

Contenido

| | |
|--|----|
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE | 10 |
| 1.1. Identificación y funciones..... | 10 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones. | 10 |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto | 10 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura..... | 10 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS..... | 10 |
| 2.1. Bases de medición | 11 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad. | 11 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera..... | 11 |
| 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable | 11 |
| 2.5. Otros aspectos | 11 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES..... | 11 |
| 3.1. Juicios. | 11 |
| 3.2. Estimaciones y supuestos..... | 12 |
| 3.3. Correcciones contables. | 12 |
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros. | 12 |
| 3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19 | 12 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES..... | 12 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 13 |
| Composición | 13 |
| 5.1. Depósitos en instituciones financieras..... | 14 |
| 5.2. Efectivo de uso restringido. | 14 |
| 5.3. Equivalentes al efectivo. | 15 |
| 5.4. Saldos en moneda extranjera. | 16 |
| NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 16 |
| Composición | 16 |
| 6.1. Inversiones de administración de liquidez..... | 17 |
| 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos..... | 17 |
| 6.3. Instrumentos derivados y coberturas. | 18 |

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

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

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

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

| | | |
|---|--|----|
| 26.1. | Cuentas de orden deudoras..... | 58 |
| 26.2. | Cuentas de orden acreedoras..... | 59 |
| NOTA 27. PATRIMONIO..... | | 60 |
| Composición..... | | 60 |
| Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público..... | | 61 |
| 27.1. | Capital..... | 61 |
| 27.2. | Acciones..... | 61 |
| 27.3. | Instrumentos financieros..... | 62 |
| 27.4. | Otro resultado integral (ORI) del periodo..... | 63 |
| NOTA 28. INGRESOS..... | | 63 |
| Composición..... | | 63 |
| 28.1. | Ingresos de transacciones sin contraprestación..... | 63 |
| 28.1.1. | Ingresos fiscales - Detallado..... | 64 |
| 28.2. | Ingresos de transacciones con contraprestación..... | 65 |
| 28.3. | Contratos de construcción..... | 65 |
| NOTA 29. GASTOS..... | | 66 |
| Composición..... | | 66 |
| 29.1. | Gastos de administración, de operación y de ventas..... | 66 |
| 29.2. | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones..... | 67 |
| 29.2.1. | Deterioro – Activos financieros y no financieros..... | 67 |
| 29.3. | Transferencias y subvenciones..... | 67 |
| 29.4. | Gasto público social..... | 67 |
| 29.5. | De actividades y/o servicios especializados..... | 68 |
| 29.6. | Operaciones interinstitucionales..... | 68 |
| 29.7. | Otros gastos..... | 68 |
| NOTA 30. COSTOS DE VENTAS..... | | 68 |
| Composición..... | | 68 |
| 30.1. | Costo de ventas de bienes..... | 69 |
| 30.2. | Costo de ventas de servicios..... | 69 |

| | |
|---|----|
| NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN | 69 |
| Composición | 69 |
| 31.1. Costo de transformación - Detalle..... | 69 |
| NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE..... | 70 |
| Composición | 70 |
| 32.1. Detalle de los acuerdos de concesión | 70 |
| NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)..... | 71 |
| Composición | 71 |
| NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA..... | 71 |
| Composición | 71 |
| 34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio | 72 |
| NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS | 72 |
| Generalidades..... | 72 |
| 35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos..... | 73 |
| 35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos. | 73 |
| 35.3. Ingresos por impuestos diferidos..... | 74 |
| 35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido | 74 |
| 35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores. | 75 |
| NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES | 75 |
| Generalidades..... | 75 |
| NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO..... | 76 |

FONDO DE VALORIZACIÓN MUNICIPIO DE MEDELLÍN - FONVALMED

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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

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

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

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros individuales del FONVALMED, han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo aplicable a las entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

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

Los estados financieros individuales del FONVALMED con corte a 28 de febrero de 2023, 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, 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 re expresado: 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 28 de febrero de 2023 en los estados contables no se presentan pasivos en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

En el periodo 2023 no se presentaron hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

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

Un activo se clasifica como activo corriente cuando:

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

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando:

- Se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado

en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes

- También se tendrá en cuenta los criterios definidos por la Contaduría General de la Nación, en la normatividad, doctrina y sistema de validación de la información, para la clasificación de corriente y no corriente.

Depuración contable permanente y sostenible

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

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

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

Eficiencia de los sistemas de información

La Entidad tiene implementado el sistema Integrado financiero – SAFIX- el cual garantiza eficiencia, eficacia, economía en el procesamiento y generación de información financiera, se ajusta a la complejidad y volumen de las operaciones que genera 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 2023.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y equivalentes de efectivo

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

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

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

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

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

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

➤ Inversiones de administración de liquidez

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

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

- A valor de mercado con cambios en resultado
- A costo amortizado
- A valor de mercado con cambios en el patrimonio
- Al costo

Se clasificarán a valor de mercado con cambios en resultados, aquellas inversiones que tienen valor de mercado, es decir, aquellas que tienen rendimientos de acuerdo con el comportamiento del mercado, y que se esperan negociar.

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

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

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

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

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

Medición inicial y reconocimiento

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

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

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

Medición posterior

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

Inversiones clasificadas a valor de mercado con cambios en resultados.

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

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

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

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

Para el reconocimiento de los intereses se debe aplicar el método de interés efectivo, que es el interés que descuenta exactamente el flujo contractual de los pagos o recaudos futuros en efectivo hasta la madurez del instrumento al valor neto contable en el reconocimiento inicial.

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

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

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

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

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

➤ **Cuentas por cobrar**

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

Las cuentas por cobrar comprenden el cobro originado en el desarrollo de sus actividades correspondientes a los flujos mensuales por cobrar a clientes o contribuyentes. En este rubro se incluyen las partidas originadas en transacciones con y sin contraprestación. El reconocimiento inicial es al valor de la transacción, y la medición posterior se mantendrá al mismo valor, menos las pérdidas por valor del deterioro.

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

➤ **Baja de cuentas**

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

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

➤ **Propiedades de Inversión**

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

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

➤ **Propiedad planta y equipo**

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

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

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

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

Se espera usarlos durante más de un periodo contable.

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

Los bienes pendientes por legalizar.

Bienes recibidos en dación de pago.

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

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

Depreciación y vida Útil

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

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

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

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

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

Deterioro de Propiedad, planta y equipo

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

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

El valor recuperable es el mayor entre:

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

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

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

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

Periodicidad en la comprobación del deterioro del valor

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

➤ **Bienes de uso público**

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

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

➤ **Intangibles**

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

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

FONVALMED tiene el control.

Se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio.

Se pueda mediar fiablemente.

No se espera vender en el curso de sus actividades.

Se provee usarlos durante más de un período contable.

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

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

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

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

No se reconocerán como activos intangibles generados internamente:

Marcas

Cabeceras de periódicos o revistas

Sellos o denominaciones editoriales

Listas de clientes ni otras partidas similares generadas internamente

➤ **Política de préstamos por pagar**

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

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

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

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

El valor inicialmente reconocido.

Más el costo efectivo;

Menos los pagos de capital e intereses.

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

El costo efectivo, se reconocerá como un mayor valor del préstamo por pagar y como gasto en el resultado del periodo de forma mensual. No obstante, los gastos de financiación se reconocerán como mayor valor del activo financiado cuando los recursos obtenidos se

destinen a financiar un activo apto, de conformidad con la política de costos de financiación.

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

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

➤ **Política de cuentas por pagar**

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

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

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

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

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

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

➤ **Política de Beneficios a Empleados**

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

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

Beneficios a corto plazo

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

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

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

Beneficios a largo plazo

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

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

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

Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

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

Beneficios pos empleo

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

promedio de los planes pos empleo e información histórica de utilización de los beneficios.

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

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

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

➤ **Políticas de Provisiones**

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

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

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

FONVALMED, medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del 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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTABL. NAT. E | NAT | CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|------------------------|-----|--|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 67.290.741.349,88 | 83.173.847.930,55 | -15.883.106.580,67 |
| 1.1.05 | Db | Caja | 4.041.000,00 | 3.921.110,00 | 119.890,00 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 31.857.198.763,48 | 57.675.391.513,67 | -25.818.192.750,19 |
| 1.1.32 | Db | Efectivo de uso restringido | 1.860.951.181,25 | 2.091.284.052,91 | -230.332.871,66 |
| 1.1.33 | Db | Equivalentes al efectivo | 33.568.550.405,15 | 23.403.251.253,97 | 10.165.299.151,18 |

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

5.1. Depósitos en instituciones financieras

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | RENTABILIDAD | |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 31.857.198.763,48 | 57.675.391.513,67 | -25.348.331.974,88 | 240.524.216,83 | 5,79 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 4.000.494.615,31 | 4.170.169.895,31 | 300.185.495,31 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 27.856.704.148,17 | 53.505.221.618,36 | -25.648.517.470,19 | 240.524.216,83 | 5,79 |

El saldo de depósitos en instituciones financieras desagregado por entidad financiera a febrero 28 de 2023 es el siguiente:

| Cuenta | Tipo de cuenta | Banco | Saldo en Extracto | Saldo en Libros |
|----------|---------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| | Cuentas corrientes | | | |
| 111005 | 148-64523-1 | Bancolombia | 4.000.494.615,31 | 4.000.494.615,31 |
| | | | 4.000.494.615,31 | 4.000.494.615,31 |
| | Cuentas de ahorro | | | |
| 11100601 | 148-645671 | Bancolombia | 2.197.893.544,27 | 2.191.836.548,27 |
| 11100607 | 131-89026-5 | Bancolombia | 262.172.903,46 | 255.088.294,46 |
| 11100608 | 250-13873-2 | Bogotá | 6.798.131.209,00 | 6.798.131.209,00 |
| 11100609 | 299-00394-7 | BBVA | 132.941.093,10 | 132.482.601,10 |
| 11100610 | 376-06093-5 | Davivienda | 78.171.679,71 | 78.171.679,71 |
| 11100611 | 409-81240-1 | Occidente | 367.386.034,14 | 367.386.034,14 |
| 11100612 | 602-00598-8 | Colpatría | 15.603.707.220,42 | 15.603.707.220,42 |
| 11100616 | 859--01226-7 | Itaú Corpbanca | 318.558.287,47 | 318.558.287,47 |
| 11100617 | 376-16292-6 | Davivienda | 904.075.386,00 | 904.075.386,00 |
| 11100618 | 220-187-12534-9 | Banco Popular | 64.889,33 | 64.889,33 |
| 11100619 | 4-1303-3-05097-9 | Banco Agrario | 60.399.370,04 | 60.399.370,04 |
| 11100620 | 001-000019-41 | Bancolombia | 1.153.243.995,23 | 1.146.802.628,23 |
| | Subtotal | | 27.876.745.612,17 | 27.856.704.148,17 |
| | Total | | 31.877.240.227,48 | 31.857.198.763,48 |

5.2. Efectivo de uso restringido

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
 Anexo. 5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|------------------|-----------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.32 | Db | EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 1.860.951.181,25 | 2.091.284.052,91 | -230.332.871,66 |
| 1.1.32.05 | Db | Caja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.32.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 1.860.951.181,25 | 2.091.284.052,91 | -230.332.871,66 |
| | | Cuenta corriente | 1.860.951.181,25 | 2.091.284.052,91 | -230.332.871,66 |

Representa el valor de los fondos en efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte del Fondo de valorización por restricciones legales, originadas en embargos de cuentas bancarias de contribuyentes de gravamen de contribución.

