



***ESTADOS FINANCIEROS CORPORACION VIVE
2017***

INFORME

A los señores miembros de la asamblea general de fundadores de corporación vive.
22 de Marzo de 2018

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomado de los libros, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de corporación vive al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y los resultados de las operaciones en los dos años, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales fueron aplicados de forma uniforme.

Con base en el resultado de mis pruebas de auditoria, en mi concepto:

- a) La contabilidad de corporación vive ha sido llevada bajo las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y en los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del consejo directivo.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de corporación vive y de los terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se presentan y el informe de gestión preparado por los administradores.


MARIANA IBETH LEDEZMA CUESTA
REVISOR FISCAL
TP 186820-T



CORPORACION VIVE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 AÑOS 2017 - 2016

	NOTAS	DIC 31 AÑO 2017	DIC 31 AÑO 2016
ACTIVOS CORRIENTES			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2	\$ 733,277,631	\$ 281,046,960
INVERSIONES		\$ 0	
DEUDORES	3	\$ 37,438,838	\$ 177,447,556
INVENTARIOS		\$ 0	\$ 0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 770,716,469	\$ 458,494,516
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARIA Y EQUIPO	4	\$ 238,646,500	\$ 104,564,953
MUEBLES Y ENSERES	4	\$ 30,000,000	\$ 34,875,000
DIFERIDOS		\$ 0	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 268,646,500	\$ 139,439,953
TOTAL ACTIVOS		\$ 1,039,362,969	\$ 597,934,469
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
PROVEEDORES	5	\$ 99,769,146	\$ 75,433,397
CUENTAS POR PAGAR	6	\$ 386,000,000	\$ 130,000,000
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	7	\$ 5,581,222	\$ 1,934,570
OBLIGACIONES LABORALES	8	\$ 86,551,826	\$ 0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 577,902,194	\$ 207,367,967
PASO NO CORRIENTE			
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		\$ 0	\$ 0
TOTAL PASIVOS		\$ 577,902,194	\$ 207,367,967
		0	0
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	9	\$ 555,132,644	\$ 382,312,664
RESERVAS		\$ 0	\$ 0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10	\$ 425,813,179	\$ 141,738,906
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		(\$ 519,485,048)	(\$ 133,485,068)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 461,460,775	\$ 390,566,502
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1,039,362,969	\$ 597,934,469


JOHN FELIPE CASTRO VÉLEZ
 C.C. 1.017.139.757
 Representante Legal


DORA CECILIA HENAO MANCO
 TP. 113315-T
 C.C. 43.753.659


MARIANA IBETH LEDEZMA CUESTA
 TP. 186820-T
 C.C. 43.924.617



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

**CORPORACION VIVE
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 AÑOS 2017 - 2016**

	NOTAS	DIC 31 AÑO 2017	DIC 31 AÑO 2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	\$ 3,287,448,692	\$ 2,197,158,945
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	12	(\$ 1,203,680,213)	(\$ 1,120,302,927)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 2,083,768,479	\$ 1,076,856,018
GASTOS DE OPERACIÓN	13	(\$ 715,937,435)	(\$ 778,448,369)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	13	(\$ 529,868,142)	\$ 0
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 837,962,902	\$ 298,407,649
OTROS INGRESOS	14	\$ 6,911,763	\$ 0
OTROS GASTOS	14	(\$ 419,061,486)	(\$ 156,668,743)
UTILIDAD NETA		\$ 425,813,179	\$ 141,738,906

JOHN FELIPE CASTRO VÉLEZ
C.C. 1.017.139.757
Representante Legal

DORA CECILIA HENAO MANCO
TP. 113315-T
C.C. 43.753.659

MARIANA IBETH LEDEZMA CUESTA
TP. 186820-T
C.C. 43.924.617



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CORPORACION VIVE
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 AÑO 2017**

