



CORPORACION VIVAMOS MEJOR

Nit : 900265279-1

**ANALISIS HORIZONTAL BALANCE GENERAL
PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021**

ACTIVO	Año Actual	Año Anterior	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	PASIVO	Año Actual	Año Anterior	Variación Absoluta	Variación Relativa
Activo Corriente									
Efectivo y Equivalente al Efectivo	430,932,097.71	281,837,529.85	149,094,567.86	52.90%	Proveedores Nacionales	0.00	0.00	0.00	0.00%
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cu	27,315,721.00	0.00	27,315,721.00	0.00%	Anticipos Sobre Contratos	604,056,098.00	499,949,700.00	104,106,398.00	20.82%
Activos por Impuestos corrientes, no Corrie	17,055,456.00	17,475,955.00	-420,499.00	-2.41%	Retención en la fuente	1,028,000.03	1,431,918.03	-403,918.00	-28.21%
Inventarios Corrientes	109,236,000.00	100,424,018.00	8,811,982.00	8.77%	Impuesto al valor agregado	26,355,000.00	26,189,086.00	165,914.00	0.63%
Cargos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00%	Impuesto de Industria y Comercio	92,000.00	40,679.00	51,321.00	126.16%
Total Activo Corriente	584,539,274.71	399,737,502.85	184,801,771.86	46.23%	Aportes Sobre la Nomina	25,898,330.48	0.00	25,898,330.48	0.00%
Activo No Corriente									
Propiedad Planta y Equipo	189,558,313.00	205,111,665.00	-15,553,352.00	-7.58%	Costos y Gastos Por Pagar	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00%
Terrenos	0.00	0.00	0.00	0.00%	Obligaciones Laborales	27,823,699.00	37,017,027.85	-9,193,328.85	-25%
Edificaciones	0.00	0.00	0.00	0.00%	Total Pasivo Corriente	689,253,127.51	564,628,410.88	124,624,716.63	22.07%
Maquinaria y Equipo	34,204,273.00	32,831,302.00	1,372,971.00	4.18%	Pasivo No Corriente				
Equipo Control Incendios	28,233,928.00	24,860,395.00	3,373,533.00	13.57%	Préstamos bancarios garantizados	0.00	0.00	0.00	0.00%
Muebles y Enseres	6,261,638.00	6,261,638.00	0.00	0.00%	Total Pasivo	689,253,127.51	564,628,410.88	124,624,716.63	22.07%
Equipos de Computacion	21,639,570.00	21,639,570.00	0.00	0.00%	Patrimonio				
Equipo Medico - Cientifico	280,000.00	280,000.00	0.00	0.00%	Capital Suscrito y Pagado	8,003,610.00	8,003,610.00	0.00	0.00%
Flota y Equipo de	109,122,960.00	109,122,960.00	0.00	0.00%	Reservas Obligatorias	32,217,147.00	25,661,781.00	6,555,366.00	25.55%
Transporte					Resultados del Ejercicio	44,623,703.21	6,555,365.98	38,068,337.23	580.72%
Flota y Equipo Aereo	19,176,300.00	19,176,300.00	0.00	0.00%	Acumuladas	0.00	0.00	0.00	0.00%
Acueductos Plantas y Rede	1,137,640.00	0.00	1,137,640.00	0.00%	Del Ejercicio	44,623,703.21	6,555,365.98	38,068,337.23	580.72%
Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00%	Total Patrimonio	84,844,460.21	40,220,756.98	44,623,703.23	47.41%
Deterioro	-30,497,996.00	-9,060,500.00	-21,437,496.00	236.60%	Total Pasivo Mas Patrimonio	774,097,587.72	604,849,167.86	169,248,419.86	27.98%
Total Activo No Corriente	189,558,313.00	205,111,665.00	-15,553,352.00	-7.58%					
Total Activo	774,097,587.71	604,849,167.85	169,248,419.86	27.98%					

HERNAN DAVID ARISTIZABAL HENAO

Nit : 75.097.702
Representante Legal

GERARDO ANDRES RIOS BOTERO
Contador Publico
T.P. 234160-T



CORPORACION VIVAMOS MEJOR
Nit : 900265279-1
ESTADO DE RESULTADOS
PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021

