

## Contenido

ENCABEZADO DE LA ENTIDAD (personalización de la entidad) .....	10
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....	10
1.1. Identificación y funciones.....	10
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones. ....	10
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	10
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	10
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	10
2.1. Bases de medición .....	11
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad. ....	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	11
2.5. Otros aspectos .....	11
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 .....	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	12
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	13
Composición .....	13
5.1. Depósitos en instituciones financieras. ....	14
5.2. Efectivo de uso restringido. ....	14
5.3. Equivalentes al efectivo. ....	15
5.4. Saldos en moneda extranjera. ....	16
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS .....	16
Composición .....	16
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	17
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos.....	17
6.3. Instrumentos derivados y coberturas. ....	18

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	20
Composición .....	20
7.1.    Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos .....	20
7.2.    Contribuciones tasas e ingresos no tributarios .....	20
7.3.    Aportes sobre la Nómina .....	20
7.4.    Rentas parafiscales .....	20
7.5.    Regalías .....	20
7.6.    Ventas de bienes .....	20
7.7.    Prestación de servicios .....	20
7.8.    Prestación de servicios Públicos .....	20
7.9.    Prestación de servicios de Salud .....	20
7.10.   Aportes por Cobrar a Entidades Afiliadas .....	20
7.11.   Recursos Destinados a la financiación del Sistema General de Seguridad Social en Salud ..	20
7.12.   Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud .....	20
7.13.   Subvenciones por Cobrar .....	20
7.14.   Recursos de los Fondos de Reversas de Pensiones .....	20
7.15.   Administración del Sistema de Seguridad Social en Riesgos Laborales .....	20
7.16.   Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera .....	20
7.17.   Derechos de Recompra de Cuentas por Cobrar .....	20
7.18.   Operaciones Fondo de Garantías .....	20
7.19.   SalDOS Disponibles en Patrimonios Autónomos y otros Recursos Entregados en Administración .....	20
7.20.   Transferencias por Cobrar .....	20
7.21.   Otras cuentas por cobrar .....	20
7.22.   Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo .....	20
7.23.   Cuentas por cobrar a costo amortizado .....	20
7.24.   Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas .....	20
 NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR .....	 21
Composición .....	21
8.1.    Préstamos concedidos .....	22
8.2.    Préstamos gubernamentales otorgados .....	22

8.3.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar .....	22
8.4.	Préstamos por cobrar de difícil recaudo.....	22
8.5.	Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados.....	22
NOTA 9.	INVENTARIOS .....	23
	Composición .....	23
9.1.	Bienes y servicios .....	23
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	24
	Composición .....	24
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles .....	25
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	27
10.3.	Construcciones en curso.....	28
10.4.	Estimaciones.....	28
10.5.	Revelaciones adicionales: .....	29
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	29
	Composición .....	29
11.1.	Bienes de uso público (BUP). .....	30
11.2.	Bienes históricos y culturales (BHC).....	31
	Revelaciones adicionales. ....	31
NOTA 12.	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES .....	32
	Composición .....	32
	Generalidades.....	32
12.1.	Detalle saldos y movimientos .....	32
NOTA 13.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN .....	33
	Composición .....	33
	Generalidades.....	33
13.1.	Detalle saldos y movimientos .....	34
13.2.	Revelaciones adicionales.....	35
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES .....	35
	Composición .....	35
14.1.	Detalle saldos y movimientos .....	36
14.2.	Revelaciones adicionales.....	37
NOTA 15.	ACTIVOS BIOLÓGICOS .....	37

Composición .....	37
Generalidades.....	37
15.1. Detalle saldos y movimientos .....	38
15.2. Revelaciones adicionales.....	39
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	39
Composición .....	39
Generalidades.....	40
16.1. Desglose – Subcuentas otros.....	40
16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación) .....	41
16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	42
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....	42
17.1. Arrendamientos financieros. ....	42
17.1.1. Arrendador.....	42
17.1.2. Arrendatario.....	43
17.2. Arrendamientos operativos. ....	43
17.2.1. Arrendador.....	43
17.2.2. Arrendatario.....	44
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.....	44
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	44
Composición .....	44
19.1. Revelaciones generales .....	45
19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	45
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR .....	45
Composición .....	45
20.1. Revelaciones generales .....	46
20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo .....	46
20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo. ....	46
20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo.....	46
20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo.....	46
20.1.5. Financiamiento banca central. ....	47
20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	47
20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo .....	47

20.2.2.	Financiamiento interno de largo plazo. ....	47
20.2.3.	Financiamiento externo de corto plazo.....	47
20.2.4.	Financiamiento externo de largo plazo.....	47
20.2.5.	Financiamiento banca central. ....	47
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR .....	48
	Composición .....	48
21.1.	Revelaciones generales .....	48
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	48
21.1.2.	Subvenciones por pagar.....	49
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	49
	Composición .....	49
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo. ....	50
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo. ....	51
22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual.....	51
22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros.....	52
NOTA 23.	PROVISIONES .....	52
	Composición .....	52
23.1.	Litigios y demandas .....	53
23.2.	Garantías.....	53
23.3.	Provisiones derivadas.....	53
NOTA 24.	OTROS PASIVOS .....	53
	Composición .....	53
24.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	54
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación) .....	54
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación) .....	55
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	55
25.1.	Activos contingentes.....	55
25.1.1.	Revelaciones generales de activos contingentes .....	56
25.2.	Pasivos contingentes .....	56
25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	57
25.2.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones.....	58
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN.....	58

26.1.	Cuentas de orden deudoras.....	58
26.2.	Cuentas de orden acreedoras.....	59
NOTA 27. PATRIMONIO.....		60
Composición.....		60
Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público.....		61
27.1.	Capital.....	61
27.2.	Acciones.....	61
27.3.	Instrumentos financieros.....	62
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	63
NOTA 28. INGRESOS.....		63
Composición.....		63
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	63
28.1.1.	Ingresos fiscales - Detallado.....	64
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	65
28.3.	Contratos de construcción.....	65
NOTA 29. GASTOS.....		66
Composición.....		66
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas.....	66
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
Composición.....		68
30.1.	Costo de ventas de bienes.....	69
30.2.	Costo de ventas de servicios.....	69
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....		69
Composición.....		69
31.1.	Costo de transformación - Detalle.....	69

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.....	70
Composición.....	70
32.1.    Detalle de los acuerdos de concesión.....	70
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....	71
Composición.....	71
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	71
Composición.....	71
34.1.    Conciliación de ajustes por diferencia en cambio.....	72
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	72
Generalidades.....	72
35.1.    Activos por impuestos corrientes y diferidos.....	73
35.2.    Pasivos por impuestos corrientes y diferidos.....	73
35.3.    Ingresos por impuestos diferidos.....	74
35.4.    Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido.....	74
35.5.    Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores.....	75
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.....	75
Generalidades.....	75
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	76

## **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**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros individuales del FONVALMED, 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 enero de 2022, 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 2º de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4º 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 de 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<sup>1</sup>, 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 cobra

**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 enero 31 de 2022 en los estados contables no se presentan pasivos en moneda extranjera.

## **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

En el periodo 2022 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 software

### 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 2022 por la pandemia causada por el

COVID-19 el valor de las tasas de interés bajó 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, 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**

La pandemia del COVID-19, conllevó al establecimiento de políticas por parte del Gobierno Nacional y el FONVALMED para preservar la vida y salud de sus funcionarios y servidores definió nuevas metodologías de trabajo en casa, herramientas tecnológicas para la comunicación, entre otros. El impacto financiero se ha visto en la disminución del gravamen de valorización, de otra parte se lograron ahorros en materia de consumo de elementos de aseo y papelería

## **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 ser 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**

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 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

			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>74.639.822.056,04</b>	<b>61.334.228.739,07</b>	<b>13.305.593.316,97</b>
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	72.393.404.129,39	19.330.573.383,07	53.062.830.746,32
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	2.143.133.267,83	0,00	2.143.133.267,83
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	103.284.658,82	42.003.655.356,00	(41.900.370.697,18)

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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	72.393.404.129,39	19.330.573.383,07	53.493.031.841,63	147.221.176,72	0,88
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	170.169.895,31	300.185.495,31	300.185.495,31	0,00	0,00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	72.223.234.234,08	19.030.387.887,76	53.192.846.346,32	147.221.176,72	1,75

El saldo de depósitos en instituciones financieras desagregado por entidad financiera a enero 31 de 2022 es el siguiente:

Cuenta	Tipo de cuenta	Banco	Saldo en Extracto	Saldo en Libros
111005	<b>Cuentas corrientes</b>			
	148-64523-1	Bancolombia	169.895,31	169.895,31
	859-36079-4	Itaú Corpbanca	170.000.000,00	170.000.000,00
			<b>170.169.895,31</b>	<b>170.169.895,31</b>
111006	<b>Cuentas de ahorro</b>			
	148-645671	Bancolombia	1.386.260.838,51	1.386.284.243,43
	131-89026-5	Bancolombia	2.644.915.181,75	2.645.056.059,75
	250-13873-2	Bogotá	5.644.875.890,00	5.645.378.215,00
	299-00394-7	BBVA	451.987.012,10	451.987.012,10
	376-06093-5	Davivienda	340.794.896,73	340.794.896,73
	409-81240-1	Occidente	10.625.339.712,34	10.625.339.712,34
	602-00598-8	Colpatria	134.651.754,29	134.651.754,29
	053-97280-2	Caja Social	76.707.084,52	76.707.084,52
	859--01226-7	Itaú Corpbanca	31.600.917.974,73	31.600.917.974,73
	376-16292-6	Davivienda	903.010.112,79	903.010.112,79
	220-187-12534-9	Banco Popular	17.621.559.070,00	17.621.559.070,00
	4-1303-3-05097-9	Banco Agrario	147.107.987,98	147.107.987,98
	001-000019-41	Bancolombia	644.440.110,42	644.440.110,42
	<b>Subtotal</b>		<b>72.222.567.626,16</b>	<b>72.223.234.234,08</b>
	<b>Total</b>		<b>72.392.737.521,47</b>	<b>72.393.404.129,39</b>

## 5.2. Efectivo de uso restringido

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2.143.133.267,83	0,00	2.143.133.267,83	0,00	0,0
1.1.32.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2.143.133.267,83	0,00	2.143.133.267,83	0,00	0,0
		Cuenta corriente	2.143.133.267,83	0,00	2.143.133.267,83	0,00	0,0

Representa el valor de los fondos en efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por

parte la del Fondo de valorización por restricciones legales, originadas en embargos de cuentas bancarias de contribuyentes de gravamen de contribución.

