



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2023

Contenido

FONDO DE VALORIZACIÓN MUNICIPIO DE MEDELLÍN - FONVALMED	9
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	9
1.1. <i>Identificación y funciones</i>	9
1.2. <i>Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones</i>	9
1.3. <i>Base normativa y periodo cubierto</i>	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	10
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. <i>Bases de medición</i>	10
2.2. <i>Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad</i>	12
2.3. <i>Tratamiento de la moneda extranjera</i>	12
2.4. <i>Hechos ocurridos después del periodo contable</i>	12
2.5. <i>Otros aspectos</i>	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 14	
3.1. Juicios	14
3.2. Estimaciones y supuestos	15
3.3. Correcciones contables	15
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	16
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	16
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	30
5.1 <i>Depósitos en instituciones financieras</i>	30
5.2 <i>Efectivo de uso restringido</i>	32



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

5.3 Equivalentes al efectivo	32
5.3 Saldos en moneda extranjera	33
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	33
6.1 Inversiones de administración de liquidez	33
6.2 Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	33
6.3 Instrumentos derivados y coberturas	33
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	33
7.1 Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	34
7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	34
7.3 Aportes sobre la nómina	35
7.4 Rentas parafiscales	35
7.5 Regalías	35
7.6 Ventas de bienes	35
7.7 Prestación de servicios	35
7.8 Prestación de servicios públicos	35
7.9 Prestación de servicios de salud	36
7.10 Aportes por cobrar a entidades afiliadas	36
7.11 Recursos destinados a la financiación del sistema General de Seguridad Social en Salud	36
7.12 Administración del Sistema de Seguridad social en Salud	36
7.13 Subvenciones por cobrar	36
7.14 Recursos de los Fondos de Reservas Pensionales	36
7.15 Administración del Sistema de Seguridad en Riesgos Laborales	36
7.16 Fondo de Ahorro y estabilización Petrolera	36



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

7.17 Derechos de Recompra de Cuentas por Cobrar	36
7.18 Operaciones Fondo de Garantías	36
7.19 Saldos Disponibles en Patrimonios Autónomos y otros Recursos entregados en Administración	36
7.20 Transferencias por cobrar	36
7.21 Otras cuentas por cobrar	36
7.22 Cuentas por Cobrar de difícil Recaudo	37
7.23 Cuentas por cobrar a >Costo Amortizado	37
7.24 Cuentas por cobrar vencidas	37
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	38
8.1 Préstamos gubernamentales otorgados	38
8.2 Derechos de recompra de préstamos por cobrar	38
8.3 Préstamos por cobrar de difícil recaudo	38
8.4 Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados	38
NOTA 9. INVENTARIOS	38
9.1 Bienes y Servicios	38
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38
10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	39
10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	41
10.3 Construcciones en curso	41
10.4 Estimaciones	41
10.5 Revelaciones adicionales:	42
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	42
11.1 Bienes de uso público (BUP)	43



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

11.2 Bienes históricos y culturales (BHC).....	49
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....	49
12.1. Detalle saldos y movimientos	49
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	49
13.1 Detalle saldos y movimientos	49
13.2 Revelaciones adicionales	49
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	49
14.1 Detalle saldos y movimientos	51
14.2 Revelaciones adicionales	52
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	53
15.1 Detalle saldos y movimientos	53
15.2 Revelaciones adicionales	53
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	53
16.1 Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)	55
16.2 Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	55
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	55
17.1 Arrendamientos financieros	55
17.2 Arrendamientos operativos.....	55
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.....	55
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	55
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	55
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	55
21.1 Revelaciones generales.....	56
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	56
21.1.2 Subvenciones por pagar.....	56



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

21.1.3 Transferencias por pagar.....	57
21.1.4 Adquisiciones de bienes y servicios del exterior	57
21.1.6 Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud.....	58
21.1.7 Descuentos de la nómina	58
21.1.8 Administración de la seguridad social en salud.....	58
21.1.9 Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones	58
21.1.10 Créditos judiciales	58
21.1.11 Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración.....	58
21.1.12 Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales.....	58
21.1.13 Recursos recibidos del sistema de seguridad en salud.....	58
21.1.14 Administración prestación de servicios de salud.....	58
21.1.15 Administración de la seguridad social en Salud	58
21.1.16 Obligaciones de los fondos de reservas de Pensiones	58
21.1.17. Otras cuentas por pagar	59
21.1.15 Cuentas por pagar a costo amortizado	60
21.2 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	60
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	60
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo	61
22.2 Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	63
22.3 Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	63
22.4 Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros.....	63
NOTA 23. PROVISIONES.....	63



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

23.1 Litigios y demandas.....	64
23.2 Garantías.....	69
23.3 Provisiones derivadas.....	69
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	69
24.1 Desglose – Subcuentas otros.....	70
24.2 Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	71
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	71
25.1 Activos contingentes.....	71
25.2 Revelaciones generales de activos contingentes.....	71
25.3 Pasivos contingentes.....	71
25.4 Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	71
25.2.2 Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones.....	71
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	71
26.1 Cuentas de orden deudoras.....	71
26.2 Cuentas de orden acreedoras.....	71
NOTA 27. PATRIMONIO.....	72
27.1 Capital.....	72
27.2 Acciones.....	73
27.3 Instrumentos financieros.....	73
27.4 Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	73
NOTA 28. INGRESOS.....	73
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	73
28.1.1 Ingresos fiscales – Detallado.....	74
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación.....	75



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTA 29. GASTOS	78
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	78
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	81
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros	83
29.3 Transferencias y subvenciones	83
29.4 Gasto público social	83
29.4.1 De actividades y/o servicios especializados	83
29.4.2 Operaciones interinstitucionales	84
29.4.3 Otros gastos	84
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	84
30.1 Costo de ventas de bienes	84
30.2 Costo de ventas de servicios	84
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	84
31.1 Costo de transformación – Detalle	84
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	85
32.1 Detalle de los acuerdos de concesión	85
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)	85
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	85
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio	85
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	85
35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos	85
35.2 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	85
35.3 Ingresos por impuestos diferidos	85



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

35.4 Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	85
35.5 Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores.....	85
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.....	85
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	86



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

FONDO DE VALORIZACIÓN MUNICIPIO DE MEDELLÍN - FONVALMED

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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

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

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

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

Los estados financieros individuales del FONVALMED con corte a 31 de diciembre 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

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N°13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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 2º de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4º de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno. "Párrafo 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.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Esta base es la regla general para la medición inicial de la mayoría de los 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.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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 31 de diciembre 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



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

- 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, FONVALMED aplica los criterios establecidos en el Manual de Políticas Contables NICSP para Entidades de

Fondo de Valorización de Medellín – FONVALMED

Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera

Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203

Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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.

