



Bogotá D.C.; 9 de octubre de 2018

Doctora
Nubia Stella Martinez Rueda- Directora del Partido
c.c Junta de Administración

REF. INFORME DE AUDITORIA A SEPTIEMBRE DE 2018.

La Firma **A&A CONSULTORES LTDA.**, ha realizado evaluaciones y seguimientos integrales a las cifras reveladas en los Estados Financieros y al 100% de las operaciones realizadas por el **PARTIDO CENTRO DEMOCRATICO**, con el fin de establecer la adecuada administración de los recursos y el cumplimiento de lo dispuesto por los organos directivos del Partido y por los organos de control externos. Asi como, verificar el extricto cumplimiento de las obligaciones con estos últimos; mediante el desarrollo del trabajo y conjuntamente con la administración, se establecen procesos y correctivos a los procedimientos.

Objetivos

- Evaluar la administración del riesgo, teniendo en cuenta los elementos y procedimientos de Control Interno en los registros contables, soporte documental de las operaciones, donaciones y cumplimiento de los requisitos, análisis y verificación del reconocimiento de saldos con entidades financieras, relación y evaluación de costos y gastos presupuestados y ejecutados en el periodo auditado.
- Verificar las obligaciones en temas de normatividad vigente, emitida por parte de los entes de control.
- Garantizar que las cifras de los Estados Financieros, correspondan a la realidad económica del partido.



Alcance

La auditoría se realiza al 100% de las operaciones de ingresos y gastos que realiza el partido, así como al 100% de las cuentas reflejadas en los Estados Financieros y en los informes entregados al CNE.

CUMPLIMIENTO

Cumplimiento gastos ley 1475.

De acuerdo a la ley 1475 artículo 18 "En todo caso, para las actividades de sus centros de pensamiento, la realización de cursos de formación y capacitación política y electoral, y para la inclusión efectiva de jóvenes, mujeres y minorías étnicas en el proceso político, los partidos y movimientos destinarán en sus presupuestos anuales una suma no inferior al quince por ciento (15%) de los aportes estatales que le correspondieren" El partido debe asignar el 15% del valor entregado por el CNE específicamente, en lo que determina el presente artículo. En los periodos 2014, 2015, 2016 Y 2017, el Partido no había realizado esta inversión en un 100%, debido a las fechas en las cuales se recibían los recursos. Para el periodo 2018, el Partido ejecuto el porcentaje pendiente de los periodos anteriores y dio cumplimiento la 100% de los recursos recibidos en el año 2018, como se observa a continuación:

AÑO	DESEMBOLSO FUNCIONAMIENTO CNE	Art. 18 Ley 1475	EJECUTADO	SALDO
2014	1.003.932.248	150.589.837	107.000.000	43.589.837
2015	2.746.899.896	412.034.984	178.060.340	277.564.482
2016	3.715.199.525	557.279.929	223.995.069	610.849.341
2017	3.758.688.185	563.803.228	632.237.430	542.415.139
2018	3.094.916.124	464.237.419	1.624.000.000	-617.347.442

Se proyecta que para el año 2018, están pendientes por Funcionamiento \$2.000.000.000, lo que daría un valor de \$300.000.000, para ley 1475 de 2.011, los cuales ya estarían ejecutados.



ENTREGA DE INFORMACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS AL CNE

Para el periodo 2018, el partido dio cumplimiento a la entrega de información y rendición de cuentas al Consejo Nacional Electoral, de manera oportuna y utilizando los mecanismos establecidos por esta entidad así:

FUNCIONAMIENTO

Este informe fue entregado por el Partido, auditado por el CNE y certificado sin glosa alguna. El CNE emitió resolución y desembolsó una parte de los recursos, por funcionamiento.

CAMPAÑAS

El partido es el responsable de consolidar, auditar y radicar ante el CNE, todas las cuentas de campaña del 100% de los candidatos inscritos por el partido. Para este periodo el Partido consolidó y entregó información de los siguientes procesos:

- Informe consolidado de campaña al Senado de la República.
- Informe consolidado de campaña a la Cámara de Representantes. (30 listas)
- Informe consolidado consulta interpartidista a la Presidencia de la República.
- Informe consolidado campaña Presidencial primera vuelta.
- Informe consolidado campaña Presidencial segunda vuelta.

Durante el periodo 2018, el Partido recibió la auditoría e inspección del Tribunal de Garantías del CNE, quienes auditaron e inspeccionaron los lineamientos establecidos por el partido, respecto a atender y dar respuesta a los requerimientos internos y externos en los procesos de campaña, para con los candidatos y los propios del Partido. El resultado de esta auditoría fue positivo y concluyeron que el partido había establecido de manera correcta, todos los elementos necesarios para dar cumplimiento a todo lo establecido por la entidad de control para estos efectos.

A la fecha el estado de las cuentas es el siguiente:

SENADO

Ya pasó proceso de revisión y auditoría del Fondo de Campañas del CNE, se encuentra en proceso de resolución por parte de la sala de Magistrados.



CONSULTA INTERPARTIDISTA A LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA

Ya paso proceso de revisión del Fondo de Campañas del CNE, se encuentra en proceso de resolución por parte de la sala de Magistrados.

Los demás procesos, se encuentran en revisión. Por parte del Partido, ya se dio respuesta a todos los requerimientos emitidos por el CNE.

OBLIGACIONES FISCALES

El partido ha dado estricto cumplimiento a la presentación de las declaraciones tributarias, así como la presentación de información exógena de carácter local y nacional.

AUDITORIA FINANCIERA Corte a Septiembre de 2018

I. ACTIVO

• Disponible

El disponible a 30 de septiembre asciende a \$4.841.178.492 y representa el 46%, del total de los activos con el siguiente detalle:

Caja Menor

Presenta un saldo de \$2.000.000 pesos, valor constituido como fondo fijo para gastos menores. Responsabilidad de manejo asignada al Sr. Carlos A. Sotomonte, con el cargo de Asistente Financiero.

Bancos nacionales

El saldo en bancos en el balance con corte a diciembre es de \$2.076.904.591

En cuenta corriente las conciliaciones bancarias se encuentran al mes de diciembre así:



En cuenta corriente las conciliaciones bancarias se encuentran al mes de diciembre así:	CUENTA No.	EXTRACTO	LIBROS	DIFERENCIA
BANCO				
BANCOLOMBIA	178-307236-37	\$1.450.582	\$1.450.482	0
BANCO DE BOGOTA	449-02158-3	\$787.810.731	\$787.810.731	0
BANCO COLPATRIA	452-102071-2	\$23.416.128	\$23.416.128	0
BANCOLOMBIA	178-295986-63	\$1.258.456.018	\$1.258.456.018	0
BANCO GNB SUDAMERIS	527	\$5.771.130	\$5.771.130	0
TOTALES		\$2.076.904.590	\$2.076.904.590	

El incremento en las cuentas corrientes corresponde al pago del CNE, por concepto de funcionamiento y estos recursos son trasladados en el mes de octubre, a los fondos de inversión. Como se observa en el detalle anterior todas las cuentas se encuentran debidamente conciliadas y los saldos expresados en los Estados Financieros, corresponden a los reflejados y certificados por los bancos.