El saldo de depósitos en instituciones financieras a febrero 28 de 2023 es el siguiente:

| Cuenta | Tipo de cuenta | Banco | Saldo en Extracto | Saldo en Libros |
|--------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| 113210 | Cuenta corriente | | | |
| | 50019195710 | Banco Agrario | 1.860.951.181,25 | 1.860.951.181,25 |
| | | | 1.860.951.181,25 | 1.860.951.181,25 |

5.3. Equivalentes al efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
 Anexo. 5.3. EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.33 | Db | EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 33.568.550.405,00 | 23.403.251.253,97 | 10.165.299.151,03 |
| 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 | 33.568.550.405,00 | 23.403.251.253,97 | 10.165.299.151,03 |

Los depósitos a corto plazo equivalentes de efectivo están representados en fondos de inversión y certificados de depósito a término, se efectúan por períodos variables, dependiendo de las necesidades inmediatas de efectivo de la entidad y devengan rendimientos, el movimiento de la cuenta a febrero 28 de 2023 es el siguiente:

| Cuenta | Tipo de cuenta | Saldo Dic 31-2022 | Cargos | Abonos | Saldo Feb. 28-2023 |
|----------|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 11339001 | Carteras colectivas | 12.370.158.112,32 | 1.500.000.000,00 | 1.280.000.000,00 | 12.590.158.112,32 |
| 11339002 | Utilidad por valoración de inversiones | 62.579.027,45 | 370.348.062,38 | 0,00 | 432.927.089,83 |
| | Subtotal | 12.432.737.139,77 | 1.870.348.062,38 | 1.280.000.000,00 | 13.023.085.202,15 |
| 11339005 | Certificados de depósito a Término | 20.000.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000.000.000,00 |
| 11339006 | Rendimientos CDT | 79.297.881,00 | 466.167.322,00 | 0,00 | 545.465.203,00 |
| | Subtotal | 20.079.297.881,00 | 466.167.322,00 | 0,00 | 20.545.465.203,00 |
| | Total | 32.512.035.020,77 | 2.336.515.384,38 | 1.280.000.000,00 | 33.568.550.405,15 |

Las condiciones del CDT equivalente de efectivo son:

| CDT Certificado N° | Fecha Emisión | Fecha Vencimiento | Plazo | Tasa Nominal | Tasa E.A. |
|------------------------------|---------------|-------------------|-------|--------------|-----------|
| Itaú Corpbanca Colombia S.A. | 21/12/2022 | 21/03/2023 | 90 | 14,25% | 15,31% |

5.4. Saldos en moneda extranjera

No aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN | | SALDOS | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-------------|--|--------|-------------------|---------------------------|
| | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | |
| 1.2 | Db | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 0,00 | 13.139.868.228,00 | -13.139.868.228,00 |
| | Db | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ | 0,00 | 13.139.868.228,00 | -13.139.868.228,00 |
| 1.2.23 | Db | Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado | 0,00 | 13.139.868.228,00 | -13.139.868.228,00 |

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

No aplica

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

No aplica

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

No aplica

Voy aca

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | |
|-----------------|-----|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 22.698.787.517,44 | 36.230.230.224,39 | -13.531.442.706,95 |
| 1.3.11 | Db | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 22.698.787.516,81 | 36.228.511.145,00 | -13.529.723.628,19 |
| 1.3.37 | Db | Transferencias por cobrar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.84 | Db | Otras cuentas por cobrar | 0,63 | 1.719.079,39 | -1.719.078,76 |

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR Anexo. 7.2. CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

| CUE A | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | CORTE VIGENCIA 2023 | | | DETERIORO ACUMULADO 2023 | | | | | DEFINITIVO SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|-----------|--|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-------------|------|--|
| | | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSION DE DETERIORO EN LA | SALDO FINAL | % | |
| 1.3.11 | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 12.563.169.339,81 | 10.135.618.177,00 | 22.698.787.516,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.698.787.516,81 |
| 1.3.11.03 | Intereses | 6.300.182.149,00 | 0,00 | 6.300.182.149,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.300.182.149,00 |
| 1.3.11.27 | Contribuciones | 6.262.987.190,81 | 10.135.618.177,00 | 16.398.605.367,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.398.605.367,81 |

El movimiento de la cuenta por cobrar ingresos tributarios, a febrero 28 de 2023, es el siguiente:

| Cuenta | Concepto | Saldo dic. 31-2022 | Total debitado | Total Abonos | Saldo Feb. 28-2023 |
|----------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 13110301 | Intereses financiación | 1.688.138.897,00 | 127.649.436,00 | 158.825.538,00 | 1.656.962.795,00 |
| 13110302 | Intereses de Mora | 4.500.420.437,00 | 626.402.321,00 | 483.603.404,00 | 4.643.219.354,00 |
| 13112701 | Contribución | 6.324.946.577,81 | 701.424.337,54 | 763.383.724,54 | 6.262.987.190,81 |
| | Subtotal Corriente | 12.513.505.911,81 | 1.455.476.094,54 | 1.405.812.666,54 | 12.563.169.339,81 |
| 13112790 | Contribución por cobrar | 10.654.213.331,00 | 257.121.285,54 | 441.718.344,54 | 10.135.618.177,00 |
| | Subtotal No Corriente | 10.654.213.331,00 | 257.121.285,54 | 775.716.439,54 | 10.135.618.177,00 |
| | Total ingresos No tributarios | 23.167.719.242,81 | 1.712.597.380,08 | 2.181.529.106,08 | 22.698.787.516,81 |

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 febrero 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 \$6.716.132.155 lo componen las matrículas que son responsabilidad del Municipio, de las cuales 316 matrículas se registran como propiedad del Distrito especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín y 4.054 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 | Número matrículas | Valor contribución |
|---|--------------------------|---------------------------|
| Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín | 316 | 3.250.648.589.00 |
| Responsable pago del Municipio | 4.054 | 3.465.483.566.00 |
| Total | 4.370 | 6.716.132.155.00 |

7.3 Aportes sobre la nómina

No aplica

7.4 Rentas parafiscales

No aplica

7.5 Regalías

No aplica

7.6 Ventas de bienes

No aplica

7.7 Prestación de servicios

No aplica

7.8 Prestación de servicios públicos

No aplica

7.9 Prestación de servicios de salud

No aplica

7.10 Aportes por cobrar a entidades afiliadas

No aplica

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

No aplica

7.12 Administración del Sistema de Seguridad social en Salud

No aplica

7.13 Subvenciones por cobrar

No aplica

7.14 Recursos de los Fondos de Reservas Pensionales

No aplica

7.15 Administración del Sistema de Seguridad en Riesgos Laborales

No aplica

7.16 Fondo de Ahorro y estabilización Petrolera

No aplica

7.17 Derechos de Recompra de Cuentas por Cobrar

No aplica

7.18 Operaciones Fondo de Garantías

No aplica

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

No aplica

7.20 Transferencias por cobrar

No aplica

7.21 Otras cuentas por cobrar

No aplica

7.22 Cuentas por Cobrar de difícil Recaudo

No aplica

7.23 Cuentas por cobrar a >Costo Amortizado

No aplica

7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.24. CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS

| DESCRIPCIÓN CONCEPTOS | TOTALES | | > 3 MESES HASTA 12 MESES | | > 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS | | > 3 AÑOS | |
|---|---------|-------------------|-----------------------------|----------------|------------------------|----------------|----------|-------------------|
| | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| 1.3 CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS | 0 | 12.519.670.386,00 | 0 | 403.672.597,00 | 0 | 473.615.472,00 | 0 | 11.642.382.317,00 |
| 1.3.11 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 3.719 | 12.519.670.386,00 | 580 | 403.672.597,00 | 1.651 | 473.615.472,00 | 1.488 | 11.642.382.317,00 |

La entidad presenta una cartera vencida de \$12.519.670.386 correspondiente a gravamen de valorización, financiación de valorización e intereses de mora que no se deterioran en razón a que los contribuyentes se encuentran en procesos de cobro persuasivo y coactivo y acuerdos de pago, que mitigan el riesgo de incobrabilidad.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

No aplica

Préstamos concedidos

No aplica

8.1. Préstamos gubernamentales otorgados

No aplica

8.2. Derechos de recompra de préstamos por cobrar

No aplica

8.3. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

No aplica

8.4. 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

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|-----------------|-----------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y | 129.274.803,00 | 155.714.417,00 | -26.439.614,00 |
| 1.6.37 | Db | Propiedades, planta y equipo no explotados | 18.398.042,00 | 18.398.042,00 | 0,00 |
| 1.6.65 | Db | Muebles enseres y equipo de | 209.798.079,00 | 212.931.239,00 | -3.133.160,00 |
| 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) | -213.625.442,00 | -190.318.988,00 | -23.306.454,00 |
| 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 | -142.741.904,00 | -129.551.822,00 | -13.190.082,00 |
| 1.6.85.07 | Cr | Equipo de comunicación y computación | -70.883.538,00 | -60.767.166,00 | -10.116.372,00 |

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

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | TOTAL |
|--|---------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 114.704.124,0 | 209.798.079,0 | 324.502.203,0 |
| + 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 |
| Baja en cuentas | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 114.704.124,0 | 209.798.079,0 | 324.502.203,0 |
| = SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 114.704.124,0 | 209.798.079,0 | 324.502.203,0 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 70.883.538,0 | 142.741.904,0 | 213.625.442,0 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 69.322.676,0 | 140.079.512,0 | 209.402.188,0 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 1.560.862,0 | 2.662.392,0 | 4.223.254,0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 43.820.586,0 | 67.056.175,0 | 110.876.761,0 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 61,8 | 68,0 | 65,8 |
| % 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 | 209.798.079,0 | 324.502.203,0 |

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | 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 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 13.816.293,0 | 4.581.749,0 | 18.398.042,0 |
| = 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 línea recta) | |
|----------------------------------|---|---|--------|
| TIPO | CONCEPTOS | MÍNIMO | MÁXIMO |
| MUEBLES | Maquinaria y equipo | | |
| | Equipos de comunicación y computación | 5,0 | 10,0 |
| | Equipos de transporte, tracción y elevación | | |
| | Equipo médico y científico | | |
| | Muebles, enseres y equipo de oficina | 5,0 | 10,0 |

10.5. Revelaciones adicionales:

No aplica

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
Composición

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-------------|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.7 | Db | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 186.272.542.234,34 | 243.097.007.868,48 | -56.824.465.634,14 |
| 1.7.05 | Db | Bienes de uso público en construcción | 186.272.542.234,34 | 153.775.259.933,48 | 32.497.282.300,86 |
| 1.7.10 | Db | Bienes de uso público en servicio | 0,00 | 89.321.747.935,00 | -89.321.747.935,00 |

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 febrero 28 de 2023, es el siguiente:

| Cuenta | Concepto | Saldo dic. 31-22 | Costos adquiridos | Retiros y/o Reclasificaciones | Saldo feb. 28-23 |
|----------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------|
| 17050105 | Interventoría | 14.940.260.411,00 | 249.123.704,00 | 0,00 | 15.189.384.115,00 |
| 17050110 | Obra civil | 113.422.281.354,00 | 322.815.842,00 | 0,00 | 113.745.097.196,00 |
| 17050115 | Diseños y otros contratos | 3.719.802.249,59 | 113.164.716,17 | 0,00 | 3.832.966.965,76 |
| 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 | 134.170.225.814,17 | 685.104.262,17 | 0,00 | 134.855.330.076,34 |
| 17051601 | Terrenos | 51.196.604.633,00 | 0,00 | 0,00 | 51.196.604.633,00 |
| 17051602 | Compensaciones | 220.607.525,00 | 0,00 | 0,00 | 220.607.525,00 |
| | Subtotal | 51.417.212.158,00 | 0,00 | 0,00 | 51.417.212.158,00 |
| | Total | 185.587.437.972,17 | 685.104.262,17 | 0,00 | 186.272.542.234,34 |

Los bienes de uso público e históricos y culturales en construcción, presentaron un incremento neto durante en la vigencia de 2023 de \$685.104.262.17, 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 | 185.587.437.972,17 | 0,00 | 185.587.437.972,17 |
| + ENTRADAS (DB): | 685.104.262,17 | 0,00 | 685.104.262,17 |
| Adquisiciones en compras | 685.104.262,17 | 0,00 | 685.104.262,17 |
| - SALIDAS (CR): | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disposiciones (enajenaciones) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Baja en cuentas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 186.272.542.234,34 | 0,00 | 186.272.542.234,34 |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) | 186.272.542.234,34 | 0,00 | 186.272.542.234,34 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 186.272.542.234,34 | 0,00 | 186.272.542.234,34 |

