprendiz)	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Incapacidades	$13.354.471	$221.031	$816.667	$1.236.666	$1.753.332	$1.536.667	$1.112.873	$1.112.873	$1.112.873	$1.112.873	$1.112.873	$1.112.873	$1.112.873
Bonificaciones	$9.590.552	$1.298.438	$1.163.904	$1.544.584	$280.804	$0	$757.546	$757.546	$757.546	$757.546	$757.546	$757.546	$757.546
Implementación Sistema Integrado de Gestión	$269.106.126	$23.246.485	$23.246.485	$23.246.485	$22.151.852	$22.151.852	$22.151.852	$22.151.852	$22.151.852	$22.151.852	$22.151.852	$22.151.852	$22.151.852
Otros gastos (Otros ingresos)	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
SUBTOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	$4.930.959.674	$393.560.820	$412.068.409	$427.882.580	$415.550.042	$409.684.756	$410.261.867	$410.261.867	$410.341.867	$410.261.867	$410.261.867	$410.261.867	$410.341.867
	TOTAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Alimentación	$1.481.972.694	$125.876.242	$124.032.393	$123.906.450	$122.998.936	$122.733.744	$123.203.561	$123.203.561	$123.203.561	$123.203.561	$123.203.561	$123.203.561	$123.203.561
Emergencias y botiquín (Medicamentos no incluidos en el POS)	$36.885.480	$2.884.000	$3.308.029	$3.333.349	$3.851.146	$2.708.176	$2.971.540	$2.971.540	$2.971.540	$2.971.540	$2.971.540	$2.971.540	$2.971.540
Educación (Dotación escolar, material pedagógico y de aseo escolar)	$36.369.825	$4.074.275	$4.074.275	$4.074.275	$2.683.000	$2.683.000	$2.683.000	$2.683.000	$2.683.000	$2.683.000	$2.683.000	$2.683.000	$2.683.000
Dotación personal	$134.739.536	$10.754.721	$10.754.721	$10.754.721	$11.386.153	$11.386.153	$11.386.153	$11.386.153	$11.386.153	$11.386.153	$11.386.153	$11.386.153	$11.386.153
Dotación de aseo e higiene personal	$104.622.403	$7.895.547	$7.895.547	$7.895.547	$8.992.863	$8.992.863	$8.992.863	$8.992.863	$8.992.863	$8.992.863	$8.992.863	$8.992.863	$8.992.863
Recreación	$34.420.146	$2.675.000	$2.675.000	$2.675.000	$2.932.794	$2.932.794	$2.932.794	$2.932.794	$2.932.794	$2.932.794	$2.932.794	$2.932.794	$2.932.794
Dotación lúdico deportiva (Por reposición)	$18.246.502	$921.501	$921.501	$921.501	$1.720.222	$1.720.222	$1.720.222	$1.720.222	$1.720.222	$1.720.222	$1.720.222	$1.720.222	$1.720.222
Transporte para niños, niñas y adolescentes	$11.066.975	$3.688.992	$3.688.992	$3.688.992	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Centros de interés - Artes (Solo SRPA)	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Acciones complementarias para la gestión en el restablecimiento de derechos y/o administración de justicia (Subproyecto 112)	$30.225.000	$1.075.000	$1.075.000	$1.075.000	$3.000.000	$3.000.000	$3.000.000	$3.000.000	$3.000.000	$3.000.000	$3.000.000	$3.000.000	$3.000.000
Orientación para la vida personal, social, profesional y vocacional (Subproyecto 111)	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Dotación básica (Por reposición o adición al contrato)	$76.552.426	$3.684.698	$3.996.478	$5.830.417	$6.217.977	$6.217.977	$7.229.269	$7.229.269	$7.229.269	$7.229.269	$7.229.269	$7.229.269	$7.229.269
Dotación menaje alimentación (Por reposición)	$12.769.200	$656.400	$656.400	$656.400	$1.200.000	$1.200.000	$1.200.000	$1.200.000	$1.200.000	$1.200.000	$1.200.000	$1.200.000	$1.200.000
Encuentros familiares (Casa de Acogida y Casa de Protección)	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Otros gastos (Alojamiento y Manutencion)	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
SUBTOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	$1.977.870.186	$164.186.376	$163.078.336	$164.811.652	$164.983.090	$163.574.928	$165.319.401	$165.319.401	$165.319.401	$165.319.401	$165.319.401	$165.319.401	$165.319.401
	TOTAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Servicios públicos	$288.781.760	$20.424.662	$24.882.820	$20.119.970	$27.098.917	$23.680.039	$24.654.479	$24.654.479	$24.654.479	$24.654.479	$24.654.479	$24.654.479	$24.654.479
Mantenimiento y reparaciones instalaciones locativas	$64.692.011	$4.827.624	$6.018.124	$5.120.024	$5.918.258	$5.168.900	$5.377.012	$5.377.012	$5.377.012	$5.377.012	$5.377.012	$5.377.012	$5.377.012
Utilización de instalaciones en ambientes sanos y adecuados	$1.010.525.892	$85.762.409	$85.328.786	$85.328.786	$83.789.546	$83.789.546	$83.789.546	$83.789.546	$83.789.546	$83.789.546	$83.789.546	$83.789.546	$83.789.546
Reparación y mantenimiento de dotación institucional	$146.081.785	$7.899.555	$5.480.500	$13.749.841	$49.755.050	$8.057.346	$8.760.896	$8.738.100	$8.738.100	$8.738.100	$8.738.100	$8.738.100	$8.738.100
Papelería	$49.314.691	$3.730.123	$3.219.797	$3.941.783	$4.530.323	$4.260.421	$4.233.178	$4.233.178	$4.233.178	$4.233.178	$4.233.178	$4.233.178	$4.233.178
Aseo	$115.090.826	$7.444.777	$7.945.146	$9.467.724	$9.673.869	$9.646.789	$10.130.360	$10.130.360	$10.130.360	$10.130.360	$10.130.360	$10.130.360	$10.130.360
Transporte personal institución para visitas domiciliarias a los hogares y/o	$172.584.407	$8.087.915	$8.143.915	$8.200.715	$16.450.794	$16.391.794	$16.472.754	$16.472.754	$16.472.754	$16.472.754	$16.472.754	$16.472.754	$16.472.754
Gravamen a los movimientos financieros (4 por mil)	$27.944.366	$2.273.021	$2.273.021	$2.273.021	$2.347.256	$2.347.256	$2.347.256	$2.347.256	$2.347.256	$2.347.256	$2.347.256	$2.347.256	$2.347.256
Gastos bancarios (comisiones, transferencias y chequeras)	$18.748.093	$2.469.880	$1.631.156	$740.907	$2.724.838	$1.394.659	$1.398.093	$1.398.093	$1.398.093	$1.398.093	$1.398.093	$1.398.093	$1.398.093
Servicio de contabilidad	$179.221.561	$13.554.123	$13.554.123	$13.554.123	$15.395.466	$15.395.466	$15.395.466	$15.395.466	$15.395.466	$15.395.466	$15.395.466	$15.395.466	$15.395.466
Otros (lo que se requiera para el adecuado desarrollo de la modalidad)	$132.797.581	$6.947.581	$15.046.531	$42.603.544	$9.142.876	$12.650.137	$6.630.273	$6.630.273	$6.630.273	$6.630.273	$6.630.273	$6.630.273	$6.630.273
Otros gastos (Otros ingresos)	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
SUBTOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	$2.205.782.973	$163.476.669	$173.473.918	$205.094.437	$226.827.392	$182.782.352	$179.189.312	$179.166.515	$179.166.515	$179.166.515	$179.166.515	$179.166.525	$179.166.515
	TOTAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
LEASING	$154.591.524	$13.341.850	$13.103.324	$12.919.535	$12.871.111	$12.794.463	$12.794.463	$12.794.463	$12.794.463	$12.794.463	$12.794.463	$12.794.463	$12.794.463
TARJETA DE CRÉDITO	$7.615.426	$154.402	$1.000.000	$5.747.960	$250.000	$57.883	$57.883	$57.883	$57.883	$57.883	$57.883	$57.883	$57.883
OBLIGACIÓN GLORIA DEL RÍO	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
CRÉDITO BANCOLOMBIA	$3.180.799	$0	$0	$0	$3.180.799	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
CRÉDITO BANCO DE BOGOTA	$53.379.069	$33.000	$0	$0	$6.528.469	$5.852.200	$5.852.200	$5.852.200	$5.852.200	$5.852.200	$5.852.200	$5.852.200	$5.852.200
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
SUBTOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	$218.766.788	$13.529.252	$14.103.324	$18.667.495	$22.830.349	$18.704.546	$18.704.546	$18.704.546	$18.704.546	$18.704.546	$18.704.546	$18.704.546	$18.704.546
	9.333.359.621	734.693.316	762.723.986	816.456.163	830.590.872	774.746.582	773.875.126	773.452.329	773.532.329	773.452.329	773.452.329	773.452.329	773.532.329
EXCEDENTE / PÉRDIDA	150.210.587	12.465.671	9.592.421	89.500.829	-23.132.866	454.898	4.432.495	39.276.433	39.196.433	39.276.433	39.276.433	39.276.433	39.196.433