Cuenta	Tipo de cuenta	Banco	Saldo en Extracto	Saldo en Libros
113210	Cuenta corriente			
	50019195710	Banco Agrario	2.143.133.267,83	2.143.133.267,83
			<b>2.143.133.267,83</b>	<b>2.143.133.267,83</b>

### 5.3. Equivalentes al efectivo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROM EDIO
<b>1.1.33</b>	<b>Db</b>	<b>EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>103.284.658,82</b>	<b>42.003.655.356,00</b>	<b>(41.900.370.697,18)</b>	<b>402.190,25</b>	<b>4,55</b>
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.33.90	Db	Otros equivalentes al efectivo	103.284.658,82	42.003.655.356,00	(41.900.370.697,18)	402.190,25	4,55

Los depósitos a corto plazo equivalentes de efectivo están representados en fondos de inversión, se efectúan por períodos variables, dependiendo de las necesidades inmediatas de efectivo de la entidad y devengan rendimientos, el movimiento de la cuenta a enero 31 de 2022 es el siguiente:

Cuenta	Tipo de cuenta	Saldo dic.31-2020	Cargos	Abonos	Saldo ene.31-2022
113390	Carteras colectivas	55.000.000,00	0,00	0,00	55.000.000,00
	Utilidad por valoración de inversiones	47.882.468,57	402.190,25	0,00	48.284.658,82
<b>Total</b>	<b>Total</b>	<b>102.882.468,57</b>	<b>402.190,25</b>	<b>0,00</b>	<b>103.284.658,82</b>

### 5.4. Saldos en moneda extranjera

No aplica

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.2</b>	<b>Db</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>13.139.868.228,00</b>	<b>45.188.376.334,00</b>	<b>(32.048.508.106,00)</b>
	<b>Db</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>13.139.868.228,00</b>	<b>45.188.376.334,00</b>	<b>(32.048.508.106,00)</b>
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	13.139.868.228,00	45.188.376.334,00	(32.048.508.106,00)

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 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				
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	13.139.868.228,00	0,00	13.139.868.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	13.139.868.228,00	0,00	13.139.868.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.23.02	Db	Certificados de depósito a término (cdt)	13.139.868.228,00	0,00	13.139.868.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

El movimiento de la cuenta de inversiones de administración de liquidez a costo amortizado de instrumentos de deuda, al 31 de enero de 2022, es el siguiente:

Cuenta	Saldo dic.31-2021	Cargos	Abonos	Saldo ene.31-2022
Certificados de Depósito a Término	13.000.000.000,00	0,00	0,00	13.000.000.000,00
Rendimiento efectivo de inversiones	112.324.986,00	27.543.242,00	0,00	139.868.228,00
<b>Total</b>	<b>13.112.324.986,00</b>	<b>27.543.242,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.139.868.228,00</b>

La composición del saldo de inversiones en Certificados de Depósito a Término (CDT), a enero 31 de 2022 es la siguiente:

Certificado N°	Valor CDT	Rendimiento efectivo	Saldo ene.31-2022
Banco Popular S.A.			
1532288	13.000.000.000,00	139.868.228,00	13.139.868.228,00
<b>Subtotal</b>	<b>13.000.000.000,00</b>	<b>139.868.228,00</b>	<b>13.139.868.228,00</b>
<b>Total Certificados de depósito a término</b>	<b>13.000.000.000,00</b>	<b>139.868.228,00</b>	<b>13.139.868.228,00</b>

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.
1532288	27/08/2021	27/02/2022	180	2,519%	2,55%

### 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	2022	2021	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>36.230.230.224,39</b>	<b>51.702.425.014,06</b>	<b>(15.472.194.789,67)</b>
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	36.228.511.145,00	51.698.521.632,00	(15.470.010.487,00)
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1.719.079,39	3.903.382,06	(2.184.302,67)

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(a) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(c) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17.042.049.242,00	19.186.461.903,00	36.228.511.145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.228.511.145,00
1.3.11.03	Intereses	7.795.930.296,00	0,00	7.795.930.296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.795.930.296,00
1.3.11.27	Contribuciones	9.246.118.946,00	19.186.461.903,00	28.432.580.849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.432.580.849,00

El movimiento de la cuenta por cobrar ingresos tributarios, a enero 31 de 2022, es el siguiente:

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2021	Total debitado	Total Abonos	Saldo ene. 31-2022
13110301	Intereses financiación	2.605.725.045,00	79.446.436,00	147.961.229,00	2.537.210.252,00
13110302	Intereses de Mora	5.114.411.257,00	183.027.536,00	38.718.749,00	5.258.720.044,00
13112701	Contribución	9.488.276.220,00	663.368.170,00	905.525.444,00	9.246.118.946,00
	<b>Subtotal Corriente</b>	<b>17.208.412.522,00</b>	<b>925.842.142,00</b>	<b>1.092.205.422,00</b>	<b>17.042.049.242,00</b>
13112790	Contribución por cobrar	19.575.243.956,00	401.598.748,00	790.380.801,00	19.186.461.903,00
	<b>Subtotal No Corriente</b>	<b>19.575.243.956,00</b>	<b>401.598.748,00</b>	<b>790.380.801,00</b>	<b>19.186.461.903,00</b>
	<b>Total ingresos No tributarios</b>	<b>36.783.656.478,00</b>	<b>1.327.440.890,00</b>	<b>1.882.586.223,00</b>	<b>36.228.511.145,00</b>

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 enero que se haya en mora y pendiente de cobrar, el plazo máximo de amortización son 72 cuotas que financian la contribución.

Del saldo contribución por cobrar \$ 10.862.224.477.00 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).

<b>Detalle</b>	<b>Numero matrículas</b>	<b>Valor contribución</b>
Municipio de Medellín	1.547,00	7.394.931.891.00
Responsable pago del Municipio	4.198,00	3.467.292.586.00
<b>Total</b>	<b>5.745,00</b>	<b>10.862.224.477.00</b>

### **7.3 Aportes sobre la nómina**

### **7.4 Rentas parafiscales**

### **7.5 Regalías**

### **7.6 Ventas de bienes**

### **7.7 Prestación de servicios**

### **7.8 Prestación de servicios públicos**

### **7.9 Prestación de servicios de salud**

### **7.10 Aportes por cobrar a entidades afiliadas**

### **7.11 Recursos destinados a la financiación del sistema General de Seguridad Social en Salud**

### **7.12 Administración del Sistema de Seguridad social en Salud**

### **7.13 Subvenciones por cobrar**

#### 7.14 recursos de los Fondos de Reservas Pensionales

#### 7.15 Administración del Sistema de Seguridad en Riesgos Laborales

#### 7.16 Fondo de Ahorro y estabilización Petrolera

#### 7.17 Derechos de Recompra de Cuentas por Cobrar

#### 7.18 Operaciones Fondo de Garantías

#### 7.19 Saldos Disponibles en Patrimonios Autónomos y otros Recursos entregados en Administración

#### 7.20 Transferencias por cobrar

#### 7.21 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					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
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.719.079,39	0,00	1.719.079,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.719.079,39
1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar	1.719.079,39	0,00	1.719.079,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.719.079,39
Rendimientos de recursos entregados en administración	1.719.079,39	0,00	1.719.079,39					0,00	1.719.079,39

El valor de otras cuentas por cobrar, a enero 31 de 2022 presenta el siguiente movimiento:

Tercero	Contrato	Saldo dic.31-2021	Cargos	Recaudos	Saldo dic.31-2022
Empresas públicas de Medellín	890,904,996	729.120.101,00	0,00	729.120.101,00	0,00
EDU	2019-01404	0,00	1.337.423,41	0,00	1.337.423,41
Metroparques EICE	2021-01722	381.655,98	381.655,98	381.655,98	381.655,98
<b>Total</b>		<b>729.501.756,98</b>	<b>1.719.079,39</b>	<b>729.501.756,98</b>	<b>1.719.079,39</b>

#### 7.22 Cuentas por Cobrar de difícil Recaudo

#### 7.23 Cuentas por cobrar a >Costo Amortizado

#### 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
1.3 CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	0	16.525.775.873,00	0	201.078.036,00	0	802.098.635,00	0	15.522.599.202,00
1.3.05 Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0	0,00						
1.3.11 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	6.515	16.525.775.873,00	1.541	201.078.036,00	2.131	802.098.635,00	2.843	15.522.599.202,00

La entidad presenta una cartera vencida de \$16.735.728.007.00 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 incobrabilidad.

## **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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y</b>	<b>157.976.423,00</b>	<b>150.483.631,00</b>	<b>7.492.792,00</b>
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	0,00	0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	18.398.042,00	0,00	18.398.042,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de	212.931.239,00	194.781.385,00	18.149.854,00
1.670	Db	Equipos de comunicación y computación	114.704.124,00	114.704.124,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(188.056.982,00)	(159.001.878,00)	(29.055.104,00)
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	(128.145.367,00)	(111.857.525,00)	(16.287.842,00)
1.6.85.07	Cr	Equipo de comunicación y computación	(59.911.615,00)	(47.144.353,00)	(12.767.262,00)

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.

### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>114.704.124,0</b>	<b>212.931.239,0</b>	<b>327.635.363,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Adquisiciones en compras	0,0	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0	0,0
<b>SUBTOTAL</b>	<b>114.704.124,0</b>	<b>212.931.239,0</b>	<b>327.635.363,0</b>
<b>= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>114.704.124,0</b>	<b>212.931.239,0</b>	<b>327.635.363,0</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0
<b>SALDO FINAL (31-dic)</b>	<b>114.704.124,0</b>	<b>212.931.239,0</b>	<b>327.635.363,0</b>
<b>= (Subtotal + Cambios)</b>	<b>114.704.124,0</b>	<b>212.931.239,0</b>	<b>327.635.363,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>59.911.615,0</b>	<b>128.145.367,0</b>	<b>188.056.982,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	58.873.735,0	126.738.912,0	185.612.647,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	1.037.880,0	1.406.455,0	2.444.335,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0,0	0,0	0,0
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>54.792.509,0</b>	<b>84.785.872,0</b>	<b>139.578.381,0</b>
<b>= (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>54.792.509,0</b>	<b>84.785.872,0</b>	<b>139.578.381,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>52,2</b>	<b>60,2</b>	<b>57,4</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ En servicio	114.704.124,0	212.931.239,0	327.635.363,0

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>			<b>0,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>13.816.293,0</b>	<b>4.581.749,0</b>	<b>18.398.042,0</b>
Adquisiciones en compras	13.816.293,0	4.581.749,0	18.398.042,0
Adquisiciones en permutas			0,0
Donaciones recibidas			0,0
Sustitución de componentes			0,0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>13.816.293,0</b>	<b>4.581.749,0</b>	<b>18.398.042,0</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0,0
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>13.816.293,0</b>	<b>4.581.749,0</b>	<b>18.398.042,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada			0,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual			0,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos			0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos			0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual			0,0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>13.816.293,0</b>	<b>4.581.749,0</b>	<b>18.398.042,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>			
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>13.816.293,0</b>	<b>4.581.749,0</b>	<b>18.398.042,0</b>
+ No explotados	13.816.293,0	4.581.749,0	18.398.042,0

El valor registrado en la cuenta de la propiedad planta y equipo no explotados, corresponde a los siguientes hechos económicos, que se relacionan:

Inmueble adjudicado mediante auto N° 610-002066 del 20 de septiembre de 2020, proferido por la Superintendencia de sociedades, donde se adjudican los bienes de la Sociedad Diplomata Consultores S.A.S. de conformidad con lo establecido el artículo 58 numerales 5 y 6 de la ley 1116 de 2006, sociedad sujeto pasivo de la contribución de valorización inmueble recibido en dación de pago, por valor de \$4.581.749.00.

