

| CODIGO CONTABLE | ACTIVOS | NOTAS | 2019 | ANALISIS VERTICAL | 2018 | ANALISIS VERTICAL | ANALISIS HORIZONTAL | |
|-----------------|---|-------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| | | | | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| 1101 | EFFECTIVO | 3 | 366.003.738 | 13,24% | 421.827.475 | 15,05% | -55.823.737 | -13,23% |
| 1319 | DEUDORES VARIOS | | 19.665.308 | 0,71% | 22.588.863 | 0,81% | -2.923.555 | -12,94% |
| | | | 385.669.046 | 13,95% | 444.416.338 | 15,85% | -58.747.292 | -13,22% |
| | | | | | | | | |
| 1501 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO | 5 y 6 | 2.409.426.931 | 87,13% | 2.449.140.343 | 87,37% | -39.713.412 | 0,44% |
| 1503 | Menos: DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR) | | -29.701.642 | -1,07% | -80.790.018 | -2,88% | 51.088.376 | -63,24% |
| | TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | 2.379.725.289 | 86,05% | 2.358.633.695 | 84,49% | 11.374.964 | 0,89% |
| | | | | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | | 2.765.394.335 | 100% | 2.803.050.033 | 100% | -47.372.328 | -1,34% |


PATRICIA MARIN BEDOYA
 Gerente
 (Ver certificación adjunta)


FRANCIA INES GRAJALES MAZO
 Contadora T.R. 64967-T
 (Ver certificación adjunta)

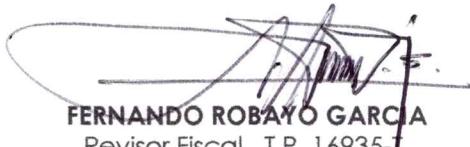

FERNANDO ROBAYO GARCIA
 Revisor Fiscal T.P. 16935-T
 (Ver dictamen adjunto)

Vigilado Supersalud

| CODIGO CONTABLE | | | 2019 | ANALISIS VERTICAL | 2018 | ANALISIS VERTICAL | ANALISIS HORIZONTAL | |
|--------------------|--|----|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|----------------|
| | | | | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| | PASIVOS | | | | | | | |
| | ACREEDORES | | | | | | | |
| 2105 | CUENTAS POR PAGAR AL COSTO | 8 | 1.020.967 | 0,04% | 328.218 | 0,01% | 692.749 | 211,06% |
| 2201 | RETENCION EN LA FUENTE | | 275.217 | 0,01% | 462.932 | 0,02% | -187.715 | -40,55% |
| | | | 1.296.184 | 0,05% | 791.150 | 0,03% | 505.034 | 63,84% |
| | BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS | | | | | | | |
| 2301 | BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 9 | 20.880.037 | 0,76% | 15.073.970 | 0,54% | 5.806.067 | 38,52% |
| | | | 20.880.037 | 0,76% | 15.073.970 | 0,54% | 5.806.067 | 38,52% |
| | TOTAL PASIVO | | 22.176.221 | 1% | 15.865.120 | 1% | 6.311.101 | 39,78% |
| | | | | | | | | |
| | PATRIMONIO | | 2019 | ANALISIS VERTICAL | 2018 | ANALISIS VERTICAL | ANALISIS HORIZONTAL | |
| | | | | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| 3103 | APORTES SOCIALES | 10 | 525.576.001 | 19,01% | 544.506.586 | 19,36% | -18.930.585 | -3,48% |
| | | | 525.576.001 | 19,01% | 544.506.586 | 19,36% | -18.930.585 | -3,48% |
| 3501 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 11 | 29.558.191 | 1,07% | 64.311.035 | 2,29% | -34.752.844 | -54,04% |
| | | | 29.558.191 | 1,07% | 64.311.035 | 2,29% | -34.752.844 | -54,04% |
| | OTRAS PARTIDAS DEL PATRIMONIO | | | | | | | |
| 3503 | TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO | 12 | 2.188.083.922 | 79,12% | 2.188.083.922 | 77,79% | 0 | 0,00% |
| | | | 2.188.083.922 | 79,12% | 2.188.083.922 | 77,79% | 0 | 0,00% |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 2.743.218.114 | 99% | 2.796.901.543 | 99% | -53.683.429 | -1,92% |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2.765.394.335 | 100% | 2.812.766.663 | 100% | -47.372.328 | -1,68% |

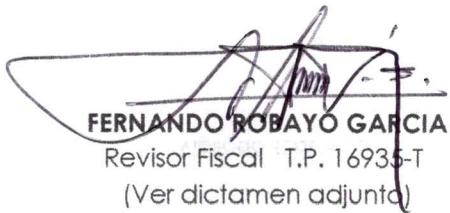

PATRICIA MARÍN BEDOYA
 Gerente
 (Ver certificación adjunta)


FRANCIA INES ORJALES MAZO
 Contadora T.P. 64967-T
 (Ver certificación adjunta)


