



Parque  
**arví**  
Corporación

---

*Mas de 11 años abriendo la puerta de este paraíso terrenal encajado en inmensos árboles que te llevan por un viaje a través del tiempo...*



**INFORME DE  
GESTIÓN  
2017**



## MISIÓN

Asegurar la unidad de propósito, dirección de las políticas y la planificación del turismo de naturaleza sostenible, en la administración del Parque Arví y otros espacios con igual destinación, que genere valor para las comunidades de influencia.



## VISIÓN

Ser un parque público referente de destino turístico de naturaleza sostenible, que promueve una experiencia de esparcimiento recreativa y educativa, auténtica y memorable a sus visitantes, con el carácter distintivo de la Cultura Arví.



## POLÍTICA DE SOSTENIBILIDAD

Es política del Parque Regional Ecoturístico Arví, que los impactos ambientales, socioculturales y económicos, generados por todos los actores que intervienen en el territorio, cumplan con la normativa vigente, para que contribuyan al desarrollo de la comunidad local y la satisfacción de necesidades y expectativas de visitantes y turistas.



## POLÍTICA DE SOSTENIBILIDAD AGENCIA DE VIAJES TURISMO ARVÍ

Es política de la agencia de viajes Turismo Arví, que los actores que intervienen en la prestación de los servicios turísticos minimicen los impactos ambientales, socioculturales y económicos negativos generados por la labor comercial, evitando la explotación sexual de niños, niñas y adolescentes, y propendiendo por el cumplimiento de los diferentes requisitos legales aplicables contribuyendo al logro de beneficios para la comunidad y la satisfacción de nuestros clientes.



# JUNTA DIRECTIVA



**Dr. Sergio Andrés Orozco Escobar**  
*Secretario de Medio Ambiente Alcaldía de Medellín*



**Dr. Orlando de Jesús Uribe Villa**  
*Secretario de Hacienda Alcaldía de Medellín*



**Dra. Lucy Rivera Osorio**  
*Secretaria de Medio Ambiente Gobernación de Antioquia*



**Dra. Lina María Vélez de Nicholls**  
*Presidente Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia*



**Dr. Eugenio Prieto Soto**  
*Director Área Metropolitana del Valle de Aburrá*



**Dr. Rafael Arango Fonnegra**  
*Delegado Interactuar*



**Dr. Geovanni Bedoya Sanmiguel**  
*Jefe del Departamento de Geología Universidad EAFIT*



**Dr. Sandra Yannette Vélez Arredondo**  
*Jefe Unidad Desarrollo Ambiental y Social – Proyectos e Ingeniería EPM*



**Dr. Sandra Milena Puertas Arango**  
*Profesional Relaciones y Gobierno – Gerencia Relaciones Externas EPM*



# EQUIPO DIRECTIVO



**Beatriz Elena Araque Tobón**

*Directora Ejecutiva*



**Diana Milena Amaya Pérez**

*Subdirectora de Sustentabilidad Ambiental y Cultural*



**Clara Medina Sánchez**

*Subdirectora de Competitividad y Desarrollo del Destino*



**Jhon Nicolás Holguín Cuadro**

*Subdirector Administrativo y Financiero*



**Alejandro Morales Moncada**

*Secretario Jurídico*



**María Patricia Tobón Hincapié**

*Líder de Proyectos*



**Mauricio García Jiménez**

*Líder de Calidad*



**Juliana Grajales Solís**

*Líder de Comunicaciones*



**Juan Guillermo Soto**

*Revisor fiscal*



# MENSAJE DE LA DIRECTORA

*Muchos se preguntarán cuánto tiempo llevamos descubriendo y disfrutando de este paraíso. Y realmente todo este proceso va más allá de los 11 años físicos que cumplimos iniciando este año, es decir, tenemos la edad en donde queremos seguir materializando nuestros sueños y seguir llevando felicidad desde una experiencia natural a todos nuestros visitantes locales, nacionales y extranjeros y muy especial la comunidad de Santa Elena de la cual somos vecinos.*

*Los doce meses de actividad que hoy informamos dan testimonio de que en nuestra Corporación seguimos esos principios con los que iniciamos en efecto, el trabajo realizado en este período demostró que somos una entidad que se ha trazado un una ruta y la hemos cumplido.*

*Sabemos que día a día estamos logrando nuestro objetivo, durante el 2017 la Corporación Parque Arví logró la recertificación del destino turístico en la Norma técnica sectorial de sostenibilidad NTS 001 y en el proceso de la auditoría de seguimiento para la agencia de viajes turismo Arví cumplió con los requisitos con cero no conformidades, es un reconocimiento a la tarea realizada, en donde sabemos que cumplimos a cabalidad con los más altos estándares de calidad y sostenibilidad en los procesos. Hay que resaltar que este mismo año el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo eligió al Parque Arví como ganador del Premio Nacional a la Calidad Turística en la Categoría de Turismo Sostenible, gracias al impacto que tiene el parque en el corregimiento de Santa Elena, al esfuerzo realizado por el mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad y a los grandes logros en materia de residuos sólidos. Todos estos reconocimientos y nuestra calidad en los servicios se constata también por nuestro ascenso continuo en el cumplimiento de indicadores de sostenibilidad ambiental, cultural y económica.*

*Los resultados que verán en este informe son el producto del trabajo de y acompañamiento constante de la Junta Directiva, de cada uno de los colaboradores, aunado al trabajo de la comunidad vecina al parque.*



# INFORME DE GESTIÓN

En septiembre del 2015, 193 líderes mundiales se comprometieron con 17 objetivos para lograr 3 cosas extraordinarias en los próximos 15 años, erradicar la pobreza extrema, combatir la desigualdad y la injusticia y solucionar el Cambio Climático. Estos objetivos podrán lograr estas cosas en todos los países y para todas las personas.

La Corporación Parque Arví no es ajena a esta voluntad y orientó todo su modelo hacia el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible del Milenio (ODS) y con ello lograr un cambio positivo para la sociedad actual y las futuras generaciones.

A continuación presentamos nuestros resultados armonizados con los ODS por cada una de las líneas estratégicas de la Corporación Parque Arví.



# LÍNEA ESTRATÉGICA AMBIENTAL Y CULTURAL

Dirigida al cuidado del medio ambiente, la educación ambiental, la reforestación y el manejo adecuado de los residuos sólidos, pudimos impactar 10 de los 17 ODS.

Gracias a estas acciones estamos mitigando daños a nuestro planeta y construyendo dinámicas sociales hacia el cuidado y conservación del medio ambiente.



Objetivos de desarrollo sostenible  
*Ambiental y Cultural*

*10 Objetivos de desarrollo sostenible impactados*



## RESIDUOS SÓLIDOS



- 91.097 kg residuos sólidos captados.
- 37.054 kg material reciclable. 49%
- 5.455 kg material orgánico.

## EDUCACIÓN AMBIENTAL



- 395.390 personas sensibilizadas en temas ambientales.
- 13 acompañamientos a Centros Educativos (PRAES).
- 10 iniciativas ambientales acompañadas (grupos ambientales). 100%
- 190 cuentos ambientales redactados por habitantes del territorio en el marco del Tercer Festival del Cuento.
- 69 huertas fortalecidas hacia prácticas agroecológicas.

## INVESTIGACIONES



- 2 desarrollo de investigaciones de contenido arqueológico (Contexto minero y sitio denominado Hotel Cabuya).
- 1 en convenio con la Universidad EAFIT se realizó el estudio "Ojo de poeta: Incidencia y perspectivas de control de la especie invasiva *Thunbergia Alata* en el Parque Arví".

## RESTAURACIÓN ECOLÓGICA



- 14.370 árboles nativos plantados.
- 7.483 plantas (epífitas) reintroducidas.
- 10 hectáreas restauradas con árboles nativos.  100%
- 14.717 m<sup>2</sup> senderos restaurados.

## MANTENIMIENTO Y SOSTENIMIENTO



- 197.183 m<sup>2</sup> mantenimiento en la infraestructura física del Parque Arvi.
- 137.353 m<sup>2</sup> mantenimiento en la infraestructura verde del Parque Arvi.  39%
- 270 metros lineales de pasamanos, escaleras y plataformas construidos en los senderos del Parque.
- 121 m<sup>2</sup> construcciones livianas (viveros y plataformas).
- 22 Hectáreas control manual de especie invasora ojo de poeta.



# LÍNEA ESTRATÉGICA SOCIAL Y ECONÓMICA

Siguiendo esa línea de Sostenibilidad impactamos 12 ODS desde nuestra dinámica social y económica, logrando ser un referente de destino turístico de naturaleza , generando oportunidades para que la comunidad vecina pueda mejorar su nivel de ingresos e impactar su calidad de vida.



Objetivos de desarrollo sostenible  
*Social y económico*

12 *Objetivos de desarrollo sostenible impactados*



## TURISMO SOSTENIBLE Y RESPONSABLE



- 897.454 visitantes en total. 3%
- 89.031 visitantes extranjeros. 12%
- 3.565 recorridos guiados realizados.
- 54.812 personas que disfrutaron de los recorridos guiados.
- 1.152 personas de atención pre-hospitalaria.

## APOYO A UNIDADES PRODUCTIVAS DEL TERRITORIO



## MERCADO ARVÍ

- \$1.768 millones ventas Mercado Arví.
- 3 organizaciones formadas en administración y dirección de organizaciones sin ánimo de lucro
- 21 representantes de juntas directivas de organizaciones de la comunidad formados en temas administrativos y legales
- 916 personas (familias y sus integrantes) impactadas por la comercialización de productos y servicios 31%

## OTROS

- 150 unidades productivas vinculadas en procesos con la Corporación Parque Arví.
- 66 microempresarios exitosos certificados.