Las siguientes son las vidas útiles de propiedad, planta y equipo definidas por la entidad:

<i>Elemento</i>	<i>Vida útil (años)</i>
<i>Equipo de cómputo y comunicación</i>	5 - 10
<i>Muebles, enseres y equipo de oficina</i>	10



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
 de Medellín

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 estará dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicios esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

Revelación:

En la vigencia 2022, la entidad realizó la modificación de la política contable de activos intangibles mediante la Resolución RG 2022-45 de agosto de 2022, específicamente se refiere a la vida útil para la estimación contable de intangibles, allí se estableció la vida útil de las licencias y se flexibilizó la vida útil de los Software la cual quedó establecida hasta doce (12) años; esto debido a que se tenía una estimación inadecuada de la vida útil para amortizar estos activos; a partir de la vigencia de la modificación de la resolución, se realizaron las amortizaciones con la nueva vida útil por el resto de la vigencia de las diferentes licencias por un total de \$36.629.301 en el periodo 2022.

La entidad determino las siguientes vidas útiles:

Clase de activo	Vida Útil
<i>Licencias y Software</i>	Hasta doce (12) años

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.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La información financiera de la Entidad está directamente relacionada 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



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



www.medellin.gov.co



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

pérdida por deterioro del valor.

➤ **Baja de cuentas**

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

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

➤ **Propiedades de Inversión**

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

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

➤ **Propiedad planta y equipo**

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

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

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

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

Se espera usarlos durante más de un periodo contable.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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.

Las siguientes son las vidas útiles de propiedad, planta y equipo definidas por la entidad:

<i>Elemento</i>	Vida útil (años)
<i>Equipo de cómputo y comunicación</i>	5 -10
<i>Muebles, enseres y equipo de oficina</i>	10

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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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.



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED

Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera

Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203

Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
 de Medellín

No se espera vender en el curso de sus actividades.
 Se provee usarlos durante más de un período contable.
 El costo de adquisición sea igual o superior a dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

La vida útil de los activos intangibles estará dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicios esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

La entidad determino las siguientes vidas útiles:

<i>Clase de activo</i>	<i>Vida Útil</i>
<i>Licencias y Software</i>	Hasta doce (12) años

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



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

como: sueldos y salarios, expectativa de vida del beneficiario, costo promedio de los planes pos empleo e información histórica de utilización de los beneficios.

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

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

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

➤ **Políticas de Provisiones**

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

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

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

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

➤ **Reconocimiento de las provisiones en pasivos contingentes**

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

Los litigios y demandas en contra de la entidad se reconocerán como provisión, cuando las

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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.

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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.



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

- 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

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
 de Medellín

- 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 CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	58.364.639.126	65.641.398.843	-7.276.759.717
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	56.739.060.433	31.078.050.437	25.661.009.996
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	882.242.547	2.051.313.385	-1.169.070.838
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	743.336.146	32.512.035.021	-31.768.698.875

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



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
 Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
 Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
 Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	56.739.060.433	31.078.050.437	25.661.009.996	560.743.801	8,50
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2.562.746.458	3.085.153.175	-522.406.717	0	0,00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	54.176.313.975	27.992.897.262	26.183.416.713	560.743.801	8,50

El saldo de depósitos en instituciones financieras desagregado por entidad financiera a diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

Bancos

Cuenta	Tipo de cuenta	Banco	Saldo en Extracto	Saldo en Libros	Partida conciliatoria
	Cuentas corrientes				
111005	148-64523-1	Bancolombia	2,562,746,458	2,562,746,458	0.00
			2,562,746,458	2,562,746,458.00	0.00
111006	Cuentas de ahorro				
11100601	148-645671	Bancolombia	1,863,190,694	1,839,934,866	23,255,828
11100607	131-89026-5	Bancolombia	3,475,026,608	3,204,596,975	270,429,633
11100608	250-13873-2	Bogotá	1,438,011,839	1,438,011,839	0
11100609	299-00394-7	BBVA	5,192	5,192	0
11100610	376-06093-5	Davivienda	121,657,299	121,657,299	0
11100611	409-81240-1	Occidente	12,422,381,707	12,422,381,707	0
11100612	602-00598-8	Colpatria	1,080,284,683	1,080,284,683	0
11100616	859--01226-7	Itaú Corpbanca	779,047	779,047	0
11100617	376-16292-6	Davivienda	904,905,705	904,905,705	0
11100618	220-187-12534-9	Banco Popular	1,708,384,815	1,708,384,815	0
11100619	4-1303-3-05097-9	Banco Agrario	8,800,795	5,012,096	3,788,699
11100620	001-000019-41	Bancolombia	1,314,707,402	1,314,707,402	0
11100622	1712297426	Colpatria	518,091,210	518,091,210	0
11100623	5990	GNB Sudameris	29,617,561,138	29,617,561,138	0
	Subtotal		54,473,788,135	54,176,313,975	297,474,160
	Total		57,036,534,593	56,739,060,433	297,474,160

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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 VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		RESTRICCIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter Recibidos)	% TASA PROMEDIO	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	882.242.547	2.051.313.385	-1.169.070.838	560.743.801	0,0	
1.1.32.05	Db	Caja	0	0	0	0		
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	882.242.547	2.051.313.385	-1.169.070.838	560.743.801	0,0	
		Cuenta corriente	882.242.547	2.051.313.385	-1.169.070.838	560.743.801	0,0	

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 diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

Cuenta	Tipo de cuenta	Banco	Saldo en Extracto	Saldo en Libros	Diferencia
	Cuenta corriente				
113210	50019195710	Banco Agrario	882.242,547	882.242,54700	
	Total		882,242,547	882,242,5470	

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	RENTABILIDAD	
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter Recibidos)	% TASA PROMEDIO
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	743.336.146	32.512.035.021	-31.768.698.875	2.291.243.101	17
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	0	0	0	0	0
1.1.33.90	Db	Otros equivalentes al efectivo	743.336.146	32.512.035.021	-31.768.698.875	2.291.243.101	17



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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 devengando rendimientos.

Durante el periodo 2022 se constituyeron 5 CDT por un total de \$100.000 millones de pesos, los cuales se fueron venciendo durante la vigencia; para el 2023 quedó un CDT por valor de \$20.000 millones el cual se venció en marzo del mismo año y de acuerdo con las políticas y al comité de inversión, se estableció que dichos valores debían depositarse en las cuentas bancarias que mejor tasa ofrecieran; para el 2023 no se constituyeron inversiones en CDT.

