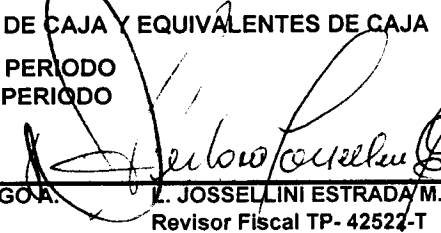




**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
A DICIEMBRE 31**

	<b>2,018</b>
<b>FLUJO DE CAJA PROVISTO (Utilizado) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>473,790,555</b>
<b>AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD</b>	
Depreciaciones	85,195,133
Recuperacion de costos y gastos	-19,084,702
Indemnizaciones	-45,938,146
provision demandas	56,850,003
Ingresos Ejercicios Anteriores	
<b>TOTAL AJUSTE NETO</b>	<u><b>77,022,288</b></u>
<b>TOTAL CAJA NETA POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>550,812,843</b>
<b>FLUJO DE CAJA UTILIZADO</b>	
<b>MAS</b>	
AUMENTO EN DIVERSOS	17,541,400
DISMINUCION DE INVENTARIOS	29,013,051
AUMENTO EN CTAS POR PAGAR	
<b>MENOS</b>	
AUMENTO EN CTAS POR COBRAR	25,429,394
DISMINUCION EN COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	33,075,572
DISMINUCION EN RETENCION EN LA FUENTE	9,521,800
DISMINUCION IMPUESTO A LAS VENTAS	56,927
DISMINUCION Y APORTES DE NOMINA	161,789,672
DISMINUCION BENEFICIOS A EMPLEADOS	88,590,220
DISMINUCION ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	324,855,543
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO DE INVERSION</b>	<b>-45,951,834</b>
<b>Por actividades de Inversión</b>	
Compra en Propiedad Planta y Equipo	1,812,222
Compra de Inversiones	56,000,000
<b>CAJA NETA POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<u><b>57,812,222</b></u>
<b>Por Actividades de Financiación</b>	
PAGO Obligaciones Financieras	31,395,411
Ejecucion de Reinversion de excedentes	752,290,472
<b>CAJA NETA PROVISTA POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<u><b>783,685,883</b></u>
<b>DISMINUCION NETO DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA</b>	<b>-887,449,939</b>
<b>CAJA AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>1,782,837,669</b>
<b>CAJA AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>875,381,630</b>

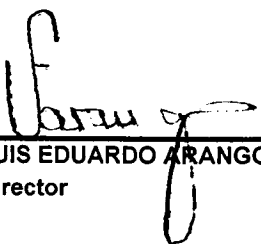
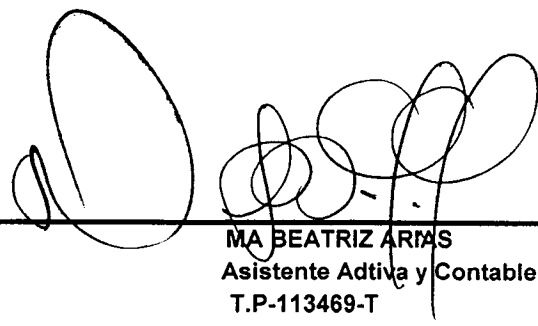
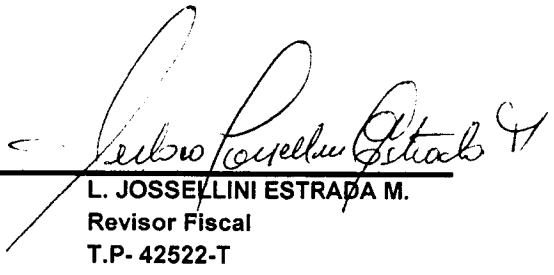
  
LUIS EDUARDO ARANGO A.  
Director

  
L. JOSSELLINI ESTRADA M.  
Revisor Fiscal TP- 42522-T

  
MÍA BEATRIZ ARIAS A-  
Asistente Administrativa y C.  
TP-113469-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31**