FERNANDO ROBAYO GARCIA
 Revisor Fiscal T.P. 16935-
 (Ver dictamen adjunto)

| CODIGO CONTABLE | DESCRIPCION DEL CONCEPTO | NOTAS | 2019 | 2018 | VARIACION | |
|--------------------|---|-------|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | | | | | RELATIVA | ABSOLUTA |
| 4101 | INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD | | 298.871.993 | 434.338.733 | -31,19% | -135.466.740 |
| | | | 298.871.993 | 434.338.733 | -31,19% | -135.466.740 |
| 5101 | SUELdos Y SALARIOS | | 282.243.671 | 227.351.735 | 24,14% | 54.891.936 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 71.464.278 | 56.339.518 | 26,85% | 15.124.760 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | | 13.559.537 | 10.814.672 | 25,38% | 2.744.865 |
| 5105 | PRESTACIONES SOCIALES | | 63.882.040 | 50.862.180 | 25,60% | 13.019.860 |
| 5106 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 20.714.395 | 18.497.371 | 11,99% | 2.217.024 |
| 5107 | GASTOS POR HONORARIOS | | 80.093.682 | 80.196.772 | -0,13% | -103.090 |
| | TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 531.957.603 | 444.062.248 | 19,79% | 87.895.355 |
| 5206 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 0 | 1.792.727 | | -1.792.727 |
| 5208 | GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | | 320.000 | 399.568 | 100,00% | -79.568 |
| 5209 | ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | | 450.000 | 500.000 | 100,00% | -50.000 |
| 5211 | CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | | 668.157 | 285.600 | 133,95% | 382.557 |
| 5212 | SEGUROS | | 5.799.375 | 5.974.030 | -2,92% | -174.655 |
| 5213 | SERVICIOS | | 17.305.116 | 16.872.470 | 2,56% | 432.646 |
| 5214 | GASTOS LEGALES | | 2.769.601 | 1.634.364 | 69,46% | 1.135.237 |
| 5215 | GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO | | 8.780.680 | 20.670.162 | -57,52% | -11.889.482 |
| 5216 | ADECUACION E INSTALACION | | 249.000 | 4.780.323 | -94,79% | -4.531.323 |
| 5217 | GASTOS DE TRANSPORTE | | 1.960.536 | 117.500 | 1568,54% | 1.843.036 |
| 5218 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 5.870.427 | 6.174.900 | -4,93% | -304.473 |
| 5236 | OTROS GASTOS | | 60.739.542 | 66.936.532 | -9,26% | -6.196.990 |
| | TOTAL GASTOS OPERATIVOS | | 104.912.434 | 126.138.176 | -16,83% | -21.225.742 |
| | | | 636.870.037 | 570.200.424 | 11,69% | 66.669.613 |
| | | | -337.998.044 | -135.861.691 | 148,78% | -202.136.353 |
| 4214 | DIVERSOS | | 371.935.686 | 204.137.243 | 82,20% | 167.798.443 |
| 5301 | GASTOS FINANCIEROS | | 4.379.451 | 3.964.517 | 10,47% | 414.934 |
| | | | 29.558.191 | 64.311.035 | -54,04% | -34.752.844 |

PATRICIA MARIN BEDOYA
Gerente
(Ver certificación adjunta)



FERNANDO ROBAYO GARCIA
Revisor Fiscal T.P. 16936-T
(Ver dictamen adjunto)



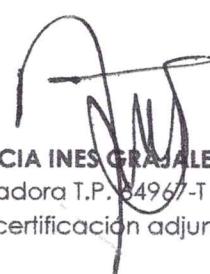
FRANCIA INES GRAJALES MAZO
Contadora T.P. 64967-
(Ver certificación adjunta)

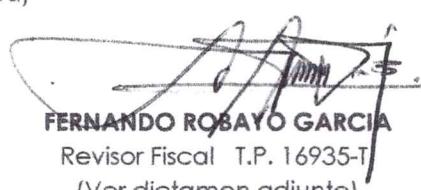
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS 2018 - 2019**

| PATRIMONIO | DIC.31/2018 | DISMINUCIÓN | AUMENTO | DIC. 31/2019 |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|----------|----------------------|
| FONDO SOCIAL | 544.506.586 | 18.930.585 | | 525.576.001 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 64.311.035 | 34.752.844 | | 29.558.191 |
| OTRAS PARTIDAS DEL PATRIMONIO | 2.188.083.922 | | | 2.188.083.922 |
| TOTAL PATRIMONIO | 2.796.901.543 | 53.683.429 | 0 | 2.743.218.114 |

| CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | |
|-------------------------------------|--------------------|----------|
| PATRIMONIO A ENERO 1 / 2019 | 2.796.901.543 | |
| PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 / 2019 | 2.743.218.114 | |
| DISMINUCION DEL PATRIMONIO | -53.683.429 | |
| VARIACIONES EN EL PATRIMONIO | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 0 |
| DISMINUCION DEL PATRIMONIO | -53.683.429 | 0 |


PATRICIA MARIN BEDOYA
 Gerente
 (Ver certificación adjunta)


FRANCIA INES GRAJALES MAZO
 Contadora T.P. 164967-T
 (Ver certificación adjunta)


FERNANDO ROBAYO GARCIA
 Revisor Fiscal T.P. 16935-T
 (Ver dictamen adjunto)

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019

RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR: FUENTE

DISMINUCION

| | |
|-------------------------------------|------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO | 71.325.894 |
| DEUDORES VARIOS | 2.923.555 |

INCREMENTO

| | |
|------------------------|-----------|
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 5.806.067 |
| OTROS PASIVOS | 662.000 |

TOTAL RECURSOS PROVISTOS 80.717.516

RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS EN: USO

INCREMENTO

| | |
|---------------------------|------------|
| INVERSIONES TEMPORALES | 15.502.158 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 6.714.963 |
| CARGOS DIFERIDOS | 4.660.000 |