El movimiento de la cuenta a diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

Equivalentes de efectivo

Cuenta	Tipo de cuenta	Saldo Dic 31-2022	Cargos	Abonos	Saldo dic. 31-2023
11339001	Carteras colectivas	12,370,158,112	114,367,830,482	126,584,082,214	153,906,380
11339002	Utilidad por valoración de inversiones	62,579,027	1,631,214,191	1,104,363,453	589,429,766
	Subtotal	12,432,737,139	115,999,044,673	127,688,445,666	743,336,146

5.3 Saldos en moneda extranjera

No aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

No aplica

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS		
			2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	12.066.115.474	23.167.723.206	-11.101.607.731
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	20.386.210.582	23.167.719.243	-2.781.508.661
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	342.387.556	3.963	342.383.594
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-8.662.482.664	0	-8.662.482.664
1.3.86.14	Cr	Deterioro: Contribución Valorización	-8.662.482.664	0	-8.662.482.664

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

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
CUENTA	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	12.181.893.220	8.204.317.361	20.386.210.581	0	8.820.081.126	157.598.462	8.662.482.664	42	11.723.727.917
1.3.11.03	Intereses	6.661.327.822	0	6.661.327.822	0	0	0	0	0	6.661.327.822
1.3.11.27	Contribuciones	5.520.565.398	8.204.317.361	13.724.882.759	0	8.820.081.126	157.598.462	8.662.482.664	63	5.062.400.095

El movimiento de la cuenta por cobrar ingresos tributarios, a diciembre 31 de 2023, es el siguiente:

Diciembre

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2022	Total debitado	Total Abonos	Saldo dic. 31-2023
13110301	Intereses financiación	1,688,138,897	1,120,871,694	1,380,910,667	1,428,099,924
13110302	Intereses de Mora	4,500,420,437	4,741,316,497	4,008,509,036	5,233,227,898
13112701	Contribución	6,324,946,578	5,889,527,506	6,693,908,686	5,520,565,398
	Subtotal Corriente	12,513,505,912	11,751,715,697	12,083,328,389	12,181,893,220
13112790	Contribución por cobrar	10,654,213,331	3,785,417,496	6,235,313,465	8,204,317,362
	Subtotal No Corriente	10,654,213,331	3,785,417,496	6,235,313,465	8,204,317,362



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

	Total ingresos No tributarios	23,167,719,243	15,537,133,193	18,318,641,853	20,386,210,582
--	--------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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 mayo 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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR	342.387.556	0	342.387.556	0	0	0	0	0	342.387.556
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	342.387.556	0	342.387.556	0	0	0	0	0	342.387.556
	Otras cuentas por cobrar	342.387.556	0	342.387.556					0	342.387.556

El valor de otras cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2023 presenta el siguiente movimiento:

138490 Otras cuentas por cobrar					
Tercero	Contrato	Saldo Dic. 31-2022	Cargos	Recaudos	Saldo dic. 31-2023
Otras cuentas por cobrar					
Empresas Públicas de Medellín	890.904.996	3.962,70	342.387.556,40	3.962,70	342.387.556,40
Total		3.962,70	342.387.556,40	3.962,70	342.387.556,40

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Anexo. 7.24. CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS Y 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	0	3.519.410.556	0	130.082.469	0	1.276.100.646	0	1.910.534.833
1.3.05	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0	0		0	0	0	0	0
1.3.11	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	1.517	12.181.893.220	39	130.082.469	93	1.276.100.646	541	10.573.017.497
1.3.86	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	0	-8.662.482.664						-8.662.482.664

La entidad presenta una cartera vencida de \$12.181.893.220,00 correspondiente a gravamen de valorización, financiación de valorización e intereses de mora, de la cual solo se encuentran deterioradas el valor de \$8.662.482.664,00 correspondiente a aquella cartera con más de 3 años de vencimiento y que cumplen con indicios de deterioro. (Ver Nota 29.2).

Actualmente la cartera de la entidad presenta las siguientes edades:



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Detalle cartera - vencimientos

Vencimiento cartera	Numero contribuyentes	Capital Vencido	Financiacion Vencida	Interes de mora	Total Vencido
1 a 180 días	844	\$ 112,061,956	\$ 11,082,796	\$ 79,547,856	\$ 202,692,608
181 a 365 días	39	\$ 74,275,239	\$ 3,331,138	\$ 52,476,092	\$ 130,082,469
Entre 1 y 2 años	59	\$ 615,279,434	\$ 93,850,316	\$ 192,531,134	\$ 901,660,884
Entre 2 y 3 años	34	\$ 205,059,274	\$ 29,659,803	\$ 139,720,685	\$ 374,439,762
Entre 3 y 4 años	73	\$ 94,969,225	\$ 24,471,599	\$ 89,410,471	\$ 208,851,295
Entre 4 y 5 años	42	\$ 341,770,864	\$ 97,605,045	\$ 257,135,188	\$ 696,511,097
Entre 5 y 6 años	71	\$ 522,439,947	\$ 147,552,700	\$ 416,944,071	\$ 1,086,936,718
Mayor a 6 años	355	\$ 3,554,709,459	\$ 1,020,546,527	\$ 4,005,462,401	\$ 8,580,718,387
Total general	1517	\$ 5,520,565,398	\$ 1,428,099,924	\$ 5,233,227,898	\$ 12,181,893,220

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

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	159.964.772	133.498.057	26.466.715
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	18.398.044	18.398.042	2
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	209.798.079	209.798.079	0
16.70	Db	Equipos de comunicación y computación	167.069.125	114.704.124	52.365.001
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-235.300.476	-209.402.188	-25.898.288
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-156.067.160	-140.079.512	-15.987.648
1.6.85.07	Cr	Equipo de comunicación y computación	-79.233.316	-69.322.676	-9.910.640

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



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	114.704.124	209.798.079	324.502.203
+ ENTRADAS (DB):	52.365.001	0	52.365.001
Adquisiciones en compras	52.365.001	0	52.365.001
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	167.069.125	209.798.079	376.867.204
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	167.069.125	209.798.079	376.867.204
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	79.233.316	156.067.160	235.300.476
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	69.322.676	140.079.512	209.402.188
+ Depreciación aplicada vigencia actual	9.910.640	15.987.648	25.898.288
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	87.835.809	53.730.919	141.566.728
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	47	74	62
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0	0	0
+ En servicio	167.069.125	209.798.079	376.867.204

El valor registrado en la cuenta Equipo de Comunicación y Computación corresponde a los siguientes hechos económicos que se relacionan a continuación:

- Adquisición de dos (2) UPS ONLINE 10 KVA -Sistema de alimentación ininterrumpida de energía eléctrica por valor de \$12.416.875 cada uno.
- Adquisición de dos (2) servidores NAS con disco duro para para la custodia, protección y almacenamiento de la información del Fonvalmed, por valor de \$6.213.089 cada uno.
- Adquisición de 12 discos duros 8TB 3.5" IRONWOLF por valor de \$1.258.756 cada uno.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	13.816.293	4.581.749	18.398.042
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	13.816.293	4.581.749	18.398.042
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(13.816.293)	13.816.293	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		13.816.293	13.816.293
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	13.816.293		13.816.293
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0	18.398.042	18.398.042
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0	18.398.042	18.398.042
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	0	0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0	18.398.042	18.398.042
+ No explotados	0	18.398.042	18.398.042

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

Reclasificación del inmueble adjudicado mediante auto N° 610-002078 del 13 de septiembre de 2021 por valor de \$13.816.293, el cual pasó de la cuenta de Terrenos a la cuenta de Edificaciones, por ser parte de un edificio de 3 pisos cuyo uso es comercial-oficina.