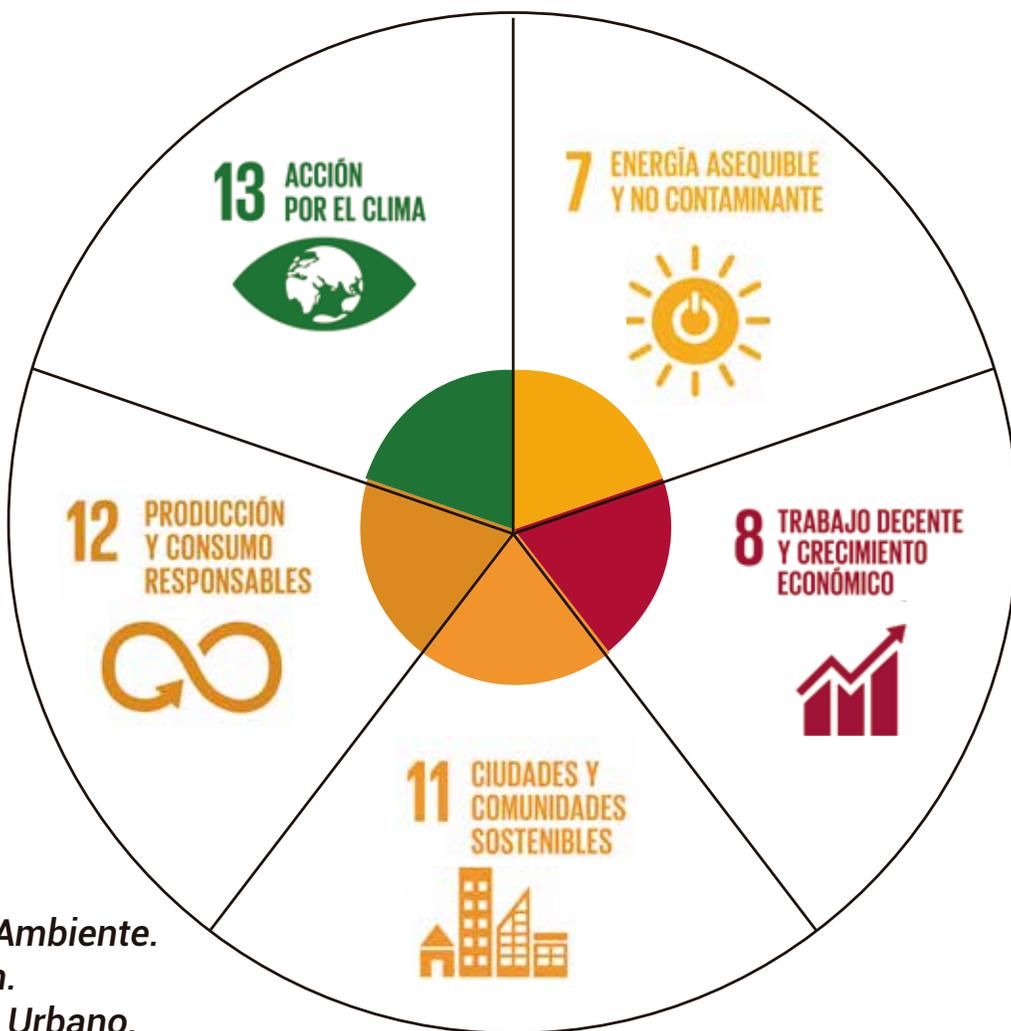
# PROYECTOS ESPECIALES

Dentro del componente de proyectos especiales impactamos 5 de los ODS, llevando nuestro modelo de gestión a otros espacios de la ciudad y el departamento en donde se generó un cambio social, a través de la inclusión y la apropiación por parte de las comunidades locales de otros espacios verdes de la ciudad, tales como Jardín Circunvalar y Cerros Tutelares, entre otros.



Objetivos de desarrollo sostenible  
*Proyectos especiales*

*5 Objetivos de desarrollo sostenible impactados*

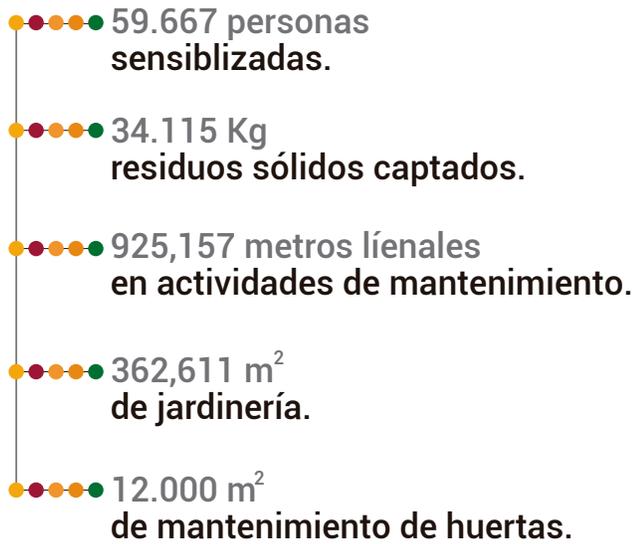


\*SMA: Secretaría de Medio Ambiente.

\*BGA: Bello Guayabal Ancón.

\*EDU: Empresa de Desarrollo Urbano.

**Jardín Circunvalar-EDU**  
**Bordes- SMA**  
**Cerros Tutelares y Guardabosques-SMA**  
**Viveros-Corantioquia**  
**Línea de transmisión de energía BGA-EPM**





# La comunicación clave en nuestro quehacer institucional

Sabemos que comunicar hace parte de la transformación social y el trabajo por el cumplimiento de nuestras metas articuladas a los ODS, por ello impactamos positivamente desde este ámbito 8 ODS que nos permiten avanzar sosteniblemente.



Objetivos de desarrollo sostenible

TIC'S

8 Objetivos de desarrollo sostenible impactados



## COMUNICACIÓN



- 204 noticias publicadas en medios de comunicación externos.  91%
- \$126 millones de pesos generados en free press.
- 2 press trip desarrollados.
- 32 periodistas atendidos.
- 155.064 visitantes al portal web.
- 44.751 seguidores en redes sociales (Facebook, Instagram, Twitter y YouTube).  77%
- 52.594 interacciones generadas con seguidores en redes sociales.
- 4,6 de calificación en Tripadvisor y Google My Business.

## TECNOLOGÍA



- 289.572 personas conectadas al servicio de wifi, gracias a Medellín Digital.



# El soporte administrativo, factor clave en la sostenibilidad del destino

Para la Corporación es fundamental que nuestro equipo de trabajo se cualifique cada vez más, para que sean los mejores anfitriones de nuestros públicos, igualmente desde nuestra política de responsabilidad social asumimos el compromiso de ser generadores de empleo digno para la comunidad vecina.



Objetivos de desarrollo sostenible  
*Soporte administrativo*

8 Objetivos de desarrollo sostenible impactados



## TALENTO ARVÍ



### Corporación:

26 empleados  
de los cuales 11 son de la comunidad de influencia. 42%

7 aprendices  
de los cuales 1 es de la comunidad.

### Parque:

83 empleados  
de los cuales 59 son de la comunidad de influencia. 71%

### Proyectos especiales: 113 empleados

### Desarrollo del talento:

324 horas  
de capacitación: desarrollo de competencias, desarrollo del ser,  
conocimientos técnicos, temas de actualización y bienestar.

10 personas  
bilingües (Inglés, Francés, Portugués).

14 actividades  
de bienestar realizadas. 40%

14 personas  
beneficiadas por el programa conversaciones significativas.

## GESTIÓN DE COMPRAS Y JURÍDICA



- 6 procesos judiciales atendidos (5 en etapa probatoria, 1 alegatos segunda instancia)
- 324 procesos de gestión contractual.
- 900 actuaciones laborales (contratos, otrosi y prorrogas).

## ESTANDARES DE CALIDAD



- 1 Recertificación como destino turístico NTS 001.
- 1 cumplimiento de segundo seguimiento NTS 003.
- 1 proceso de certificación internacional. (Rain Forest Alliance).
- 1 acompañamiento en procesos de certificación a la empresa de transporte público del territorio.
- 136 personas capacitadas en NTS de turismo sostenible.
- 13 empleados formados como auditores internos.



**Un equipo de trabajo apasionado por su labor.**

**En el 2018 seguimos aunando esfuerzos para continuar con la sostenibilidad del territorio Arví.**

**Esperamos sigan siendo pasajeros de este viaje con destino a la felicidad. Y así, seguir posicionando este destino en los ámbitos nacional e internacional, como referente de turismo de naturaleza, sostenible, responsable y comunitario, siempre bajo la premisa y el compromiso de la sostenibilidad.**



# INFORMACIÓN FINANCIERA

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

|  | Nota | 2017                   | 2016                   | %          |
|--|------|------------------------|------------------------|------------|
| <b>ACTIVO</b>  |      |                        |                        |            |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                |      |                        |                        |            |
| <i>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</i>             | 4,1  | \$ 2.700.509.803       | \$387.164.120          | 598%       |
| <i>Efectivo y Equivalentes de Efectivo Restringido</i> | 4,2  | \$2.869.444.270        | \$3.977.566.147        | -28%       |
| <i>Deudores comerciales</i>                            | 4,3  | \$223.795.622          | \$120.405.227          | 86%        |
| <i>Otros deudores</i>                                  | 4,4  | \$25.522.329           | \$18.272.937           | 40%        |
| <i>Anticipos y contribuciones</i>                      | 4,5  | \$2.818.655            | \$88.213.010           | -97%       |
| <i>Inventarios</i>                                     | 4,6  | \$69.304.931           | \$-                    | 100%       |
|  |      |                        |                        |            |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                          |      | <b>\$5.891.395.610</b> | <b>\$4.591.621.440</b> |            |
|  |      |                        |                        |            |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                             |      |                        |                        |            |
| <i>Propiedad, planta y equipo</i>                      | 4,7  | \$92.214.269           | \$125.157.336          |            |
| <i>Intangibles</i>                                     | 4,8  | \$3.645.079            | \$-                    |            |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                       |      | <b>\$95.859.348</b>    | <b>\$125.157.336</b>   |            |
|  |      |                        |                        |            |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                    |      | <b>\$5.987.254.958</b> | <b>\$4.716.778.776</b> | <b>27%</b> |

|  | Nota | 2017                   | 2016                   | %           |
|--|------|------------------------|------------------------|-------------|
| <b>PASIVO</b>                                    |      |                        |                        |             |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                          |      |                        |                        |             |
| <i>Cuentas por pagar comerciales</i>             | 4,9  | \$289.138.453          | \$587.203.840          | -51%        |
| <i>Impuestos</i>                                 | 4,10 | \$376.037.882          | \$36.694.594           | 925%        |
| <i>Beneficios a los empleados</i>                | 4,11 | \$312.993.742          | \$292.356.901          | 7%          |
| <i>Retenciones y Aportes de Seguridad social</i> | 4,12 | \$135.041.484          | \$112.284.903          | 20%         |
| <i>Ingresos Recibidos para Terceros</i>          | 4,13 | \$5.110.744            | \$335.200              | 1425%       |
| <i>Anticipo y avances recibidos</i>              | 4,14 | \$1.079.187.008        | \$2.322.841.496        | 0%          |
|  |      |                        |                        |             |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                    |      | <b>\$2.197.509.312</b> | <b>\$4.591.621.440</b> | <b>-34%</b> |
|  |      |                        |                        |             |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                       |      | <b>\$-</b>             |                        | <b>0%</b>   |
|  |      |                        |                        |             |
| <b>TOTALPASIVO</b>                               |      | <b>\$2.197.509.312</b> | <b>\$3.351.716.934</b> | <b>34%</b>  |
|  |      |                        |                        |             |
| <b>ACTIVO NETO</b>                               |      | <b>\$3.789.745.646</b> | <b>\$1.365.061.841</b> | <b>178%</b> |
| <i>Aportes</i>                                   | 4,15 | \$14.305.167.960       | 12.905.167.962         | 11%         |
| <i>Ganancias o pérdidas Acumuladas</i>           |      | -\$11.552.617.517      | -\$11.194.574.918      | 3%          |
| <i>Excedente neto del ejercicio</i>              |      | \$1.037.195.203        | -\$345.531.202         | -400%       |
|  |      |                        |                        |             |
| <b>TOTALPASIVO Y PATRIMONIO</b>                  |      | <b>\$5.987.254.958</b> | <b>\$4.716.778.776</b> | <b>-\$4</b> |

