

Tabla de contenido

FONDO DE VALORIZACIÓN MUNICIPIO DE MEDELLÍN - FONVALMED.....	7
1.1. Identificación y funciones	7
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	10
2.5. Otros aspectos.....	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	11
3.1. Juicios	11
3.2. Estimaciones y supuestos.....	12
3.3. Correcciones contables	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	12
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	13
➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	25
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25
Composición.....	25
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	25
5.2. Efectivo de uso restringido.....	26
5.3. Equivalentes al efectivo.....	26
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	27
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	27
Composición.....	27
6.1. Inversiones de administración de liquidez	27
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	29
6.3. Instrumentos derivados y coberturas	29
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	29

Composición.....	29
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	30
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	30
7.3. Aportes sobre la Nómina.....	31
7.4. Rentas Parafiscales.....	31
7.5. Regalías.....	31
7.6. Venta de bienes.....	31
7.7. Prestación de servicios	31
7.8. Prestación de servicios públicos.....	31
7.9. Prestación de servicios de salud	31
7.10. Aportes por Cobrar a Entidades Afiliadas	31
7.11. Recursos Destinados a la Financiación del Sistema General de Seguridad Social en Salud	31
7.12. Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud.....	31
7.13. Subvenciones por Cobrar	31
7.14. Recursos de los Fondos de Reservas de Pensiones.....	31
7.15. Administración del Sistema de Seguridad Social en Riesgos Laborales	31
7.16. Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera	31
7.17. Derechos de Recompra de Cuentas por Cobrar	32
7.18. Operaciones Fondos de Garantías	32
7.19. Saldos Disponibles en Patrimonios Autónomos y otros Recursos Entregados en Administración	32
7.20. Transferencias por cobrar	32
7.21. Otras cuentas por cobrar	32
7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	32
7.23. Cuentas por Cobrar a Costo Amortizado.....	32
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	32
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	33
Composición.....	33
8.1. Préstamos concedidos	33
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados	33
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar	33
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo	33
8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados.....	33
NOTA 9. INVENTARIOS	33

Composición.....	33
9.1 Bienes y Servicios	33
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33
Composición.....	33
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	34
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	36
10.3. Construcciones en curso	36
10.4. Estimaciones.....	36
10.5. Revelaciones adicionales:.....	36
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	36
Composición.....	36
11.1. Bienes de uso público (BUP).....	37
11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)	47
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	47
Composición.....	47
12.1. Detalle saldos y movimientos	48
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	48
Composición.....	48
13.1. Detalle saldos y movimientos	48
13.2. Revelaciones adicionales.....	48
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	48
Composición.....	48
14.1. Detalle saldos y movimientos	50
14.2. Revelaciones adicionales.....	51
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	52
Composición.....	52
15.1. Detalle saldos y movimientos	52
15.2. Revelaciones adicionales.....	52
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	52
Composición.....	52
Generalidades	52
16.1. Desglose – Subcuentas otros.....	52
16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)	55

16.3.	Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)	55
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS	55
17.1.	Arrendamientos financieros.....	55
17.2.	Arrendamientos operativos	55
NOTA 18.	COSTOS DE FINANCIACIÓN	55
NOTA 19.	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	55
NOTA 20.	PRÉSTAMOS POR PAGAR	55
	Composición.....	55
21.1.	Revelaciones generales	55
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	55
21.1.2.	Subvenciones por pagar	56
21.1.3.	Recursos a favor de terceros.....	56
21.1.4.	Retención en la fuente	56
21.1.5.	Otras cuentas por pagar	56
21.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	57
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	57
	Composición.....	57
	Detalle de Beneficios y Plan de Activos.....	58
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	58
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	59
22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	59
22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	59
NOTA 23.	PROVISIONES	59
23.1.	Litigios y demandas	59
23.2.	Garantías	59
23.3.	Provisiones derivadas.....	59
NOTA 24.	OTROS PASIVOS	59
	Composición.....	59
24.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	60
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)	60
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)	60
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	60
25.1.1.	Activos contingentes	60

25.1.2.	Revelaciones generales de activos contingentes	60
25.2.	Pasivos contingentes	60
25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	60
25.2.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	60
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	60
26.1.	Cuentas de orden deudoras	60
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	61
NOTA 27.	PATRIMONIO.....	62
	Composición.....	62
27.1.	Capital.....	63
27.2.	Acciones	63
27.3.	Instrumentos financieros	63
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo	63
NOTA 28.	INGRESOS.....	63
	Composición.....	63
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	64
28.1.1.	Ingresos fiscales – Detallado	64
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	64
28.3.	Contratos de construcción	66
NOTA 29.	GASTOS	66
	Composición.....	66
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas.....	67
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	67
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros	67
29.3.	Transferencias y subvenciones.....	67
29.4.	Gasto público social.....	67
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	68
29.6.	Operaciones interinstitucionales	68
29.7.	Otros gastos	68
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS	68
30.1.	Costo de ventas de bienes.....	68
30.2.	Costo de ventas de servicios	68
NOTA 31.	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	68

31.1.	Costo de transformación - Detalle	68
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	68
32.1.	Detalle de los acuerdos de concesión	68
NOTA 33.	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN	68
NOTA 34.	EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	69
34.1.	Conciliación de ajustes por diferencia en cambio.....	69
NOTA 35.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	69
35.1.	Activos por impuestos corrientes y diferidos.....	69
35.2.	Pasivos por impuestos corrientes y diferidos.....	69
35.3.	Ingresos por impuestos diferidos	69
35.4.	Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	69
35.5.	Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores	69
NOTA 36.	COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	69
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	69

FONDO DE VALORIZACIÓN MUNICIPIO DE MEDELLÍN - FONVALMED

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El FONDO DE VALORIZACIÓN DEL MUNICIPIO DE MEDELLÍN- en adelante FONVALMED -, con domicilio en Colombia dirección registrada en la Carrera 65 N° 13-157 Piso 2, Aeropuerto Olaya Herrera es un fondo con personería jurídica, patrimonio propio, autonomía presupuestal y financiera adscrito a La Secretaría de Hacienda Municipio de Medellín, creado mediante Acuerdo 104 de 2007 del Alcalde de Medellín con previa autorización del Concejo Municipal según por Acuerdo 46 de 2006.

La dirección y administración del Fondo de valorización – FONVALMED, está a cargo de un Consejo Directivo, un Director Ejecutivo y un Subdirector Administrativo y Financiero.

La entidad tiene por objeto social administrar los bienes, rentas y los demás ingresos originados en la ejecución de obras públicas financiadas total o parcialmente a través del sistema de la contribución de valorización.

Está sujeta al ámbito de aplicación de la Contaduría General de la Nación, la cual fija los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las entidades de Gobierno con el fin de establecer un sistema contable uniforme.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros individuales del FONVALMED para el periodo contable enero 1 a diciembre 31 de 2020, han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo aplicable a las entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Dicho marco fue incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante Resolución 533 de 2015, el instructivo 002 de la misma fecha y sus modificaciones, y lo componen: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; la Doctrina Contable Pública y el Catálogo General de Cuentas.

Los estados financieros individuales del FONVALMED con corte a 31 de diciembre de 2020, cumplen con los exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NICSP) adoptadas en Colombia.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Juego completo de Estados Financieros

Los estados financieros individuales presentados comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, preparados bajo el marco normativo para entidades de gobierno.

De acuerdo con la resolución 033 del 10 de febrero de 2020, Por la cual se modifica el parágrafo 1 del artículo 2° de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno. “Parágrafo 1. El primer Estado de Efectivo bajo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, se presentará a partir del periodo contable del año 2022, y será comparativo a partir del año 2023. No obstante, las entidades podrán elaborar este estado financiero de manera voluntaria y anticipada para los efectos administrativos y de la gestión financiera pública

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El FONVALMED para el manejo de las operaciones contables, de acuerdo con su estructura y organización, procede de la siguiente forma:

El proceso contable se desarrolla en su sede principal y sus estados financieros presentados no contienen, no agregan ni consolidan información de unidades dependientes o fondos sin personería jurídica.

- Los estados financieros son de carácter obligatorio y se elaboran cumpliendo los plazos y requisitos exigidos para su presentación por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El FONVALMED, prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de causación o devengo, excepto el estado de flujos de efectivo el cual es preparado en una base de caja o realización.

Los estados financieros del FONVALMED han sido preparados sobre las bases de medición definidas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, así:

➤ Bases de medición aplicables a los activos

Costo: Corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. Según este criterio, los activos se reconocen inicialmente por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización.

Esta base es la regla general para la medición inicial de la mayoría de conceptos que conforman los activos del FONVALMED, tales como cuentas por cobrar, propiedades, planta y equipo, activos intangibles y propiedades de inversión.

Costo amortizado: Corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. Esta base de medición se utiliza para el reconocimiento de préstamos por cobrar

Valor de mercado: Es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de

independencia mutua. En una transacción en condiciones de mercado, el valor de mercado y el costo será el mismo si no existen costos asociados a la negociación. Se utiliza esta base para el reconocimiento de las inversiones de administración de liquidez que se esperan negociar, es decir, las clasificadas como inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el resultado.

➤ **Bases de medición aplicables a los pasivos**

Costo: Contraprestación recibida a cambio de la obligación asumida, esto es, el efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor de la contraprestación recibida, en el momento de incurrir en el pasivo. Esta base es utilizada para la medición de elementos de los estados financieros como cuentas por pagar, beneficios a los empleados de corto plazo, avances y anticipos recibidos, recursos recibidos en administración y retenciones.

Costo amortizado: Valor del pasivo inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses. Se utilizan en la medición de pasivos tales como préstamos por pagar-

Costo de cumplimiento: El costo de cumplimiento representa la mejor estimación de los costos en que la entidad incurriría para cumplir las obligaciones representadas por el pasivo. Cuando el costo de cumplimiento dependa de eventos futuros, todos los resultados posibles se tendrán en cuenta para estimar el valor requerido para cumplir la obligación, este método se conoce como el valor esperado y tiene como objetivo reflejar imparcialmente todos los desenlaces posibles. Se utiliza en la medición de pasivos por provisiones, beneficios a empleados largo plazo y beneficios posempleo.

Valor de mercado: El valor de mercado de un pasivo es el valor por el cual la obligación puede ser liquidada o transferida entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

Costo reexpresado: Corresponde a la actualización del costo de los pasivos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional

De acuerdo con las disposiciones generales, la unidad monetaria utilizada por el FONVALMED para las cuentas de balance y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

Criterio de materialidad

En el FONVALMED un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza, función o cuantía, su conocimiento o desconocimiento puede alterar la interpretación de los datos suministrados de forma significativa o sustancial y, por tanto, las decisiones que puedan tomar diferentes usuarios de la información.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Toda transacción en moneda extranjera se reconocerá utilizando el peso colombiano.

Para tal efecto, en la fecha de la transacción, se aplicará la tasa de cambio de contado al valor en moneda extranjera, realizando la transacción o el pago por intermedio del banco, a diciembre 31 de 2020 en los estados contables no se presentan pasivos en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

En el periodo 2020 no se presentaron hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

El FONVALMED presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.

Un activo se clasifica como activo corriente cuando:

- Se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando:

- Se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes
- También se tendrá en cuenta los criterios definidos por la Contaduría General de la Nación, en la normatividad, doctrina y sistema de validación de la información, para la clasificación de corriente y no corriente.

Depuración contable permanente y sostenible

Las áreas responsables de administrar la información de las bases de datos que afectan la contabilidad, deben adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel; asimismo, se debe depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información.

Se deben realizar las acciones administrativas necesarias para la incorporación de valores que representan derechos o bienes y obligaciones para el FONVALMED no reconocidos previamente, de acuerdo con la revisión y el análisis efectuado en el Comité de sostenibilidad.

Para el efecto, el FONVALMED cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable que tiene como funciones: evaluar los informes para depuración y recomendación de las partidas que serán objeto de baja o incorporación en la contabilidad (sin perjuicio de las depuraciones que realicen de oficio las áreas según las competencias otorgadas mediante disposición legal o normativa especial) y formular políticas y estrategias para garantizar la implementación de los elementos del control interno contable.

Eficiencia de los sistemas de información

La Entidad tiene implementado el sistema Integrado financiero – SAFIX- el cual garantiza eficiencia, eficacia y economía en el procesamiento y generación de información financiera, se ajusta a la complejidad y volumen de las operaciones que se generan en la entidad e integra adecuadamente los principales procesos que actúan como proveedores de información a la contabilidad.

El Sistema administra los siguientes módulos que alimentan el proceso contable:

Módulo de contabilidad (registro de operaciones contables),
Módulo de presupuesto (registros de operaciones presupuestales),
Módulo de tesorería (registro de ingresos, pagos e inversiones),
Módulo de nómina (registra en interfaz o liquidación de nómina de empleados),
Módulo de cartera (registro de cuentas por cobrar por contribución),
Módulo de factorización (distribución de valorización)

El sistema contable se encuentra ajustado con la norma internacional Resolución No 533 de octubre 8 de 2015 de la Contaduría General de la nación por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a las entidades de Gobierno.

Adicionalmente y en cumplimiento a la norma basados en la nueva normativa el FONVALMED aplica los criterios establecidos en el Manual de Políticas Contables NICSP para Entidades de Gobierno, adoptadas mediante Resolución 2017-104 de diciembre 26 de 2017, para el direccionamiento del proceso contable en la preparación y presentación de los estados de los estados financieros, reportes y rendición de cuentas e información a partes interesadas y para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos para cada uno de los elementos de los estados financieros.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

Para la preparación de los estados financieros se requiere que la administración utilice juicios, estimaciones y supuestos que permitan determinar las cifras de activos, pasivos, ingresos y gastos, así como la aplicación de políticas contables, y pueden tener un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros individuales.

Las estimaciones y juicios empleados por el FONVALMED se basan en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas y pueden diferir de los resultados reales posteriores. Los efectos que se deriven de un cambio en una estimación contable se aplicarán de manera prospectiva afectando el resultado del periodo del cambio y de los periodos futuros.

Las principales estimaciones y los juicios significativos realizados por el FONVALMED se describen a continuación.

3.1. Juicios

Entre los juicios realizados en el proceso de aplicación de las políticas contables, se destacan los siguientes:

3.1.1 Vida útil y valor residual para métodos de depreciación o amortización de propiedades, planta y equipo, y activos intangibles

La estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares. Para el efecto, se tendrá en cuenta, entre otros los factores de estimación de vida útil definidos en la política contable de propiedad planta y equipo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL
Equipo de computación	5 -10 años
Equipo de comunicación	5 -10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	hasta 10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El FONVALMED dará de baja los elementos de propiedad, planta y equipo o una parte significativa de un activo, o cuando no se prevé ningún beneficio económico futuro, o potencial de servicio de su uso continuo. Cualquier ganancia o pérdida que surja en la baja del activo (calculada como la diferencia entre el producto neto de la disposición y el importe en libros del activo) se incluye en el resultado cuando el activo se da de baja.