10.3 Construcciones en curso

No aplica

10.4 Estimaciones

Depreciación y vida Útil



FONVALMED

Fondo de Valorización
 de Medellín

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.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
10.4. ESTIMACIONES
10.4.1 DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Equipos de comunicación y computación	5,0	10,0
	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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	203.530.207.904	185.587.437.972	17.942.769.932
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	203.530.207.904	185.587.437.972	17.942.769.932

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 diciembre 31 de 2023, es el siguiente:

DICIEMBRE

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-22	Total Adquisiciones	Retiros y/o Reclasificaciones	Saldo dic. 31-23
17050105	Interventoría	14.940.260.411,00	3.815.614.619,00	0,00	18.755.875.030,00
17050110	Obra civil	113.422.281.354,00	13.617.981.013,00	0,00	127.040.262.367,00
17050115	Diseños y otros contratos	3.719.802.249,59	517.940.243,52	8.925.742,76	4.228.816.750,35
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	17.951.535.875,52	8.925.742,76	152.112.835.946,93
17051601	Terrenos	51.196.604.633,00	159.800,00	0,00	51.196.764.433,00
17051602	Compensaciones	220.607.525,00	0,00	0,00	220.607.525,00
	Subtotal	51.417.212.158,00	159.800,00	0,00	51.417.371.958,00
	Total	185.587.437.972,17	17.951.695.675,52	8.925.742,76	203.530.207.904,93

Los bienes de uso público e históricos y culturales en construcción, presentaron un incremento neto durante en la vigencia de 2023 de \$17.951.695.675,52 representados en costo de predios, interventoría, obra civil, diseños, redes de alumbrado, compra de predios y compensaciones.

11.1 Bienes de uso público (BUP)



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
Anexo 11.1. BIENES DE USO PÚBLICO (BUP)

1.7.05

1.7.10

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL	185.587.437.972	0	185.587.437.972
+ ENTRADAS (DB):	17.942.769.932	0	17.942.769.932
Adquisiciones en compras	17.942.769.932	0	17.942.769.932
- SALIDAS (CR):	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	203.530.207.904	0	203.530.207.904
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	203.530.207.904	0	203.530.207.904
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	203.530.207.904	0	203.530.207.904

El movimiento desagregado por centro de costos y obras a diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

Centro Costos	NOMBRE OBRA	Costos adquiridos 2022	Saldo a dic. 31 de 2022	Costos adquiridos 2023	Saldo a dic. 31 de 2023
COSTO DE INTERVENTORIA - 17050105			Saldo a dic. 31 de 2022	Costos adquiridos 2023	Saldo a dic. 31 de 2023
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la Via Las Palmas	0	5.593.090.470	0	5.593.090.470
001-2	Segunda Calzada Avenida 34 Paso a Densivel con la loma de los Balsos (Calle 9 sur) y obras complementarias	2.875.435.074	4.536.421.081	1.362.486.967	5.898.908.048
001-3	Segunda Calzada Avenida 34 paso a densivel con la Loma de los Parra (Calle 1 Sur) y obras complementarias.	1.909.429.589	3.367.589.775	2.453.127.652	5.820.717.427
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	0	818.939.419	0	818.939.419
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43 D- Tamo 1 y 2	0	730.375.422	0	730.375.422
004	Continuidad de la v la Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona	0	186.979.533	0	186.979.533
005	Conexión de la calle 7 con la v la de acceso Urbanización Montes Claros	0	205.670.000	0	205.670.000
006	Apertura de la Via linares entre las Lomas de los Balsos y los González	0	168.136.224	0	168.136.224
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11 A Barrio Manila	0	148.056.455	0	148.056.455
008	Conexión de la carrera 43 C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0	154.776.386	0	154.776.386
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada La Presidenta	0	251.512.602	0	251.512.602
010	Prolongación de la carrera 37 A hasta la Via Las Palmas	0	317.027.547	0	317.027.547
011	Paso a densivel de la Transversal inferior con la Loma de los Balsos	0	1.384.185.146	0	1.384.185.146
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29 D	0	1.379.162.000	0	1.379.162.000
013	Prolongación de la Carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0	774.610.810	0	774.610.810
014	Paso a densivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	0	1.354.496.126	0	1.354.496.126
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúliga entre la Av. el poblado y la v la Regional del sistema vial del Rio	0	409.984.171	0	409.984.171
016	Paso a densivel de la Transversal Superior con la v la El Tesoro	0	767.285.570	0	767.285.570
017	Paso a densivel de la Transversal Superior con la calle 10	0	1.841.589.308	0	1.841.589.308
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0	1.148.079.156	0	1.148.079.156
019	Construcción lateral sur quebrada La Presidenta	0	0	0	0
020	Paso a densivel de la Transversal inferior con calle 10	0	997.867.054	0	997.867.054
021	Paso a densivel de la Carretera a El Tesoro con la Via Linares (Carrera 29D)	40.489.061	40.489.061	0	40.489.061
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	0	2.090.232.019	0	2.090.232.019
023	Paso a densivel de la Transversal inferior con la Loma de los González	0	5.421.566.158	0	5.421.566.158
024	Paso a densivel de la Transversal inferior con la Loma de los Parra	0	5.076.051.375	0	5.076.051.375
	Subtotal	4.825.353.724	39.164.172.867	3.815.614.819	42.979.787.486
Costos de interventoria terminada entregadas			Saldo a dic. 31 de 2022	Costos adquiridos 2023	Saldo a dic. 31 de 2023
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	0	-818.939.419	0	-818.939.419
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 43D- Tamo 1 y 2	0	-730.375.422	0	-730.375.422
004	Continuidad de la Via Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona	0	-186.979.533	0	-186.979.533
005	Conexión de la calle 7 con la v la de acceso Urbanización Montes Claros	0	-205.670.000	0	-205.670.000
006	Apertura de la Via linares entre las Lomas de los Balsos y los González	0	-168.136.224	0	-168.136.224
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0	-148.056.455	0	-148.056.455
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0	-154.776.386	0	-154.776.386
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la quebrada La Presidenta	0	-251.512.602	0	-251.512.602
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la v la Las Palmas	0	-298.542.669	0	-298.542.669
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera 29D	0	-1.379.162.000	0	-1.379.162.000
013	Prolongación de la Carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0	-774.610.810	0	-774.610.810
014	Paso a densivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	0	-1.354.496.126	0	-1.354.496.126
015	Construcción de la lateral norte Quebrada Zúliga entre la Av. el poblado y la v la Regional del sistema vial del Rio	0	-409.984.171	0	-409.984.171
016	Paso a densivel de la Transversal Superior con la v la El Tesoro	0	-767.285.570	0	-767.285.570
017	Paso a densivel de la Transversal Superior con la calle 10	0	-1.841.589.308	0	-1.841.589.308
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0	-1.148.079.156	0	-1.148.079.156
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la Avenida 34	0	-2.090.232.019	0	-2.090.232.019
023	Paso a densivel de la Transversal inferior con la Loma de los González	0	-5.421.566.158	0	-5.421.566.158
024	Paso a densivel de la Transversal inferior con la Loma de los Parra	0	-5.076.051.375	0	-5.076.051.375
020	Paso a densivel de la Transversal inferior con calle 10	0	-997.867.054	0	-997.867.054
	Subtotal	0	-24.223.912.456	0	-24.223.912.456
	Subtotal Interventoria	4.825.353.724	14.940.280.411	3.815.614.819	18.755.875.030