Cuentas de Ahorro

- En cuenta de ahorros tampoco se presentan partidas pendientes por conciliar, el saldo al mes de diciembre se detalla a continuación:

BANCO	CUENTA No.	EXTRACTO	LIBROS	DIFERENCIA
				-
BANCO DE BOGOTA	449-07118-2	\$129.482.704	\$129.482.704	-
TOTALES		\$129.482.704	\$129.482.704	

Inversiones

Las inversiones representan una fuente de financiación autorizada por la LEY ESTATUTARIA 1475 de 2011, Título II, Capítulo I, Artículo 16, de igual manera, los Rendimientos financieros obtenidos en estas inversiones temporales que realiza con sus propios recursos.



El saldo en derechos fiduciarios a 30 de septiembre es el siguiente:

FONDOS BANCOLOMBIA \$713.481.289 con una tasa promedio de 4.13% efectiva anual.

FIDUCUENTA BANCOLOMBIA \$1.919.309.907 con una tasa promedio de 3.90%

Estas inversiones se encuentran debidamente conciliadas a la fecha y los saldos de los Estados Financieros, corresponden a los certificados por los bancos. Las inversiones se encuentran en fondos de bancos debidamente vigilados por la superintendencia bancaria y generan un mínimo riesgo para la entidad.

Los rendimientos generados por las inversiones durante el año 2018, son de \$83.546.716.

Análisis comportamiento del disponible de enero 1 a septiembre 30 de 2018

ANALISIS FLUJO DE CAJA PARTIDO CENTRO DEMOCRATICO DE ENERO A SEPTIEMBRE DE 2018		
SALDO INICIAL ENERO 1 DE 2018	2.870.158.016	8%
BANCOS	669.491.710	2%
INVERSIONES	2.200.666.306	6%
INGRESOS RECIBIDOS DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 2018	29.325.518.389	83%
INGRESOS POR DONACIONES 2018	25.818.318.028	73%
REPOSICION DE VOTOS PROPIOS	318.201.456	1%
FUNCIONAMIENTO RETROACTIVO 2017	995.091.769	3%
FRACCCION FUNCIONAMIENTO 2018	2.099.824.355	6%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	94.082.781	0%
INGRESOS NETOS POR FINANCIACION DE BANCOS	3.000.000.000	9%
TOTAL INGRESOS NETOS RECIBIDOS	35.195.676.405	100%
EJECUCION DE RECURSOS	25.361.343.341	72%



GASTOS CAMPAÑA PRESIDENCIAL PRIMERA VUELTA	4.271.077.621	12%
GASTOS CAMPAÑA PRESIDENCIAL SEGUNDA VUELTA	2.091.015.401	6%
GASTOS CAMPAÑA CONGRESO	8.729.198.136	25%
OPERACIÓN PARTIDO	7.732.853.711	22%
ANTICIPOS	21.414.400	0%
COMPRA DE ACTIVOS	21.707.553	0%
FINANCIEROS (intereses, comisiones 4*1000)	644.524.562	2%
PAGO OBLIGACIONES PERIODO 2017	698.626.693	2%
PAGO REPOSICION CANDIDATOS 2017	1.150.925.265	3%
FINANCIACION A CANDIDATOS	5.570.488.571	16%
PRESIDENCIA	4.900.000.000	14%
CONGRESO	670.488.571	2%
TOTAL EGRESOS NETOS REALIZADOS	30.931.831.912	88%
DISPONIBLE FINAL	4.263.844.493	12%
CUENTAS POR PAGAR OPERACIÓN PARTIDO	239.707.971	1%
REPOSICION DE CANDIDATOS POR PAGAR	335.626.028	1%
DISPONIBLE BANCOS	4.839.178.492	14%
SALDOS EN BANCOS E INVERSIONES	4.839.178.492	14%
MENOS CUENTAS POR PAGAR	575.333.999	2%
MENOS RECURSOS PARA FUNCIONAMIENTO	2.686.642.322	8%
DISPONIBLE EN CAJA SIN PAGAR CREDITOS PARA OTRAS INVERSIONES	1.577.202.171	4%
DISPONIBLE OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS	1.577.202.171	4%
CUENTAS POR COBRAR	5.570.488.571	16%
PAGOS DE CREDITOS	3.000.000.000	
DISPONIBLE FINAL SIN REPOSICION Y FUNCIONAMIENTO	4.147.690.742	20%



En la auditoría, se verificó que todos los ingresos de dinero fueran debidamente consignados en los bancos y que estos fueran ejecutados en la operación del partido y que cumplieran con los lineamientos establecidos. Como se observa en el análisis anterior, el 72% de los ingresos recibidos fueron utilizados en los gastos de operación de funcionamiento y apoyo a las campañas y el 16% en la financiación a candidatos, especialmente a la campaña presidencial.

Al cierre del periodo, el Partido posee en sus cuentas bancarias y en los fondos de inversión \$4.839.178.492. a estos recursos se les debe restar las cuentas por pagar presentadas al final del ejercicio lo que da un disponible final de \$4.263.844.493. después de dejar los recursos de funcionamiento y antes de recibir los dineros de reposición y recaudar las cuentas por cobrar. El Partido posee un disponible para otras inversiones de \$1.577.202.171, los recursos recibidos posteriormente por concepto de reposición de votos y el recaudo de las cuentas por pagar pueden ser utilizados también en actividades distintas al funcionamiento ya que estos corresponden a recursos de origen privado.

Deudores

En la cuenta Deudores refleja un saldo total por valor de \$5.719.291.197, la cual representa el 54% del total de los activos y presenta el siguiente detalle:

DEUDORES	5.719.291.197
ANTICIPOS	21.414.400
CANDIDATOS	5.570.488.571
INTERESES CANDIDATOS	121.036.361
OTROS	6.351.865

En la cuenta de anticipos se encuentra pendientes por legalizar los siguientes anticipos, los cuales recomendamos sean legalizados en el mes de octubre de 2018:

ANTICIPOS	\$ 21.414.400,00
Inversiones la Opera SA	\$ 415.000,00
Vargas Vargas Lizeth Paola	\$ 20.000.000,00
Carrillo Rhenals Sthefany	\$ 12.000,00
Mera Villamizar Daniel	\$ 17.000,00
Parra Patiño Andres Felipe	\$ 400.000,00
Bautista Salamanca Maria Lucy	\$ 355.626,00



Nuñez Torres Wilson Alberto	\$ 214.774,00
-----------------------------	---------------

En las cuentas por cobrar a candidatos, se encuentran registradas los prestamos realizados a los candidatos. Estos créditos están pignorados contra reposición. En la verificación efectuada por la Auditoría, se observa que los candidatos Eduardo Jose Gonzalez y Jaime Andres González Mejía, no cuentan en la reposicion con los recursos necesarios para cancelar el 100% de la deuda, lo cual exige realizar un acuerdo de pago adicional con el partido, para el cumplimiento de la obligación.

