

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016
(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	<u>DICIEMBRE 31-2017</u>	<u>DICIEMBRE 31-2016</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes a efectivo	(4)	146.793.885,81	182.701.982,27	-35.908.096
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(5)	56.395.293,55	75.582.376,65	-19.187.083
Activo por impuestos corrientes	(6)	100.219,00	54.461,00	45.758
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>203.289.398,36</u>	<u>258.338.819,92</u>	-55.049.422
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo, neto	(7)	<u>209.061.858,00</u>	<u>209.080.729,00</u>	-18.871
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>209.061.858,00</u>	<u>209.080.729,00</u>	-18.871
TOTAL ACTIVO		<u><u>412.351.256,36</u></u>	<u><u>467.419.548,92</u></u>	-55.068.293
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Acreedores y otras cuentas por pagar	(8)	66.861.005,69	55.463.090,01	11.397.916
Pasivo por impuestos corrientes	(9)	1.470.972,00	1.117.347,00	353.625
Beneficios a empleados	(10)	2.666.500,00	2.452.650,00	213.850
Otros pasivos no financieros	(11)	100.420.867,52	27.938.369,58	72.482.498 0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>171.419.345,21</u>	<u>86.971.456,59</u>	84.447.889
TOTAL PASIVO		<u><u>171.419.345,21</u></u>	<u><u>86.971.456,59</u></u>	84.447.889
ACTIVO NETO o PATRIMONIO				
Aportes sociales	(12)	67.349.342,72	67.349.342,72	0
Superávit de capital		9.329.000,00	9.329.000,00	0
Resultado de ejercicios anteriores		9.756.926,46	9.756.926,46	0
Diferencias por ESFA		159.602.086,00	159.602.086,00	0
Resultado del Ejercicio		<u>(5.105.444,03)</u>	<u>134.410.737,15</u>	-139.516.181
TOTAL ACTIVO NETO		<u>240.931.911,15</u>	<u>380.448.092,33</u>	-139.516.181
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		<u><u>412.351.256,36</u></u>	<u><u>467.419.548,92</u></u>	-55.068.293

Las Notas 1 a 18 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.


OLGA LILIA SILVA LOPEZ
Representante legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Contadora Pública
T. P. 27.887-T

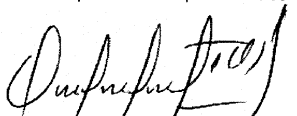
HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA


**ESTADOS DE RESULTADOS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2017 Y
DICIEMBRE 31 DE 2016**

(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>DICIEMBRE 31-2017</u>	<u>DICIEMBRE 31-2016</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>
INGRESOS DE OPERACIÓN Y UTILIZACIÓN DE EXCEDENTE	(13)			
Servicios Sociales y Comunitarios		457.540.162,08	579.163.264,73	-121.623.103
Excedente generado 2016 utilizado/17		134.410.737,15	0,00	134.410.737
		591.950.899,23	579.163.264,73	12.787.635
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN	(14)			
Gastos de personal		305.759.742,00	246.069.359,00	59.690.383
Adquisición de bienes		0,00	0,00	0
Gastos de programas y proyectos		222.366.307,90	131.714.453,00	90.651.855
Gastos operativos y funcionamiento		58.864.655,30	62.957.515,26	-4.092.860
Depreciaciones		4.799.771,00	4.799.771,00	0
		591.790.476,20	445.541.098,26	146.249.378
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		160.423,03	133.622.166,47	-133.461.743
Otros ingresos	(15)	1.471.015,66	1.232.438,07	238.578
Gastos financieros	(16)	-6.480.882,72	-319.867,39	-6.161.015
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		-4.849.444,03	134.534.737,15	-139.384.181
Gasto por impuesto	(17)	-256.000,00	-124.000,00	
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	(18)	(5.105.444,03)	134.410.737,15	-139.516.181

Las Notas 1 a 18 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.