CONCEPTO / CUENTA	SALDO INICIAL	INCREMENTO	DISMINUCION	VALOR
CAPITAL SOCIAL	\$ 382,312,664	\$ 172,820,000		\$ 555,132,664
UTILIDADES DEL EJERC	\$ 141,738,906	\$ 284,074,273		\$ 425,813,179
PERDIDAS DE EJER. ANTERI.	(\$ 133,485,068)		(\$ 386.000,020)	(\$ 519,485,088)

NOTA CAPITAL SOCIAL


El incremento del capital de un año a otro, está dado por el efecto neto del reconocimiento contable de pasivos existentes desde el año 2013, el incremento de las utilidades y aportes de los asociados.

NOTA UTILIDADES DEL EJERCICIO

Por medio de la adquisición de programas nuevos como PROSOSERH (adultos mayores) y con el Colegio Mayor de Antioquia se incrementaron las utilidades pasando de \$141.738.906 saldo al 1 de enero del 2017, a \$425.813.179 a diciembre 31 del mismo año.


JOHN FELIPE CASTRO VÉLEZ
C.C. 1.017.139.757
Representante Legal


DORA CECILIA HENAO MANCO
TP. 113315-T
C.C. 43.753.659


MARIANA BETH LEDEZMA CUESTA
TP. 186820-T
C.C. 43.924.617



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CORPORACION VIVE
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 AÑO 2017

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

CUENTA	ENTRADAS	SALIDAS	TOTALES
Ingresos Operacionales	\$ 3,294,360,455		
Cuentas Por Cobrar		(\$ 140,008,718)	
Costos de operación		(\$ 1,203,680,213)	
Gastos de Nomina y Honorarios		(\$ 1,245,888,596)	
Gastos Financiacion y Bancarios		(\$ 419,061,486)	
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 3,294,360,455	(\$ 3,008,639,013)	\$ 285,721,442

ACTIVIDADES DE INVERSION

CUENTA	ENTRADAS	SALIDAS	TOTALES
Propiedad Planta Y Equipo	\$ 86,386,547	\$ 0	
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ 86,386,547	\$ 0	\$ 86,386,547

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

CUENTA	ENTRADAS	SALIDAS	TOTALES
Cuentas Por Pagar	\$ 240,626,079	\$ 0	
Aportes de Capital	\$ 130,000,000		
Proveedores	\$ 24,335,749		
Impuestos Por Pagar	\$ 3,646,652		
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ 398,608,480	\$ 0	\$ 398,608,480

TOTAL DISPONIBLE

\$ 770,716,469



JOHN FELIPE CASTRO VÉLEZ
C.C. 1.017.139.757

Representante Legal



DORA CECILIA HENAO MANCO
TP. 113315-T
C.C. 43.753.659



MARIANA IBETH LEDEZMA CUESTA
TP. 186820-T
C.C. 43.924.617

CERTIFICADO DE LA REPRESENTACION LEGAL Y EL CONTADOR DE LA CORPORACION

Los suscritos representante legal y contador de la corporación vive certifican que:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido fielmente tomado de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Los estados financieros fueron elaborados bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, aprobadas y publicadas por International Accounting Standards Board – IASB.
2. De acuerdo a la ley 1314 de 2009 Corporación Vive pertenece al Grupo 2.
3. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la corporación al 31 de diciembre de 2017, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados fueron realizadas durante el año.
4. Todos los hechos económicos realizados por la corporación, durante el periodo 2017 han sido reconocidos en los estados financieros.
5. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan posibles sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la corporación al 31 de diciembre de 2017.
6. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
7. Todos los hechos económicos que afectan la corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.


JOHN FELIPE CASTRO VELEZ
REPRESENTANTE LEGAL


DORA CECILIA HENAO MANCO
CONTADOR PUBLICO

CORPORACION VIVE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

31 DE DICIEMBRE DE 2017

La corporación vive fue constituida según las leyes colombianas el 15 de julio de 2008, registrada en cámara de comercio de Medellín, en el libro 1, bajo el número 3892, entidad sin ánimo de lucro ubicada en la carrera 50 A No 64 12 Medellín – Antioquia, y tiene como objeto social el mejoramiento de la calidad de vida a las personas vulnerables y desprotegidas (desplazados, indigentes, adultos mayores, niños y jóvenes en alto riesgo) mediante la prevención, promoción y tratamiento especializado a las mismas.