Inmueble adjudicado mediante auto N° 610-002078 del 13 de septiembre de 2021, proferido por la Superintendencia de sociedades, donde se adjudican los bienes de la Sociedad Botero Rendón S.A.S. de conformidad con lo establecido el artículo 58 numerales 5 y 6 de la ley 1116 de 2006, sociedad sujeto pasivo de la contribución de valorización inmueble recibido en dación de pago, por valor de \$13.816.293.00.

### 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>238.805.191.937,69</b>	<b>285.609.429.378,56</b>	<b>(46.804.237.440,87)</b>
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	149.483.444.002,69	223.902.960.247,56	(74.419.516.244,87)
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	89.321.747.935,00	61.706.469.131,00	27.615.278.804,00

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 desagregado, a enero 31 de 2022, es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Saldo dic. 31-21</b>	<b>Costos adquiridos</b>	<b>Retiros y/o Reclasificaciones</b>	<b>Saldo ene. 31-22</b>
17050105	Interventoría	10.114.906.687,00	221.245.576,00	0,00	10.336.152.263,00
17050110	Obra civil	81.526.165.536,00	1.659.968.695,00	0,00	83.186.134.231,00
17050115	Diseños y otros contratos	3.641.443.076,11	0,00	0,00	3.641.443.076,11
17050130	Redes de alumbrado	829.974.008,00	0,00	0,00	829.974.008,00
17050135	Costo de financiación	1.257.907.791,58	0,00	0,00	1.257.907.791,58
	<b>Subtotal</b>	<b>97.370.397.098,69</b>	<b>1.881.214.271,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99.251.611.369,69</b>
17051601	Terrenos	50.025.983.735,00	0,00	0,00	50.025.983.735,00
17051602	Compensaciones	205.848.898,00	0,00	0,00	205.848.898,00
	<b>Subtotal</b>	<b>50.231.832.633,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.231.832.633,00</b>
	<b>Total</b>	<b>147.602.229.731,69</b>	<b>1.881.214.271,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149.483.444.002,69</b>

Los bienes de uso público e históricos y culturales en construcción, presentaron un incremento neto durante en la vigencia de 2022 de \$1.881.214.271.00, pesos representados en costo de predios, 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	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>147.602.229.731,69</b>	<b>89.321.747.935,00</b>	<b>236.923.977.666,69</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>1.881.214.271,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.881.214.271,00</b>
Adquisiciones en compras	1.881.214.271,00	0,00	1.881.214.271,00
Otras entradas de Bup	0,00	0,00	0,00
* Reclasificación de costos	0,00	0,00	0,00
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00
Otras salidas de BUP	0,00	0,00	0,00
* Reclasificación de costos	0,00	0,00	0,00
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>149.483.444.002,69</b>	<b>89.321.747.935,00</b>	<b>238.805.191.937,69</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00	0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	0,00
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	<b>149.483.444.002,69</b>	<b>89.321.747.935,00</b>	<b>238.805.191.937,69</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>149.483.444.002,69</b>	<b>89.321.747.935,00</b>	<b>238.805.191.937,69</b>

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

Centro Costos	NOMBRE OBRA	Saldo a dic. 31 de 2021	Costos adquiridos 2022	Saldo a ene. 31 de 2022
<b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN</b>				
	<b>COSTO DE INTERVENTORÍA - 17050105</b>			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la Vía Las Palmas	5.593.090.470,00	0,00	5.593.090.470,00
001-2	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la Vía Las Palmas	1.660.986.007,00	221.245.576,00	1.882.231.583,00
001-3	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la Vía Las Palmas	1.458.160.186,00	0,00	1.458.160.186,00
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 linaires 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	774.610.810,00	0,00	774.610.810,00
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 Río -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	1.148.079.156,00	0,00	1.148.079.156,00
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	5.421.566.157,50	0,00	5.421.566.157,50
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	5.076.051.374,50	0,00	5.076.051.374,50
	<b>Subtotal</b>	<b>34.338.819.143,00</b>	<b>221.245.576,00</b>	<b>34.560.064.719,00</b>
	<b>Costos de obra terminada, entregada y sin entregar</b>			
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
013	Prolongación de la Carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	-774.610.810,00	0,00	-774.610.810,00
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 Río -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	-1.148.079.156,00	0,00	-1.148.079.156,00
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	-5.421.566.157,50	0,00	-5.421.566.157,50
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	-5.076.051.374,50	0,00	-5.076.051.374,50
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	-997.867.054,00	0,00	-997.867.054,00
	<b>Subtotal</b>	<b>-24.223.912.456,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.223.912.456,00</b>
	<b>Subtotal Interventoría</b>	<b>10.114.906.687,00</b>	<b>221.245.576,00</b>	<b>10.336.152.263,00</b>
	<b>COSTO OBRA CIVIL- 17050110</b>			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	41.746.298.393,00	0,00	41.746.298.393,00
001-2	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la Vía Las Palmas	10.000.133.705,00	1.659.968.695,00	11.660.102.400,00
001-3	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la Vía Las Palmas	10.247.743.987,00	0,00	10.247.743.987,00

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	5.494.801.740,00	0,00	5.494.801.740,00
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	9.698.501.428,00	0,00	9.698.501.428,00
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	40.280.537.172,00	0,00	40.280.537.172,00
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	22.968.888.301,00	0,00	22.968.888.301,00
	<b>Subtotal</b>	<b>268.943.839.309,00</b>	<b>1.659.968.695,00</b>	<b>270.603.808.004,00</b>
	<b>Costos de obra terminada, entregada y sin entregar</b>			
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 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
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	-5.494.801.740,00	0,00	-5.494.801.740,00
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	-9.698.501.428,00	0,00	-9.698.501.428,00

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	-40.280.537.172,00	0,00	-40.280.537.172,00
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	-22.968.888.301,00	0,00	-22.968.888.301,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	-11.367.756.408,00	0,00	-11.367.756.408,00
	<b>Subtotal</b>	<b>-187.417.673.773,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-187.417.673.773,00</b>
	<b>Subtotal Obra Civil</b>	<b>81.526.165.536,00</b>	<b>1.659.968.695,00</b>	<b>83.186.134.231,00</b>
	<b>COSTO DISEÑOS - 17050115</b>			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	3.641.443.076,11	0,00	3.641.443.076,11
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
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	181.626.885,00	0,00	181.626.885,00
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
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	248.776.342,00	0,00	248.776.342,00
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
	<b>Subtotal</b>	<b>4.411.577.417,11</b>	<b>0,00</b>	<b>4.411.577.417,11</b>
	<b>Costos de obra terminada, entregada y sin entregar</b>			
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 laCcalle 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

013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	-181.626.885,00	0,00	-181.626.885,00
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
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	-248.776.342,00	0,00	-248.776.342,00
	<b>Subtotal</b>	<b>-770.134.341,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-770.134.341,00</b>
	<b>Subtotal Diseños</b>	<b>3.641.443.076,11</b>	<b>0,00</b>	<b>3.641.443.076,11</b>
	<b>COSTO REDES DE ALUMBRADO PÚBLICO - 17050130</b>			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	549.185.248,00	0,00	549.185.248,00
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 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	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	23.234.009,00	0,00	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	41.146.736,00	0,00	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	429.520.354,00	0,00	429.520.354,00
	<b>Subtotal</b>	<b>2.276.421.215,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.276.421.215,00</b>
	<b>Costos de obra terminada, entregada y sin entregar</b>			
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 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	-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
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	-23.234.009,00	0,00	-23.234.009,00
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
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	-41.146.736,00	0,00	-41.146.736,00
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	-429.520.354,00	0,00	-429.520.354,00
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	0,00	0,00	0,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	-128.138.517,00	0,00	-128.138.517,00
	<b>Subtotal</b>	<b>-1.446.447.207,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.446.447.207,00</b>
	<b>Subtotal Redes de Alumbrado</b>	<b>829.974.008,00</b>	<b>0,00</b>	<b>829.974.008,00</b>
	<b>COSTOS DE FINANCIACIÓN 17050135</b>			
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	17.778.536,98	0,00	17.778.536,98
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	32.950.686,00	0,00	32.950.686,00
	Subtotal	<b>1.308.637.014,56</b>	<b>0,00</b>	<b>1.308.637.014,56</b>
	<b>Costos de obra terminada, entregada y sin entregar</b>			
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	-17.778.536,98	0,00	-17.778.536,98
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	-32.950.686,00	0,00	-32.950.686,00
	Subtotal	<b>-50.729.222,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.729.222,98</b>
	<b>Subtotal costos de financiación</b>	<b>1.257.907.791,58</b>	<b>0,00</b>	<b>1.257.907.791,58</b>
	<b>TOTAL RED CARRETERA</b>	<b>97.370.397.098,69</b>	<b>1.881.214.271,00</b>	<b>99.251.611.369,69</b>
	<b>COSTO DE TERRENOS URBANOS - 17051601</b>			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	47.389.051.137,00	0,00	47.389.051.137,00
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	912.984.961,00	0,00	912.984.961,00
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	7.811.413.314,00	0,00	7.811.413.314,00
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	9.622.076.311,00	0,00	9.622.076.311,00
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	3.918.426.164,00	0,00	3.918.426.164,00
	<b>Subtotal</b>	<b>118.027.588.894,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118.027.588.894,00</b>
	<b>Costos de obra terminada, entregada y sin entregar</b>			
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
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	-912.984.961,00	0,00	-912.984.961,00
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	-7.676.783.314,00	0,00	-7.676.783.314,00
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	-9.622.076.311,00	0,00	-9.622.076.311,00
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	-3.918.426.164,00	0,00	-3.918.426.164,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	-569.270.497,00	0,00	-569.270.497,00
	<b>Subtotal</b>	<b>-68.001.605.159,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.001.605.159,00</b>
	<b>Subtotal Terrenos</b>	<b>50.025.983.735,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.025.983.735,00</b>
	<b>COSTO COMPENSACIONES - 17051602</b>			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	122.037.129,00	0,00	122.037.129,00
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 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 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	500.671.143,00	0,00	500.671.143,00
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	14.469.143,00	0,00	14.469.143,00
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 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	330.916.661,00	0,00	330.916.661,00
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	773.106.591,00	0,00	773.106.591,00
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	831.575.510,00	0,00	831.575.510,00
	<b>Subtotal</b>	<b>3.166.667.333,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.166.667.333,00</b>
	<b>Costos de obra terminada, entregada y sin entregar</b>			
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
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	-14.469.143,00	0,00	-14.469.143,00
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
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	-46.299.525,00	0,00	-46.299.525,00
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	-773.106.591,00	0,00	-773.106.591,00
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	-831.575.510,00	0,00	-831.575.510,00
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	-51.696.000,00	0,00	-51.696.000,00
	<b>Subtotal</b>	<b>-2.960.818.435,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.960.818.435,00</b>
	<b>Subtotal Compensaciones</b>	<b>205.848.898,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205.848.898,00</b>
	<b>TOTAL TERRENOS</b>	<b>50.231.832.633,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.231.832.633,00</b>