La vida útil de los activos intangibles es finita o indefinida. Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil así

Clase de activo	Vida Útil
Licencias	12 años o según licencia
Software	12 años o según licencia

3.2. Estimaciones y supuestos

La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIC-SP, requiere el uso de estimaciones y juicios contables por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos, pasivos, así como los ingresos y gastos del año en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

3.3. Correcciones contables

Después de la fecha de presentación de los estados financieros y antes de la fecha de autorización de su publicación no se presentaron hechos relevantes que impliquen o no ajustes a las cifras

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La información financiera de la Entidad está directamente relacionado con los riesgos que implica los cambios macroeconómicos del País, la variación de las valoraciones de las inversiones de administración de liquidez como equivalentes de efectivo es una de las variables de mayor incidencia, en esta vigencia 2020 por la pandemia causada por el COVID-19 el valor de las tasas de interés bajo especialmente en los primeros meses de la misma lo que implicó una disminución

en la obtención de rendimientos por colocación de excedentes de tesorería y pérdida parcial en valoración de las inversiones en el primer trimestre de 2020, no obstante, durante el año se fue recuperando la inversión y disminuyendo los gastos por valoración de inversiones.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Las situaciones que a juicio de la entidad impactaron el desarrollo normal del proceso contable durante la vigencia por efectos del Covid-19, fueron la disminución en los rendimientos de las cuentas de ahorro, de las inversiones de administración de liquidez y el fondo de inversión colectiva.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo y equivalentes al efectivo como las inversiones de corto plazo de gran liquidez y el efectivo de uso restringido aquellas cuentas con destinación específica para ejecutar convenios, contratos o proyectos.

Los recursos clasificados como efectivo y equivalentes de efectivo se medirán por el precio de la transacción, o su valor de mercado en el caso de las inversiones que se clasifiquen como equivalentes de efectivo

Algunas de las características relacionadas con los equivalentes al efectivo son las siguientes:

- Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo;
- Debe ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo;
- Debe estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor;
- En el caso de inversiones, deben tener un vencimiento próximo de al menos tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los recaudos en efectivo a favor de terceros se reconocen como efectivo al momento de ser recibidos para ser girados en las fechas previstas.

- Las participaciones en el capital de otras entidades (acciones) normalmente no se consideran equivalentes al efectivo, a menos que sean sustancialmente equivalentes al mismo.

➤ Inversiones de administración de liquidez

Corresponden a aquellos recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, para obtener rendimientos de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante la vigencia.

La clasificación de las inversiones de liquidez dependerá de la intención que exista sobre la inversión, bajo las siguientes cuatro categorías:

A valor de mercado con cambios en resultado

A costo amortizado

A valor de mercado con cambios en el patrimonio

Al costo

Se clasificarán a valor de mercado con cambios en resultados, aquellas inversiones que tienen

valor de mercado, es decir, aquellas que tienen rendimientos de acuerdo con el comportamiento del mercado, y que se esperan negociar.

Se clasificarán como inversiones al costo amortizado aquellas de las cuales se tiene la intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Los rendimientos de estas inversiones provienen de los flujos contractuales.

Se clasificarán como inversiones a valor de mercado con cambios en el patrimonio aquellas inversiones que tienen valor de mercado, pero que no se esperan negociar y no otorgan control, influencia significativa o control conjunto.

Se clasificarán como inversiones al costo aquellas que no tienen valor de mercado y que corresponden a:

Instrumentos de patrimonio, con independencia que se espere o no negociar, siempre que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto; y

Instrumentos de deuda que no se mantienen con la intención exclusiva de negociar o de conservar hasta su vencimiento.

Medición inicial y reconocimiento

Las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor de mercado. Cualquier diferencia con el precio de transacción se reconocerá en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor de mercado, se medirá por el precio de la transacción.

Son los costos incrementales directamente atribuibles a la compra, emisión, venta o disposición por otra vía de un activo o pasivo financiero. Un costo incremental es aquel que se habría evitado si el Fondo de valorización del Municipio de Medellín no hubiese adquirido, emitido o dispuesto del instrumento financiero.

El tratamiento de los costos de transacción dependerá de la intención sobre la inversión. Para una inversión con la intención de negociar, se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Para las demás inversiones se tratarán como un mayor valor de la inversión.

Medición posterior

La medición posterior de las inversiones de administración de liquidez dependerá de su clasificación:

Inversiones clasificadas a valor de mercado con cambios en resultados.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, estas inversiones se miden al valor de mercado. Las variaciones de estas inversiones afectan el resultado del periodo.

Los intereses y dividendos se afectarán como menor valor de la inversión y aumentarán el efectivo o contraprestación recibida.

Las Inversiones clasificadas en la categoría del costo amortizado se medirán al costo amortizado.

El costo amortizado es el importe al que fue valorado el activo financiero en el reconocimiento inicial menos los recaudos o pagos del principal, más el rendimiento efectivo, y menos cualquier reducción de valor por deterioro o imposibilidad de cobro.

Para el reconocimiento de los intereses se debe aplicar el método de interés efectivo, que es el interés que descuenta exactamente el flujo contractual de los pagos o recaudos futuros en efectivo

hasta la madurez del instrumento al valor neto contable en el reconocimiento inicial.

El rendimiento efectivo se reconocerá como un mayor valor de la inversión y como ingreso en el resultado del periodo.

Los rendimientos recibidos reducirán el valor de la inversión afectando el efectivo o equivalentes al efectivo de acuerdo con la prestación recibida.

Las Inversiones clasificadas en la categoría de valor de mercado con cambios en patrimonio se medirán al valor de mercado. Las variaciones afectarán el patrimonio.

Los dividendos de los instrumentos de patrimonio se reconocerán en el momento que sean decretados como mayor valor de la inversión y reconociendo el ingreso con contraprestación correspondiente.

Las Inversiones clasificadas en la categoría del costo, se mantendrán al costo y serán objeto de estimación de deterioro.

➤ **Cuentas por cobrar**

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar del FONVALMED, consideradas bajo NIC-SP como activos financieros, son derechos adquiridos por entidad en desarrollo de sus actividades que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Las cuentas por cobrar comprenden el cobro originado en el desarrollo de sus actividades correspondientes a los flujos mensuales por cobrar a clientes o contribuyentes. En este rubro se incluyen las partidas originadas en transacciones con y sin contraprestación

El reconocimiento inicial es al valor de la transacción, y la medición posterior se mantendrá al mismo valor, menos las pérdidas por valor del deterioro.

Al final de cada periodo contable, la entidad evalúa los indicios de deterioro, generalmente se pueden presentar por el incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, o desmejoramiento en las condiciones crediticias. En caso de presentarse estos indicios, las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

➤ **Baja de cuentas**

Para poder dar de baja una inversión de administración de liquidez, una cuenta por cobrar o un préstamo por cobrar de la contabilidad, la entidad tiene que perder el control de los derechos contractuales, esto podría ocurrir cuando

- Se realizan los beneficios del instrumento;
- Los derechos expiran (una opción caduca al no es ejercida en la fecha acordada
- La entidad transfiera a terceros los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.
- La entidad, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y ésta tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

➤ **Propiedades de Inversión**

FONVALMED, no posee inmuebles en la actualidad, pero se deja dentro de la política establecido lo siguiente:

Esta sección se aplicará a la contabilidad de inversiones en terrenos o edificios que cumplen la definición de propiedades de inversión del párrafo 1.1.1.3 del instructivo 002 de 2015, los cuales tienen como objetivo principal generar rentas en condiciones de mercado, plusvalía o ambas.

Solo las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha, se contabilizarán de acuerdo con esta sección por su valor razonable con cambios en resultados. Todas las demás propiedades de inversión se contabilizarán como propiedades, planta y equipo.

➤ **Propiedad planta y equipo**

Esta sección se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, de FONVALMED, se diseñó la política para el tratamiento contable basado en la NIC-SP para Entidades de Gobierno, para el reconocimiento de los distintos elementos de Propiedades Planta y Equipo, el FONVALMED, aplicará los criterios de reconocimiento del numeral 5.5.1. del Manual de Políticas NICSP, para determinar si reconocer o no una partida de propiedad, planta y equipo.

Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo si, y solo si:

Los activos tangibles sean destinados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

No están destinados para la venta en el curso normal de la actividades ordinarias;

Se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado.

Los bienes pendientes por legalizar.

Bienes recibidos en dación de pago.

Bienes recibidos o entregados a otras entidades sobre los cuales la entidad retiene lo

El costo del activo pueda ser medido confiablemente; Bienes muebles con uso futuro indeterminado; Los bienes muebles cuyo costo sea mayor o igual a medio salario mínimo mensual legal vigente (SMMLV).

Depreciación y vida Útil

La estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares. Para el efecto, se tendrá en cuenta, entre otros los factores de estimación de vida útil definidos en la política contable de propiedad planta y equipo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL
Equipo de computación	5 -10 años
Equipo de comunicación	5 -10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	hasta 10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El FONVALMED dará de baja los elementos de propiedad, planta y equipo o una parte significativa de un activo, o cuando no se prevé ningún beneficio económico futuro, o potencial de servicio de su uso continuo. Cualquier ganancia o pérdida que surja en la baja del activo (calculada como la diferencia entre el producto neto de la disposición y el importe en libros del activo) se incluye en el resultado cuando el activo se da de baja.

Deterioro de Propiedad, planta y equipo

Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, la entidad aplicará lo establecido en la política de deterioro del valor de los activos. Las compensaciones recibidas por la entidad de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconocerá como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible.

El FONVALMED reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo cuando su valor en libros supere su valor recuperable. La pérdida por deterioro se reconocerá como un menor valor del activo hasta alcanzar su valor recuperable y como un gasto en el resultado del período.

El valor recuperable es el mayor entre:

El valor de mercado del activo menos los costos de disposición.

El valor en uso: es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener un activo.

Para la estimación de la pérdida por deterioro, primero se obtendrá el valor de mercado menos los costos de disposición y solo en el caso de que este valor sea inferior al valor en libros del activo, se procederá a estimar el valor en uso.

FONVALMED evaluará, al final del período contable, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro del valor reconocida en períodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido. Si existe tal indicio, la entidad estimará nuevamente el valor recuperable del activo.

Periodicidad en la comprobación del deterioro del valor

Como mínimo, al final del período contable, FONVALMED evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos generadores de efectivo. Si existe algún indicio, estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado. En caso contrario, no estará obligado a realizar una estimación formal del valor recuperable.

➤ **Bienes de uso público**

Se reconocerán como bienes de uso público, los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esa en forma permanente que regula su utilización.

La entidad revelará información sobre el valor de los bienes de uso público en proceso de construcción.

➤ **Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por separado se reconocen inicialmente a su costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en una transacción sin contraprestación es su valor de mercado en la fecha del cambio. Tras el reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

FONVALMED, reconocerá los activos intangibles del acuerdo al numeral 5 de la Política NICSP, para determinar si un activo es intangible o no, por esto FONVALMED, reconocerá un activo intangible si y solo si:

FONVALMED tiene el control.

Se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio.

Se pueda mediar fiablemente.

No se espera vender en el curso de sus actividades.

Se provee usarlos durante más de un período contable.

La vida útil de los activos intangibles es finita o indefinida. Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil así

Clase de activo	Vida Útil
Licencias	12 años o según licencia
Software	12 años o según licencia

Los activos intangibles con una vida útil finita se evalúan por deterioro cuando hay evidencia de que el activo puede ser deteriorado.

El FONVALMED no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, identificará qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

No se reconocerán como activos intangibles generados internamente:

Marcas

Cabeceras de periódicos o revistas

Sellos o denominaciones editoriales

Listas de clientes ni otras partidas similares generadas internamente

➤ **Política de préstamos por pagar**

Los préstamos por pagar son recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los costos de transacción en los que se incurra con anterioridad al reconocimiento se reconocerán como un activo diferido hasta tanto este se reconozca, momento en el cual se disminuirán del valor del préstamo afectando el activo diferido reconocido inicialmente

Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado.

Con posterioridad al reconocimiento, los préstamos por pagar se medirán al costo amortizado, el cual corresponde a:

El valor inicialmente reconocido.

Más el costo efectivo;

Menos los pagos de capital e intereses.

El costo efectivo se calculará multiplicando el costo amortizado del préstamo por pagar, por la tasa de interés efectiva, la cual corresponde a aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del préstamo con su costo amortizado en la fecha de medición.

El costo efectivo, se reconocerá como un mayor valor del préstamo por pagar y como gasto en el resultado del periodo de forma mensual. No obstante, los gastos de financiación se reconocerán como mayor valor del activo financiado cuando los recursos obtenidos se destinen a financiar un activo apto, de conformidad con la política de costos de financiación.

Los intereses pagados disminuirán el valor del préstamo por pagar, afectando el efectivo.

La entidad revelará información relativa al valor en libros de los préstamos por pagar y a las principales condiciones, tales como: Plazo, Tasa de interés, Vencimiento y restricciones que los préstamos por pagar le impongan a la entidad.

➤ **Política de cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de cuentas por denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Se dará de baja una cuenta por pagar cuando se extingan todas las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero

Las cuentas por pagar se realizarán a 30 días o menos si se cuentan con los recursos. Si llegare una factura después del cierre se reconocerá con la fecha de radicación.

FONVALMED, reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

FONVALMED, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Los importes de cuentas denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

➤ **Política de Beneficios a Empleados**

Estas políticas comprenden las retribuciones que el FONVALMED proporciona a sus empleados, incluyendo los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual con los empleados se clasifican en:

Beneficios a corto plazo

Son otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el período contable, y la obligación del pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la entidad posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Beneficios a largo plazo

Son Beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de pos empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente, y cuya obligación de pago no vence dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre contable.

La obligación neta de la entidad en relación con beneficios a los empleados a largo plazo es el importe del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos anteriores. El beneficio es descontado para determinar su valor presente. Las nuevas mediciones se reconocen en resultados en el período en que surgen.

