

## Estado de Resultado Integral conforme a las NIIF para Pymes

Al 31 de Diciembre de 2018  
(Expresados en Pesos)

	31/12/2018
<b>Total Ingresos</b>	<b>551,448,738</b>
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>548,322,143</b>
Servicios Sociales y de Salud	125,720,465
Subvenciones	422,601,678
<b>Otros Ingresos</b>	<b>3,126,594</b>
Rendimientos Financieros	3,126,594
<b>Total Gastos</b>	<b>378,231,849</b>
<b>Gastos de Administracion</b>	<b>370,599,219</b>
Gastos de Personal	48,363,619
Honorarios	255,886,268
Impuestos	1,377,100
Arrendamientos y Servicios	26,671,033
Gastos Legales	1,353,700
Mantenimientos	1,584,560
Gastos de Viaje	8,250,386
Publicidad	1,578,500
Diversos	25,534,053
<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>7,632,630</b>
Gastos Financieros	3,429,498
Deterioro o Depreciacion	260,000
Otros Gastos No operacionales	3,943,132
<b>Excedentes antes de Impuestos</b>	<b>173,216,888</b>
<b>Impuesto de Renta año 2.018</b>	<b>1,900,000</b>
<b>Excedentes del Periodo Despues de Impuestos</b>	<b>171,316,888</b>

*Diana Carolina Quintero G.*

DIANA CAROLINA QUINTERO GIRALDO  
Representante Legal  
Fundacion Bive con Bienestar

*Mauricio Arboleda Hoyos*

MAURICIO ARBOLEDA HOYOS  
Contador Público  
T.P. 97328-T

## Estado de situación financiera Individual conforme a las NIIF para Pymes

Al 31 de Diciembre de 2018  
(Expresados en Pesos)

	31/12/2018
<b>Activos</b>	
<b>Activos Corrientes</b>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	513,495,298
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	208,500
Inventarios	-
Otros Activos no financieros	-
<b>Total de activos corrientes</b>	<b>513,703,798</b>
<b>Activos no Corrientes</b>	
Inversiones en acciones valor razonable	-
Propiedades, planta y equipos	2,110,000
<b>Total de activos no corrientes</b>	<b>2,110,000</b>
<b>Activos totales</b>	<b>515,813,798</b>
<b>Pasivos y Capital contable</b>	
<b>Pasivos</b>	
Obligaciones Financieras	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	15,479,074
Pasivo por impuestos corrientes	16,370,610
Obligaciones laborales	-
Provisiones	-
Otros pasivos no financieros	278,156,664
<b>Total de pasivos</b>	<b>310,006,348</b>
<b>Total de pasivos</b>	<b>310,006,348</b>
<b>Capital contable</b>	
Capital social	1,000,000
Reservas	-
Excedentes del ejercicio a reinvertir	204,807,450
Utilidades (Perdidas) de ejercicios anteriores	-
Ajuste de adopción por primera vez	-
<b>Total capital contable</b>	<b>205,807,450</b>
<b>Total de pasivos y capital contable</b>	<b>515,813,798</b>

*Diana Carolina Quintero G.*  
 DIANA CAROLINA QUINTERO GIRALDO  
 Representante Legal  
 Fundacion Bive con Bienestar

*Mauricio Arboleda Hoyos*  
 MAURICIO ARBOLEDA HOYOS  
 Contador Público  
 T.P. 97328-T

**FUNDACION BIVE CON BIENESTAR**  
**NIT 900.819.453-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION**

Fundación BIVE con bienestar es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro, con autonomía jurídica y patrimonial con domicilio principal en la ciudad de Manizales, Departamento de Caldas, República de Colombia.

Fundación BIVE con bienestar tiene por objeto promover y adelantar actividades para fomentar el bienestar y la salud en la comunidad y propender por una mejor calidad de vida de los ciudadanos, en el desarrollo de este propósito la fundación podrá formular, diseñar, ejecutar y realizar toda la clase de actividades de interés común.

Los órganos de administración de Fundación BIVE con bienestar son:

- Asamblea General
- Junta Directiva
- Gerencia General

La constitución de esta Entidad, está debidamente soportado por el acto constitutivo y por los estatutos de la fundación.

**BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros separados fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta Fundación BIVE con bienestar como entidad legal independiente.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados.

**a) Marco Técnico Normativo**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptados en Colombia (NCIF), las cuales comprenden el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, y 2101, 2131 y 2132 de 2016, emitidos por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, leyes y normas que pudieran tener implicaciones contables y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control, dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 1314 del 13 de julio de 2009. Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2013 por el IASB.

**b) Bases de medición.**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultado son valorizados al valor razonable, considerada partida relevante incluida en el estado de situación financiera.

**c) Moneda funcional y de presentación.**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) que además de ser la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad, es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

**d) Uso de estimaciones y juicios.**

La preparación de los estados financieros, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**e) Importancia relativa y materialidad.**

Los hechos económicos se presentan y revelan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción económica, hecho u operación la considera material la Administración cuando, debido a su cuantía, naturaleza o implicaciones, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de una cuantía se determinó en relación con los excedentes antes de impuestos o los ingresos operacionales. En términos generales, la Administración considera material toda partida que supere la proporción del 1% con relación al excedente del año considerado antes de la provisión para impuesto sobre la renta, o el 1% del valor de los ingresos operacionales brutos (en caso que se genere déficit antes de impuestos).

**f) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la Entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no

corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene principalmente con fines de negociación.