Candidato	Deuda partido	Reposición	valor para candidato	saldo final candidato después de pago
Araujo Castro Sergio Rafael	90.000.000	128.631.958	96.473.969	6.473.969
Bustamante Ceballos Claudia	20.000.000	50.422.554	37.816.916	17.816.916
Chagui Spath Ruby Helena	20.000.000	178.225.138	133.668.854	113.668.854
Duque Márquez Iván	4.900.000.000	4.900.000.000	4.900.000.000	-
González Angulo Eduardo José	100.000.000	74.536.462	55.902.347	- 44.097.654
González Mejía Jaime Andres	100.000.000	61.920.950	46.440.713	- 53.559.288
Jiménez Jaramillo Juliet Viviana	35.000.000	71.450.288	53.587.716	18.587.716
Meisel Vergara Carlos Manuel	40.000.000	153.936.328	115.452.246	75.452.246
Mosquera Franklin Orlando	10.000.000	22.663.914	16.997.936	6.997.936
Navia de Mosquera Sonia lucia	15.000.000	25.377.716	19.033.287	4.033.287
Uribe Vélez Álvaro	185.488.571	1.408.377.235	1.056.282.926	870.794.355
Valencia González Santiago	5.000.000	199.450.342	149.587.757	144.587.757
Vallejo Chujfi Gabriel Jaime	50.000.000	135.408.000	101.556.000	51.556.000
	5.570.488.571			

II. PASIVO

Obligaciones Financieras

Bancos Nacionales

Las obligaciones financieras con corte a septiembre 30, ascienden a \$3.052.221.883 representando el 84% del total de los pasivos; y un endeudamiento financiero del 29%.

Durante este período, se solicitaron créditos por valor de \$12.300.000.000 para apoyar los procesos electorales, el 76% (\$9.300.000.000) de los créditos fueron



cancelados dentro de este período con recursos propios de origen privado, a la fecha se encuentra pendiente por cancelar los siguientes créditos:

GNB SUDAMERIS	\$2.500.000.000
DAVIVIENDA	\$ 500.000.000

Todos los créditos solicitados, fueron utilizados en las actividades del partido específicamente para apalancar los procesos electorales así:

A)

Créditos Solicitados

Banco sudameris	\$5.000.000.000
Bancolombia	\$4.500.000.000

Ejecución

Campaña congreso gastos	\$8.000.000.000
Campaña consulta presidencia préstamo	\$1.500.000.000

B)

Créditos solicitados

Banco de Occidente	\$2.300.000.000
Banco Davivienda	\$ 500.000.000

Ejecución

Campaña presidencia préstamo segunda vuelta	\$ 700.000.000
Campaña presidencia gastos segunda vuelta	\$2.091.000.000

Endeudamiento Financiero:

Año 2018 Obligaciones financieras \$3.000.000.000 / \$29.660.212.440= 0,10

Año 2017 Obligaciones financieras: \$0



Año 2016 Obligaciones financieras: \$748.663.540 / Ingresos \$5.180.293.614= 0.14

Año 2015 Obligaciones financieras: \$1.511.120.237 / Ingresos \$4.211.527.428= 0.36

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a 30 de septiembre de 2018, reflejan un saldo de \$105.772.855 y representan el 1% del total de los activos, estas corresponden a cuentas por pagar generadas en las operaciones del Partido; las cuales se encuentran debidamente soportadas con facturas así:

CUENTAS POR PAGAR	\$105.772.855,00
DIVERSAS COSTOS Y GASTOS	\$ 84.839.239,00
aeroviajes pacifico sa	\$ 2.092.530,00
cacharrería medellin ltda	\$ 2.000,00
cosinte ltda	\$ 12.187.440,00
du brands sas	\$ 45.613.601,00
galvis mora jorge eliecer	\$ 5.491.008,00
nuñez torres wilson alberto	\$ 13.000,00
perdomo gutierrez daniel alfonso	\$ 3.116.639,00
preferente mp sas	\$ 8.210.448,00
salazar arroyo jorge mario	\$ 362.500,00
sanchez avila julian felipe	\$ 1.395.510,00
saru marketing sas	\$ 721.289,00
solucompany colombia sas	\$ 3.821.130,00
torrijos rivera vicente	\$ 154.700,00
velasquez urrego ana milena	\$ 1.657.444,00
RETENCION EN LA FUENTE(DIAN)	\$ 18.824.165,00
RETENCION DE ICA	\$ 2.109.451,00

Las cuentas por pagar correspondientes a Retención en la fuente e Industria y Comercio, fueron canceladas en el mes de octubre en las fechas establecidas por la ley y a la fecha el Partido se encuentra al día con todas las obligaciones fiscales.



Retenciones y aportes de nómina

Se verificó aportes de seguridad social, los cuales al cierre de septiembre se encuentran al día y no existe ninguna obligación por este concepto.

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales reflejan un saldo de \$133.935.116, que corresponde a las prestaciones sociales, las cuales se encuentran reconocidas de manera correcta y a la fecha se discrimina así:

OBLIGACIONES LABORALES					
	cesantias	int. Cesantias	prima	vacaciones	total
araujo amaya cirian del carmen	792.981	71.368	264.333	223.377	1.352.059
arenas cortes miguel eduardo	1.118.483	100.663	372.828	824.325	2.416.299
ausique santos amarillys yency	1.561.350	93.681	780.675	780.678	3.216.384
barbosa dueñas lina rocio	3.326.249	299.363	1.108.749	2.605.564	7.339.925
bautista salamanca maria lucy	5.581.800	502.362	1.860.600		7.944.762
beltran gacharna martha cecilia	792.977	71.368	264.327	569.345	1.698.017
chinchilla mahecha yadira	1.639.422	147.548	546.480	728.632	3.062.082
collazos ortiz adriana	248.080	992	248.080	124.040	621.192
cordoba rovira carlos dario	3.512.997	316.169	1.171.005	2.693.300	7.693.471
garcia arizabaleta daniel andres	5.581.800	502.362	1.860.600	4.372.410	12.317.172
guerrero quiroga cristian david	1.193.625	107.426	397.875	563.659	2.262.585
martinez rueda nubia stella	8.977.725	807.995	2.992.575	7.032.552	19.810.847
mora martinez carolina	766.556	66.689	264.321	351.305	1.448.871
munera avila sandra eliana	72.863	291	72.863	36.432	182.449
murillo valencia jeny	2.576.250	231.863	858.750	2.022.833	5.689.696
nuñez torres wilson alberto	4.124.997	371.249	1.375.005		5.871.251
parra patiño andres felipe	95.416	350	95.416	47.708	238.890
perdomo gutierrez daniel alfonso	52.045	104	52.045	26.023	130.217
pintor pelaez carlos edwin	72.863	291	72.863	36.432	182.449
rivera rodriguez paola astrid	7.190.028	647.102	2.396.670	6.910.414	17.144.214



rodriguez tellez maria alejandra	279.767	2.611	279.767	139.883	702.028
salgado rodriguez maria claudia	5.581.800	502.362	1.860.600	3.628.170	11.572.932
sotomonte molina carlos andres	2.202.300	198.208	734.100	1.039.974	4.174.582
tiuzo garcia diego edison	4.124.997	371.249	1.375.005	3.162.500	9.033.751
velasquez urrego ana milena	1.639.422	147.548	546.480	743.829	3.077.279
villa mosquera maria camila	2.342.025	210.782	780.675	1.418.230	4.751.712
TOTAL	65.448.818	5.771.996	22.632.687	40.081.615	133.935.116