	<b>SALDOS 31/12/2018</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>SALDOS 31/12/2017</b>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	473,790,555	473,790,555	1,048,290,472	1,048,290,472
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,140,219,677	1,048,290,472	752,290,473	1,844,219,678
UTILIDAD POR ADOPCION DE NIIF	-66,263,646	0	0	-66,263,646
<b>TOTALES</b>	<b>2,547,746,586</b>	<b>1,522,081,027</b>	<b>1,800,580,945</b>	<b>2,826,246,504</b>

 <b>LUIS EDUARDO ARANGO A.</b> Director	 <b>MA BEATRIZ ARMAS</b> Asistente Adtiva y Contable T.P-113469-T	 <b>L. JOSSELLINI ESTRADA M.</b> Revisor Fiscal T.P- 42522-T
--	---	--



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

		2,018	2,017	
<b>ACTIVOS</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	1	875,381,630	1,762,831,569	-50%
<b>CUENTAS CCIALES POR COBRAR</b>	2	1,217,313,907	1,191,884,513	2%
<b>INVENTARIOS</b>	3	7,406,745	36,419,796	-80%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>2,100,102,282</u>	<u>2,991,135,878</u>	-30%
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS INVERSIONES</b>	4	316,000,000	28,000,000	1029%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	5	1,798,802,682	1,796,990,460	0%
Terrenos		349,991,000	349,991,000	0%
Edificaciones		1,278,898,000	1,278,898,000	0%
Muebles y Equipo de Oficina		84,753,360	84,146,460	1%
Equipo de Computaciòn		85,160,322	83,955,000	1%
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	6	-851,713,573	-766,518,439	11%
<b>DIFERIDOS</b>		0	677,456	-100%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>3,363,191,391</u>	<u>4,050,285,355</u>	-17%

  
LUIS EDUARDO ARANGO A.  
Director

  
L. JOSSELLINI ESTRADA M.  
Revisor Fiscal TP- 42522-T

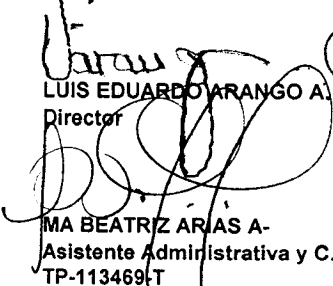
		2,018	2,017	
<b>PASIVOS</b>				
<b>INSTRUMENTOS FCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR</b>				
Contratos de arrendamiento LEASING	7	30,861,000	28,784,000	7%
Costos y Gastos	8	64,635,587	97,711,159	-34%
Retencion en la Fuente a titulo de renta	9	6,996,200	16,518,000	-58%
Impuesto a las ventas por pagar	9	5,008,325	5,065,252	-1%
Retenciones y Aportes de Nomina	10	1,463,643	163,253,315	-99%
Beneficios a Empleados	11	37,764,442	126,354,662	-70%
Anticipos y Avances Recibidos	12	0	324,855,543	-100%
Pasivos Estimados y provisiones	13	17,541,400	0	-95%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<u>164,270,597</u>	<u>762,541,931</u>	-78%
Contratos de arrendamiento LEASING	7	428,024,509	461,496,920	-7%
Costos y gastos por pagar a LP	8	223,149,699	0	100%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>651,174,208</u>	<u>461,496,920</u>	41%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>815,444,805</u>	<u>1,224,038,851</u>	-33%
<b>PATRIMONIO</b>				
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	14	473,790,555	1,048,290,472	-55%
RESULTADOS DE EJER ANTERIORES		2,140,219,677	1,844,219,678	16%
UTILIDAD POR ADOPCION NIIF		-66,263,646	-66,263,646	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>2,547,746,586</u>	<u>2,826,246,504</u>	-10%
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<u>3,363,191,391</u>	<u>4,050,285,355</u>	-17%

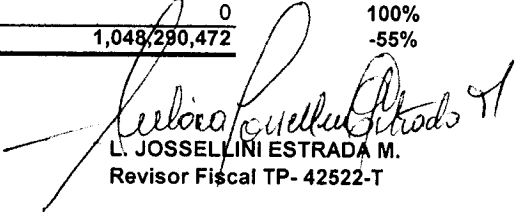
  
MA BEATRIZ ARIAS A-  
Asistente Activa y C. TP-113469-T

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
 DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE**