Para determinar el valor presente de la obligación se utiliza como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitido por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

Los beneficios por terminación son reconocidos como gasto cuando la entidad no puede retirar la oferta relacionada con los beneficios o cuando la Entidad reconoce los costos para una reestructuración, lo que ocurra primero. Si no se espera liquidar los beneficios en su totalidad dentro de los 12 meses posteriores al término del período sobre el que se informa, estos se descuentan, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

Beneficios pos- empleo

Estos planes corresponden a pensiones, seguro de vida y seguros médicos del empleado; se miden por el valor presente de la obligación de estos beneficios utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. En la estimación se tienen en cuenta variables como: sueldos y salarios, expectativa de vida del beneficiario, costo promedio de los planes pos- empleo e información histórica de utilización de los beneficios.

Cuando al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente.

El reconocimiento del costo del servicio presente, el costo por servicios pasados, el interés sobre el pasivo y el interés sobre los activos del plan de beneficios afectarán el gasto o el ingreso en el resultado del periodo. Por su parte, las ganancias y pérdidas actuariales y el rendimiento de los activos del plan de beneficios afectarán el patrimonio.

Para el reconocimiento, medición y revelación se efectuará lo previsto en el manual de política NIC-SP.

➤ **Políticas de Provisiones**

La entidad reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento (litigios y demandas en contra de la entidad, las garantías otorgadas por la entidad, la devolución de bienes aprehendidos o incautados, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos, entre otros), si se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y
- puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

FONVALMED reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

FONVALMED, medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

Reconocimiento de las provisiones en pasivos contingentes

Las provisiones originadas en litigios y demandas se medirán por el valor esperado (valor económico pretendido ajustado – CV ajustado), calculado de acuerdo con la metodología expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la valoración de pasivos contingentes. Para el FONVALMED, este valor refleja la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación.

Los litigios y demandas en contra de la entidad, se reconocerán como provisión, cuando las obligaciones derivadas de los mismos sean clasificadas como probables, esto es, si la valoración de la probabilidad de pérdida del proceso es mayor al 50%, se medirán por valor de la mejor estimación del desembolso según el reporte de los expertos.

Cuando la fecha probable de pago de la obligación sea superior a un año, el valor de la provisión será el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. La tasa de descuento utilizada para este cálculo será la tasa de inflación acumulada del año.

Medición Posterior

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del período contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del período para reflejar la mejor estimación disponible.

Los mayores valores se reconocerán como gasto del periodo en las cuentas de provisión y aumentarán el valor del pasivo; los menores valores se registran como menor valor del pasivo y

del gasto, hasta el valor causado durante el período, la diferencia como ingreso por recuperaciones.

Cuando el valor de la provisión se calcule como el valor presente de la obligación, como mínimo al final del periodo contable, la entidad ajustará financieramente el valor de la provisión de acuerdo con la variación del IPC. Como resultado de esta indexación el valor de las provisiones se ajustará en cada periodo para reflejar el valor del dinero en el tiempo, afectando el gasto financiero.

También se evaluará la probabilidad de pérdida del proceso, cuando se tenga nueva información o, como mínimo al final del periodo contable, para determinar si la obligación continúa siendo probable o pasa a ser posible o remota, caso en el cual se aplicará lo dispuesto en esta política, previa revisión de los saldos registrados en cuentas de orden.

La entidad dará baja en cuentas cuando ya no exista incertidumbre sobre la cuantía o fecha de pago (por ejemplo, cuando se tenga el fallo en firme condenatorio), se cancela la provisión y se reconocerá una cuenta por pagar por el valor definitivo de la obligación. La diferencia entre este valor y el valor provisionado se reconocerá en el resultado del periodo como gasto o ingreso, según el caso.

Si la obligación está a cargo de varias entidades, se ajustará o reconocerá el derecho por el momento real del reembolso, afectando el ingreso o el gasto, según el caso.

Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación correspondiente, (por ejemplo, cuando el fallo en firme exime de responsabilidad a la entidad) se procederá a cancelar la provisión, disminuyendo el pasivo por provisiones, revirtiendo el gasto por provisión y financiero causado en el periodo y la diferencia como ingreso por recuperaciones.

Para cada tipo de provisión la entidad revelará la siguiente información:

La naturaleza del hecho que la origina;

Una conciliación que muestre el valor en libros al inicio y al final del periodo; las adiciones realizadas durante el periodo, incluidos los ajustes procedentes de los cambios en la medición del valor descontado; los valores cargados contra la provisión durante el periodo o reversión en el periodo.

Una descripción acerca de la naturaleza de la obligación contraída, así como del valor y fecha esperada de cualquier pago resultante;

Una indicación acerca de las incertidumbres relativas al valor o a las fechas de salida de recursos;

y
Los criterios considerados para la estimación y el valor de cualquier reembolso esperado que esté asociado con la provisión constituida.

➤ **Política de Otros Activos y Otros Pasivos**

Esta política será aplicada a todos los rubros de Otras cuentas por cobrar y Otras cuentas por pagar del FONVALMED, consideradas bajo NIC-SP como activos y pasivos financieros, son derechos y obligaciones adquiridos por FONVALMED en desarrollo de sus actividades que representan un derecho a recibir efectivo o u otro activo financiero en el futuro o el pago de una obligación cierta. En consecuencia, incluye las cuentas de la política.

-FONVALMED, reconocerá la medición inicial de estas cuentas al costo por el valor de la transacción, con posterioridad se podrán ser afectados por los incrementos o disminuciones que puedan sufrir la partida.

➤ **Políticas Contables para las cuentas de Ingresos**

Se reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que tiene para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el Gobierno.

El ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando:

Surja el derecho de cobro a favor de la entidad;

La entidad tenga el control sobre el activo;

Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociado con el activo;

El valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

La entidad reconocerá ingresos por intereses cuando se tenga el control sobre el derecho, exista la probabilidad de que fluyan beneficios económicos futuros representados en flujos de recursos financieros y se tenga una medición fiable de los mismos.

Los ingresos sin contraprestación que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las categorías definidas anteriormente. Estos ingresos se reconocerán cuando exista un derecho exigible por ley, de acuerdo contractual vinculante, y demás actos administrativos que generen derechos de cobro a favor de la entidad.

La entidad revelará el valor de los ingresos de transacciones sin contraprestación reconocidos durante el periodo contable mostrando, por separado cada categoría, detallando en cada uno, los principales conceptos; el valor de las cuentas por cobrar reconocidas con respecto a los ingresos sin contraprestación; el valor de los pasivos reconocidos originados en los recursos transferidos sujetos a condiciones y la existencia de cualquier cobro anticipado con respecto a las transacciones sin contraprestación.

➤ **Políticas Contables para la Cuenta de Gastos**

Se reconocerán como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad.

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de aumento en los pasivos o disminuciones en los activos.

➤ **Políticas para arrendamiento**

Cuando el arrendamiento se clasifique como operativo, la entidad en calidad de arrendatario no reconocerá el activo arrendado en sus estados financieros.

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos se reconocerán como cuenta por pagar y

gasto de forma lineal durante el transcurso del plazo del arrendamiento, incluso si los pagos no se realizan de tal forma.

➤ **Políticas de costos de financiación**

La entidad reconocerá como mayor valor del activo, los costos de financiación directamente atribuibles a la adquisición, construcción, desarrollo o producción, de un activo apto, siempre que reconozca el activo y tenga la obligación de realizar el pago de la financiación. En caso contrario, los costos de financiación se contabilizarán como gasto en el resultado del periodo.

➤ **Políticas contables sobre hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del balance

- FONVALMED, procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance.
- FONVALMED, modificará los importes que se dan como resultado de: un litigio judicial, en contra de la entidad, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material, hechos detallados en la política.

Revelación de hechos que no implican ajuste

FONVALMED, no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes, la entidad solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación. Hechos detallados en la política.

Serán objeto de revelación los hechos ocurridos después del período contable que no implican ajuste cuyo valor de la transacción supera el 5% la materialidad general.

Corrección de errores de períodos anteriores

Los errores del período corriente, descubiertos en este mismo período, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

FONVALMED corregirá los errores de períodos anteriores, sean materiales o no, en el período en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de períodos anteriores, en ningún caso, se incluirá en el resultado del período en el que se descubra el error.

En caso de errores de períodos anteriores que sean materiales, para efectos de presentación, el FONVALMED re-expresará de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error. Se considerarán materiales, los errores que involucren partidas cuyo valor individual o acumulado sea igual o superior al 0.5% del valor de los activos totales al cierre de cada período.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

El listado de las notas con el número y nombre completo que no le aplican al fondo de valorización, son:

- Nota 8. Préstamos por cobrar
- Nota 9. Inventarios
- Nota 12. Recursos Naturales No Renovables
- Nota 13. Propiedades de Inversión
- Nota 15. Activos Biológicos
- Nota 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos de Financiación
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Préstamos por Pagar
- Nota 23. Provisiones
- Nota 25. Activos y Pasivos contingentes
- Nota 30. Costos de Ventas
- Nota 31. Costos de Transformación
- Nota 32. Acuerdos de Concesión- Entidad Concedente
- Nota 33. Administración de Recursos de Seguridad Social en Pensiones (Fondos de Colpensiones)
- Nota 34. Efectos de las Variaciones en las tasas de Cambio de la Moneda Extranjera
- Nota 35. Impuestos a Las Ganancias
- Nota 36. Combinación y Traslado de Operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28.803.625.428,04	31.885.547.648,60	(3.081.922.220,56)
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	28.798.682.415,21	31.614.444.296,29	(2.815.761.881,08)
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	4.943.012,83	271.103.352,31	(266.160.339,48)

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión, y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	28.798.682.415,21	31.614.444.296,29	(2.815.761.881,08)	789.392.985,46	0,88
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	300.185.495,31	300.280.503,54	(95.008,23)	0,00	0,00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	28.498.496.919,90	31.314.163.792,75	(2.815.666.872,85)	789.392.985,46	1,75

El saldo de depósitos en instituciones financieras a diciembre 31 de 2020 es el siguiente:

Tipo de cuenta	Banco	Saldo en Extracto	Saldo en Libros
Cuentas corrientes			
148-64523-1	Bancolombia	185.495,31	185.495,31
859-36079-4	Corpbanca	300.000.000,00	300.000.000,00
		300.185.495,31	300.185.495,31
Cuentas de ahorro			
148-645671	Bancolombia	1.600.955.896,82	1.431.266.313,76
131-89026-5	Bancolombia	8.484.465.002,71	8.484.465.002,71
250-13873-2	Bogotá	7.693.434.985,00	7.693.429.016,00
299-00394-7	BBVA	208.349.352,00	208.349.352,00
376-06093-5	Davienda	79.840.406,80	79.840.406,80
409-81240-1	Occidente	421.555.157,80	421.555.157,80
602-00598-8	Colpatria	9.080.176.292,62	9.080.176.292,62
053-97280-2	Caja Social	77.631.632,85	77.631.632,85
859--01226-7	Itaú Corpbanca	42.408.920,41	42.652.496,41
376-16292-6	Davienda	901.937.977,27	901.937.977,27
220-187-12534-9	Banco Popular	52.872.982,52	52.872.982,52
220 18712535 9	Banco Agrario	24.320.289,16	24.320.289,16
Subtotal		28.667.948.895,96	28.498.496.919,90
Total		28.968.134.391,27	28.798.682.415,21

5.2. Efectivo de uso restringido

No aplica

5.3. Equivalentes al efectivo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROM EDIO
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.943.012,83	271.103.352,31	(266.160.339,48)	674.169.160,52	4,34
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término			0,00		
1.1.33.90	Db	Otros equivalentes al efectivo	4.943.012,83	271.103.352,31	(266.160.339,48)	674.169.160,52	4,34

Los depósitos a corto plazo equivalentes de efectivo están representados en fondo de inversión, se efectúan por períodos variables, dependiendo de las necesidades inmediatas de efectivo de la entidad y devengan rendimientos.

5.4. Saldos en moneda extranjera

No aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74.573.884.694,00	78.126.282.439,00	(3.552.397.745,00)
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	74.573.884.694,00	78.126.282.439,00	(3.552.397.745,00)
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	74.573.884.694,00	78.126.282.439,00	(3.552.397.745,00)

En este grupo, se incluyen las cuentas de los recursos representados en instrumentos de deuda o instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL	% DETER.
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	74.573.884.694,0	0,0	74.573.884.694,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	74.573.884.694,0	0,0	74.573.884.694,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2.23.02	Db	Certificados de depósito a término (cdt)	74.573.884.694,0	0,0	74.573.884.694,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

El movimiento de la cuenta de inversiones de administración de liquidez a costo amortizado de instrumentos de deuda, al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Cuenta	Saldo dic. 31 -19	Cargos	Abonos	Saldo dic.31-2020
Certificados de Depósito a Término	76.827.379.000,00	137.500.000.000,00	140.327.379.000,00	74.000.000.000,00
Rendimiento efectivo de inversiones	1.298.903.439,00	2.828.274.379,00	3.553.293.124,00	573.884.694,00
Total	78.126.282.439,00	140.328.274.379,00	143.880.672.124,00	74.573.884.694,00

La composición del saldo de inversiones en Certificados de Depósito a Término (CDT), a diciembre 31 de 2020 es la siguiente:

Certificado N°	Valor CDT	Rendimiento efectivo	Saldo dic.31-2020
Banco Itaú Corpbanca			
1381473	29.000.000.000,00	474.952.136,00	29.474.952.136,00
1546404	10.000.000.000,00	79.457.859,00	10.079.457.859,00
Subtotal	39.000.000.000,00	554.409.995,00	39.554.409.995,00
Banco Popular S.A.			
1481500	35.000.000.000,00	19.474.699,00	35.019.474.699,00
Subtotal	35.000.000.000,00	19.474.699,00	35.019.474.699,00
Total Certificados de depósito a término	74.000.000.000,00	573.884.694,00	74.573.884.694,00

Las condiciones de las inversiones en Certificados de Depósito a término son:

CDT Certificado N°	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Plazo	Tasa Nominal	Tasa E.A.
Itaú Corpbanca					
153479	24/07/2020	25/01/2021	181	3,749%	3,82%
1546404	24/09/2020	24/03/2021	180	2,907%	2,95%
1481500	23/12/2020	23/06/2021	180	2,225%	2,25%

El saldo de las inversiones dadas de baja por vencimiento del 1° de enero al 31 diciembre de 2020 es el siguiente:

Emisor	NIT	Certificado	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Saldo dic.31-2020
Banco Popular	860.007.738	1328341	22/07/2019	22/01/2020	35.000.000.000,00
Banco Popular	860.007.738	1359881	13/11/2019	13/05/2020	13.327.379.000,00
Banco Popular	860.007.738	1381473	22/01/2020	22/07/2020	29.000.000.000,00
Banco BBVA	860.003.020	0131599	22/07/2019	22/01/2020	5.000.000.000,00
Banco BBVA	860.003.020	0134645	20/09/2019	20/03/2020	23.500.000.000,00
Banco BBVA	860.003.020	0142616	22/01/2020	22/07/2020	5.000.000.000,00
Banco BBVA	860.003.020	0142618	23/01/2020	23/07/2020	6.000.000.000,00
Banco BBVA	860.003.020	0146572	20/03/2020	21/09/2020	23.500.000.000,00
Subtotal					140.327.379.000,00
Banco Popular	860.007.738	1328341	22/07/2019	22/01/2020	881.405.000,00
Banco Popular	860.007.738	1359881	13/11/2019	13/05/2020	329.119.624,00
Banco Popular	860.007.738	1381473	22/01/2020	22/07/2020	751.506.000,00
Banco BBVA	860.003.020	0131599	22/07/2019	22/01/2020	125.915.000,00
Banco BBVA	860.003.020	0134645	20/09/2019	20/03/2020	592.952.000,00
Banco BBVA	860.003.020	0142616	22/01/2020	22/07/2020	126.160.000,00
Banco BBVA	860.003.020	0142618	23/01/2020	23/07/2020	151.098.000,00
Banco BBVA	860.003.020	0146572	20/03/2020	21/09/2020	595.137.500,00
Subtotal					3.553.293.124,00
Total					143.880.672.124,00

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

No aplica

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	55.749.607.248,77	87.695.648.635,00	(31.946.041.386,23)
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	53.493.855.258,00	87.695.648.635,00	(34.201.793.377,00)
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	2.255.751.990,77	0,00	2.255.751.990,77

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No aplica

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	19.679.098.392,0	33.814.756.866,0	53.493.855.258,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	53.493.855.258,0
Intereses	8.219.658.528,0	0,0	8.219.658.528,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8.219.658.528,0
Contribuciones	11.459.439.864,0	33.814.756.866,0	45.274.196.730,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	45.274.196.730,0

El movimiento de la cuenta por cobrar ingresos tributarios, a diciembre 31 de 2020, es el siguiente:

	Concepto	Saldo dic. 31 - 2019	Total debitado	Total Abonos	Saldo dic. 31-2020
13110301	Intereses financiación	3.434.631.893,00	4.255.382.259,00	4.390.631.368,00	3.299.382.784,00
13110302	Intereses de Mora	3.808.323.795,00	2.697.396.052,00	1.585.444.103,00	4.920.275.744,00
13112701	Contribución	9.653.672.890,00	36.640.573.462,00	34.834.806.488,00	11.459.439.864,00
	Subtotal Corriente	16.896.628.578,00	43.593.351.773,00	40.810.881.959,00	19.679.098.392,00
13112790	Contribución por cobrar	70.799.020.057,00	7.857.787.458,00	44.842.050.649,00	33.814.756.866,00
	Subtotal No Corriente	70.799.020.057,00	7.857.787.458,00	44.842.050.649,00	33.814.756.866,00
	Total ingresos No tributarios	87.695.648.635,00	51.451.139.231,00	85.652.932.608,00	53.493.855.258,00

En la subcuenta cuentas por cobrar por intereses financiación, se presenta el saldo de la facturación y recaudo de los intereses de financiación de la contribución de valorización.

En la subcuenta cuentas por cobrar por intereses de mora, se muestra el saldo de la facturación y recaudo de los intereses de mora de la contribución de valorización.

En la subcuenta cuentas por contribución de valorización, se muestra el saldo de la valorización hasta el mes de diciembre que se haya en mora y pendiente de cobrar, el plazo máximo de amortización son 72 cuotas que financian la contribución.

Del saldo por cobrar \$ 10.869.424.809 lo componen las matrículas que son responsabilidad del Municipio, de las cuales 1.547 matrículas se registran como propiedad del Municipio de Medellín, y 4198 que según el artículo 13, del Acuerdo 058 del Estatuto de Valorización, se encuentran bajo tratamiento especial (viviendas clasificadas en los estratos un (1), dos (2) y tres (3) tendrán un tratamiento especial del 100%; en ningún caso serán objeto del cobro de la Contribución de Valorización).

Detalle	Numero matrículas	Valor contribución
Municipio de Medellín	1.547,00	7.394.700.314,00
Responsable pago del Municipio	4.198,00	3.474.724.495,00
Total	5.745,00	10.869.424.809,00

7.3. Aportes sobre la Nómina

No aplica

7.4. Rentas Parafiscales

No aplica.

7.5. Regalías

No aplica.

7.6. Venta de bienes

No aplica

7.7. Prestación de servicios

No aplica

7.8. Prestación de servicios públicos

No aplica

7.9. Prestación de servicios de salud

No aplica

7.10. Aportes por Cobrar a Entidades Afiliadas

No aplica

7.11. Recursos Destinados a la Financiación del Sistema General de Seguridad Social en Salud

No aplica

7.12. Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud

No aplica

7.13. Subvenciones por Cobrar

No aplica

7.14. Recursos de los Fondos de Reservas de Pensiones

No aplica

7.15. Administración del Sistema de Seguridad Social en Riesgos Laborales

No aplica

7.16. Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera

No aplica

7.17. Derechos de Recompra de Cuentas por Cobrar

No aplica

7.18. Operaciones Fondos de Garantías

No aplica

7.19. Saldos Disponibles en Patrimonios Autónomos y otros Recursos Entregados en Administración

No aplica

7.20. Transferencias por cobrar

A diciembre 30 de 2020, se recibieron todas las transferencias de funcionamiento e inversión.

7.21. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.255.864.590,8	0,0	2.255.864.590,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.255.864.590,8
Otras cuentas por cobrar	2.255.864.590,8	0,0	2.255.864.590,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.255.864.590,8
Reconocimiento de EPM	2.254.346.087,8	0,0	2.254.346.087,8					0,0	2.254.346.087,8
Menor valor retenido en nómina	1.518.503,0	0,0	1.518.503,0					0,0	1.518.503,0

La subcuenta otras cuentas por cobrar registra la causación de reconocimientos de EPM y valores retenidos de menos en nómina que serán pagados en la vigencia 2021, entre otros.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

No aplica

7.23. Cuentas por Cobrar a Costo Amortizado

No aplica

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	0	19.355.601.592,00	0	1.550.053.128,00	0	1.867.753.749,00	0	15.937.794.715,00
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	9.884	19.679.098.392,00	2.309	1.550.053.128,00	1.704	1.867.753.749,00	2.601	15.937.794.715,00

La entidad presenta una cartera vencida de \$19.679.098.392, correspondiente a gravamen de valorización, financiación de valorización e intereses de mora que no se han deteriorado en razón a que los contribuyentes se encuentran en procesos de cobro persuasivo y coactivo que mitigan el riesgo de deterioro de estas cuentas.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

No aplica

8.1. Préstamos concedidos

No aplica

8.2. Préstamos gubernamentales otorgados

No aplica

8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar

No aplica

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

No aplica

8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

No aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

No aplica

9.1 Bienes y Servicios

No aplica

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y	153.045.403,00	144.044.854,00	9.000.549,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	0,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de	194.781.385,00	194.781.385,00	0,00
1.670	Db	Equipos de comunicación y computación	114.704.124,00	78.568.224,00	36.135.900,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(156.440.106,00)	(129.304.755,00)	(27.135.351,00)
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(110.357.721,00)	(92.207.265,00)	(18.150.456,00)
1.6.85.07	Cr	Equipo de comunicación y computación	(46.082.385,00)	(37.097.490,00)	(8.984.895,00)

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por la entidad, para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos

Cuenta	Saldo dic. 31 - 2019	Compras	Retiros	Saldo dic.31-2020
166501 Muebles y enseres	194.781.385,00	0,00	0,00	194.781.385,00
Subtotal muebles y enseres	194.781.385,00	0,00	0,00	194.781.385,00
167001 Equipo de Comunicaciones	53.842.896,00	0,00	0,00	53.842.896,00
167002 Equipo de Computación	24.725.328,00	74.243.123,00	-38.107.223,00	60.861.228,00
Subtotal equipos de comunicación y computación	78.568.224,00	74.243.123,00	-38.107.223,00	114.704.124,00
Total muebles, enseres y equipo de comunicación y computación	273.349.609,00	74.243.123,00	-38.107.223,00	309.485.509,00
Cuenta	Saldo dic. 31 - 2019	Retiros	Depreciación	Saldo dic.31-2020
168506 Dep. Muebles y Enseres	-92.207.265,00	0,00	-18.150.456,00	-110.357.721,00
Subtotal depreciación muebles y enseres	-92.207.265,00	0,00	-18.150.456,00	-110.357.721,00
168507 Dep. Equipo de Comunicación	-20.956.003,00	0,00	-5.189.089,00	-26.145.092,00
168507 Depreciación equipo de Computación	-16.141.487,00	23.867,00	-3.819.673,00	-19.937.293,00
Subtotal depreciación equipo de comunicación y computación	-37.097.490,00	23.867,00	-9.008.762,00	-46.082.385,00
Total depreciación acumulada	-129.304.755,00	23.867,00	-27.159.218,00	-156.440.106,00
Total propiedad, planta y equipo				153.045.403,00

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	78.568.224,0	194.781.385,0	273.349.609,0
+ ENTRADAS (DB):	74.243.123,0	0,0	74.243.123,0
Adquisiciones en compras	74.243.123,0	0,0	74.243.123,0
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0	0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0	0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0	0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	152.811.347,0	194.781.385,0	347.592.732,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(38.107.223,0)	0,0	(38.107.223,0)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	38.107.223,0	0,0	38.107.223,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	114.704.124,0	194.781.385,0	309.485.509,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	46.082.385,0	110.357.721,0	156.440.106,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	37.097.490,0	92.207.265,0	129.304.755,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	9.008.762,0	18.150.456,0	27.159.218,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,0	0,0	0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	23.867,0	0,0	23.867,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0,0	0,0	0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	68.621.739,0	84.423.664,0	153.045.403,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	40,2	56,7	50,5
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	0,0	0,0	0,0
+ En concesión	0,0	0,0	0,0
+ En montaje	0,0	0,0	0,0
+ No explotados	0,0	0,0	0,0
+ En mantenimiento	0,0	0,0	0,0
+ En bodega	0,0	0,0	0,0
+ En tránsito	0,0	0,0	0,0
+ Pendientes de legalizar	0,0	0,0	0,0
+ En propiedad de terceros	0,0	0,0	0,0
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)			0,0
- Gastos (pérdida)			0,0

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

No aplica

10.3. Construcciones en curso

No aplica

10.4. Estimaciones

Depreciación y vida Útil

La estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares. Para el efecto, se tendrá en cuenta, entre otros los factores de estimación de vida útil definidos en la política contable de propiedad planta y equipo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El FONVALMED dará de baja los elementos de propiedad, planta y equipo o una parte significativa de un activo, o cuando no se prevé ningún beneficio económico futuro, o potencial de servicio de su uso continuo. Cualquier ganancia o pérdida que surja en la baja del activo (calculada como la diferencia entre el producto neto de la disposición y el importe en libros del activo) se incluye en el resultado cuando el activo se da de baja.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo		
	Equipos de comunicación y computación	5,0	10,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación		
	Equipo médico y científico		
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5,0	10,0

10.5. Revelaciones adicionales:

No aplica

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	284.529.723.280,56	239.082.870.035,56	45.446.853.245,00
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	222.823.254.149,56	177.376.400.904,56	45.446.853.245,00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	61.706.469.131,00	61.706.469.131,00	0,00

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan el valor de los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que por lo tanto, están o estarán al servicio de esta, en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización

Bienes de uso público e histórico y cultural en construcción

El movimiento de la cuenta bienes de uso público en construcción, a diciembre 31 de 2020, es el siguiente:

Cuenta	Concepto	Saldo ene. 31-2019	Costos adquiridos	Retiros y/o Reclasificaciones	Saldo dic. 31-19
17050105	Interventoría	13.214.474.129,00	5.160.014.166,00	0,00	18.374.488.295,00
17050110	Obra civil	95.284.311.457,00	35.550.233.536,00	453.338.437,00	130.381.206.556,00
17050115	Diseños y otros contratos	541.803.423,00	2.712.080.650,00	0,00	3.253.884.073,00
17050130	Redes de alumbrado	280.788.760,00	493.901.099,00	0,00	774.689.859,00
17050135	Costo de financiación	1.308.637.014,56	0,00	0,00	1.308.637.014,56
	Subtotal	110.630.014.783,56	43.916.229.451,00	453.338.437,00	154.092.905.797,56
17051601	Terrenos	65.146.531.250,00	1.857.693.699,00	0,00	67.004.224.949,00
17051602	Compensaciones	1.599.854.871,00	126.268.532,00	0,00	1.726.123.403,00
	Subtotal	66.746.386.121,00	1.983.962.231,00	0,00	68.730.348.352,00
	Total	177.376.400.904,56	45.900.191.682,00	453.338.437,00	222.823.254.149,56

Los bienes de uso público e históricos y culturales en construcción, presentaron un incremento neto durante la vigencia de 2020 de \$ 45.446.853.245.00 pesos representados en costo de interventoría, obra civil, diseños, redes de alumbrado, compra de predios y compensaciones

11.1. Bienes de uso público (BUP)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL	177.376.400.904,6	61.706.469.131,0	239.082.870.035,6
+ ENTRADAS (DB):	45.900.191.682,0	0,0	45.900.191.682,0
Adquisiciones en compras	45.900.191.682,0	0,0	45.900.191.682,0
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0	0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0	0,0
Otras entradas de Bup	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1	0,0		0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0	0,0
Otras salidas de BUP	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transaccion 1	0,0	0,0	0,0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	223.276.592.586,6	61.706.469.131,0	284.983.061.717,6
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(453.338.437,0)	0,0	(453.338.437,0)
+ Entrada por traslado de cuentas	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas	0,0	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en	0,0	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en	453.338.437,0	0,0	453.338.437,0
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	222.823.254.149,6	61.706.469.131,0	284.529.723.280,6
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	0,0	0,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,0	0,0	0,0
+ Depreciación aplicada por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0
- Ajustes Depreciación acumulada por traslado a otros conceptos	0,0	0,0	0,0
- Otros Ajustes de Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0,0	0,0	0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	222.823.254.149,6	61.706.469.131,0	284.529.723.280,6
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0,0	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0	0,0
EFFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN	0,0	0,0	0,0
Ingresos	0,0	0,0	0,0
Gastos	0,0	0,0	0,0

El movimiento desagregado por centro de costos y obras es el siguiente:

Centro Costos	NOMBRE OBRA	Saldo a dic. 31 de 2019	Costos adquiridos 2020	Saldo a dic. 31 de 2020
BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN				
COSTO DE INTERVENTORÍA – 17050105				
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la Vía Las Palmas	3.141.302.044,00	1.978.013.310,00	5.119.315.354,00
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	818.939.419,00	0,00	818.939.419,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	730.375.422,00	0,00	730.375.422,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	186.979.533,00	0,00	186.979.533,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	205.670.000,00	0,00	205.670.000,00
006	Apertura de la Vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González	168.136.224,00	0,00	168.136.224,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	148.056.455,00	0,00	148.056.455,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	154.776.386,00	0,00	154.776.386,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta	251.512.602,00	0,00	251.512.602,00
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la Vía Las Palmas	317.027.547,00	0,00	317.027.547,00
011	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos	1.384.185.146,00	0,00	1.384.185.146,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	1.379.162.000,00	0,00	1.379.162.000,00
013	Prolongación de la Carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	302.107.829,00	579.956.504,00	882.064.333,00
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	1.354.496.126,00	0,00	1.354.496.126,00
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av el poblado y la vía Regional del sistema vial del Rio - Tramo 1 y2	409.984.171,00	0,00	409.984.171,00
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	767.285.570,00	0,00	767.285.570,00
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	1.841.589.308,00	0,00	1.841.589.308,00
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	552.904.088,00	536.807.994,00	1.089.712.082,00
019	Construcción lateral sur quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	997.867.054,00	0,00	997.867.054,00
021	Paso a desnivel de la Carretera a El Tesoro con la Vía Linares (Carrera 29D)	0,00	0,00	0,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	2.090.232.019,00	0,00	2.090.232.019,00
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	2.740.740.393,50	2.065.236.358,00	4.805.976.751,50
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	5.074.749.750,50	0,00	5.074.749.750,50
	Subtotal	25.018.079.087,00	5.160.014.166,00	30.178.093.253,00
Costos de obra terminada, entregada y sin entregar				
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	-818.939.419,00	0,00	-818.939.419,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	-730.375.422,00	0,00	-730.375.422,00
004	Continuidad de la Vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	-186.979.533,00	0,00	-186.979.533,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	-205.670.000,00	0,00	-205.670.000,00
006	Apertura de la Vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González	-168.136.224,00	0,00	-168.136.224,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	-148.056.455,00	0,00	-148.056.455,00

008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	-154.776.386,00	0,00	-154.776.386,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la quebrada La Presidenta	-251.512.602,00	0,00	-251.512.602,00
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	-298.542.669,00	0,00	-298.542.669,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	-1.379.162.000,00	0,00	-1.379.162.000,00
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	-1.354.496.126,00	0,00	-1.354.496.126,00
015	Construcción de la lateral norte Quebrada Zúñiga entre la Av el poblado y la vía Regional del sistema vial del Rio - Tramo 1 y2	-409.984.171,00	0,00	-409.984.171,00
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	-767.285.570,00	0,00	-767.285.570,00
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	-1.841.589.308,00	0,00	-1.841.589.308,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	-2.090.232.019,00	0,00	-2.090.232.019,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	-997.867.054,00	0,00	-997.867.054,00
	Subtotal	-11.803.604.958,00	0,00	-11.803.604.958,00
	Subtotal Interventoría	13.214.474.129,00	5.160.014.166,00	18.374.488.295,00
	COSTO OBRA CIVIL- 17050110			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	27.955.914.813,00	10.850.753.326,00	38.806.668.139,00
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	9.215.926.486,00	0,00	9.215.926.486,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	5.261.381.432,00	0,00	5.261.381.432,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la Quebrada la Chacona.	1.286.323.082,00	0,00	1.286.323.082,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	1.847.768.742,00	0,00	1.847.768.742,00
006	Apertura de la vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González	1.919.818.929,00	0,00	1.919.818.929,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	801.902.297,00	0,00	801.902.297,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	836.797.168,00	0,00	836.797.168,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la quebrada La Presidenta	1.547.257.638,00	0,00	1.547.257.638,00
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	3.321.765.009,00	0,00	3.321.765.009,00
011	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos	19.531.989.451,00	0,00	19.531.989.451,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	9.508.068.018,00	0,00	9.508.068.018,00
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	2.198.921.037,00	2.789.167.066,00	4.988.088.103,00
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	20.195.006.679,00	0,00	20.195.006.679,00
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av el poblado y la vía Regional del sistema vial del Rio - Tramo 1 y2	3.073.627.901,00	0,00	3.073.627.901,00
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	10.670.840.408,00	0,00	10.670.840.408,00
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	15.571.370.889,00	0,00	15.571.370.889,00
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	3.188.529.260,00	4.921.645.966,00	8.110.175.226,00
019	Construcción lateral sur Quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	11.367.756.408,00	0,00	11.367.756.408,00
021	Paso a desnivel de la Carretera a El Tesoro con la Vía Linares (Carrera 29D)	0,00	0,00	0,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	12.549.334.046,00	0,00	12.549.334.046,00
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	19.971.483.511,00	16.376.447.192,00	36.347.930.703,00
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	22.437.473.385,00	158.881.549,00	22.596.354.934,00

	Subtotal	204.259.256.589,00	35.096.895.099,00	239.356.151.688,00
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	-9.215.926.486,00	0,00	-9.215.926.486,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1	-5.261.381.432,00	0,00	-5.261.381.432,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	-1.286.323.082,00	0,00	-1.286.323.082,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	-1.847.768.742,00	0,00	-1.847.768.742,00
006	Apertura de la vía linaires entre las Lomas de los Balsos y los González	-1.919.818.929,00	0,00	-1.919.818.929,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	-801.902.297,00	0,00	-801.902.297,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	-836.797.168,00	0,00	-836.797.168,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta	-1.547.257.638,00	0,00	-1.547.257.638,00
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	-3.321.765.009,00	0,00	-3.321.765.009,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	-9.508.068.018,00	0,00	-9.508.068.018,00
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	-20.195.006.679,00	0,00	-20.195.006.679,00
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regional del sistema vial del Rio - Tramo 1 y2	-3.073.627.901,00	0,00	-3.073.627.901,00
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	-10.670.840.408,00	0,00	-10.670.840.408,00
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	-15.571.370.889,00	0,00	-15.571.370.889,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	-12.549.334.046,00	0,00	-12.549.334.046,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	-11.367.756.408,00	0,00	-11.367.756.408,00
	Subtotal	-108.974.945.132,00	0,00	108.974.945.132,00
	Subtotal Obra Civil	95.284.311.457,00	35.096.895.099,00	130.381.206.556,00
	COSTO DISEÑOS - 17050115			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	338.600.232,00	2.493.452.043,00	2.832.052.275,00
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	339.731.114,00	0,00	339.731.114,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	0,00	0,00	0,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	0,00	0,00	0,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	0,00	0,00	0,00
006	Apertura de la Vía linaires entre las Lomas de los Balsos y los González	0,00	0,00	0,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0,00	0,00	0,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0,00	0,00	0,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	0,00	0,00	0,00
011	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos	0,00	0,00	0,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	0,00	0,00	0,00
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0,00	180.048.693,00	180.048.693,00
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	0,00	0,00	0,00
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la A. El poblado y la vía Regional del sistema vial del Rio - Tramo 1 y2	0,00	0,00	0,00

016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	0,00	0,00	0,00
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	0,00	0,00	0,00
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	203.203.191,00	38.579.914,00	241.783.105,00
019	Construcción lateral sur quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	0,00	0,00	0,00
021	Paso a desnivel de la Carretera a El Tesoro con la Vía Linares (Carrera 29D)	0,00	0,00	0,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	0,00	0,00	0,00
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	0,00	0,00	0,00
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	0,00	0,00	0,00
	Subtotal	881.534.537,00	2.712.080.650,00	3.593.615.187,00
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	-339.731.114,00	0,00	-339.731.114,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	0,00	0,00	0,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	0,00	0,00	0,00
005	Conexión de la Calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	0,00	0,00	0,00
006	Apertura de la vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González	0,00	0,00	0,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0,00	0,00	0,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0,00	0,00	0,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	0,00	0,00	0,00
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la A. El poblado y la vía Regional del sistema vial del Río - Tramo 1 y2	0,00	0,00	0,00
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	0,00	0,00	0,00
	Subtotal	-339.731.114,00	0,00	-339.731.114,00
	Subtotal Diseños	541.803.423,00	2.712.080.650,00	3.253.884.073,00
	COSTO REDES DE ALUMBRADO PÚBLICO – 17050130			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	0,00	0,00	0,00
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	20.234.042,00	0,00	20.234.042,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	55.802.309,00	0,00	55.802.309,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	20.765.691,00	0,00	20.765.691,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	15.462.703,00	0,00	15.462.703,00
006	Apertura de la Vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González	0,00	0,00	0,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0,00	0,00	0,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0,00	0,00	0,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	12.439.819,00	0,00	12.439.819,00
011	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos	136.954.492,00	0,00	136.954.492,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	76.784.658,00	0,00	76.784.658,00

013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0,00	23.234.009,00	23.234.009,00
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	229.455.077,00	0,00	229.455.077,00
015	Construcción de la lateral norte Quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regional del sistema vial del Río - Tramo 1 y2	16.614.413,00	0,00	16.614.413,00
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	175.320.100,00	0,00	175.320.100,00
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	187.347.421,00	0,00	187.347.421,00
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0,00	41.146.736,00	41.146.736,00
019	Construcción lateral sur quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	143.002.808,00	0,00	143.002.808,00
021	Paso a desnivel de la Carretera a El Tesoro con la Vía Linares (Carrera 29D)	0,00	0,00	0,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	143.151.335,00	0,00	143.151.335,00
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	0,00	0,00	0,00
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	0,00	429.520.354,00	429.520.354,00
	Subtotal	1.233.334.868,00	493.901.099,00	1.727.235.967,00
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	0,00	0,00	0,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la Quebrada la Chacona.	0,00	0,00	0,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	-15.462.703,00	0,00	-15.462.703,00
006	Apertura de la vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González	0,00	0,00	0,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0,00	0,00	0,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0,00	0,00	0,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
010	Prolongación de la Carrera 37A hasta la vía Las Palmas	-12.439.819,00	0,00	-12.439.819,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	-76.784.658,00	0,00	-76.784.658,00
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	-197.287.142,00	0,00	-197.287.142,00
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regional del sistema vial del Río - Tramo 1 y2	-16.614.413,00	0,00	-16.614.413,00
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	-175.320.100,00	0,00	-175.320.100,00
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	-187.347.421,00	0,00	-187.347.421,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	-143.151.335,00	0,00	-143.151.335,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	-128.138.517,00	0,00	-128.138.517,00
	Subtotal	-952.546.108,00	0,00	-952.546.108,00
	Subtotal Redes de Alumbrado	280.788.760,00	493.901.099,00	774.689.859,00
	COSTOS DE FINANCIACIÓN 17050135			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la Vía Las Palmas	1.257.907.791,58	0,00	1.257.907.791,58
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	17.769.691,98	0,00	17.769.691,98
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	32.959.531,00	0,00	32.959.531,00
	Subtotal	1.308.637.014,56	0,00	1.308.637.014,56
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	0,00	0,00	0,00

013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0,00	0,00	0,00
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0,00	0,00	0,00
	Subtotal	0,00	0,00	0,00
	Subtotal costos de financiación	1.308.637.014,56	0,00	1.308.637.014,56
	TOTAL RED CARRETERA	110.630.014.783,56	43.462.891.014,00	154.092.905.797,56
	COSTO DE TERRENOS URBANOS - 17051601			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	43.117.879.808,00	190.402.317,00	43.308.282.125,00
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	11.015.087.540,00	0,00	11.015.087.540,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1	4.582.720.569,00	0,00	4.582.720.569,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, Puente sobre la Quebrada la Chacona.	0,00	0,00	0,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	450.305.816,00	0,00	450.305.816,00
006	Apertura de la vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González	0,00	0,00	0,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0,00	0,00	0,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	3.886.437.150,00	0,00	3.886.437.150,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	1.547.090.412,00	0,00	1.547.090.412,00
011	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos	2.502.302.598,00	0,00	2.502.302.598,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29 D	7.123.052.111,00	0,00	7.123.052.111,00
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	902.633.921,00	9.688.400,00	912.322.321,00
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	5.546.705.258,00	0,00	5.546.705.258,00
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regional del sistema vial del Río - Tramo 1 y2	698.644.240,00	0,00	698.644.240,00
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	261.415.787,00	0,00	261.415.787,00
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	1.478.956.957,00	0,00	1.478.956.957,00
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	7.429.367.078,00	0,00	7.429.367.078,00
019	Construcción lateral sur Quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	569.270.497,00	0,00	569.270.497,00
021	Paso a desnivel de la Carretera a El Tesoro con la Vía Linares (Carrera 29D)	0,00	0,00	0,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	8.711.648.072,00	0,00	8.711.648.072,00
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	8.468.851.475,00	607.648.438,00	9.076.499.913,00
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	2.725.496.370,00	1.049.954.544,00	3.775.450.914,00
	Subtotal	111.017.865.659,00	1.857.693.699,00	112.875.559.358,00
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	-11.015.087.540,00	0,00	-11.015.087.540,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1	-4.582.720.569,00	0,00	-4.582.720.569,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	0,00	0,00	0,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	-450.305.816,00	0,00	-450.305.816,00

006	Apertura de la vía lineares entre las Lomas de los Balsos y los González	0,00	0,00	0,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0,00	0,00	0,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	-3.886.437.150,00	0,00	-3.886.437.150,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	-1.547.090.412,00	0,00	-1.547.090.412,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29 D	-7.123.052.111,00	0,00	-7.123.052.111,00
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	-5.546.705.258,00	0,00	-5.546.705.258,00
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av el poblado y la vía Regional del sistema vial del Río - Tramo 1 y2	-698.644.240,00	0,00	-698.644.240,00
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	-261.415.787,00	0,00	-261.415.787,00
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	-1.478.956.957,00	0,00	-1.478.956.957,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	-8.711.648.072,00	0,00	-8.711.648.072,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	-569.270.497,00	0,00	-569.270.497,00
	Subtotal	-45.871.334.409,00	0,00	-45.871.334.409,00
	Subtotal Terrenos	65.146.531.250,00	1.857.693.699,00	67.004.224.949,00
	COSTO COMPENSACIONES - 17051602			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	108.644.444,00	3.902.685,00	112.547.129,00
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	0,00	0,00	0,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	24.230.171,00	0,00	24.230.171,00
004	Continuidad de la vía Lineares a la Calle 10, puente sobre la Quebrada la Chacona.	0,00	0,00	0,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	0,00	0,00	0,00
006	Apertura de la vía lineares entre las Lomas de los Balsos y los González	0,00	0,00	0,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0,00	0,00	0,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0,00	0,00	0,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	107.494.045,00	0,00	107.494.045,00
011	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos	372.237,00	0,00	372.237,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	426.795.906,00	36.349.302,00	463.145.208,00
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0,00	7.947.000,00	7.947.000,00
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	0,00	0,00	0,00
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regional del sistema vial del Río - Tramo 1 y2	75.739.448,00	0,00	75.739.448,00
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	0,00	0,00	0,00
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	288.059.730,00	0,00	288.059.730,00
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	46.299.525,00	0,00	46.299.525,00
019	Construcción lateral sur quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	51.696.000,00	0,00	51.696.000,00
021	Paso a desnivel de la Carretera a El Tesoro con la Vía Lineares (Carrera 29D)	0,00	0,00	0,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	330.916.661,00	0,00	330.916.661,00