OLGA LILIA SILVA LOPEZ
 Representante legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
 Contadora Pública
 T. P. 27.887-T


HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (ACTIVO NETO)

A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016

(Expresado en Pesos Colombianos)

<u>NOTA</u>	<u>Saldo a Enero 1 de 2017</u>	<u>Traslado para año 2017</u>	<u>Variaciones patrimoniales</u>	<u>Disminución por déficit del Ejercicio</u>	<u>Saldo a Diciembre 31/2016</u>
PATRIMONIO (ACTIVO NETO)					
Aportes permanentes	67.349.342,72	0	0	0	67.349.342,72
Superávit de capital	9.329.000,00	0	0	0	9.329.000,00
Resultado de ejercicios anteriores	9.756.926,46	0	0	0	9.756.926,46
Estado de situación financiera (ESFA)	159.602.086,00	0	0	0	159.602.086,00
Excedente del Ejercicio	134.410.737,15	(134.410.737,15)	0	(5.105.444,03)	-5.105.444,03
TOTAL PATRIMONIO	380.448.092,33	-134.410.737,15	0,00	-5.105.444,03	240.931.911,15


OLGA LILIA SILYA LOPEZ
 Representante legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
 Contadora Pública
 T. P. 27.887-T

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en Pesos Colombianos)

AÑO 2017

ACTIVIDADES DIRECTAS DE OPERACION

Resultado del Ejercicio		-5.105.444,03
Partidas que no afectan el resultado del ejercicio		
- Depreciación	\$4.799.771,00	\$4.799.771,00
Efectivo generado en Actividades de Operación con activos y pasivos		<u>-\$305.673,03</u>
Cambios en partidas operacionales:		
+/- Aumento/Disminución cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$19.187.083,10	
+/- Aumento/Disminución activos por impuestos corrientes	(\$45.758,00)	
+/- Aumento/Disminución de acreedores y otras cuentas por pagar	\$11.397.915,68	
+/- Aumento/Disminución beneficios a empleados	\$213.850,00	
+/- Aumento/Disminución de pasivo por impuestos corrientes	\$353.625,00	
+/- Aumento/Disminución de otros pasivos no financieros	\$72.482.497,94	
		<u>\$103.589.213,72</u>
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		\$103.283.540,69

ACTIVIDADES DE INVERSION

Inversiones en títulos		
Compra de Activos fijos	\$4.780.900,00	
Ajuste de resultado ejercicios anteriores	\$0,00	\$4.780.900,00

ACTIVIDADES DE FINANCIACION


+/- Aumento/Disminución instrumentos financieros de deuda	\$0,00	
+/- Aumento/Disminución patrimonial por uso de beneficio o excedente año 2016	(\$134.410.737,15)	
Flujo de Efectivo neto de Actividades de financiación		<u>-\$134.410.737,15</u>

Disminución efectivo a Diciembre 31 de 2017 -\$35.908.096,46

Efectivo a Diciembre 31 de 2016 **\$182.701.982,27**

Efectivo a Diciembre 31 de 2017 **\$146.793.885,81**


OLGA LILIA SILVA LOPEZ
Representante Legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Contadora Pública
T.P. 27,887-T

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENTRE ENERO 01 Y DICIEMBRE 31 DE 2017-2016

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA es una entidad sin ánimo de lucro constituida el 23 de Febrero de 1996, y aparece registrada bajo el Número 00000043 de la Cámara de Comercio de Bogotá y tiene como objeto social propender por la transformación social. Para tal efecto contribuirá con la promoción, protección y defensa de los derechos humanos, en el marco de la constitución política y el derecho internacional de los DD. HH.; así como la aplicación del D. I. H. y acuerdos humanitarios para la realización de sus objetos. La DIAN le asignó el NIT No. 830.019.683-5. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D. C. en la Carrera 10 15-39 Oficina 509.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período y preparación

El período de los Estados Financieros comprende desde Enero 01 de 2017-2016 hasta Diciembre 31 de 2017-2016. La moneda funcional utilizada es el peso colombiano (COP). Los estados financieros del año 2017-2016 fueron preparadas de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y reglamentadas en Colombia por el Decreto 3022 de 2013 (Decreto base para pymes) y adicionado por el Decreto 2420 de 2016 (Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información) el cual fue modificado por el Decreto Reglamentario 2496 de 2016. La entidad adoptó las NIIF desde el 1° de Enero del 2017 con fecha de transición del 1° de enero de 2016 y como tal los estados suministrados que son los primeros estados financieros emitidos bajo las NIIF.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1. GENERALES

Una política contable es un texto en el cual se establece por cada cuenta los criterios de reconocimiento, medición inicial, medición posterior y revelaciones de los distintos rubros de los estados financieros.

De acuerdo con la NIIF para las PYMES, son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros.

1.1 Bases de preparación

Las políticas establecidas por HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA consideran que los estados financieros serán preparados bajo las hipótesis fundamentales de “empresa en marcha” y “base devengado”, las cuales serán aplicadas consistentemente a todos los períodos contables a contar de la fecha en que converjan sus estados financieros.