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

COSTO OBRA CIVIL- 17050110			Saldo a dic. 31 de 2022	Costos adquiridos 2023	Saldo a dic. 31 de 2023
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	0	41.746.298.393	212.929.845	41.959.228.238
001-2	Segunda Calzada Avenida 34 Paso a Desnivel con la loma de los Balsos (Calle 9 sur) y c	19.425.071.887	29.425.205.592	2.114.917.853	31.540.123.445
001-3	Segunda Calzada Avenida 34 paso a desnivel con la Loma de los Parra (Calle 1 Sur) y o	12.471.043.931	22.718.787.918	11.258.184.927	33.976.972.845
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	0	9.215.926.486	0	9.215.926.486
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 4	0	5.261.381.432	0	5.261.381.432
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la Quebrada la Chacona.	0	1.286.323.082	0	1.286.323.082
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	0	1.847.768.742	0	1.847.768.742
006	Apertura de la vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González	0	1.919.818.929	0	1.919.818.929
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0	801.902.297	0	801.902.297
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0	836.797.168	0	836.797.168
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la quebrada La	0	1.547.257.638	0	1.547.257.638
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	0	3.321.765.009	0	3.321.765.009
011	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos	0	19.531.989.451	0	19.531.989.451
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera	0	9.508.068.018	0	9.508.068.018
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0	5.494.801.740	0	5.494.801.740
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	0	20.195.006.679	0	20.195.006.679
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av el poblado y la vía Regiona	0	3.073.627.901	0	3.073.627.901
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	0	10.670.840.408	0	10.670.840.408
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	0	15.571.370.889	0	15.571.370.889
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0	9.698.501.428	0	9.698.501.428
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	0	11.367.756.408	0	11.367.756.408
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la A	0	12.549.334.046	0	12.549.334.046
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	0	40.280.537.172	31.948.388	40.312.485.560
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	0	22.968.888.301	0	22.968.888.301
Subtotal		31.896.115.818	300.839.955.127	13.617.981.013	314.457.936.140
Costos de obra terminada entregada			Saldo a dic. 31 de 2022	Costos adquiridos 2023	Saldo a dic. 31 de 2023
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	0	-9.215.926.486	0	-9.215.926.486
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 4	0	-5.261.381.432	0	-5.261.381.432
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	0	-1.286.323.082	0	-1.286.323.082
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	0	-1.847.768.742	0	-1.847.768.742
006	Apertura de la vía linares entre las Lomas de los Balsos y los González	0	-1.919.818.929	0	-1.919.818.929
007	Conexión de las carreras 43 C/D entre calles 11 y 11A Barrio Manila	0	-801.902.297	0	-801.902.297
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0	-836.797.168	0	-836.797.168
009	Conexión de la carrea 43C entre las calles 7 y transversal 6, puente sobre la Quebrada L.	0	-1.547.257.638	0	-1.547.257.638
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	0	-3.321.765.009	0	-3.321.765.009
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera	0	-9.508.068.018	0	-9.508.068.018
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0	-5.494.801.740	0	-5.494.801.740
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	0	-20.195.006.679	0	-20.195.006.679
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regio	0	-3.073.627.901	0	-3.073.627.901
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	0	-10.670.840.408	0	-10.670.840.408
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	0	-15.571.370.889	0	-15.571.370.889
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0	-9.698.501.428	0	-9.698.501.428
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la A	0	-12.549.334.046	0	-12.549.334.046
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	0	-40.280.537.172	0	-40.280.537.172
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	0	-22.968.888.301	0	-22.968.888.301
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	0	-11.367.756.408	0	-11.367.756.408
Subtotal		0	-187.417.673.773	0	-187.417.673.773
Subtotal Obra Civil		31.896.115.818	113.422.281.354	13.617.981.013	127.040.262.367