10. Se solicita a los miembros actuales de la junta directiva que manifiesten su voluntad de seguir perteneciendo a la misma y se les solicita que, dentro de los quince días hábiles siguientes, manifiesten su decisión por escrito dirigida al representante legal. Las manifestaciones de voluntad se hicieron así:
    GLORIA DEL RÍO: Manifiesta su voluntad de seguir perteneciendo a la junta directiva de la fundación CEDESNID.
    DANIEL JARAMILLO: Manifiesta su voluntad de seguir perteneciendo a la junta directiva de la fundación CEDESNID.
    PATRICIA NEMOGÁ: Manifiesta su voluntad de seguir perteneciendo a la junta directiva de la fundación CEDESNID.
    CAMILO ARENAS: Manifiesta su voluntad de seguir perteneciendo a la junta directiva de la fundación CEDESNID.
    ANDRÉS JARAMILLO: Manifiesta su voluntad de seguir perteneciendo a la junta directiva de la fundación CEDESNID.

11. Los miembros de la junta manifiestan su satisfacción por la gestión del actual revisor fiscal, doctor GERMÁN GUSTAVO TOVAR PEDRAZA de

quien resaltan no solo su conocimiento sino la disposición a expresar su opinión respecto de aquellos hechos que ameritan un concepto especializado. Por lo anterior, no se presentan otros aspirantes al cargo y se decide por unanimidad ratificarlo en la revisoría fiscal, si a bien lo tiene. El doctor Tovar manifiesta su voluntad de continuar al frente de la revisoría fiscal, por lo que se le solicita expresarlo por escrito.

12. El representante legal solicita autorización a la junta directiva para tramitar la permanencia de la fundación CEDESNID en el régimen tributario especial. Sin objeciones, la solicitud se aprueba por unanimidad.

13. En proposiciones y varios se decide continuar con el proceso de acuerdos de pago con las EPS. Adicionalmente, se retifica el nombramiento de la Doctora Maria Consuelo del Río Mantilla como representante legal de la fundacion CEDESNID.

No habiendo más temas por tratar, se da por terminada la reunión y se levanta la sesión siendo las 18:10 a.m.

DANIEL JARAMILLO
Presidente

ANDRES JARAMILLO
Secretario

REGISTRO
1 12.237
BROS
CONTABILIDAD