Empresa en marcha: Los estados financieros se preparan sobre el supuesto que la Corporación está en funcionamiento y continuara sus actividades dentro del futuro previsible. (No hay intención de liquidar).

De ser posible se debe sustentar en un plan de negocios, donde se compruebe la capacidad del conjunto de los activos, pasivos y patrimonio, para generar flujos de beneficios futuros, demostrado ampliamente en un flujo de caja libre.

Base de acumulación (o devengo): El principio de acumulación o devengo (causación), implica que los hechos económicos se reconocen, así no se haya el cobro o pago en efectivo, así se produzcan en periodos diferentes, este principio va de la mano con la característica de la información contable de la esencia sobre la forma legal.

Los estados financieros se preparan usando la base contable de acumulación excepto para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo.

1.2 Moneda de presentación

Los estados financieros se presentarán en miles de pesos colombianos, en consideración a que ésta es la moneda funcional de la Corporación.

1.3 Cambios de estimación

Las estimaciones realizadas por la Administración de la Corporación se calcularán en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de cada año, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registrará de forma prospectiva.

1.4 Reconocimiento

¿CUÁNDO se reconoce?. Se reconoce cuando cumpla la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingresos o gasto, según corresponda. y cuando:

- Sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida que llegue a, o salga de HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA.
- El elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad (es decir, cuando sea completa, neutral y libre de error).

1.5 Medición

¿CUÁNTO se reconoce?

- La medición inicial SIEMPRE es al COSTO (Salvo instrumentos financieros que cotizan en bolsa).
- La Medición posterior puede ser al costo, costo revaluado, valor razonable, valor neto realizable, valor recuperable.

2 ACTIVOS

Sólo se reconocerán como activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Política Contable 1:

HECHOS PASADOS: No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio, es decir, cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso. En ese sentido los gastos no se reconocerán como “activos diferidos”.

Este tratamiento aplica a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de capacitaciones, Solo se podrá reconocer como diferido el Impuesto de Renta “Diferido” (débito). NO SE RECONOCERÁN CARGOS (gastos) DIFERIDOS. El único activo diferido será el impuesto de renta diferido originado en diferencias temporarias deducibles.

Política Contable 2: No se reconocen Intangibles Formados por HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados (SECCION 18), ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores), NIIF PYMES 18.4, que fueron ingresos para terceros en periodos anteriores.

Política Contable 3:

Se reconocerán activos cuando los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de Uso, es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Marco Conceptual y NIIF PYMES 18.1a y 18.4c.

Política Contable 4:

Se reconocerá activos cuando en un contrato (verbal o escrito) se entregue un ANTICIPO y HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA no haya recibido el bien o el servicio NIIF PYMES 18.1(b). En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA tiene una cuenta por cobrar – gastos pagados por anticipado- NIIF PYMES 4.2

Política Contable 5:

Cuando se demuestre que un bien se convertirá en EFECTIVO vía uso o vía VENTA se reconocerá como activo. Los bienes no usados se clasificarán como Propiedades de Inversión.

Política Contable 6:

Se reconocerán los ingresos de la siguiente manera: a) En la medida de la ejecución del presupuesto aprobado en cada convenio de cooperación; b) Ingresos generados como recursos propios, relacionadas con donaciones, demandas de reparación administrativa, aportes de los asociados, contratos con particulares y/o con organismos gubernamentales, entre otras; c) Los ingresos financieros, tales como rendimientos financieros, se reconocerán cuando en el convenio de cooperación estipule que tales rendimientos sean de la Entidad, en caso contrario los mismos se reconocerán como Recursos por pagar a Terceros en el pasivo de la Entidad. El valor recibido en cada uno de los convenios de cooperación no son considerados ingresos, si no, serán considerados valores recibidos para terceros, por tanto serán contabilizados en una cuenta del pasivo de la entidad y sólo serán reconocidos como ingresos en la medida de la ejecución del proyecto en cada uno de los convenios de cooperación.

3 PASIVOS

Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Política Contable 7:

HECHOS PASADOS: Sólo se reconoce un pasivo cuando HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA. haya RECIBIDO un bien o un servicio - HECHO CUMPLIDO- (Sección 21 y Marco Conceptual párrafo 4.46). NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Política Contable 8:

Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual (Sección 21).

Política Contable 9:

Sólo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso (NO se pueden reconocer contingencias). No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

Política Contable 10:

Los costos y gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocerán como Obligaciones Acumuladas y no como provisiones.