Beatriz Elena Araque Tobón  
Directora Ejecutiva  
C.C. 32.527.634

Juan Guillermo Soto  
Revisor Fiscal  
T.P. 34620-T

Carmen Janeth Cardona G.  
Contadora  
T.P. 118413-T

**ESTADO DE RESULTADO**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

|                                     | Nota | 2017                 | 2016                  |
|-------------------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  |      | 6.233.246.300        | 1.281.511.273         |
| COSTOS                              | 4,16 | -1.557.958.580       | -406.771.153          |
| <b>EXCEDENTE BRUTO</b>              |      | <b>4.675.287.720</b> | <b>874.740.120</b>    |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN            | 4,17 | -3.777.630.879       | -2.021.048.971        |
| GASTOS DE VENTAS                    | 4,18 | -84.000.658          | 0                     |
| OTROS GASTOS                        | 4,19 | -57.432.887          | -9.805.233            |
| <b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>        |      | <b>756.223.296</b>   | <b>-1.156.114.084</b> |
| INGRESOS FINANCIEROS                | 4,20 | 24.751.680           | 43.353.131            |
| GASTOS FINANCIEROS                  | 4,21 | -18.270.097          | -6.088.808            |
| <b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO</b>  |      | <b>762.704.879</b>   | <b>-1.118.849.762</b> |
| INGRESOS NO OPERACIONALES           | 4,22 | 293.946.324          | 773.318.560           |
| <b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b> |      | <b>1.056.651.203</b> | <b>-345.531.202</b>   |
| PROVISION IMPUESTO DE RENTA         | 4,23 | -19.456.000          | 0                     |
| <b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b> |      | <b>1.037.195.203</b> | <b>-345.531.202</b>   |

*Beatriz Elena Araque Tobón*  
*Directora Ejecutiva*  
*C.C. 32.527.634*

*Juan Guillermo Soto*  
*Revisor Fiscal*  
*T.P. 34620-T*

*Carmen Janeth Cardona G.*  
*Contadora*  
*T.P. 118413-T*

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

|   | 2017           | 2016         |
|---|----------------|--------------|
| <b>Flujos de efectivo en actividades de operación</b>           |                |              |
| Excedente neto del ejercicio                                    | 1.037.195.203  | -345.531.202 |
| <b>Ajustes para conciliar el excedente neto</b>                 |                |              |
| <b>Más Gastos que no generaron uso de efectivo</b>              |                |              |
| Más Provisiones (litigios y demandas)                           |                |              |
| Más Depreciación de propiedad, planta y equipo del año          | 35.288.611     | 13.073.541   |
| Más Pérdida por Deterioro de cartera del año                    | 475.000        | 24.056.859   |
| Menos intereses causados y no pagados                           | 0              |              |
| Más Pérdida por Baja de cartera del año                         | 46.894.997     |              |
| Más Gasto por provisión en impuesto de renta y complementarios  | 19.456.000     |              |
| Más Pérdida por conciliación cuentas                            | 8.148.784      |              |
| Más Pérdida por conciliación convenios                          | 30.716.147     |              |
| Más (Menos) Ingreso impuesto diferido Renta                     |                |              |
| Más Provisión impuesto industria y comercio                     |                |              |
| Menos reintegro deterioro en PPE                                |                |              |
| Más Amortización intangibles                                    | 6.210.197      |              |
| Menos Utilidad por venta de Vehiculos / Recuperación siniestros |                |              |
|   | 1.184.384.939  | -308.400.802 |
| <b>Cambios netos en el capital de trabajo</b>                   |                |              |
| Clientes nacionales   | 103.390.395    |              |
| Otros Deudores  | 7.249.392      |              |
| Bienes y Servicios Pagados por Anticipado                       | -65.938.355    |              |
| Recursos Recibidos en Administración                            | -1.243.654.488 |              |
| Inventarios   | 69.304.931     |              |
| Otros activos no financieros                                    | 0              |              |
| Proveedores nacionales  | -298.065.387   |              |
| Deudas con socios   |                |              |
| Acreeedores comerciales   |                |              |
| Aumentos de Iva por pagar                                       |                |              |
| Otros Acreeedores   | 4.775.544      | -1.034.350   |
| Impuestos Gravámenes y Tasas                                    | 339.343.288    | -10.962.248  |
| Provisiones Beneficio a empleados                               | 43.393.422     | 27.975.749   |
| Pasivos, estimados y provisiones                                |                |              |
| Intereses Pagados   |                |              |
| Pasivo por impuesto diferido                                    |                |              |

|  | 2017                  | 2016                 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Pasivos, estimados y provisiones                               |                       |                      |
| Intereses Pagados  |                       |                      |
| Pasivo por impuesto diferido                                   |                       |                      |
| <b>Efectivo neto generado en las actividades de operación</b>  | <b>-1.040.201.258</b> | <b>-571.494.585</b>  |
|  |                       |                      |
| <b>Operaciones de inversión</b>                                |                       |                      |
| Adquisición de Propiedades, planta y equipo, neto              | 9.227.452             | 99.449.341           |
| Adición de intangibles   | 9.855.276             |                      |
| Anticipos a terceros   |                       |                      |
| Ventas de Vehiculos  | 0                     |                      |
| Adquisición Propiedades de Inversión                           |                       |                      |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>         | <b>19.082.728</b>     | <b>99.449.341</b>    |
|  |                       |                      |
| <b>Operaciones de financiación</b>                             |                       |                      |
| Incremento del Activo Neto                                     | 1.400.000.000         |                      |
| Traslado resultado año anterior                                | -345.531.202          |                      |
| Ajuste activo neto año anterior                                | -12.511.399           |                      |
| Aumento de Obligaciones Financieras                            | 0                     |                      |
| Pagos Obligaciones Financieras                                 | 0                     |                      |
| Pagos de prestamos a socios                                    | 0                     |                      |
| Otro resultado integral  | 0                     |                      |
| <b>Efectivo neto generado por actividades de financiación</b>  | <b>1.041.957.399</b>  | <b>0</b>             |
|  |                       |                      |
| <b>Aumento o (Disminución) del efectivo neto del ejercicio</b> | <b>1.205.223.807</b>  | <b>-780.446.046</b>  |
|  |                       |                      |
| <b>Efectivo y equivalentes al inicio del periodo</b>           | <b>4.364.730.266</b>  | <b>5.145.176.312</b> |
| <b>Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>            | <b>5.569.954.073</b>  | <b>4.364.730.266</b> |
| <b>Cifra control</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>             |

Beatriz Elena Araque Tobón  
Directora Ejecutiva  
C.C. 32.527.634

Juan Guillermo Soto  
Revisor Fiscal  
T.P. 34620-T

Carmen Janeth Cardona G.  
Contadora  
T.P. 118413-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Para el año terminado el 31 de diciembre de 2017**  
**(Cifras expresadas en millones de pesos Colombianos)**

Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2017

| Concepto                            | Activo neto             | Donaciones          | Resultados del Ejercicio | Resultados de Ejercicios anteriores | Total 2017             | Total 2016             |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Saldo al inicio del periodo</b>  | <b>\$12.877.122.960</b> | <b>\$28.045.000</b> | <b>\$1.037.195.203</b>   | <b>-\$ 11.552.617.517</b>           |                        |                        |
| Aportes Suscritos                   | 1.520.466.100           |                     |                          |                                     | \$1.520.466.100        | \$1.520.466.100        |
| Aportes del Estado                  | 11.356.656.860          |                     |                          |                                     | \$11.356.656.860       | \$10.356.656.862       |
| Donaciones                          |                         | 28.045.000          |                          |                                     | \$28.045.000           | \$28.045.000           |
| Resultados de Ejercicios anteriores | \$0                     | \$0                 | 1.037.195.203            | -\$ 11.552.617.517                  | -\$ 11.552.617.517     | -\$ 11.194.574.918     |
| Resultados de Ejercicio             |                         |                     |                          |                                     | \$ 1.037.195.203       | -\$ 345.531.202        |
| Aumento del Activo Neto en 2017     | 1.400.000.000           | \$0                 | \$0                      | \$0                                 | \$1.400.000.000        | \$1.000.000.000        |
| <b>Saldo final del periodo</b>      | <b>\$14.277.122.960</b> | <b>\$28.045.000</b> | <b>\$1.037.195.203</b>   | <b>-\$ 11.552.617.517</b>           | <b>\$3.789.745.646</b> | <b>\$1.365.061.841</b> |



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2016)

(Expresados en pesos colombianos)

## NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

CORPORACIÓN PARQUE ARVÍ (CPREA), está localizado en el corregimiento de Santa Elena (Medellín - Colombia), es un parque ecológico de uso público, creado como estrategia de conservación y promoción de los ecosistemas naturales. Es una corporación de derecho privado mixta sin ánimo de lucro con fundamento en el Art 96 de la Ley 489 de 1998 tal como quedó plasmado en el manual de políticas; creada en el año 2007 por 13 instituciones públicas y privadas quienes son los asociados fundadores, fue constituida mediante documento privado el 12 de febrero de 2007 e inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia el 06 de junio de 2007 bajo la matrícula 0001026121. El objeto social principal de la Corporación es trabajar por la consolidación del proyecto Parque Arví, así como por la conservación, mantenimiento y promoción del territorio en el cual se encuentra ubicado. De igual manera, realizará todas las actividades que estén encaminadas a la operación de las adecuaciones físicas e inmuebles mediante los cuales se desarrolle dicho proyecto, con la finalidad que cumpla con su vocación ambiental, cultural, turística y educativa.

