

**FUNDACIÓN INTEGRAL PARA UNA NUEVA VIDA "FUNIVIDA"**  
**NIT: 812.005.194-9**  
**REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015**

**NOTAS A LAS CUENTAS DEL ACTIVO**

**NOTA No. 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

La Fundación Integral para una Nueva Vida "FUNIVIDA" es una entidad sin ánimo de lucro, sometida al régimen tributario especial con personería jurídica número 000315 del 02 de octubre de 2001 otorgada por la Gobernación de Córdoba, el término de duración de la Fundación es indefinido, durante la vida social de la Fundación se han efectuado algunas modificaciones al acta de constitución por cambio de Secretario, Contador y Revisor Fiscal según las últimas Resoluciones 0038 de marzo 01 de 2004, y 0031 de enero de 2009.

**OBJETO SOCIAL**

Su objetivo social principal es desarrollar programas de beneficio social especialmente para comunidades frágiles, utilizando prácticas metodológicas que fomenten en la comunidad el concepto de responsabilidad social encaminado hacia la búsqueda de recursos para llevar a cabo programas que mejoren la calidad de vida de los colombianos.

Dentro del objeto social se contempla el desarrollo de programas en el área de la salud, educación, cultura y medio ambiente, actualmente y desde junio de 2008,

FUNIVIDA viene contratando con "COMFACOR EPS-S, la prestación de servicios en actividades de demanda inducida, promoción, mercadeo y afiliación en los Departamentos de Atlántico, Cesar, Magdalena y Córdoba, y desde febrero de 2013 amplió sus redes de servicio al departamento Sucre, a la población beneficiaria del régimen subsidiado en salud afiliadas a la EPS-s COMFACOR, nuestra institución tiene a disposición del usuario todo su potencial, infraestructura, tecnología, talento humano, recursos financieros y logísticos.

**NOTA No. 2 – DISPONIBLE**

Refleja la liquidez inmediata, derivada de los recursos provenientes del desarrollo de los contratos con COMFACOR EPS-S, para realizar actividades de demanda inducida, promoción y afiliación entre otras.

CUENTAS	2016	2015
DISPONIBLE	14.367	20.903
CAJA	16	10.000
CAJAS MENORES	14.351	10.903
BANCOS	0	0

Valores expresados en miles de pesos

Observación. La cuenta de Caja Menores en el año 2016, está representada por el fondo de caja menor asignado a cada oficina en los siguientes municipios: Montería (\$2.500.000), Valledupar (\$1.300.000), Sincelejo (\$1.300.000), Soledad (\$1.200.000), Santa marta ((\$800.000), Loricá (\$600.000) c/u, Sahagún (\$700.000)

Cerete, planeta Rica y Puerto escondido (\$400.000) c/u, Cotorra y Malambo (\$300.000) c/u, San Bernardo del Viento (\$453.000) y San Pelayo (\$250.000).

Observación: La cuenta de Bancos. Según el extracto Bancario a 31 de diciembre de 2016, en la cuenta Corriente N° 156269999827, del Banco Davivienda a nombre de Funivida, presenta sobregiro de (\$18.980.067), A diciembre 31 de 2015 también muestra un sobregiro por valor (\$13.275.030), En ambos años estos sobregiros se reclasificaron en el pasivo.

### NOTA No. 3 - DEUDORES CORRIENTES

Los Deudores del Sistema, representan los derechos de cobro, originados en el desarrollo de las actividades económicas y sociales de la entidad que se producen como resultado de la prestación de los servicios mediante contratos con COMFACOR EPS-S.

CUENTAS	2016	2015
DEUDORES	531.317	241.560
DEUDORES DEL SISTEMA	103.806	63.462
ANTICIPOS	186.125	0
CUENTA TRABAJADORES	3.510	29.771
DEUDORES VARIOS	237.876	148.327

Valores expresados en miles de pesos

Observación, la cuenta deudores del sistema, presenta un saldo de (\$103.806.000) que nos adeuda la EPS-S Comfacor, a diciembre 31 de 2016, correspondiente a municipios con valores mensuales inferiores a (\$1.000.000) de usuarios facturados, que le corresponde a Comfacor realizar el pago; las cuales reportamos en cumplimiento de la circular 030 conjunta del Ministerio de Protección Social y Supersalud de septiembre de 2013.

En cuanto a los saldos de anticipos, cuentas a trabajadores y Deudores Varios (\$427.511.000) y (\$178.098.000) para el 2016 y 2015 respectivamente corresponden a los anticipos a trabajadores y contratistas para la realización de actividades propias del objeto social respectivamente.