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No. 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro registra y controla el movimiento de los dineros que ingresan a la organización, recibidos para la ejecución de los proyectos, los saldos a diciembre 31 de 2017-2016 que se reflejan en el estado de situación financiera se encuentran discriminados de la siguiente manera, con cinco cuentas restringidas por ser exclusivas para el manejo de proyectos:

	<u>31-dic-17</u>		<u>31-dic-16</u>	
CAJA GENERAL	7.000,00	0,00%	1.120,00	0,00%
CAJA MENOR	-	0,00%	-	0,00%
BANCO DE OCCIDENTE INST. CC 200-12277-8	18.414.874,39	12,54%	4.938.625,66	2,70%
BANCO DE OCCIDENTE MISEREOR CC 200-12533-4	1.213.632,98	0,83%	378.647,50	0,21%
BANCO DE OCCIDENTE CC 200-12278-6	4.937,42	0,00%	4.937,42	0,00%
BANCO BANCOLOMBIA JUSTAPAZ CC 59294291414	3.687.138,70	2,51%	1.256.420,70	0,69%
BANCO BANCOLOMBIA JUSTAPAZ CA 59288562967	8.494.983,54	5,79%	12.054.357,67	6,60%
BANCO DE OCCIDENTE CA 200-84795-2 INST.	817.475,23	0,56%	131.129.340,09	71,77%
BANCO DE OCCIDENTE CA 200-84716-8 MISEREOR	72.274,16	0,05%	9.064.551,86	4,96%
BANCO DE OCCIDENTE CA 200-84656-6 INS	16.820.497,22	11,46%	7.162.651,60	3,92%
BANCO DE OCCIDENTE CA 200-84676-4 TDH	25.687,86	0,02%	16.643.841,24	9,11%
BANCO DE OCCIDENTE CA 200-84826-5 INS	2.197,83	0,00%	2.197,83	0,00%
BANCO DE OCCIDENTE CA 200-12639-9 UNION EUROPEA	97.169.380,82	66,19%	1.485,04	0,00%
BANCO DE OCCIDENTE CA 200-84993-3 INS	44.165,16	0,03%	44.165,16	0,02%
BANCO AV VILLAS CA 003227576	19.640,50	0,01%	19.640,50	0,01%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	146.793.885,81	100%	182.701.982,27	100%

NOTA No. 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro corresponde a los valores que terceros adeudan a la organización o que han sido entregados como anticipos para la ejecución de proyectos que aún no han concluido y los que finalizaron y tuvieron subejecución y por tanto deben reintegrar dichos valores. Los valores de anticipos fueron cancelados en su totalidad a la fecha de elaboración de las presentes notas. A diciembre 31 de 2017-2016 comprendian:

	<u>31-dic-17</u>		<u>31-dic-16</u>	
Cuentas por cobrar a proyectos				
MISEREOR	22.982.015,86	40,75%	30.551.125,64	40,42%
Anticipos de viajes y actividades				
FRANCISCO RIVADENEIRA	20.800,00	0,04%	-	0,00%
LUZ MERCEDES MAHECHA	5.000,00	0,01%	5.000,00	0,01%
OLGA LILIA SILVA LOPEZ	-	0,00%	1.992,00	0,00%
HASBLEIDY HERNANDEZ	1.700,00	0,00%	-	0,00%
GABRIELA ESMERALDA GALVIS	106.000,00	0,19%	-	0,00%
CECILIA LOZANO	2.000.000,00	3,55%	-	0,00%
LUZ DARY VELASQUEZ	5.000.000,00	8,87%	-	0,00%
Cuentas por cobrar a terceros				
BANCOLOMBIA	36.517,00	0,06%	36.517,00	0,05%

Otros cuentas por cobrar entre centros de costo

Cuentas por cobrar entre centros de Costos originados por pagos realizados desde la cuenta institucional de Humanidad Vigente, a diferentes proyectos controlados a través de centros de Costo.

INSTITUCIONAL	298.401,61	0,53%	187.599,49	0,25%
BMZ-TDH	1.230.500,52	2,18%	1.166.000,52	1,54%
TERRÉ DES HOMMES	-	0,00%	8.900.784,00	11,78%
UNION EUROPEA	4.379.950,47		-	
MISEREOR	20.334.408,09	36,06%	34.733.358,00	45,95%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	56.395.293,55	100%	75.582.376,65	100%

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No. 6 - ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro corresponde a los valores retenidos por el sistema bancario Colombiano por intereses obtenidos en las cuentas ahorro. A diciembre 31 de 2017-2016 comprendian:

	<u>31-dic-17</u>		<u>31-dic-16</u>	
Anticipos de impuestos y contribuciones				
RETENCION POR RENDIMIENTO FINANCIEROS	100.219,00	100,00%	54.461,00	0,07%
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	100.219,00	100%	54.461,00	100%

NOTA No. 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipos, sobre estos bienes no existe restricción alguna, de acuerdo con la política de Humanidad Vigente, se consideran los activos cuya cuantía supera medio SMLMV. A diciembre 31 de 2017-2016 comprendian:

	<u>31-dic-17</u>		<u>31-dic-16</u>	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	185.545.500,00	88,75%	185.545.500,00	88,74%
EQUIPOS DE OFICINA	23.692.000,00	11,33%	21.644.000,00	10,35%
EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS	7.574.900,00	3,62%	4.842.000,00	2,32%
EQUIPO TELECOMUNICACIONES	1.849.000,00	0,88%	1.849.000,00	0,88%
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA	(9.599.542,00)	-4,59%	(4.799.771,00)	-2,30%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	209.061.858,00	100,00%	209.080.729,00	100,00%

NOTA No. 8 - ACREDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por las actividades propias de Humanidad Vigente, en el desarrollo de su objeto social, como son honorarios, gastos de viaje, adquisiciones y notas débito y crédito bancarias originados por los cheques no cobrados al Cierre del año fiscal, entre otros. La política de pago generalmente no supera los 30 días. A diciembre 2017-2016 se reflejan los siguientes saldos:

	<u>31-dic-17</u>		<u>31-dic-16</u>	
Costos y gastos por pagar				
ABAKOS	3.105.486,00	4,64%	2.975.348,00	5,36%
LUZ MERCEDES MAHECHA	32.900,00	0,05%	5.000,00	0,01%
OSCAR ALFREDO PARDO	-	0,00%	31.500,00	0,06%
FUNDACION SYNERGIA	19.775,00	0,03%	-	0,00%
KYM CONSULTORES	795.800,00	1,19%	-	0,00%

Notas débito y crédito bancarias

MARIA FERNANDA VARGAS	2.173.790,00	3,25%	3.240.900,00	5,84%
DORA LANCHEROS	-	0,00%	360.000,00	0,65%
DAVID ALIRIO URIBE	4.539.655,00	6,79%	-	0,00%
KYM CONSULTORES	795.800,00	1,19%	-	0,00%
VERONIQUE DRAILY	1.000.000,00	1,50%	-	0,00%
ANGELA FARIAS	3.810.760,00	5,70%	-	0,00%
SEMTIC SAS	2.353.703,00	3,52%	-	0,00%
VIAJEXCURS	2.040.296,00	3,05%	-	0,00%
MERCEDES MAHECHA	2.600.000,00	3,89%	-	0,00%
OLGA LILIA SILVA	17.349.780,00	25,95%	-	0,00%
YARINELA MARTINEZ	-	0,00%	103.100,00	0,19%
ANDREA LILIANA AVILA	-	0,00%	3.000.000,00	5,41%
ANA LUCIA URREGO	-	0,00%	210.000,00	0,38%
DIEGO FERNANDO DELGADO	-	0,00%	549.500,00	0,99%

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

(Expresado en Pesos Colombianos)

Cuentas por pagar entre centros de costos

Se incluyen en este grupo las cuentas por pagar entre centros de Costos como contrapartida de las cuentas por cobrar entre centros de costo, originados por pagos realizados desde la cuenta institucional de Humanidad Vigente, a diferentes proyectos controlados a través de centros de Costo.

	31-dic-17		31-dic-16	
INSTITUCIONAL	25.224.859,08	37,73%	44.800.142,52	80,77%
JUSTAPAZ - BMZ	38.500,49	0,06%	15.814,49	0,03%
TERRE DES HOMMES	20.040,00	0,03%	12.075,00	0,02%
UNION EUROPEA	22.543,12	0,03%	-	0,00%
MISEREOR	937.318,00	1,40%	159.710,00	0,29%
TOTAL ACREDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	66.861.005,69	100,00%	55.463.090,01	100%

NOTA No. 9 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por retenciones en la fuente practicadas a los pagos a terceros. A diciembre 2017-2016 se reflejan los siguientes saldos:

	31-dic-17		31-dic-16	
SALARIOS	132.000,00	8,97%	262.000,00	23,45%
HONORARIOS	797.314,00	54,20%	544.287,00	48,71%
SERVICIOS	273.112,00	18,57%	108.860,00	9,74%
COMPRAS	-	0,00%	-	0,00%
OTROS INGRESOS	268.546,00	18,26%	202.200,00	18,10%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.470.972,00	100%	1.117.347,00	100%