TOTAL COSTO DE BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	147.602.229.731,69	1.881.214.271,00	149.483.444.002,69
------------------------------------------------------	--------------------	------------------	--------------------

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 enero 31 de 2022 correspondiente a interventoría, asciende a \$10.336.152.263.00, el de obra civil asciende a \$83.186.134.231.00, el costo de algunos diseños asciende a \$3.641.443.076.11 el costo del componente de redes de alumbrado Público asciende a \$829.974.008.00 y el costo del componente de financiación a \$1.257.907791.58.

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 enero 31 de 2022 correspondiente a predios asciende a \$50.025.983.735.00 y el costo de compensaciones a \$205.848.898.00

El costo acumulado del componente de interventoría de las diferentes obras del Proyecto de Valorización asciende a \$34.560.064.719.00 de los cuales \$24.223.912.456.00 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 \$270.603.808.004.00 de los cuales \$187.417.673.773.00 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 \$4.411.577.417.11, de los cuales \$770.134.341.00 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 \$2.276.421.215.00, de los cuales \$1.446.447.207.00 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, de los cuales \$50.729.222.98 corresponden a obras terminadas que se encuentran en servicio.

El costo acumulado del componente de predios de las diferentes obras del Proyecto de Valorización asciende a \$118.027.588.894.00, de los cuales \$68.001.605.159.00 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 3.166.667.333.00, de los cuales \$2.960.818.435.00 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 enero 31 de 2022, es el siguiente:

Centro Costos	NOMBRE OBRA	Saldo a dic. 31 de 2021	Costos reclasificados 2022	Saldo a ene. 31 de 2022
---------------	-------------	-------------------------	----------------------------	-------------------------

<b>1710010 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>				
<b>Total costos reclasificados de la cuenta bienes de uso en construcción</b>				
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	56.097.286.231,50	0,00	56.097.286.231,50
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	33.224.461.703,50	0,00	33.224.461.703,50
<b>Subtotal</b>		<b>89.321.747.935,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.321.747.935,00</b>
<b>Costos de obra informados al Municipio de Medellín</b>				
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Costos de obra no informados al Municipio de Medellín</b>				
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	56.097.286.231,50	0,00	56.097.286.231,50
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	33.224.461.703,50	0,00	33.224.461.703,50
<b>Total</b>		<b>89.321.747.935,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.321.747.935,00</b>

## 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

No aplica

### 13.2. Revelaciones adicionales

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓDIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>314.594.037,00</b>	<b>422.007.750,00</b>	<b>(107.413.713,00)</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	1.066.912.623,00	985.070.843,00	81.841.780,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(752.318.586,00)	(563.063.093,00)	(189.255.493,00)
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 enero 31 de 2022:

### Licencias

Concepto	Proveedor	Saldo dic. 31 - 2020	Compras	Retiros	Saldo ene.31- 2022
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 Edición 2	Xenco S.A.	45.190.250,00	0,00	0,00	45.190.250,00
	Subtotal	<b>126.883.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126.883.750,00</b>
80 Licencias 365 Busines Essentials	Leidy Johana Alzate Soto	27.200.000,00	0,00	0,00	27.200.000,00
1 Licencia ProjOnln	Leidy Johana Alzate Soto	1.225.000,00	0,00	0,00	1.225.000,00
4 Licencias PwrBIPro Open	Leidy Johana Alzate Soto	1.232.000,00	0,00	0,00	1.232.000,00
4 Licencias Exchge OnLn	Leidy Johana Alzate Soto	799.600,00	0,00	0,00	799.600,00
2 Licencias de Legalización Win Pro	Leidy Johana Alzate Soto	1.338.000,00	0,00	0,00	1.338.000,00
60 Licencias 365 Busines Essentials	Leidy Johana Alzate Soto	14.952.900,00	0,00	0,00	14.952.900,00
2	Leidy Johana Alzate Soto	235.000,00	0,00	0,00	235.000,00
	Subtotal	<b>46.982.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.982.500,00</b>
2 Licencias ArchitectureEngineerin	Ingeniería Asistida por Computador	36.249.700,00	0,00	0,00	36.249.700,00
	Subtotal	<b>36.249.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.249.700,00</b>
3 Licencias VIP 6,0Comercial Acrobat Pro	Nimbutech S.A.S.	2.389.877,00	0,00	0,00	2.389.877,00
5 Licencias Windows Server 2022	Nimbutech S.A.S.	1.097.457,00	0,00	0,00	1.097.457,00
4 Licencias Exchange Online	Nimbutech S.A.S.	1.121.702,00	0,00	0,00	1.121.702,00
2 Licencias Power BL Pro	Nimbutech S.A.S.	801.216,00	0,00	0,00	801.216,00
2 Licencias Project 3 Online Profesional	Nimbutech S.A.S.	2.403.648,00	0,00	0,00	2.403.648,00
40 Licencias Microsoft Business Estandar	Nimbutech S.A.S.	20.030.400,00	0,00	0,00	20.030.400,00
		<b>27.844.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.844.300,00</b>
	Total licencias	<b>237.960.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>237.960.250,00</b>
<b>Concepto</b>	<b>Proveedor</b>	<b>Saldo dic.31- 2021</b>	<b>Retiros</b>	<b>Amortización</b>	<b>Saldo ene.31- 2022</b>

Forms and Reports - Processor	Xenco S.A.	-25.454.084,00	0,00	-707.058,00	-26.161.142,00
Licencias Safix	Xenco S.A.	-23.562.000,00	0,00	-654.500,00	-24.216.500,00
Licencia Base de datos Oracle Standart Edición 2	Xenco S.A.	-27.114.155,00	0,00	-753.171,00	-27.867.326,00
	<b>Subtotal</b>	<b>-76.130.239,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.114.729,00</b>	<b>-78.244.968,00</b>
80 Licencias 365 Busines Essentials	Leidy Johana Alzate Soto	-27.200.000,00	0,00	0,00	-27.200.000,00
1 Licencia ProjOnln	Leidy Johana Alzate Soto	-1.225.000,00	0,00	0,00	-1.225.000,00
4 Licencias PwrBIPro Open	Leidy Johana Alzate Soto	-1.232.000,00	0,00	0,00	-1.232.000,00
4 Licencias Exchge OnLn	Leidy Johana Alzate Soto	-799.600,00	0,00	0,00	-799.600,00
2 Licencias de Legalización Win Pro	Leidy Johana Alzate Soto	-1.338.000,00	0,00	0,00	-1.338.000,00
60 Licencias 365 Busines Essentials	Leidy Johana Alzate Soto	-14.952.900,00	0,00	0,00	-14.952.900,00
1 Licencias Exchge OnLn	Leidy Johana Alzate Soto	-234.996,00	0,00	0,00	-234.996,00
	Subtotal	<b>-46.982.496,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.982.496,00</b>
2 Licencias ArchitectureEngineerin	Ingeniería Asistida por Computador	-36.249.700,00	0,00	0,00	-36.249.700,00
	Subtotal	<b>-36.249.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-36.249.700,00</b>
3 Licencias VIP 6,0Comercial Acrobat Pro	Nimbutech S.A.S.	0,00	<b>0,00</b>	-199.156,00	-199.156,00
5 Licencias Windows Server 2022	Nimbutech S.A.S.	0,00	<b>0,00</b>	-91.455,00	-91.455,00
4 Licencias Exchange Online	Nimbutech S.A.S.	0,00	<b>0,00</b>	-93.475,00	-93.475,00
2 Licencias Power BL Pro	Nimbutech S.A.S.	0,00	<b>0,00</b>	-66.768,00	-66.768,00
2 Licencias Project 3 Online Profesional	Nimbutech S.A.S.	0,00	<b>0,00</b>	-200.304,00	-200.304,00
40 Licencias Microsoft Business Estandar	Nimbutech S.A.S.	0,00	<b>0,00</b>	-1.669.200,00	-1.669.200,00
	Subtotal	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.320.358,00</b>	<b>-2.320.358,00</b>
	Total amortización	<b>159.362.435,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.435.087,00</b>	<b>-163.797.522,00</b>
	<b>Total saldo en libros</b>	<b>78.597.815,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.435.087,00</b>	<b>74.162.728,00</b>

## Software

Concepto	Proveedor	Saldo dic.31-2021	Compras	Retiros	Saldo ene.31-2022
Software Financiero	Xenco S.A.	<b>576.981.773,00</b>	0,00	0,00	576.981.773,00
Software Contable	Xenco S.A.	<b>101.975.600,00</b>	0,00	0,00	101.975.600,00
Software Contable	Olimpia Management S.A.	<b>59.999.200,00</b>	0,00	0,00	59.999.200,00
Software Facturación	InterDev S.A.S.	<b>89.995.800,00</b>	0,00	0,00	89.995.800,00
	Total Sotware	<b>828.952.373,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>828.952.373,00</b>
Concepto	Proveedor	Saldo dic.31-2021	Retiros	Amortización	Saldo ene.31-2022
Software Financiero	Xenco S.A.	432.736.344,00	0,00	-4.006.818,00	-436.743.162,00
Software Contable	Xenco S.A.	-80.730.681,00	0,00	-708.163,00	-81.438.844,00
Software Contable	Olimpia Management S.A.	-43.635.744,00	0,00	-454.539,00	-44.090.283,00
	Subtotal	<b>557.102.769,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.169.520,00</b>	<b>-562.272.289,00</b>
Software Facturación	InterDev S.A.S.	-22.498.950,00	0,00	-3.749.825,00	-26.248.775,00

	Subtotal	-22.498.950,00	0,00	-3.749.825,00	-26.248.775,00
	Total amortización	579.601.719,00	0,00	-8.919.345,00	-588.521.064,00
	Total saldo en libros	249.350.654,00	0,00	-8.919.345,00	240.431.309,00

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.