#### **NOTA No. 4 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

Esta cuenta inicialmente registra al costo de adquisición de los equipos de transporte, equipos de oficina y equipos de computación que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del objeto social, de la entidad; se deprecian anualmente utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil por cada rubro, así: vehiculó el 5%, Equipos de oficina 2%, Computación 1%.

De acuerdo a las normas Internacionales Financieras NIIF, el valor de los activos depreciados es razonable con el valor de mercado en las actuales condiciones de los equipos de oficina y de computación.

## NOTA No. 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

CUENTA	2016	2015
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>286.708</b>	<b>165.175</b>
EQUIPOS DE OFICINA	219.697	97.386
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	88.202	65.066
VEHICULO	28.400	28.400
DEPRECIACION ACUMULADA	(49.591)	(17.847)
<b>INTANGIBLES</b>	<b>20.947</b>	<b>25.687</b>
LICENCIAS Y SOTFWARE	20.947	25.687

Valores expresados en miles de pesos

En el año 2016, la Propiedad Planta y Equipo de la Fundación presento un incremento debido a la adquisición de nuevos equipos de oficina y computación, estos equipos fueron suministrados para las nuevas sedes que tiene la entidad.

## NOTAS A LAS CUENTAS DEL PASIVO

CUENTAS	2016	2015
OBLIGACIONES FINANCIERA	98.213	58.635
PROVEEDORES	17.279	13.680
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	64.894	13.560
RETENCION EN LA FUENTE	5.957	4.076
APORTES Y RETENCIONES DE NOMINA	46.116	29.710
LIBRANZAS	10.230	9.712
OBLIGACIONES LABORALES	221.921	255.120

Valores expresados en miles de pesos

#### NOTA No. 6 - CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a saldos adeudados por concepto de salarios y prestaciones sociales a nombre de trabajadores, aportes causados a fondos de pensiones, seguridad social y retenciones en la fuente practicadas a título de renta, libranzas por créditos, suministro de computadores, gafas, seguros de vida, servicio funerario otorgados a los asociado y trabajadores de la Fundación según convenios con el Banco Davivienda, las cajas de Compensación, óptica Real, Compañía de Seguros Bolívar, seguros Sura y funeraria los olivos, soluciones y asesorías entre otras.

#### NOTA No. 7 – COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Corresponde a los siguientes gastos por pagar: arrendamientos, honorarios, servicios, mantenimientos, adecuación de instalaciones, gastos papelería y aseo, cafetería, correos, capacitaciones, combustibles, viáticos y servicios generales, generados en actividades de demanda inducida y promoción de afiliación, en la prestación del servicio del régimen subsidiado en salud a la EPS-s de Comfacor, de los contratos en ejecución en diferentes municipios de los departamentos de: Atlántico, Cesar, Magdalena, Córdoba y sucre.

CUENTAS	2016	2015
ACREEDORES VARIOS	309.388	15.162

Valores expresados en miles de pesos

Observación, Esta cuenta está conformado por las cuentas pendiente de pago a diciembre 31 de 2016 y 2015, a los fondos de pensiones y prestamos que se adquirieron con terceros.

#### **NOTA No. 8 – OBLIGACIONES LABORALES**

Corresponde a salarios y a las prestaciones sociales de la entidad, siguiendo las tasas establecidas de acuerdo a las normas vigentes para cada rubro.

<b>CUENTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>221.921</b>	<b>255.120</b>
SALARIOS POR PAGAR	84.940	101.934
CESANTIAS	104.439	99.485
INTERESES SOBRE CESANTIAS	11.118	11.938
VACACIONES	21.424	41.763

Valores expresados en miles de pesos

#### **NOTAS A LAS CUENTAS DEL PATRIMONIO**

##### **NOTA No. 9 - PATRIMONIO**

Observaciones: El patrimonio de la empresa no presenta utilidad fiscal, los excedentes contables de un periodo se reinvierten en el periodo siguiente en las actividades de servicio de salud, como actividades de demanda inducida, promoción de afiliaciones según contratos en ejecución y en cumplimiento de su objeto social.

CUENTAS	2016	2015
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
APORTES SOCIALES	38.750	38.750
EXEDENTES CONTABLES		
A REINVERTIR	586	22.750
REINVERTIDOS	22.750	21.600

Valores expresados en miles de pesos

Durante el año 2016, se reinvirtieron los excedentes del 2015 por valor de (\$22.750.000) en equipos de oficina y computación, y durante el 2015 se reinvirtieron los excedentes de 2014, por valor de (\$21.600.000) también en la ejecución de actividades en salud, tales como demanda inducida, mercadeo, y prevención extramural a través de dos unidades médico odontológicas, habilitadas y ampliamente dotadas para atender las necesidades de atención en salud a la población de zonas rurales, alejadas y de difícil acceso.