		<b>2,018</b>	<b>2,017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>INGRESOS</b>				
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>15</b>	<b>27,465,527,754</b>	<b>25,108,632,266</b>	<b>9%</b>
ACTIVIDADES SERVICIO SOCIAL		26,893,185,426	24,988,725,696	8%
ACTIVIDADES GRAVADAS		572,342,328	119,906,570	377%
		<hr/>	<hr/>	
COSTO DE VENTAS		3,802,691,928	5,513,954,870	-31%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>16</b>	<b>22,989,988,444</b>	<b>18,438,637,319</b>	<b>25%</b>
GASTOS DE PERSONAL		9,196,516,527	8,239,169,959	12%
HONORARIOS		3,531,849,567	2,743,740,940	29%
IMPUESTOS		4,639,618	5,669,209	-18%
ARRENDAMIENTOS		202,563,626	236,723,306	-14%
AFILIACIONES		781,242	1,382,067	-43%
SEGUROS		74,623,674	97,625,087	-24%
SERVICIOS		202,127,510	140,063,361	44%
GASTOS LEGALES		0	14,219,551	-100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		183,055,751	47,171,007	288%
GASTOS DE VIAJE		52,277,960	57,368,311	-9%
DEPRECIACIONES		85,195,133	75,148,708	13%
GASTOS DE INVERSION				
DIVERSOS	<b>17</b>	<b>9,456,357,836</b>	<b>6,780,355,813</b>	<b>39%</b>
GANANCIA OPERACIONAL		672,847,382	1,156,040,077	-42%
		<hr/>	<hr/>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>18</b>	<b>81,847,453</b>	<b>113,343,624</b>	<b>-28%</b>
INGRESOS FINANCIEROS		323,136	414,016	-22%
RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS		10,877,257	14,275,357	-24%
INDEMNIZACIONES		45,938,146	91,945,969	-50%
REINTEGRO DE PASIVOS Y PROVISIONES		19,084,702	0	100%
INGRESOS DE EJ ANTERIORES		2,625,316	35,394	7317%
OTROS/ DONACIONES		2,998,896	6,672,888	-55%
		<hr/>	<hr/>	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>19</b>	<b>280,904,279</b>	<b>221,093,229</b>	<b>27%</b>
FINANCIEROS		160,180,370	198,162,509	-19%
GASTOS POR INTERESES		61,040,121	22,741,931	168%
COSTOS Y GASTOS EJ ANTERIORES		39,053,977	0	100%
IMPUESTOS ASUMIDOS		563,931	188,789	199%
OTROS DEMANDAS		17,541,400	0	100%
OTROS MULTAS O SANCIONES		2,524,480	0	100%
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>473,790,555</b>	<b>1,048,290,472</b>	<b>-55%</b>

  
**LUIS EDUARDO ARANGO A.**  
 Director

  
**MA BEATRIZ ARIAS A.**  
 Asistente Administrativa y C.  
 TP-113469,T

  
**L. JOSSELLINI ESTRADA M.**  
 Revisor Fiscal TP- 42522-T

*L. JOSSELLINI ESTRADA M.  
Contadora Pública  
Especialista en legislación Tributaria y de Aduanas*

Manizales, 20 de Enero 2019

**SEÑORES**  
JUNTA DIRECTIVA  
**CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO VERSALLES**  
Manizales.

He examinado el Estado de la Situación Financiera del **CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO VERSALLES** preparados conforme a las secciones 3 a 10 del Estándar para Pymes por el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, principales políticas y revelaciones por los años que terminaron en estas fechas.

En mi opinión, los Estados Financieros, tomados fielmente de los libros contables sistematizados, software debidamente licenciado, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera del **CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO VERSALLES**. por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en estas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 DE 2015, y sus decretos modificatorios.

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA-expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 del 2015 modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2179 de 2017. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en relación con la auditoría de los estados financieros.

Cabe anotar que me declaro en independencia del **CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO VERSALLES**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicable a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros en su conjunto, del **CENTRO DESARROLLO COMUNITARIO VERSALLES** en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2018.

**MANIZALES:** Edificio Millán Carrera 21 Nro. 21 -45 Piso 5 – Teléfono (096) 880 22 78 Cel 3206461430  
*josselliniestradam@hotmail.com*

**L. JOSSELLINI ESTRADA M.**  
*Contadora Pública*  
*Especialista en legislación Tributaria y de Aduanas*

La Institución invirtió en el Instituto Versailles S.A.S con una participación del 70%

La Institución cambio de política de los inventarios ya que estos se adquirirían para venderlos en la ejecución de los programas, pero a partir de junio la Institución comercializa productos a terceros.