Ingresos de Actividades Ordinarias

Convenio ISAGEN	1,223,189,616.00
Agricultura, Ganadería, Caza y Silvicultura	553,541,270.00

Costo de Operación

COSTOS DE OPERACIÓN	1,666,644,187.65
---------------------	------------------

=Utilidad Bruta En Ventas

110,086,698.35

Gastos:

Gastos de Administración

SUELdos Y SALARIOS	0.00
HONORARIOS	25,588,884.00
IMPUESTOS	11,678,565.00
ARRENDAMIENTOS	0.00
SERVICIOS	187,000.00
GASTOS LEGALES	2,138,836.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00
GASTOS DE VIAJE	0.00
DETERIORO	21,437,496.00
DIFERIDOS	2,400,000.00
DIVERSOS	0.00

Total Gastos Operacionales De Administración **63,430,781.00**

Gastos Operacionales De Ventas

Total Gastos Operacionales De Ventas **0.00**

Total Gastos Operacionales **63,430,781.00**

=Utilidad Operacional **46,655,917.35**

Ingresos No Operacionales

OTROS INGRESOS	8,255,930.14
----------------	--------------

Total Ingresos No Operacionales **8,255,930.14**

Gastos No Operacionales

GASTOS FINANCIEROS - INTERESES Y AMORTIZACIONE	10,288,144.28
--	---------------

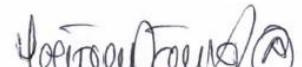
=Utilidad Neta Antes De Impuestos Y Reservas **44,623,703.21**

Impuesto Sobre La Renta **0.00**

=Utilidad Liquida **44,623,703.21**

Reservas

=Utilidad Del Ejercicio **0.00**


HERNAN DAVID ARISTIZABAL HENAO

Nit : 75.097.702

Representante Legal


GERARDO ANDRES RIOS BOTERO
Contador Publico
T.P. 234160-T

BALANCE COMPARATIVO Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Nota Nº 1 – Entidad y Objeto Social:**

La Corporación Vivamos Mejor, fue constituida el 03 de diciembre de 2008, y debidamente registrada en la Cámara de Comercio de La Dorada.

La Sociedad tiene como objeto social general, La Corporación Vivamos Mejor, tendrá como objeto promover el desarrollo integral sostenible, prosperidad económica y social de todos sus asociados y las comunidades fomentando procesos de solidaridad, compromiso, equidad, respeto, convivencia y autonomía, ejecutando y estableciendo planes, proyectos productivos, y programas de acuerdo a las necesidades, con las siguientes actividades: Para el logro de los objetivos de la Corporación Vivamos Mejor podrá realizar las siguientes actividades:

1. Proyectar, dirigir y orientar actividades, para el beneficio de la comunidad en general, mediante el desarrollo de procesos ambientales, socioculturales, agropecuarios, de producción, transformación y comercialización que respondan a las necesidades.
2. Fomentar los procesos de utilización de la mano de obra asesoría existente en la Corporación y de eventuales contrataciones.
3. Conservar, proteger y manejar eficientemente el capital de trabajo, los equipos y maquinaria adquiridos por la Corporación o dados en calidad de donación.
4. Gestionar y promover los planes y programas de desarrollo local y del estado y entidades que se orienten al mejoramiento de las condiciones de vida de las comunidades.
5. Establecer, realizar o firmar convenio interinstitucionales que promuevan el bienestar a los asociados y las comunidades.
6. Promover el desarrollo integral en la Juventud y la niñez.
7. Promover procesos formativos forma y no formal.
8. Promoción y prevención en la salud integral.
9. Promover y fortalecer organizaciones de base de la sociedad civil.
10. Formular, ejecutar y evaluar proyectos de desarrollo social.
11. Promover procesos de comunicación.

