

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 PENSIÓNES (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 marzo 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 párrafo 1 del artículo 2° de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno. "Parágrafo 1. El primer Estado de Efectivo bajo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, se presentará a partir del periodo contable del año 2022, y será comparativo a partir del año 2023. No obstante, las entidades podrán elaborar este estado financiero de manera voluntaria y anticipada para los efectos administrativos y de la gestión financiera pública.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

El proceso contable se desarrolla en su sede principal y sus estados financieros presentados no contienen, no agregan ni consolidan información de unidades dependientes o fondos 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 I, 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 marzo de 2022 en los estados contables no se presentan pasivos en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del período contable

En el período 2022 no se presentaron hechos ocurridos después del cierre del período 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

Correspon

den 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 las 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 periodos 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 periodo 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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	CONCEPTO	VALORES A CONTAS DE MOVIMIENTO		VARIACION
			2022	2020	VALOR VARIACION
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	81.096.273.444,19	45.044.157.133,17	36.052.116.311,02
1.1.05	Db	Caja	3.802.385,00	3.373.000,00	429.385,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	24.637.642.269,40	45.039.703.850,88	(20.402.061.581,48)
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	2.110.302.914,39	0,00	2.110.302.914,39
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	54.344.525.875,40	1.080.282,29	54.343.445.593,11

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

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	SALDOS A CORRIENTES DE LA ENTIDAD		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	COSTO PROMEDIO
			2022	2021			
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.637.642.269,40	45.039.703.850,88	(23.971.859.366,17)	378.274.108,25	1,97
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	4.170.153.175,31	300.169.895,31	300.185.495,31	0,00	0,00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	20.467.489.094,09	44.739.533.955,57	(24.272.044.861,48)	378.274.108,25	3,93

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

Cuenta	Tipo de cuenta	Banco	Saldo en Extracto	Saldo en Libros
111005	Cuentas corrientes			
	148-64523-1	Bancolombia	4.000.153.175,31	4.000.153.175,31
	859-36079-4	Itaú Corpbanca	170.000.000,00	170.000.000,00
			4.170.153.175,31	4.170.153.175,31
111006	Cuentas de ahorro			
	148-645671	Bancolombia	1.556.083.061,97	1.556.083.061,97
	131-89026-5	Bancolombia	157.276.084,15	124.945.760,58
	250-13873-2	Bogotá	2.657.242.924,00	2.657.178.974,00
	299-00394-7	BBVA	250.408.971,10	250.408.971,10
	376-06093-5	Davivienda	48.358.595,47	48.358.595,47
	409-81240-1	Occidente	390.851.274,43	390.079.453,43
	602-00598-8	Colpatria	106.006.089,49	102.235.675,49
	053-97280-2	Caja Social	104.305.388,72	104.305.388,72
	859-01226-7	Itaú Corpbanca	156.363.494,39	155.793.409,39
	376-16292-6	Davivienda	903.169.959,19	903.169.959,19
	220-187-12534-9	Banco Popular	13.376.718.189,72	13.376.718.189,72
	4-1303-3-05097-9	Banco Agrario	36.875.188,63	36.875.188,63
	001-000019-41	Bancolombia	766.786.165,40	761.336.466,40
	Subtotal		20.510.445.386,66	20.467.489.094,09
	Total		24.680.598.561,97	24.637.642.269,40

5.2. Efectivo de uso restringido

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORRIENTES DE		VALUACIÓN	RESTRICCIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	ASNC	2022	2021	VALOR VALUACIÓN	RESTRICCIÓN DE CIERRE 2022 (Miles de Quetzales)	TASA PROMEDIO
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2.110.302.914,39	0,00	2.110.302.914,39	0,00
1.1.32.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2.110.302.914,39	0,00	2.110.302.914,39	0,00
		Cuenta corriente	2.110.302.914,39	0,00	2.110.302.914,39	0,00

Representa el valor de los fondos en efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de 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	2.110.302.914,39	2.110.302.914,39
			2.110.302.914,39	2.110.302.914,39

5.3. Equivalentes al efectivo

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORRIENTES DE		VALUACIÓN	RESTRICCIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	ASNC	2022	2021	VALOR VALUACIÓN	RESTRICCIÓN DE CIERRE 2022 (Miles de Quetzales)	TASA PROMEDIO
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	54.344.825.875,40	1.080.282,29	54.343.745.593,11	72.655.830,83
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	0,00	0,00	0,00	
1.1.33.90	Db	Otros equivalentes al efectivo	54.344.825.875,40	1.080.282,29	54.343.745.593,11	72.655.830,83

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 marzo 31 de 2022 es el siguiente:

Cuenta	Tipo de cuenta	Saldo dic.31-2021	Cargos	Abonos	Saldo mar. 31-2022
113390	Carteras colectivas	55.000.000,00	32.431.000.000,00	18.423.000.000,00	14.063.000.000,00
	Utilidad por valoración de inversiones	47.882.468,57	72.655.830,83	0,00	120.538.299,40
	Subtotal	102.882.468,57	32.503.655.830,83	18.423.000.000,00	14.183.538.299,40
113390	Certificados de depósito a Término	0,00	40.000.000.000,00	0,00	40.000.000.000,00
	Rendimientos CDT	0,00	161.287.576,00	0,00	161.287.576,00
	Subtotal	0,00	40.161.287.576,00	0,00	40.161.287.576,00
	Total	102.882.468,57	72.664.943.406,83	18.423.000.000,00	54.344.825.875,40

5.4. Saldos en moneda extranjera

No aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	65.260.013.315,00	(65.260.013.315,00)
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,00	65.260.013.315,00	(65.260.013.315,00)
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	0,00	65.260.013.315,00	(65.260.013.315,00)

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALORES LIBRO A COSTO			VALORES JUSTO VALOR				
			SALDO GOBIERNO	SALDO COMERCIAL	SALDO FINANCIERO	SALDO INICIAL	DE GUBERNOS	DE EMPRESAS	SALDO FINAL	DE GUB.
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.23.02	Db	Certificados de depósito a término (cdt)	0,00	0,00	0,00	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 marzo de 2022, es el siguiente:

Cuenta	Saldo dic.31-2021	Cargos	Abonos	Saldo mar. 31-2022
Certificados de Depósito a Término	13.000.000.000,00	0,00	13.000.000.000,00	0,00
Rendimiento efectivo de inversiones	112.324.986,00	53.295.014,00	165.620.000,00	0,00
Total	13.112.324.986,00	53.295.014,00	13.165.620.000,00	0,00

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

No aplica.