El movimiento desagregado por centro de costos y obras a febrero 28 de 2023, es el siguiente:

| Centro Costos | NOMBRE OBRA | Saldo a dic. 31 de 2022 | Costos adquiridos 2023 | Saldo a feb. 28 de 2023 |
|--|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN | | | | |
| COSTO DE INTERVENTORÍA - 17050105 | | | | |
| 001 | Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la Vía Las Palmas | 5.593.090.470,00 | 0,00 | 5.593.090.470,00 |
| 001-2 | Segunda Calzada Avenida 34 Paso a Desnivel con la loma de los Balsos (Calle 9 sur) y obras complementarias | 4.536.421.081,00 | 249.123.704,00 | 4.785.544.785,00 |
| 001-3 | Segunda Calzada Avenida 34 paso a desnivel con la Loma de los Parra (Calle 1 Sur) y obras complementarias. | 3.367.589.775,00 | 0,00 | 3.367.589.775,00 |
| 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 43 D- 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 11 A Barrio Manila | 148.056.455,00 | 0,00 | 148.056.455,00 |
| 008 | Conexión de la carrera 43 C 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 37 A 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 29 D | 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 via 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 Via Linares (Carrera 29D) | 40.489.061,00 | 0,00 | 40.489.061,00 |
| 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 | 39.164.172.867,00 | 249.123.704,00 | 39.413.296.571,00 |
| | 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 Via 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 Via 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 via 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 Rio -Tramo 1 y2 | -409.984.171,00 | 0,00 | -409.984.171,00 |
| 016 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con la via 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 Interventoría | 14.940.260.411,00 | 249.123.704,00 | 15.189.384.115,00 |
| | | | | |
| | COSTO OBRA CIVIL- 17050110 | Saldo a dic. 31 de 2022 | Costos adquiridos 2023 | Saldo a feb. 28 de 2023 |
| 001 | Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la via Las Palmas | 41.746.298.393,00 | 0,00 | 41.746.298.393,00 |
| 001-2 | Segunda Calzada Avenida 34 Paso a Desnivel con la loma de los Balsos (Calle 9 sur) y obras complementarias | 29.425.205.592,00 | 322.815.842,00 | 29.748.021.434,00 |
| 001-3 | Segunda Calzada Avenida 34 paso a desnivel con la Loma de los Parra (Calle 1 Sur) y obras complementarias. | 22.718.787.918,00 | 0,00 | 22.718.787.918,00 |
| 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 via Linares a la Calle 10, puente sobre la Quebrada la Chacona. | 1.286.323.082,00 | 0,00 | 1.286.323.082,00 |
| 005 | Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros | 1.847.768.742,00 | 0,00 | 1.847.768.742,00 |
| 006 | Apertura de la vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González | 1.919.818.929,00 | 0,00 | 1.919.818.929,00 |

| | | | | |
|-----|---|----------------------------|-----------------------|---------------------------|
| 007 | Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila | 801.902.297,00 | 0,00 | 801.902.297,00 |
| 008 | Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga | 836.797.168,00 | 0,00 | 836.797.168,00 |
| 009 | Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la quebrada La Presidenta | 1.547.257.638,00 | 0,00 | 1.547.257.638,00 |
| 010 | Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas | 3.321.765.009,00 | 0,00 | 3.321.765.009,00 |
| 011 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos | 19.531.989.451,00 | 0,00 | 19.531.989.451,00 |
| 012 | Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D | 9.508.068.018,00 | 0,00 | 9.508.068.018,00 |
| 013 | Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur | 5.494.801.740,00 | 0,00 | 5.494.801.740,00 |
| 014 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos | 20.195.006.679,00 | 0,00 | 20.195.006.679,00 |
| 015 | Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av el poblado y la vía Regional del sistema vial del 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 Linares (Carrera 29D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 022 | Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34 | 12.549.334.046,00 | 0,00 | 12.549.334.046,00 |
| 023 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González | 40.280.537.172,00 | 0,00 | 40.280.537.172,00 |
| 024 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra | 22.968.888.301,00 | 0,00 | 22.968.888.301,00 |
| | Subtotal | 300.839.955.127,00 | 322.815.842,00 | 301.162.770.969,00 |
| | Costos de obra terminada, entregada y sin entregar | | | |
| 002 | Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior | -9.215.926.486,00 | 0,00 | -9.215.926.486,00 |
| 003 | Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 | -5.261.381.432,00 | 0,00 | -5.261.381.432,00 |
| 004 | Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona. | -1.286.323.082,00 | 0,00 | -1.286.323.082,00 |
| 005 | Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros | -1.847.768.742,00 | 0,00 | -1.847.768.742,00 |
| 006 | Apertura de la vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González | -1.919.818.929,00 | 0,00 | -1.919.818.929,00 |
| 007 | Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila | -801.902.297,00 | 0,00 | -801.902.297,00 |
| 008 | Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga | -836.797.168,00 | 0,00 | -836.797.168,00 |
| 009 | Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta | -1.547.257.638,00 | 0,00 | -1.547.257.638,00 |
| 010 | Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas | -3.321.765.009,00 | 0,00 | -3.321.765.009,00 |
| 012 | Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D | -9.508.068.018,00 | 0,00 | -9.508.068.018,00 |
| 013 | Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur | -5.494.801.740,00 | 0,00 | -5.494.801.740,00 |
| 014 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos | -20.195.006.679,00 | 0,00 | -20.195.006.679,00 |
| 015 | Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regional del sistema vial del 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 | 113.422.281.354,00 | 322.815.842,00 | 113.745.097.196,00 |

| | COSTO DISEÑOS - 17050115 | Saldo a dic. 31 de 2022 | Costos adquiridos 2023 | Saldo a feb. 28 de 2023 |
|-----|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 001 | Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas | 3.719.802.249,59 | 113.164.716,17 | 3.832.966.965,76 |
| 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 | 4.489.936.590,59 | 113.164.716,17 | 4.603.101.306,76 |
| | 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 y2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 016 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 018 | Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20 | -248.776.342,00 | 0,00 | -248.776.342,00 |
| | Subtotal | -770.134.341,00 | 0,00 | -770.134.341,00 |
| | Subtotal Diseños | 3.719.802.249,59 | 113.164.716,17 | 3.832.966.965,76 |

| 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 y2 | 16.614.413,00 | 0,00 | 16.614.413,00 |
| 016 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro | 175.320.100,00 | 0,00 | 175.320.100,00 |
| 017 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10 | 187.347.421,00 | 0,00 | 187.347.421,00 |
| 018 | Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20 | 41.146.736,00 | 0,00 | 41.146.736,00 |
| 019 | Construcción lateral sur quebrada La Presidenta | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 020 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10 | 143.002.808,00 | 0,00 | 143.002.808,00 |
| 021 | Paso a desnivel de la Carretera a El Tesoro con la Vía Linares (Carrera 29D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 022 | Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34 | 143.151.335,00 | 0,00 | 143.151.335,00 |
| 023 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 024 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra | 429.520.354,00 | 0,00 | 429.520.354,00 |
| | 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 |
| | Sutotal costos de financiación | 1.257.907.791,58 | 0,00 | 1.257.907.791,58 |
| | | | | |
| | TOTAL RED CARRETERA | 134.170.225.814,17 | | |
| | | | | |
| | COSTO DE TERRENOS URBANOS - 17051601 | | | |
| 001 | Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas | 47.403.195.137,00 | 0,00 | 47.403.195.137,00 |
| 002 | Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior | 11.015.087.540,00 | 0,00 | 11.015.087.540,00 |
| 003 | Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 | 4.582.720.569,00 | 0,00 | 4.582.720.569,00 |
| 004 | Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, Puente sobre la Quebrada la Chacona. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 005 | Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros | 450.305.816,00 | 0,00 | 450.305.816,00 |
| 006 | Apertura de la vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 007 | Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 008 | Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga | 3.886.437.150,00 | 0,00 | 3.886.437.150,00 |
| 009 | Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas | 1.547.090.412,00 | 0,00 | 1.547.090.412,00 |
| 011 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos | 2.502.302.598,00 | 0,00 | 2.502.302.598,00 |
| 012 | Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29 D | 8.057.781.733,00 | 0,00 | 8.057.781.733,00 |
| 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 | 8.032.641.314,00 | 0,00 | 8.032.641.314,00 |
| 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 | 9.622.595.587,00 | 0,00 | 9.622.595.587,00 |
| 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 | 119.198.209.792,00 | 0,00 | 119.198.209.792,00 |
| | 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 carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas | -1.547.090.412,00 | 0,00 | -1.547.090.412,00 |
| 012 | Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29 D | -7.123.052.111,00 | 0,00 | -7.123.052.111,00 |
| 013 | Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur | -912.984.961,00 | 0,00 | -912.984.961,00 |
| 014 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos | -5.546.705.258,00 | 0,00 | -5.546.705.258,00 |
| 015 | Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av el poblado y la vía Regional del sistema vial del Río -Tramo 1 y2 | -698.644.240,00 | 0,00 | -698.644.240,00 |
| 016 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro | -261.415.787,00 | 0,00 | -261.415.787,00 |
| 017 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10 | -1.478.956.957,00 | 0,00 | -1.478.956.957,00 |
| 018 | Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20 | -7.676.783.314,00 | 0,00 | -7.676.783.314,00 |
| 022 | Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34 | -8.711.648.072,00 | 0,00 | -8.711.648.072,00 |
| 023 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González | -9.622.076.311,00 | 0,00 | -9.622.076.311,00 |
| 024 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra | -3.918.426.164,00 | 0,00 | -3.918.426.164,00 |
| 020 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10 | -569.270.497,00 | 0,00 | -569.270.497,00 |
| | Subtotal | -68.001.605.159,00 | 0,00 | -68.001.605.159,00 |
| | Subtotal Terrenos | 51.196.604.633,00 | 0,00 | 51.196.604.633,00 |
| | COSTO COMPENSACIONES - 17051602 | | | |
| 001 | Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas | 122.569.957,00 | 0,00 | 122.569.957,00 |
| 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 | 510.165.453,00 | 0,00 | 510.165.453,00 |
| 013 | Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur | 14.469.143,00 | 0,00 | 14.469.143,00 |
| 014 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regional del sistema vial del Río -Tramo 1 y2 | 75.739.448,00 | 0,00 | 75.739.448,00 |
| 016 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 017 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10 | 288.059.730,00 | 0,00 | 288.059.730,00 |
| 018 | Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20 | 51.031.014,00 | 0,00 | 51.031.014,00 |
| 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 | 3.181.425.960,00 | 0,00 | 3.181.425.960,00 |
| | Costos de obra terminada, entregada y sin entregar | | | |
| 003 | Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2 | -24.230.171,00 | 0,00 | -24.230.171,00 |
| 004 | Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 005 | Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 006 | Apertura de la Vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 007 | Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 008 | Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 009 | Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas | -107.494.045,00 | 0,00 | -107.494.045,00 |
| 012 | Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D | -426.795.906,00 | 0,00 | -426.795.906,00 |
| 013 | Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur | -14.469.143,00 | 0,00 | -14.469.143,00 |
| 014 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regional del sistema vial del Río -Tramo 1 y2 | -66.175.153,00 | 0,00 | -66.175.153,00 |
| 016 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 017 | Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10 | -288.059.730,00 | 0,00 | -288.059.730,00 |
| 018 | Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20 | -46.299.525,00 | 0,00 | -46.299.525,00 |
| 022 | Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34 | -330.916.661,00 | 0,00 | -330.916.661,00 |
| 023 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González | -773.106.591,00 | 0,00 | -773.106.591,00 |
| 024 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra | -831.575.510,00 | 0,00 | -831.575.510,00 |
| 020 | Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10 | -51.696.000,00 | 0,00 | -51.696.000,00 |
| | Subtotal | -2.960.818.435,00 | 0,00 | -2.960.818.435,00 |
| | Subtotal Compensaciones | 220.607.525,00 | 0,00 | 220.607.525,00 |
| | TOTAL TERRENOS | 51.417.212.158,00 | 0,00 | 51.417.212.158,00 |
| | TOTAL COSTO DE BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN | 185.587.437.972,17 | 685.104.262,17 | 186.272.542.234,34 |

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 febrero 28 de 2023 correspondiente a interventoría, asciende a \$15.189.384.115,00, el de obra civil asciende a \$113.745.097.196,00, el costo de algunos diseños asciende a \$3.832.966.965,76 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 2023 correspondiente a predios asciende a \$51.196.604.633,00 y el costo de compensaciones a \$220.607.525,00.

El costo acumulado del componente de interventoría de las diferentes obras del Proyecto de Valorización asciende a \$39.413.296.571.00 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 \$301.162.770.969.00 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 \$4.603.101.306.76, 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 \$119.198.209.792.00, 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 3.181.425.960.00, de los cuales \$2.960.818.435.00 corresponden a obras terminadas que se encuentran en servicio.