Otros pasivos

Los otros pasivos presentan un saldo de \$335.626.028, y se encuentran representados así:

REPOSICIÓN VOTOS 2014 CÁMARA	36.594.676
SINIESTRO 2014 CÁMARA	125.187.285
REPOSICIÓN VOTOS 2015	173.844.067

La Cámara de 2014, corresponde a un saldo pendiente de la Cámara del Valle, dineros que no han sido cobrados por la candidata ni ha entregado los documentos requeridos para el correspondiente pago, es importante definir y coordinar con la candidata el pago de esta reposición.

Siniestro Cámara 2014, corresponde al valor retenido en la reposición para cubrir el pago a la aseguradora, a la fecha no se ha realizado el pago debido a que el CNE, no ha realizado el cobro a la compañía de seguros, es importante revisar jurídicamente los tiempos que tiene el CNE, para realizar el correspondiente cobro con el fin de determinar en que momento el partido puede recuperar la obligación.

Reposición de votos 2015, corresponde a los valores recibidos aún no trasladados a los candidatos por falta de la documentación y solicitud por parte de los mismos, aunque el partido ha realizado la gestión de informar a los candidatos. Es importante antes del cierre fiscal, realizar una nueva gestión informándole a los candidatos de estos recursos con el fin de hacer el correspondiente pago tal como lo exige la ley.

III. PATRIMONIO



El patrimonio del partido al cierre de septiembre de 2018, asciende a \$6.982.488.057. el cual presenta un crecimiento del 533% comparado con el cierre de diciembre de 2017. Este incremento se genera por la utilidad obtenida en el periodo enero septiembre 2018.

Con las cifras obtenidas al cierre de septiembre y haciendo una proyección de los ingresos y los gastos, se espera cerrar el año 2018 con un patrimonio de más 12 mil millones de pesos.

PATRIMONIO SEPTIEMBRE 2018	6.982.488.058
INGRESOS POR FUNCIONAMIENTO 2018	1.885.175.643
INGRESOS POR REPOSICION SENADO Y CAMARA	5.359.000.000
GASTOS ULTIMO TRIMESTRE	1.900.000.000
TOTAL PATRIMONIO PROYECTADO CIERRE 2018	12.326.663.701

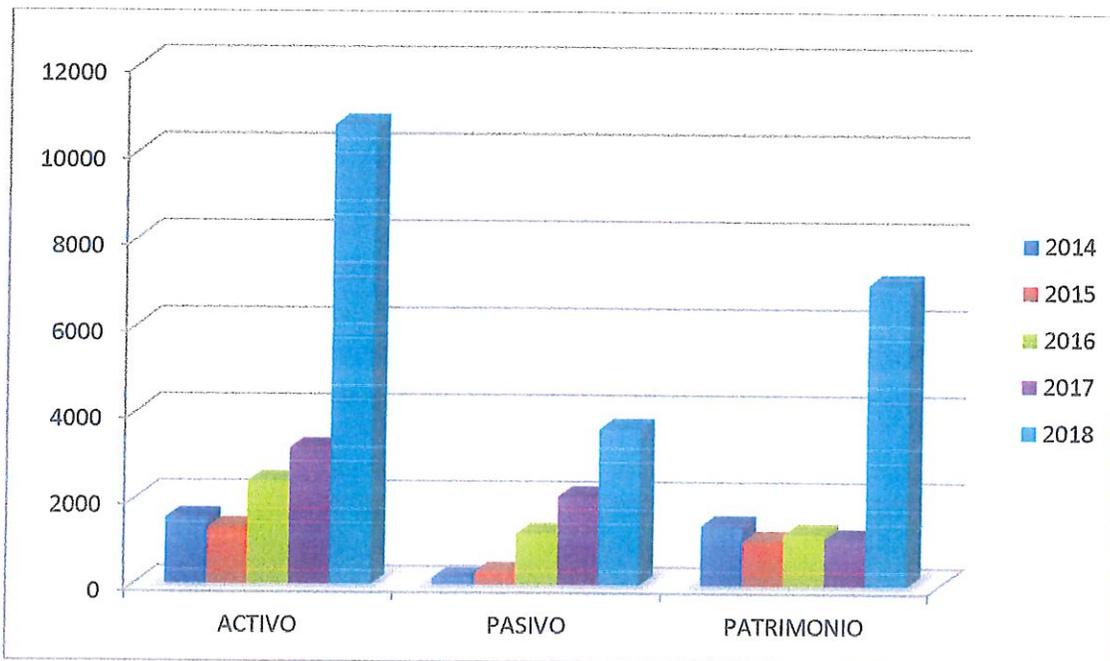
El Valor proyectado por Reposición es un dato proyectado el cual puede variar dependiendo de la certificación de la cuenta y que no existan gastos improcedentes, que el CNE puede desconocer en el proceso de reposición. Sin embargo, es un valor muy cercano, ya que en el proceso de auditoría de campañas, se realizó la depuración y adicionalmente las listas reportaron un % muy alto de gastos, frente al valor de los votos.

Como se observa en los Estados Financieros del Partido, los activos fijos y no corrientes ascienden a \$70.263.000; lo cual quiere decir, que el 99% de los activos de la entidad corresponde a activos corrientes y disponibles a corto plazo, por lo cual es importante realizar el presupuesto del año 2019; con el fin de definir la utilización del capital de trabajo y el mantenimiento del Patrimonio del Partido.



COMPARATIVO PATRIMONIO

	2.016	2.017	2.018
ACTIVO	2.410.151.513	3.179.993.168	10.630.733.550
PASIVO	1.201.021.408	2.076.442.961	3.648.245.492
PATRIMONIO	1.209.130.105	1.103.550.207	6.982.488.058





IV. INGRESOS

Durante el período comprendido entre enero 1 a septiembre 30 de 2018, el partido recibió ingresos por \$29.660.212.440.