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

No aplica.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS		
			2020	2021	VARIACION
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	34.850.389.097,00	48.531.121.761,50	(13.680.732.664,50)
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	34.850.389.097,00	48.531.115.846,00	(13.680.726.749,00)
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	0,00	5.915,50	(5.915,50)

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	DESCRIPCION CONCEPTO	CORRIENTE			SALDO INICIAL	RETENCION			SALDO DEBE	SALDO HABER
		SALDO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO HABER		DEBE	HABER	DEBE		
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	16.892.586.545,00	17.957.802.552,00	34.850.389.097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.850.389.097,00
1.3.11.03	Intereses	7.903.963.136,00	0,00	7.903.963.136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.903.963.136,00
1.3.11.27	Contribuciones	8.988.623.409,00	17.957.802.552,00	26.946.425.961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.946.425.961,00

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

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2021	Total debitado	Total Abonos	Saldo mar. 31-2022
13110301	Intereses financiación	2.605.725.045,00	320.503.693,00	466.123.401,00	2.460.105.337,00
13110302	Intereses de Mora	5.114.411.257,00	598.126.149,00	268.679.607,00	5.443.857.799,00
13112701	Contribución	9.488.276.220,00	2.168.148.147,00	2.667.800.958,00	8.988.623.409,00
	Subtotal Corriente	17.208.412.522,00	3.086.777.989,00	3.402.603.966,00	16.892.586.545,00
13112790	Contribución por cobrar	19.575.243.956,00	1.144.863.165,00	2.762.304.569,00	17.957.802.552,00
	Subtotal No Corriente	19.575.243.956,00	1.144.863.165,00	2.762.304.569,00	17.957.802.552,00
	Total ingresos No tributarios	36.783.656.478,00	4.231.641.154,00	6.164.908.535,00	34.850.389.097,00

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

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

En la subcuenta cuentas por contribución de valorización, se muestra el saldo de la valorización hasta el mes de 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).

Detalle	Numero matrículas	Valor contribución
Municipio de Medellín	1.547,00	7.394.931.891,00
Responsable pago del Municipio	4.198,00	3.467.292.586,00
Total	5.745,00	10.862.224.477,00

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	PATRIMONIO AUTÓNOMO			PATRIMONIO AUTÓNOMO				OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIACIÓN	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIACIÓN	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Rendimientos de recursos entregados en administración	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	

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

Tercero	Contrato	Saldo dic.31-2021	Cargos	Recaudos	Saldo mar. 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	4.502.735,47	4.502.735,47	0,00
Metroparques EICE	2021-01722	381.655,98	1.242.055,28	1.623.711,26	0,00
Total		729.501.756,98	5.744.790,75	735.246.547,73	0,00

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	TOTAL		SALDO INICIAL		SALDO FINAL		VARIACIÓN	
	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
1.3 CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	0	16.473.692.168,00	0	306.048.507,00	0	752.129.273,00	0	15.415.514.388,00
1.3.05 Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0	0,00						
1.3.11 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	6.372	16.473.692.168,00	1.148	306.048.507,00	2.384	752.129.273,00	2.840	15.415.514.388,00

La entidad presenta una cartera vencida de \$16.473.692.168.00 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**

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y	153.452.411,00	145.360.087,00	8.092.324,00
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)	(192.580.994,00)	(164.125.422,00)	(28.455.572,00)
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	(130.958.277,00)	(114.857.133,00)	(16.101.144,00)
1.6.85.07	Cr	Equipo de comunicación y computación	(61.622.717,00)	(49.268.289,00)	(12.354.428,00)

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	BIENES DE CONSUMO Y CONSUMIBLES	MUEBLES, EQUIPOS Y EQUIPAMIENTO OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	114.704.124,0	212.931.239,0	327.635.363,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	114.704.124,0	212.931.239,0	327.635.363,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	114.704.124,0	212.931.239,0	327.635.363,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	61.622.717,0	130.958.277,0	192.580.994,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	58.873.735,0	126.738.912,0	185.612.647,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	2.748.982,0	4.219.365,0	6.968.347,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	53.081.407,0	81.972.962,0	135.054.369,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	53,7	61,5	58,8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0
+ 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	BIENES RAJONADOS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)			0,0
+ ENTRADAS (DB):	13.816.293,0	4.581.749,0	18.398.042,0
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
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	13.816.293,0	4.581.749,0	18.398.042,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	13.816.293,0	4.581.749,0	18.398.042,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada			0,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual			0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	13.816.293,0	4.581.749,0	18.398.042,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	13.816.293,0	4.581.749,0	18.398.042,0
+ 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 lineal 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**

CODIGO O CONTA BUE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CARGOS DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	158.397.382.708,66	287.054.207.287,56	(128.656.824.578,90)
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	158.397.382.708,66	225.347.738.156,56	(66.950.355.447,90)
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	0,00	61.706.469.131,00	(61.706.469.131,00)

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 marzo 31 de 2022, es el siguiente:

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-21	Costos adquiridos	Retiros y/o Reclasificaciones	Saldo mar. 31-22
17050105	Interventoría	10.114.908.687,00	882.560.764,00	0,00	10.997.467.451,00
17050110	Obra civil	81.526.165.536,00	9.899.264.995,00	0,00	91.425.430.531,00
17050115	Diseños y otros contratos	3.641.443.076,11	3.832.907,97	0,00	3.645.275.984,08
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
	Subtotal	97.370.397.098,69	10.785.658.666,97	0,00	108.156.055.765,66
17051601	Terrenos	50.025.983.735,00	9.494.310,00	0,00	50.035.478.045,00
17051602	Compensaciones	205.848.898,00	0,00	0,00	205.848.898,00
	Subtotal	50.231.832.633,00	9.494.310,00	0,00	50.241.326.943,00
	Total	147.602.229.731,69	10.795.152.976,97	0,00	158.397.382.708,66

Los bienes de uso público e históricos y culturales en construcción, presentaron un incremento neto durante en la vigencia de 2022 de \$10.795.152.976,97, 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	
SALDO INICIAL	147.602.229.731,69	89.321.747.935,00	236.923.977.666,69
+ ENTRADAS (DB):	10.795.152.976,97	0,00	10.795.152.976,97
Adquisiciones en compras	10.795.152.976,97	0,00	10.795.152.976,97
Otras entradas de Bup	0,00	0,00	0,00
* Reclasificación de costos	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	89.321.747.935,00	89.321.747.935,00
Disposiciones (enajenaciones)	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas	0,00	89.321.747.935,00	89.321.747.935,00
Otras salidas de BUP	0,00	0,00	0,00
* Reclasificación de costos	0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	158.397.382.708,66	0,00	158.397.382.708,66
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	158.397.382.708,66	0,00	158.397.382.708,66
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	158.397.382.708,66	0,00	158.397.382.708,66

