



# CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y LA CALIDAD

NIT 900.023.618-5

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE:

|                                                | 2025                 | 2024                 | Valor Absoluta     | Valor Relativa |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                 |                      |                      |                    |                |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                      |                      |                      |                    |                |
| Efectivo y equivalentes al efectivo            | 1,301,350,564        | 770,595,502          | 530,755,062        | 69%            |
| Inversiones                                    | 120,000,000          | -                    | 120,000,000        | 0%             |
| Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar | 1,538,912,541        | 1,245,042,344        | 293,870,197        | 24%            |
| Inventarios                                    | -                    | -                    | -                  | 0.0%           |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                | <b>2,960,263,105</b> | <b>2,015,637,846</b> | <b>944,625,259</b> | <b>92%</b>     |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                   |                      |                      |                    |                |
| Propiedad Planta y Equipo                      | 79,724,895           | 79,724,895           | -                  | 0.0%           |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>             | <b>79,724,895</b>    | <b>79,724,895</b>    | <b>-</b>           | <b>0%</b>      |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                           | <b>3,039,988,000</b> | <b>2,095,362,741</b> | <b>944,625,259</b> | <b>92.5%</b>   |
| <b>PASIVOS</b>                                 |                      |                      |                    |                |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                      |                      |                      |                    |                |
| Cuentas por pagar                              | 27,472,406           | 10,182,569           | 17,289,837         | 169.8%         |
| Impuestos, gravámenes y tasas                  | 795,000              | 15,861,000           | -15,066,000        | -95.0%         |
| Obligaciones Laborales                         | 8,669,832            | 9,834,385            | -1,164,553         | -11.8%         |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                | <b>36,937,238</b>    | <b>35,877,954</b>    | <b>1,059,284</b>   | <b>63.0%</b>   |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                   |                      |                      |                    |                |
| Anticipos y Avances                            | -                    | -                    | -                  | 0.0%           |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>0%</b>      |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                           | <b>36,937,238</b>    | <b>35,877,954</b>    | <b>1,059,284</b>   | <b>63%</b>     |
| <b>PATRIMONIO</b>                              |                      |                      |                    |                |
| Aportes Sociales                               | 20,000,000           | 20,000,000           | -                  | 0.0%           |
| Superavit de Capital                           | 239,116,529          | 239,116,529          | -                  | 0.0%           |
| Excedente del ejercicio                        | 1,004,566,767        | 168,961,707          | 835,605,060        | 494.6%         |
| Excedente Ejercicios Anteriores                | 1,739,367,466        | 1,631,406,551        | 107,960,915        | 6.6%           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                        | <b>3,003,050,762</b> | <b>2,059,484,787</b> | <b>943,565,975</b> | <b>501%</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>               | <b>3,039,988,000</b> | <b>2,095,362,741</b> | <b>944,625,259</b> | <b>564%</b>    |

Rafael Antonio Garcia Manrique  
Representante Legal  
CC 75.090.041

Daniela Hurtado Duque  
Contadora Publica  
TP 238215-T



# CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y LA CALIDAD

NIT 900.023.618-5

## ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO A DICIEMBRE DE:

|                                     | 2025                 | 2024               | Valor Absoluta     | Valor Relativa     |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>       | 6,203,813,840        | 4,471,705,597      | 1,732,108,243      | 38.7%              |
| Costos de venta                     | 4,738,546,537        | 3,867,436,976      | 871,109,561        | 22.5%              |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>               | <b>1,465,267,303</b> | <b>604,268,621</b> | <b>860,998,682</b> | <b>61.3%</b>       |
| Gastos Operacionales Administracion | 730,279,924          | 423,120,653        | 307,159,271        | 72.6%              |
| Gastos Operacionales Venta          | -                    | -                  | -                  | 0.0%               |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>         | <b>734,987,379</b>   | <b>181,147,968</b> | <b>553,839,411</b> | <b>72.6%</b>       |
| Ingresos no operacionales           | 277,083,095          | 3,222              | 277,079,873        | 8599623.6%         |
| Gastos no operacionales             | 7,503,707            | 12,189,483         | -4,685,776         | -38.4%             |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>  | <b>1,004,566,767</b> | <b>168,961,707</b> | <b>835,605,060</b> | <b>8599585.18%</b> |
| Impuesto De Renta 20%               | -                    | -                  | -                  | 0.0%               |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>       | <b>1,004,566,767</b> | <b>168,961,707</b> | <b>835,605,060</b> | <b>0.0%</b>        |