4 INGRESOS	29.660.212.440	100%
41 OPERACIONALES	29.445.093.298	99%
41709505 DONACIONES EN EFECTIVO	25.818.318.028	87%
41709506 EN ESPECIE	213.657.690	1%
41709510 PARA FUNCIONAMIENTO	3.094.916.124	10%
41709525 POR REPOSICION VOTOS	318.200.456	1%
42 NO OPERACIONALES	215.119.142	1%
421005 INTERESES	204.583.078	1%
421020 DIFERENCIA EN CAMBIO	1.003.329	0%
425540 POR INCAPACIDADES EPS	2.860.139	0%
4295 DIVERSOS	6.644.706	0%

Los ingresos del partido se originaron principalmente por donaciones, esta auditoría verificó, que todas fueran consignadas y utilizadas de manera adecuada, así como el cumplimiento de las exigencias de ley y con lo establecido en el manual de control interno del Partido. Esta auditoría puede garantizar que el 100% de los ingresos recibidos fueron debidamente consignados, registrados en las cuentas oficiales, utilizados en la operación del partido y para atender los créditos solicitados para los procesos electorales.

A la fecha, aún se encuentran algunos ingresos por donaciones pendientes de cumplir con los requisitos de ley y los establecidos en el manual de control interno. Específicamente en actas de aprobación e insinuaciones notariales; estas donaciones, ya fueron informadas al área administrativa y financiera y según acta de comité del mes de septiembre, estas serán subdanadas al cierre de octubre de 2018.

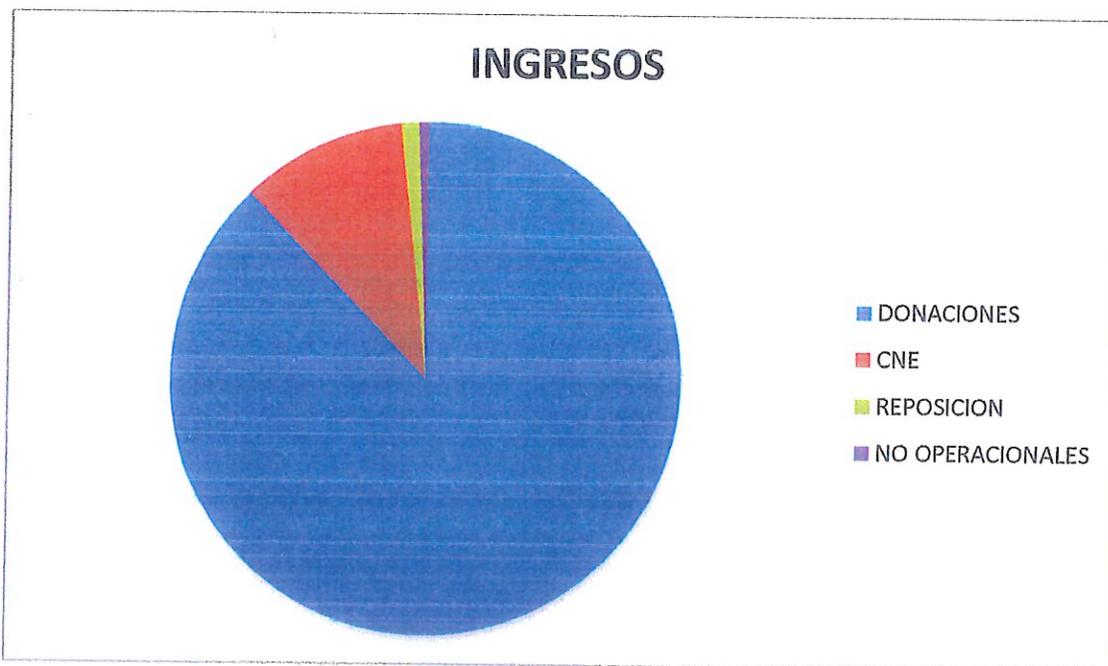
Dentro de los ingresos también se registra los valores recibidos del CNE, por concepto de funcionamiento, los cuales corresponden a un retroactivo de períodos anteriores (\$995.091.176) y parcial funcionamiento 2018 (\$2.099.824.355). A la

fecha, está pendiente el saldo de funcionamiento 2018. Estos valores coinciden con las resoluciones emitidas por el CNE y han sido utilizados en un 100% en el funcionamiento del Partido.

Los ingresos por reposición, corresponden a los recursos recibidos del proceso electoral del año 2015 por logo y 20% del partido. A la fecha el partido a recibido durante los años 2016, 2017 y 2018 un valor de (\$1.942.563.721) por este concepto.

Los ingresos no operacionales corresponden a ingresos recibidos por las inversiones que posee el partido, ingresos que se encuentran debidamente causados y reconocidos por valor de (\$83.547.000), y los intereses contabilizados por la deuda que posee con el partido la Campaña del Señor presidente, por valor de (\$121.036.000) valor que no coincide con los términos establecidos en los pagarés, sino que se encuentra ajustada a lo reportado por la campaña al CNE. Es importante se defina si se va a cobrar el 100% de los intereses, o se mantendrán ajustados a lo reportado por la campaña.

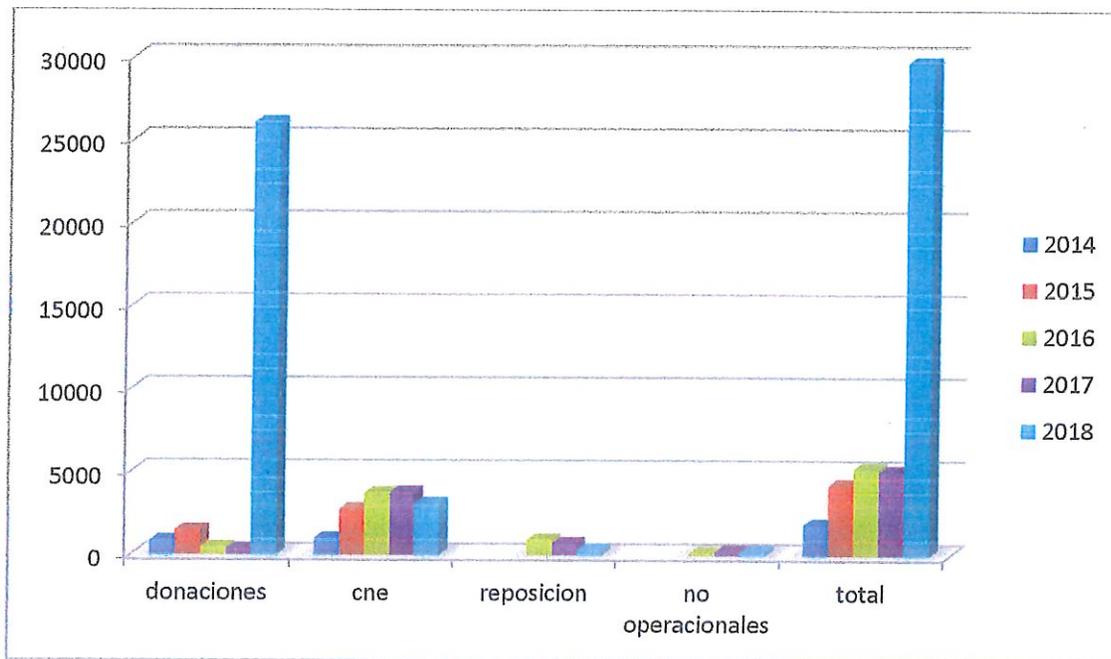
COMPOSICION DE LOS INGRESOS





COMPARATIVO INGRESOS

INGRESOS COMPARATIVOS					
	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018
Ingresos	1.853.932.248	4.211.527.428	5.206.532.850	5.025.598.761	29.660.212.440
Donaciones	850.000.000	1.464.627.532	431.386.933	333.841.487	26.031.975.718
CNE	1.003.932.248	2.746.899.896	3.715.199.525	3.758.688.185	3.094.916.124
Reposición territoriales 2015	-	-	917.466.559	706.895.706	318.201.456
No operacionales	-	-	142.479.833	226.173.383	215.119.142