BALANCE COMPARATIVO Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12. Atención y apoyo integral a la población vulnerable.
13. Realizar cualquier otra actividad complementaria a las anteriores que no contrarié a ley, los presentes estatutos ni los principios de la Corporación.
14. Recolectar, clasificar y comercializar residuos sólidos, para contribuir con el medio ambiente.
15. Comercialización de productos agrícolas y pecuarios.
16. Propagación y comercialización de material vegetal.
17. Prestar servicios de actividades de logística (transportes, alimentación, alojamientos entre otros).
18. Promover y ejecutar el desarrollo de proyectos de infraestructura.
19. Desarrollar proyectos y actividades de protección y conservación animal en el ámbito terrestre, acuático y aéreo.

Vigencia: La sociedad tiene una duración de 20 años contados a partir de la fecha de aprobación de los estatutos.

Tiene su domicilio en el municipio de Samaná Caldas.

Nota No. 2 – Bases de presentación de los estados financieros:

- a) Período contable De acuerdo con los estatutos de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.
- b) Unidad monetaria De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el peso colombiano.
- c) Clasificación de activos y pasivos Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.
- d) Importancia relativa y materialidad La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las

BALANCE COMPARATIVO Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Nota No. 3 – Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo:

Durante el ejercicio 2021 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

Nota No. 4 – Disponible:

Disponible por valor de \$430,932,097.71, corresponde a dineros en caja \$33,979,369.49, bancos \$396,952,728.22.

Nota No. 5 – Cuentas por cobrar:

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la CORPORACION VIVAMOS MEJOR, originados en el desarrollo de su función y que se encuentran relacionadas.

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	FINAL
13	DEUDORES	\$44,371,177.00
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	\$26,400,000.00
133005	A PROVEEDORES	\$26,400,000.00
13300501	ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$26,400,000.00
138095	OTROS	\$915,721.00
13809502	COBRO INCAPACIDADES	\$915,721.00

Nota No. 6 – INVENTARIOS:

BALANCE COMPARATIVO Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el cierre del ejercicio 2021, la CORPORACION VIVAMOS MEJOR, contaba con un inventario representativo dentro de los estados financieros por valor de \$109'236,000.00, así:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	FINAL
14	INVENTARIOS	\$109,236,000.00
1455	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	\$109,236,000.00
145501	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	\$84,320,000.00
14550101	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	\$2,000,000.00
14550102	PIEZAS DE MADERA (ESTACONES) gv 19%	\$52,800,000.00
14550109	HERRAMIENTAS AGROPECUARIAS	\$2,321,000.00
14550113	MATERIALES DE CONSTRUCCION GV 19%	\$27,199,000.00
145510	ABONOS Y FERTILIZANTES	\$12,000,000.00
14551001	ABONOS Y FERTILIZANTES	\$12,000,000.00
145555	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$12,916,000.00
14555501	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$12,916,000.00

Nota No. 7 – Propiedad Planta y Equipo:

Durante la vigencia 2021 la CORPORACION VIVAMOS MEJOR efectuó compra de Propiedad Planta y Equipo así:

CUENTA	ARTICULO	VALOR
15200518	FUMIGADORA ALIADA 20 LT ROYAL CONDOR GV 5%	\$508,571.00
15200519	FUMIGADORA ACTIVA 20LT ROYAL CONDOR GV 5%	\$188,571.00
15210501	EQUIPOS PREVENCION FUEGO, EXTINTOR, BATEFUEGO, RASTRILLO, MASCARAS, TRAJES GV 19	\$3,373,533.00
15560502	EQUIPOS PARA MEDIR ACUEDUCTOS NIVEL Y BRUNTON GV 19%	\$956,000.00

Nota No. 8 – Anticipos de Impuestos:

Estos corresponden a las retenciones en los diferentes impuestos que le fueron practicados a la CORPORACION VIVAMOS MEJOR durante la vigencia 2021 y que servirán como descuento en la elaboración de declaraciones tributarias así:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$17,055,456.00
135517	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$5,708,044.00
13551702	ANTICIPOS DE RETEIVA EN SERVICIOS	\$5,708,044.00
135518	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$5,535,412.00
13551803	ANTICIPOS DE RETEICA CHAPARRAL TOLIMA	\$5,535,412.00
135520	SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	\$5,812,000.00
13552002	SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION IVA	\$5,812,000.00
1380	DEUDORES VARIOS	\$915,721.00