La institución cumplió con el deber de efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de Seguridad Social que le competían en los años 2018 sobre las nóminas que estuvieron a su cargo.

Con forme a la ley 1819 del 2016 y el decreto reglamentario 2150 del 2017 la Institución realizo el trámite de permanencia que se debía realizar ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para continuar en el régimen tributario especial.

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual superviso su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los decretos 2420 y 2426 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por el CENTRO DESARROLLO COMUNITARIO VERSALLES, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interna relevante en la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10 y registrar estimaciones contables que son razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros, adjunto; Realizando una auditoria de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la información Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio

**MANIZALES: Edificio Millán Carrera 21 Nro. 21 -45 Piso 5 – Teléfono (096) 880 22 78 Cel 3206461430**  
**josselliniestrada@hotmail.com**

*L. JOSSELLINI ESTRADA M.  
Contadora Pública  
Especialista en legislación Tributaria y de Aduanas*

profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

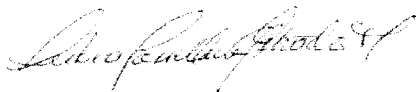
También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de esta pyme el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en la preparación de información de las pymes en Colombia. Las normas aplicables son las reglamentadas por los decretos 2420 y 2496 de 2015, 2170 de 2017 y 2132 de 2016. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros del CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO VERSALLES han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015, adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.

Los derechos de autor y el software utilizado por la institución están respaldados con sus licencias respectivas.

Atentamente,



L. JOSSELLINI ESTRADA M  
REVISORIA FISCAL  
T.P. 42522-T  
(Cumpliendo con la NIA 700)

*MANIZALES: Edificio Millán Carrera 21 Nro. 21 -45 Piso 5 – Teléfono (096) 880 22 78 Cel 3206461430  
josselliniestradam@hotmail.com*

## **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2.018**

### **NATURALEZA DEL CENTRO:**

*El Centro de Desarrollo Comunitario Versalles es una Institución de derecho privado, sin ánimo de lucro, de desarrollo social, adscrito al sistema nacional de Bienestar Familiar, constituida en noviembre 16 de 1992, mediante Resolución de Personería Jurídica No. 1966 de 1992, otorgada por la DIRECCION REGIONAL del INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR.*

### **OBJETO SOCIAL**

*El Centro de Desarrollo Comunitario Versalles, surge mediante convenio suscrito entre el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y las Damas Grises de Manizales con el objetivo de " Coordinar acciones de proyección a la comunidad mediante la integración de servicios y optimización de recursos, para adelantar actividades tendientes a la capacitación de menores y jóvenes de alto riesgo, a los cuales se les brindará atención integral a través de acciones formativas y educativas en un arte u oficio, desarrollando procesos en los que se integren la familia, la comunidad y el Centro Zonal de prevención del ICBF Regional Caldas."*

### **POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:**

*Los estados de situación financiera del Centro de Desarrollo Comunitario Versalles se preparan de acuerdo con las normas contables de información financiera para pequeñas y mediana empresas Pymes, emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 del 2013, decretos reglamentarios 2129 y 2267 del 2014 y precepto único reglamentario 2420 del 2015, actualizado con el decreto 2496 de 2015.*



**Nota No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

Representa los recursos en efectivo disponibles por la institución a diciembre 31 de 2.018,

Fondos en Caja y Caja Menor	3,930,842
Fondos en Moneda Nacional Banco Popular	15,484,782
Fondos en Moneda Nacional Banco Agrario	428,620
Fondos en Moneda Nacional Banco BBVA	855,471,995
Fondos especiales en Moneda Nacional FIDUCIA	65,391
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>875,381,630</b>

En los fondos de caja y caja menor quedaron los saldos por concepto de las cajas menores y devoluciones de anticipos que fueron consignados al mes siguiente y los Fondos en moneda nacional que posee la Institución en el Banco Popular donde se tiene una cuenta de ahorros y una cuenta corriente, en Bancolombia se poseía 1 cuenta de ahorros, en Banco Agrario se poseía 1 cuenta corriente, en el BBVA se poseían 11 cuentas de ahorro, 31 cuentas corrientes y un Fondo de Inversión.