NOTA No. 10- BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones con empleados vinculados laboralmente por Humanidad Vigente, y se incorporan las prestaciones sociales, nóminas por pagar, y seguridad social relacionada con cada contrato. A diciembre 2017-2016 se reflejan los siguientes saldos:

	31-dic-17		31-dic-16	
Aporte a seguridad social				
FAMISANAR	765.800,00	28,72%	715.600,00	29,18%
POSITIVA	32.000,00	1,20%	29.900,00	1,22%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COLSUBSIDIO	367.600,00	13,79%	326.200,00	13,30%
I.C.B.F	275.700,00	10,34%	244.650,00	9,97%
SENA	183.800,00	6,89%	163.100,00	6,65%
PROTECCION	1.041.600,00	39,06%	973.200,00	39,68%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.666.500,00	100%	2.452.650,00	100%

NOTA No. 11 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo neto de este grupo de pasivos corresponde al saldo pendiente por ejecutar en el año 2017-2016 de cada uno de los financiadores de los diferentes proyectos desarrollados por Humanidad Vigente, quedando distribuidos así:

	31-dic-17		31-dic-16	
PROYECTO GIZ				
Recursos recibidos	40.000.000,00	100,00%	18.000.000,00	100,00%
Interes cuenta de ahorros	-	0,00%	-	0,00%
	40.000.000,00	100,00%	18.000.000,00	100,00%
Egresos proyecto	(40.000.000,00)	-100,00%	(8.329.320,00)	-46,27%
Recursos por Ejecutar Proyecto GIZ	0,00	0,00%	9.670.680,00	53,73%

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

(Expresado en Pesos Colombianos)

PROYECTO JUSTAPAZ				
Recursos recibidos	<u>66.382.830,00</u>	100,00%	<u>41.489.270,00</u>	100,00%
	66.382.830,00	100,00%	41.489.270,00	100,00%
Egresos poyecto	<u>(55.783.507,79)</u>	-84,03%	<u>(30.559.677,66)</u>	-73,66%
Recursos por Ejecutar Proyecto JUSTAPAZ	<u>10.599.322,21</u>	15,97%	<u>10.929.592,34</u>	26,34%
PROYECTO MISEREOR				
Recursos recibidos	495.841.588,50	84,77%	286.242.663,00	82,49%
Gastos ejecutados por cobrar	22.982.015,86	3,93%	30.551.125,64	8,80%
Intereses	944.241,43	0,16%	483.422,41	0,14%
Aporte institucional	<u>65.130.084,00</u>	11,14%	<u>29.718.339,00</u>	8,56%
	584.897.929,79	100,00%	346.995.550,05	100,00%
Egresos poyecto	<u>(584.897.929,79)</u>	-100,00%	<u>(346.995.550,05)</u>	-100,00%
Recursos por Ejecutar Proyecto MISEREOR	<u>0,00</u>	0,00%	<u>0,00</u>	0,00%
PROYECTO TERRE DES HOMMES				
Recursos recibidos	<u>70.981.387,58</u>	100,00%	<u>70.981.387,58</u>	100,00%
	70.981.387,58	100,00%	70.981.387,58	100,00%
Egresos poyecto	<u>(70.981.374,65)</u>	-100,00%	<u>(63.643.290,34)</u>	-89,66%
Recursos por Ejecutar Proyecto TERRE DES HOMMES	<u>12,93</u>	0,00%	<u>7.338.097,24</u>	10,34%
PROYECTO CORPORACION AVRE				
Recursos recibidos	<u>10.500.000,00</u>	100,00%	<u>41.489.270,00</u>	100,00%
	10.500.000,00	100,00%	41.489.270,00	100,00%
Egresos poyecto	<u>(10.490.500,00)</u>	-99,91%	<u>(30.559.677,66)</u>	-73,66%
Recursos por Ejecutar Proyecto AVRE	<u>9.500,00</u>	0,09%	<u>10.929.592,34</u>	26,34%
UNION EUROPEA				
Recursos recibidos	<u>220.323.805,28</u>	100,00%	<u>41.489.270,00</u>	100,00%
	220.323.805,28	100,00%	41.489.270,00	100,00%
Egresos poyecto	<u>(130.511.291,90)</u>	-59,24%	<u>(30.559.677,66)</u>	-73,66%
Recursos por Ejecutar Proyecto UNION EUROPEA	<u>89.812.513,38</u>	40,76%	<u>10.929.592,34</u>	26,34%
PROYECTO ITACHO				
Recursos recibidos	<u>16.500.000,00</u>	100,00%	<u>41.489.270,00</u>	100,00%
	16.500.000,00	100,00%	41.489.270,00	100,00%
Egresos poyecto	<u>(16.500.481,00)</u>	-100,00%	<u>(30.559.677,66)</u>	-73,66%
Recursos por Ejecutar Proyecto ITACHO	<u>-481,00</u>	0,00%	<u>10.929.592,34</u>	26,34%
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	<u>100.420.867,52</u>	100,00%	<u>27.938.369,58</u>	100,00%