NOTA 1. POLITICAS

Por la preparación de los estados financieros, la corporación por disposición legal debe observar las normas internacionales de información financiera NIIF y por otras normas legales vigentes en Colombia, dichos principios pueden diferir en algunos aspectos en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado. A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables de la corporación vive.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Para propósitos de la presentación del balance general, el efectivo en caja y el saldo en bancos al 31 de diciembre de 2017 son considerados efectivo, equivalente de efectivo e instrumentos financieros.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los equipos se contabilizan al costo que en lo pertinente incluyen:

- a) Gastos de financiación incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.
- b) Las ventas o retiros de los activos fijos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de ventas y el costo neto ajustado se llevan al resultado.
- c) Las depreciaciones se calculan por el método de línea recta con base a la vida útil probable de los mismos a las tasas anuales del 10% para equipo musical y equipo de oficina y del 20% para el equipo de cómputo.
- d) Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan al estado de resultado, pero las mejoras y adecuaciones se cargan como un mayor valor de los mismos.

CUENTAS POR PAGAR

Representan las obligaciones a cargo de la entidad originadas en bienes y/o servicios recibidos y las cuales permanecen pendientes por cancelar al cierre del ejercicio.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La corporación es una entidad sin ánimo de lucro cuyos excedentes netos se graban con base a las normas indicadas en el régimen tributario especial. El beneficio o excedente neto que la corporación obtenga anualmente tendrá carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente en la ejecución de programas de inversión en desarrollo a su objeto social.

El impuesto de renta se calcula en base a estimaciones, la provisión sobre el impuesto llevada a resultado incluye; además del impuesto sobre la renta gravable del ejercicio, y aplicable a las diferencias temporales entre el saldo en libros y el tratamiento fiscal a ciertas prácticas.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen cuando el servicio es prestado, los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación, pero con la adaptación a normas internacionales, los gastos y costos se reconocen en el momento del sacrificio económico.

NOTA 2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Saldo al 31 de diciembre de 2017 en banco AV VILLAS 505-05279-5 cuenta corriente es de \$594.850.184.

Saldo al 31 de diciembre de 2017 en caja menor general es de \$138.427.447.

Referencia de NIIF 7, NIIF 32 y NIIF 39 de instrumentos financieros a revelar.

NOTA 3. DEUDORES

El saldo de deudores al 31 de diciembre de 2017 es de \$37.483.838 compuesto de la siguiente forma.

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	\$1.817.920
CORPORACION AYUDA HUMANITARIA	\$ 4.750.000
EMPRESA PARA LA SEGURIDAD URGANA	\$ 19.200.215

MUNICIPIO DE ENVIGADO	\$ 8.319.000
VELEZ PARDO GLORIA PATRICIA	\$ 3.396.703

No se realizó provisión o deterioro de la cartera pues se realizó un estudio de forma individual de los deudores que arrojó los siguientes resultados:

- La cartera no se encuentra vencida.
- Los clientes tienen estabilidad económica.
- Los clientes tienen liquidez para responder dentro de los plazos establecidos.
- Los clientes tienen un historial de pagos óptimo.

Referencia NIIF para Pymes sección 11.

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

La cuenta está compuesta de la siguiente forma:

<i>CUENTA</i>	<i>VALOR</i>
MAQUINARIA	\$ 238,646,500
MUEBLES Y ENSERES	\$ 30.000.000

Referencia NIIF 16 y Sección 17 de Propiedad Planta y Equipo: expresa que son activos tangibles que posee la corporación para la realización de su objeto social y que se espera utilizar en más de un periodo. Se realizan los cálculos necesarios de valor depreciable, valor de rescate para activos que cumplieron con su vida útil, y recalcular de vida útil según lo contempla la NIIF.