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 mar. 31 de 2022
BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN				
	COSTO DE INTERVENTORIA - 17050105			
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	462.620.944,00	2.123.606.951,00
001-3	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la Vía Las Palmas	1.458.160.186,00	419.939.820,00	1.878.100.006,00
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	818.939.419,00	0,00	818.939.419,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	730.375.422,00	0,00	730.375.422,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	186.979.533,00	0,00	186.979.533,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	205.670.000,00	0,00	205.670.000,00
006	Apertura de la Vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González	168.136.224,00	0,00	168.136.224,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	148.056.455,00	0,00	148.056.455,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	154.776.386,00	0,00	154.776.386,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta	251.512.602,00	0,00	251.512.602,00
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la Vía Las Palmas	317.027.547,00	0,00	317.027.547,00
011	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos	1.384.185.146,00	0,00	1.384.185.146,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal Inferior y la carrera 29D	1.379.162.000,00	0,00	1.379.162.000,00
013	Prolongación de la Carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	774.810.810,00	0,00	774.810.810,00
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
	Subtotal	34.338.819.143,00	882.560.764,00	35.221.379.907,00
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	-818.939.419,00	0,00	-818.939.419,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	-730.375.422,00	0,00	-730.375.422,00
004	Continuidad de la Vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	-186.979.533,00	0,00	-186.979.533,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	-205.670.000,00	0,00	-205.670.000,00
006	Apertura de la Vía Linares entre las Lomas de los Balsos y los González	-168.136.224,00	0,00	-168.136.224,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	-148.056.455,00	0,00	-148.056.455,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	-154.776.386,00	0,00	-154.776.386,00
009	Conexión de la carrera 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
	Subtotal	-24.223.912.456,00	0,00	-24.223.912.456,00
	Subtotal Interventoria	10.114.906.687,00	882.560.764,00	10.997.467.451,00
	COSTO OBRA CIVIL- 17050110			
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	5.962.910.025,00	15.963.043.730,00
001-3	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la Vía Las Palmas	10.247.743.987,00	3.936.354.970,00	14.184.098.957,00
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 lineares 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 carrera 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 Río -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 Lineares (Carrera 29D)	0,00	0,00	0,00
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	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
	Subtotal	268.943.839.309,00	9.899.264.995,00	278.843.104.304,00
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	-9.215.926.486,00	0,00	-9.215.926.486,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tramo 1	-5.261.381.432,00	0,00	-5.261.381.432,00
004	Continuidad de la vía Lineares 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 lineares 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 carrera 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 Río -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
	Subtotal	-187.417.673.773,00	0,00	-187.417.673.773,00
	Subtotal Obra Civil	81.526.165.536,00	9.899.264.995,00	91.425.430.531,00
	COSTO DISEÑOS - 17050115			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	3.641.443.076,11	3.832.907,97	3.645.275.984,08
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
	Subtotal	4.411.577.417,11	3.832.907,97	4.415.410.325,08
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	-339.731.114,00	0,00	-339.731.114,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	0,00	0,00	0,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	0,00	0,00	0,00
005	Conexión de la Calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	0,00	0,00	0,00
006	Apertura de la vía Linares entre las Lomas de los Balsos y los González	0,00	0,00	0,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0,00	0,00	0,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0,00	0,00	0,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
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 y 2	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
	Subtotal	-770.134.341,00	0,00	-770.134.341,00
	Subtotal Diseños	3.641.443.076,11	3.832.907,97	3.645.275.984,08
	COSTO REDES DE ALUMBRADO PÚBLICO - 17050130			
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 linares entre las Lomas de los Balsos y los González	0,00	0,00	0,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0,00	0,00	0,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0,00	0,00	0,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	12.439.819,00	0,00	12.439.819,00
011	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos	136.954.492,00	0,00	136.954.492,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	76.784.658,00	0,00	76.784.658,00
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	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 y 2	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
	Subtotal	2.276.421.215,00	0,00	2.276.421.215,00
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	0,00	0,00	0,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la Quebrada la Chacona.	0,00	0,00	0,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	-15.462.703,00	0,00	-15.462.703,00
006	Apertura de la vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González	0,00	0,00	0,00
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0,00	0,00	0,00
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0,00	0,00	0,00
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta	0,00	0,00	0,00
010	Prolongación de la Carrera 37A hasta la vía Las Palmas	-12.439.819,00	0,00	-12.439.819,00
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	-76.784.658,00	0,00	-76.784.658,00

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
	Subtotal	-1.446.447.207,00	0,00	-1.446.447.207,00
	Subtotal Redes de Alumbrado	829.974.008,00	0,00	829.974.008,00
	COSTOS DE FINANCIACIÓN 17050135			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la Vía Las Palmas	1.257.907.791,58	0,00	1.257.907.791,58
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	17.778.536,98	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	1.308.637.014,56	0,00	1.308.637.014,56
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	0,00	0,00	0,00
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	-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	-50.729.222,98	0,00	-50.729.222,98
	Subtotal costos de financiación	1.257.907.791,58	0,00	1.257.907.791,58
	TOTAL RED CARRETERA	97.370.397.098,69	10.785.658.666,97	108.156.055.765,66
	COSTO DE TERRENOS URBANOS - 17051601			
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- Tramo 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 Manía	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 carrera 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	9.494.310,00	7.132.546.421,00
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
	Subtotal	118.027.588.894,00	9.494.310,00	118.037.083.204,00
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	-11.015.087.540,00	0,00	-11.015.087.540,00
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1	-4.582.720.569,00	0,00	-4.582.720.569,00
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	0,00	0,00	0,00
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	-450.305.816,00	0,00	-450.305.816,00
006	Apertura de la vía 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 carrera 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 y 2.	-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
	Subtotal	-68.001.605.159,00	0,00	-68.001.605.159,00
	Subtotal Terrenos	50.025.983.735,00	9.494.310,00	50.035.478.045,00
	COSTO COMPENSACIONES - 17051602			
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 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
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 y 2	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
	Subtotal	3.166.667.333,00	0,00	3.166.667.333,00
	Costos de obra terminada, entregada y sin entregar			
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tramo 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 y 2	-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
	Subtotal	-2.960.818.435,00	0,00	-2.960.818.435,00
	Subtotal Compensaciones	205.848.898,00	0,00	205.848.898,00
	TOTAL TERRENOS	50.231.832.633,00	9.494.310,00	50.241.326.943,00

TOTAL COSTO DE BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	147.602.229.731,69	10.795.152.976,97	158.397.382.708,66
--	--------------------	-------------------	--------------------

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 marzo 31 de 2022 correspondiente a interventoría, asciende a \$10.997.467451.00, el de obra civil asciende a \$91.425.430.531.00, el costo de algunos diseños asciende a \$3.645.275.984.08 el costo del componente de redes de alumbrado Público asciende a \$829.974.008.00 y el costo del componente de financiación a \$1.257.907.791.58.