La Corporación Parque Arví por ser una entidad sin ánimo de lucro de bienestar social (ESAL) presta sus servicios sociales sin apetencia de obtener un beneficio económico a cambio, su Activo Neto no está formado por títulos valores que puedan comercializarse dentro de un mercado público o privado y los excedentes de los ingresos que puede presentar no están destinados a ser repartidos entre sus asociados sino que son reinvertidos para la continuidad de la prestación de sus servicios a la comunidad. Su financiación procede principalmente de los aportes de sus socios, donaciones y otras formas de financiación sin contrapartida.

La Entidad tiene una duración de 50 años según Art 3 de los estatutos, contados a partir de la fecha del documento privado de constitución, es decir, su duración esta expresa con fecha del 11 de febrero de 2057; en el año 2015, se registró en la cámara de comercio una reforma de estatutos, dando lugar a una actualización automática del término de duración de la Corporación hasta el 7 de junio de 2065.

## NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### 2.1. Período Contable

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009 y sus decretos reglamentarios.

#### Bases de medición:

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

Dado que la corporación no tiene por objeto la obtención de un beneficio económico, su cuenta de resultados no proporciona información sobre su rentabilidad económica, sino que indicará si la entidad ha mantenido o no su capital.

#### Modelo de Negocio:

La Corporación Parque Arví es una entidad en marcha, respecto a lo expresado en sus estatutos capítulo 9 Art 49 donde solo será causal de disolución y posterior liquidación el “incumplimiento de su objeto social” y “por destrucción de los bienes destinados al cumplimiento de su objeto social”. Y teniendo en cuenta estas expresiones estatutarias a la fecha la corporación aún continúa desarrollando su objeto social y adicional a ello sigue manteniendo y mejorando los bienes donde se desarrolla la actividad social.

#### Importancia relativa y materialidad:

Los hechos económicos se presentan 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 evaluaciones que puedan realizar de los servicios prestados inherentes a la corporación.

## 2.2. Moneda funcional y de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la corporación se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$.000).

## 2.3. Uso de estimaciones y juicios:

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos sobre la actividad en la prestación de sus servicios pudiendo afectar 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 no tienen una correlación entre ellos. 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.

## 2.4. Activos, pasivos corrientes y no corrientes y Patrimonio:

- Activo: es un recurso controlado por una entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos
- Activo Corriente: Se espera realizarlo, venderlo o consumirlo en un ciclo normal de la operación (12 meses)
- Pasivo: es una obligación presente de una entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos
- Patrimonio: es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

### **NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

#### **a) Información Financiera:**

La Corporación no desarrolló ninguna operación ni transacción en moneda extranjera. Todos los Activos y pasivos están representados en la moneda funcional, así como los ingresos y gastos incurridos por la corporación y estos a su vez están incluidos en sus estados financieros.

Los objetivos de la información financiera de la corporación Parque Arví no están establecidos solo desde la perspectiva económica, sino que dentro de la información está inmerso el plano político y social.

#### **b) Instrumentos financieros**

##### **3.1. Efectivo y equivalente al efectivo:**

Los equivalentes de efectivo son aquellas inversiones altamente líquidas, que no están afectadas por la volatilidad de un mercado y que revisten un riesgo mínimo de pérdida de valor; para la Corporación son consideradas altamente líquidas las inversiones redimibles a un tiempo no superior a 3 meses. Para la medición correspondiente a adopción por primera vez; medición inicial y posterior, la compañía utilizará el valor razonable.

Están representados por el disponible en bancos y las inversiones.

##### **3.2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corriente y no corriente:**

Las cuentas por cobrar que se pueden presentar corresponden a compromisos exigibles legalmente con un alto índice de probabilidad de recaudo; en este caso son activos financieros y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a partir de los 90 a 180 días 0 deterioro, de 180 a 360 el 5% de deterioro, y a más de 360 el 10% de deterioro de la expedición de la factura.

Dentro de los instrumentos financieros de la corporación se tiene una

clasificación específica para el manejo de los dineros que recibe la corporación para la ejecución de proyectos, pero que en ningún momento hacen parte de las cuentas por cobrar de la corporación.

- **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

### 3.3. Activos por impuestos corrientes y no corrientes

El activo por impuesto corriente corresponde a los importes compensables con el saldo a pagar de renta, generados por retenciones en la fuente de terceros y sobrantes en liquidación privada de períodos anteriores que aún pueden ser compensables en un periodo inferior a un año.

El activo por impuesto no corriente puede ser compensado en un periodo superior a un año.

Medición inicial y posterior: Se medirán por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal de los saldos a favor, correspondientes a los certificados de retenciones emitidos por los clientes aún pendientes de utilizar.

### 3.4. Propiedades, planta y equipo:

Son activos tangibles que posee la corporación para su uso, suministro de servicios, se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como

activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad.

**Medición inicial:** Al costo de adquisición que comprende precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de deducir descuentos, instalación y montaje, y desmantelamiento estimado

**Medición posterior:** La corporación utilizará el modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro de valor para maquinaria, equipo de transporte y activos menores, y el método de revaluación para terrenos, edificios y oficinas.

Los costos de financiación incurridos para la construcción de un activo son activados durante el ejercicio necesario para construir y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos de financiación se llevan a gastos cuando se incurren.

**Depreciación:** la depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y no considera los valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas. La vida útil de los activos se revisa, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de los activos. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro.

**Vida Útil:** la adquisición de la propiedad planta y equipo cuyo costo de adquisición sea inferior a 50 UVT se reconocerá en el resultado del periodo y el caso de ser superior a s 50 UVT, se activará como un activo y se depreciará teniendo en cuenta las siguientes vidas útiles:

| <b>ELEMENTOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>VIDA UTIL AÑOS</b> |
|---|-----------------------|
| Construcciones y Edificaciones                | Veinte (20)           |
| Muebles y Enseres                             | Diez (10)             |
| Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones        | Cinco (5)             |
| Vehículos                                     | Cinco (5)             |
| Maquinaria y Equipos                          | Diez (10)             |

### 3.5. Intangibles:

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- (a) es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o
- (b) surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

La entidad reconocerá un activo intangible como activo si, y solo si:

- (a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad;
- (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

Una entidad evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen la mejor estimación de la gerencia de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo.

**Medición Inicial:** una entidad medirá inicialmente un activo intangible al costo. Si un activo intangible se adquiere en una combinación de negocios, el costo de ese activo intangible es su valor razonable en la fecha de adquisición.

**Medición Posterior:** una entidad medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los requerimientos para la amortización se establecen en esta sección. Los requerimientos para el reconocimiento del deterioro del valor se establecen en la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

**Vida Útil:** la vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, en función del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo.

Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o los periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo. Si una entidad no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

**3.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corriente y no corriente:**

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La corporación registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un período no mayor a un año y las mayores a un año se clasifican como no corriente.

**Medición inicial y posterior:** La compañía utilizará la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable de acuerdo con lo previsto por la NIC 39. Se puede presentar baja en cuentas cuando no cumpla la condición para ser un pasivo.

Sus pagos estarán sujetos a las políticas de la corporación, políticas que se les dará a conocer al proveedor o acreedor, así mismo cuando el desembolso se realice la corporación informará de su pago.

**3.7. Pasivos por impuestos corrientes, corriente y no corriente:**

a) Impuestos sobre la renta

Según el Estatuto Tributario en su Art 19 Contribuyentes del régimen tributario especial:

“Todas las asociaciones, fundaciones y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro, serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades nacionales.

Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2, su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, siempre y cuando cumplan con los requisitos que se enumeran a continuación:

1. Que estén legalmente constituidas.
2. Que su objeto social sea de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del presente Estatuto, a las cuales debe tener acceso la comunidad.
3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1".

El régimen especial del impuesto sobre la renta es el previsto en el Título VI del Libro Primero E. T. aplicable para las fundaciones sin ánimo de lucro: consiste en modo general en:

- 1- Un sistema especial de determinación del beneficio neto o excedente (arts. 357 E. T. y Decreto 2150/2017).
- 2- Una tarifa especial del impuesto sobre la renta del 20% (art. 356 E. T y Decreto 2150/2017).
- 3- Una exención del pago del impuesto sobre la renta. Dado el cumplimiento de ciertos requisitos legales (arts. 358 E.T. y Decreto 2150/2017).
- 4- Exoneración de la renta presuntiva y del cálculo del anticipo de renta (arts. 191 E.T. y Decreto 2150/2017)
5. Los pagos o abonos que se hagan a favor de las entidades del régimen tributario especial a que se refiere el artículo 19 del Estatuto Tributario, no estarán sometidos a retención en la fuente. personería jurídica. El agente retenedor conservará copia de la respectiva certificación. (art. 1.2.4.2.88 Decreto 2150/2017).
6. Las entidades sin ánimo de lucro no son responsables de la autorretención a título del impuesto sobre la renta y complementarios (art. 1.2.6.6 Parágrafo 1 Decreto 2201 de 2016).

## b) Impuestos a las Ventas

En el impuesto a las ventas no hay regímenes especiales como en el impuesto a la renta, por lo tanto, siempre que se venda un producto gravado o se preste un servicio gravado, se es responsable del impuesto con todas las ampliaciones que ello conlleva.

La responsabilidad del IVA está determinada por la actividad que se desarrolla, no por la calidad o naturaleza de la empresa.

### 3.8. Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Corporación a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

**Beneficios por terminación:** son los beneficios a los empleados proporcionados por la terminación del periodo de empleo de un empleado como consecuencia de una decisión de la entidad de terminar el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro; o la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de empleo.

### 3.9 Capital social

Según los estatutos de la corporación su capital Social o Activo Neto está representado por los aportes iniciales y posteriores que hagan los socios fijando un sostenimiento a la corporación, además de los bienes y rentas que perciba a cualquier título de entidades públicas, privadas o personas naturales tales como donaciones, contribuciones transferencias y legados siempre y cuando no estén condicionados.

Para la corporación su activo neto o equivalente al patrimonio (párrafo 18 NIC 32) se refleja en los estados financieros ya que tiene los aportes de los socios y no son reembolsables y adicional a ello no se contempló dentro del patrimonio los activos de usufructo u operación de la corporación que estén explícitamente en el título jurídico que se deben devolver a sus propietarios.