## **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo Normas contabilidad y de Información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que expresamente se indique lo contrario.

### **3.1 Instrumentos financieros**

Los activos financieros y los pasivos financieros se reconocen cuando Fundación BIVE con bienestar se convierte en parte contractual de los instrumentos financieros.

#### **3.1.1 Activos Financieros**

La Entidad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Efectivo y Equivalente de Efectivo, Cartera y Cuentas por Cobrar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La clasificación de los activos financieros se determina a la fecha de su reconocimiento inicial.

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los bancos, el efectivo restringido cuando lo hay, y otras inversiones en mercados activos fácilmente convertibles en efectivo aunque su tiempo de vencimiento sea superior a 90 días.

El efectivo y efectivo restringido se mide posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocen en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

- a. Modelo de análisis de Indicio de Deterioro**

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Se hará como mínimo una vez al año al final del periodo contable para aquellas cuentas que superen vencimiento de 360 días.

### **3.2 Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación derivada de los mismos, recibida o por recibir.

- **Venta de servicios**

Los ingresos procedentes de la venta de servicios son reconocidos y registrados cuando el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el cual se informa, pueda ser medido con fiabilidad. El valor del ingreso puede medirse con fiabilidad cuando además es probable la generación de beneficios económicos asociados y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden también medirse con fiabilidad.

### 3.3 Reconocimiento de costos y gastos

La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Dentro de los gastos administrativos se incluyen las erogaciones causadas por la gestión administrativa. Se incluyen dentro de otros gastos las demás erogaciones como gastos administrativos o gastos de ventas. Como costos financieros se clasifican los intereses causados por obligaciones financieras y como gastos financieros se clasifican las comisiones y gastos bancarios.

- **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

En estas cuentas no existen restricciones o limitaciones adicionales a las ya indicadas.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuenta corriente	513,495,298	355,362,935

El disponible al 31 de diciembre está conformado por los saldos de la cuenta bancaria y los movimientos de caja relacionados con el desarrollo del objeto social.

Los saldos en las cuentas bancarias reflejan lo correspondiente a los extractos emitidos por las entidades financieras posteriores a la deducción de comisiones, gastos financieros y gravámenes.

A

#### **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de deudores y cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>		
Cartera Por Servicios	208,500	76,451,431

Periódicamente y al cierre del año la Entidad evalúa técnicamente la probabilidad de recuperación de la cartera de crédito y reconoce las contingencias de pérdida.

La cartera de crédito se clasifica en cartera de corto y largo plazo dependiendo su vencimiento. Los saldos reflejados en la cuenta deudores corresponden a los planes adquiridos por la Cooperativa Coopcafe los cuales serán usados por los asociados de dicha

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las Propiedades plantas y equipos están constituidos de la siguiente manera.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Propiedad Planta y Equipo	2,110,000	2,370,000

La variación del saldo de la cuenta del año 2017 a 2018 corresponde al deterioro de equipo de cómputo y un video beam para uso en la oficina y en el desarrollo del objeto social.

### **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por pagar	15,479,074	3,214,825
Pasivos por Impuestos Corrientes	16,370,610	11,152,881
Obligaciones Laborales	-	1,257,218
Otros Pasivos no Financieros	278,156,664	270,694,980

Los saldos reflejados en esta cuenta corresponden a las compras realizadas a los diferentes proveedores y que tiene una periodicidad de pago constante, los impuestos corresponden a las vigencias fiscales actuales y las presentaciones y pagos de dichos impuestos se realizaron oportunamente, de igual manera se registran las obligaciones laborales de 1 empleado que tiene actualmente la fundación.

## OTROS PASIVOS

- **Otros pasivos no financieros:**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Otros Pasivos no Financieros	278,156,664	270,694,980

Esta cuenta registra los saldos registra los dineros recibidos por contratos y que corresponden a servicios que se prestaran en la vigencia 2017-2018 específicamente en los servicios: Sonrisas cafeteras, visión cafetera, sonrisas saludables y programa de antígeno prostático.

## NOTA 11 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Donaciones	422,601,678	310,658,906
Actividades de Servicios	125,720,465	180,370,053

Esta cuenta registra los ingresos recibidos por concepto de donaciones y comercialización de servicios de salud, las donaciones se reciben desde las entidades que apoyan la labor de la fundación y la realizan desde sus fundaciones contribuyendo de esta manera a la calidad de vida de la comunidad en general

## GASTOS DE ADMINISTRACION

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos de Personal	48,363,619	17,179,897
Honorarios	255,886,268	261,992,220
Impuestos	1,377,100	399,973
Arrendamientos	26,671,033	11,274,150
Servicios	9,604,086	12,148,041
Mantenimiento y Reparaciones	1,584,560	3,207,484
Diversos	27,112,553	33,033,835

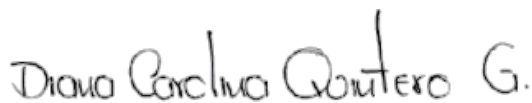



Los gastos más representativos corresponden a aquellos en los que la Entidad incurre para garantizar la prestación del servicio, el rubro más significativo corresponde a los honorarios teniendo en cuenta que la fundación presta los servicios con profesionales de la salud (médicos) lo que redonda en un servicio de alta calidad generando una satisfacción a la comunidad en general.

Los demás gastos son necesarios para la prestación del servicio de la fundación.

### **HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

  
**DIANA CAROLINA QUINTERO GIRALDO**  
Representante Legal

  
**MAURICIO ARBOLEDA HOYOS**  
Contador Público  
T.P. 97328-T