**Nota No. 2 Cuentas Comerciales por Cobrar:**

Las cuentas comerciales por cobrar del Centro de Desarrollo a diciembre 31 de 2.018, registraban la suma de los valores adeudados, por los aportes de los contratos, anticipos a trabajadores, anticipos a proveedores y otros conceptos, por un total de \$1.217.313.907.

Cuentas por cobrar a trabajadores	2,317,580
Cuentas por cobrar a terceros	1,214,996,327
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,217,313,907</b>

*Las cuentas por cobrar a trabajadores, corresponden a valores desembolsados para el cumplimiento de los diferentes programas*

*Las cuentas por cobrar a terceros, corresponden a las cuentas pendientes de los diferentes programas con el Municipio de Manizales, Instituto colombiano de Bienestar Familiar, Fundación 2030 y las incapacidades pendientes de reembolso por parte de las EPS , sobre lo cual se está adelantando acciones de recuperación de incapacidades, mediante contacto directo con todas las Entidades del sistema de Seguridad social y se han realizado gestiones para la asignación de claves y de esta forma tener acceso directo a todos las plataformas, lo que conlleva a tener una información más actualizada de la cartera; así mismo, se contrató un asesor en el tema laboral Dr Harold Rocha, a quien se le asignan todos los casos laborales de la empresa y la gestión de las carteras pendientes con el sistema de seguridad social, ya que a la fecha la institución tiene por cobrar a las Eps y Arl por incapacidades la suma de \$134.081.849.*

**Nota No. 3 Inventarios:**

*Los inventarios de la Institución están conformados por los productos que se adquieren para los refrigerios y complementos para la ejecución de los programas, y los productos que se adquirieron para la venta a terceros. quedando como saldo final un valor total de \$7.406.745.*

**NOTA 4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN INVERSIONES**

*Se adquirieron acciones en el Instituto Versalles ( Institución Educativa creada para ofrecer nuevas herramientas que contribuyan a una transformación educativa y productiva, local y regional, articulada con los lineamientos establecidos por el Gobierno mediante el Ministerio de Educación Nacional, a través de la formación para el trabajo y desarrollo humano, La Institución Educativa se creó mediante un capital autorizado de la sociedad por \$40.000.000 los cuales se encuentran divididos en 4.000. Acciones con un valor nominal de \$10.000 c/u, capital suscrito y pagado en dinero totalmente, sobre el cual el Centro Versalles aporto 2.800 cuotas por un total de \$28.000.000 que corresponde al 70%.*

En el año 2018 la Institución adquirió el 30% restante de las acciones del Instituto Versalles de propiedad del sr. Alcibfades Vallejo-, por valor de \$ 28.000.000 quedando el Centro de Desarrollo Comunitario Versalles con el 100% del Instituto ejerciendo el control de dicha empresa. En el mes de diciembre se adquirieron 26.000 acciones con valor nominal de \$10.000 c/u, de acuerdo con la modificación de los Estatutos del Instituto Versalles

**Nota No. 5 Propiedad Planta y Equipo:**

**ACTIVOS FIJOS**

A diciembre 31 de 2.018, el valor de los activos fijos era de \$ 1.798.802.682, los cuales a partir de enero de 2.015, se actualizo su valor a valor razonable, teniendo presente la depreciación que tenía el activo y determinándose su nueva vida útil.

**Nota No. 6 DEPRECIACION ACUMULADA**

El sistema de depreciación aplicado por el Centro de Desarrollo es el de línea recta, con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo, la cual a partir del ESFA y con la actualización de los valores de los activos a valor razonable, se tomaron las depreciaciones que venían de los activos y se ajustaron de acuerdo con la nueva vida útil.