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 febrero 28 de 2022 correspondiente a predios asciende a \$50.035.478.045.00 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 \$35.221.379.907.00 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 \$278.843.104.304.00 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 \$4.415.410.325.08, 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 \$118.0037.083.204.00, 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 marzo 31 de 2022, es el siguiente:

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

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

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

No aplica,

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Composición

No aplica

12.1. Detalle saldos y movimientos

No aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

No aplica

13.1. Detalle saldos y movimientos

No aplica

13.2. Revelaciones adicionales

No aplica

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Forms and Reports - Processor	Xenco S.A.	-25.454.084,00	0,00	-2.121.174,00	-27.575.258,00
Licencias Safix	Xenco S.A.	-23.562.000,00	0,00	-1.963.500,00	-25.525.500,00
Licencia Base de datos Oracle Standart Edition 2	Xenco S.A.	-27.114.155,00	0,00	-2.259.513,00	-29.373.668,00
	Subtotal	-76.130.239,00	0,00	-6.344.187,00	-82.474.426,00
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	-46.982.496,00	0,00	0,00	-46.982.496,00
2 Licencias Architecture Engineerin	Ingeniería Asistida por Computador	-36.249.700,00	0,00	0,00	-36.249.700,00
	Subtotal	-36.249.700,00	0,00	0,00	-36.249.700,00
3 Licencias VIP 6,0Comercial Acrobat Pro	Nimbutech S.A.S.	0,00	0,00	-597.468,00	-597.468,00
5 Licencias Windows Server 2022	Nimbutech S.A.S.	0,00	0,00	-274.365,00	-274.365,00
4 Licencias Exchange Online	Nimbutech S.A.S.	0,00	0,00	-280.425,00	-280.425,00
2 Licencias Power BI Pro	Nimbutech S.A.S.	0,00	0,00	-200.304,00	-200.304,00
2 Licencias Project 3 Online Profesional	Nimbutech S.A.S.	0,00	0,00	-600.912,00	-600.912,00
40 Licencias Microsoft Business Estandar	Nimbutech S.A.S.	0,00	0,00	-5.007.600,00	-5.007.600,00
	Subtotal	0,00	0,00	-6.961.074,00	-6.961.074,00
	Total amortización	159.362.435,00	0,00	13.305.261,00	172.667.696,00
	Total saldo en libros	78.597.815,00	0,00	13.305.261,00	65.292.554,00

Software

Concepto	Proveedor	Saldo dic.31-2021	Compras	Retiros	Saldo mar. 31-2022
Software Financiero	Xenco S.A.	576.981.773,00	0,00	0,00	576.981.773,00
Software Contable	Xenco S.A.	101.975.600,00	0,00	0,00	101.975.600,00
Software Contable	Olimpia Management S.A.	59.999.200,00	0,00	0,00	59.999.200,00
Software Facturación	Enterdev S.A.S.	89.995.800,00	0,00	0,00	89.995.800,00
	Total Software	828.952.373,00	0,00	0,00	828.952.373,00
Concepto	Proveedor	Saldo dic.31-2021	Retiros	Amortización	Saldo mar. 31-2022
Software Financiero	Xenco S.A.	-432.736.344,00	0,00	-12.020.454,00	444.756.798,00
Software Contable	Xenco S.A.	-80.730.681,00	0,00	-2.124.489,00	-82.855.170,00
Software Contable	Olimpia Management S.A.	-43.635.744,00	0,00	-1.363.617,00	-44.999.361,00

	Subtotal	-557.102.769,00	0,00	-15.508.560,00	572.611.329,00
Software Facturación	InterDev S.A.S.	-22.498.950,00	0,00	-11.249.475,00	-33.748.425,00
	Subtotal	-22.498.950,00	0,00	-11.249.475,00	-33.748.425,00
	Total amortización	-579.601.719,00	0,00	-26.758.035,00	606.359.754,00
	Total saldo en libros	249.350.654,00	0,00	-26.758.035,00	222.592.619,00

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
SALDO INICIAL	237.960.250,0	828.852.373,0	1.066.812.623,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	237.960.250,0	828.852.373,0	1.066.812.623,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN	0,0	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	237.960.250,0	828.852.373,0	1.066.812.623,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA	172.667.696,0	606.359.754,0	779.027.450,0
Saldo inicial de la amortización acumulada	159.362.435,0	579.601.719,0	738.964.154,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	13.305.261,0	26.758.035,0	40.063.296,0
- Reversión de la amortización acumulada	0,0	0,0	0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	65.292.554,0	222.492.619,0	287.785.173,0
% AMORTIZACIÓN	72,6	73,2	73,0
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0	0,0

14.2. Revelaciones adicionales

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

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

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
	NOM	CONCEPTO	2020	2021	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	771.948.393,73	1.294.393.033,00	(522.444.639,27)
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados	139.303.928,00	98.990.055,00	40.313.873,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos	0,00	0,00	0,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	632.644.465,73	1.195.402.978,00	(562.758.512,27)

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

CÓDIGO	NOMBRE	CONCEPTO	SALDOS POR CONCEPTO ANTICIPADO					VALORES AMORTIZACIÓN	
			SALDO POR CONCEPTO 2022	SALDO POR CONCEPTO 2021					
	Db	OTROS DERECHOS Y	771,948,393,73	0,00	771,948,393,73	1,294,393,033,00	0,00	1,294,393,033,00	(522,444,639,27)
1.9.05	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	139,303,928,00	0,00	139,303,928,00	98,990,055,00	0,00	98,990,055,00	40,313,873,00
	Db	Seguros	139,303,928,00	0,00	139,303,928,00	98,990,055,00	0,00	98,990,055,00	40,313,873,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	632,644,465,73	0,00	632,644,465,73	1,195,402,978,00	0,00	1,195,402,978,00	(562,758,512,27)
	Db	Convenios Interadministrativos	632,644,465,73	0,00	632,644,465,73	1,195,402,978,00	0,00	1,195,402,978,00	(562,758,512,27)

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

Tipo póliza	Póliza N°	Saldo dic.31-2021	Compras 2021	Retiros	Saldo mar. 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
Subtotal		0,00	188,387,777,00	0,00	188,387,777,00
Amortización	Póliza N°	Saldo ene.31-2022	Retiros	Amortización	Saldo mar. 31-2022
Responsabilidad civil servidores públicos	6158014178	0,00	0,00	-43,123,125,00	-43,123,125,00
Todo riesgo daños materiales entidades estatales	848-83-994000000120	0,00	0,00	-197,247,00	-197,247,00
Responsabilidad civil extracontractual	848-80-994000000085	0,00	0,00	-4,233,390,00	-4,233,390,00
Transporte de valores	848-91-994000000041	0,00	0,00	-44,625,00	-44,625,00
Manejo sector oficial	848-64-994000000070	0,00	0,00	-1,485,462,00	-1,485,462,00
Subtotal amortización		0,00	0,00	-49,083,849,00	-49,083,849,00
Total Neto		0,00	188,387,777,00	-49,083,849,00	139,303,928,00

Los recursos en efectivo a favor de la entidad que se originan en contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades celebrados con entidades presentan el siguiente movimiento a marzo 31 de 2022:

Contratista	Contrato	Saldo dic. 31 - 2021	Cargos	Abonos	Saldo mar. 31- 2022
Empresa de Desarrollo Urbano EDU	2019-01404	511.961.614,30	450.910,00	6.072.151,38	506.340.372,92
Metroparques EICE	2021-01722	165.960.457,00	0,00	39.656.364,19	126.304.092,81
Total		677.922.071,30	450.910,00	45.728.515,57	632.644.465,73

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

CODIGO CONTABLE	NAMI	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS ACORRILES DE SIGNIFICANCIA		VARIAACION
			2022	2021	VALOR VARIACION
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	3.625.629.117,48	2.303.866.290,91	1.321.762.826,57
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.898.801.836,00	1.106.783.438,00	792.018.398,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	6.993.302,52	6.993.170,69	131,83
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0,00	0,00	0,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	425.544.084,40	98.417.219,37	327.126.865,03
2.4.40	Cr	Impuestos , contribuciones y tasas por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1.294.289.894,56	1.091.672.462,85	202.617.431,71

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 / IBCP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			1.898.801.836,00
2.4.01.01	Bienes y servicios			0,00
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	0	0,00
2.4.01.02	Proyectos de inversión			1.898.801.836,00
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	1	1.898.801.836,00

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

Proveedor	NIT	Tipo documento	Nº Documento	Fecha	Saldo mar. 31-2022
Consortio Los Parra 2021	901.465.729	C101	9144	29/03/2022	1.898.801.836,00
Total					1.898.801.836,00

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 /PI/ LCP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			6.993.302,52
2.4.07.26	Rendimientos financieros			6.993.302,52
	Nacionales	PN		0,00
	Nacionales	PJ	1	6.993.302,52

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

Cuenta	Entidad	Saldo dic. 31 -2021	Abonos	Causación	Saldo mar. 31-2022
240726	Municipio de Medellín	1.688.344,85	0,00	5.304.957,67	6.993.302,52
Subtotal		1.688.344,85	0,00	5.304.957,67	6.993.302,52

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

No aplica

21.1.7. Descuentos de nomina

No aplica

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 DAMOS				
CUENTA	TIPO DE TERCEROS	PN/RI/ ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			1.294.289.894,56
2.4.90.39	Saldos a favor de contribuyentes			977.277.451,56
	Nacionales	PN		977.277.451,56
	Nacionales	PJ		0,00
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			0,00
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	0	0,00
2.4.90.51	Servicios públicos			0,00
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	0	0,00
2.4.90.54	Honorarios			5.449.699,00
	Nacionales	PN	1	5.449.699,00
	Nacionales	PJ	0	0,00
2.4.90.55	Servicios			281.205.311,00
	Nacionales	PN		0,00
	Nacionales	PJ	10	281.205.311,00
2.4.90.58	Arrendamiento operativo			27.657.433,00
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	2	27.657.433,00
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar			2.700.000,00
	Nacionales	PN	2	2.700.000,00
	Nacionales	PJ		0,00

El valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de las actividades diferentes

a las enunciadas en las cuentas anteriores, a marzo de 2022 presenta los siguientes saldos:

Saldos a favor de contribuyentes

Concepto	Saldo dic.31-2021	Total Débitos	Total Créditos	Saldo mar. 31-2022
Saldos a favor de contribuyentes	250.875.227,38	7.968.499,00	6.604.402,00	249.511.130,38
Saldos a favor de contribuyentes por modificadoras	727.327.819,09	0,00	438.502,00	727.766.321,09
Total	978.203.046,47	7.968.499,00	7.042.904,00	977.277.451,47

Honorarios

Proveedor	NIT	Tipo Documento	Nº Documento	Fecha	Saldo mar. 31-2022
Sánchez Ruby	52.375.649	C17	202201911222	31/03/2022	5.449.699,00
Total					5.449.699,00

Servicios

Proveedor	NIT	Tipo Documento	Nº Documento	Fecha	Saldo mar. 31-2022
Carvajal Soluciones de Comunicación S.A.	800.096.812	C101	9157	31/03/2022	78.743,00
Carvajal Soluciones de Comunicación S.A.	800.096.812	C101	9158	31/03/2022	22.048,00
Carvajal Soluciones de Comunicación S.A.	800.096.812	C101	9159	31/03/2022	444.378,00
Carvajal Soluciones de Comunicación S.A.	800.096.812	C101	9160	31/03/2022	4.582.640,00
Carvajal Soluciones de Comunicación S.A.	800.096.812	C101	9161	31/03/2022	2.763.388,00
GRM Colombia S.A.S.	800.233.801	C101	9155	31/03/2022	5.029.652,00
GRM Colombia S.A.S.	800.233.801	C101	9156	31/03/2022	5.029.652,00
Emtelco S.A.S.	800.237.456	C101	9153	31/03/2022	47.613.861,00
Xeneo S.A.	811.009.452	C101	9146	29/03/2022	4.000.622,00
Corporación Lonja de Propiedad Raiz de Medellín y Antioquia		C101	9145	29/03/2022	170.972.800,00
Universidad CES	890.984.002	C101	9133	24/03/2022	24.000.000,00
Process On Line S.A.S.	900.255.484	C101	9131	24/03/2022	8.003.366,00
Edificio Cámara Colombiana de la Infraestructura P.H.		C101	9135	24/03/2022	18.046,00
Marma Soluciones en Mantenimiento S.A.S.		C101	9105	28/02/2022	1.640.687,00
Metroparques ICE	890.984.630	C101	9024	28/12/2021	7.005.428,00
Total					281.205.311,00

Arrendamiento operativo

Proveedor	NIT	Tipo Documento	Nº Documento	Fecha	Saldo mar. 31-2022
Sociedad Operadora de Aeropuerto Centro Norte Airplan S.A.	900.205.407	C101	9141	28/03/2022	23.460.822,00
Información y Tecnología S.A.S.	800.134.978	C101	9130	23/03/2022	2.884.645,00
Información y Tecnología S.A.S.	800.134.978	C101	9162	31/03/2022	1.311.966,00
					27.657.433,00

Otras cuentas por pagar

Beneficiario	NIT	Tipo Documento	Nº Documento	Fecha	Saldo mar. 31-2022
Descuento Cuentas AFC Contratistas					
Ana María Correa	1.017.138.233	C17	202201887223	31/03/2022	700.000,00
Gómez Uriel	10.004.622	C17	202201845223	31/03/2022	2.000.000,00
Total					2.700.000,00

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

CODIGO (CONSOLIDADO)	NOME	DESCRIPCIÓN (CONCEPTO)	SALDOS A CORTES DE		VARIACIONES MAYOR VARIACIONES
			2021	2022	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	47.657.231,00	62.735.625,00	(15.078.394,00)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	47.657.231,00	62.735.625,00	(15.078.394,00)
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
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	47.657.231,00	62.735.625,00	(15.078.394,00)
(-) Plan de					
		A corto plazo	47.657.231,00	62.735.625,00	(15.078.394,00)
		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	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 marzo 31 de 2022, es el siguiente:

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2021	Total Débitos	Total Créditos	Saldo a mar. 31-2022
251101	Nómina por pagar	73.725.988,00	139.426.085,00	65.700.097,00	0,00
251102	Cesantías	0,00	0,00	8.269.125,00	8.269.125,00
251103	Intereses sobre Cesantías	0,00	0,00	994.008,00	994.008,00
251104	Vacaciones	6.386.911,00	0,00	4.922.532,00	11.309.443,00
251105	Prima de Vacaciones	3.710.349,00	0,00	3.311.373,00	7.021.722,00
251106	Prima de Servicios	3.967.779,00	0,00	3.304.266,00	7.272.045,00

251107	Prima de navidad	0,00	0,00	7.119.837,00	7.119.837,00
251109	Bonificaciones	2.951.347,00	0,00	2.719.704,00	5.671.051,00
251111	Aportes a riesgos laborales	0,00	408.600,00	408.600,00	0,00
251122	Aportes a fondo de Pensionales Empleador		3.130.318,00	3.130.318,00	0,00
251123	Aportes a Seguridad en Salud Empleador		2.217.318,00	2.217.318,00	0,00
251124	Aportes a cajas de compensación	0,00	3.130.500,00	3.130.500,00	0,00
Total		90.742.374,00	148.312.821,00	105.227.678,00	47.657.231,00

En la cuenta 2511-Beneficios a los empleados, se registra el movimiento de las obligaciones laborales por conceptos de sueldos y prestaciones sociales al personal de planta del Fondo de valorización del Municipio de Medellín, valores que serán cancelados una vez se cumplan los requisitos de ley o a la terminación del contrato de libre nombramiento y remoción.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	47.657.231,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	8.269.125,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	994.008,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	11.309.443,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	7.021.722,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	7.272.045,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	7.119.837,00
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	5.671.051,00
2.5.11.10	Cr	Otras primas	
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00

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

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2021	Total Débitos	Total Créditos	Saldo mar. 31-2022
Director					
251101	Nómina por pagar	73.725.988,00	110.766.034,00	37.040.046,00	0,00
251102	Cesantías	0,00	0,00	4.343.349,00	4.343.349,00
251103	Intereses sobre Cesantías	0,00	0,00	522.102,00	522.102,00

251104	Vacaciones	1.974.954,00	0,00	2.717.331,00	4.692.285,00
251105	Prima de Vacaciones	1.070.659,00	0,00	1.854.546,00	2.925.205,00
251106	Prima de Servicios	1.070.659,00	0,00	1.854.546,00	2.925.205,00
251107	Prima de navidad	0,00	0,00	3.860.301,00	3.860.301,00
251109	Bonificación especial de recreación	142.755,00	0,00	249.051,00	391.806,00
251109	Bonificación anual por servicios prestados	749.461,00	0,00	1.296.624,00	2.046.085,00
Total		78.734.476,00	110.766.034,00	53.737.896,00	21.706.338,00
Subdirector					
251101	Nómina por pagar	0,00	28.660.051,00	28.660.051,00	0,00
251102	Cesantías	0,00	0,00	3.925.776,00	3.925.776,00
251103	Intereses sobre Cesantías	0,00	0,00	471.906,00	471.906,00
251104	Vacaciones	4.411.957,00	0,00	2.205.201,00	6.617.158,00
251105	Prima de Vacaciones	2.639.690,00	0,00	1.456.827,00	4.096.517,00
251106	Prima de Servicios	2.897.120,00	0,00	1.449.720,00	4.346.840,00
251107	Prima de navidad	0,00	0,00	3.259.536,00	3.259.536,00
251109	Bonificación especial de recreación	329.461,00	0,00	189.168,00	518.629,00
251109	Bonificación anual por servicios prestados	1.729.670,00	0,00	984.861,00	2.714.531,00
Total		12.907.898,00	28.660.051,00	42.603.046,00	25.950.893,00
Total		90.742.374,00	139.426.085,00	96.340.942,00	47.657.231,00

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

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NVI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION VALOR VARIACION
			2020	2021	
2.7	Cr	PROVISIONES	372.475.688,00	0,00	372.475.688,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	372.475.688,00	0,00	372.475.688,00

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo de la entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación a su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

23.1. Litigios y demandas

CÓDIGO DE REGISTRO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD (U)	ASOCIACIÓN DE PASIVOS		VALORES CONTABLES		VALORES NO CONTABLES		TOTAL
			CANTIDAD	MONEDAS	VALORES CONTABLES	VALORES NO CONTABLES	VALORES CONTABLES	VALORES NO CONTABLES	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		372.475.688,0		0,0	0,0	0,0	0,0	372.475.688,0
2.7.01.03	Administrativas		372.475.688,0		0,0	0,0	0,0	0,0	372.475.688,0
	Nacionales	PN							0,0
	Nacionales	PJ	372.475.688,0		0,0	0,0	0,0	0,0	372.475.688,0
	Extranjeros	PN							0,0
	Extranjeros	PJ							0,0

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:

Categoría Posibles			372.475.688,00
Categoría remotas			62.099.521.386,00
Total			62.471.997.074,00

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 marzo 31 de 2022 es el siguiente:

Beneficiario	NIT	Saldo dic 31-2021	Débito	Crédito	Saldo mar. 31-2022
Centro Comercial Inter FO PH	900.019.242	82.198.901,00	0,00	0,00	82.198.901,00
Arias de Chica Maria Luz Mila	21.412.925	163.172.005,00	0,00	0,00	163.172.005,00
Garcés Ana Catalina	43.871.374	126.672.197,00	0,00	0,00	126.672.197,00
Departamento de Antioquia	890.900.286	432.585,00	0,00	0,00	432.585,00
Subtotal		372.475.688,00	0,00	0,00	372.475.688,00

23.2. Garantías

No aplica

23.3. Provisiones derivadas

No aplica

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE EJERCICIO		VARIACION VALOR Y VARIACION
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	20.068.105.466,39	28.165.792.471,00	(8.097.687.004,61)
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	2.110.302.914,39	0,00	2.110.302.914,39
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	17.957.802.552,00	28.165.792.471,00	(10.207.989.919,00)

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades y que no que no han sido incluidas en otro grupo. Este valor corresponde a los pasivos que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos como la contribución por valorización y que afectan varios periodos en los cuales deberán ser aplicados o distribuidos.