V. GASTOS

Gastos Operacionales

Gastos operacionales de administración

La entidad presenta unos gastos administrativos del año 2018 con corte a septiembre, por valor de (\$23.067.744.288) comprometiendo el 78% de los ingresos operacionales, siendo los gastos de servicios y diversos más representativos para el año 2018; debido a que en estos conceptos, son registrados los gastos de campaña. Todos los gastos se encuentran debidamente autorizados y con los soportes legales correspondientes.

51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	23.067.744.288	100%
5105 GASTOS DE PERSONAL	1.251.816.021	5%
5110 HONORARIOS	1.192.144.276	5%
5115 IMPUESTOS	2.001.911	0%
5120 ARRENDAMIENTOS	507.543.770	2%
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	21.774.977	0%
5130 SEGUROS	171.096.328	1%
5135 SERVICIOS	10.501.551.637	46%
5140 GASTOS LEGALES	78.033.175	0%
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.843.792	0%
5150 ADECUACION E INSTALACION	18.146.703	0%
5155 GASTOS DE VIAJE	425.789.028	2%
5160 DEPRECIACIONES	12.042.613	0%
5165 AMORTIZACIONES	22.861.071	0%
5195 DIVERSOS	8.851.098.987	38%

Durante el periodo 2018, se observa un crecimiento importante debido a los gastos de inversión en campañas. El partido presenta un crecimiento del 170% en los gastos de operación, comparado con el promedio de gastos del año 2017, debido a la infraestructura necesaria para atender los procesos electorales.

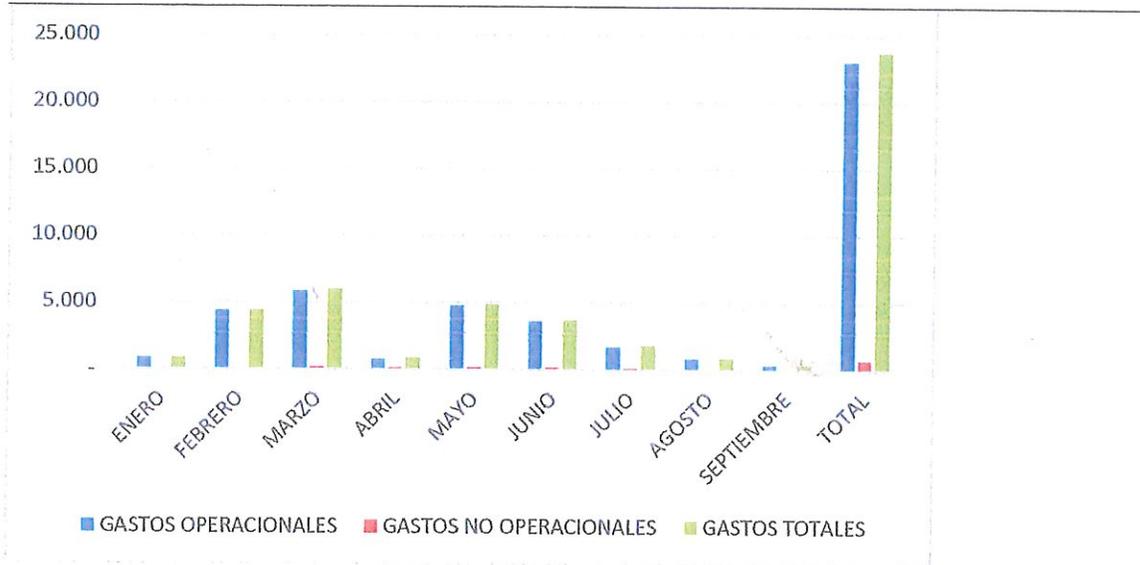


GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	23.067.744.288	100%
GASTOS CAMPAÑA PRESIDENCIA	6.362.093.022	28%
GASTOS CAMPAÑA CONGRESO	8.729.198.136	38%
CUMPLIMIENTO LEY 1475	1.624.000.000	7%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS OPERACIÓN PARTIDO	6.352.453.130	28%
PROMEDIO MENSUAL 2018	705.828.126	
PROMEDIO MENSUAL 2017	252.545.247	
CRECIMIENTO EN OPERACIÓN		170%

Reiteramos nuevamente que todos los gastos del partido tienen relación de causalidad con las actividades del partido y se encuentran debidamente soportados. El comportamiento del año es el siguiente:

MES	GASTOS OPERACIONALES	GASTOS NO OPERACIONALES	GASTOS TOTALES
ENERO	814.828.525	2.350.349	817.178.874
FEBRERO	4.394.928.735	13.542.101	4.408.470.836
MARZO	5.841.777.788	144.141.076	5.985.918.864
ABRIL	755.082.250	100.942.840	856.025.090
MAYO	4.765.552.813	125.044.450	4.890.597.263
JUNIO	3.609.668.440	126.452.400	3.736.120.840
JULIO	1.716.229.009	105.897.124	1.822.126.133
AGOSTO	810.238.087	48.725.891	858.963.978
SEPTIEMBRE	359.438.641	46.434.071	405.872.712
TOTAL	23.067.744.288	713.530.302	23.781.274.590

En el cuadro anterior se observa como en los meses de febrero y marzo se ve un crecimiento, el cual corresponde a los gastos de la campaña al congreso y en los meses de junio y julio, se presenta el incrementó por los gastos de presidencia primera y segunda vuelta.



- Los gastos no operacionales al período auditado, presentan un saldo de (\$713.481.129), este gasto compromete el 2% de los ingresos operacionales. Aquí se registran los intereses de los créditos y los gastos que generan las operaciones bancarias como comisiones y 4*1000. Todos los gastos se encuentran debidamente conciliados.

COMPARATIVO GASTOS

CONCEPTO	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	325.436.954	6.202.555.826	2.616.426.942	3.030.542.963	6.351.810.550
CAMPAÑAS				1.378.540.000	15.091.291.158
LEY 1475	107.000.000	178.060.340	223.995.069	632.237.430	1.624.691.753
GASTOS NO OPERACIONALES	18.625.000	129.975.953	193.975.927	89.858.266	713.481.129
TOTAL GASTOS	451.061.954	6.510.592.119	3.034.397.938	5.131.178.659	23.781.274.590

Como se observa en el cuadro anterior los gastos de operación del año 2018, son similares a los ejecutados en el año 2015, que fue el año en el cual se celebraron las elecciones territoriales.