#### 14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>237.960.250,0</b>	<b>828.852.373,0</b>	<b>1.066.812.623,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Adquisiciones en compras	0,0	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>= SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>237.960.250,0</b>	<b>828.852.373,0</b>	<b>1.066.812.623,0</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0	0,0
<b>= SALDO FINAL</b> (Subtotal + Cambios)	<b>237.960.250,0</b>	<b>828.852.373,0</b>	<b>1.066.812.623,0</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>163.797.522,0</b>	<b>588.521.064,0</b>	<b>752.318.586,0</b>
Saldo inicial de la amortización acumulada	159.362.435,0	579.601.719,0	738.964.154,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	4.435.087,0	8.919.345,0	13.354.432,0
- Reversión de la amortización acumulada	0,0	0,0	0,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	0,0	0,0
<b>= VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - AM - DE)	<b>74.162.728,0</b>	<b>240.331.309,0</b>	<b>314.494.037,0</b>
<b>% AMORTIZACIÓN</b>	<b>68,8</b>	<b>71,0</b>	<b>70,5</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

#### 14.2. Revelaciones adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>24,0</b>
+ Vida útil definida	12,0	12,0	24,0
+ Vida útil indefinida	0,0	0,0	0,0
<b>GARANTIA DE PASIVOS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Detalle del Pasivo garantizado 1			0,0
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Ingresos (utilidad)	0,0	0,0	0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0
<b>DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Gastos afectados durante la vigencia			0,0
<b>RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

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	2022	2021	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>844.191.959,08</b>	<b>1.475.300.280,00</b>	<b>(631.108.320,92)</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados	172.026.494,00	127.272.925,00	44.753.569,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos	0,00	0,00	0,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	672.165.465,08	1.348.027.355,00	(675.861.889,92)

### 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 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y</b>	<b>844.191.959,08</b>	<b>0,00</b>	<b>844.191.959,08</b>	<b>1.475.300.280,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.475.300.280,00</b>	<b>(631.108.320,92)</b>
1.9.05	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	172.026.494,00	0,00	172.026.494,00	127.272.925,00	0,00	127.272.925,00	44.753.569,00
	Db	Seguros	172.026.494,00	0,00	172.026.494,00	127.272.925,00	0,00	127.272.925,00	44.753.569,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	672.165.465,08	0,00	672.165.465,08	1.348.027.355,00	0,00	1.348.027.355,00	(675.861.889,92)
	Db	Convenios interadministrativos	672.165.465,08	0,00	672.165.465,08	1.348.027.355,00	0,00	1.348.027.355,00	(675.861.889,92)

El valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se reciben de terceros, a enero 31 de 2022 presenta el siguiente movimiento.

Tipo póliza	Póliza N°	Saldo dic.31-2021	Compras 2021	Retiros	Saldo ene.31-2022
Responsabilidad civil servidores públicos	6158014178	0,00	172.492.503,00	0,00	172.492.503,00
Todo riesgo daños materiales entidades estatales	848-83-994000000120	0,00	526.003,00	0,00	526.003,00
Responsabilidad civil extracontractual	848-80-994000000085	0,00	11.289.038,00	0,00	11.289.038,00
Transporte de valores	848-91-994000000041	0,00	119.000,00	0,00	119.000,00
Manejo sector oficial	848-64-994000000070	0,00	3.961.233,00	0,00	3.961.233,00
<b>Subtotal</b>		<b>0,00</b>	<b>188.387.777,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188.387.777,00</b>
<b>Amortización</b>	<b>Póliza N°</b>	<b>Saldo ene.31-2022</b>	<b>Retiros</b>	<b>Amortización</b>	<b>Saldo ene.31-2022</b>
Responsabilidad civil servidores públicos	6158014178	0,00	0,00	-14.374.375,00	-14.374.375,00
Todo riesgo daños materiales entidades estatales	848-83-994000000120	0,00	0,00	-65.749,00	-65.749,00
Responsabilidad civil extracontractual	848-80-994000000085	0,00	0,00	-1.411.130,00	-1.411.130,00
Transporte de valores	848-91-994000000041	0,00	0,00	-14.875,00	-14.875,00
Manejo sector oficial	848-64-994000000070	0,00	0,00	-495.154,00	-495.154,00
<b>Subtotal amortización</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.361.283,00</b>	<b>-16.361.283,00</b>
<b>Total Neto</b>		<b>0,00</b>	<b>188.387.777,00</b>	<b>-16.361.283,00</b>	<b>172.026.494,00</b>

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 enero 31 de 2022:

<b>Contratista</b>	<b>Contrato</b>	<b>Saldo dic. 31 -2021</b>	<b>Cargos</b>	<b>Abonos</b>	<b>Saldo ene.31-2022</b>
Metroparques EICE	2021-01722	165.960.457,00		4.419.182,81	161.541.274,19
Empresa de Desarrollo Urbano EDU	2019-01404	511.961.614,30		1.337.423,41	510.624.190,89
<b>Total</b>		<b>677.922.071,30</b>	<b>0,00</b>	<b>5.756.606,22</b>	<b>672.165.465,08</b>

**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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3.097.390.966,96</b>	<b>1.087.127.737,93</b>	<b>2.010.263.229,03</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.719.081.525,00	0,00	1.719.081.525,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	3.361.876,00	3.461.222,13	(99.346,13)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	7.695.246,00	7.499.410,00	195.836,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	165.826.794,40	4.222.909,37	161.603.885,03
2.4.40	Cr	Impuestos , contribuciones y tasas por pagar	6.847.881,00	0,00	6.847.881,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1.194.577.644,56	1.071.944.196,43	122.633.448,13

En este grupo, se incluyen las cuentas por pagar que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originados en el desarrollo de sus actividades y de las cuales, se espera, a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				
CUENTA	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.01</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>			<b>1.719.081.525,00</b>
<b>2.4.01.01</b>	<b>Bienes y servicios</b>			<b>0,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	0	0,00
<b>2.4.01.02</b>	<b>Proyectos de inversión</b>			<b>1.719.081.525,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	2	1.719.081.525,00

El valor de las cuentas por pagar por la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales para proyectos de inversión, a enero 31 de 2022, presenta el siguiente saldo:

Proveedor	NIT	Tipo documento	N° Documento	Fecha	Saldo ene.31-2022
Consortio Los Balsos 2021	901.458.367	C101	9063	31/1/222	208.510.012,00
Consortio Fonval RIH	901.465.729	C101	9062	31/1/222	1.510.571.513,00
<b>Total</b>					<b>1.719.081.525,00</b>

### 21.1.2. Subvenciones por pagar

No aplica

### 21.1.3. Transferencias por pagar

No aplica

#### 21.1.4. Adquisiciones de bienes y servicios del exterior

No aplica

#### 21.1.5. Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS			
CUENTA	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		3.361.876,0
2.4.07.26	Rendimientos financieros		3.361.876,0
	Nacionales	PN	0,0
	Nacionales	PJ	1 3.361.876,00

El valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son propiedad de otras entidades públicas, a enero 31 de 2022 presenta el siguiente saldo:

Cuenta	Entidad	Saldo dic. 31 -2021	Abonos	Causación	Saldo ene.31-2022
240726	Municipio de Medellín	1.688.344,85	0,00	1.673.531,15	3.361.876,00
Subtotal		1.688.344,85	0,00	1.673.531,15	3.361.876,00

#### 21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud

No aplica

#### 21.1.7. Descuentos de nomina

ASOCIACIÓN DE DATOS				
CUENTA	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.24</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			<b>7.695.246,00</b>
<b>2.4.24.01</b>	<b>Aportes a fondos pensionales</b>			<b>4.434.546,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	2	4.434.546,00
<b>2.4.24.02</b>	<b>Aportes a seguridad social en salud</b>			<b>3.260.700,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	2	3.260.700,00
<b>2.4.24.13</b>	<b>Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)</b>			<b>0,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	0	0,00

El valor de las obligaciones de la entidad originadas por descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores, que son propiedad de otras entidades, y que deben ser reintegrados a estos en los plazos y condiciones convenidos, a enero 31 de 2022, presenta el siguiente saldo:

### Aportes a fondos pensionales

Entidad	NIT	N° Obligación	Fecha	Concepto	Saldo ene.31-2022
Protección S.A.	800.229.739	C101-9035	31/01/2022	Aportes AFP	225.201,00
Protección S.A.	800.229.739	C024-96	31/01/2022	Aportes AFP	1.351.298,00
Protección S.A.	800.229.739	C101-9047	31/01/2022	Aportes AFP	225.201,00
Subtotal Protección S.A.					<b>1.801.700,00</b>
Colpensiones	900.336.004	C101-9036	31/01/2022	Aportes AFP	296.490,00
Colpensiones	900.336.004	C024-96	31/01/2022	Aportes AFP	1.779.020,00
Colpensiones	900.336.004	C101-9046	31/01/2022	Aportes AFP	296.490,00
Subtotal Protección S.A.					<b>2.372.000,00</b>
Subtotal					<b>4.173.700,00</b>
Protección S.A.	800.229.739	C101-9035	31/01/2022	Aportes AFS	56.300,00
Protección S.A.	800.229.739	C101-9047	31/01/2022	Aportes AFS	56.301,00
Subtotal Protección S.A.	800.229.739			Aportes AFS	<b>112.601,00</b>
Colpensiones	900.336.004	C101-9036	31/01/2022	Aportes AFS	74.123,00
Colpensiones	900.336.004	C101-9046	31/01/2022	Aportes AFS	74.122,00
Subtotal Colpensiones					<b>148.245,00</b>
Subtotal					<b>260.846,00</b>

<b>Total</b>					<b>4.434.546,00</b>
--------------	--	--	--	--	---------------------