### 3.10 Ganancias acumuladas

Refleja las utilidades generadas en el desarrollo y las actividades que realiza la corporación orientadas más a fines de gestión y control. Por lo general vienen dadas desde el estado de resultados, sin embargo, pueden existir transacciones que no pasen por el estado de resultados y directamente se reclasifiquen en ganancias acumuladas como son los ajustes en la adopción inicial de las NICF, el superávit de revaluación de una Propiedad, planta y equipo cuando ésta se realiza, entre otros.

### 3.11 Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Corporación. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Las manifestaciones de intenciones de donaciones no se reconocen, las promesas formales si, de acuerdo con la probabilidad. De la misma forma sería el manejo para los aportes que se hagan a la corporación.

Los recursos que recibe la corporación de los convenios son de destinación específica, es decir dichos convenios son ejecutados por la corporación y así mismo es reconocido todos los gastos de acuerdo con su ejecución.

- **Ventas tienda Arví**

Los ingresos procedentes de la venta en la tienda Arví se desprende la generación de beneficios económicos que son asociados a la corporación; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de la tienda Arví, las donaciones, aportes y demás recursos que haya recibido la corporación de forma real después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

- **Prestación del Servicio**

Los ingresos provenientes de todas las actividades ecoturísticas y lúdicas desarrolladas por la corporación.

- **El uso de terceros de activos de la empresa o que están bajo mandato de la empresa.**

El arrendamiento de espacios que hacen parte del terreno o área de funcionamiento de la corporación y que se arriendan generando beneficios económicos a la corporación.

### 3.12 Gastos

Los gastos derivados de las actuaciones empresariales o administrativas que van encaminadas a la protección y mejora de las instalaciones locativas para el funcionamiento de la Corporación y para el cuidado y la protección del medio ambiente se contabilizan como gasto del ejercicio en que se incurren.

La Corporación Parque Arvi tiene como principio de actuación la sostenibilidad de sus operaciones bajo las premisas de la prevención de la conservación de los recursos naturales y el bienestar de la comunidad y empleados de la organización.

Realizamos seguimiento permanente de los requisitos legales ambientales asociados a nuestra actividad, incorporando a los contratos las obligaciones aplicables y garantizando su cumplimiento a través de herramientas de precalificación, inspección, auditoría y evaluación de desempeño.

A 31 de diciembre de 2017 la corporación no ha sido sancionada debido a incumplimientos o sanciones ambientales, ni ha generado desembolsos o inversiones que hayan atentado contra la protección y conservación del medio ambiente.

## NOTA 4. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

### Nota 4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias, depósitos a corto plazo y otras inversiones con liquidez y a la vista y que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones de la corporación. Los equivalentes de efectivo son aquellas inversiones altamente líquidas, que no están afectadas por la volatilidad de un mercado y que revisten un riesgo mínimo de pérdida de valor. Para la corporación son consideradas altamente líquidas las inversiones redimibles a un tiempo no superior a 3 meses. Para la medición correspondiente medición inicial y posterior, la corporación utilizará el valor razonable.

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

| Concepto                               | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Depósitos en Instituciones Financieras | \$ 1,565,085,649          | \$ 189,116,350            |
| Inversiones                            | \$ 1,126,439,980          | \$ 197,672,170            |
| Cajas                                  | \$ 8,984,174              | \$ 375,600                |
| <b>Total</b>                           | <b>\$2,700,509,803</b>    | <b>\$387,164,120</b>      |

El valor razonable del efectivo y sus equivalentes se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo (menos de tres meses) y su alta liquidez.

#### (1) Depósitos en Instituciones Financieras

A 31 de diciembre de 2017, se encuentra el aporte extraordinario de \$1,000,000,000 realizado por el Municipio de Medellín.

## (2) Inversiones

Corresponde a una cartera colectiva abierta sin pacto de permanencia con una rentabilidad del 4.42% EA, su saldo a 31 de diciembre de 2017, se compone de las facturas pagadas por el Municipio de Medellín en virtud del contrato No. 4600072209 de 2017 – Prestación de Servicios, con los cuales se cubren los gastos de la operación de la Corporación como nóminas, prestaciones sociales, proveedores y el Iva Generado de dicho contrato.

## (3) Caja

Comprende \$7,636,494 correspondientes a las ventas de la Tienda realizadas el último fin de semana de diciembre y \$1,347,680 de las cajas menores de la Corporación y los convenios Cerros 2017, Bordes 2017 y Secretaria de Infraestructura.

### Nota 4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo Restringido

Los valores aquí presentados corresponden a cuentas que fueron entregados a la entidad en su gran mayoría bajo la figura de contrato de administración delegada, motivo por el cual estos recursos solo podrán utilizarse en el desarrollo del evento específico encargado y su destinación no puede ser otro diferente al relacionado con el cumplimiento del servicio encargado.

| Detalle   | Saldo            | Estado Contrato           |
|---|------------------|---------------------------|
| Contrato 284 de 2015 - Empresas Públicas de Medellín        | \$ 1,320,429,174 | En ejecución              |
| Contrato 284 de 2015 Acta 7 - Empresas Públicas de Medellín | \$ 695,115,131   | En ejecución              |
| Contrato 4600070040 de 2017 Municipio de Medellín           | \$424,606,035    | En ejecución              |
| Contrato 4600072208 e 2017 Municipio de Medellín            | \$190,661,993    | En ejecución              |
| Contrato 187 de 2015 Empresa de Desarrollo Urbano           | \$79,595,194     | En proceso de liquidación |

| Detalle  | Saldo                  | Estado Contrato           |
|--|------------------------|---------------------------|
| Contrato 4600066970 de 2016<br>Municipio de Medellín | \$ 62,147,515          | En proceso de liquidación |
| Ingresos por servicio sanitarios                     | \$ 49,031,535          | No aplica                 |
| Contrato 4600072127 de 2017<br>Municipio de Medellín | \$ 36,848,921          | En proceso de liquidación |
| Venta de aceite                                      | \$ 6,243,249           | No aplica                 |
| Contrato 4600070972 de 2017<br>Municipio de Medellín | \$4,765,523            | En ejecución              |
| <b>Total</b>   | <b>\$2,869,444,270</b> |                           |

#### Nota 4.3 Deudores Comerciales

La antigüedad de las cuentas por cobrar y el valor de su deterioro relacionado es el siguiente:

| Antigüedad       | A 31 de diciembre de 2016 | Deterioro | Saldo neto | % cartera deteriorada (B/A) |
|------------------|---------------------------|-----------|------------|-----------------------------|
| Por vencer       | \$ 21,611,327             | -         | -          | -                           |
| 1a 30 días       | \$ 17,011,076             | -         | -          | -                           |
| 31 a 60 días     | \$ 26,200,258             | -         | -          | -                           |
| 61 a 90 días     | \$ 36,521,002             | -         | -          | -                           |
| 91 a 180 días    | \$ 8,206,594              | -         | -          | -                           |
| 181 a 360        | \$ 8,276,202              | -         | -          | -                           |
| Mayor a 360 días | \$ 2,578,768              | -         | -          | -                           |
| <b>Total</b>     | <b>\$120,405,227</b>      |           |            |                             |

Durante el año 2016 no se realizó deterioro de cartera debido a que se tenía incertidumbre sobre las cifras registradas en la cuenta por cobrar a clientes:

| <b>Antigüedad</b> | <b>A 31 de diciembre de 2016</b> | <b>Deterioro</b>  | <b>Saldo neto</b>    | <b>% cartera deteriorada (B/A)</b> |
|-------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------|
| Por vencer        | \$ 98,392,874                    | -                 | \$98,392,874         | -                                  |
| 1a 30 días        | \$ 117,881,748                   | -                 | \$117,881,748        | -                                  |
| 31 a 60 días      | \$0                              | -                 | \$0                  | -                                  |
| 61 a 90 días      | \$ 300,000                       | -                 | \$ 300,000           | -                                  |
| 91 a 180 días     | \$ 2,325,001                     | -                 | \$ 2,325,001         | -                                  |
| 181 a 360         | \$0                              | -                 | \$0                  | -                                  |
| Mayor a 360 días  | \$5,370,999                      | -\$475,000        | \$ 4,895,999         | 8,84%                              |
| <b>Total</b>      | <b>\$224,270,622</b>             | <b>-\$475,000</b> | <b>\$223,795,622</b> |                                    |

La cartera mayor a 360 días corresponde a las facturas 1206 del 14/04/2016 a nombre de la Cooperativa De Trabajo Asociado Coofema por valor de \$4.750.000 y la factura 1357 del 30/11/2016 a nombre de María Elena Cendales Gonzales por valor de \$620.999.

Revisado y estudiado el contrato y la consecuente deuda de los cánones, así como la situación financiera certificada de la Cooperativa de Trabajo Asociado Coofema conocida mediante el agotamiento del procedimiento de cobro prejurídico, el área jurídica considera que iniciar el proceso ejecutivo con el cual efectuar el cobro jurídico, no lograría alcanzar el propósito fundamental de recuperar el monto adeudado, debido a la insolvencia económica y la carencia de activos a embargar.

En cuanto a María Elena Cendales, luego de la gestión de cobro de cartera, el cliente consignó lo adeudado el 29/12/2017 mediante giro del exterior, pero por cierre bancario sólo será legalizado en enero de 2018.

Por lo anterior sólo se realiza deterioro de cartera por valor de \$475,000 bajo las políticas contables a la Cooperativa De Trabajo Asociado Coofema.

## Nota 4.4 Otros deudores

El detalle de otros deudores es el siguiente:

| Concepto                   | 2017                | 2016                |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Deuda de difícil cobro (1) | \$ 16,568,479       | \$ 16,568,479       |
| Incapacidades (2)          | \$ 6,876,348        | -                   |
| Otras cuentas por cobrar   | \$ 1,174,503        | -                   |
| Empleados                  | \$ 902.999          | \$1,704,458         |
| <b>Total</b>               | <b>\$25,522,329</b> | <b>\$18,272,937</b> |

(1) Deuda de Difícil Cobro, corresponde a la Fundación Tierra Viva, desde el año 2014 por una obra inconclusa del Núcleo, la cual se encuentra en desarrollo de la etapa probatoria.

Las incapacidades durante 2017 se detallan a continuación según su antigüedad:

| Antigüedad incapacidad | Valor               |
|------------------------|---------------------|
| Septiembre             | \$ 3,170,074        |
| Octubre                | \$ 1,215,004        |
| Noviembre              | \$ 1,472,459        |
| Diciembre              | \$ 1,018,811        |
| <b>Total</b>           | <b>\$ 6,876,348</b> |

(2) Durante el año 2016 sólo se registraban las incapacidades cuando eran canceladas por la Administradora de Salud como un reintegro.