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

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE EJERCICIO		VARIACION VALOR Y VARIACION
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	
	Cr	OTROS PASIVOS	17.957.802.552,00	28.165.792.471,00	(10.207.989.919,00)
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	17.957.802.552,00	28.165.792.471,00	(10.207.989.919,00)
	Cr	Valorización pendiente por cobrar	17.957.802.552,00	28.165.792.471,00	(10.207.989.919,00)

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	NVL	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS AL GOBIERNO DE MAGENCIA		VARIACIÓN VALOR MAYORACIONES
			2021	2021	
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	0,00	(232.646.992,00)	232.646.992,00
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
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	(33.899.833.417,00)	(8.982.882.754,20)	(24.916.950.662,80)
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	(33.899.833.417,00)	(8.982.882.754,20)	(24.916.950.662,80)
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	33.899.833.417,00	9.215.529.746,20	24.684.303.670,80
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)	33.899.833.417,00	8.982.882.754,20	24.916.950.662,80

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 mar. 31-2021
Ingeniería de Proyectos S.A.S.	4600078505-2018	900.116.722	65.361.657,00	65.361.657,00	0,00	0,00
Ingeniería de Proyectos S.A.S.	4600078623-2018	900.116.722	15.267.517,00	15.267.517,00	0,00	0,00
Consortio Fonval R.I.H	2021-01717	901.465.729	17.293.844.820,00	5.962.910.025,00	0,00	11.330.934.795,00
Consortio Los Balsos 2021	2021-01713	901.458.367	5.622.241.350,00	462.620.944,00	0,00	5.159.620.406,00
Consortio Los Parra 2021	2021-01716	901.464.460	16.991.097.939,00	3.936.354.970,00	0,00	13.054.742.969,00

Consortio Loma Los Parra	2021-01714	901.454.110	4.771.410.126,00	430.843.437,00	0,00	4.340.566.689,00
Consortio El Poblado	2015-005459	900.919.583	16.599.430,00	16.599.430,00	0,00	0,00
Total			44.775.822.839,00	10.889.957.980,00	0,00	33.885.864.859,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CODIGO CONTABLE	NVI	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
			2022	2021	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	251.443.763.724,71	417.190.425.450,32	(165.746.661.725,61)
3.1.05	Cr	Capital fiscal	3.199.456.815,29	180.539.717.153,27	(177.340.260.337,98)
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	2.201.475.079,42	6.758.088.289,27	(4.556.613.209,85)

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

CODIGO CONTABLE	NVI	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
			2022	2021	
4	Cr	INGRESOS	4.024.696.851,58	8.451.928.636,71	(4.427.231.785,13)
4.1	Cr	Ingresos fiscales	2.159.373.745,00	6.808.167.414,00	(4.648.793.669,00)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.195.782.117,00	1.087.476.283,00	108.305.834,00
4.8	Cr	Otros ingresos	669.540.989,58	556.284.939,71	113.256.049,87

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

Código CONVENIO	NVL	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS ACUMULADOS DE ALCANTARILLA		VARIACION VALOR VARIACION
			2022	2021	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	3.355.155.862,00	7.895.643.697,00	(4.540.487.835,00)
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	2.159.373.745,00	6.808.167.414,00	(4.648.793.669,00)
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.159.393.608,00	6.809.089.522,00	(4.649.695.914,00)
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	(19.863,00)	(922.108,00)	902.245,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.195.782.117,00	1.087.476.283,00	108.305.834,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	1.195.782.117,00	1.087.476.283,00	108.305.834,00

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 marzo 31 de 2022 presenta el siguiente saldo:

Cuenta	Concepto	Valor
	TRANSFERENCIAS	1.195.782.117,00
	Otras Transferencias	1.195.782.117,00
442802	Para proyectos de inversión	252.497.504,00
442803	Para Gastos de Funcionamiento	943.284.613,00

28.1.1 Ingresos fiscales -- Detallado

Código CONVENIO	NVL	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	RESUMEN DE TRANSACCIONES			% DE CUMPLIMIENTO
			INGRESOS RECORRIDOS	INGRESOS RECORRIDOS DE ALCANTARILLA	INGRESOS RECORRIDOS DE ALCANTARILLA	
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	2.159.393.608,00	19.863,00	2.159.373.745,00	0,0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.159.393.608,00	19.863,00	2.159.373.745,00	0,0
4.1.10.03	Cr	Intereses	510.442.189,00		510.442.189,00	0,0
4.1.10.61	Cr	Contribuciones	1.648.951.419,00	19.863,00	1.648.931.556,00	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.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CODIGO CONTABLE	NIVE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS AGUOS DE VICENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
			2022	2021	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	669.540.989,58	556.284.939,71	113.256.049,87
4.8	Cr	Otros ingresos	669.540.989,58	556.284.939,71	113.256.049,87
4.8.02	Cr	Financieros	669.538.240,44	542.318.253,27	127.219.987,17
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	2.749,14	13.966.686,44	(13.963.937,30)

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 marzo 31 de 2022 presenta el siguiente saldo:

Cuenta	Concepto	Valor
	OTROS INGRESOS	669.538.240,44
	Financieros	669.538.240,44
480201	Intereses sobre depósitos en Instituciones Financieras	450.929.939,08
480211	Rendimientos de inversiones admón. de liquidez	214.582.590,00
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	4.025.711,36

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 marzo 31 de 2022, presenta el siguiente saldo:

Concepto	NIT	Tipo	Saldo mar. 31-2022
48020101 Rendimientos cuentas de ahorro			
Banco Itaú CorpBanca Colombia S.A.	890.903.937	Ahorros 2267	194.989.940,70
Bancolombia S.A.	890.903.938	Ahorros 0265	5.234.170,46
Banco Caja Social S.A.	860.007.335	Ahorros 2802	167.168,07
Banco de Bogotá	860.002.964	Ahorros 8732	22.303.149,00
Banco BBVA	860.003.020	Ahorros 3947	1.274.369,10
Banco Davivienda S.A.	860.034.313	Ahorros 0935	1.108.404,32
Banco Davivienda S.A.	860.034.313	Ahorros 2926	218.851,22
Banco Colpatria Multibanca Colpatria S.A.	860.034.594	Ahorros 5988	914.614,42
Banco Popular	860.007.738	Ahorros 5349	133.721.932,59
Banco Agrario	800.037.800	Ahorros 0979	141.906,00
Banco de Occidente	890.300.279	Ahorros 2401	18.199.602,37
Subtotal			378.274.108,25
48020102 Revalorización derechos en fondos de valores			

BBVA Asset Management S.A. Sociedad Fiduciaria	860.048,608	Valoración	72.655.830,83
Subtotal			72.655.830,83
48021101 Rendimientos CDT mayor a 90 días			
Banco Popular S.A.	860.007,738	CDT - 01532288	53.295.014,00
Subtotal			53.295.014,00
48021102 Rendimientos CDT equivalente al efectivo			
Itaú Corpbanca Colombia S.A.			161.287.576,00
Subtotal			161.287.576,00
Subtotal rendimientos CDT			214.582.590,00
48023201- Rendimientos sobre recursos entregados en administración			
Empresa de Desarrollo Urbano	800.223,337	Convenios	3.165.312,06
Metroparques EICE Convenio	890.984,630	Convenios	860.399,30
Subtotal			4.025.711,36
TOTAL			669.538.240,44

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 marzo 31 de 2022, presenta el siguiente saldo:

Cuenta	Concepto	Valor
	INGRESOS DIVERSOS	2.749,14
	Recuperaciones	0,00
480826	Recuperaciones	0,00
	Otros ingresos diversos	2.749,14
480890	Otros ingresos diversos	2.749,14

28.3. Contratos de construcción

No aplica

NOTA 29. GASTOS

Composición

Código CONVENIO	DESCRIPCIÓN NOMI CONCEPTO	SALDOS A CONTAS DE ANÁLISIS		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		2022	2021	
	Db GASTOS	1.823.221.772,16	1.693.840.347,44	129.381.424,72
5.1	Db De administración y operación	1.776.186.850,23	1.643.491.036,00	132.695.814,23
5.3	Db Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	47.031.643,00	50.346.111,00	(3.314.468,00)
5.8	Db Otros gastos	3.278,93	3.200,44	78,49

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 \$129.381.424.72 presentando una incremento frente a la vigencia del 2021, originada principalmente en los gastos generales y amortizaciones.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SUELDOS Y SALARIOS DE VIGENCIA		VALOR VARIACION	IMPORTE	
		2021	2022		2021	2022
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.776.186.850,23	1.643.491.036,00	132.695.814,23	1.776.186.850,23	0,00
5.1	De Administración y Operación	1.776.186.850,23	1.643.491.036,00	132.695.814,23	1.776.186.850,23	0,00
5.1.01	Sueldos y salarios	78.253.698,00	76.263.228,00	1.990.470,00	78.253.698,00	0,00
5.1.02	Contribuciones imputadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.03	Contribuciones efectivas	26.244.908,00	26.492.814,00	(247.906,00)	26.244.908,00	0,00
5.1.04	Aportes sobre la nómina	3.913.500,00	4.066.700,00	(153.200,00)	3.913.500,00	0,00
5.1.07	Prestaciones sociales	30.640.845,00	28.558.479,00	2.082.366,00	30.640.845,00	0,00
5.1.08	Gastos de personal diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11	Generales	1.576.766.252,19	1.474.416.001,00	102.350.251,19	1.576.766.252,19	0,00
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	60.367.647,04	33.693.814,00	26.673.833,04	60.367.647,04	0,00

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

Cuenta	Concepto	Valor
	ADMINISTRACIÓN OPERACIÓN	1.776.186.850,23
Cuenta	Concepto	Valor
	SUELDOS Y SALRIOS	78.253.698,00
510101	Sueldos	78.253.698,00
Cuenta	Concepto	Valor
	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	26.244.908,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	3.130.500,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	6.651.954,00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	7.071.500,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras régimen de prima media	1.779.020,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras régimen de ahorro individual	7.611.934,00
Cuenta	Concepto	Valor
	APORTES SOBRE LA NÓMINA	3.913.500,00
510401	Aportes ICFB	2.348.100,00
510402	Aportes al SENA	1.565.400,00
Cuenta	Concepto	Valor
	PRESTACIONES SOCIALES	30.640.845,00
510701	Vacaciones	4.922.532,00
510702	Cesantías	8.269.125,00
510703	Intereses a las cesantías	994.008,00

510704	Prima de vacaciones		3.311.373,00
510705	Prima de navidad		7.119.837,00
510706	Prima de servicios		3.304.266,00
510707	Bonificación especial de recreación		438.219,00
510790	Otras primas		2.281.485,00
Cuenta	Concepto		Valor
	GASTOS GENERALES		1.576.766.252,19
511114	Materiales y Suministros		10.725,00
511115	Mantenimiento		99.865.966,00
511117	Servicios Públicos		16.128.855,00
511118	Arrendamiento Operativo		86.367.929,00
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones		24.870.384,00
511122	Fotocopias		0,00
511123	Comunicaciones y Transporte		75.505.234,19
511125	Seguros Generales		49.083.849,00
511132	Diseños y estudios		175.168.000,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		6.938.717,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería		0,00
511164	Gastos legales		0,00
511179	Honorarios		861.986.812,00
511180	Servicios		180.839.781,00
511190	Otros gastos generales		0,00
Cuenta	Concepto		Valor
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		60.367.647,04
512001	Impuesto predial unificado		39.499,00
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje		20.543.643,00
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros		39.784.505,04

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Código (CONCEPTO)	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN (CONCEPTO)	VALORES ACUMULADOS		VALOR VARIACION
			2020	2021	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	47.031.643,00	50.346.111,00	(3.314.468,00)
		DEPRECIACIÓN	6.968.347,00	7.685.316,00	(716.969,00)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	6.968.347,00	7.685.316,00	(716.969,00)
5.3.64	Dh	De bienes de uso público en servicio	0,00	0,00	0,00
		AMORTIZACIÓN	40.063.296,00	42.660.795,00	(2.597.499,00)
5.3.66	Db	De activos intangibles	40.063.296,00	42.660.795,00	(2.597.499,00)
		PROVISIÓN	0,00	0,00	0,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	0,00	0,00

La variación de (\$3.314.468,00) 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 CONTRATO	Nº	DESCRIPCION CONCEPTO	MONTOS A CREDITAR		VARIACION VALOR VARIACION
			2022	2021	
5.8	Db	OTROS GASTOS	3.278,93	3.200,44	78,49
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,00	0,00	0,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	3.278,93	3.200,44	78,49
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	0,00	0,00	0,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	3.278,93	3.200,44	78,49
5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0,00
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

\$3.296.429.411.51

- b) la actividad neta por ingresos no tributarios generó recursos por valor de \$2.475.199.722.00
- c) La actividad de cobro de ingresos por transferencias generó recursos netos por valor de \$1.195.782.117.00
- d) la actividad de rendimientos de equivalentes de efectivo generó recursos por valor de \$233.943.406.83
- e) la actividad de operación por concepto de rendimientos de depósitos financieros generó recursos por valor de \$378.274.108.25
- f) la actividad de recaudo otros ingresos, generó recursos por valor de \$729.122.850.14
- g) las actividades de operación más representativas que le generaron desembolsos a la entidad corresponden al pago de sueldos por valor de (\$78.253.698.00), honorarios por valor de (\$856.985.538.00), prestaciones sociales por valor de (\$99.970.896.00) y los gastos de administración y operación generales por valor de (\$347.712.699.12), por impuestos y contribuciones (\$60.367.647.04)
- h) las actividades de inversión generaron un flujo neto de efectivo por valor de \$4.269.268.859.03
- 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 (\$8.896.351.140.97)
- j) la actividad de inversión por redención de inversiones de administración de liquidez generó ingresos por valor de \$13.000.000.000.00
- k) La actividad de rendimientos de inversiones a costo amortizado generó recursos por valor de \$165.2620.00.00

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


LILIAM GABRIELA CANO RAMIREZ
Directora General


MANUEL SALVADOR OLIVEROS CASTRILLÓN
Contador
TP. 5771-T