023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	694.698.418,00	52.558.173,00	747.256.591,00
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	740.275.952,00	25.511.372,00	765.787.324,00
	Subtotal	2.895.222.537,00	126.268.532,00	3.021.491.069,00
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	-24.230.171,00	0,00	-24.230.171,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	0,00	0,00	0,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	0,00	0,00	0,00
006	Apertura de la Vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González	0,00	0,00	0,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0,00	0,00	0,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0,00	0,00	0,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	-107.494.045,00	0,00	-107.494.045,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	-426.795.906,00	0,00	-426.795.906,00
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	0,00	0,00	0,00
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regional del sistema vial del Río - Tramo 1 y2	-66.175.153,00	0,00	-66.175.153,00
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	0,00	0,00	0,00
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	-288.059.730,00	0,00	-288.059.730,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	-330.916.661,00	0,00	-330.916.661,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	-51.696.000,00	0,00	-51.696.000,00
	Subtotal	-1.295.367.666,00	0,00	-1.295.367.666,00
	Subtotal Compensaciones	1.599.854.871,00	126.268.532,00	1.726.123.403,00
	TOTAL TERRENOS	66.746.386.121,00	1.983.962.231,00	68.730.348.352,00
	TOTAL COSTO DE BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	177.376.400.904,56	45.446.853.245,00	222.823.254.149,56

En la subcuenta 170501- Red terrestre se registra el costo de los bienes de beneficio y uso público en construcción, correspondientes a las obras del Proyecto de Valorización, los componentes del costo y su valor neto a diciembre 31 de 2020 correspondiente a interventoría, asciende a \$18.374.488.295.00, el de obra civil asciende a \$130.381.206.556.00, el costo de algunos diseños asciende a \$3.253.884.073.00 el costo del componente de redes de alumbrado Público asciende a \$774.689.859.00 y el costo del componente de financiación a \$1.308.637.014.56.

En la subcuenta 170516- Terrenos, se registra el costo de los bienes de beneficio y uso público en construcción, correspondientes a las obras del proyecto de valorización, los componentes del costo y su valor neto a diciembre 31 de 2020 correspondiente a predios asciende a \$67.004.224.949.00 y el costo de compensaciones a \$ 1.726.123.403.00

El costo acumulado del componente de interventoría de las diferentes obras del Proyecto de Valorización asciende a \$30.178.093.253.00 de los cuales \$11.803.604.958.00 corresponden a obras terminadas que se encuentran en servicio.

El costo acumulado del componente de obra civil de las diferentes obras del Proyecto de Valorización asciende a \$239.356.151.688.00 de los cuales \$108.974.945.132.00 corresponden a obras terminadas que

se encuentran en servicio.

El costo acumulado del componente de algunos diseños pagados por la entidad de las diferentes obras del Proyecto de Valorización asciende a \$3.593.615.187.00, de los cuales \$339.731.114.00 corresponden a obras terminadas que se encuentran en servicio.

El costo acumulado del componente de Redes de alumbrado de las diferentes obras del Proyecto de Valorización asciende a \$1.727.235967.00, de los cuales \$952.546.108.00 corresponden a obras terminadas que se encuentran en servicio.

El costo acumulado del componente de financiación pagado por la entidad de las diferentes obras del Proyecto de Valorización que se financiaron con recursos del crédito otorgado por Bancolombia se cuantifica o asciende a \$1.308.637.014.56.

El costo acumulado del componente de predios de las diferentes obras del Proyecto de Valorización asciende a \$112.875.559.358.00, de los cuales \$45.871.334.409.00 corresponden a obras terminadas que se encuentran en servicio.

El costo acumulado del componente de compensaciones de las diferentes obras del Proyecto de Valorización se cuantifica o asciende a 3.021.491.069.00, de los cuales \$1.295.367.666.00 corresponden a obras terminadas que se encuentran en servicio.

Bienes de uso público e histórico y cultural en servicio

El movimiento de la cuenta bienes de uso público en servicio pendientes de retirar del balance e informar a la Unidad de Contaduría del Municipio de Medellín, a diciembre 31 de 2020, es el siguiente:

Centro Costos	NOMBRE OBRA	Saldo a dic. 31 de 2019	Costos registrados 2020	Saldo a dic.- 31 de 2020
BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO				
	COSTO RED TERRESTRE - 17100101			
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	18.513.862.693,00	0,00	18.513.862.693,00
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	19.367.324.305,00	0,00	19.367.324.305,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	23.825.282.133,00	0,00	23.825.282.133,00
TOTAL BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO		61.706.469.131,00	0,00	61.706.469.131,00

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

No aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Composición

No aplica

12.1. Detalle saldos y movimientos

No aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

No aplica

13.1. Detalle saldos y movimientos

13.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS			
CÓDIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	436.228.017,00	407.429.268,00	28.798.749,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	985.070.843,00	865.840.323,00	119.230.520,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(548.842.826,00)	(458.411.055,00)	(90.431.771,00)
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos	0,00	0,00	0,00

El valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene control y espera obtener beneficios económicos o potencial de servicios, presenta el siguiente movimiento a diciembre 31 de 2020:

Los activos intangibles adquiridos por separado se reconocen inicialmente a su costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en una transacción sin contraprestación es su valor de mercado en la fecha del cambio. Tras el reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

La amortización es por método de línea recta y sus vidas útiles se determinan en un rango de uno (1) año a (12) años, la entidad no deteriora los activos intangibles.

Licencias

Concepto	Proveedor	Saldo dic. 31 - 2019	Compras	Retiros	Saldo dic.31- 2020
Forms and Reports - Processor	Xenco S.A.	42.423.500,00	0,00	0,00	42.423.500,00
Licencias Safix	Xenco S.A.	39.270.000,00	0,00	0,00	39.270.000,00
Licencia Base de datos Oracle Standart Editfon 2	Xenco S.A.	45.190.250,00	0,00	0,00	45.190.250,00

	Subtotal	126.883.750,00	0,00	0,00	126.883.750,00
80 Licencias 365 Busines Essentials	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	27.200.000,00	0,00	27.200.000,00
1 Licencia ProjOnln	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	1.225.000,00	0,00	1.225.000,00
4 Licencias PwrBIPro Open	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	1.232.000,00	0,00	1.232.000,00
4 Licencias Exchge OnLn	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	799.600,00	0,00	799.600,00
2 Licencias de Legalización Win Pro	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	1.338.000,00	0,00	1.338.000,00
60 Licencias 365 Busines Essentials	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	14.952.900,00	0,00	14.952.900,00
1 Licencias Exchge OnLn	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	235.000,00	0,00	235.000,00
	Subtotal	0,00	46.982.500,00	0,00	46.982.500,00
2 Licencias ArchitectureEngineerin	Ingeniería Asistida por Computador	0,00	36.249.700,00	0,00	36.249.700,00
	Subtotal	0,00	36.249.700,00	0,00	36.249.700,00
	Total licencias	126.883.750,00	83.232.200,00	0,00	210.115.950,00
Concepto	Proveedor	Saldo dic. 31 - 2019	Retiros	Amortización	Saldo dic.31- 2020
Forms and Reports - Processor	Xenco S.A.	-8.484.696,00	0,00	-8.484.692,00	-16.969.388,00
Licencias Safix	Xenco S.A.	-7.854.000,00	0,00	-7.854.000,00	-15.708.000,00
Licencia Base de datos Oracle Standart Edition 2	Xenco S.A.	-9.038.052,00	0,00	-9.038.052,00	-18.076.104,00
	Subtotal	-25.376.748,00	0,00	-25.376.744,00	-50.753.492,00
80 Licencias 365 Busines Essentials	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Licencia ProjOnln	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Licencias PwrBIPro Open	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Licencias Exchge OnLn	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Licencias de Legalización Win Pro	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	0,00	0,00	0,00
60 Licencias 365 Busines Essentials	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Licencias Exchge OnLn	Leidy Johana Alzate Soto	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Licencias ArchitectureEngineerin	Ingeniería Asistida por Computador	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total amortización	-25.376.748,00	0,00	-25.376.744,00	-50.753.492,00
	Total saldo en libros	101.507.002,00	83.232.200,00	-25.376.744,00	159.362.458,00

Software

Concepto	Proveedor	Saldo dic. 31 - 2019	Compras	Retiros	Saldo dic.31- 2020
Software Financiero	Xenco S.A.	576.981.773,00	0,00	0,00	576.981.773,00
Software Contable	Xenco S.A.	101.975.600,00	0,00	0,00	101.975.600,00
Software Contable	Olimpia Management S.A.	59.999.200,00	0,00	0,00	59.999.200,00
Software Facturación	Enterdev S.A.S.	0,00	35.998.320,00	0,00	35.998.320,00
	Total Software	738.956.573,00	35.998.320,00	0,00	774.954.893,00

Concepto	Proveedor	Saldo dic. 31 - 2019	Retiros	Amortización	Saldo dic.31- 2020
Software Financiero	Xenco S.A.	336.572.712,0 0	0,00	-48.081.816,00	- 384.654.528,0 0
Software Contable	Xenco S.A.	-63.734.760,00	0,00	-8.497.947,00	-72.232.707,00
Software Contable	Olimpia Management S.A.	-32.726.835,00	0,00	-8.475.276,00	-41.202.111,00
	Subtotal	- 433.034.307,0 0	0,00	-65.055.039,00	- 498.089.346,0 0
Software Facturación	Enterdev S.A.S.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total amortización	- 433.034.307,0 0	0,00	-65.055.039,00	- 498.089.346,0 0
	Total saldo en libros	305.922.266,0 0	35.998.320,00	-65.055.039,00	276.865.547,0 0

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	126.883.750,0	738.956.573,0	865.840.323,0
+ ENTRADAS (DB):	103.128.595,0	35.998.320,0	139.126.915,0
Adquisiciones en compras	103.128.595,0	35.998.320,0	139.126.915,0
Adquisiciones en permutas	0,0		0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0	0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0	0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1	0,0	0,0	0,0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	230.012.345,0	774.954.893,0	1.004.967.238,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(19.896.395,0)	0,0	(19.896.395,0)
+ Entrada por traslado de cuentas	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas	0,0	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en	0,0	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en	19.896.395,0	0,0	19.896.395,0
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	210.115.950,0	774.954.893,0	985.070.843,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	50.753.491,0	498.089.337,0	548.842.828,0
Saldo inicial de la amortización acumulada	25.376.748,0	433.034.307,0	458.411.055,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	25.376.743,0	65.055.030,0	90.431.773,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,0	0,0	0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia	0,0	0,0	0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0,0	0,0	0,0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - AM - DE)	159.362.459,0	276.865.556,0	436.228.015,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	24,2	64,3	55,7
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0	0,0

14.2. Revelaciones adicionales

Los activos intangibles adquiridos por separado se reconocen inicialmente a su costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en una transacción sin contraprestación es su valor de mercado en la fecha del cambio. Tras el reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por

deterioro acumuladas.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Composición

No aplica

15.1. Detalle saldos y movimientos

No aplica

15.2. Revelaciones adicionales

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.489.441.715,00	2.118.161.416,00	(628.719.701,00)
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados	141.414.360,00	121.133.658,00	20.280.702,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos	0,00	81.978.023,00	(81.978.023,00)
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1.348.027.355,00	1.915.049.735,00	(567.022.380,00)

Generalidades

Las erogaciones pagadas por anticipado se reconocen al costo de transacción o valor desembolsado, se controlan y amortizan. Los bienes servicios pagados por anticipado, corresponden a las pólizas de seguros que amparan diferentes responsabilidades como: responsabilidad civil servidores públicos, todo riesgo daños materiales, responsabilidad civil extracontractual, transporte de valores y manejo sector oficial

16.1. Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓD CON T	NA T	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALD O NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALD O NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y	1.489.441.715,00	0,00	1.489.441.715,00	2.118.161.416,00	0,00	2.118.161.416,00	(628.719.701,00)
1.9.05	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	141.414.360,00	0,00	141.414.360,00	121.133.658,00	0,00	121.133.658,00	20.280.702,00
	Db	Seguros	141.414.360,00	0,00	141.414.360,00	121.133.658,00	0,00	121.133.658,00	20.280.702,00
1.9.06	Db	Otros avances y anticipos	0,00	0,00	0,00	81.978.023,00	0,00	81.978.023,00	(81.978.023,00)
	Db	Anticipos a contratistas	0,00	0,00	0,00	81.978.023,00		81.978.023,00	(81.978.023,00)
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1.348.027.355,00	0,00	1.348.027.355,00	1.915.049.735,00	0,00	1.915.049.735,00	(567.022.380,00)
	Db	Convenios interadministrativos	1.348.027.355,00		1.348.027.355,00	1.915.049.735,00	0,00	1.915.049.735,00	(567.022.380,00)

El valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se reciben de terceros, a diciembre 31 de 2020 presenta el siguiente movimiento

Tipo póliza	Póliza N°	Saldo dic. 31 – 2019	Compras 2020	Retiros	Saldo dic 31- 2020
Responsabilidad civil servidores públicos	520-87-994000000087	132.803.218,00	0,00	132.803.218,00	0,00
Todo riesgo daños materiales entidades estatales	848-83-994000000038	453.929,00	0,00	453.929,00	0,00
Responsabilidad civil extracontractual	848-80-994000000037	8.493.746,00	0,00	8.493.746,00	0,00
Transporte de valores	848-64-994000000029	3.567.848,00	0,00	3.567.848,00	0,00
Manejo sector oficial	848-91-994000000017	41.645,00	0,00	41.645,00	0,00
Responsabilidad civil servidores públicos	848-87-994000000023	0,00	153.070.936,00	0,00	153.070.936,00
Todo riesgo daños materiales entidades estatales	848-83-994000000104	0,00	525.594,00	0,00	525.594,00
Responsabilidad civil extracontractual	848-80-994000000077	0,00	12.409.320,00	0,00	12.409.320,00
Transporte de valores	848-91-994000000035	0,00	121.380,00	0,00	121.380,00
Manejo sector oficial	848-64-994000000063	0,00	3.570.000,00	0,00	3.570.000,00
		145.360.386,00	169.697.230,00	145.360.386,00	169.697.230,00