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

COSTO DISEÑOS - 17050115		Saldo a dic. 31 de 2022	Costos adquiridos 2023	Saldo a dic. 31 de 2023
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	78.359.173	3.719.802.250	3.828.538.455
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	0	339.731.114	339.731.114
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0	181.626.885	181.626.885
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0	248.776.342	248.776.342
021	Paso a desnivel de la Carretera a El Tesoro con la Vía Linares (Carrera 29D)		0	195.278.295
050	Estudios de prefactibilidad Nuevos Proyectos	0	0	205.000.000
	Subtotal	78.359.173	4.489.936.591	509.014.501
	Costos de obra terminada entregada			
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	0,00	-339.731.114	-339.731.114
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0,00	-181.626.885	-181.626.885
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0,00	-248.776.342	-248.776.342
	Subtotal	0,00	-770.134.341	0
	Subtotal Diseños	78.359.173	3.719.802.250	4.228.816.750
COSTO REDES DE ALUMBRADO PÚBLICO - 17050130		Saldo a dic. 31 de 2022	Costos adquiridos 2023	Saldo a dic. 31 de 2023
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	0,00	549.185.248	549.185.248
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	0,00	20.234.042	20.234.042
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 4	0,00	55.802.309	55.802.309
004	Continuidad de la vía Linares a la Calle 10, puente sobre la quebrada la Chacona.	0,00	20.765.691	20.765.691
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	0,00	15.462.703	15.462.703
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	0,00	12.439.819	12.439.819
011	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos	0,00	136.954.492	136.954.492
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera	0,00	76.784.658	76.784.658
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0,00	23.234.009	23.234.009
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	0,00	229.455.077	229.455.077
015	Construcción de la lateral norte Quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regio	0,00	16.614.413	16.614.413
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	0,00	175.320.100	175.320.100
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	0,00	187.347.421	187.347.421
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0,00	41.146.736	41.146.736
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	0,00	143.002.808	143.002.808
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la A	0,00	143.151.335	143.151.335
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	0,00	429.520.354	429.520.354
	Subtotal	0,00	2.276.421.215	0,00
	Costos de obra terminada entregada			
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	0,00	-15.462.703	-15.462.703
010	Prolongación de la Carrera 37A hasta la vía Las Palmas	0,00	-12.439.819	-12.439.819
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera	0,00	-76.784.658	-76.784.658
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0,00	-23.234.009	-23.234.009
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	0,00	-197.287.142	-197.287.142
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regio	0,00	-16.614.413	-16.614.413
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	0,00	-175.320.100	-175.320.100
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	0,00	-187.347.421	-187.347.421
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0,00	-41.146.736	-41.146.736
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la A	0,00	-143.151.335	-143.151.335
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	0,00	-429.520.354	-429.520.354
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	0,00	-128.138.517	-128.138.517
	Subtotal	0,00	-1.446.447.207	0
	Subtotal Redes de Alumbrado	0,00	829.974.008	829.974.008
COSTOS DE FINANCIACIÓN 17050135		Saldo a dic. 31 de 2022	Costos adquiridos 2023	Saldo a dic. 31 de 2023
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	0	1.257.907.792	1.257.907.792
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0	17.778.537	17.778.537
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0	32.950.686	32.950.686
	Subtotal	0	1.308.637.015	0
	Costos de obra terminada entregada			
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0	-17.778.537	-17.778.537
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0	-32.950.686	-32.950.686
	Subtotal	0	-50.729.223	0
	Subtotal costos de financiación	0	1.257.907.792	1.257.907.792
	TOTAL RED CARRETERA	36.799.828.715	134.170.225.814	152.112.835.947

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
 Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
 Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
 Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

			Saldo a dic. 31 de 2022	Costos adquiridos 2023	Saldo a dic. 31 de 2023
COSTO DE TERRENOS URBANOS - 17051601					
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	14.144.000	47.403.195.137	0	47.403.195.137
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	0	11.015.087.540	0	11.015.087.540
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 4	0	4.582.720.569	0	4.582.720.569
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	0	450.305.816	0	450.305.816
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0	3.886.437.150	159.800	3.886.596.950
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	0	1.547.090.412	0	1.547.090.412
011	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos	0	2.502.302.598	0	2.502.302.598
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera	934.729.622	8.057.781.733	0	8.057.781.733
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0	912.984.961	0	912.984.961
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	0	5.546.705.258	0	5.546.705.258
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Regiona	0	698.644.240	0	698.644.240
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	0	261.415.787	0	261.415.787
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	0	1.478.956.957	0	1.478.956.957
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	221.228.000	8.032.641.314	0	8.032.641.314
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	0	569.270.497	0	569.270.497
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la A	0	8.711.648.072	0	8.711.648.072
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	519.276	9.622.595.587	0	9.622.595.587
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	0	3.918.426.164	0	3.918.426.164
	Subtotal	1.170.620.898	119.198.209.792	159.800	119.198.369.592
Costos de obra terminada entregada					
			Saldo a dic. 31 de 2022	Costos adquiridos 2023	Saldo a dic. 31 de 2023
002	Prolongación de la Loma de los Balsos hasta transversal Superior	0	-11.015.087.540	0	-11.015.087.540
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 4	0	-4.582.720.569	0	-4.582.720.569
005	Conexión de la calle 7 con la vía de acceso Urbanización Montes Claros	0	-450.305.816	0	-450.305.816
008	Conexión de la carrera 43C entre calles 8 y 9 Barrio Astorga	0	-3.886.437.150	0	-3.886.437.150
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	0	-1.547.090.412	0	-1.547.090.412
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera	0	-7.123.052.111	0	-7.123.052.111
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0	-912.984.961	0	-912.984.961
014	Paso a desnivel de la Transversal Superior con Loma de los Balsos	0	-5.546.705.258	0	-5.546.705.258
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av el poblado y la vía Regiona	0	-698.644.240	0	-698.644.240
016	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la vía El Tesoro	0	-261.415.787	0	-261.415.787
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	0	-1.478.956.957	0	-1.478.956.957
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0	-7.676.783.314	0	-7.676.783.314
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la A	0	-8.711.648.072	0	-8.711.648.072
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	0	-9.622.076.311	0	-9.622.076.311
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	0	-3.918.426.164	0	-3.918.426.164
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	0	-569.270.497	0	-569.270.497
	Subtotal	0	-68.001.605.159	0	-68.001.605.159
	Subtotal Terrenos	1.170.620.898	51.196.604.633	159.800	51.196.764.433