Se tuvo en cuenta para la depreciación el bien adquirido en LEASING por un valor total de adquisición de \$740.000.000 ( edificio 478.898.000y terreno \$261.102.000)

ACTIVO FIJO	VALOR ACTIVO	VLR DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR TOTAL ACTIVO A DICIEMBRE 31/18
TERRENOS	349,991,000	0	349,991,000
EDIFICIOS	1,278,898,000	708,701,319	570,196,681
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	84,753,360	58,188,587	26,564,773
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	85,160,322	84,823,667	336,655
<b>TOTALES...</b>	<b>1,798,802,682</b>	<b>851,713,573</b>	<b>947,089,109</b>

El sistema de depreciación aplicado por el Centro de Desarrollo es el de línea recta, con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo, la cual a partir del ESFA y con la actualización de los valores de los activos a valor razonable, se tomaron las depreciaciones que venían de los activos y se ajustaron de acuerdo con la vida útil.

#### **Nota No.7 Contratos de arrendamiento LEASING**

La Empresa adquirió un Inmueble- casa ubicada en la carrera 23ª No. 53ª-54 por intermedio de un contrato de arrendamiento financiero LEASING suscrito por un valor de \$740.000.000, pagando inicialmente un canon extraordinario de \$240.000.000, para un total financiado de \$500.000.000 con fecha iniciación 25/08/17 y un canon mensual de \$6.704.000, para un total a la fecha de \$458.885.509.

#### **Nota No.8 Costos y Gastos**

Corresponde al saldo por pagar de la cuenta costos y gastos por pagar y acreedores varios a terceros proveedores de los programas, a diciembre 31 de 2.018 ascendía a la suma de \$287.785.286.

Dichos valores en el corto plazo tenían un saldo por pagar de \$64.635.587 y al largo plazo tenía un saldo por pagar de \$223.149.699, correspondiente a la Inversión realizada en el Instituto Versalles.

En esta cuenta fue reclasificada la cuenta de anticipos y avances recibidos, en razón a que son dineros de los programas que cerraron su ejecución en el año 2.018 y corresponde a dineros que se deben reintegrar al ICBF por la suma de \$35.779.797 de los programas DIMF Manzanares, Aránzazu, Dorada, el cual será reembolsado al ICBF.

<b>Anticipos y Avances recibidos</b>	<b>35,779,797</b>
Dimf Norte contrato 225	4,887,653
Dimf Suroriente contrato 219	3,173,343
Dimf Oriente contrato 220	2,614,682
Dimf Suroriente contrato 410	25,104,119

**Nota No. 9 Retención en la fuente por pagar e Impuesto a las ventas por pagar:**

A diciembre 31 de 2.018 el Centro de Desarrollo ha cumplido con las disposiciones tributarias relacionadas con descuentos, pago de las retenciones en la fuente practicadas a terceros y el Impuesto a las ventas.

Con respecto a todas las obligaciones tributarias que le corresponden al Centro de Desarrollo, como: la declaración de Ingresos y Patrimonio, información en medios magnéticos, se presentaron oportunamente, al igual que la declaración de industria y comercio.

**Nota No.10 Retenciones y Aportes de Nomina**

A diciembre 31 de 2.018 se cancelaron todos los aportes por concepto de: Salud, Pensión, Parafiscales y Riesgos profesionales, igualmente se dio cumplimiento dentro de los plazos establecidos por la ley. Quedando un saldo por valor de \$1.463.643. el cual corresponde al personal que no fue liquidado.

APORTES CONFAMILIARES	650,508
APORTES ICBF	487,881
APORTES SENA	325,254
<b>TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA...</b>	<b>1,463,643</b>

**Nota No.11 Beneficios a Empleados**

El Centro de Desarrollo, canceló las obligaciones laborales a su cargo. Quedando pendiente un valor por \$37.764.442. de las personas que continuaron vinculadas con la Institución.



**Nota No. 12 Anticipos y Avances Recibidos.**

*Esta cuenta no presento saldo al cierre del año 2018, puesto que los contratos terminaron su vigencia y sus valores fueron reclasificados en la cuenta de costos y gastos.*

**Nota No. 13 Pasivos estimados y Provisiones.**

*A diciembre 31 de 2.018 se dejó provisionado el valor de la liquidación oficial proferida por medio de la Resolución RDO 2016-01238 de diciembre 29/16 por Inexactitud en los pagos de la Seguridad Social, según orientaciones de nuestro abogado asesor Antonio Henao, sobre el cual se presentó la respectiva demanda en abril de 2.017.*

**Nota No. 14 Resultado Integral Total**

*El resultado del ejercicio arrojó un excedente o beneficio neto por valor de \$473.790.555.*