Amortización	Póliza N°	Saldo dic. 31 - 2019	Retiros	Amortización	Saldo dic 31- 2020
Responsabilidad civil servidores públicos	520-87-994000000087	-22.133.870,00	-132.803.218,00	110.669.348,00	0,00
Todo riesgo daños materiales entidades estatales	848-83-994000000038	-75.652,00	-453.929,00	-378.277,00	0,00
Responsabilidad civil extracontractual	848-80-994000000037	-1.415.624,00	-8.493.746,00	-7.078.122,00	0,00
Transporte de valores	848-64-994000000029	-594.642,00	-3.567.848,00	-2.973.206,00	0,00
Manejo sector oficial	848-91-994000000017	-6.940,00	-41.645,00	-34.705,00	0,00
Responsabilidad civil servidores públicos	848-87-994000000023	0,00	0,00	-25.511.822,00	-25.511.822,00
Todo riesgo daños materiales entidades estatales	848-83-994000000104	0,00	0,00	-87.598,00	-87.598,00
Responsabilidad civil extracontractual	848-80-994000000077	0,00	0,00	-2.068.220,00	-2.068.220,00
Transporte de valores	848-91-994000000035	0,00	0,00	-20.230,00	-20.230,00
Manejo sector oficial	848-64-994000000063	0,00	0,00	-595.000,00	-595.000,00
Subtotal amortización		-24.226.728,00	-145.360.386,00	149.416.528,00	-28.282.870,00
Total Neto		121.133.658,00	24.336.844,00	-4.056.142,00	141.414.360,00

El saldo de los valores entregados por la entidad, en forma anticipada, a contratistas a diciembre 31 de 2020, presenta el siguiente movimiento:

Contratista	C. Costos	Saldo dic. 31 - 2019	Cargos	Amortización	Saldo dic. 31-2020
Consorcio Urbano Avenida 34	001	81.978.023,00	0,00	81.978.023,00	0,00
Total		81.978.023,00	0,00	81.978.023,00	0,00

Los recursos en efectivo a favor de la entidad que se originan en contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades celebrados con entidades presentan el siguiente movimiento a diciembre 31 de 2020:

Contratista	Contrato	Saldo dic. 31 - 2019	Cargos	Abonos	Saldo dic.31- 2020
Metroparques EICE	2018-01213	47.682.928,00	0,00	41.443.139,00	6.239.789,00
Metroparques EICE	2020-01602	0,00	160.100.734,00	137.877.250,00	22.223.484,00
Empresa de Desarrollo Urbano EDU	2019-01404	1.867.366.807,00	1.695.359.715,00	2.243.162.440,00	1.319.564.082,00
Total		1.915.049.735,00	1.855.460.449,00	2.422.482.829,00	1.348.027.355,00

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

No aplica

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

No aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica

17.1. Arrendamientos financieros

No aplica

17.2. Arrendamientos operativos

No aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.449.228.011,32	2.148.076.742,44	(698.848.731,12)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1.778.617,89	30.382.747,10	(28.604.129,21)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0,00	0,00	0,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	364.531.981,00	1.193.475.795,00	(828.943.814,00)
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1.082.917.412,43	924.218.200,34	158.699.212,09

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios fueron canceladas a sus respectivos proveedores

21.1.2. Subvenciones por pagar

No aplica

21.1.3. Recursos a favor de terceros

El valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son propiedad de otras entidades públicas, a diciembre 31 de 2020 presenta el siguiente saldo:

Cuenta	Entidad	Saldo dic. 31 -2019	Abonos	Causación	Saldo dic.31-2020
240726	Municipio de Medellín	30.362.747,10	61.514.373,46	32.930.244,48	1.778.618,12
Subtotal		30.362.747,10	61.514.373,46	32.930.244,48	1.778.618,12

21.1.4. Retención en la fuente

El valor recaudado por la entidad como agente retenedor, de todos los pagos o abonos en cuenta que realiza, presenta a diciembre 31 de 2020 el siguiente saldo:

Cuenta	Tercero	NIT	Concepto	Tipo Retefuente	Saldo dic.31-2020
243603	DIAN	800,197,268	Honorarios	Renta	13.531.740,00
243605	DIAN	800,197,268	Servicios	Renta	7.788.081,00
243606	DIAN	800,197,268	Arrendamientos	Renta	904.712,00
243608	DIAN	800,197,268	Compras	Renta	3.043.821,00
243612	DIAN	800,197,268	Enajenación d4e activos PN	Renta	0,00
243615	DIAN	800,197,268	Rentas de Trabajo	Renta	7.624.103,00
243625	DIAN	800,197,268	Impuesto a las ventas retenido	Iva	15.523.173,00
243626	DIAN	800,197,268	Contratos de Construcción	Renta	80.165.014,00
243627	Mpio Medellín	890.905.211	Retefuente ICA	Industria y Comercio	15.045.381,00
243690	Mpio Medellín	890.905.211	Estampillas	Contribución especial y otros	220.905.956,00
	Total				364.531.981,00

21.1.5. Otras cuentas por pagar

El valor recaudado a favor de contribuyentes por concepto de saldos a favor por administración y cobro del gravamen de contribución, presenta a diciembre 31 de 2020 el siguiente saldo:

Concepto	Saldo dic. 31-2019	Total Débitos	Total Créditos	Saldo dic.31-2020
Sados a favor de contribuyentes	253.461.789,00	684.676.172,00	744.975.941,58	313.761.558,58
Saldos a favor por modificadoras	670.446.854,34	1.592.274.974,00	1.689.966.297,51	768.138.177,85
Total	923.908.643,34	2.276.951.146,00	2.434.942.239,09	1.081.899.736,43

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

No aplica

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	39.233.746,00	60.906.384,00	(21.672.638,00)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	39.233.746,00	60.906.384,00	(21.672.638,00)
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	39.233.746,00	60.906.384,00	(21.672.638,00)
		A corto plazo	39.233.746,00	60.906.384,00	(21.672.638,00)
		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	0,00	0,00	0,00

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

El saldo de las obligaciones por beneficios a empleados a diciembre 31 de 2020, desagregado por cargo es el siguiente:

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2019	Total Débitos	Total Créditos	Saldo dic. 31-2020
251101	Nómina por pagar	0,00	311.028.491,00	311.028.491,00	0,00
251102	Cesantías	0,00	24.566.295,00	24.566.295,00	0,00
251103	Intereses sobre Cesantías	0,00	2.889.494,00	2.889.494,00	0,00
251104	Vacaciones	28.784.967,00	30.022.329,00	16.267.365,00	15.030.003,00
251105	Prima de Vacaciones	19.319.734,00	21.389.816,00	12.202.257,00	10.132.175,00
251106	Prima de Servicios	6.233.912,00	11.123.783,00	11.085.416,00	6.195.545,00
251107	Prima de navidad	0,00	22.206.526,00	22.206.526,00	0,00
251109	Bonificaciones	6.567.751,00	7.845.867,00	9.154.139,00	7.876.023,00
251111	Aportes a riesgos laborales	0,00	32.619.300,00	32.619.300,00	0,00
251124	Aportes a cajas de compensación	0,00	10.204.400,00	10.204.400,00	0,00
Total		60.906.364,00	473.896.301,00	452.223.683,00	39.233.746,00

En la cuenta 2511-Beneficios a los empleados, se registra el movimiento de las obligaciones laborales por

conceptos de sueldos y prestaciones sociales al personal de planta del Fondo de valorización del Municipio de Medellín, valores que serán cancelados una vez se cumplan los requisitos de ley o a la terminación del contrato de libre nombramiento y remoción.

El saldo de las obligaciones por beneficios a empleados a diciembre 31 de 2020, desagregado por cargo es el siguiente:

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2019	Total Débitos	Total Créditos	Saldo dic. 31-2020
Director					
251101	Nómina por pagar	0,00	204.639.880,00	204.639.880,00	0,00
251102	Cesantías	0,00	15.848.393,00	15.848.393,00	0,00
251103	Intereses sobre Cesantías	0,00	1.901.612,00	1.901.612,00	0,00
251104	Vacaciones	18.681.254,00	18.703.191,00	10.344.920,00	10.322.983,00
251105	Prima de Vacaciones	12.801.411,00	12.816.442,00	7.565.600,00	7.550.569,00
251106	Prima de Servicios	3.536.198,00	6.967.462,00	7.148.467,00	3.717.203,00
251107	Prima de navidad	0,00	14.365.033,00	14.365.033,00	0,00
251109	Bonificación especial de recreación	1.595.639,00	1.595.649,00	939.093,00	939.083,00
251109	Bonificación anual por servicios prestados	3.569.252,00	3.569.252,00	4.930.185,00	4.930.185,00
Total		40.183.754,00	280.406.914,00	267.683.183,00	27.460.023,00
Subdirector					
251101	Nómina por pagar	0,00	106.388.611,00	106.388.611,00	0,00
251102	Cesantías	0,00	8.717.902,00	8.717.902,00	0,00
251103	Intereses sobre Cesantías	0,00	987.882,00	987.882,00	0,00
251104	Vacaciones	10.103.713,00	11.319.138,00	5.922.445,00	4.707.020,00
251105	Prima de Vacaciones	6.518.323,00	8.573.374,00	4.636.657,00	2.581.606,00
251106	Prima de Servicios	2.697.714,00	4.156.321,00	3.936.949,00	2.478.342,00
251107	Prima de navidad	0,00	7.841.493,00	7.841.493,00	0,00
251109	Bonificación especial de recreación	811.620,00	1.080.664,00	590.125,00	321.081,00
251109	Bonificación anual por servicios prestados	591.240,00	1.600.302,00	2.694.736,00	1.685.674,00
Total		20.722.610,00	150.665.687,00	141.716.800,00	11.773.723,00
Total		60.906.364,00	431.072.601,00	409.399.983,00	39.233.746,00

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZ	39.233.746,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	15.030.003,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	10.132.175,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	6.195.545,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0,0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	7.876.023,0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,0

La entidad consolida anualmente las prestaciones legales a que tienen derecho los empleados de acuerdo con la normativa vigente y aplicable al Fondo de valorización, el beneficio por concepto de cesantías es determinado y pagado al fondo de cesantías, los intereses sobre cesantías son entregados al empleado.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

No aplica

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

No aplica

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

No aplica

NOTA 23. PROVISIONES

No aplica

23.1. Litigios y demandas

No aplica

23.2. Garantías

No aplica

23.3. Provisiones derivadas

No aplica

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	33.814.756.866,00	70.799.020.057,00	(36.984.263.191,00)
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	33.814.756.866,00	70.799.020.057,00	(36.984.263.191,00)

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades y que no que no han sido incluidas en otro grupo.

Este valor corresponde a los pasivos que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos como la contribución por valorización y que afectan varios periodos en los cuales deberán ser aplicados o distribuidos.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	33.814.756.866,00	70.799.020.057,00	(36.984.263.191,00)
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	33.814.756.866,00	70.799.020.057,00	(36.984.263.191,00)
	Cr	Valorización pendiente por cobrar	33.814.756.866,00	70.799.020.057,00	(36.984.263.191,00)

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

No aplica

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

No aplica

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No aplica

25.1.1. Activos contingentes

No aplica

25.1.2. Revelaciones generales de activos contingentes

No aplica

25.2. Pasivos contingentes

No aplica

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

No aplica

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

No aplica

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	(232.646.992,00)	(232.646.992,00)	0,00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	(9.759.613.241,20)	(34.636.271.170,20)	24.876.657.929,00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	(9.759.613.241,20)	(34.636.271.170,20)	24.876.657.929,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	9.992.260.233,20	34.868.918.162,20	(24.876.657.929,00)
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	232.646.992,00	232.646.992,00	0,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	9.759.613.241,20	34.636.271.170,20	(24.876.657.929,00)

En este grupo se incluyen las cuentas para el registro de pasivos contingentes y cuentas de orden acreedoras de control, así como el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

Pasivos contingentes

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará conformada solo si llegaran a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo control de la entidad. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio, o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con suficiente fiabilidad. La entidad revelará los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras cuando es posible realizar una medición.