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

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN | | SALDOS | | |
|-----------------|-------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VARIACIÓN |
| | Db | ACTIVOS INTANGIBLES | 150.376.965,00 | 301.239.605,00 | -150.862.640,00 |
| 1.9.70 | Db | Activos intangibles | 959.889.843,00 | 1.066.912.623,00 | -107.022.780,00 |
| 1.9.75 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -809.512.878,00 | -765.673.018,00 | -43.839.860,00 |
| 1.9.76 | Cr | Deterioro acumulado de activos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

El valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene control y espera obtener beneficios económicos o potencial de servicios, presenta el siguiente movimiento a febrero 28 de 2023:

Licencias

| Concepto | Proveedor | Saldo Dic. 31-2022 | Compras | Retiros | Saldo Feb. 28-2023 |
|--|------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Forms and Reports - Processor | Xenco S.A. | 42.423.500,00 | 0,00 | 0,00 | 42.423.500,00 |
| Licencias Safix | Xenco S.A. | 39.270.000,00 | 0,00 | 0,00 | 39.270.000,00 |
| Licencia Base de datos Oracle Standart Edition 2 | Xenco S.A. | 45.190.250,00 | 0,00 | 0,00 | 45.190.250,00 |
| | Subtotal | 126.883.750,00 | 0,00 | 0,00 | 126.883.750,00 |
| 3 Licencias VIP 6,0 Comercial Acrobat Pro | Nimbutech S.A.S. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 Licencias Windows Server 2022 | Nimbutech S.A.S. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 Licencias Exchange Online | Nimbutech S.A.S. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Licencias Power BL Pro | Nimbutech S.A.S. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Licencias Project 3 Online Profesional | Nimbutech S.A.S. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40 Licencias Microsoft Business Estandar | Nimbutech S.A.S. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Licenciamiento | Enterdev S.A.S. | 4.053.720,00 | 0,00 | 0,00 | 4.053.720,00 |
| | Subtotal | 4.053.720,00 | 0,00 | 0,00 | 4.053.720,00 |
| | Total licencias | 130.937.470,00 | 0,00 | 0,00 | 130.937.470,00 |
| | | | | | |
| Concepto | Proveedor | Saldo Dic 31-2022 | Retiros | Amortización | Saldo Feb. 28-2023 |
| Forms and Reports - Processor | Xenco S.A. | -33.938.772,00 | 0,00 | -707.058,00 | -34.645.830,00 |
| Licencias Safix | Xenco S.A. | -31.416.000,00 | 0,00 | -654.500,00 | -32.070.500,00 |

| | | | | | |
|--|------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Licencia Base de datos Oracle Standart Edition 2 | Xenco S.A. | -36.152.206,00 | 0,00 | -753.171,00 | -36.905.377,00 |
| | Subtotal | 101.506.978,00 | 0,00 | -2.114.729,00 | 103.621.707,00 |
| 3 Licencias VIP 6,0 Comercial Acrobat Pro | Nimbutech S.A.S. | -2.389.877,00 | -2.389.877,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 Licencias Windows Server 2022 | Nimbutech S.A.S. | -1.097.457,00 | -1.097.457,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 Licencias Exchange Online | Nimbutech S.A.S. | -1.121.702,00 | -1.121.702,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Licencias Power BI Pro | Nimbutech S.A.S. | -801.216,00 | -801.216,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Licencias Project 3 Online Profesional | Nimbutech S.A.S. | -2.403.648,00 | -2.403.648,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40 Licencias Microsoft Business Estandar | Nimbutech S.A.S. | -20.030.400,00 | 20.030.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Subtotal | -27.844.300,00 | 27.844.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| Licenciamiento | Enterdev S.A.S. | -709.312,00 | 0,00 | -709.312,00 | -1.418.624,00 |
| | Subtotal | -709.312,00 | 0,00 | -709.312,00 | -1.418.624,00 |
| | Total amortización | 130.060.590,00 | 27.844.300,00 | -2.824.041,00 | 105.040.331,00 |
| | Total saldo en libros | 876.880,00 | 27.844.300,00 | -2.824.041,00 | 25.897.139,00 |

Software

| Concepto | Proveedor | Saldo Dic 31-2022 | Compras | Retiros | Saldo Feb. 28-2023 |
|----------------------|------------------------------|------------------------|-------------|-----------------------|------------------------|
| 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 31-2022 | Retiros | Amortización | Saldo Feb. 28-2023 |
| Software Financiero | Xenco S.A. | -480.818.160,00 | 0,00 | -8.013.636,00 | -488.831.796,00 |
| Software Contable | Xenco S.A. | -89.228.637,00 | 0,00 | -1.416.324,00 | -90.644.961,00 |
| Software Contable | Olimpia Management S.A. | -49.090.212,00 | 0,00 | -909.078,00 | -49.999.290,00 |
| | Subtotal | -619.137.009,00 | 0,00 | -10.339.038,00 | -629.476.047,00 |
| Software Facturación | Enterdev S.A.S. | -67.496.850,00 | 0,00 | -7.499.650,00 | -74.996.500,00 |
| | Subtotal | -67.496.850,00 | 0,00 | -7.499.650,00 | -74.996.500,00 |
| | Total amortización | -686.633.859,00 | 0,00 | -17.838.688,00 | -704.472.547,00 |
| | Total saldo en libros | 142.318.514,00 | 0,00 | -17.838.688,00 | 124.479.826,00 |

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 | 158.781.770,0 | 828.952.373,0 | 987.734.143,0 |
| + ENTRADAS (DB): | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Adquisiciones en compras | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - SALIDAS (CR): | 27.844.300,0 | 0,0 | 27.844.300,0 |
| Disposiciones (enajenaciones) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Baja en cuentas | 27.844.300,0 | 0,0 | 27.844.300,0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 130.937.470,0 | 828.952.373,0 | 959.889.843,0 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) | 130.937.470,0 | 828.952.373,0 | 959.889.843,0 |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA | 105.040.331,0 | 704.472.547,0 | 809.512.878,0 |
| Saldo inicial de la amortización acumulada | 130.060.590,0 | 686.633.859,0 | 816.694.449,0 |
| + Amortización aplicada vigencia actual | 2.824.041,0 | 17.838.688,0 | 20.662.729,0 |
| - Reversión de la amortización acumulada | 27.844.300,0 | 0,0 | 27.844.300,0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE) | 25.897.139,0 | 124.479.826,0 | 150.376.965,0 |
| % AMORTIZACIÓN | 80,2 | 85,0 | 84,3 |
| % 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 |
| GARANTIA 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 |

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

No aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN | | SALDOS | | |
|-----------------|-------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VARIACIÓN |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 538.184.305,00 | 844.191.959,08 | -306.007.654,08 |
| 1.9.05 | Db | Bienes y servicios pagados | 173.027.283,00 | 172.026.494,00 | 1.000.789,00 |
| 1.9.06 | Db | Avances y anticipos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.08 | Db | Recursos entregados en administración | 365.157.022,00 | 672.165.465,08 | -307.008.443,08 |

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

| CÓD CON T | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|---|----------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| | | | SALDO CTE 2023 | SALDO NO CTE 2023 | SALDO FINAL 2023 | SALDO CTE 2022 | SALDO NO CTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | OTROS DERECHOS Y | 538.184.305,08 | 0,00 | 538.184.305,08 | 844.191.959,08 | 0,00 | 844.191.959,08 | -306.007.654,00 |
| 1.9.05 | Db | Otros bienes y servicios pagados por anticipado | 173.027.283,00 | 0,00 | 173.027.283,00 | 172.026.494,00 | 0,00 | 172.026.494,00 | 1.000.789,00 |
| | Db | Seguros | 173.027.283,00 | 0,00 | 173.027.283,00 | 172.026.494,00 | 0,00 | 172.026.494,00 | 1.000.789,00 |
| 1.9.08 | Db | Recursos entregados en administración | 365.157.022,08 | 0,00 | 365.157.022,08 | 672.165.465,08 | 0,00 | 672.165.465,08 | -307.008.443,00 |
| | Db | Convenios interadministrativos | 365.157.022,08 | 0,00 | 365.157.022,08 | 672.165.465,08 | 0,00 | 672.165.465,08 | -307.008.443,00 |

El valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se reciben de terceros, a febrero 28 de 2023 presenta el siguiente movimiento:

| Tipo póliza | Póliza N° | Saldo Dic. 31- 2022 | Compras 2023 | Retiros | Saldo Feb. 28- 2023 |
|--|-------------|------------------------|--------------|-----------------------|------------------------|
| Responsabilidad civil servidores públicos | 61580014303 | 204.964.949,00 | 0,00 | 0,00 | 204.964.949,00 |
| Todo riesgo daños materiales entidades estatales | 9076 | 853.393,00 | 0,00 | 0,00 | 853.393,00 |
| Responsabilidad civil extracontractual | 6158014275 | 18.241.316,00 | 0,00 | 0,00 | 18.241.316,00 |
| Transporte de valores | 1003054 | 313.565,00 | 0,00 | 0,00 | 313.565,00 |
| Manejo sector oficial | 100260 | 6.329.819,00 | 0,00 | 0,00 | 6.329.819,00 |
| Subtotal | | 230.703.042,00 | 0,00 | 0,00 | 230.703.042,00 |
| | | | | | |
| Amortización | Póliza N° | Saldo Dic. 31- 2022 | Retiros | Amortización | Saldo Feb. 28- 2023 |
| Responsabilidad civil servidores públicos | 61580014303 | -17.080.412,00 | 0,00 | -34.160.824,00 | -51.241.236,00 |
| Todo riesgo daños materiales entidades estatales | 9076 | -71.116,00 | 0,00 | -142.232,00 | -213.348,00 |
| Responsabilidad civil extracontractual | 6158014275 | -1.520.110,00 | 0,00 | -3.040.220,00 | -4.560.330,00 |
| Transporte de valores | 1003054 | -26.130,00 | 0,00 | -52.260,00 | -78.390,00 |
| Manejo sector oficial | 100260 | -527.485,00 | 0,00 | -1.054.970,00 | -1.582.455,00 |
| Subtotal | | -19.225.253,00 | 0,00 | -38.450.506,00 | -57.675.759,00 |
| Total valor en libros | | 211.477.789,00 | 0,00 | -38.450.506,00 | 173.027.283,00 |

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 febrero 28 de 2023.

19080101 Recursos entregados en Administración

| Contratista | Contrato | Saldo Dic. 31- 2022 | Cargos | Abonos | Saldo Feb. 28- 2023 |
|--|------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| Empresa de Desarrollo Urbano EDU | 2019-01404 | 436.941.361,41 | 20.555.547,38 | 138.847.517,55 | 318.649.391,24 |
| Metroparques EICE | 2021-01722 | 59.200,76 | 59200,76 | 59200,76 | 59.200,76 |
| Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones | 2022-01968 | 146.510.136,15 | 1.311.117,05 | 101.372.823,12 | 46.448.430,08 |
| Total | | 583.510.698,32 | 21.925.865,19 | 240.279.541,43 | 365.157.022,08 |

21.1.3. Transferencias por pagar

No aplica

21.1.4. Adquisiciones de bienes y servicios del exterior

No aplica

21.1.5. Recursos a favor de terceros

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | |
|---------------------|------------------------------|---------------|----------|-----------------|
| CUENTA | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | | 39.323.160,98 |
| 2.4.07.26 | Rendimientos financieros | | | 39.323.160,98 |
| | Nacionales | PN | | 0,00 |
| | Nacionales | PJ | 1 | 39.323.160,98 |

El valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son propiedad de otras entidades públicas, a febrero 28 de 2023 presenta el siguiente saldo:

| Cuenta | Entidad | Saldo Enc. 31-2023 | Abonos | Causación | Saldo Feb. 28-2023 |
|--------------|-----------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 240726 | Municipio de Medellín | 25.110.288,92 | 0,00 | 14.212.872,06 | 39.323.160,98 |
| Total | | 25.110.288,92 | 0,00 | 14.212.872,06 | 39.323.160,98 |

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

No aplica

21.1.7. Descuentos de la nómina

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**

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 1.788.782.996,54 | 1.884.620.466,34 | -95.837.469,80 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 528.933.186,00 | 2.451.887,00 | 526.481.299,00 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 39.323.160,98 | 5.043.412,38 | 34.279.748,60 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 4.522.048,00 | 7.694.892,00 | -3.172.844,00 |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 61.357.447,00 | 380.173.326,40 | -318.815.879,40 |
| 2.4.40 | Cr | Impuestos , contribuciones y tasas por pagar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.90 | Cr | Otras cuentas por pagar | 1.154.647.154,56 | 1.489.256.948,56 | -334.609.794,00 |
| 2.4.95 | Cr | Cuentas por pagar a costo amortizado | | | 0,00 |

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**

No aplica

21.1.2. Subvenciones por pagar

No aplica

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | |
|---------------------|--|---------------|----------|---------------------|
| CUENTA | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NÓMINA | | | 4.522.048,00 |
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales | | | 1.401.171,00 |
| | Nacionales | PN | 0 | 0,00 |
| | Nacionales | PJ | 2 | 1.401.171,00 |
| 2.4.24.02 | Aportes a seguridad social en salud | | | 1.120.877,00 |
| | Nacionales | PN | 0 | 0,00 |
| | Nacionales | PJ | 1 | 1.120.877,00 |
| 2.4.24.13 | Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | | | 2.000.000,00 |
| | Nacionales | PN | 1 | 2.000.000,00 |
| | Nacionales | PJ | 0 | 0,0 |

El valor de las obligaciones de la entidad originadas por descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores, que son propiedad de otras entidades, y que deben ser reintegrados a estos en los plazos y condiciones convenidos, febrero 28 de 2023 se presenta el siguiente saldo:

Aportes a fondos pensionales y fondo de solidaridad

| Entidad | NIT | N° Obligación | Fecha | Concepto | Saldo Feb. 28-2023 |
|---|-------------|---------------|------------|-------------|---------------------|
| Protección S.A. | 800.229.739 | C101-9706 | 14/02/2023 | Aportes AFP | 242.362,00 |
| Protección S.A. | 800.229.739 | C101-9760 | 27/02/2023 | Aportes AFP | 242.400,00 |
| Subtotal | | | | | 484.762,00 |
| Colpensiones | 900.336.004 | C101-9705 | 14/02/2023 | Aportes AFP | 318.015,00 |
| Colpensiones | 900.336.004 | C101-9761 | 27/02/2023 | Aportes AFP | 318.100,00 |
| Subtotal | | | | | 636.115,00 |
| Total aportes pensionales | | | | | 1.120.877,00 |
| Protección S.A. | 800.229.739 | C101-9706 | 14/02/2023 | Aportes AFS | 60.590,00 |
| Protección S.A. | 800.229.739 | C101-9760 | 27/02/2023 | Aportes AFP | 60.600,00 |
| Subtotal | | | | | 121.190,00 |
| Colpensiones | 900.336.004 | C101-9705 | 14/02/2023 | Aportes AFS | 79.504,00 |
| Colpensiones | 900.336.004 | C101-9761 | 27/02/2023 | Aportes AFS | 79.600,00 |
| Subtotal | | | | | 159.104,00 |
| Total aportes fondo de solidaridad | | | | | 280.294,00 |
| Total aportes | | | | | 1.401.171,00 |

Aportes seguridad social en salud

| Entidad | NIT | N° Obligación | Fecha | Concepto | Saldo Feb. 28-2023 |
|-------------------------------------|-------------|---------------|------------|-------------|--------------------|
| EPS Medicina Prepagada Suramericana | 800.088.702 | C101-9705 | 14/02/2023 | Aportes EPS | 318.015,00 |
| EPS Medicina Prepagada Suramericana | 800.088.702 | C101-9706 | 14/02/2023 | Aportes EPS | 242.362,00 |
| EPS Medicina Prepagada Suramericana | 800.088.702 | C101-9760 | 27/02/2023 | Aportes EPS | 242.400,00 |
| EPS Medicina Prepagada Suramericana | 800.088.702 | C101-9761 | 27/02/2023 | Aportes EPS | 318.100,00 |
| Total | | | | | 1.120.877,00 |

Cuenta de Ahorro para fomento de la Construcción AFC

| Entidad | NIT | N° Obligación | Fecha | Concepto | Saldo Feb. 28-2023 |
|----------------------|------------|---------------|------------|--------------|--------------------|
| Cano Liliam Gabriela | 43.495.699 | C101-9705 | 14/02/2023 | Aportes aAFC | 1.000.000,00 |
| Cano Liliam Gabriela | 43.495.699 | C101-9761 | 27/02/2023 | Aportes aAFC | 1.000.000,00 |
| Total | | | | | 2.000.000,00 |

21.1.8. Subsidios asignados

No aplica

21.1.9. Impuestos contribuciones y tasas

No aplica

21.1.10. Créditos judiciales

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

21.1.13. Recursos recibidos del sistema de seguridad en salud

No aplica

21.1.14. Administración prestación de servicios de salud

No aplica

21.1.15. Administración de la seguridad social en salud

No aplica

21.1.16. Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones

No aplica

21.1.17. Otras cuentas por pagar

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | |
|---------------------|---|---------------|----------|-------------------------|
| CUENTA | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | 1.154.647.154,56 |
| 2.4.90.39 | Saldos a favor de contribuyentes | | | 1.015.163.443,56 |
| | Nacionales | PN | | 1.015.163.443,56 |
| 2.4.90.50 | Aportes al ICBF y SENA B | | | 1.401.200,00 |
| | Nacionales | PN | | 0,00 |
| | Nacionales | PJ | 2 | 1.401.200,00 |
| 2.4.90.54 | Honorarios | | | 12.908.351,00 |
| | Nacionales | PN | 3 | 12.908.351,00 |
| | Nacionales | PJ | | 0,00 |
| 2.4.90.55 | Servicios | | | 89.821.025,00 |
| | Nacionales | PN | | 0,00 |
| | Nacionales | PJ | 7 | 89.821.025,00 |
| 2.4.90.58 | Arrendamiento operativo | | | 33.092.035,00 |
| | Nacionales | PN | 0 | 0,00 |
| | Nacionales | PJ | 2 | 33.092.035,00 |
| 2.4.90.90 | Otras cuentas por pagar | | | 2.261.100,00 |
| | Nacionales | PN | 1 | 700.000,00 |
| | Nacionales | PJ | 1 | 1.561.100,00 |

El valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de las actividades diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, a febrero 28 de 2023 presenta los siguientes saldos:

Saldos a favor de contribuyentes

| Concepto | Saldo dic. 31-2022 | Total Débitos | Total Créditos | Saldo Feb. 28-2023 |
|--|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Saldos a favor de contribuyentes | 247.577.769,38 | 3.572.680,00 | 3.034.335,00 | 247.039.424,38 |
| Saldos a favor de contribuyentes por modificadoras | 769.327.255,18 | 2.406.472,00 | 1.203.236,00 | 768.124.019,18 |
| Total | 1.016.905.024,56 | 5.979.152,00 | 4.237.571,00 | 1.015.163.443,56 |

Aportes al ICBF Y SENA

| Proveedor | NIT | Nº Obligación | Nº Documento | Fecha | Saldo Feb. 28-2023 |
|--------------|-------------|---------------|--------------|------------|---------------------|
| SENA | 899.999.034 | C024 | 109 | 27/02/2023 | 560.500,00 |
| ICBF | 899.999.239 | C024 | 109 | 27/02/2023 | 840.700,00 |
| Total | | | | | 1.401.200,00 |

Honorarios

| Proveedor | NIT | Tipo Documento | Nº Documento | Fecha | Saldo Feb. 28-2023 |
|--------------------------|---------------|----------------|--------------|------------|----------------------|
| Restrepo Luis Fernando | 79.377.279 | C101 | 9668 | 26/12/2022 | 180.000.00 |
| Diaz Agudelo Danilo | 1.035.227.552 | C17 | 202302081231 | 28/02/2023 | 1.211.398.00 |
| Pulgarin Ruben Dario | 71.677.729 | C17 | 202302054232 | 28/02/2023 | 6.832.082.00 |
| Oliveros Manuel Salvador | 8.394.692 | C101 | 9745 | 23/02/2023 | 4.684.871.00 |
| Total | | | | | 12.908.351.00 |

Servicios

| Proveedor | NIT | Tipo Documento | Nº Documento | Fecha | Saldo Feb. 28-2023 |
|--|-------------|----------------|-------------------------|------------|----------------------|
| Carvajal Soluciones de Comunicación S.A. | 800.096.812 | C101 | 9741-9742- 9743-9744 | 20/02/2023 | 3.757.473.00 |
| GRM Colombia SAS | 800.233.801 | C101 | 9768 | 27/02/2023 | 4.778.042.00 |
| Eutelco | 800.237.456 | C101 | 9749-9755 | 24/02/2023 | 37.789.737.00 |
| Xenco | 811.009.452 | C101 | 9752 | 24/02/2023 | 13.560.740.00 |
| Unipar Alquileres de Computadores SA | 830.118.348 | C101 | 9738-9750- 9751 | 24/02/2023 | 21.234.782.00 |
| Union Temporal Eminser Soloasco 2020 | 901.351.386 | C101 | 9770 | 28/02/2023 | 2.735.211.00 |
| Arifina SAS | 901.293.228 | C101 | 9754 | 24/02/2023 | 5.965.040.00 |
| Total | | | | | 89.821.025.00 |

Arrendamiento operativo

| Proveedor | NIT | Tipo Documento | Nº Documento | Fecha | Saldo Feb. 28-2023 |
|--|-------------|----------------|--------------|------------|----------------------|
| Sociedad Operadora de Aeropuerto Centro Norte Airplan S.A. | 900.205.407 | C101 | 9748 | 24/02/2023 | 27.008.209,00 |
| Información y Tecnología S.A.S. | 800.134.978 | C101 | 9753-9769 | 24/02/2023 | 6.083.826.00 |
| Total | | | | | 33.092.035,00 |

Otras cuentas por pagar

| Beneficiario | NIT | Tipo Documento | Nº Documento | Fecha | Saldo Feb. 28-2023 |
|---|---------------|----------------|--------------|------------|---------------------|
| Descuento Cuentas AFC Contratistas | | | | | |
| Ana María Correa | 1.017.138.233 | C17 | 20230202232 | 28/02/2023 | 700.000.00 |
| Subtotal | | | | | 700.000.00 |
| Aportes a Riesgos laborales contratistas | | | | | |
| Positiva compañía de Seguros S.A. | 800.256.161 | C101 | 9777-9778 | 28/02/2023 | 1.561.100.00 |
| Subtotal | | | | | 1.561.100.00 |
| Total | | | | | 2.261.100.00 |

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

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-------------------------------|-----|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 73.925.845,00 | 38.623.316,00 | 35.302.529,00 |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 73.925.845,00 | 38.623.316,00 | 35.302.529,00 |
| 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 |
| (+) Beneficios (-) Plan de | | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 73.925.845,00 | 38.623.316,00 | 35.302.529,00 |
| | | A corto plazo | 73.925.845,00 | 38.623.316,00 | 35.302.529,00 |
| | | 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 febrero 28 de 2023, es el siguiente:

| Cuenta | Concepto | Saldo dic. 31-2022 | Total Débitos | Total Créditos | Saldo Feb. 28-2023 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 251101 | Nómina por pagar | 0,00 | 43.268.988,00 | 43.268.988,00 | 0,00 |
| 251102 | Cesantías | 0,00 | 0,00 | 5.983.414,00 | 5.983.414,00 |
| 251103 | Intereses sobre Cesantías | 0,00 | 0,00 | 719.248,00 | 719.248,00 |
| 251104 | Vacaciones | 19.270.326,00 | 0,00 | 3.540.292,00 | 22.810.618,00 |
| 251105 | Prima de Vacaciones | 13.397.746,00 | 0,00 | 2.373.108,00 | 15.770.854,00 |
| 251106 | Prima de Servicios | 7.120.655,00 | 0,00 | 2.375.450,00 | 9.496.105,00 |
| 251107 | Prima de navidad | 0,00 | 0,00 | 5.029.418,00 | 5.029.418,00 |
| 251109 | Bonificaciones | 5.158.766,00 | 0,00 | 1.946.514,00 | 7.105.280,00 |
| 251111 | Aportes a riesgos laborales | 0,00 | 146.400,00 | 292.800,00 | 146.400,00 |
| 251122 | Aportes a fondos Pensionales Empleador | 0,00 | 3.362.346,00 | 6.724.600,00 | 3.362.254,00 |
| 251123 | Aportes a Seguridad en Salud Empleador | 0,00 | 2.381.646,00 | 4.763.000,00 | 2.381.354,00 |
| 251124 | Aportes a cajas de compensación | 0,00 | 1.120.900,00 | 2.241.800,00 | 1.120.900,00 |
| Total | | 44.947.493,00 | 50.280.280,00 | 79.258.632,00 | 73.925.845,00 |

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 | 73.925.845,00 |
| 2.5.11.01 | Cr | Nómina por pagar | 0,00 |
| 2.5.11.02 | Cr | Cesantías | 5.983.414,00 |
| 2.5.11.03 | Cr | Intereses sobre cesantías | 719.248,00 |
| 2.5.11.04 | Cr | Vacaciones | 22.810.618,00 |
| 2.5.11.05 | Cr | Prima de vacaciones | 15.770.854,00 |
| 2.5.11.06 | Cr | Prima de servicios | 9.496.105,00 |
| 2.5.11.07 | Cr | Prima de navidad | 5.029.418,00 |
| 2.5.11.09 | Cr | Bonificaciones | 7.105.280,00 |
| 2.5.11.10 | Cr | Otras primas | 0,00 |
| 2.5.11.11 | Cr | Aportes a riesgos laborales | 146.400,00 |
| 2.5.11.22 | Cr | Aportes a fondos pensionales - empleador | 3.362.254,00 |
| 2.5.11.23 | Cr | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 2.381.354,00 |
| 2.5.11.24 | Cr | Aportes a cajas de compensación familiar | 1.120.900,00 |