DISMINUCIONES

| | |
|------------------------|------------|
| ACREEDORES VARIOS | 156.966 |
| FONDO SOCIAL | 18.930.585 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 34.752.844 |

TOTAL RECURSOS APLICADOS 80.717.516


PATRICIA MARIN BEDOYA
 Gerente
 (Ver certificación adjunta)

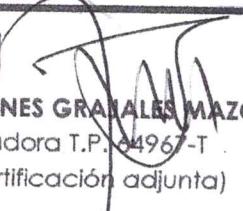

FRANCIA INES GRANADES MAZO
 Contadora T.P. 64967-T
 (Ver certificación adjunta)

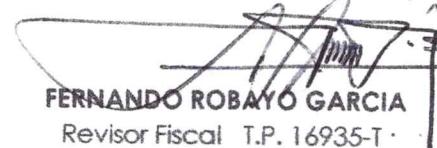

FERNANDO ROBAYO GARCIA
 Revisor Fiscal T.P. 16935-T
 (Ver dictamen adjunto)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ENERO 1 AL 31 DICIEMBRE DE 2019

| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
|--|--------------|
| Disminución en la Utilidad del Ejercicio | -34.752.844 |
| PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO | |
| Disminución Fondo Social | -18.930.585 |
| Disminución en la Depreciación Acumulada | -51.088.375 |
| FLUJO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| | -104.771.804 |
| EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES | |
| Disminución por Acreedores Varios | -156.966 |
| Aumento en beneficios a empleados | 5.806.067 |
| Aumento Otros pasivos | 662.000 |
| Disminución de los Deudores | 2.923.555 |
| Aumento Cargos Diferidos | -4.660.000 |
| TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| | 4.574.656 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | |
| Aumento en Inversiones Temporales | -15.502.158 |
| Disminución de Activos Fijos | 44.373.412 |
| FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | |
| | 28.871.254 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | |
| Incremento Crédito Financieros | 0 |
| FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | |
| | 0 |
| VARIACION EN EL DISPONIBLE | |
| | -71.325.894 |
| DISPONIBLE EN DIC. 31 /2018 | |
| | 121.177.300 |
| DISPONIBLE EN DIC. 31 /2019 | |
| | 49.851.406 |
| COMPROBACION SALDO EQUIVALENTES DEL EFECTIVO | |
| CAJA | 1.348.969 |
| CUENTAS CORRIENTES | 48.502.437 |
| | 49.851.406 |


PATRICIA MARIN BEDOYA
 Gerente
 (Ver certificación adjunta)


FRANCIA INES GRATALES MAZO
 Contadora T.P. 04967-T
 (Ver certificación adjunta)


FERNANDO ROBAYO GARCIA
 Revisor Fiscal T.P. 16935-T
 (Ver dictamen adjunto)

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS **En cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1.995**

Señores:

Asamblea General

FUNDACION CINDES CENTRO PARA LA INCLUSION Y EL DESARROLLO SOCIAL

Pereira

Se certifica que se han preparado los Estados Financieros básicos: Estado de Situación Financiera, el Estado del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio, de Flujos de Efectivo para los años terminados 2018 y 2019, de acuerdo con las Normas básicas y técnicas de la Contabilidad Pública expedidos por la Contaduría General de la Nación, y demás Decretos Reglamentarios, incluyendo sus correspondientes Notas y Revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Que antes de ser puestos a su disposición y de terceros se ha verificado su contenido, lo cual es, sostenido bajo las siguientes afirmaciones:

- ✓ Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros de contabilidad y auxiliares respectivos, debidamente diligenciados y al día.
- ✓ Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas y revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingencias.
- ✓ Los activos y pasivos cuantificables, representan derechos y obligaciones y han sido registrados a la fecha de corte.
- ✓ Todos los elementos que conforman los estados financieros han sido certificados y reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.



- ✓ Que la Fundación CINDES ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social integral, de acuerdo con las normas vigentes, y no se encuentra en mora por estos conceptos.
- ✓ En lo que respecta al software de particulares para uso de los diferentes procesos, se puede expresar que se cuenta con las respectivas licencias de uso, así mismo, se realizan programas de seguimiento para dar cumplimiento a los derechos de autor y propiedad intelectual.
- ✓ Los estados financieros de la FUNACION CINDES han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Dichos estados financieros están armonizados con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia consagrados en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 2420 de 2015 para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Pùblico.

Certificado en Pereira, a los 20 días de febrero de 2020.


PATRICIA MARÍN BEDOYA
Representante Legal


FRANCIA INÉS GRAJALES MAZO
Contadora T.P. 64967-T

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2019 y 2018

1. Información de la Entidad que reporta

La Fundación CINDES Centro para la Inclusión y el Desarrollo Social, con NIT 891.401.674-8, es una Organización No Gubernamental, sin ánimo de lucro, y Personería Jurídica No.01847 del 6 de abril 1.973, emanada de la Gobernación Departamento de Risaralda, Secretaría de Salud, para cumplir fines de interés social, sometida a las normas previstas para las fundaciones en el Código Civil y en las normas para entidades de este género contenidas en la legislación colombiana.

De acuerdo con los Estatutos su objeto social es Orientar sus planes, programas y proyectos a generar mejores condiciones y oportunidades para población con discapacidad y otras poblaciones vulnerables, teniendo como ejes transversales el desarrollo humano, la inclusión social, el enfoque de derechos, la integralidad en los procesos, articulando acciones en salud, educación, arte cultura, deporte y recreación.