NOTA No. 12 - ACTIVO NETO o PATRIMONIO

El acticoneto de la organización está conformado por un valor inicial de aporte de asociados, los valores capitalizados en la compra de propiedades, planta y equipo, si se realizan con recursos de los proyectos, se activan cuando el convenio de financiación así lo estipula o previa acta de entrega y reservas efectuadas desde la constitución de Humanidad Vigente; re refleja un incremento por la transición a las normas internacionales, quedando reflejado el patrimonio de la siguiente manera: A diciembre 31 de 2017-2016 esta conformado así:

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>31-dic-17</u>		<u>31-dic-16</u>	
Aportes sociales	67.349.342,72	27,95%	67.349.342,72	17,70%
Superávit de capital	9.329.000,00	3,87%	9.329.000,00	2,45%
Resultado de ejercicios	9.756.926,46	4,05%	9.756.926,46	2,56%
Diferencias por ESFA	159.602.086,00	66,24%	159.602.086,00	41,95%
Resultado del Ejercicio	(5.105.444,03)	-2,12%	134.410.737,15	35,33%
TOTAL PATRIMONIO	240.931.911,15	100,00%	380.448.092,33	100,00%

NOTA No. 13 - INGRESOS DE OPERACIÓN

Los ingresos de operación corresponden a los recursos recibidos de las diferentes agencias financiadoras para el desarrollo de los proyectos y funcionamiento de la oficina en Colombia; los ingresos de proyectos vigentes durante el año 2017-2016 se reconocen mensualmente, en la medida en que se ejecutan, de acuerdo con las políticas establecidas. De acuerdo con el Acta de Asamblea No. 49 de Marzo 24 de 2017, de destinó el beneficio neto a excedente obtenido durante el año 2016 por \$134.410.737,15 para las actividades del año 2017 y el personal asignado para el desarrollo de las mismas, fortalecimiento en las regiones, contrapartida del proyecto de Misereor y para la adecuación de oficinas y compra de equipos y licencias. del añoA diciembre 31 de 2017-2016 comprendía:

	<u>31-dic-17</u>		<u>31-dic-16</u>	
Ejecución de proyectos				
CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR RESTREPO	-	0,00%	18.516.000,00	3,20%
GIZ COOPERACION ALEMANA AL DESARROLLO	46.506.127,00	10,16%	8.329.320,00	1,44%
HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA	-	0,00%	840.000,00	0,15%
INTERMON OXFAM	-		15.000.000,00	
JUSTAPAZ - ASOCIACION CRITINA MENONITA PARA JUSTICIA PAZ	25.223.830,13	5,51%	30.559.677,66	5,28%
MISEREOR	202.490.634,74	44,26%	205.860.068,73	35,54%
CORPORACION AVRE	10.490.500,00	2,29%		0,00%
PROGRAMAS SOLIDARIOS ITACHO	16.500.481,00	3,61%		0,00%
UNION EUROPEA	130.511.291,90	28,52%	-	0,00%
TERRES DES HOMMES	7.338.084,31	1,60%	63.643.290,34	10,99%

Aportes de asociados

BONELL LLANOS CARLOS HERNAN	5.315.000,00	1,16%	3.548.500,00	0,61%
CASTILLO LOPEZ PABLO ANDRES	2.939.700,00	0,64%	2.032.500,00	0,35%
MAHECHA AVILA LUZ MERCEDES	2.284.745,00	0,50%	1.909.810,00	0,33%
SIERRA GOMEZ DIANA TERESA	-	0,00%	1.305.000,00	0,23%
SILVA LOPEZ OLGA LILIA	5.307.605,00	1,16%	2.633.208,00	0,45%
TORRES OVALLE ALEXANDRA	2.632.163,00	0,58%	4.200.890,00	0,73%