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

La entidad presenta litigios y demandas en su contra a diciembre 31 de 2020 por valor de \$62.010.760.330.2 así:

Clasificación por acción			
Acción de grupo			558.636.470,00
Acción contractual			33.609.221.501,20
Acción de nulidad simple			0,00
Acción de nulidad y restablecimiento del derecho			25.836.969.197,00
Acción ordinaria laboral			0,00
Acción de reparación directa			2.005.933.162,58
Total			62.010.760.330,78

De conformidad con la evaluación y análisis del área jurídica se clasifican según la probabilidad de ocurrencia en categoría de posibles que serán objeto de reconocimiento y en la categoría de remotas, hecho por el cual no será objeto de reconocimiento, en cumplimiento de la resolución N° 116 del 06 de abril de 2017 de la UAE- Contaduría General de la Nación, así:

Clasificación por probabilidad de ocurrencia

Categoría Posibles			232.646.991,58
categorías remotas			61.778.113.339,20
Total			62.010.760.330,78

Otras cuentas acreedoras

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan los saldos presupuestales pendientes de ejecución y pago de la contratación de obra civil e interventoría celebrados por la entidad, a diciembre 31 de 2020 presenta el siguiente saldo:

Contratista	Contrato	NIT	Saldo dic. 31-2019	Débitos	Créditos	Saldo sep.30-2020
Ingeniería Vías S.A.S.	2015-456	800.029.899	0,00	0,00	0,00	0,00
Gisaico S.A.		890.917.464	1.900.000.000,00	0,00	0,00	1.900.000.000,00
SIGA Ingeniería y Consultoría S.A.	4600063070-2015	900.269.775	678.081.497,00	1.211.104.733,00	534.352.533,00	1.329.297,00
Consorcio APH Los Parra	2014-00260	900.801.113	0,00	0,00	0,00	0,00
Consorcio Los Parra	2014-00262	900.801.692	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingeniería de Proyectos S.A.S.	4600078505-2018	900.116.722	617.451.486,00	709.686.269,00	0,00	-92.234.783,00
Ingeniería de Proyectos S.A.S.	4600078623-2018	900.116.722	592.976.910,00	637.199.012,00	27.866.675,00	-16.355.427,00
Consorcio Urbano Avenida 34	4600061619-2015	900.870.991	3.142.203.527,00	7.175.631.459,00	5.015.846.780,00	982.418.848,00
Consorcio El Poblado	2015-005459	900.919.583	223.280.940,00	2.065.236.358,00	1.908.238.099,00	66.282.681,00
Consorcio Los Parra II	2015-005457	900.919.596	0,00	0,00	0,00	0,00
Proyectos y vías S.A.S. - Provias	4600078654-2018	800.119.087	7.668.568.241,00	4.960.225.880,00	0,00	2.708.342.361,00
Civing Ingenieros Contratistas S.A.S.	4600083159-2019	860.451.253	0,00	0,00	0,00	0,00
Vallejo H. Ingenieros Consultores - Constructores S.A.S	4600083159-2019	900.416.314	502.159.313,00	536.807.988,00	93.015.755,00	58.367.080,00
Consorcio ET Avenida 34	4600078580-2018	901.235.820	2.553.813.009,00	3.808.920.039,00	2.634.071.245,00	1.378.964.215,00
Conintel S.A.	4600078002-2018	811.046.293	3.229.825.054,00	2.969.215.759,00	0,00	260.609.295,00
Consorcio Pavimentar LA	2015-00458	900.919.913	13.527.911.193,20	16.535.329.041,00	5.519.287.522,00	2.511.869.674,20
Total			34.636.271.170,20	40.609.356.538,00	15.732.678.609,00	9.759.593.241,20

NOTA 27. PATRIMONIO**Composición**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	410.432.337.160,72	366.452.001.132,72	43.980.336.028,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	180.539.717.153,27	180.539.717.153,27	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	185.912.283.979,45	133.476.114.092,69	52.436.169.886,76
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	43.980.336.028,00	52.436.169.886,76	(8.455.833.858,76)

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan los recursos aportados para la creación y desarrollo de la entidad, también incluye los resultados acumulados, entre otras.

27.1. Capital

No aplica

27.2. Acciones

No aplica

27.3. Instrumentos financieros

No aplica

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

No aplica

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	51.606.735.118,95	60.725.235.458,49	(9.118.500.339,54)
4.1	Cr	Ingresos fiscales	41.142.207.348,00	50.627.164.424,00	(9.484.957.076,00)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3.773.138.449,00	3.642.025.530,00	131.112.919,00
4.8	Cr	Otros ingresos	6.691.389.321,95	6.456.045.504,49	235.343.817,46

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incremento de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

Los ingresos fiscales son obtenidos por el cobro del gravamen de contribución que el cual recae sobre la propiedad inmueble que se beneficia con la ejecución de las obras de interés público del Proyecto El Poblado, gravamen establecido mediante Acuerdo Municipal Número 058 de 2008 (Estatuto de la Contribución del Municipio de Medellín).

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	44.915.345.797,00	54.269.189.954,00	(9.353.844.157,00)
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	41.142.207.348,00	50.627.164.424,00	(9.484.957.076,00)
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	41.779.458.807,00	50.716.026.373,00	(8.936.567.566,00)
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	(637.251.459,00)	(88.861.949,00)	(548.389.510,00)
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.773.138.449,00	3.642.025.530,00	131.112.919,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	3.773.138.449,00	3.642.025.530,00	131.112.919,00

Se reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido.

También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que tiene para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el Gobierno.

Se incluyen las cuentas que representan los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación, por concepto de recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, El valor de los ingresos obtenidos por la entidad, originados en recursos sin contraprestación del Municipio de Medellín determinados en los presupuestos anuales del ente central

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	41.779.458.807,00	637.251.459,00	41.142.207.348,00	1,5
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	41.779.458.807,00	637.251.459,00	41.142.207.348,00	1,5
4.1.10.03	Cr	Intereses	4.735.269.111,00	443.447.036,00	4.291.822.075,00	9,4
4.1.10.61	Cr	Contribuciones	37.044.189.696,00	193.804.423,00	36.850.385.273,00	0,5

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incremento de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	6.691.389.321,95	6.456.045.504,49	235.343.817,46
4.8	Cr	Otros ingresos	6.691.389.321,95	6.456.045.504,49	235.343.817,46
4.8.02	Cr	Financieros	4.399.608.038,35	6.022.774.659,22	(1.623.166.620,87)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	2.291.781.283,60	433.270.845,27	1.858.510.438,33

Corresponden principalmente a recursos obtenidos por la colocación de sus excedentes de tesorería en inversiones de del sistema financiero, como cuentas de ahorro, inversiones de administración de liquidez a

costo amortizado, rendimientos de anticipos entregados y rendimientos de recursos entregados en administración, entre otros.

El valor de los ingresos obtenidos por la entidad que provienen de instrumentos financieros, a diciembre 31 de 2020 presenta el siguiente saldo:

	OTROS INGRESOS		4.399.608.038,35
	Financieros		4.399.608.038,35
480201	Intereses sobre depósitos en Instituciones Financieras		1.463.562.145,98
480211	Rendimientos de inversiones admón. de liquidez		2.869.018.379,00
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración		67.027.513,37

Se registra en esta cuenta el valor de los ingresos propios por concepto de intereses generados en las cuentas recaudadoras de contribución, los rendimientos de los recursos entregados en administración, los rendimientos de las Inversiones en Certificados de Depósitos a Término equivalentes o no al efectivo, fondos de inversión y anticipos entregados a diciembre 31 de 2020, presenta el siguiente saldo:

Entidad	NIT	Tipo	Saldo dic. 31 2020
48020101 Rendimientos cuentas de ahorro			
Banco Itau Corpbanca Colombia S.A.	890.903.937	Ahorros 2267	1.502.859,40
Bancolombia S.A.	890.903.938	Ahorros 0265	235.268.547,01
Bancolombia S.A.	890.903.938	Ahorros 5671	20.408.860,46
Banco Caja Social S.A.	860.007.335	Ahorros 2802	757.785,58
Banco de Bogotá	860.002.964	Ahorros 8732	243.767.968,00
Banco BBVA	860.003.020	Ahorros 3947	81.386.759,00
Banco Davivienda S.A.	860.034.313	Ahorros 0935	5.677.152,70
Banco Davivienda S.A.	860.034.313	Ahorros 2926	989.781,31
Banco Colpatría Multibanca Colpatría S.A.	860.034.594	Ahorros 5988	119.370.589,00
Banco Popular	860.007.738	Ahorros 5349	79.263.377,33
Banco Agrario	800.037.800	Ahorros 0979	369.148,00
Banco de Occidente	890.300.279	Ahorros 2401	630.157,67
Subtotal			789.392.985,46
48020102 Revalorización derechos en fondos de valores			
BBVA Asset Management S.A. Sociedad Fiduciaria	8,6E+08	Valoración	674.169.160,52
Subtotal			674.169.160,52
48021101 Rendimientos CDT mayor a 90 días			
Banco Popular	860.007.738	CDT - 1328341	108.909.609,00
Banco Popular	860.007.738	CDT - 1359881	243.955.576,00
Banco Popular	860.007.738	CDT - 1381473	751.506.000,00
Banco Popular	860.007.738	CDT - 1481500	19.474.699,00
Itaú Corbanca Colombia S.A.	890.903.937	CDT - 0153479	474.952.136,00
Itaú Corbanca Colombia S.A.	890.903.937	CDT - 01546404	79.457.859,00

Banco BBVA	860.003.020	CDT - 0131599	15.558.519,00
Banco BBVA	860.003.020	CDT - 0134645	262.064.481,00
Banco BBVA	860.003.020	CDT - 0146572	595.137.500,00
Banco BBVA	860.003.020	CDT - 0142618	151.098.000,00
Banco BBVA	860.003.020	CDT - 0142616	126.160.000,00
Subtotal			2.828.274.379,00
48021102 Rendimientos CDT equivalente al efectivo			
Banco Colpatría Multibanca Colpatría S.A.	860.034.594	CDT - 1459288	40.744.000,00
Subtotal			40.744.000,00
Subtotal rendimientos CDT			2.869.018.379,00
48023201- Rendimientos sobre recursos entregados en administración			
Empresa de Desarrollo Urbano -C 2019-1404	800.223.337	Convenios	65.942.157,37
Metroparques EICE Convenio 2018-01213	890.984.630	Convenios	1.085.356,00
Subtotal			67.027.513,37
TOTAL			4.399.608.038,35

Otros ingresos diversos

El valor de los ingresos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en otras cuentas, a diciembre 31 de 2020, presenta el siguiente saldo:

	INGRESOS DIVERSOS		2.291.781.283,60
	Recuperaciones		2.291.769.648,60
480826	Recuperaciones		2.291.769.648,60
	Otros ingresos diversos		11.635,00
480890	Otros ingresos diversos		11.635,00

28.3. Contratos de construcción

No aplica

NOTA 29. GASTOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	7.626.399.090,62	8.289.065.571,73	(662.666.481,11)
5.1	Db	De administración y operación	7.451.733.829,31	7.645.581.226,10	(193.847.396,79)
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	117.567.124,00	125.124.052,00	(7.556.928,00)
5.8	Db	Otros gastos	57.098.137,31	518.360.293,63	(461.262.156,32)

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la

operación básica o principal de la entidad siempre que no deban ser registradas como costo.

Los gastos de administración y operación reflejan una variación de 193.847.396.79 presentando una disminución frente a la vigencia del 2019, originada en gastos de personal de la planta, gravamen del cuatro por mil (4xmil) entre otros.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	7.451.733.829,31	7.645.581.226,10	(193.847.396,79)	7.320.096.368,31	7.645.581.226,10
5.1	Db	De Administración y Operación	7.451.733.829,31	7.645.581.226,10	(193.847.396,79)	7.320.096.368,31	7.645.581.226,10
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	251.644.067,00	280.208.636,00	(28.564.569,00)	251.644.067,00	280.208.636,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	92.956.693,00	104.448.418,00	(11.491.725,00)	92.956.693,00	104.448.418,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	15.373.813,00	15.979.200,00	(605.387,00)	15.373.813,00	15.979.200,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	92.280.112,00	116.889.213,00	(24.609.101,00)	92.280.112,00	116.889.213,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0,00	630.950,00	(630.950,00)	0,00	630.950,00
5.1.11	Db	Generales	6.729.447.955,00	6.640.016.139,07	89.431.815,93	6.597.810.494,00	6.640.016.139,07
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	270.031.189,31	487.408.670,03	(217.377.480,72)	270.031.189,31	487.408.670,03

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	117.567.124,00	125.124.052,00	(7.556.928,00)
	Db	DETERIORO	0,00	0,00	0,00
5.3.46	Db	De inversiones	0,00	0,00	0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
5.3.57	Db	De activos intangibles	0,00	0,00	0,00
		DEPRECIACIÓN	27.135.351,00	37.163.049,00	(10.027.698,00)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	27.135.351,00	37.163.049,00	(10.027.698,00)
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	0,00	0,00	0,00
		AMORTIZACIÓN	90.431.773,00	87.411.003,00	3.020.770,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	90.431.773,00	87.411.003,00	3.020.770,00
		PROVISIÓN	0,00	550.000,00	(550.000,00)
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	550.000,00	(550.000,00)

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

No aplica

29.3. Transferencias y subvenciones

No aplica

29.4. Gasto público social

No aplica

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

No aplica

29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	57.098.137,31	518.360.293,63	(461.262.156,32)
5.8.04	Db	FINANCIEROS	266.987,20	232.655.186,84	(232.388.199,64)
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	0,00	232.655.186,84	(232.655.186,84)
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	0,00	0,00	0,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	266.987,20	0,00	266.987,20
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	1.665.580,11	1.992.281,79	(326.701,68)
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	1.275.555,00	1.886.184,00	(610.629,00)
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	390.025,11	106.097,79	283.927,32
5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	55.165.570,00	283.712.825,00	(228.547.255,00)
5.8.93.01	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	55.165.570,00	283.712.825,00	(228.547.255,00)

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

No aplica

30.1. Costo de ventas de bienes

No aplica

30.2. Costo de ventas de servicios

No aplica

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

31.1. Costo de transformación - Detalle

No aplica

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

No aplica

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

No aplica

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

No aplica

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

No aplica

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

No aplica

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

No aplica

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

No aplica

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

No aplica

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los aspectos de mayor relevancia y materialidad, que requieren mayor detalle y ampliación conceptual de las partidas que lo conforman, haciendo referencia a las notas de los estados de situación financiera y resultados se relacionan:

- a) las actividades de operación arrojaron un resultado neto de flujo de efectivo de \$36.139625.320.44
- b) la actividad de ingresos netos por ingresos no tributarios generó recursos por valor de \$38.304.571.954.00
- c) as actividad de ingresos por transferencias generó ingresos netos por valor de \$3.773.138.449.00
- d) la actividad de operación por concepto de rendimientos de depósitos financieros generó recursos por valor de \$ 79.392.985..45

- e) las actividades de operación más representativas que le generaron desembolsos a la entidad corresponden al pago de honorarios por valor de \$4.338.864.256.00 y y los gastos de administración y operación generales por valor de \$ 2.186.465.633.31
- f) las actividades de inversión generaron u flujo negativo de \$ 39.221.547.541
- g) la actividad de inversión por compra de muebles enseres, equipos de computación y otros activos genero un pago neto por valor de \$ 155.366420.00
- h) la actividad de inversión por concepto de costo incurridos en las obras de beneficio y uso público en construcción generó un desembolso neto de \$45.446.853.245.00 la actividad de inversión por concepto de compra de inversiones de administración de liquidez, generó u desembolso de \$137.500.000.000.00.
- i) la actividad de inversión por redención de inversiones de administración de liquidez generó ingresos por valor de \$ 140.327.379.000.00
- j) la actividad por concepto de rendimientos de inversiones a costo amortizado generaron recurso por valor de \$ 3.553.293.124.00

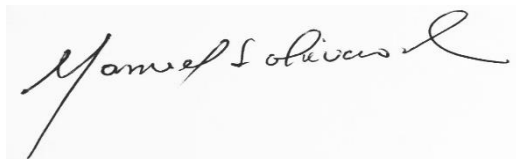
Las notas a los estados financieros son parte integrante de los estados financieros.



VILMER RENÉ HOYOS HOYOS
Director General



JUAN DIEGO GALLEGO MARTINEZ
Subdirector Administrativo y Financiero



MANUEL SALVADOR OLIVEROS CASTRILLÓN
Contador
TP. 5771-T