2. Bases de preparación

2.1. Período cubierto

Se prepara un conjunto completo de estados financieros con propósito de información general de forma mensual con destino a la Gerencia y a la Junta Directiva; un conjunto completo de información financiera a presentar a usuarios interesados se hace una vez al año el cual abarca el periodo transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, los presentes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

- ✓ Estado de Situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- ✓ Estado del Resultado Integral al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- ✓ Estado de Actividades, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- ✓ Estado de cambio de la situación financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- ✓ Notas a los Estados Financieros al mismo corte de período al 31 de diciembre de 2019.

2.2. Bases de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016 y Decreto 2170 de 2017. Las NIIF son aplicables para Pequeñas y Mediana Empresas PYMES en Colombia, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales para la preparación de sus estados financieros, la Fundación CINDES aplica el nuevo marco técnico normativo contable para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y las normas y procedimientos expedidos por la Superintendencia de Salud.

Estas normas definen el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos que realiza la entidad en cumplimiento de su objeto social.

2.3. Bases de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, en moneda funcional utilizada del Peso Colombiano y las cifras están expresadas y presentadas en pesos.

2.4. Principales Políticas Y Prácticas Contables

La Fundación CINDES ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera para la pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), teniendo en cuenta los requisitos y orientaciones de las normas e interpretaciones, las definiciones criterios de reconocimiento y valoración de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros presentados fueron aprobados para su publicación por la Junta Directiva el día 17 de marzo de 2020. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

La Fundación no posee inversiones en sociedades controladas, asociadas o en negocios conjuntos y por lo tanto todos sus estados financieros se presentan de forma individual.

La información financiera de la Fundación proporciona información con elementos de juicio para evaluar la administración de los recursos económicos y constituye un

insumo para determinar aspectos relacionados con la economía, eficiencia y eficacia en el uso de los mismos.

Definiciones básicas

Activos Los activos representan recursos controlados por la Entidad producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

Pasivos Un pasivo es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la empresa espera desprendese de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio El patrimonio comprende el valor de los recursos y excedentes representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal.

Ingresos Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos y actividades producidas a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos en el patrimonio como excedentes para ayudar a ejecutar programas y actividades de la gestión administrativa encomendada en la Misión de la Fundación

Gastos Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y prestación de servicios vendidos, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Para efectos de reconocimiento de todas las partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, utiliza el principio de devengo (causación), que consiste en que los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del momento en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos.

Las partidas de activos y pasivos se presentan de acuerdo con su liquidez, clasificando como corrientes los activos que se esperan convertir en efectivo o en equivalentes al efectivo o consumirlos dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa, o se trate de efectivo o un equivalente al efectivo; los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera liquidarlos o pagarlos en el curso normal del ciclo de operación de la empresa y se deben liquidar dentro de

los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Estimaciones contables

Para que un activo se reconozca, debe tener un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido, en otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros y no menoscaba su fiabilidad.

Se presenta notas relativas a los siguientes rubros:

- ✓ Efectivo y Equivalentes al efectivo (incluye inversiones)
- ✓ Cuentas por cobrar
- ✓ PPE (Terrenos, Edificaciones, Maquinaria y Equipo, Equipo de Cómputo, Equipo de Médico)
- ✓ Cuentas por pagar (proveedores, acreedores varios, obligaciones de nómina)
- ✓ Beneficios a los empleados
- ✓ Impuesto a las ganancias
- ✓ Patrimonio
- ✓ Ingresos ordinarios (inscripciones, habilitaciones, donaciones)
- ✓ Otros ingresos (financieros, recuperaciones, entre otros)
- ✓ Gastos

Durante el periodo contable no se evidenciaron limitaciones o deficiencias generales de tipo administrativo u operativo, que tuvieran impacto en el desarrollo normal del proceso contable o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

La Fundación revaluó sus activos principales en la fecha de su balance de apertura y eligió dicha revaluación como el costo atribuido de sus propiedades planta y equipo en la fecha de transición al 1 de enero de 2016, eliminando las valorizaciones acumuladas según la norma local y ajustando las vidas útiles con criterios técnicos.

2.5. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.6. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los valores significativos de saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que no estén disponibles para ser utilizados (tales como recursos con destinación específica) se presentarán como Efectivo y Equivalentes al Efectivo de Uso Restringido.

2.7. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la Entidad, originados en la prestación de servicios, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

Dado el corto plazo concedido para el pago de las cuentas por cobrar (30 días), estas se clasifican en la categoría del costo.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

Al final de cada período, la Fundación evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro.

Indicios de deterioro

- ✓ Que existan dificultades financieras significativas en el emisor o el obligado;
- ✓ Que haya infracciones en el cumplimiento de los contratos;
- ✓ Que sea probable que el emisor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera;
- ✓ Que los datos observables indican que ha habido una clara disminución en los flujos futuros estimados de efectivo;
- ✓ Que se hayan producido cambios significativos con efecto adverso en el entorno tecnológico, de mercado, económico o legal del emisor de la deuda.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

2.8. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipo, se reconocen inicialmente por su costo el cual comprende:

- ✓ Todos los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.
- ✓ Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros, y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación.
- ✓ Los gastos periódicos por mantenimiento, conservación y reparaciones de las propiedades, planta y equipo se imputan como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual.