## Nota 4.5 Anticipos y contribuciones

| Concepto                                   | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Anticipo de impuestos y contribuciones (1) | \$ 2,274,979              | \$ 88,213,010             |
| Avances y anticipos entregados             | \$ 543,676                | -                         |
| <b>Total</b>                               | <b>\$2,818,655</b>        | <b>\$88,213,010</b>       |

(1) A continuación se detalla la desagregación de los anticipos de impuestos y contribuciones:

| Concepto                                    | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Saldo a favor IVA                           | -                         | \$ 68,527,000             |
| Saldo a favor renta                         | \$ 1,119,691              | -                         |
| Retención en la fuente-renta                | -                         | \$3,012,332               |
| Retención en la fuente-industria y comercio | \$1,155,288               | \$6,937,818               |
| Retención en la fuente-Iva                  | -                         | \$9,735,860               |
| <b>Total</b>                                | <b>\$2,274,979</b>        | <b>\$88,213,010</b>       |

Al momento de presentación de los estados financieros 2017, se registró la provisión de impuesto de renta y complementarios \$19.456.000, descontando los saldos a favor por renta años anteriores \$18,979,000 y retenciones por rendimientos financieros \$1,596,691.

#### Nota 4.6 Inventarios

| Concepto     | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| Inventario   | \$ 69,304,931             | -                         |
| <b>Total</b> | <b>\$69,304,931</b>       | <b>-</b>                  |

En principio, la Tienda Arví manejaba pocas cantidades de inventarios mientras era reconocida entre los visitantes y turistas; la facturación y el manejo de los catálogos de mercancía con la que contaba se hacía de forma manual. Debido al crecimiento en la venta de los productos y la rotación de la mercancía, en junio de 2017 se implementó el sistema POS de Contai con el fin de tener un control del ingreso de dinero y de las cantidades de entrada y salida de

productos, de forma tal que permitiera generar una información más confiable de la operación de la tienda. Por lo anterior durante 2016 no se registraron inventarios en la cuenta de activos.

#### Nota 4.7 Propiedades, planta y equipo

##### a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:

| Concepto                          | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Maquinaria y equipo               | \$ 8,844,740              | \$ 8,844,740              |
| Equipo computación y comunicación | \$ 60,337,188             | \$57,991,644              |
| Flota y equipo de transporte      | \$ 94,100,000             | \$ 94,100,000             |
| <b>Subtotal</b>                   | <b>\$163,281,928</b>      | <b>\$160,936,384</b>      |

| Depreciación acumulada                  |                       |                      |
|---|-----------------------|----------------------|
| Maquinaria y equipo                     | -\$ 2,809,919         | \$ 1,241,724         |
| <b>Depreciación acumulada</b>           | <b>-\$ 49,437,744</b> | <b>\$34,537,324</b>  |
| Flota y equipo de transporte            | -\$18,819,996         | -                    |
| Equipo computación y comunicación       | <b>-\$71,067,659</b>  | <b>-\$35,779,048</b> |
| <b>Total propiedad, planta y equipo</b> | <b>92,214,269</b>     | <b>125,157,336</b>   |

##### a) Desagregación de la depreciación

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 la Entidad:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedades, planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No presenta cambios en la distribución de la depreciación.

### c) Deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo

En el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2017 y al 1 de enero y 31 de diciembre 2016, no se identificaron evidencias de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo.

#### Nota 4.8 Intangibles

Corresponden a aquellos bienes adquiridos por el ente económico en el cual se obtiene el derecho de uso y explotación. La desagregación de los intangibles presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2017 es la siguiente:

| Concepto                  | A 31 de diciembre de 2017 |
|---------------------------|---------------------------|
| Licencias                 | \$ 9,855,276              |
| Subtotal                  | \$ 9,855,276              |
|                           |                           |
| Licencias                 | -\$6,210,197              |
| <b>Total amortización</b> | <b>-\$6,210,197</b>       |
| <b>Total intangibles</b>  | <b>\$3,645,079</b>        |

Los intangibles corresponde a las licencias POS Contai, Cors Ilimitada, Adobe Creative necesarias para el desarrollo del objeto de la Corporación. Durante el año 2016 no se realizaron registros contables en la cuenta de intangibles.

## Nota 4.9 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 son las siguientes

|                                | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Cuentas por pagar comerciales  | \$289,138,453             | \$ 587,203,840            |
| <b>Total cuentas por pagar</b> | <b>\$289,138,453</b>      | <b>\$ 587,203,840</b>     |

Por política general de la Entidad, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 30 días. El detalle de la antigüedad se presenta a continuación:

| Antigüedad      | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| Por vencer      | \$220,145,570             | -                         |
| 1 a 30 días     | \$53,063,190              | \$498,006,251             |
| 31 a 60 días    | \$12,165,144              | \$22.412.110              |
| 61 a 90 días    | \$1,336,823               | \$25,005,260              |
| Mayor a 91 días | \$2,427,726               | \$41,780,219              |
| <b>Total</b>    | <b>\$289,138,453</b>      | <b>\$587,23,840</b>       |

La desagregación de las cuentas por pagar comerciales presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre de 2016 de recursos de la Corporación y de recursos en administración es la siguiente:

| Concepto                   | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Recursos en administración | \$211,323,686             | \$419,192,709             |
| Recursos Corporación       | \$77,814,767              | \$168,011,131             |
| <b>Total</b>               | <b>\$288,138,453</b>      | <b>\$ 587,203,840</b>     |

El plazo promedio de pago a los proveedores de bienes y servicios de los recursos propios es de 30 días para el 2017. Los proveedores de recursos en administración se pagan de acuerdo con la programación semanal.

Al cierre de los periodos contables, no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar vencidas dado que su vencimiento no deriva de una mala liquidez o solvencia de la Entidad.

#### Nota 4.10 Impuestos

La desagregación de los impuestos corrientes presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

| Concepto               | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| IVA por pagar          | \$354,216,024             | -                         |
| Retención en la fuente | \$21,605,562              | \$33,584,128              |
| Impuesto al turismo    | \$216,296                 | \$3,110,466               |
| <b>Total</b>           | <b>\$376,037,882</b>      | <b>\$ 36,694,594</b>      |

El incremento en los impuestos se ve reflejado en el IVA por pagar \$354,216,024 proveniente de contrato prestación de servicios No 4600070972 de 2017- Municipio de Medellín - Secretaria de Medio Ambiente.

## Nota 4.11 Beneficios a los empleados

La desagregación de los beneficios a los empleados de corto plazo, presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:

| Concepto                  | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Nómina por pagar (1)      | \$31,745,739              | \$46,884,976              |
| Cesantías                 | \$169,100,765             | \$139,040,220             |
| Intereses sobre cesantias | \$17,117,852              | \$14,296,597              |
| Vacaciones                | \$95,029,386              | \$92,135,108              |
| <b>Total</b>              | <b>\$312,993,742</b>      | <b>\$ 292,356,901</b>     |

(1) La Nomina por pagar corresponde a las liquidaciones definitivas de los convenios EPM 2015, Corantioquia, Secretaria Medio Ambiente, entre otros.

## Nota 4.12 Retenciones y aportes de seguridad social

La desagregación de las otras cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

| Concepto                                      | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Aporte fonde de pensiones                     | \$53,800,522              | \$41,947,238              |
| Aportes seguridad social y EPS                | \$41,500,138              | \$31,932,800              |
| Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensación | \$32,521,200              | \$22,809,440              |
| Aportes ARL                                   | \$4,898,200               | \$2,575,981               |
| Cooperativas                                  | \$1,764,204               | -                         |
| Libranzas                                     | \$354,220                 | -                         |
| Otros descuentos de nómina                    | \$203,000                 | \$13,019,444              |
| <b>Total</b>                                  | <b>\$135,041,484</b>      | <b>\$ 112,284,903</b>     |

#### Nota 4.13 Ingresos recibidos para terceros

La desagregación de los ingresos recibidos para terceros, presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:

| Concepto                         | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ingresos recibidos para terceros | \$5,110,744               | \$335,200                 |
| <b>Total</b>                     | <b>\$5,110,744</b>        | <b>\$ 335,200</b>         |

Para 2017 este saldo corresponde a las ventas en consignación en virtud del contrato 2017 con la Corporación Mundial de la Mujer, los cuales son reintegrados previa presentación de documento de cobro.

#### Nota 4.14 Anticipo y avances recibidos

La desagregación de los anticipos y avances recibidos, presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:

| Anticipos y avances recibidos       | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Recursos en administración (1)      | \$1,077,258,708           | \$2,322,841,496           |
| Anticipos recibidos de clientes (2) | \$1,928,300               | -                         |
| <b>Total</b>                        | <b>\$1,079,187,008</b>    | <b>\$ 2,322,841,496</b>   |

#### (1)Desagregación de los Recursos en Administración

La desagregación de los Recursos en Administración, presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:

| <b>Concepto</b>  | <b>A 31 de diciembre de 2017</b> | <b>A 31 de diciembre de 2016</b> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Contrato 384 de 2015 - Empresas Públicas de Medellín   | \$751,945,076                    | \$830,859,747                    |
| Contrato No. 46000070040 de 2017 Municipio de Medellín | \$405,344,545                    | -                                |
| Contrato No. 4600065606 de 2016 Municipio de Medellín  | -                                | \$ 235,348,556                   |
| Contrato No. 4600072208 de 2017 Municipio de Medellín  | \$123,368,829                    | -                                |
| Contrato No. 4600066970 de 2016 Municipio de Medellín  | \$21,287                         | \$ 462,208,479                   |
| Contrato No. 4600072207 de 2017 Municipio de Medellín  | -\$15,041,805                    | -                                |
| Día de sol 2016  | -                                | \$ 175,827,100                   |
| Contrato No. 187 de 2015 EDU                           | -\$188,379,224                   | \$ 221,364,859                   |
| Convenio de asociación Corantioquia No. 6011 de 2016   | -                                | \$ 213,504,471                   |
| Contrato No. 4600064395 de 2016 Municipio de Medellín  | -                                | \$127,875,488                    |
| Otros  | -                                | \$55,852,796                     |
| <b>Total</b>   | <b>\$1,077,258,708</b>           | <b>\$2,322,841,496</b>           |

(2)Corresponde a los anticipos recibidos de clientes para la realización de eventos durante 2018.

#### Nota 4.15 Aportes

A diciembre 31 de 2016 el patrimonio o activo neto de la Corporación presenta un saldo originado inicialmente por los recursos destinados para la creación y el desarrollo de la institución, adicionalmente de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales de ejercicios anteriores, entre otros.