El saldo de las obligaciones por beneficios a empleados por prestaciones sociales a febrero 28 de 2023, desagregado por cargo es el siguiente:

| Cuenta | Concepto | Saldo dic. 31-2022 | Total Débitos | Total Créditos | Saldo Feb. 28-2023 |
|--------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Director | | | | | |
| 251101 | Nómina por pagar | 0,00 | 22.707.120,00 | 22.707.120,00 | 0,00 |
| 251102 | Cesantías | 0,00 | 0,00 | 3.510.826,00 | 3.510.826,00 |
| 251103 | Intereses sobre Cesantías | 0,00 | 0,00 | 422.026,00 | 422.026,00 |
| 251104 | Vacaciones | 13.991.068,00 | 0,00 | 2.051.924,00 | 16.042.992,00 |
| 251105 | Prima de Vacaciones | 9.608.481,00 | 0,00 | 1.363.268,00 | 10.971.749,00 |
| 251106 | Prima de Servicios | 4.091.135,00 | 0,00 | 1.364.802,00 | 5.455.937,00 |
| 251107 | Prima de navidad | 0,00 | 0,00 | 2.915.008,00 | 2.915.008,00 |
| 251109 | Bonificación especial de recreación | 1.213.170,00 | 0,00 | 178.088,00 | 1.391.258,00 |
| 251109 | Bonificación anual por servicios prestados | 803.872,00 | 0,00 | 927.178,00 | 1.731.050,00 |
| Total | | 29.707.726,00 | 22.707.120,00 | 35.440.240,00 | 42.440.846,00 |
| Subdirector | | | | | |
| 251101 | Nómina por pagar | 0,00 | 20.561.868,00 | 20.561.868,00 | 0,00 |
| 251102 | Cesantías | 0,00 | 0,00 | 2.472.588,00 | 2.472.588,00 |

De conformidad con la evaluación y análisis del área jurídica se clasifican según la probabilidad de ocurrencia en categoría de posibles que serán objeto de reconocimiento y en la categoría de remotas, hecho por el cual no será objeto de reconocimiento, en cumplimiento de la resolución N° 080 del 02 de junio de 2021 de la UAE- Contaduría General de la Nación, las siguientes demandas así:

| RADICADO-DEMANDA | NOMBRE DEMANDANTE | DESCRIPCION ACCION O MEDIO DE CONTROL | VALOR CUANTIA | PROBABILIDAD DE OCURENCIA |
|--------------------------|---|--|-----------------------|---------------------------|
| 0500133330102020000810 0 | Ana Catalina Garces Jurado | Reparación Directa | 129.065.707,00 | probable |
| 0500133330272016006860 0 | Centro Comercial Inter 10 Ph | Reparación Directa | 83.752.074,00 | probable |
| 0500133330122018002950 0 | Gobernación De Antioquia | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 432.585,00 | probable |
| | | Subtotal | 213.250.366,00 | |
| 0500133330142018000450 0 | Blanca Norela Ochoa Y Otros | acción De Grupo | 558.636.470,00 | Remota |
| 0500133330272017001950 0 | Consortio Has | Contractual | 157.331.144,00 | Remota |
| 0500123330002016021110 0 | Consortio Prolongación 37A | Contractual | 1.050.370.025,00 | Remota |
| 0500123330002019001480 0 | Consortio Prolongación 37A | Contractual | 805.756.996,00 | Remota |
| 0500123330002019012560 0 | Orden De La Compañía De María Nuestra Señora | Contractual | 32.401.520.332,20 | Remota |
| 0500133330072018003820 0 | Cesar Augusto Alzate - Maria Claudia Acosta Perez | Reparación Directa | 100.000.000,00 | Remota |
| 0500123330002021014010 0 | Construcciones De San Lucas S.A.S. | Reparación Directa | 6.200.000.000,00 | Remota |
| 0500133330032021002680 0 | Gladys Cecilia Ortega Murillo Y Otros | Reparación Directa | 141.559.205,00 | Remota |
| 0500123330002017020650 0 | Inversiones Euro S.A. | Reparación Directa | 1.336.458.176,00 | Remota |
| 0500133330012019002000 0 | Luis Arcesio Gomez Villegas Y Otros | Reparación Directa | 200.000.000,00 | Remota |
| 0500133330272018003710 0 | Oscar Gil Jiménez | Reparación Directa | 300.000.000,00 | Remota |
| 0500133330082018003820 0 | Parcelación Unidad Residencial Surabaya | Reparación Directa | 200.000.000,00 | Remota |
| 0500133330192021000730 0 | Gustavo Rodriguez Rojas | Nulidad Simple | 0,00 | Remota |
| 050013333009201600710 00 | Sergio Eduardo Mejía Mora | Nulidad Simple | 0,00 | Remota |
| 0500133330212015010770 0 | A&P Jaramillo Y Cia Sca (En liquidación) | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 40.964.496,00 | Remota |
| 0500133330282017004800 0 | Acción Sociedad Fiduciaria - Fideicomiso Chapelit | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 38.066.109,00 | Remota |

| | | | | |
|--------------------------------|--|--|------------------|--------|
| | Antes Nuevo Atardeceres | | | |
| 0500133330192015009930 0 | Agroinversiones Herbal Sa | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 33.713.977,00 | Remota |
| 0500123330002016018580 0 | Alianza Fiduciaria - Fideicomiso Gran Milla Distrito De Negocios | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 2.865.982.682,00 | Remota |
| 0500133330342017000010 0 | Alianza Fiduciaria S.A. | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 118.570.014,00 | Remota |
| 0500123330002016013750 0 | Alianza Fiduciaria Vocera Fideicomiso Nuevo Hotel Primavera | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 355.062.960,00 | Remota |
| 0500133330202015008520 0 | Alina Vásquez Velez | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 14.675.108,00 | Remota |
| 0500123330002017018700 0 | Almacentro | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 169.461.888,00 | Remota |
| 0500133330262016006420 0 | Aminob Ltda | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 8.053.849,00 | Remota |
| 0500133330282016002390 0 | Ana Cristina Muñoz Viera | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 7.561.942,00 | Remota |
| 050033337042015001840 0 | Ana Federica Echavarría Albert - Acumulado Ricardo Andrés Sierra Fernández | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 13.392.394,00 | Remota |
| 050013333034201600598 00 | Ana Maria Restrepo Uribe | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 4.459.230,00 | Remota |
| 05001023330002015020100 0 | Ana Patricia Gomez Jaramillo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 64.858.257,00 | Remota |
| 0500133330242015009200 0 | Andrea Vásquez Velez | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 25.997.686,00 | Remota |
| 0500133330262016003680 0 | Angela Maria Arango Yepes | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 16.489.210,00 | Remota |
| 0500133330092016005100 0 | Angela Maria Uribe De Restrepo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 89.742.169,00 | Remota |
| 05001 23 33 000 201501698 00 | Banca Corpbanca Colombia S.A. | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 137.213.508,00 | Remota |
| 05001 23 33 000 2015 01969 00 | Bancolombia S.A. | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 4.543.501.324,00 | Remota |
| 05001 33 33 011 2015 00952 00 | Beatriz Elena Colorado Arcila | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 5.801.561,00 | Remota |
| 05001 033 33 013 2015 01136 00 | Cardona Cadavid Y Cia Sea | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 177.446.165,00 | Remota |

| | | | | |
|--------------------------------|--|--|------------------|--------|
| 05001 33 33 012 2015 00815 00 | Castrillón Pizano Y Cia.S En C.S | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 11.139.950,00 | Remota |
| 05001 033 33 018 2015 00936 00 | Clara Inés Bustamante Jaramillo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 15.074.295,00 | Remota |
| 05001 33 33 004 2015 01020 00 | Claudia Jiménez Jaramillo- Hugues Roland Bergon | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 4.132.758,00 | Remota |
| 05001 33 33 003 2016 00584 00 | Compañía Suramerica De Valor - Fiduciaria Bancolombia | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 75.953.064,00 | Remota |
| 05001 23 33 000 2016 01354 00 | Corporacion Club Campestre | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 3.602.621.712,00 | Remota |
| 05001 33 33 005 2015 00879 00 | Edwin Gil & Cia En Liquidación | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 46.486.671,00 | Remota |
| 05001 33 33 016 2015 01045 00 | Empresas Y Proyectos M Jaramillo & Cia Sca | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 22.990.502,00 | Remota |
| 05001 33 33 030 2015 00904 00 | Enrique Villa Villegas | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 39.932.982,00 | Remota |
| 05001 33 33 004 2015 01067 00 | Erika Maria Marquez Saldarriaga | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 7.929.562,00 | Remota |
| 05001 33 33 012 2016 00235 00 | Fabian Alvarez Rebage | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 14.866.550,00 | Remota |
| 05001 33 33 011 2015 00884 00 | Fabrica De Productos Alimenticios Milanese Ltda | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 9.021.635,00 | Remota |
| 05001 33 33 013 2015 01174 00 | Felipe Aristizábal Restrepo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 2.229.615,00 | Remota |
| 05001 33 33 034 2016 00600 00 | Felipe Arturo Suarez Cortes - Juan Fernando Suárez Cortes - Ángela María Suárez Cortez - María Clara Cortés Prieto | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 47.944.189,00 | Remota |
| 05001 23 33 000 2015 02375 00 | Fiduciaria Bancolombia | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 2.449.381.763,00 | Remota |
| 0500123330002016018600 0 | Fiduciaria Bancolombia (P.A. One Plaza) | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 1.321.293.888,00 | Remota |
| 0500133330012019004540 0 | Fiduciaria Bancolombia - Fideicomiso Square Trade And Home | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 107.857.461,00 | Remota |
| 05001 33 33 020 2015 00919 00 | Fiduciaria Colpatria S.A F.C Steinhauser Parqueo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 23.122.307,00 | Remota |
| 050012333000201501666 00 | Formacol Sa | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 298.323.073,00 | Remota |

| | | | | |
|--------------------------------|--|--|----------------|--------|
| 05001 23 33 000 2015 01667 00 | Formacol Sa | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 66.360.030,00 | Remota |
| 05001 23 33 000 2015 01665 00 | Formacol Sa | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 219.327.604,00 | Remota |
| 05001 33 33 030 2015 01046 00 | Fundacion Centro De Fe Y Culturas | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 68.249.616,00 | Remota |
| 05001 23 33 000 2015 01801 00 | Gonzalo Del Socorro Villa Villegas | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 74.406.353,00 | Remota |
| 0500133330052022000330 0 | Hector Leon Garcia Puerta | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 96.511.291,00 | Remota |
| 05001 33 33 012 2015 01034 00 | Hugues Roland Bergon- Claudia Jimenez Jaramillo- | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 10.547.027,00 | Remota |
| 05001 23 33 000 2015 01668 00 | Icamar Sas | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 133.437.332,00 | Remota |
| 0500133330172018003030 0 | Inversiones Assg Sas | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 18.123.513,00 | Remota |
| 05001 33 33 011 2015 00723 00 | Inversiones Arreboles Sas | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 45.389.805,00 | Remota |
| 050012333000201501699 00 | Inversiones Gruval | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 536.127.017,00 | Remota |
| 0500133330142018003920 0 | Inversiones Hermanos Sanin Gomez Y Cia Sca | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 29.863.425,00 | Remota |
| 05001 33 33 020 2015 01161 00 | Inversiones Hermanos Sanin Gomez Y Cia | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 43.957.656,00 | Remota |
| 05001 33 33 028 2015 00866 00 | Ivano Caroli Ansaloni | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 20.431.582,00 | Remota |
| 0500123330002015021760 0 | J. Angel & Cia S.A. En Liquidacion | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 84.811.488,00 | Remota |
| 5001 23 33 000 2015 02073 00 | J. Angel S.A.S. | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 146.541.448,00 | Remota |
| 05001 33 33 035 2016 00152 00 | Jorge E. Vallejo Y Lina P. Roldan Bocanumenth | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 10.274.226,00 | Remota |
| 05001 033 33 024 2015 01150 00 | Jose Antonio Gomez Jaramillo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 34.041.598,00 | Remota |
| 05001 33 33 025 2015 00786 00 | Jose Rodrigo Castrillon Trujillo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 47.112.217,00 | Remota |
| 05001 33 33 014 2015 00881 00 | Juan Carlos Jaramillo Amézquita | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 8.057.952,00 | Remota |
| 050013333024201500912 00 | Juan Guillermo Gomez Jaramillo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 7.568.424,00 | Remota |