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado.

Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.9. Propiedades de inversión

En el 2015 se realizó la valoración económica bajo NIIF al principal componente de las propiedades, planta y equipo, este valor se incorporó a la Propiedad, Planta y Equipo como mayor valor del Terreno y la Edificación.

En el Manual de Políticas Contables se determinó las vidas útiles, el Terreno sobre el cual está construida la edificación, es propiedad de la Alcaldía de Pereira, Terreno

que fue entregado en comodato por 100 años según Acuerdo No. 08 del 8 de febrero 1980 con el Consejo Municipal de Pereira.

2.10. Deterioro del valor de la Propiedad, Planta y Equipo

Al final de cada período, la empresa evalúa si los bienes presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

2.11. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.12. Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

2.13. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.14. Ingresos y Gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, ingresos obtenidos por las actividades que desarrolla la Fundación por convenios, habilitación y donaciones recibidas en efectivo y en especie.

2.15. Uso de estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

2.15.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable.

La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

2.15.2. Valor razonable y costo de reposición de activos

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios.

El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

NOTAS ESPECÍFICAS

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo se reconoce en el momento que se realice la transacción de ingresos a caja y/o a bancos por conceptos de recaudo y/o pagos, por concepto de inscripciones, habilitaciones, matrículas y otros ingresos propios del desarrollo del objeto social de la Fundación, de acuerdo, con el valor efectivamente recibido o reembolsado.

Con el dinero recaudado en la caja se busca cubrir los gastos semanales en la compra de los insumos para la preparación de alimentos de los niños, niñas y adolescentes del contrato del ICBF, con el fin de evitar gastos administrativos y financieros ya que los montos para la compra de insumos aproximadamente corresponden a un millón de pesos semanales.

En la parte bancaria, CINDES posee cuenta de ahorros en Bancolombia y con respecto a las Inversiones tiene CDT'S en Finandina y Bancolombia.

Cuentas y efectivo que se encuentran debidamente conciliados y no presentan ningún gravamen o restricción de dominio, los Saldos a Diciembre 31 de 2019-2018 son los siguientes: (en pesos)

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Caja General | \$1.348.969 | \$3.061.853 |
| Cuentas de Ahorro | \$48.502.436 | \$118.115.447 |
| Inversiones | \$316.152.333 | \$300.650.175 |
| TOTAL DISPONIBLE | \$366.003.738 | \$421.827.475 |

NOTA 4. DEUDORES:

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado. El saldo de esta cuenta corresponde a los servicios facturados a diciembre 31 de 2018 y 2019 al ICBF

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cuenta por cobrar ICBF | \$19.665.308 | \$22.588.863 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | \$19.665.308 | \$22.588.863 |

NOTA 5. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (TERRENO):

En el 2015 se realizó la valoración económica bajo NIIF al principal componente de las propiedades, planta y equipo, que es el Terreno y la Edificación, este valor se incorporó como mayor valor del Terreno y de la Edificación.

El Terreno sobre el cual está construida la edificación, es propiedad de la Alcaldía de Pereira, Terreno que fue entregado en comodato por 100 años según Acuerdo

No. 08 del 8 de febrero 1980 con el Consejo Municipal de Pereira, esta valoración equivale a \$1.275.000.000.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Registra los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción o montaje que se utilizan en forma permanente para el desarrollo del objeto social y cuya vida útil excede de un (1) año. Las propiedades, planta y equipos se encuentran registradas de acuerdo con el costo de adquisición, las ventas y retiros de tales activos se descuentan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta o retiro de bienes y el costo neto ajustado se registran en el estado de resultados.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la vida útil de los activos se registran como mayor valor. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos que se realicen para la conservación de estos, se cargan a gastos a medida que se causan.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, con base en la vida útil probable de los activos establecidos en el Manual de Políticas Contables; para aquellos activos inferiores a 50 UVT se deprecian en el mismo año fiscal.

En el Manual de Políticas Contables se determinaron los siguientes rangos de vidas útiles para las propiedades, planta y equipo:

| CLASE DE ACTIVO | Vida útil en años |
|----------------------------------|-------------------|
| Construcciones y Edificaciones | 20 - 100 |
| Maquinaria y Equipo | 5 - 15 |
| Muebles y Enseres | 5 - 10 |
| Equipo de cómputo y comunicación | 4 - 9 |
| Equipo de Transporte | 10 |

La propiedad, planta y equipo cuenta con una adecuada protección manteniendo vigentes los contratos de mantenimiento correctivo además de pólizas de seguros que los protegen contra incendio, terremoto y robo, entre otros.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo histórico, las reparaciones, adecuaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del período.

Para la vigencia 2019 y de acuerdo con las directrices de la Revisoría Fiscal, se efectuó un inventario físico a los muebles, enseres y equipos, comparando éstos con los activos registrados en el sistema contable, con el fin de realizar la conciliación respectiva a aquellos que a la fecha hayan cumplido con la vida útil, o que presentarán deterioro o daño, o simplemente no existían a la fecha, conciliación que arrojó activos que habían cumplido efectivamente su vida útil, al igual activos que no se encuentran físicamente, por lo tanto, se efectuaron los ajustes necesarios con la depreciación acumulada que a la fecha venía registrada.