Rafael Antonio Garcia Manrique  
Representante Legal  
CC 75.090.041

Daniela Hurtado Duque  
Contadora Publica  
TP 238215-T

## **NOTA 1**

### **PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES**

La Corporación Para El Desarrollo Social y La Calidad De Vida Nit.900.023.618-5 fue constituida por documento privado el 05 de abril de 2005 suscrito por la asamblea constitutiva, registrada en la cámara de comercio de Manizales bajo el número 8304 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 17 de mayo de 2005. Inscripción de matrícula bajo número S0015636 el día 17 de mayo de 2005, con una vigencia hasta el 27 de mayo de 2035.

La Corporación Para El Desarrollo Social y La Calidad De Vida Nit.900.023.618-5 presenta sus estados financieros individuales del año 2021, de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparadores de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación o devengo. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

**NOTA 2**  
**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

|                                                   |                      |
|---------------------------------------------------|----------------------|
| CAJA GENERAL                                      | 442,301,200          |
| CUENTAS CORRIENTES                                | 859,049,364          |
| CUENTAS DE AHORRO                                 | -                    |
| <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b> | <b>1,301,350,564</b> |

**NOTA 3**  
**INVERSIONES**

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| ACTIVOS & ASESORES S.A.S | 120,000,000        |
| <b>TOTAL INVERSIONES</b> | <b>120,000,000</b> |

**NOTA 4**  
**DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**DEUDORES COMERCIALES**

|                                                          |                    |
|----------------------------------------------------------|--------------------|
| DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA | 18,531,616         |
| DEPARTAMENTO DE CALDAS                                   | 94,722,400         |
| MUNICIPIO DE SOACHA                                      | 22,377,906         |
| MUNICIPIO DE PACORA                                      | 95,112,605         |
| MUNICIPIO DE URIBIA                                      | 113,694,154        |
| TERMINAL DE TRANSPORTE DE MANIZALES                      | 22,949,237         |
| MUNICIPIO DE MANIZALES                                   | 88,811,719         |
| <b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES</b>                        | <b>456,199,637</b> |

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

|                                               |                      |
|-----------------------------------------------|----------------------|
| <b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>                   | <b>527,360,713</b>   |
| VIAJES TOUR COLOMBIA SAS                      | 300,000,000          |
| MARIBEL ARIAS NARANJO                         | 80,000,000           |
| JUAN CARLOS GIRALDO BETANCURTH                | 70,000,000           |
| YIM EDUARDO ANGEL MARIN                       | 6,758,970            |
| PIXELAR SAS                                   | 70,601,743           |
| <b>OTROS</b>                                  | <b>453,969,312</b>   |
| UNION TEMPORAL PAPELES Y PROGRAMAS            | 153,969,312          |
| CUOTA INCIAL APARTAMENTO                      | 300,000,000          |
| <b>ANTICIPOS DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES</b> | <b>101,382,122</b>   |
| ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO                 | 101,382,122          |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>         | <b>1,082,712,147</b> |

### NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

|                                        |                   |
|----------------------------------------|-------------------|
| MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA            | 35,000,000        |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES | 37,583,200        |
| MOTOCICLETA                            | 7,141,695         |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>79,724,895</b> |

### NOTA 6 PASIVOS CORRIENTE

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| RETENCION EN LA FUENTE         | 27,472,406        |
| RETENCION Y APORTES DE NOMINA  | -                 |
| IMPUESTO A LA VENTAS POR PAGAR | 795,000           |
| OBLIGACIONES LABORALES         | 8,669,832         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>  | <b>36,937,238</b> |

## **NOTA 7**

### **INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos percibidos por la Corporación corresponden a la contratación por prestación de servicios en la coordinación de los centros días y centros de protección social de los municipios de Aránzazu, Neira, Villamaria, Pacora Palestina en el departamento de Caldas, los cuales esta enfocados en el cuidado y protección de los adultos mayores que residen en estos municipios, en la ejecución de estos contratos se les garantiza a los adultos mayores alimentación balanceada, acompañamiento de diferentes profesionales como son médicos, nutricionistas, psicólogos, enfermeros, manipuladores de alimentos que están permanentemente al cuidado de ellos, adicionalmente se realizan actividades recreativas para su esparcimiento.