### **Aportes a seguridad social en salud**

<b>Entidad</b>	<b>NIT</b>	<b>N° Obligación</b>	<b>Fecha</b>	<b>Concepto</b>	<b>Saldo ene.31-2022</b>
EPS Medicina Prepagada Suramericana	800.088.702	C101-9036	21/01/2022	Aportes EPS	296.490,00
EPS Medicina Prepagada Suramericana	800.088.702	C024-96	31/01/2022	Aportes EPS	1.260.120,00
EPS Medicina Prepagada Suramericana	800.088.702	C101-9046	31/01/2022	Aportes EPS	296.490,00
Subtotal Porvenir S.A.					<b>1.853.100,00</b>
Coomeva	805.000.427	C101-9035	31/01/2022	Aportes EPS	225.201,00
Coomeva	805.000.427	C024-96	31/01/2022	Aportes EPS	957.198,00
Coomeva	805.000.427	C101-9047	31/01/2022	Aportes EPS	225.201,00
Subtotal Protección S.A.					<b>1.407.600,00</b>
Subtotal					<b>3.260.700,00</b>

#### **21.1.8. Subsidios asignados**

No aplica

#### **21.1.9. Impuestos contribuciones y tasas**

No aplica

#### **21.1.10. Créditos judiciales**

No aplica

#### **21.1.11. Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración**

No aplica

#### **21.1.12. Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales.**

No aplica

#### **21.1.13. Recursos recibidos del sistema de seguridad en salud**

No aplica

#### **21.1.14. Administración prestación de servicios de salud**

No aplica

#### **21.1.15. Administración de la seguridad social en salud**

No aplica

#### **21.1.16. Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones**

No aplica

## 21.1.17. Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				
CUENTA	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.90</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>1.194.577.644,56</b>
<b>2.4.90.39</b>	<b>Saldos a favor de contribuyentes</b>			<b>980.924.648,56</b>
	Nacionales	PN		980.924.648,56
	Nacionales	PJ		0,00
<b>2.4.90.50</b>	<b>Aportes al icbf y sena</b>			<b>1.304.500,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	2	1.304.500,00
<b>2.4.90.51</b>	<b>Servicios públicos</b>			<b>3.056.724,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	1	3.056.724,00
<b>2.4.90.54</b>	<b>Honorarios</b>			<b>157.372.882,00</b>
	Nacionales	PN		0,00
	Nacionales	PJ	0	157.372.882,00
<b>2.4.90.55</b>	<b>Servicios</b>			<b>28.785.827,00</b>
	Nacionales	PN		0,00
	Nacionales	PJ	4	28.785.827,00
<b>2.4.90.58</b>	<b>Arrendamiento operativo</b>			<b>19.550.763,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	1	19.550.763,00
<b>2.4.90.90</b>	<b>Otras cuentas por pagar</b>			<b>3.582.300,00</b>
	Nacionales	PN	2	2.350.000,00
	Nacionales	PJ	1	1.232.300,00

El valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de las actividades diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, a enero 31 de 2022 presenta los siguientes saldos:

### Saldos a favor de contribuyentes

Concepto	Saldo dic.31-2021	Total Débitos	Total Créditos	Saldo ene.31-2022
Saldos a favor de contribuyentes	250.875.227,38	826.354,00	3.547.956,00	253.596.829,38
Saldos a favor de contribuyentes por modificadoras	727.327.819,18	0,00	0,00	727.327.819,18
<b>Total</b>	<b>978.203.046,56</b>	<b>826.354,00</b>	<b>3.547.956,00</b>	<b>980.924.648,56</b>

### Aportes a ICBF y SENA

Proveedor	NIT	N° Obligación	Fecha	Saldo ene.31-2022
-----------	-----	---------------	-------	-------------------

SENA	899.999.034	C024-96	31/01/2022	521.800,00
ICBF	899.999.239	C024-96	31/01/2022	782.700,00
<b>Total</b>				<b>1.304.500,00</b>

## Servicios públicos

Proveedor	NIT	Tipo Documento	N° Documento	Fecha	Saldo ene.31-2022
Sociedad Operadora de Aeropuerto Centro Norte Airplain S.A.	900.205.407	C101	9060	31/01/2022	2.844.375,00
Sociedad Operadora de Aeropuerto Centro Norte Airplain S.A.	900.205.407	C101	9061	31/01/2022	212.349,00
<b>Total</b>					<b>3.056.724,00</b>

## Honorarios

Proveedor	NIT	Tipo Documento	N° Documento	Fecha	Saldo ene.31-2022
Gómez Uriel	10.004.622	C17	202201845221	31/01/2022	4.478.045,00
Correa Ana María	1.017.138.233	C17	202201887221	31/01/2022	2.323.635,00
Otálvaro Paula Andrea	1.017.174.420	C17	202201876221	31/01/2022	2.724.849,00
Monterrosa Angelica María	1.017.182.029	C17	202201864221	31/01/2022	2.724.849,00
Cano Castro María Camila	1.017.207.015	C17	202201837221	31/01/2022	5.644.734,00
Macías Kelly Marcela	1.017.221.690	C17	202201838221	31/01/2022	5.619.612,00
Calderón Juan Camilo	1.017.224.536	C17	202201859221	31/01/2022	1.696.012,00
Mosquera Michel Andrea	1.017.245.959	C17	202201875221	31/01/2022	989.357,00
Restrepo Deicy Dayana	1.020.461.199	C17	202201860221	31/01/2022	2.125.485,00
Trejos Faber Julián	1.035.223.167	C17	202201857221	31/01/2022	2.547.651,00
Montoya Juan Esteban	1.035.415.829	C17	202201835221	31/01/2022	3.889.260,00
Jaramillo Ana María	1.035.851.059	C17	202201851221	31/01/2022	3.745.214,00
Chica Julián	1.037.625.186	C17	202201878221	31/01/2022	2.724.850,00
Jiménez Carolina	1.038.810.329	C17	202201841221	31/01/2022	2.869.404,00
Orozco María Camila	1.061.723.273	C17	202201868221	31/01/2022	2.724.849,00
Sarmiento Daniel Mauricio	1.061.739.153	C17	202201865221	31/01/2022	2.724.849,00
Huertas David Santiago	1.069.925.474	C17	202201846221	31/01/2022	3.745.214,00
Quintero Carolina	1.116.254.457	C17	202201852221	31/01/2022	2.869.404,00
Sierra Diana Marcela	1.128.406.377	C17	202201850221	31/01/2022	5.955.010,00
Gómez Diana Lucia	1.152.198.407	C17	202201856221	31/01/2022	3.024.700,00
Zabala Catalina	1.152.209.295	C17	202201882221	31/01/2022	2.399.913,00

Issa Yasser	1.152.683.822	C17	202201844221	31/01/2022	2.989.394,00
Moreno Jhon Lesvis	12.022.840	C17	202201858221	31/01/2022	2.231.759,00
Echeverri Andrea Estefanía	1.214.713.053	C17	202201881221	31/01/2022	2.724.850,00
Jiménez Luisa Fernanda	1.214.729.156	C17	202201886221	31/01/2022	1.487.839,00
Velásquez Suly Maryori	21.853.748	C17	202201861221	31/01/2022	2.675.033,00
Gomez Yuly Andrea	32.296.107	C17	202201879221	31/01/2022	2.724.850,00
Agudelo Fredy Alexander	3.563.512	C17	202201867221	31/01/2022	3.028.496,00
Gómez Carolina	39.179.992	C17	20220186221	31/01/2022	3.814.789,00
Rodríguez Angela María	46.658.560	C17	202201866221	31/01/2022	2.724.849,00
Alvarez Beatriz Elena	43.094.491	C17	202201855221	31/01/2022	3.814.768,00
Acevedo Paula Andrea	43.160.884	C17	202201843221	31/01/2022	6.015.678,00
Jaramillo Eddy Jaqueline	43.598.197	C17	202201836221	31/01/2022	3.889.261,00
Correa Angela María	43.610.683	C17	202201869221	31/01/2022	4.508.957,00
Gómez Paula Andrea	43.619.721	C17	202201877221	31/01/2022	2.724.850,00
Orozco Natalia Andrea	43.922.875	C17	202201840221	31/01/2022	3.889.260,00
González Francisco Javier	70.114.463	C17	202201870221	31/01/2022	1.780.813,00
Rueda Jhon Fredy	71.272.144	C17	202201839221	31/01/2022	4.904.729,00
Borja Fabio de Jesús	71.674.830	C17	202201871221	31/01/2022	4.858.534,00
Alvarez Luis Javier	71.783.637	C17	202201873221	31/01/2022	4.395.817,00
Miranda Miguel Ángel	71.797.881	C17	202201883221	31/01/2022	3.220.683,00
Hernández Mauricio Alejandro	8.163.173	C17	202201885221	31/01/2022	2.724.850,00
Oliveros Castrillón Manuel Salvador	8.394.692	C101	9054	31/01/2022	4.290.539,00
Aroca José Bolivar	8.431.365	C17	202201842221	31/01/2022	6.246.687,00
Atehortúa Wilder Ferney	98.607.320	C17	202201854221	31/01/2022	4.239.894,00
Macias Fabio Alejandro	98.639.459	C17	202201884221	31/01/2022	3.470.382,00
Bustamante Francisco Darío	3.351.339	C101	8793	30/09/2021	448.425,00
<b>Total</b>					<b>157.372.882,00</b>

## Servicios

Proveedor	NIT	Tipo Documento	N° Documento	Fecha	Saldo ene.31-2022
Carvajal Soluciones de Comunicación S.A.	800.096.812	C101	9037	26/01/2022	14.027,00
Carvajal Soluciones de Comunicación S.A.	800.096.812	C101	9038	26/01/2022	2.284.373,00
Carvajal Soluciones de Comunicación S.A.	800.096.812	C101	9039	26/01/2022	258.613,00
Carvajal Soluciones de Comunicación S.A.	800.096.812	C101	9040	26/01/2022	62.064,00

Carvajal Soluciones de Comunicación S.A.	800.096.812	C101	9041	26/01/2022	4.966.101,00
Carvajal Soluciones de Comunicación S.A.	800.096.812	C101	9042	26/01/2022	493.975,00
Carvajal Soluciones de Comunicación S.A.	800.096.812	C101	9043	26/01/2022	546.675,00
GRM Colombia S.A.S.	800.233.801	C101	9056	31/01/2022	824.952,00
GRM Colombia S.A.S.	800.233.801	C101	9057	31/01/2022	824.952,00
Cooperativa Multiactiva de Trabajadores	811.031.496	C101	9055	31/01/2022	11.504.667,00
Metroparques ICE	890.984.630	C101	9024	28/12/2021	7.005.428,00
<b>Total</b>					<b>28.785.827,00</b>