Las propiedades, planta y equipo presentan los siguientes saldos:

| Propiedad, planta y equipo | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Propiedades de Inversión Terrenos | 1.275.000.000 | 1.275.000.000 |
| Edificaciones | 1.053.417.600 | 1.053.417.600 |
| Maquinaria y Equipo | 5.531.350 | 8.942.900 |
| Equipo de Oficina | 31.096.273 | 43.771.719 |
| Equipo comunic. y computo | 31.279.251 | 54.595.145 |
| Equipo médico y científico | 8.442.457 | 13.412.979 |
| Depreciación acumulada | -29.701.643 | -80.790.018 |
| | 2.375.065.288 | 2.368.350.325 |

NOTA 7. DIFERIDOS:

Para la vigencia del 2019 se recibió una donación por parte de la Empresa Organización Monsalve Ocampo de 233 jeans, para entregarlos a los niños, niñas y adolescentes de menores recursos de la Fundación y el resto como gestión administrativa se tiene para la venta, efectuando los respectivos registros en el sistema contable, tanto de Ingresos Donación en Especie, así mismo en el gasto.

PASIVOS

De acuerdo con lo estipulado en el Manual de Políticas Contables Financieras, la Fundación CINDES, tendrá en cuenta para el reconocimiento como Pasivos el cumplimiento de los siguientes requisitos:

1. Que tenga la obligación de pagar de acuerdo con lo pactado en las cláusulas estipuladas en un contrato.
2. Que se trate de una obligación presente.
3. Que dicha obligación de pagar sea el resultado de sucesos pasados,
4. Que para cancelar la obligación deba desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
5. Que los recursos entregados en el pago correspondan a efectivo, a otro instrumento financiero o a un instrumento de patrimonio.
6. Que la obligación de pagar tenga un costo que se pueda medir con fiabilidad.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

Se registra en estos rubros los valores de retención en la fuente descontadas a los diferentes proveedores y contratistas por los servicios prestados, descuento realizado en el mes de diciembre y el saldo pendiente por seguros tomado por la Fundación, estas cuentas por pagar están debidamente conciliadas discriminados así.

| Acreedores varios | 2019 | 2018 |
|------------------------|---------|---------|
| Seguros | 358.967 | 328.217 |
| Retención en la fuente | 250.288 | 429.279 |
| Retención de ICA | 24.929 | 33.654 |
| | 634.184 | 791.150 |

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS:

La Fundación CINDES reconocerá los beneficios a los empleados considerando que se trate de todo tipo de contraprestaciones que proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, tales como: Sueldos, Auxilio de transporte, Vacaciones y Primas.

Las obligaciones por beneficios a empleados con las causadas en la vigencia de aquellos empleados no liquidados, ajustando los valores al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. Los intereses a las cesantías se cancelan dentro de la misma vigencia en este caso 2019, para las cesantías, estos valores se trasladarán a los Fondos en febrero del 2020. A continuación, se discriminan las obligaciones causadas a diciembre 31:

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------|------------|------------|
| Cesantías e intereses | 15.652.683 | 10.891.394 |
| Vacaciones | 5.227.354 | 4.182.576 |
| | 20.888.037 | 15.073.970 |

La Fundación CINDES no tiene pasivos por beneficios a los empleados a largo plazo, por terminación del vínculo laboral, ni por beneficios posempiego.

PATRIMONIO

NOTA 10. FONDO SOCIAL:

La FUNDACIÓN CINDES registra a diciembre 31 de 2019 un Fondo Social de constitución como objeto para la reinversión de su objeto social y reinversiones en mantenimiento a la infraestructura, con el fin de velar por el buen funcionamiento de la Fundación.

De acuerdo con la autorización de la Asamblea General celebrada en marzo de 2019, se autorizó el arreglo del techo del Auditorio cuyo costo de obra fue por \$50.500.000, de los cuales la autorización correspondía a retirar de este Fondo \$18.930.586 y el saldo de las Utilidades del Ejercicio.

| FONDO SOCIAL | 2019 | 2018 |
|--------------|-------------|-------------|
| Fondo Social | 525.576.000 | 544.506.586 |

NOTA 11. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Corresponde a los excedentes generados por la prestación de los servicios durante la vigencia 2019, cumpliendo a cabalidad con el objeto social para la cual se estableció la Fundación CINDES como una Entidad sin Ánimo de Lucro y para la cual en sus Estatutos y la Normatividad vigente establece que esos excedentes deberán ser reinvertidos en la misma Entidad dentro de su objeto social.

| UTILIDADES | 2019 | 2018 |
|--------------------------|------------|------------|
| Excedentes del ejercicio | 29.558.191 | 64.311.035 |

NOTA 12. OTRAS PARTIDAS DEL PATRIMONIO:

IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO CONTABLE:

En el proceso de transición al nuevo marco normativo contable se reclasificó y ajustó la cuenta y el cálculo de la depreciación de acuerdo con las políticas planteadas en su vida útil y reclasificando las valorizaciones efectuadas en el ESFA del 2014, estos ajustes no se contemplaron en las excedentes retenidas.

El resultado de dicha valoración incrementó el saldo de la cuenta de Terrenos en \$1.275.000.000, la Edificación en \$1.053.417.600, menos el ajuste de la Depreciación de la Construcción por \$140.333.678, al tiempo que se ajustó la respectiva Depreciación acumulada y las Mejoras a la Edificación, lo cual representó un saldo en la cuenta Impactos por Transición al Nuevo Marco por concepto de Propiedades.