EXCEDENTES DEL EJERCICIO COMPARADAS

	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018
TOTAL INGRESOS	1.853.932.248	4.211.527.428	5.206.532.850	5.025.598.761	29.660.212.440
TOTAL GASTOS	451.061.954	6.510.592.119	3.034.397.938	5.131.178.659	23.781.274.590
UTILIDAD	1.402.870.294	2.299.064.691	2.172.134.912	- 105.579.898	5.878.937.850



Conclusión

Después de la auditoría y el análisis de las cifras presentadas por la administración, podemos concluir que los Estados Financieros del partido al corte de septiembre de 2018, presentan razonablemente las cifras y que todas las operaciones de ingresos y gastos se encuentran debidamente registradas y cumplieron con los lineamientos establecidos por la ley electoral y por los que determinan las directivas del partido; adicionalmente, el partido presenta un incremento patrimonial importante de más del 500%, representados en un 99% en activos disponibles a corto plazo los cuales se encuentran debidamente salvaguardados; todos los recursos obtenidos por el partido en este periodo fueron administrados de manera correcta y ejecutados en actividades necesarias para el desarrollo del objeto del partido.

Atentamente,


CARLOS ANDRES ALVAREZ
AUDITOR DELEGADO-GERENTE GENERAL
A&A CONSULTORES LTDA.

PARTIDO CENTRO DEMOCRATICO DICTAMEN DEL AUDITOR INTERNO
DECLARACION DE PATRIMONIO INGRESOS Y GASTOS
PERIODO 1 ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2018

En calidad de **AUDITOR INTERNO** del **PARTIDO CENTRO DEMOCRATICO**, he auditado el informe expresado en el formulario 1B y sus correspondientes ANEXOS de la declaración de **PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS** anuales correspondiente al **Año 2018** por el manejo de los recursos asignados por el estado y otros allegados al partido para el funcionamiento del mismo según lo dispuesto en el Art 18 de la ley 1475, en el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Alcance del presente Dictamen:

Es responsabilidad de la administración, de sus órganos de dirección y del contador del partido la preparación y presentación razonable de los estados financieros así como el informe de ingresos y patrimonio contenido en el formulario 1B y anexos, de mantener una estructura efectiva de Control interno sobre los Ingresos y los Gastos de partido y dar cumplimiento a las Leyes y regulaciones que lo afectan, en especial las relacionadas con la financiación de los partidos, el control de los Aportes, contribuciones o Donaciones de los Particulares.

Mi responsabilidad es la de expresar opinión acerca del informe integral de los Ingresos y Gastos así como de la situación patrimonial del partido.

La Auditoria incluye un examen a las cifras y notas aclaratorias que respaldan dichas cifras, a la evaluación del cumplimiento y aplicación de las Normas y principios de contabilidad de general aceptación, lo cual me han proporcionado la base razonable para poder expresar mi opinión.

Los informes que se acompañan en la preparación y presentación son de responsabilidad de la administración del partido, y reflejan el resultado de su gestión.

Las cifras acumuladas presentadas en el informe de ingresos y gastos correspondientes al periodo 2018 formulario 1B y anexos, fueron tomadas fielmente de los Libros Oficiales de la contabilidad de Partido y reflejan razonablemente la situación financiera del mismo con fecha de corte al 31 de diciembre del 2018.

El trabajo de Auditoria se efectuó con las normas de Auditoria generalmente aceptadas en Colombia, estas normas requieren de la planeación y ejecución de la Auditoria de tal manera que pueden brindar seguridad razonable y que el informe 1B y sus anexos estén libres de errores importantes en su contenido; además de la verificación acerca del

cumplimiento a las normas, leyes y resoluciones aplicables en especial las relativas con la financiación de partidos y procesos.

Durante el periodo en mención, la contabilidad se llevó acorde con las normas legales y técnica contable, las operaciones registradas en los libros, los actos de la administración se ajustaron a los estatutos, a las decisiones del Comité Ejecutivo y la Dirección Nacional; la correspondencia, los comprobantes y soportes de las cuentas se conservan en debida forma, y se observaron de los bienes.

El informe de Ingresos y gastos correspondientes al año concluido en diciembre 31 de 2018, fue preparado para dar cumplimiento con las disposiciones de orden legal y en especial las consagradas en el artículo 18 de la ley 130 de 1994, y la ley 1475, no forman parte integral de los Estados Financieros de conformidad con lo establecido en el Art 38 de la ley 222 de 1995. Se ha verificado que la información financiera contenida en este, concuerde con los estados financieros concluidos en diciembre 31 de 2018.

Con los dineros ingresados al partido durante la vigencia de enero 1 a diciembre a 31 de 2018 tuvieron el siguiente origen:

Código	Concepto	Valor
100	TOTAL DE LOS INGRESOS ANUALES	68.047.226.988,00
101	Cuotas de sus afiliados, de conformidad con sus estatutos.	4.170.200.665,00
102	Contribuciones, donaciones y créditos, en dinero o en especie de sus afiliados y/o partic.(Anexo 1.1B)	27.072.071.380,00
103	Créditos obtenidos en entidades financieras legalmente autorizadas (Anexo 1.2B)	12.300.000.000,00
104	Ingresos originados en actividades contempladas en el num. 4, art. 16. Ley 1475 de 2011.(Anexo 1.3B)	0,00
105	Rendimientos financieros de inversiones temporales que realicen con sus recursos propios.	344.486.574,80
106	Herencia o legados que reciban	0,00
107	Financiación estatal para funcionamiento	6.006.467.108,00
108	Financiación estatal para reposición de campañas	18.126.956.516,00
109	Otros Ingresos	27.044.744,20

Los ingresos anteriormente relacionados, fueron utilizados para el cubrimiento de los siguientes gastos y erogaciones:

Código	Concepto	Valor
200	TOTAL DE LOS GASTOS ANUALES	57.364.859.153,52
201	Gastos de administración	10.660.026.050,55
202	Gastos de oficina y adquisiciones	203.348.869,70
203	Inversiones en materiales y publicaciones	0,00
204	Actos públicos	136.625.395,05
205	Servicio de transporte	105.570.782,00
206	Gastos judiciales y de rendición de cuentas	0,00
207	Gastos de propaganda política	9.666.484.617,00
208	Cancelación de créditos	11.800.000.000,00
209	Gastos que sobrepasan la suma fijada por el Consejo Nacional Electoral	0,00
210	Gastos por reposición a candidatos	12.569.215.627,00
211	Gastos destinados para actividades según artículo 18 de la Ley 1475 de 2011. (Anexo 1.4B)	2.021.402.048,00
212	Gastos recursos propios de origen privado para la financiación de campañas (Anexo 1.5B)	9.407.845.012,00
213	Otros Egresos	794.340.752,22

En mis auditorias pude evidenciar que el Partido dio cumplimiento a lo establecido en la ley 1475 de 2011 en su artículo 17 y que los recursos recibidos para funcionamiento fueron aplicados y ejecutados en un 100% en actividades de funcionamiento del Partido, estos fueron aprobados y discutidos según lo establecido en la ley 130, parágrafo 3° del artículo 12, como lo muestran las actas de Junta de administración.