#### NOTAS A LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADO

##### **NOTA No. 10 - CUENTAS DE INGRESOS**

Los ingresos operacionales de la entidad, durante los años 2016 y 2015 se originan en la prestación de servicios sociales en el área de la salud, mediante contratos con la Caja de Compensación Familiar de Córdoba "EPS-S COMFACOR".



CUENTAS	2016	2015
<b>I N G R E S O S</b>		
ACTIVIDADES DEMANDA INDUCIDA	4.365.512	3.757.865
PROMOCION Y PREVENCIÓN		
DESCUENTOS	0	22.089

Valores expresados en miles de pesos

**Observaciones:** Los ingresos del año 2016, con relación al 2015, muestran un incremento del (16%) este aumento se presentó porque la entidad en el mes de agosto firmo con COMFACOR EPS-S un OTRO SI al contrato inicial, donde le asignaron una nueva población de usuarios generando de esta forma una mayor cobertura en las zonas rurales de los municipios distribuidos en los departamentos de Atlántico, Cesar, Córdoba, Magdalena y Sucre.

#### **NOTA No. 11 - CUENTAS DE EGRESOS**

Corresponde a todos los gastos del personal vinculado laboralmente a la empresa, honorarios, arrendamientos, servicios, adecuación de instalaciones, mantenimiento y reparaciones, compra de equipos, gastos de viajes y diversos en actividades de demanda inducida mercadeo y promoción de afiliación a COMFACOR EPS-S, con cobertura en los sectores urbanos y zonas Rurales en los Departamentos de Atlántico, Magdalena, Cesar, Córdoba y Sucre; y en general todos los gastos de administración necesarios para cumplir con el objeto social de la Fundación.

CUENTAS	2016	2015
GASTOS OPERACIONALES	4.435.539	3.774.714
GASTOS DE PERSONAL	2.355.659	2.151.711
HONORARIOS	201.892	42.286
IMPUESTOS	27.984	11.165
ARRENDAMIENTOS	695.099	504.062
AFILIACIONES	17.240	23.715
SEGUROS	20.959	4.150
SERVICIOS	201.166	403.315
LEGALES	2.360	942
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	69.124	19.938
ADECUACION DE INSTALACIONES	2.354	8.085
GASTOS DE VIAJE	282.315	96.364
GASTOS DE DEPRECIACION	31.744	17.847
AMORTIZACIONES	5.100	0
SOTFWARE	0	11.093
COMPRA DE EQUIPOS	22.750	10.508
DIVERSOS	474.160	417.529
GASTOS FINANCIEROS	25.633	52.004

Valores expresados en miles de pesos

#### NOTA No. 12 - EXCEDENTES O BENEFICIOS.

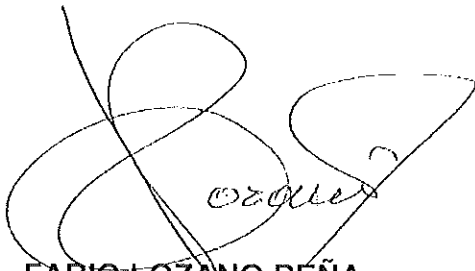
FUNIVIDA, es Persona Jurídica legalmente constituida y como entidad sin ánimo de lucro, sometida al régimen tributario especial bajo la modalidad de fundación, está capacitada para ejercer derechos y contraer obligaciones; a diferencia de las sociedades comerciales no persigue la repartición de las ganancias entre sus asociados si no que las reinvierte en pro de las actividades de su objetivo para el cual fue constituida.

No presenta utilidad fiscal ya que los excedentes contables de un periodo se reinvierten en el primer trimestre del siguiente periodo fiscal, en la ejecución de las actividades propias de actividades para la cual fue constituida.

CUENTAS	2016	2015
EXCEDENTES O BENEFICIOS,	-	-
A REINVERTIR	586	22.750
REINVERTIDOS	22.750	21.601

Valores expresados en miles de pesos

El excedente contable muestra una disminución debido a la reinversión que se realizó durante el año 2016 de los excedentes del año 2015.



FABIO LOZANO PEÑA  
REPRESENTANTE LEGAL



LISET PAOLA FRANCO JARABA  
CONTADOR TP. 104466-T



JUAN GUILLERMO MANOSALVA ROYO  
REVISORA FISCAL TP. 147356-T