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES:

Los ingresos por actividades ordinarias de la Fundación es la entrada bruta de beneficios económicos en dinero o en especie durante el período, reconociéndose como cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. Los ingresos de la Fundación se causan durante cada período conforme a las normas legales vigentes.

Se registran los ingresos obtenidos por las actividades que desarrolla la Fundación por: convenios, habilitación, valoraciones y donaciones recibidas en efectivo y en especie.

| INGRESOS OPERACIONALES | 2019 | 2018 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Inscripciones | 14.006.500 | 10.108.000 |
| Habilitación | 162.761.500 | 128.596.128 |
| Donaciones en dinero | 164.571.734 | 177.677.008 |
| Terapias / Valoraciones | 1.282.000 | 1.885.000 |
| Aportes y convenios | 291.544.768 | 287.598.578 |
| Donaciones en especie | 16.660.000 | 0 |
| Ingresos varios | 6.045.225 | 6.151.027 |
| | 656.571.727 | 612.015.741 |

GASTOS GENERALES

NOTA 14. ADMINISTRATIVOS:

Es la remuneración como retribución por la prestación de servicios, que surge de la relación laboral existente, de conformidad con las disposiciones legales vigentes para los empleados que ejercen la Actividad Económica en la de Administración, igualmente por los honorarios en los servicios prestados de contratistas que desarrollan labores administrativas dentro de la Fundación.

| ADMINISTRATIVOS | 2019 | 2018 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Sueldos | 282.243.671 | 227.351.735 |
| Prestaciones sociales | 63.882.040 | 50.862.180 |
| Seguridad social | 84.412.815 | 65.154.190 |
| Otros gastos de personal | 2.174.479 | 485.000 |
| Honorarios | 80.093.682 | 80.196.772 |
| Comisiones | 19.150.916 | 18.497.371 |
| | 531.957.603 | 383.947.248 |

NOTA 15. DE VENTAS:

Gastos Generales de Ventas

Corresponde a erogaciones y causaciones de las actividades que desarrolla la Empresa en el mantenimiento a la infraestructura física, la seguridad de los niños y usuarios en general a gastos por adquisición de bienes y servicios para el normal funcionamiento, al igual, se registran por la prestación directa a los servicios médicos y de salud y a los programas que adelanta CINDES para cumplir con la Misión propuesta.

| DE VENTAS | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Impuestos | 320.000 | 399.568 |
| Arrendamientos | 450.000 | 500.000 |
| Contribuciones y afiliaciones | 668.157 | 285.600 |
| Seguros | 5.799.375 | 5.974.030 |
| Servicios públicos | 17.305.116 | 16.872.470 |
| Gastos legales | 2.769.601 | 1.634.364 |
| Mantenimiento y reparaciones | 8.780.680 | 20.670.162 |
| Adecuaciones | 249.000 | 4.780.322 |
| Gastos de viaje | 1.960.536 | 117.500 |
| Depreciaciones | 5.870.427 | 5.644.900 |
| Diversos | 60.739.542 | 66.708.832 |
| | 104.912.434 | 123.587.748 |

En cuanto a **Honorarios** para la vigencia 2019, se discriminan los terceros con los cuales se tuvo relación de causalidad cumpliendo con el objeto social de la Fundación y de los Requerimientos establecidos con cada contrato y convenio celebrado con las demás Entidades con las cuales se desarrollaron los programas y proyectos para los niños, niñas y adolescentes Estudiantes de la Fundación.

| NOMBRE | OBJETO | VALOR |
|---------------------------|-----------------------------------|-----------|
| Marín Bedoya Jonathan | Taller sobre manejo de extintores | 100.000 |
| Sánchez Reyes Jesús David | Docente de Danzas- Proyecto | 5.127.750 |

| | | |
|-----------------------------------|--|------------|
| | de Cultura | |
| Ospina Robledo Ramon Eduardo | Estudio de suelos y diseños estructurales | 1.785.000 |
| Rentería Diaz Tatiana | Docente de Música – Proyecto de cultura | 1.969.500 |
| Jiménez Cardona Juan Sebastián | Docente de Sistemas | 4.024.100 |
| Fonseca Castro Juan Esteban | Apoyo logístico – Proyecto de Cultura | 210.000 |
| Moreno Gómez Mariana | Apoyo pedagógico | 2.490.500 |
| Arias Arango Gustavo Adolfo | Docente de Música – Proyecto de Cultura | 1.030.200 |
| Londoño Julián Alberto | Diseño de planos eléctricos e hidráulicos proyecto Japón | 1.500.000 |
| Serna Obando Roció María | Apoyo logístico – Proyecto de Cultura | 626.250 |
| Pérez García Angela María | Trabajadora Social – Convenio ICBF | 4.140.000 |
| Henao De Orozco Ana Ligia | Apoyo logístico – Proyecto de Cultura | 288.750 |
| Martínez Silva Nohora Edith | Nutricionista – Convenio ICBF | 11.448.000 |
| Giraldo Gutiérrez Sandra Patricia | Apoyo logístico – Proyecto de Cultura | 472.500 |
| Grajales Mazo Francia Inés | Asesoría de Contabilidad | 5.986.000 |
| Betancourt Dávila Lorena Patricia | Apoyo logístico – Proyecto de Cultura | 581.250 |
| Ramírez Agudelo Adriana María | Apoyo logístico – Proyecto de Cultura | 397.500 |
| Valencia López Angela María | Coordinación y apoyo logístico – Proyecto de Cultura | 3.500.000 |
| Manrique Escobar María E. | Coordinar el SGSST | 1.850.000 |
| Diaz Martínez Luisa Fernanda | Apoyo proceso pedagógico | 1.395.000 |
| Restrepo Morales Alejandra María | Apoyo logístico – Proyecto de Cultura | 22.500 |
| Ocampo Cruz Jacqueline Andrea | Docente de Música – Proyecto de Cultura | 2.075.550 |
| Suarez Álvarez Dina María | Apoyo logístico – Proyecto de | 506.250 |