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

COSTO COMPENSACIONES - 17051602			Saldo a dic. 31 de 2022	Costos adquiridos 2023	Saldo a dic. 31 de 2023
001	Segunda Calzada Avenida 34 entre la Av. 43 A y la vía Las Palmas	532.828	122.569.957	0	122.569.957
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 4	0	24.230.171	0	24.230.171
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	0	107.494.045	0	107.494.045
011	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Balsos	0	372.237	0	372.237
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera	9.494.310	510.165.453	0	510.165.453
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0	14.469.143	0	14.469.143
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Región	0	75.739.448	0	75.739.448
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	0	288.059.730	0	288.059.730
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	4.731.489	51.031.014	0	51.031.014
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	0	51.696.000	0	51.696.000
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la A	0	330.916.661	0	330.916.661
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	0	773.106.591	0	773.106.591
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	0	831.575.510	0	831.575.510
Subtotal		14.758.627,00	3.181.425.960	0	3.181.425.960
Costos de obra terminada entregada			Saldo a dic. 31 de 2022	Costos adquiridos 2023	Saldo a dic. 31 de 2023
003	Prolongación de la loma los Parra en doble calzada entre la Av. El Poblado y la carrera 4	0	-24.230.171	0	-24.230.171
010	Prolongación de la carrera 37A hasta la vía Las Palmas	0	-107.494.045	0	-107.494.045
012	Prolongación de la Loma los Parra a una calzada entre la transversal inferior y la carrera	0	-426.795.906	0	-426.795.906
013	Prolongación de la carrera 15 (Sector San Lucas) hasta la calle 20C sur	0	-14.469.143	0	-14.469.143
015	Construcción de la lateral norte quebrada Zúñiga entre la Av. El poblado y la vía Región	0	-66.175.153	0	-66.175.153
017	Paso a desnivel de la Transversal Superior con la calle 10	0	-288.059.730	0	-288.059.730
018	Mejoramiento Loma de los Mangos entre carreras 27 y 20	0	-46.299.525	0	-46.299.525
022	Ampliación a doble calzada de la Loma de los Parra entre la Avenida El Poblado y la A	0	-330.916.661	0	-330.916.661
023	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los González	0	-773.106.591	0	-773.106.591
024	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con la Loma de los Parra	0	-831.575.510	0	-831.575.510
020	Paso a desnivel de la Transversal Inferior con calle 10	0	-51.696.000	0	-51.696.000
Subtotal		0	-2.960.818.435	0	-2.960.818.435
Subtotal Compensaciones		14.758.627	220.607.525	0	220.607.525
TOTAL TERRENOS		1.185.379.525	51.417.212.158	159.800	51.417.371.958
TOTAL COSTO DE BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN		37.985.208.240	185.587.437.972	17.942.769.933	203.530.207.905

En la subcuenta 170501- Red terrestre se registra el costo de los bienes de beneficio y uso público en construcción, correspondientes a las obras del Proyecto de Valorización, los componentes del costo y su valor neto a diciembre 31 de 2023 correspondiente a interventoría, asciende a \$18.755.875.030 el de obra civil asciende a \$127.040.262.367, el costo de algunos diseños asciende a \$4.228.816.750,00 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 diciembre 31 de 2023 correspondiente a predios asciende a \$51.196.764.433,00 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 \$42.979.787.486,00 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 \$314.457.936.140,00 de los cuales \$187.417.673.773,00 corresponden a obras terminadas que se encuentran en servicio.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

El costo acumulado del componente de algunos diseños pagados por la entidad de las diferentes obras del Proyecto de Valorización asciende a \$4.998.951.91,35 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 \$119.198.369.592,00, 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



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	57.785.346	171.039.694	-113.254.348
1.9.70	Db	Activos intangibles	959.889.843	987.734.143	-27.844.300
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-902.104.497	-816.694.449	-85.410.048

El valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene control y espera obtener beneficios económicos o potencial de servicios, presenta el siguiente movimiento a diciembre 31 de 2023:

Licencias

Concepto	Proveedor	Saldo Dic. 31-2022	Compras	Retiros	Saldo dic. 31-2023
Forms and Reports - Process	Xenco S.A.	42.423.500	0	0	42.423.500
Licencias Safix	Xenco S.A.	39.270.000	0	0	39.270.000
Licencia Base de datos Oracle	Xenco S.A.	45.190.250	0	0	45.190.250
	Subtotal	126.883.750	0	0	126.883.750
Licenciamiento	Enterdev S.A.S.	4.053.720	0	0	4.053.720
	Subtotal	4.053.720	0	0	4.053.720
	Total licencias	130.937.470	0	0	130.937.470
Concepto	Proveedor	Saldo Dic 31-2022	Retiros	Amortización	Saldo dic. 31-2023
Forms and Reports - Process	Xenco S.A.	-33.938.772	0	-8.484.720	-42.423.492
Licencias Safix	Xenco S.A.	-31.416.000	0	-7.854.000	-39.270.000
Licencia Base de datos Oracle	Xenco S.A.	-36.152.206	0	-9.038.052	-45.190.258
	Subtotal	-101.506.978	0	-25.376.772	-126.883.750
Licenciamiento	Enterdev S.A.S.	-709.312	-709.312	-4.053.720	-4.053.720
	Subtotal	-709.312	-709.312	-4.053.720	-4.053.720
	Total amortizaci	-130.060.590	-28.553.612	-29.430.492	-130.937.470
	Total saldo en l	876.880	-28.553.612	-29.430.492	0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Software

Concepto	Proveedor	Saldo Dic 31-2022	Compras	Retiros	Saldo dic. 31-2023
Software Financiero	Xenco S.A.	576.981.773	0	0	576.981.773
Software Contable	Xenco S.A.	101.975.600	0	0	101.975.600
Software Contable	Olimpia Manager	59.999.200	0	0	59.999.200
Software Facturación	Enterdev S.A.S.	89.995.800	0	0	89.995.800
	Total Software	828.952.373	0	0	828.952.373
Concepto	Proveedor	Saldo Dic 31-2022	Retiros	Amortización	Saldo dic. 31-2023
Software Financiero	Xenco S.A.	-480.818.160	0	-48.081.816	-528.899.976
Software Contable	Xenco S.A.	-89.228.637	0	-8.497.944	-97.726.581
Software Contable	Olimpia Manager	-49.090.212	0	-5.454.468	-54.544.680
	Subtotal	-619.137.009	0	-62.034.228	-681.171.237
Software Facturación	Enterdev S.A.S.	-67.496.850	0	-22.498.950	-89.995.800
	Subtotal	-67.496.850	0	-22.498.950	-89.995.800
	Total amortización	-686.633.859	0	-84.533.178	-771.167.037
	Total saldo en libros	142.318.514	0	-84.533.178	57.785.336

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 hasta doce (12) años, la entidad no deteriora los activos intangibles.

14.1 Detalle saldos y movimientos



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	
SALDO INICIAL	158.781.770	828.952.373	987.734.143
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0	0
- SALIDAS (CR):	27.844.300	0	27.844.300
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0
Baja en cuentas	27.844.300	0	27.844.300
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	130.937.470	828.952.373	959.889.843
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	130.937.470	828.952.373	959.889.843
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA	130.937.461	771.167.036	902.104.497
Saldo inicial de la amortización acumulada	130.060.590	686.633.859	816.694.449
+ Amortización aplicada vigencia actual	29.430.483	84.533.177	113.963.660
- Reversión de la amortización acumulada	28.553.612	0	28.553.612
- DETERIORO ACUMULADO DE VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	9	57.785.337	57.785.346
% AMORTIZACIÓN	100	93	94
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0

14.2 Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	12	12	24
+ Vida útil definida	12	12	24



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
 de Medellín

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
 COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.863.236.553	794.988.487	1.068.248.066
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	252.104.251	211.477.789	40.626.462
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1.611.132.302	583.510.698	1.027.621.604

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.