Dentro de los aportes se incluyen los extraordinarios realizados durante el año 2017 por la Alcaldía de Medellín por un monto igual a \$1,400,000,000.

## Nota 4.16 Ingresos de actividades ordinarias y costos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, es la siguiente:

| Concepto                                  | A 31 de diciembre de 2017 |                        | A 31 de diciembre de 2016 |                      |
|---|---------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------|
|   | Ingresos                  | Costos                 | Ingresos                  | Costos               |
| Operación logística Administración (1)    | \$ 2,504,766,250          | \$867,868,966          | -                         | -                    |
| Mantenimiento y sostenimiento parques (2) | \$ 2,241,464,923          | \$395,240,102          | -                         | -                    |
| Actividades de asociación (3)             | \$ 720,193,841            | -\$ 625,829,983        | -                         | -                    |
| Agencia                                   | \$ 381,101,426            | \$252,446,970          | \$382,476,540             | \$267,247,977        |
| Senderos                                  | \$ 146,136,198            | \$4,803,815            | \$93,979,500              | -                    |
| Servicios sanitarios                      | \$ 119,856,090            | -                      | \$58,440,650              | -                    |
| Ventas tienda                             | \$ 75,563,025             | \$34,908,727           | \$78,598,910              | \$137,807,323        |
| Arrendamientos de espacios                | \$ 44,164,547             | \$ 2,520,000           | \$42,185,690              | \$1,715,853          |
| <b>Total</b>                              | <b>\$6,233,246,300</b>    | <b>\$1,557,788,580</b> | <b>\$1,281,511,273</b>    | <b>\$406,771,153</b> |

(1) La desagregación de los ingresos y costos por operación logística administración corresponden a los convenios de asociación y/o administración delegada:

| Concepto  | A 31 de diciembre de 2017 |                       |
|---|---------------------------|-----------------------|
|   | Ingresos                  | Costos                |
| Contrato No. 384 de 2015 Empresas Públicas de Medellín - Asociación (1)         | \$ 1,602,365,278          | -                     |
| Contrato No. 4600070040 de 2017 Municipio de Medellín - Administración Delegada | \$ 749,475,531            | \$ 745,026,337        |
| Contrato No. 4600072208 de 2017 Municipio de Medellín- Administración Delegada  | \$ 88,444,143             | \$ 78,034,849         |
| Contrato No. 4600072207 de 2017 Municipio de Medellín- Administración Delegada  | \$ 44,753,107             | \$ 44,758,465         |
| CT -2017-305 Cornare- Asociación(1)   | \$ 19,728,191             | -                     |
| <b>Total</b>  | <b>\$ 2,504,766,250</b>   | <b>\$ 867,819,651</b> |

(1) Los costos de los contratos de asociación se encuentran registrados en la cuenta de gastos de administración. Ver nota 4.17

(2) La desagregación de los ingresos y costos por mantenimiento y sostenimiento de parques corresponden a los contratos de prestación de servicios:

| Concepto   | A 31 de diciembre de 2017 |                       |
|--|---------------------------|-----------------------|
|  | Ingresos                  | Costos                |
| Contrato No. 4600070972 Municipio de Medellín- 2000(1) ) | \$ 1,705,882,353          | \$ 207,604,784        |
| Contrato No. 4600072999 Municipio de Medellín-SIF        | \$ 346,519,639            | \$ 85,136,030         |
| Contrato No. 1708-78 de 2017 Corantioquia                | \$ 189,062,932            | \$ 102,548,603        |
|  | <b>\$ 2,241,464,924</b>   | <b>\$ 395,289,417</b> |

1) El Contrato No. 4600070972 Municipio de Medellín- 2000, tiene por objeto “La conservación de la reserva forestal protectora del Rio Nare y el fortalecimiento del Parque Central” en la cuenta de costos sólo se tienen registradas la ejecución de las líneas sensibilización ambiental, agenda ambiental y cultural, monitoreo y vertimiento de pozos, manejo de residuos sólidos, implementación plan de emergencia, adecuación de espacios, conservación infraestructura y plan de comunicaciones. En la cuenta gastos de administración se encuentra gastos de personal, servicios de ambulancia, transporte de residuos sólidos, hosting y dominio página web, capacitación al personal, seguimiento al turismo sostenible con la firma Icontec, entre otros. Ver nota 4.17.

(3) Los ingresos por Actividades de Asociación corresponden a los honorarios de los Contratos en Administración y/o prestación como se detalla a continuación:

| <b>Concepto</b>  | <b>A 31 de diciembre de 2017</b> | <b>A 31 de diciembre de 2016</b> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Contrato No. 4600066970 de 2016<br>Municipio de Medellín | \$ 167,520,562                   | \$ 34,540,084                    |
| Contrato No. 4600065606 de 2016<br>Municipio de Medellín | \$ 68,924,053                    | \$ 48,338,765                    |
| Contrato No. 4600064395 de 2016<br>Municipio de Medellín | \$ 22,459,675                    | \$ 43,262,225                    |
| Contrato No. 187 de 2015 EDU                             | \$ 121,660,257                   | \$ 468,356,909                   |
| Contrato No. 4600070040 de 2017<br>Municipio de Medellín | \$ 144,795,776                   | -                                |
| Contrato No. 4600072207 de 2017<br>Municipio de Medellín | \$ 131,933,806                   | -                                |
| Contrato No. 4600072208 de 2017<br>Municipio de Medellín | \$ 48,766,342                    | -                                |
| Contrato No. 4600050702 de 2013<br>Municipio de Medellín | \$ 14,133,384                    | -                                |
| Contrato No. 4600061493 de 2016<br>Municipio de Medellín | -                                | \$ 31,332,000                    |
| <b>Total propiedad, planta y equipo</b>                  | <b>\$720,193,855</b>             | <b>\$625,829,983</b>             |

**Nota 4.17 Gastos de administración**

La desagregación de los gastos de administración presentados en el estado de resultados para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

| Concepto                      | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Gasto de personal(1)          | \$ 2,887,588,372          | \$ 956,055,374            |
| Servicios                     | \$ 338,940,759            | \$ 439,851,371            |
| Honorarios                    | \$ 181,332,927            | \$ 204,072,657            |
| Otros gastos                  | \$ 95,357,564             | \$ 92,949,055             |
| Arrendamientos                | \$ 73,186,503             | \$ 35,596,320             |
| Impuestos                     | \$ 54,230,887             | \$ 10,462,020             |
| Seguros                       | \$ 50,385,299             | \$ 44,040,359             |
| Depreciación y amortización   | \$ 41,498,808             | \$ 21,810,640             |
| Gastos de viaje               | \$ 23,800,665             | \$ 14,238,198             |
| Mantenimiento                 | \$ 23,391,425             | \$ 194,799,966            |
| Legales                       | \$ 7,917,670              | \$ 1,034,811              |
| Contribuciones y afiliaciones | -                         | \$ 6,138,201              |
| <b>Total</b>                  | <b>\$ 3,777,630,879</b>   | <b>\$ 2,021,048,971</b>   |

(1)La desagregación de los gastos de personal para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es el siguiente

| Concepto                 | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sueldos                  | \$ 1,805,349,632          | \$ 645,437,405            |
| Cesantías                | \$ 138,000,487            | \$ 37,801,088             |
| Intereses Cesantías      | \$ 17,547,296             | \$ 4,378,813              |
| Prima de servicios       | \$ 136,888,912            | \$ 49,549,626             |
| Vacaciones               | \$ 84,772,832             | \$ 33,617,599             |
| Otros gastos de personal | \$ 73,562,947             | -                         |
| Indemnizaciones          | \$ 31,561,752             | -                         |

| <b>Concepto</b>                          | <b>A 31 de diciembre de 2017</b> | <b>A 31 de diciembre de 2016</b> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Gastos médicos, auxilios                 | \$ 13,348,983                    | \$ 2,053,800                     |
| Dotación                                 | \$ 16,799,866                    | \$ 3,580,264                     |
| Aportes ARL                              | \$ 19,198,635                    | \$ 4,314,999                     |
| Aportes fondos de pensiones              | \$ 217,458,706                   | \$ 71,852,496                    |
| Aportes caja de compensación, icbf, sena | \$ 165,841,547                   | \$ 47,742,853                    |
| Aportes a salud                          | \$ 156,267,203                   | \$ 53,570,820                    |
| Capacitación                             | \$ 10,989,575                    | \$ 2,155,611                     |
| <b>Total</b>                             | <b>\$ 2,887,588,372</b>          | <b>\$ 956,055,374</b>            |

La desagregación de los gastos de personal para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

| <b>Concepto</b>   | <b>A 31 de diciembre de 2017</b> | <b>A 31 de diciembre de 2016</b> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Personal Corporación  | \$ 1,949,148,774                 | \$ 945,177,704                   |
| Contrato No. 384 de 2015 Empresas Públicas de Medellín- Asociación    | \$ 874,421,038                   | -                                |
| Contrato No. 4600070972 de 2017 Municipio de Medellín- Prestación     | \$ 20,075,637                    | -                                |
| CT -2017-305 Cornare- Asociación                                      | \$ 16,601,505                    | -                                |
| Contrato No. 4600066970 de 2016 Municipio de Medellín                 | \$ 14,570,231                    | \$ 10,695,761                    |
| Contrato No. 4600072208 de 2017 Municipio de Medellín- Administración | \$ 9,049,936                     | -                                |
| CT -2015-187 Empresa de Desarrollo Urbano                             | \$ 3,721,251                     | \$ 52,931                        |
| Contrato No. 4600064395 de 2016 Municipio de Medellín                 | -                                | \$ 128,978                       |
|   | <b>\$ 2,887,588,372</b>          | <b>\$ 956,055,374</b>            |

Cabe anotar que durante la vigencia 2016, los gastos de personal contratados para la ejecución de contratos en administración delegada y/o asociación eran registrados en la cuenta de ingresos recibidos para terceros.

#### Nota 4.18 Gastos de ventas

La desagregación de los gastos de ventas presentados en el estado de resultados integral para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

| Concepto                      | A 31 de diciembre de 2017 |
|-------------------------------|---------------------------|
| Gasto de personal             | \$ 10,750,690             |
| Servicios                     | \$ 1,366,206              |
| Honorarios                    | \$ 17,490,505             |
| Gastos de viaje               | \$ 24,124,908             |
| Diversos                      | \$ 23,206,223             |
| Contribuciones y afiliaciones | \$ 7,062,126              |
| <b>Total</b>                  | <b>\$ 84,000,658</b>      |

Durante el año 2016 no se registraron gastos de ventas.