*Dicha cuantía deberá ser reinvertida en los proyectos según la destinación aprobada mediante acta de la Junta Directiva , para dar cumplimiento a lo establecido en el art 19 del E.T, el cual dispone la reinversión del excedente neto dentro del año 2.019 en las actividades meritorias contenidas en los Estatutos del Centro De Desarrollo Comunitario Versalles*

**Nota No. 15 Ingresos de Actividades Ordinarias:**

*Los Ingresos Totales registrados a diciembre 31 de 2.018, ascendieron a la suma de \$27.465.527.754.*

Dichos ingresos corresponden a la celebración de los contratos que la institución realizó con la el Municipio de Manizales ( Centro Vida Rural, Centro Vida Satelital y Centro Vida la Isla) y el Instituto Colombiano de Bienestar familiar (Crianza con cariño, Servicio Comunitario, Post-institucional, Generaciones étnicas, Generaciones caldas, Familias Caldas, Familias Risaralda, Generaciones Risaralda, DIMF norte, Suroriente, Oriente, Vichada, Armenia, Programas Choco etc.).

**Nota No. 16 Gastos Operacionales**

Corresponde a los gastos que se relacionan directamente con la ejecución de los programas los cuales ascienden a la suma de \$22.989.988.444.

**17. DIVERSOS**

Corresponde a los rubros presupuestales que tienen que ver con todos y cada uno de los centros de costos (contratos, ej: Centro Vida Rural, Centro Vida la Isla, Crianza con cariño, Servicio Comunitario, Post-institucional, Generaciones étnicas, Generaciones caldas, Familias Caldas, Familias Risaralda, Generaciones Risaralda, DIMF norte, Suroriente, Oriente, Vichada, Armenia, Programas Choco etc.

**NOTA 18 INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los Ingresos no operacionales corresponden a los ingresos obtenidos por la Institución que no se relacionan directamente con su actividad principal y ascendieron a la suma de \$81.847.453, los cuales corresponden principalmente a recuperación de incapacidades EPS.


<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>81,847,453</b>
INGRESOS FINANCIEROS	323,136
RECUPERACIONES	29,961,959
INDEMNIZACIONES	45,938,146
INGRESOS DE EJ ANTERIORES	2,625,316
OTROS	2,998,896


**Nota No. 19 GASTOS NO OPERACIONALES**

Los Gastos no operacionales corresponden a los Egresos realizados por la Institución que no se relacionan directamente con su actividad principal y ascendieron a la suma de \$280.904.279 y los cuales se detallan a continuación:

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>280,904,279</b>
FINANCIEROS	160,180,370
INTERESES	61,040,121
EJ ANTERIORES	39,053,977
IMPUESTOS ASUMIDOS	563,931
OTROS	20,065,880

  
**LUIS EDUARDO ARANGO A.**  
 Director

  
**MA BEATRIZ ARIAS A.**  
 Contador  
 TP-113469-T

  
**LESBIA JOSSELINI ESTRADA M.**  
 Revisor Fiscal  
 TP-42522-T





**LA SUSCRITA PRESIDENTE DE LA JUNTA DIRECTIVA**

**CERTIFICA QUE**

**EL PRESUPUESTO APROBADO PARA EL AÑO 2019, ESTA DISTRIBUIDO EN LOS SIGUIENTES RUBROS PRESUPUESTALES:**

( cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

<b>INGRESOS</b>	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>19,943,326</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>2,718,713</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>16,554,043</b>
GASTOS DE PERSONAL	6,284,658
HONORARIOS	2,600,694
IMPUESTOS	29,717
ARRENDAMIENTOS	252,769
AFILIACIONES	707
SEGUROS	84,004
SERVICIOS	174,822
GASTOS LEGALES	5,982
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	98,041
GASTOS DE VIAJE	49,557
DEPRECIACIONES	63,341
GASTOS DE INVERSION	
DIVERSOS	6,909,751
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>86,526</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>188,916</b>



**Presidente Junta Directiva**

*Cra. 22 N° 46 – 19 Telefax: 885 56 69 – 885 06 91  
E-mail: [centroversalles@gmail.com](mailto:centroversalles@gmail.com) – [www.centroversalles.org](http://www.centroversalles.org)*