### Arrendamiento operativo

Proveedor	NIT	Tipo Documento	N° Documento	Fecha	Saldo ene.31-2022
Sociedad Operadora de Aeropuerto Centro Norte Airplan S.A.	900.205.407	C101	9058	31/01/2022	19.170.967,00
Sociedad Operadora de Aeropuerto Centro Norte Airplan S.A.	900.205.407	C101	9059	31/01/2022	379.796,00
					<b>19.550.763,00</b>

### Otras cuentas por pagar

Beneficiario	NIT	Tipo Documento	N° Documento	Fecha	Saldo ene.31-2022
<b>Descuento Cuentas AFC Contratistas</b>					
Ana María Correa	1.017.138.233	C17	202201887221	07/01/2022	350.000,00
Gómez Uriel	10.004.622	C17	202201845221	31/01/2021	2.000.000,00
<b>Total</b>					<b>2.350.000,00</b>
<b>Aportes a Riesgos laborales contratistas</b>					
Seguros de riesgos Profesionales Suramericana S.A.	800.256.161	C101	9066	31/01/2022	455.400,00
Seguros de riesgos Profesionales Suramericana S.A.	800.256.161	C101	9067	31/11/22	776.900,00
<b>Subtotal</b>					<b>1.232.300,00</b>
<b>Total</b>					<b>3.582.300,00</b>

#### 21.1.18. Cuentas por pagar a costo amortizado

No aplica

#### 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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>28.409.701,00</b>	<b>50.317.347,00</b>	<b>(21.907.646,00)</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	28.409.701,00	50.317.347,00	(21.907.646,00)
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
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>(+) Beneficios</b>		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>28.409.701,00</b>	<b>50.317.347,00</b>	<b>(21.907.646,00)</b>
<b>(-) Plan de</b>		A corto plazo	28.409.701,00	50.317.347,00	(21.907.646,00)
		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 movimiento de la cuenta de beneficios a los empleados, a enero 31 de 2022, es el siguiente:

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2021	Total Débitos	Total Créditos	Saldo ene.31-2022
251101	Nómina por pagar	73.725.988,00	95.641.787,00	21.915.799,00	0,00
251102	Cesantías	0,00	0,00	2.756.375,00	2.756.375,00
251103	Intereses sobre Cesantías	0,00	0,00	331.336,00	331.336,00
251104	Vacaciones	6.386.911,00	0,00	1.640.844,00	8.027.755,00
251105	Prima de Vacaciones	3.710.349,00	0,00	1.103.791,00	4.814.140,00
251106	Prima de Servicios	3.967.779,00	0,00	1.101.422,00	5.069.201,00
251107	Prima de navidad	0,00	0,00	2.373.279,00	2.373.279,00
251109	Bonificaciones	2.951.347,00	0,00	906.568,00	3.857.915,00
251111	Aportes a riesgos laborales	0,00	0,00	136.200,00	136.200,00
251124	Aportes a cajas de compensación	0,00	0,00	1.043.500,00	1.043.500,00
<b>Total</b>		<b>90.742.374,00</b>	<b>95.641.787,00</b>	<b>33.309.114,00</b>	<b>28.409.701,00</b>

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.

## 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
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZ</b>	<b>28.409.701,00</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	2.756.375,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	331.336,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	8.027.755,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	4.814.140,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	5.069.201,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	2.373.279,00
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	3.857.915,00
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	136.200,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	1.043.500,00

El saldo de las obligaciones por beneficios de prestaciones sociales a empleados a enero 31 de 2022, desagregado por cargo es el siguiente:

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2020	Total Débitos	Total Créditos	Saldo ene.31-2022
<b>Director</b>					
251101	Nómina por pagar	73.725.988,00	86.072.670,00	12.346.682,00	0,00
251102	Cesantías	0,00	0,00	1.447.783,00	1.447.783,00
251103	Intereses sobre Cesantías	0,00	0,00	174.034,00	174.034,00
251104	Vacaciones	1.974.954,00	0,00	905.777,00	2.880.731,00
251105	Prima de Vacaciones	1.070.658,00	0,00	618.182,00	1.688.840,00
251106	Prima de Servicios	1.070.659,00	0,00	618.182,00	1.688.841,00
251107	Prima de navidad	0,00	0,00	1.286.767,00	1.286.767,00
251109	Bonificación especial de recreación	142.755,00	0,00	83.017,00	225.772,00
251109	Bonificación anual por servicios prestados	749.461,00	0,00	432.208,00	1.181.669,00
<b>Total</b>		<b>78.734.475,00</b>	<b>86.072.670,00</b>	<b>17.912.632,00</b>	<b>10.574.437,00</b>
<b>Subdirector</b>					
251101	Nómina por pagar	0,00	9.569.117,00	9.569.117,00	0,00
251102	Cesantías	0,00	0,00	1.308.592,00	1.308.592,00
251103	Intereses sobre Cesantías	0,00	0,00	157.302,00	157.302,00
251104	Vacaciones	4.411.957,00	0,00	735.067,00	5.147.024,00



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° 080 del 02 de Junio de 2021 de la UAE- Contaduría General de la Nación, las siguientes demandas así:

<b>Categoría Posibles</b>			<b>372.475.688,00</b>
<b>Categoría remotas</b>			<b>62.099.521.386,00</b>
<b>Total</b>			<b>62.471.997.074,00</b>

Se registra el cálculo de la provisión contable para el proceso judicial a, de acuerdo con la metodología establecida en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, el saldo a enero 31 de 2022 es el siguiente:

<b>Beneficiario</b>	<b>NIT</b>	<b>N° Obligación</b>	<b>Fecha</b>	<b>Saldo ene.31-2022</b>
Centro Comercial Inter 10 PH	900.019.242	C54-3448	30/04/2021	78.727.261,00
Centro Comercial Inter 10 PH	900.019.242	C54-3448	31/08/2021	290.808,00
Centro Comercial Inter 10 PH	900.019.242	C54-3448	30/12/2021	3.180.832,00
Arias de Chica María Luz Mila	21.412.925	C54-3675	30/12/2021	163.172.005,00
Garcés Ana Catalina	43.871.374	C54-3672	30/12/2021	126.672.197,00
Departamento de Antioquía	890.900.286	C54-3674	30/12/2021	432.585,00
<b>Subtotal</b>				<b>372.475.688,00</b>

## 23.2. Garantías

No aplica

## 23.3. Provisiones derivadas

No aplica

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

<b>CÓDIGO CONTABLE</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>		<b>SALDOS A CORTES DE VIGENCIA</b>		<b>VARIACIÓN</b>
	<b>NAT</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VALOR VARIACIÓN</b>
<b>2.9</b>	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>21.329.595.170,83</b>	<b>31.845.741.600,00</b>	<b>(10.516.146.429,17)</b>
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	2.143.133.267,83	0,00	2.143.133.267,83
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	19.186.461.903,00	31.845.741.600,00	(12.659.279.697,00)

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. Éste 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.

También incluye el valor de los embargos a productos bancarios de contribuyentes sujetos pasivos de la Contribución de Valorización, emitidos mediante resoluciones de embargo de cuentas bancarias por la entidad, con fundamento en lo establecido los artículos 60 y 61 del Acuerdo Municipal N° 58 de 2008, Artículos 825-1, 836, 837, 839, 939-1 numeral 2 del Estatuto Tributario en concordancia con los artículos 593 y 594 del Código General del Proceso.

#### 24.1. Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>19.186.461.903,00</b>	<b>31.845.741.600,00</b>	<b>(12.659.279.697,00)</b>
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	19.186.461.903,00	31.845.741.600,00	(12.659.279.697,00)
	Cr	Valorización pendiente por cobrar	19.186.461.903,00	31.845.741.600,00	(12.659.279.697,00)

#### Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

No aplica

#### 24.2. 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

No aplica

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

No aplica

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	
	Cr	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9.1</b>	Cr	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>(232.646.992,00)</b>	<b>232.646.992,00</b>
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	(232.646.992,00)	232.646.992,00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0,00
<b>9.3</b>	Cr	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>(42.800.444.905,00)</b>	<b>(9.759.613.241,20)</b>	<b>(33.040.831.663,80)</b>
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	(42.800.444.905,00)	(9.759.613.241,20)	(33.040.831.663,80)
<b>9.9</b>	Db	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>42.800.444.905,00</b>	<b>9.992.260.233,20</b>	<b>32.808.184.671,80</b>
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	0,00	232.646.992,00	(232.646.992,00)
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	42.800.444.905,00	9.759.613.241,20	33.040.831.663,80

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.

### 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, y el valor de los saldos a favor de contribuyentes depurados y contabilizados como una recuperación para la entidad.

### Relación de contratos pendientes de ejecución subcuenta 93.90.11

Contratista	Contrato	NIT	Saldo dic. 31-2021	Débitos	Créditos	Saldo feb. 28-2021
Ingeniería de Proyectos S.A.S.	4600078505-2018	900.116.722	65.361.657,00	65.361.657,00	0,00	<b>0,00</b>
Ingeniería de Proyectos S.A.S.	4600078623-2018	900.116.722	15.267.517,00	15.267.517,00	0,00	<b>0,00</b>
Consorcio Fonval R.I.H	2021-01717	901.465.729	17.293.844.820,00	1.659.968.695,00	0,00	<b>15.633.876.125,00</b>
Consorcio Los Balsos 2021	2021-01713	901.458.367	5.622.241.350,00	221.245.576,00	0,00	<b>5.400.995.774,00</b>
Consorcio Los Parra 2021	2021-01716	901.464.460	16.991.097.939,00	0,00	0,00	<b>16.991.097.939,00</b>
Consorcio Loma Los Parra	2021-01714	901.454.110	4.771.410.126,00	10.903.617,00	0,00	<b>4.760.506.509,00</b>
Consorcio El Poblado	2015-005459	900.919.583	16.599.430,00	16.599.430,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Total</b>			<b>44.775.822.839,00</b>	<b>1.989.346.492,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.786.476.347,00</b>

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>339.304.003.338,41</b>	<b>412.899.064.441,76</b>	<b>(73.595.061.103,35)</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	92.521.204.750,29	180.539.717.153,27	(88.018.512.402,98)
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	246.042.831.830,00	229.892.620.007,78	16.150.211.822,22
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	739.966.758,12	2.466.727.280,71	(1.726.760.522,59)

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

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1.039.522.824,97</b>	<b>2.839.623.878,26</b>	<b>(1.800.101.053,29)</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales	549.927.489,00	2.319.504.800,00	(1.769.577.311,00)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	314.428.205,00	314.046.312,00	381.893,00
4.8	Cr	Otros ingresos	175.167.130,97	206.072.766,26	(30.905.635,29)

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 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>864.355.694,00</b>	<b>2.633.551.112,00</b>	<b>(1.769.195.418,00)</b>
<b>4.1</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>549.927.489,00</b>	<b>2.319.504.800,00</b>	<b>(1.769.577.311,00)</b>
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	549.927.489,00	2.319.577.389,00	(1.769.649.900,00)
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	0,00	(72.589,00)	72.589,00
<b>4.4</b>	<b>Cr</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>314.428.205,00</b>	<b>314.046.312,00</b>	<b>381.893,00</b>
4.4.28	Cr	Otras transferencias	314.428.205,00	314.046.312,00	381.893,00

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, a enero 31 de 2022 presenta el siguiente saldo:

Cuenta	Concepto	Valor
	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>314.428.205,00</b>
	<b>Otras Transferencias</b>	<b>314.428.205,00</b>
442802	Para proyectos de inversión	0,00
442803	Para Gastos de Funcionamiento	314.428.205,00

## 28.2. 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
<b>4.1</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>549.927.489,00</b>	<b>0,00</b>	<b>549.927.489,00</b>	<b>0,0</b>
<b>4.1.10</b>	<b>Cr</b>	<b>Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios</b>	<b>549.927.489,00</b>	<b>0,00</b>	<b>549.927.489,00</b>	<b>0,0</b>
4.1.10.03	Cr	Intereses	154.589.348,00	0,00	154.589.348,00	0,0
4.1.10.61	Cr	Contribuciones	395.338.141,00	0,00	395.338.141,00	0,0

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.