NOTA 5. PROVEEDORES

El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2017 es de \$ 99.769.146 y está compuesta de la siguiente forma:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
LILIANA MARIA MURILLO	\$ 40,081,551
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	\$ 6,412,789
AGROPECUARIA COCORNA	\$ 7,489,280
FRUIT JUICE	\$ 550,000
MACKO SUPERMAYORISTA S.A.S	\$ 35,137,444
PRODUCTOS RIKATAS LTDA	\$ 10,098,082

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017 de la cuenta es de \$ 386.000.000 y está compuesta de:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
FRANCISCO LOAIZA	\$ 100,000,000
JULIAN GARCIA	\$ 80,000,000
MARTHA PELAEZ	\$ 60,000,000
BEATRIZ QUICENO	\$ 13,000,000
CLARA VELEZ	\$ 35,000,000
SANDRA MORA	\$ 15,000,000
PAULA ROLDAN	\$ 11,000,000
JOHANA VELEZ	\$ 22,000,000
PATRICIA VELEZ	\$ 50,000,000

Referencia, NIIF 1 y Sección 11 de NIIF para Pymes donde dice que se deben reconocer las cuentas por pagar soportadas en documentos legales como letras, pagares, etc.

NOTA 7. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

El saldo a diciembre 31 de 2017 de los impuestos gravámenes y tasas, lo componen \$534.539 por concepto de retención en la fuente y \$5.046.683 corresponde al valor del IVA por pagar.

NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES

El valor de \$ 86.551.826 corresponde al valor de las Cesantías, intereses a las cesantías, y vacaciones por pagar.

NOTA 9. CAPITAL SOCIAL

El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2017 es de \$ 461.460.775, El incremento del capital de un año a otro, está dado por el efecto neto del reconocimiento contable de pasivos existentes desde el año 2013, el incremento de las utilidades y aportes de los asociados.

Referencia, NIIF 1 y NIIF 32, las revelaciones en el cambio patrimonial se deben realizar de acuerdo a lo estipulado en las secciones 3, 4, 5, 6, 8 y 22.

NOTA 10. UTILIDADES DEL EJERCICIO

En el transcurso del año se celebraron contratos nuevos con PROSOSERH (programa del adulto mayor) con el COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA (retornos y emergencia social), lo que permitió un incremento de las utilidades, pasando de \$141.738.906 en el 2016 a \$425.813.179.

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales que dieron lugar en el 2017 están compuestos de la siguiente forma:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
ASOCIACION RED DE PROYECCION SOCIAL PARA EL SER HUMANO	\$ 1,315,194,262
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	\$ 726,874,042
CORPORACION AYUDA HUMANITARIA	\$ 30,518,500
CORPORACION VIVE	\$ 19,000,000
EMPRESA PARA LA SEGURIDAD URBANA ESU	\$ 1,164,289,468
MUNICIPIO DE ENVIGADO	\$ 15,819,000
MUNICIPIO DE MEDELLIN	\$ 15,753,420

Referencia NIIF 11 y 18, sección 23 en NIIF para Pymes, expresan que los ingresos se deben identificar por cada uno de los clientes, soportados en facturas o en contratos celebrados con los clientes para el desarrollo de su objeto social.