| | | | | |
|-------------------------------|---|--|----------------|--------|
| 05001 33 33 025 2015 01142 00 | Juan Guillermo Restrepo Uribe Y Otros | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 12.225.698,00 | Remota |
| 050013333026201600370 00 | Juan Guillermo Restrepo Uribe Y Margarita Maria Restrepo Uribe - Alejandro Restrepo Uribe - Ana Isabel Restrepo Uribe | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 48.902.791,00 | Remota |
| 05001 33 33 007 2016 00068 00 | Leafar S.A.S Acumulado Con Wood | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 44.387.259,00 | Remota |
| 05001 33 33 022 2015 00996 00 | Luis Gabriel Villa Villegas | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 39.931.354,00 | Remota |
| 05001 33 33 015 2015 01009 00 | Manuel Jose Arango Yepes | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 16.489.210,00 | Remota |
| 05001 33 33 015 2015 01245 00 | Marcela Velez Fajardo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 8.057.952,00 | Remota |
| 05001 33 33 034 2016 00599 00 | Maria Amparo De Los Milagros Velásquez Correa | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 25.888.000,00 | Remota |
| 05001 33 33 004 2015 01068 00 | Maria Clara Aristizábal Restrepo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 2.229.615,00 | Remota |
| 05001 33 33 024 2015 00799 00 | Maria Del Pilar Vásquez Velez | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 13.549.949,00 | Remota |
| 05001 33 33 011 2015 01087 00 | Maria Estella Gomez Jaramillo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 8.132.144,00 | Remota |
| 05001 33 33 021 2015 01007 00 | Marisol Gil Álzate | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 8.280.503,00 | Remota |
| 05001 33 33 006 2015 00688 00 | Nicolas Villa Lopez | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 15.412.594,00 | Remota |
| 05001 33 33 009 2015 00874 00 | Olga Eugenia Arango Yepes | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 19.001.584,00 | Remota |
| 050013333034201600602 00 | Orlando Aristizábal Giraldo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 4.459.229,00 | Remota |
| 05001 33 33 004 2015 00655 00 | Pedro Esteban Vásquez Londoño | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 56.342.648,00 | Remota |
| 05001 33 33 005 2015 00876 00 | Pedro German Villa Sanchez- | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 37.407.611,00 | Remota |
| 05001 23 33 000 2015 01726 00 | Productos Familia S.A | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 258.198.764,00 | Remota |
| 05001 33 33 704 2015 00183 00 | Ricardo Andrés Sierra Fernández- | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 13.392.394,00 | Remota |
| 0500133330342016006010 0 | Santiago Aristizábal Restrepo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 2.229.615,00 | Remota |

| | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------|--------|
| 05001 33 33 003 2015 00937 00 | Sergio Piedrahita Restrepo | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 8.291.310,00 | Remota |
| 05001 23 33 000 2012 00381 01 | urbanización Portofino | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 0,00 | Remota |
| 05001 33 33 015 2015 01008 00 | Valores Tuscania Sas | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 30.519.284,00 | Remota |
| 05001 33 33 030 2015 01008 00 | Villa González Y Cia Sas | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 13.318.078,00 | Remota |
| 05001 33 33 026 2015 00906 00 | Villa Velez Y Cia Sca | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 42.868.143,00 | Remota |
| 05001 33 33 007 2015 00858 00 | Wood & Cia Sas - Acumulado Con Leafar | Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho | 31.769.323,00 | Remota |
| | | Subtotal | 62.745.373.510,20 | |
| | | TOTAL | 62.958.623.876,20 | |

Resumen:

| | | | |
|--------------------|--|--|--------------------------|
| Categoría Probable | | | 213.250.366,00 |
| Categoría remotas | | | 62.745.373510,20 |
| Total | | | 62.958.623.876,20 |

Se registra el cálculo de la provisión contable para el proceso judicial, 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 febrero 28 de 2023 es el siguiente:

| Beneficiario | NIT | Saldo dic. 31-2022 | Débito | Crédito | Saldo feb 28-2023 |
|------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| Centro Comercial Inter 10 PH | 900.019.242 | 83.752.074,00 | 0,00 | 0,00 | 83.752.074,00 |
| Garcés Ana Catalina | 43.871.374 | 129.065.707,00 | 0,00 | 0,00 | 129.065.707,00 |
| Departamento de Antioquia | 890.900.286 | 432.585,00 | 0,00 | 0,00 | 432.585,00 |
| Subtotal | | 213.250.366,00 | 0,00 | 0,00 | 213.250.366,00 |

23.2. Garantías

No aplica

23.3. Provisiones derivadas

No aplica

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-------------|---------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.9 | Cr | OTROS PASIVOS | 11.996.569.358,25 | 21.329.595.170,83 | -9.333.025.812,58 |
| 2.9.03 | Cr | Depósitos recibidos en garantía | 1.860.951.181,25 | 2.143.133.267,83 | -282.182.086,58 |
| 2.9.90 | Cr | Otros pasivos diferidos | 10.135.618.177,00 | 19.186.461.903,00 | -9.050.843.726,00 |

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

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

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

24.1. Desglose – Subcuentas otros

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | OTROS PASIVOS | 11.996.569.358,25 | 20.688.951.110,91 | -8.692.381.752,66 |
| 2.9.03.03 | Cr | Depósitos Judiciales | 1.860.951.181,25 | 2.091.284.052,91 | -230.332.871,66 |
| | Cr | Depósitos judiciales | 1.860.951.181,25 | 2.091.284.052,91 | -230.332.871,66 |
| 2.9.90.90 | Cr | Otros pasivos diferidos | 10.135.618.177,00 | 18.597.667.058,00 | -8.462.048.881,00 |
| | Cr | Valorización pendiente por cobrar | 10.135.618.177,00 | 18.597.667.058,00 | -8.462.048.881,00 |

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 | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Cr | ACREEDORAS FISCALES | | | 0,00 |
| 9.3 | Cr | ACREEDORAS DE CONTROL | -15.568.790.782,00 | -38.512.448.134,00 | 22.943.657.352,00 |
| 9.3.90 | Cr | Otras cuentas acreedoras de control | -15.568.790.782,00 | -38.512.448.134,00 | 22.943.657.352,00 |
| 9.9 | Db | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 15.568.790.782,00 | 38.512.448.134,00 | -22.943.657.352,00 |
| 9.9.15 | Db | Acreedoras de control por contra (db) | 15.568.790.782,00 | 38.512.448.134,00 | -22.943.657.352,00 |

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

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. 31-2022 | Débitos | Créditos | Saldo feb. 28-2022 |
|--------------------------------|-----------------|-------------|--------------------|---------|----------|--------------------|
| Ingeniería de Proyectos S.A.S. | 4600078505-2018 | 900.116.722 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingeniería de Proyectos S.A.S. | 4600078623-2018 | 900.116.722 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Consorcio Fonval R.L.H | 2021-01717 | 901.465.729 | 2.292.787.574,00 | 0,00 | 0,00 | 2.292.787.574,00 |
| Consorcio Los Balsos 2021 | 2021-01713 | 901.458.367 | 2.746.806.276,00 | 0,00 | 0,00 | 2.746.806.276,00 |

| | | | | | | |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------------------|-------------|-------------|--------------------------|
| Consortio Los Parra 2021 | 2021-01716 | 901.464.460 | 7.247.044.595,00 | 0,00 | 0,00 | 7.247.044.595,00 |
| Consortio Loma Los Parra | 2021-01714 | 901.454.110 | 2.851.076.920,00 | 0,00 | 0,00 | 2.851.076.920,00 |
| Unión Temporal Linares 2022 | 2022-01962 | 901.614.568 | 341.912.889,00 | 0,00 | 0,00 | 341.912.889,00 |
| Universidad de Antioquia | 2022-01973 | 890.980.040 | 75.193.970,00 | 0,00 | 0,00 | 75.193.970,00 |
| Consortio El Poblado | 2015-005459 | 900.919.583 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | | | 44.775.822.839,00 | 0,00 | 0,00 | 15.554.822.224,00 |

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

| CÓDIGO CONTABL | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|----------------|-----------|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 261.061.689.725,32 | 338.564.036.580,29 | -77.502.346.854,97 |
| 3.1.05 | Cr | Capital fiscal | 3.199.456.815,29 | 92.521.204.750,29 | -89.321.747.935,00 |
| 3.1.09 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 257.862.232.910,03 | 246.042.831.830,00 | 11.819.401.080,03 |

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

27.1. Capital

No aplica.

27.2. Acciones

No aplica

27.3. Instrumentos financieros

No aplica

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

No aplica

NOTA 28. INGRESOS

Composición

| CÓDIGO CONTABL | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|----------------|-----------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 2.901.850.418,85 | 2.466.392.537,34 | 435.457.881,51 |
| 4.1 | Cr | Ingresos fiscales | 865.529.732,00 | 1.327.785.066,00 | -462.255.334,00 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 653.695.378,00 | 755.105.161,00 | -101.409.783,00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 1.382.625.308,85 | 383.502.310,34 | 999.122.998,51 |

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 CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
| | | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 1.519.225.110,00 | 2.082.890.227,00 | -563.665.117,00 |
| 4.1 | Cr | INGRESOS FISCALES | 865.529.732,00 | 1.327.785.066,00 | -462.255.334,00 |
| 4.1.10 | Cr | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 899.085.535,00 | 1.327.804.929,00 | -428.719.394,00 |
| 4.1.95 | Db | Devoluciones y descuentos (db) | -33.555.803,00 | -19.863,00 | -33.535.940,00 |
| 4.4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 653.695.378,00 | 755.105.161,00 | -101.409.783,00 |
| 4.4.28 | Cr | Otras transferencias | 653.695.378,00 | 755.105.161,00 | -101.409.783,00 |

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 febrero 28 de 2023 presenta el siguiente saldo:

| Cuenta | Concepto | Valor | Valor |
|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| TRANSFERENCIAS | | 653.695.378,00 | 755.105.161,00 |
| 4428 | Otras Transferencias | 653.695.378,00 | 755.105.161,00 |
| 442802 | Para proyectos de inversión | 138.975.673,00 | 126.248.752,00 |
| 442803 | Para Gastos de Funcionamiento | 514.719.705,00 | 628.856.409,00 |

28.1.1 Ingresos fiscales – Detallado

| ID | DESCRIPCIÓN | RESUMEN DE TRASANCCIONES | | | | | |
|-----------|-------------|-------------------------------------|-----|----------------|---------------------------------|--|-------------|
| | | CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR) | AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB) | SALDO FINAL |
| 4.1 | Cr | INGRESOS FISCALES | | 899.085.535,00 | 0,00 | 899.085.535,00 | 0,0 |
| 4.1.10 | Cr | Contribuciones, tasas e ingresos no | | 899.085.535,00 | 0,00 | 899.085.535,00 | 0,0 |
| 4.1.10.03 | Cr | Intereses | | 371.222.738,00 | 0,00 | 371.222.738,00 | 0,0 |
| 4.1.10.61 | Cr | Contribuciones | | 527.862.797,00 | 0,00 | 527.862.797,00 | 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

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN | |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | | 1.382.625.308,85 | 383.502.310,34 | 999.122.998,51 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | | 1.382.625.308,85 | 383.502.310,34 | 999.122.998,51 |
| 4.8.02 | Cr | Financieros | | 1.326.510.520,53 | 383.500.467,32 | 943.010.053,21 |
| 4.8.08 | Cr | Ingresos diversos | | 56.114.788,32 | 1.843,02 | 56.112.945,30 |

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 febrero 28 de 2023 presenta el siguiente saldo:

| | | | | |
|--------|--|--|------------------|----------------|
| | OTROS INGRESOS | | 1.326.510.520,53 | 383.500.467,32 |
| 4802 | Financieros | | 1.326.510.520,53 | 383.500.467,32 |
| 480201 | Intereses sobre depósitos en Instituciones Financieras | | 854.110.857,80 | 330.205.453,32 |
| 480211 | Rendimientos de inversiones admón de liquidez | | 466.167.322,00 | 53.295.014,00 |
| 480232 | Rendimientos sobre recursos entregados en administración | | 6.232.340,73 | 0,00 |