### 28.3. Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>175.167.130,97</b>	<b>206.072.766,26</b>	<b>(30.905.635,29)</b>
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>175.167.130,97</b>	<b>206.072.766,26</b>	<b>(30.905.635,29)</b>
4.8.02	Cr	Financieros	175.166.608,97	206.072.344,03	(30.905.735,06)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	522,00	422,23	99,77

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 enero 31 de 2022 presenta el siguiente saldo:

	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>175.166.608,97</b>
	<b>Financieros</b>		<b>175.166.608,97</b>
480201	Intereses sobre depósitos en Instituciones Financieras		147.623.366,97
480211	Rendimientos de inversiones admón. de liquidez		27.543.242,00
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración		0,00

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 recursos entregados en administración a enero 31 de 2022, presenta el siguiente saldo:

Concepto	NIT	Tipo	Saldo ene. 31-2022
<b>48020101 Rendimientos cuentas de ahorro</b>			
Banco Itaú Corpbanca Colombia S.A.	890.903.937	Ahorros 2267	89.049.547,04
Bancolombia S.A.	890.903.938	Ahorros 0265	2.490.306,94
Banco Caja Social S.A.	860.007.335	Ahorros 2802	21.791,87
Banco de Bogotá	860.002.964	Ahorros 8732	5.126.255,00
Banco BBVA	860.003.020	Ahorros 3947	531.016,10
Banco Davivienda S.A.	860.034.313	Ahorros 0935	480.896,65
Banco Davivienda S.A.	860.034.313	Ahorros 2926	83.975,75
Banco Colpatria Multibanca Colpatria S.A.	860.034.594	Ahorros 5988	315.515,22
Banco Popular	860.007.738	Ahorros 5349	44.182.812,87
Banco Agrario	800.037.800	Ahorros 0979	46.653,00
Banco de Occidente	890.300.279	Ahorros 2401	4.892.376,28
<b>Subtotal</b>			<b>147.221.146,72</b>
<b>48020102 Revalorización derechos en fondos de valores</b>			
BBVA Asset Management S.A. Sociedad Fiduciaria	860,048,608	Valoración	402.190,25
<b>Subtotal</b>			<b>402.190,25</b>

<b>48021101 Rendimientos CDT mayor a 90 días</b>			
Banco Popular S.A.	860.007.738	CDT - 01532288	27.543.242,00
<b>Subtotal</b>			<b>27.543.242,00</b>
<b>48021102 Rendimientos CDT equivalente al efectivo</b>			
			0,00
<b>Subtotal</b>			<b>0,00</b>
<b>Subtotal rendimientos CDT</b>			<b>27.543.242,00</b>
<b>48023201- Rendimientos sobre recursos entregados en administración</b>			
Empresa de Desarrollo Urbano	800.223.337	Convenios	0,00
Metroparques EICE Convenio	890.984.630	Convenios	0,00
<b>Subtotal</b>			<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>			<b>175.166.578,97</b>

### Otros ingresos diversos

El valor de los ingresos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en otras cuentas como recuperaciones de saldos a favor de contribuyentes en cumplimiento de la actividad de depuración de las cuentas del balance, a enero 31 de 2022, presenta el siguiente saldo:

	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>		<b>522,00</b>
	<b>Recuperaciones</b>		<b>0,00</b>
480826	Recuperaciones		0,00
	<b>Otros ingresos diversos</b>		<b>522,00</b>
480890	Otros ingresos diversos		522,00

### 28.4. Contratos de construcción

No aplica

### NOTA 29. GASTOS

#### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>299.556.066,85</b>	<b>372.896.597,55</b>	<b>(73.340.530,70)</b>
5.1	Db	De administración y operación	283.756.263,85	356.113.698,00	(72.357.434,15)
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	15.798.767,00	16.782.037,00	(983.270,00)
5.8	Db	Otros gastos	1.036,00	862,55	173,45

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 (\$73.340.530.70) presentando una disminución frente a la vigencia del 2021, originada principalmente en los gastos generales y amortizaciones e impuestos

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2021
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>283.756.263,85</b>	<b>356.113.698,00</b>	<b>(72.357.434,15)</b>	<b>283.756.263,85</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>283.756.263,85</b>	<b>356.113.698,00</b>	<b>(72.357.434,15)</b>	<b>283.756.263,85</b>	<b>0,00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	26.084.566,00	25.421.076,00	663.490,00	26.084.566,00	0,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	7.759.636,00	7.348.314,00	411.322,00	7.759.636,00	0,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1.304.500,00	1.271.300,00	33.200,00	1.304.500,00	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	10.213.615,00	8.946.801,00	1.266.814,00	10.213.615,00	0,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11	Db	Generales	228.379.809,81	298.869.024,00	(70.489.214,19)	228.379.809,81	0,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	10.014.137,04	14.257.183,00	(4.243.045,96)	10.014.137,04	0,00

El valor de los gastos de administración y operación a enero 31 de 2022, es el siguiente:

Cuenta	Concepto	Valor
	<b>ADMINISTRACIÓN OPERACIÓN</b>	<b>283.756.263,85</b>
<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
	<b>SUELDOS Y SALRIOS</b>	<b>26.084.566,00</b>
510101	Sueldos	26.084.566,00
<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>7.759.636,00</b>
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	1.043.500,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	2.217.318,00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	1.368.500,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras régimen de prima media	0,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras régimen de ahorro individual	3.130.318,00
<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>1.304.500,00</b>
510401	Aportes ICFB	782.700,00
510402	Aportes al SENA	521.800,00
<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>10.213.615,00</b>
510701	Vacaciones	1.640.844,00
510702	Cesantías	2.756.375,00
510703	Intereses a las cesantías	331.336,00
510704	Prima de vacaciones	1.103.791,00
510705	Prima de navidad	2.373.279,00

510706	Prima de servicios		1.101.422,00
510707	Bonificación especial de recreación		146.073,00
510790	Otras primas		760.495,00
<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>		<b>Valor</b>
	<b>GASTOS GENERALES</b>		<b>228.379.809,81</b>
511114	Materiales y Suministros		0,00
511115	Mantenimiento		0,00
511117	Servicios Públicos		5.571.743,00
511118	Arrendamiento Operativo		20.372.511,00
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones		8.742.040,00
511122	Fotocopias		0,00
511123	Comunicaciones y Transporte		16.075.380,81
511125	Seguros Generales		16.361.283,00
511132	Diseños y estudios		0,00
511149	Servicios de aseo, cafetería , restaurante y lavandería		0,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería		0,00
511164	Gastos legales		0,00
511179	Honorarios		159.482.442,00
511180	Servicios		1.774.410,00
511190	Otros gastos generales		0,00
<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>		<b>Valor</b>
	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>		<b>10.014.137,04</b>
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje		6.847.881,00
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros		3.166.256,04

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>15.798.767,00</b>	<b>16.782.037,00</b>	<b>(983.270,00)</b>
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>2.444.335,00</b>	<b>2.561.772,00</b>	<b>(117.437,00)</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	2.444.335,00	2.561.772,00	(117.437,00)
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	0,00	0,00	0,00
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>13.354.432,00</b>	<b>14.220.265,00</b>	<b>(865.833,00)</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	13.354.432,00	14.220.265,00	(865.833,00)
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	0,00	0,00

La variación de (\$983.270) frente a la vigencia 2021 se presenta en los gastos de depreciación y amortización de activos intangibles.

### 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

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.036,00</b>	<b>862,55</b>	<b>173,45</b>
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,00	0,00	0,00
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>1.036,00</b>	<b>862,55</b>	<b>173,45</b>
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	0,00	0,00	0,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	1.036,00	862,55	173,45
<b>5.8.93</b>	<b>Db</b>	<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.8.93.01	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	0,00	0,00

### 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 \$1.271.079.628.39
- b) la actividad neta por ingresos no tributarios generó recursos por valor de \$716.290.769.00

- c) La actividad de cobro de ingresos por transferencias generó recursos netos por valor de \$314.428.205.00
- d) la actividad de rendimientos de equivalentes de efectivo generó recursos por valor de \$402.190.25
- e) la actividad de operación por concepto de rendimientos de depósitos financieros generó recursos por valor de \$147.221.176.72
- f) la actividad de recaudo otros ingresos, generó recursos por valor de \$729.120.623.00
- g) las actividades de operación más representativas que le generaron desembolsos a la entidad corresponden al pago de sueldos por valor de (\$26.084.566.00), honorarios por valor de (\$2.557.985.00), prestaciones sociales por valor de (\$72.610.678.00) y los gastos de administración y operación generales por valor de (\$5.634.215.81), por impuestos y contribuciones (\$3.166.256.04)
- h) las actividades de inversión generaron un flujo neto negativo de efectivo por valor de (\$162.132.746.00)
- i) la actividad de inversión por concepto de costos incurridos en las obras de beneficio y uso público en construcción generó un desembolso neto de (\$162.132.746.00)

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

  
**LILIAM GABRIELA CÁNO RAMÍREZ**  
Directora General

  
**JUAN DIEGO GALLEGO MARTÍNEZ**  
Subdirector Administrativo y Financiero

  
**MANUEL SALVADOR OLIVEROS CASTRILLÓN**  
Contador  
TE. 5771-T