#### Nota 4.19 Otros Gastos

La desagregación de los otros gastos operacionales, presentados en el estado de resultados integral para los periodos contables el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

| Concepto                                 | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Costos y gastos ejercicios anteriores(1) | \$ 55,043,781             | \$ 9,010,956              |
| Impuestos Asumidos                       | \$ 1,183,554              | \$ 791,114                |
| Diversos                                 | \$ 1,199,311              | -                         |
| Ajuste al peso                           | \$ 6,241                  | \$ 3,164                  |
| <b>Total</b>                             | <b>\$ 57,432,887</b>      | <b>\$ 9,805,233</b>       |

(1) La desagregación de los costos y gastos de ejercicios anteriores presentados en el estado de resultados integral para el periodo contable 2017 es la siguiente:

| Concepto   | Valor                |
|--|----------------------|
| Depuración cartera año 2016  | \$ 46,894,997        |
| Liquidación contrato No. 4600065606 de 2016<br>Municipio de Medellín | \$ 3,389,320         |
| Ajuste de cuentas por cobrar   | \$ 3,379,990         |
| Ajuste adopción NCIF   | \$ 960,000           |
| Retención por Ica no deducido en declaración<br>Ind. y Ccio. 2016    | \$ 419,474           |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 55,043,781</b> |

#### Nota 4.20 Ingresos Financieros

La desagregación de los ingresos financieros obtenidos en la operación presentada en el estado de resultados integral para los periodos contables el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

| Concepto                           | A 31 de diciembre<br>de 2017 | A 31 de diciembre<br>de 2016 |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Interés de mora(1)                 | \$ 6,101,931                 | \$ 370,723                   |
| Comisiones                         | \$ 5,688,418                 | \$ 3,084,190                 |
| Gastos bancarios - cuota de manejo | \$ 2,599,761                 | \$ 1,629,903                 |
| Interés financieros                | \$ 2,347,265                 | \$ 985,076                   |
| Gravamen al movimiento financiero  | \$ 1,462,902                 | \$ 18,917                    |
| Diferencia en cambio               | \$ 69,820                    | -                            |
| <b>Total</b>                       | <b>\$ 18,270,097</b>         | <b>\$ 6,088,808</b>          |

(1) Este saldo corresponde a la depuración de inconsistencias con las diferentes administradores de salud, pensión, Arl y aportes parafiscales desde el año 2014 por valor \$6.084.400: Savia Salud EPS \$10.300; Comfama \$93.200, Colpensiones \$4.908.700, ICBF \$76.800, Arl Suramericana \$948.600, Sena \$46.800.

## Nota 4.22 Ingresos no operacionales

La desagregación de los ingresos no operacionales obtenidos en la operación presentados en el estado de resultados integral para los periodos contables el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

| Concepto                          | A 31 de diciembre de 2017 | A 31 de diciembre de 2016 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Reintegro de costos y gastos(1)   | \$ 239,157,079            | \$ 703,080,276            |
| Ingresos de ejercicios anteriores | \$ 32,969,583             | \$ 308,330                |
| Donaciones                        | \$ 10,746,500             | \$ 55,312,930             |
| Recuperaciones incapacidades      | \$ 7,764,909              | \$ 12,355,051             |
| Venta material reciclable         | \$ 3,270,144              | \$ 2,254,151              |
| Ajuste al peso                    | \$ 38,110                 | \$ 7,821                  |
| <b>Total</b>                      | <b>\$ 293,946,324</b>     | <b>\$ 773,318,560</b>     |

(1)El reintegro de costos y gastos durante el periodo contable 2017, se discrimina así:

| Concepto  | A 31 de diciembre de 2017 |
|---|---------------------------|
| Corresponde a la liquidación del contrato Dia de Sol 2016 | \$ 117,565,878            |
| Contribución Cámara de Comercio                           | \$ 55,000,000             |
| Corresponde a la liquidación del contrato No.187 de 2015  | \$ 28,860,000             |
| Conciliación IVA 2017                                     | \$ 11,512,924             |
| Inventario inicial POS                                    | \$ 10,477,021             |
| Liquidación cerros 2016                                   | \$ 6,838,642              |
| Aporte practicante gestión humana                         | \$ 4,426,302              |
| Otros   | \$ 2,996,745              |
| Reintegro de costos y gastos cerros 2017                  | \$ 1,479,567              |
|   | <b>\$ 239,157,079</b>     |

#### Nota 4.23 Provisión Impuesto de Renta y Complementarios

La provisión del Impuesto de renta y complementarios presentada en el estado de resultados integral para los periodos contables el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

| Concepto                                     | 2017                    | 2016                   |
|--|-------------------------|------------------------|
| Beneficio neto excedente antes de impuestos  | \$ 1,056,651,202        | -\$ 345,531,202        |
| Pérdida para efectos fiscales                |                         | -\$ 16,213,798         |
| Ingresos no gravados                         |                         | -                      |
| Gastos no deducibles                         | \$ 97,277,703           | -                      |
| <b>Renta líquida ordinaria del ejercicio</b> | <b>\$ 1,157,075,547</b> |                        |
| <b>Pérdida líquida del ejercicio</b>         |                         | <b>-\$ 361,745,000</b> |
| Renta exenta                                 | \$ 1,056,651,202        | -                      |
| <b>Renta exenta líquida gravable</b>         | <b>\$ 97,277,703</b>    | -                      |
| <b>Impuesto de renta</b>                     | <b>\$ 19,456,000</b>    | -                      |

#### Nota 4.24 Demandas y pretensiones

No se conoce a la fecha de presentación de la información financiera, eventos posteriores al cierre que afecten los estados financieros.

| No. | DESPACHO DE CONOCIMIENTO   | DEMANDANTE  | DEMANDADOS   | MEDIO DE CONTROL Y DESCRIPCIÓN DE LOS HECHOS DE LA DEMANDA                                       | NUMERO ÚNICO DE IDENTIFICACIÓN (RADICADO)    | VALOR PRETENSIONES | ESTADO PROCESAL   | ESTADO DEL PROCESO | VALORACIÓN DE LA ACTIVIDAD LITIGIOSA |
|-----|--|---|--|--|--|--------------------|---|--------------------|--------------------------------------|
| 1   | TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA<br>Magistrado: LILIANA PATRICIA NAVARRO GIRALDO | FUNDACIÓN TIERRA VIVA   | MUNICIPIO DE MEDELLÍN Y CORPORACIÓN PARQUE ARVI                | ACCIÓN CONTRACTUAL<br>Obra inconclusa del Núcleo de Mazo   | 2012-0206<br>050012331000<br>20120020600     | \$2.234.250.658    | En desarrollo de la etapa probatoria.   | En tramite         | Posible                              |
| 2   | JUZGADO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO 21*  | MANUEL FADUL ALZATE   | CORPORACIÓN PARQUE ARVI, MUNICIPIO DE MEDELLÍN, Y OTROS        | ACCIÓN POPULAR<br>Ocupación espacio público y Moralidad Administrativa POR OBRAS NÚCLEO DE MAZO. | 2010-0331<br>050013331021<br>20100033100     | \$0                | Al despacho para sentencia.   | En tramite         | Posible                              |
| 3   | JUZGADO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO 24*  | SENEIDA PATRICIA TORO RESTREPO                                | CORPORACIÓN PARQUE ARVI, INDER MEDELLIN                        | REPARACIÓN DIRECTA<br>Ahogamiento menor de edad en 2012 en Chorro Clarín                         | 2013-0488<br>050013333024<br>20130048800     | \$697.600.000      | El 2 de diciembre de 2016, se profirió sentencia declarando la falta de legitimación en la causa por pasiva de la Corporación Parque Arvi y reconoce la concurrencia de culpas procediendo a condenar al INDER a pagar perjuicios morales.<br>A Despacho para sentencia en segunda instancia. | En tramite         | Posible                              |
| 4   | JUZGADO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE MEDELLIN 1*  | LINA MARÍA BUSTAMANTE, GERMAN ALCIDES BLANCO ALVAREZ Y OTROS. | CORPORACIÓN PARQUE ARVÍ, COMFAMA MUNICIPIO DE MEDELLÍN Y OTROS | REPARACION DIRECTA<br>Caída del Ciempiés en Núcleo de Comfama el 29 de abril de 2011             | 2014-00430<br>050013333001<br>20140043000    | \$2.739.008.340    | En desarrollo de la etapa probatoria  | En tramite         | Posible                              |
| 5   | JUZGADO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE MEDELLIN 23*   | CARLOS MARIO DIAZ ARBOLEDA Y OTROS                            | CORPORACIÓN PARQUE ARVÍ, COMFAMA MUNICIPIO DE MEDELLÍN Y OTROS | REPARACIÓN DIRECTA<br>Caída del Ciempiés en Núcleo de Comfama el 29 de abril de 2011             | 2013 - 00784.<br>050013333023<br>20130078400 | \$2.182.074.480    | A la espera de la fijación de fecha para la continuación de la audiencia inicial.   | En tramite         | Posible                              |
| 6   | JUZGADO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE MEDELLIN 6*  | NATALIA ARIAS GIRALDO Y OTROS                                 | CORPORACIÓN PARQUE ARVÍ  | REPARACIÓN DIRECTA   | 2016 - 00531<br>050013333006<br>20160053100  | \$669.958.849      | En desarrollo de la etapa probatoria  | En tramite         | Posible                              |

A 31 de diciembre de 2017, se conoció que la supervisión del Contrato de Administración Delegada 4600066970 de 2016 celebrado con el municipio de Medellín, le solicitó a la Corporación que previa a la liquidación del contrato se debía efectuar devolución de aproximadamente \$185'000.000 derivados de un hallazgo administrativo con connotación fiscal por la declaración efectuada por la Contraloría General de Medellín en su informe de Auditoría a la contratación de la Secretaria de Medio Ambiente. Ante la mencionada solicitud se efectuará escrito ante el Municipio de Medellín para dar respuesta y se presentarán un conjunto de argumentos de orden jurídico en los cuales la Corporación considera que la mencionada solicitud es improcedente.

**Nota 4.25 Hechos ocurridos después del periodo contable**

No se conoce a la fecha de presentación de la información financiera, eventos posteriores al cierre que afecten los estados financieros.

*Beatriz Elena Araque Tobón*  
*Directora Ejecutiva*  
*C.C. 32.527.634*

*Juan Guillermo Soto*  
*Revisor Fiscal*  
*T.P. 34620-T*

*Carmen Janeth Cardona G.*  
*Contadora*  
*T.P. 118413-T*