Nota No. 9 – Pasivos:

Los pasivos corresponden a Anticipo de Sobre Contratos por valor de - \$604,056,098.00, retención en la fuente, Rete ICA e impuesto al valor

BALANCE COMPARATIVO Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

agregado por pagar \$31,475,000.03 y obligaciones laborales por valor de \$53,722,029.50

Nota No. 10 – Patrimonio:

El patrimonio de la CORPORACION VIVAMOS MEJOR, corresponde al capital suscrito y pagado por sus asociados, Ganancias acumuladas y resultado del ejercicio.

Nota No. 11 - Ingresos operacionales:

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de ingresos de actividades ordinarias, así como los de la Norma de presentación de estados financieros.

La desagregación de los ingresos por la prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral para el periodo contable terminado el 31/12/2021 es la siguiente:

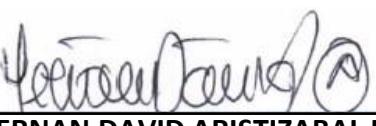
CUENTA	NOMBRE CUENTA	FINAL
4	INGRESOS	\$1,784,986,816.14
41	OPERACIONALES	\$1,776,730,886.00
4105	AGRICULTURA, GANADERIA, CAZA Y SILVICULTURA	\$553,541,270.00
410595	ACTIVIDADES CONEXAS	\$553,541,270.00
41059501	ACTIVIDADES CONEXAS GV 19%	\$553,541,270.00
4180	CONVENIOS	\$1,223,189,616.00
418005	EJECUCION CONVENIO EXCLUIDOS	\$1,223,189,616.00
41800501	CONVENIOS 33314 RESCATE PECES RIO LA MIEL ISAGEN	\$1,077,833,116.00
41800502	CONVENIO 33/329 2020 COMPENSACION FORESTAL	\$145,356,500.00
42	NO OPERACIONALES	\$8,255,930.14
4210	FINANCIEROS	\$11,791.14
421005	INTERESES	\$11,791.14
42100501	INTERESES FINANCIEROS	\$11,791.14
4250	RECUPERACIONES	\$2,152,612.00
425010	SEGUROS	\$1,868,462.00
42501002	INCAPACIDADES	\$1,868,462.00
425030	DESCUENTOS CONCEDIDOS	\$255,459.00
42503001	DESCUENTOS CONCEDIDOS	\$255,459.00
425035	REINTEGRO PROVISIONES	\$28,691.00
42503502	DE PROVISION PRESTACIONES SOCIALES	\$28,691.00
4295	DIVERSOS	\$6,091,527.00
429505	APROVECHAMIENTOS	\$6,085,503.00
42950501	APROVECHAMIENTOS	\$6,081,186.00
42950502	AJUSTE AL PESO SEGURIDAD SOCIAL	\$4,317.00
429581	AJUSTE AL PESO	\$6,024.00
42958101	AJUSTE AL PESO	\$6,024.00

Nota No.12 – Costo de Operación: Durante la vigencia 2021 se generaron costos de operación por valor de \$1,666,644,187.65.

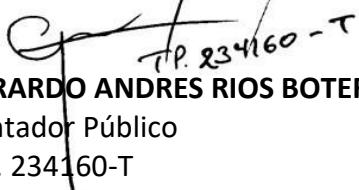
BALANCE COMPARATIVO Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota No.13 – Gastos de Administración: Corresponde a los gastos generados en Sueldos y salarios en el desarrollo de los proyectos firmados con ISAGEN.

Nota No.14 – Utilidad Operacional: Es el resultado de la diferencia entre ingresos operacionales y los gastos operacionales de la actividad principal que se desarrolla en la Corporación.



HERNAN DAVID ARISTIZABAL HENAO
Representante Legal
C.C. 75.097.702



GERARDO ANDRES RIOS BOTERO
Contador Público
C.P. 234160-T