Se ejecuto contrato en el municipio de Villamaría caldas, de restaurantes comunitarios, el cual tenia como finalidad acoger los adultos mayores vulnerables del municipio y aportarles las 3 raciones alimentarios del día, en ocasiones se entregaron mercados a estos adultos mayores, en los cuales encontraban una gran variedad de productos alimentación y de aseo, lo cual aportaba al mejoramiento de la calidad de vida de los adultos mayores del municipio.

Se desarrolló contrato con corpocaldas el cual tuvo como objeto apoyar la atención de rescates, amargancias, PQR y conflictos generados por la fauna silvestre en la zona centro sus, occidente y norte del departamento de Caldas, adicionalmente apoyar la atención de las hospitalizaciones y los neonatos en los CAVR y demás actividades relacionadas con la fauna silvestre del departamento de Caldas.

También se esta ejecuto programas en el departamento de caldas que tenia como finalidad el desarrollo de acciones para la prevención del reclutamiento de niños, niñas, adolescentes y jóvenes. Se ejecuto los juegos Intercolegiados en las fases zonales y finales en el departamento de Caldas donde se integran los jóvenes de diferentes municipios y desarrollan todo tipo de actividades deportivas en deportes individuales y de conjuntos.

Se realizo la ejecución de los juegos Intercolegiados municipales, donde se desarrollaron diferentes actividades deportivas, donde se involucraron las diferentes instituciones de municipio de Manizales y sus veredas.

Finalmente se desarrollaron actividades de servicios de papelería y alquiler de impresoras a través de la unión temporal papeles y programas, en la gobernación de caldas incluyendo sus diferentes dependencias.

#### INGRESOS OPERACIONALES

|                                     |                      |
|-------------------------------------|----------------------|
| ACTIVIDADES CULTURALES              | 303,000,000          |
| CENTROS DE BIENESTAR ADULTOS MAYOR  | 3,113,209,408        |
| RESTAURANTE COMUNITARIOS            | 330,844,000          |
| ACTIVIDADES DEPORTIVAS              | 3,068,370,057        |
| ACTIVIDADES MEDIO AMBIENTE          | 973,688,847          |
| DEVOLUCIONES EN SERVICIOS           | - 1,585,298,472      |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b> | <b>6,203,813,840</b> |

#### NOTA 8 COSTO VENTA

##### COSTO VENTA

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| CENTROS DE BIENTESTAR ADULTO MAYOR | 2,306,402,581        |
| ACTIVIDADES CULTURALES             | 316,968,704          |
| ACTIVIDADES MEDIO AMBIENTE         | 758,520,147          |
| INTERCOLEGIADOS                    | 1,356,655,105        |
| <b>TOTAL COSTO VENTA</b>           | <b>4,738,546,537</b> |

#### NOTA 9 INGRESOS NO OPERACIONALES

### INGRESOS NO OPERACIONALES

|                                        |                    |
|----------------------------------------|--------------------|
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS               | 0                  |
| AJUSTE AL PESO                         | 2,233              |
| PARTICIPACION UNION TEMPORAL           | 277,080,862        |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b> | <b>277,083,095</b> |

### NOTA 10 GASTOS ADMINISTRACION

|                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| GASTOS DE PERSONAL                    | 81,254,464         |
| HONORARIOS                            | 7,131,200          |
| IMPUESTOS                             | 39,778,258         |
| SEGUROS                               | 22,928,882         |
| SERVICIOS                             | 7,614,347          |
| GASTOS LEGALES                        | 4,219,200          |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES          | 9,205,057          |
| GASTOS DE VIAJE                       | 14,989,065         |
| DIVERSOS                              | 418,616,135        |
| GASTOS UNION TEMPORAL                 | 124,543,316        |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b> | <b>730,279,924</b> |

### NOTA 11 GASTOS FINANCIEROS

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| COMISIONES                      | 4,699,228        |
| INTERESES                       | 2,766,295        |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b> | <b>7,465,523</b> |

**NOTA 11**  
**OTROS GASTOS**

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| IMPUESTOS ASUMIDOS        | 0             |
| AJUSTE AL PESO            | 38,183        |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b> | <b>38,183</b> |

  
**DANIELA HURTADO DUQUE**  
Contadora T.P 238215-T