Se registra en esta cuenta el valor de los ingresos propios por concepto de intereses generados en las cuentas recaudadoras de contribución, los rendimientos de los recursos entregados en administración, los rendimientos de las Inversiones en Certificados de Depósitos a Término equivalentes o no al efectivo, fondos de inversión y recursos entregados en administración a febrero 28 de 2023, presenta el siguiente saldo:

| Concepto | NIT | Tipo | Saldo feb. 28-2023 |
|---|-------------|---------------------|-------------------------|
| 48020101 Rendimientos cuentas de ahorro | | | |
| Banco Itau Corpbanca Colombia S.A. | 890.903.937 | Ahorros 2267 | 3.702.329,09 |
| Bancolombia S.A. | 890.903.938 | Ahorros 0265 | 1.586.144,59 |
| Banco Caja Social S.A. | 860.007.335 | Ahorros 2802 | 0,00 |
| Banco de Bogotá | 860.002.964 | Ahorros 8732 | 110.972.756,00 |
| Banco BBVA | 860.003.020 | Ahorros 3947 | 18.387,00 |
| Banco Davivienda S.A. | 860.034.313 | Ahorros 0935 | 458.501,24 |
| Banco Davivienda S.A. | 860.034.313 | Ahorros 2926 | 160.006,65 |
| Banco Colpatría Multibanca Colpatría S.A. | 860.034.594 | Ahorros 7426 | 0,00 |
| Banco Colpatría Multibanca Colpatría S.A. | 860.034.594 | Ahorros 5988 | 366.764.293,05 |
| Banco Popular | 860.007.738 | Ahorros 5349 | 1,20 |
| Banco Agrario | 800.037.800 | Ahorros 0979 | 19.747,00 |
| Banco de Occidente | 890.300.279 | Ahorros 2401 | 80.629,60 |
| Subtotal | | | 483.762.795,42 |
| 48020102 Revalorización derechos en fondos de valores | | | |
| BBVA Asset Management S.A. Sociedad Fiduciaria | 860.048.608 | Valoración | 370.348.062,38 |
| Subtotal | | | 370.348.062,38 |
| 48021101 Rendimientos CDT mayor a 90 días | | | |
| | | | 0,00 |
| Subtotal | | | 0,00 |
| 48021102 Rendimientos CDT equivalente al efectivo | | | |
| Banco Itaú Corpbanca Colombia S.A. CDT 203486 | | | 466.167.322,00 |
| Subtotal | | | 466.167.322,00 |
| Subtotal rendimientos CDT | | | 466.167.322,00 |
| 48023201- Rendimientos sobre recursos entregados en administración | | | |
| Empresa de Desarrollo Urbano | 800.223.337 | Convenio 2019-01404 | 5.420.680,38 |
| Plaza Mayor Convenciones y exposiciones | 890.909.297 | Convenio 2022-1968 | 811.660,35 |
| Metroparques EICE Convenio | 890.984.630 | Convenio 2021-1722 | 0,00 |
| Subtotal | | | 6.232.340,73 |
| TOTAL | | | 1.326.510.520,53 |

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 febrero 28 de 2023, presenta el siguiente saldo:

| | | | | |
|--------|--------------------------------|--|----------------------|-----------------|
| | INGRESOS DIVERSOS | | 56.114.788,32 | 1.843,02 |
| | Recuperaciones | | 56.114.009,88 | 0,00 |
| 480826 | Recuperaciones | | 56.114.009,88 | 0,00 |
| | Otros ingresos diversos | | 778,44 | 1.843,02 |
| 480890 | Otros ingresos diversos | | 778,44 | 1.843,02 |

Devoluciones y descuentos

El valor de los descuentos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que se encuentran clasificadas en la cuenta descuento tasa de interés moratoria ley 2277/2022 en cumplimiento de la actividad de depuración de las cuentas del balance, a febrero 28 de 2023, presenta el siguiente saldo:

| Descuentos | | | | |
|---------------------------------|--|---|--|----------------------|
| 41950201 | | Descuento ingresos no tributario valorización | | 0,00 |
| 41950210 | | Descuento Beneficio Tributario Valorización - Covid | | 0,00 |
| 41950212 | | Descuento Beneficio Tributario Interés de Mora - Covid | | 0,00 |
| 41950214 | | Descuento Tasa interes moratoria transitoria Ley 2277 de 2022 | | 33.555.803,00 |
| Total devoluciones y descuentos | | | | 33.555.803,00 |

NOTA 29. GASTOS Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS | 956.161.535,22 | 1.051.972.391,98 | -95.810.856,76 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 931.273.985,68 | 1.020.555.663,27 | -89.281.677,59 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 24.885.983,00 | 31.415.205,00 | -6.529.222,00 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 1.566,54 | 1.523,71 | 42,83 |

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 negativa de (\$-89.281.677.59) presentando una decremento frente a la vigencia del 2022, originada principalmente en los gastos generales y gastos de impuestos.

Los gastos de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones reflejan una variación negativa de (\$-6.529.222.00) presentando una decremento frente a la vigencia del 2022, originada principalmente en los gastos de depreciaciones, amortizaciones de intangibles y provisión de litigios y demandas.

La cuenta de otros gastos reflejan una variación positiva de \$42.83 presentando una incremento frente a la vigencia del 2022, originada principalmente en los gastos de pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar, devoluciones y descuentos de ingresos no tributarios.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| CÓDIGO CONTAB LE | DESCRIPCIÓN NAT | CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | DETALLE | |
|------------------------|--------------------|--|-----------------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN | EN DINERO 2023 | EN ESPECIE 2023 |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 931.273.985,68 | 1.020.555.663,27 | -89.281.677,59 | 423.593.805,27 | 0,00 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 931.273.985,68 | 1.020.555.663,27 | -89.281.677,59 | 423.593.805,27 | 0,00 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 56.037.692,00 | 52.169.132,00 | 3.868.560,00 | 28.018.846,00 | 0,00 |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 16.591.400,00 | 16.956.072,00 | -364.672,00 | 8.019.200,00 | 0,00 |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 2.802.400,00 | 2.609.000,00 | 193.400,00 | 1.401.200,00 | 0,00 |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 21.967.444,00 | 20.427.230,00 | 1.540.214,00 | 10.478.802,00 | 0,00 |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 819.559.022,68 | 887.500.494,23 | -67.941.471,55 | 367.778.943,27 | 0,00 |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 14.316.027,00 | 40.893.735,04 | -26.577.708,04 | 7.896.814,00 | 0,00 |

El valor de los gastos de administración y operación comparados a febrero 28 de 2023 y 2022, presentó la siguiente situación:

| Cuenta | Concepto | Saldo Feb. 28-2023 | Saldo Feb. 28-2022 |
|--------|---|--------------------|--------------------|
| 51 | ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 931.273.985,68 | 1.020.555.663,27 |
| | | Valor | Valor |
| 5101 | SUELDOS Y SALRIOS | 56.037.692,00 | 52.169.132,00 |
| 510101 | Sueldos | 56.037.692,00 | 52.169.132,00 |
| | | Valor | Valor |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 16.591.400,00 | 16.956.072,00 |
| 510302 | Aportes a cajas de compensación familiar | 2.241.800,00 | 2.087.000,00 |
| 510303 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 4.763.000,00 | 4.434.636,00 |
| 510305 | Cotizaciones a riesgos profesionales | 2.862.000,00 | 4.173.800,00 |
| 510306 | Cotizaciones a entidades administradoras régimen de prima media | 3.816.200,00 | 1.779.020,00 |
| 510307 | Cotizaciones a entidades administradoras régimen de ahorro individual | 2.908.400,00 | 4.481.616,00 |

| Cuenta | Concepto | Valor | Valor |
|--------|---|-----------------------|-----------------------|
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 2.802.400,00 | 2.609.000,00 |
| 510401 | Aportes ICFB | 1.681.400,00 | 1.565.400,00 |
| 510402 | Aportes al SENA | 1.121.000,00 | 1.043.600,00 |
| Cuenta | Concepto | Valor | Valor |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 21.967.444,00 | 20.427.230,00 |
| 510701 | Vacaciones | 3.540.292,00 | 3.281.688,00 |
| 510702 | Cesantías | 5.983.414,00 | 5.512.750,00 |
| 510703 | Intereses a las cesantías | 719.248,00 | 662.672,00 |
| 510704 | Prima de vacaciones | 2.373.108,00 | 2.207.582,00 |
| 510705 | Prima de navidad | 5.029.418,00 | 4.746.558,00 |
| 510706 | Prima de servicios | 2.375.450,00 | 2.202.844,00 |
| 510707 | Bonificación especial de recreación | 312.734,00 | 292.146,00 |
| 510790 | Otras primas | 1.633.780,00 | 1.520.990,00 |
| Cuenta | Concepto | Valor | Valor |
| 5111 | GASTOS GENERALES | 819.559.022,68 | 887.500.494,23 |
| 511114 | Materiales y Suministros | 0,00 | 0,00 |
| 511115 | Mantenimiento | 47.025.368,00 | 91.200.253,00 |
| 511117 | Servicios Públicos | 8.277.606,00 | 10.792.339,00 |
| 511118 | Arrendamiento Operativo | 85.608.244,00 | 61.921.013,00 |
| 511120 | Publicidad y propaganda | 88.796.841,68 | 0,00 |
| 511121 | Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones | 5.348.155,00 | 12.740.461,00 |
| 511122 | Fotocopias | 0,00 | 0,00 |
| 511123 | Comunicaciones y Transporte | 460.000,00 | 69.279.559,23 |
| 511125 | Seguros Generales | 38.450.506,00 | 32.722.566,00 |
| 511132 | Diseños y estudios | 0,00 | 0,00 |
| 511149 | Servicios de aseo, cafetería , restaurante y lavandería | 2.743.690,00 | 5.291.094,00 |
| 511155 | Elementosde aseo, lavandería y cafetería | 0,00 | 0,00 |
| 511164 | Gastos legales | 0,00 | 0,00 |
| 511179 | Honorarios | 461.009.392,00 | 515.990.539,00 |
| 511180 | Servicios | 81.839.220,00 | 87.562.670,00 |
| 511190 | Otros gastos generales | 0,00 | 0,00 |
| Cuenta | Concepto | Valor | Valor |
| | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 14.316.027,00 | 40.893.735,04 |
| 512001 | Impuesto predial unificado | 0,00 | 0,00 |
| 512002 | Cuota de Fiscalización y Auditaje | 11.572.180,00 | 13.695.762,00 |
| 512024 | Gravamen a los Movimientos Financieros | 2.743.847,00 | 27.197.973,04 |

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|---------------|-----------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 24.885.983,00 | 31.415.205,00 | -6.529.222,00 |
| | | DEPRECIACIÓN | 4.223.254,00 | 4.706.341,00 | -483.087,00 |
| 5.3.60 | Db | De propiedades, planta y equipo | 4.223.254,00 | 4.706.341,00 | -483.087,00 |
| 5.3.64 | Db | De bienes de uso público en servicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | AMORTIZACIÓN | 20.662.729,00 | 26.708.864,00 | -6.046.135,00 |
| 5.3.66 | Db | De activos intangibles | 20.662.729,00 | 26.708.864,00 | -6.046.135,00 |
| | | PROVISIÓN | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.68 | Db | De litigios y demandas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

La variación negativa de (\$6.529.222.00) frente a la vigencia 2022 se presenta en los gastos de depreciación y amortización de activos intangibles.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

No aplica

29.3. Transferencias y subvenciones

No aplica

29.4. Gasto público social

No aplica

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

No aplica

29.7. Otros gastos

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|----------|-----------------|
| | | | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.8 | Db | OTROS GASTOS | 1.566,54 | 1.523,71 | 42,83 |
| 5.8.04 | Db | FINANCIEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.04.23 | Db | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.90 | Db | GASTOS DIVERSOS | 1.566,54 | 1.523,71 | 42,83 |
| 5.8.90.03 | Db | Impuestos asumidos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.90.19 | Db | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.90.25 | Db | Multas y sanciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.90.26 | Db | Servicios financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.90.90 | Db | Otros gastos diversos | 1.566,54 | 1.523,71 | 42,83 |

La variación positiva de (\$42.83) frente a la vigencia 2022, se presenta en los gastos diversos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

No aplica

30.1. Costo de ventas de bienes

No aplica

30.2. Costo de ventas de servicios

No aplica

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

31.1. Costo de transformación - Detalle

No aplica

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

No aplica

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

No aplica

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

No aplica

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

No aplica

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

No aplica

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

No aplica

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

- a) las actividades de operación arrojaron un resultado neto de flujo de efectivo de \$1.805.513.583,00
- b) la actividad neta por ingresos no tributarios generó recursos por valor de \$815.866.304,00
- c) La actividad de cobro de ingresos por transferencias generó recursos netos por valor de \$653.695.378,00
- d) la actividad de rendimientos de equivalentes de efectivo generó recursos por valor de \$836.515.384,38
- e) la actividad de operación por concepto de rendimientos de depósitos financieros generó recursos por valor de \$483.762.795,42
- f) la actividad de recaudo neto de recursos entregados en administración generó recursos por valor de \$218.353.676,24
- g) las actividades de operación más representativas que le generaron desembolsos a la entidad corresponden al pago, de sueldos por valor de (\$56.037.692.00), honorarios por valor de (\$448.457.764.00), los gastos de otros gastos de administración y operación generales por valor de (\$188.910.025,2), y por pago neto de retenciones en la fuente (\$433.073.818.00)
- h) las actividades de inversión generaron un flujo neto de efectivo negativo por valor de (\$156.171.076,17)

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


LILIAM GABRIELA CANO RAMIREZ
Directora General


LUIS ALBERTO GALLEGO MONÁ
Subdirector administrativo y financiero


JUAN ESTEBAN MONTOYA OCAMPO
Contador
TP. 303514-T