| | | |
|-------------------------------|---|---------------------|
| | Cultura | |
| Chicaiza Botina Nelsi Liliana | Apoyo logístico – Proyecto de Cultura | 22.500 |
| Intelsoft S.A | Modificación formato en el sistema contable | 35.700 |
| Grupo Jurídico Saraza S.A.S | Asesoría laboral | 5.666.382 |
| Martínez Ramírez Jhon Edwin | Enfermero – Convenio ICBF | 5.540.000 |
| | TOTAL GASTO POR HONORARIOS | \$80.093.682 |

| DIVERSOS | 2019 | 2018 |
|----------|------|------|
|----------|------|------|

| | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| Elementos de Aseo | 2.423.970 | 2.045.039 |
| Elementos de cafetería | 31.724.923 | 31.825.432 |
| Útiles, papelería y fotocopias | 3.676.493 | 3.026.244 |
| Combustible | 1.082.248 | 1.090.000 |
| Taxis y buses | 10.318.900 | 17.890.000 |
| Estampillas | 788.717 | 828.522 |
| Medicamentos | 176.650 | 94.400 |
| Materiales y suministros | 8.118.741 | 8.479.295 |
| Varios | 2.428.900 | 1.429.900 |

| | |
|------------|------------|
| 60.739.542 | 66.708.832 |
|------------|------------|

Elementos de cafetería

Con respecto a los gastos diversos, su principal rubro, es el suministro de elementos de cafetería, para el 2019 se tuvo un gasto de \$31.724.923 que corresponde a la compra de los insumos para los refrigerios y almuerzos de los niños, niñas y adolescentes que pertenecen al contrato con el ICBF, como se relaciona a continuación:

- ✓ Se suministraron 1.803 Refrigerios entregados desde el 23 de agosto al 31 de diciembre.
- ✓ Se suministraron 1.399 almuerzos entregados desde el 23 de agosto al 31 de diciembre.

NOTA 16. INGRESOS NO OPERACIONALES:

Se tiene como ingresos varios las actividades que se han realizado en la Institución como valoraciones de ingreso, ventas de productos de panadería, tienda escolar, rifas entre otros, obteniendo ingresos adicionales para ayudar a ejecutar programas y actividades de la gestión administrativa encomendada en la Misión de la Fundación.

Durante la vigencia 2019 se presentó la reclamación a la Cía de Seguros Mapfre por el daño de una tubería reconociendo un valor de \$757.600

Dentro de los ingresos financieros se encuentran depositados excedentes de años anteriores y la donación de Afepro en las Entidades Financieras de Bancolombia y Finandina, CDI's que rentan a una tasa de 5.55% y 4.25% respectivamente y que se encuentran depositados desde el 26 de enero del año 2015; rendimientos financieros para el año 2019 discriminados así:

| Entidad Financiera | Depósito | Tasa | Rendimientos |
|--------------------|--------------------|---|-------------------|
| Bancolombia | 210.000.000 | En promedio una tasa de interés 5.55% EA que se renueva trimestralmente | \$9.438.851 |
| Finandina | 106.152.333 | En promedio una tasa de interés 4.25% EA que se renueva trimestralmente | \$5.502.159 |
| Totales | 316.152.333 | | 14.941.010 |

| INGRESOS NO OPERACIONALES | 2019 | 2018 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Financieros | \$15.396.692 | \$20.156.122 |
| Reintegro de costos | \$128.156 | \$457.714 |
| Indemnizac. Cía de Seguros | \$757.600 | 0 |
| Reintegro de incapacidades | \$9.653.504 | \$5.846.399 |
| | 25.935.952 | 26.460.235 |

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES:

| GASTOS NO OPERACIONALES | 2019 | 2018 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Gastos bancarios | 2.113.922 | 1.741.322 |
| Otros no operacionales | 2.265.529 | 2.980.895 |
| | 4.379.451 | 4.722.217 |

Controles de Ley.

La Fundación CINDES durante los años 2018 y 2019 dio oportuno cumplimiento a las disposiciones legales en materia de posición propia, gestión de activos, pasivos y reserva legal. Los requerimientos de las entidades que ejercen la inspección y vigilancia fueron atendidos en forma oportuna.

En lo que respecta al software de particulares para uso de los diferentes procesos, se puede expresar que se cuenta con las respectivas licencias de uso, así mismo, se realizan programas de seguimiento para dar cumplimiento a los derechos de autor y propiedad intelectual.


PATRICIA MARÍN BEDOYA
 C.C.42.115.671
 Representante Legal


FRANCIA INÉS GRAJALES MAZO
 T.P.64967-T
 Contadora Pública


FERNANDO ROBAYO GARCIA
 T.P.16935-T
 Revisor Fiscal