Los ingresos de financiación estatal para el funcionamiento del partido dieron cumplimiento a lo establecido en el artículo 18 de la ley 1475 de 2011 del 15% del presupuesto anual para las actividades de centros de pensamiento, la realización de cursos de formación y capacitación política electoral, y para la inclusión efectiva de jóvenes, mujeres y minorías étnicas, fue ejecutado el 100% de lo exigido para el año 2018 y se ejecutó el saldo pendiente del periodo 2017 el cual no se había podido ejecutar en su totalidad por la fecha en la cual se habían recibido los recursos en los periodos anteriores, como se manifestó en los dictámenes correspondientes.

En el proceso de Campaña al congreso de la republica el partido dio cumplimiento a lo establecido en el artículo 22 de la ley 1475 de 2011 y articulo décimo segundo – uso del anticipo de la resolución N°206 de fecha 07 de febrero de 2018 y que según resolución 3365 de fecha 07 de marzo de 2018 reconoce y ordena el pago del anticipo a favor del Partido Centro Democrático para el Congreso de la Republica, Anticipo que fue destinado en un 100% para los gastos de campaña, pero que no fueron girados en un 100% a los candidatos debido a que estos recursos fueron recibidos el día viernes 9 de marzo al final de la tarde lo que no hacía posible el giro directo de los recursos a cada uno de los candidatos y obligo a que el partido realizara los giros directos para cubrir los gastos de

Testigos Electorales de cada una de las campañas previo acuerdo con los Candidatos y sus Gerentes así:

	Resolucion	valor recibido Partido	Valor trasladado a Candidatos	Valor girado directamente por el partido para cubrir gastos de TE	Pago Poliza de seguro anticipo	Diferencia
senado	2.885.046.799	2.885.046.799	1.182.824.663	1.491.964.879	210.257.257	0
antioquia	493.550.046	493.550.046	394.597.318	86.730.158	12.222.570	0
bogota	442.531.463	442.531.463	202.327.359	210.534.265	29.669.839	0
bolivar	57.482.593	57.482.593	0	50.382.384	7.100.209	0
boyaca	49.290.296	49.290.296	14.465.049	30.523.657	4.301.590	0
caldas	72.914.308	72.914.308	14.582.862	51.126.388	7.205.058	0
cesar	28.230.046	28.230.046	6.750.000	18.826.846	2.653.200	0
cundinamarca	102.696.536	102.696.536	0	90.011.534	12.685.002	0
huila	57.194.402	57.194.402	50.000.000	6.305.755	888.647	0
meta	64.517.238	64.517.238	15.000.000	43.400.904	6.116.334	0
n. santander	59.615.001	59.615.001	19.973.000	34.745.449	4.896.552	0
quindio	26.926.323	26.926.323	21.564.042	4.699.936	662.345	0
risaralda	21.647.224	21.647.224	0	18.973.374	2.673.850	0
santander	86.856.639	86.856.639	11.256.000	66.262.502	9.338.137	0
tolima	56.307.209	56.307.209	18.769.070	32.901.455	4.636.684	0
valle	117.199.945	117.199.945	39.350.324	68.233.692	9.615.929	0
	4.622.006.068	4.622.006.068	1.991.459.687	2.305.623.178	324.923.203	0

Los giros realizados por el partido fueron a los coordinadores regionales para atender el pago de testigos electorales en coordinación con los gerentes y candidatos en cada una de las regiones.

Es importante reiterar que el gasto de testigos electorales es un gasto necesario para cada una de las campañas y los candidatos. Y que debido a que estos no contaban oportunamente con los recursos, fue necesario realizar el pago directamente desde el Partido con el anticipo estatal recibido el día 9 de marzo.

Los ingresos y gastos fueron debidamente soportados y aprobados según lo establecido en el manual de auditoria y las normas vigentes con respecto a la ejecución de gastos, para facilitar el cumplimiento con lo estipulado en la ley 1475 de 2011 artículo 16 y Art 21.

Durante el año 2018 los ingresos presentan un incremento importante debido a los procesos de campaña donde el Partido realizo inversiones de acuerdo a lo establecido por la ley hasta en un 20% de cada uno de los procesos electorales, el 100% de los gastos de campaña están claramente identificados y reportados en cada uno de los procesos realizados.

Es decir que este informe es un consolidado y contiene toda la información de ingresos y egresos realizadas por el partido incluyendo su funcionamiento y sus inversiones en los procesos electorales.

En cuanto al patrimonio a 31 de diciembre de 2018 presenta la situación descrita a continuación:

PATRIMONIO		
1	Total Patrimonio Bruto a 31 de diciembre (Según Balance general)	18.987.492.631,00
2	Deudas a 31 de diciembre (Según Balance general)	3.590.747.745,00
3	Total patrimonio líquido a 31 de diciembre	15.396.744.886,00

Todas las cifras patrimoniales del partido se encuentran debidamente soportadas y conciliadas y presentan razonablemente las cifras del PARTIDO.

Con relación a los ingresos y en especial con las provenientes de las Donaciones y Contribuciones recibidas por el partido, se cumplió con las normas legales. En cuanto a los egresos de los dineros se verifico de manera aleatoria la documentación que los soporta, pudiendo establecer que estos cumplen con las directrices en cuanto a la presentación de soportes de orden interno y eternos emitidos por el partido para el manejo de los desembolsos.

El presupuesto anual de Ingresos y Gastos para la vigencia del periodo 2018 elaborado por la administración y el Comité Ejecutivo, Fue presentado a la comisión delegada por la Dirección Nacional, para estudiarlo, recogiendo las recomendaciones se aprobó en reunión de Junta de Administración.

Se aclara que el señor Enrique Ardila realizo devolución por valor de \$19.795.684 que se le giro como apoyo para el día electoral a la campaña de la cámara del Valle Congreso 2018.

Se reclasificó los conceptos del código 213 al código 201:

- Vargas Vargas Lizeth Paola por \$20.000.000
- Corporación Centro Democrático por Colombia \$221.030.600
- Guerrero Hoyos Andres Felipe \$292.262.005

Considero que la Auditoría practicada proporciona una base razonable para expresar mi opinión en los siguientes términos:

OPINION

En mi opinión, el informe que corresponde a las operaciones realizadas por el partido durante el periodo 2018 y sus correspondientes estados financieros e informe de ingresos y patrimonio, cuyas cifras fueron tomadas fielmente de los libros contables. Presentan razonablemente la situación financiera consolidada del partido.

Dado en Bogotá a los 24 días del mes de abril de 2019.


Nombre Auditor: **CARLOS ANDRES ALVAREZ LUNA**
Cedula Ciudadanía: 79.721.293
Tarjeta Profesional: 122.425-T
Dirección del Auditor: Calle 82 N° 18 36 Of 301
Ciudad: BOGOTA
Teléfono Auditor: 3108752088