Donaciones y aportes por sentencias

PARDO LEON OSCAR ALFREDO	-	0,00%	285.000,00	0,05%
CARVAJAL VILLA CARMEN OLFIDIA	-	0,00%	22.000.000,00	3,80%
MAHECHA TOBAR BLANCA GLORIA	-	0,00%	3.333.334,00	0,58%
MAHECHA TOBAR JACOBO	-	0,00%	3.333.333,00	0,58%
MARMOL BENILDA MARIA	-	0,00%	30.000.000,00	5,18%
PINTO ARMENTA MARTHA FRANCISCA	-	0,00%	34.249.999,00	5,91%
TOVAR LOPEZ EPIMENIA	-	0,00%	3.333.333,00	0,58%

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

(Expresado en Pesos Colombianos)

VERA LUNA OMAR	-	0,00%	30.000.000,00	5,18%
VERA MARMOL KAREN JULIETH	-	0,00%	30.000.000,00	5,18%
VERA MARMOL WINDRI TATIANA	-	0,00%	30.000.000,00	5,18%
VILLAZON PINTO DUVIER DANIEL	-	0,00%	11.416.667,00	1,97%
VILLAZON PINTO HAROLD MIGUEL	-	0,00%	11.416.667,00	1,97%
VILLAZON PINTO IMER ALFONSO	-	0,00%	11.416.667,00	1,97%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	457.540.162,08	100,00%	579.163.264,73	100,00%

NOTA No. 14- GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos se reconocen en la medida en que se desarrollan las actividades, y se han clasificado en los grandes rubros que reflejan cada uno de los presupuestos de las agencias financiadoras. Durante los años 2017 y 2016 los gastos se clasificaron de la siguiente manera:

	31-dic-17		31-dic-16	
Gastos de personal	305.759.742,00	51,67%	246.069.359,00	55,23%
Adquisición de bienes	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Ejecución de proyectos	222.366.307,90	37,58%	131.714.453,00	29,56%
Gastos operativos y funcionamiento	58.864.655,30	9,95%	62.957.515,26	14,13%
Depreciaciones	4.799.771,00	0,81%	4.799.771,00	1,08%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	591.790.476	100,00%	445.541.098	100,00%

NOTA No. 15- OTROS INGRESOS

Los otros ingresos se originan por recuperaciones, aprovechamientos, ajuste a miles entre otros. Durante el año 2017-2016 se reflejan:

	31-dic-17		31-dic-16	
Ingresos financieros	1.470.736,66	99,98%	1.151.884,78	93,46%
Reintegros y otros	279,00	0,02%	80.553,29	6,54%
TOTAL OTROS INGRESOS	1.471.015,660	100,00%	1.232.438,070	100,00%

NOTA No. 16- GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos originales por el gravámen a los movimientos financieros, y las comisiones generadas por transferencias de pagos y chequeras. Durante el año 2017-2016 se reflejan los siguientes valores:

	31-dic-17		31-dic-16	
Gastos financieros	6.480.882,72	100,00%	20.319,39	6,35%
Otros gastos	0,00	0,00%	299.548,00	93,65%
TOTAL OTROS INGRESOS	6.480.882,72	100,00%	319.867,39	100,00%

NOTA No. 17 IMPUESTOS

Corresponde al valor cancelado por impuesto sobre la renta, el cual se origina por los gastos no deducibles ante la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales.

	31-dic-17		31-dic-16	
Impuesto de renta	256.000,00	100,00%	124.000,00	100,00%
TOTAL IMPUESTOS	256.000,00	100,00%	124.000,00	100,00%

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

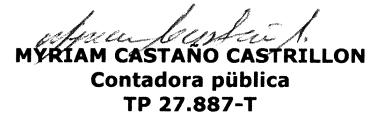
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No. 18 RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2017 se utilizó el beneficio neto obtenido durante el año 2016, por valor de \$134.410.737,15 aprobado por la Asamblea de Humanidad Vigente, de acuerdo con el acta No. 49 de Marzo 20 de 2017; se originó durante el año 2017 un resultado económico negativo por valor de \$304.187,99 y por efecto de la depreciación reconocida durante el año 2017, se muestra un resultado negativo total que ascendió al valor de \$5.105.444,03.

	<u>31-dic-17</u>		<u>31-dic-16</u>	
Beneficio neto o excedente	-5.105.444,03	100,00%	134.410.737,15	100,00%
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>-5.105.444,03</u>	100,00%	<u>134.410.737,15</u>	100,00%


OLGA LILIA SILVA LOPEZ
Representante legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Contadora pública
TP 27.887-T