NOTA 12. COSTOS DE OPERACIÓN

Los costos de operación en el año 2017 están compuestos de:

<i>CUENTA</i>	<i>VALOR</i>
ALIMENTACION Y ASEO	\$ 783,910,601
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 11,956,400
ARRENDAMIENTO	\$ 277,386,484
TRANSPORTE	\$ 33,360,340
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 82,915,509
OTROS COSTOS	\$ 14,150,879

NOTA 13. GASTOS OPERACIONALES DE EJECUCION

Los gastos operacionales de ejecución durante el año 2017 fueron de \$ 715.937.435 distribuidos de la siguiente forma:

GASTOS DE PERSONAL

<i>CUENTA</i>	<i>VALOR</i>
SUELDOS	\$ 333,759,368
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 72,432,177
INCAPACIDADES	\$ 14,286,102
AUXILIO TRANSPORTE	\$ 31,931,251
CESANTIAS	\$ 36,054,272
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ 3,639,903
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 35,750,666
VACACIONES	\$ 16,761,014
BONIFICACIONES	\$ 7,907,000
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ 279,650
APORTES ADMINI DE RIESGOS LABORALES A.R.L	\$ 6,726,400
APORTES ENTIDADES DE SALUD E.P.S	\$ 36,483,228
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	\$ 51,074,718
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 16,925,000
APORTES ICBF	\$ 12,698,700
SENA	\$ 8,849,700
OTROS GASTOS DE PERSONAL	\$ 30,378,286

GASTOS DE HONORARIOS

<i>CUENTA</i>	<i>VALOR</i>
DIRECCION GENERAL	\$ 93,158,546
ADMINISTRATIVOS	\$ 102,963,512
COORDINADORES DE PROYECTO	\$ 72,615,286
GERONTOLOGIA	\$ 4,458,820
PSICOLOGIA	\$ 2,615,784
NUTRICION	\$ 12,000,000
CONTABILIDAD - REVISORIA FISCAL	\$ 11,416,000
RECURSO HUMANO	\$ 38,561,000
APOYOS	\$ 137,737,334
OTROS HONORARIOS	\$ 5,062,200

NOTA: En la cuenta 5195 de otros gastos diversos, se contabilizan las deducciones practicadas por los programas ProsoSerh y el municipio de Medellín, tales deducciones son: *LEGALES, ESTAMPILLA, DESCUENTOS POR ADMINISTRACION Y SEGUROS*, estos suman en el transcurso del año \$49.279.660.


NOTA 14. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES


El saldo al 31 de diciembre de 2017 en los ingresos no operacionales es de \$ 6.911.763, representados en:

<i>CUENTA</i>	<i>VALOR</i>
COOMEVA EPS	\$ 1,828,758
SALUD TOTAL EPS	\$ 361,615
SURAMERICANA S.A.	\$ 4,721,390

El saldo al 31 de diciembre de 2017 en los gastos no operacionales es de \$ 419.061.486, representados en:

<i>CUENTA</i>	<i>VALOR</i>
GASTOS BANCARIOS	\$ 18.667.572
INTERESES POR PRESTAMOS	\$ 369.244.900
OTROS GASTOS	\$ 31.139.14


John Felipe Castro Vélez
C.C. 1.017.139.757
Representante legal


Dora Cecilia Henao Manco
C.C. 43.753.659
TP. 113315-t
Contador publico


Mariana Ibeth Ledezma Cuesta
C.C. 43.924.617
TP. 186820-t
Revisor Fiscal

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PÚBLICO
113315-T



DORA CECILIA
HENAO MANCO
C.C. 43753659
RESOLUCIÓN INSERCIÓN 247 FECHA 2005/09/29
UNIVERSIDAD P. C. JAIME ISAZA CADAVID

PRESIDENTE

[Signature]
LUZ MYRIAM DIAZ MUNOZ

122897

DECS

FIRMA DEL TITULAR

33846

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PÚBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.



www.mineduc.gov.co

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PÚBLICO


186820-T

MARIANA BETH
LEDEZMA GUESTA
C.C. 43924617

RESOLUCIÓN INSCRIPCIÓN 058 FECHA 12/02/2014
UNIVERSIDAD PENS UNIV MARIA CANO

DIRECTOR GENERAL


JULIO CESAR AGUIA GONZALEZ 199078



187384

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PÚBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al PBX 644-4450 o devolverla a la UAE - Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A-121 Bogotá D.C.



www.dps.com