Desglose – Subcuentas otros



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓD CONT	NAT	CONCEPTO	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 GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	1.863.236.553	0	1.863.236.553	794.988.487	0	794.988.487	1.068.248.066
1.9.05.01	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	252.104.251	0	252.104.251	211.477.789	0	211.477.789	40.626.462
	Db	Seguros	252.104.251	0	252.104.251	211.477.789	0	211.477.789	40.626.462
1.9.08.01	Db	Recursos entregados en administración	1.611.132.302	0	1.611.132.302	583.510.698	0	583.510.698	1.027.621.604
	Db	Convenios interadministrativos	1.611.132.302	0	1.611.132.302	583.510.698	0	583.510.698	1.027.621.604

El valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se reciben de terceros, a diciembre 31 de 2023 presenta el siguiente movimiento:

Bienes y servicios pagados por anticipado

Tipo póliza	Póliza N°	Saldo Dic. 31-2022	Compras 2023	Retiros	Saldo dic. 31-2023
Responsabilidad civil servidores públicos	6158014401	204,964,949.00	245,951,228.00	204,964,949.00	245,951,228.00
Todo riesgo daños materiales entidades estatales	9323	853,393.00	987,020.00	853,393.00	987,020.00
Responsabilidad civil extracontractual	6158014409	18,241,316.00	19,373,774.00	18,241,316.00	19,373,774.00
Transporte de valores	1003101	313,565.00	357,978.00	313,565.00	357,978.00
Manejo sector oficial	1002669	6,329,819.00	8,352,822.00	6,329,819.00	8,352,822.00
Subtotal		230,703,042.00	275,022,822.00	230,703,042.00	275,022,822.00
Amortización	Póliza N°	Saldo Dic. 31-2022	Retiros	Amortización	Saldo dic. 31-2023
Responsabilidad civil servidores públicos	6158014401	-17,080,412.00	-187,884,534.00	-191,300,058.00	-20,495,936.00
Todo riesgo daños materiales entidades estatales	9323	-71,116.00	-782,277.00	-793,413.00	-82,252.00
Responsabilidad civil extracontractual	6158014409	-1,520,110.00	-16,721,212.00	-16,815,583.00	-1,614,481.00
Transporte de valores	1003101	-26,130.00	-287,430.00	-291,132.00	-29,832.00
Manejo sector oficial	1002669	-527,485.00	-5,802,336.00	-5,970,920.00	-696,070.00
Subtotal		-19,225,253.00	-211,477,789.00	-215,171,106.00	-22,918,571.00
Total valor en libros		211,477,789.00	63,545,033.00	15,531,936.00	252,104,251.00



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Los recursos en efectivo a favor de la entidad que se originan en contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades celebrados con entidades presentan el siguiente movimiento a diciembre 31 de 2023.

**19080101 Recursos entregados en
Administración**

Contratista	Contrato	Saldo Dic. 31-2022	Cargos	Abonos	Saldo dic. 31-2023
Empresa de Desarrollo Urbano EDU	2019-01404	436,941,361.00	1,492,900,029.00	532,767,430.00	1,397,073,960.00
Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones	2022-01968	146,510,136.00	308,421,748.00	240,873,542.00	214,058,342.00
Total		583,451,497.00	1,801,321,777.00	773,640,972.00	1,611,132,302.00

16.1 Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

No aplica

16.2 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



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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	3.186.549.008	1.470.671.959	1.715.877.050
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.875.561.829	0	1.875.561.829
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	14.317.015	12.078.883	2.238.132
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	435.028.348	441.331.328	-6.302.980
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	861.641.817	1.017.261.748	-155.619.931

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

ASOCIACIÓN DE DATOS

CUENTA	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			1.875.561.829
2.4.01.01	Bienes y servicios			0
2.4.01.02	Proyectos de inversión			1.875.561.829
	Nacionales	PJ	4	1.875.561.829

El valor de las obligaciones por la adquisición de bienes y servicios nacionales y proyectos de inversión a diciembre 31 de 2023 presenta el siguiente saldo:





Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

24010201 Proveedores proyectos de inversión

Proveedor	NIT	Nº Obligación	Nº Documento	Fecha	Saldo dic. 31-2023
MEGACONTROL DE ANTIOQUIA S.A.S	900.353.589	C101	10326-10327-10332-10333-10334-10335-10336	22/12/2023	26.645.102,00
CONINCAG SAS	900.934.461	C101	10378	29/12/2023	29.232.775,00
CONSORCIO LOMA LOS PARRA	901.454.110	C101	10362-10370	28/12/2023	289.233.089,00
CONSORCIO LOS PARRA 2021	901.464.460	C101	10374-10375	28/12/2023	1.530.450.863,00
Total					1.875.561.829,00

21.1.2 Subvenciones por pagar

No aplica

21.1.3 Transferencias por pagar

No aplica

21.1.4 Adquisiciones de bienes y servicios del exterior

No aplica

21.1.5 Recursos a favor de terceros

NOTA 21.
21.1.
Anexo. 21.1.5

CUENTAS POR PAGAR
REVELACIONES GENERALES
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			14.317.015
2.4.07.26	Rendimientos financieros			14.317.015
	Nacionales	PJ	1	14.317.015

El valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son propiedad de otras entidades públicas, a diciembre 31 de 2023 presenta el siguiente saldo:

24072601 Rendimientos
Financieros



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Cuenta	Entidad	Saldo Dic. 31-2022	Abonos	Causación	Saldo dic. 31-2023
240726	Distrito especial de ciencia, tecnología e innovación de Medellín	12,078,883	179,140,681	181,378,813	14,317,015
Subtotal		12,078,883	179,140,681	181,378,813	14,317,015
Total		12,078,883	179,140,681	181,378,813	14,317,015

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
No aplica

21.1.8 Administración de la seguridad social en salud
No aplica

21.1.9 Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones
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

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

21.1.17. Otras cuentas por pagar

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 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			861.641.817
2.4.90.39	Saldos a favor de contribuyentes			850.927.222
	Nacionales	PN		850.927.222
2.4.90.54	Honorarios			7.189.009
	Nacionales	PN	4	7.189.009
2.4.90.55	Servicios			3.525.586
	Nacionales	PJ	3	3.525.586

El valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de las actividades diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, a diciembre 31 de 2023 presenta los siguientes saldos:

249039 Saldos a favor de contribuyentes

Concepto	Saldo dic. 31-2022	Total Débitos	Total Créditos	Saldo dic. 31-2023
Saldos a favor de contribuyentes	247,579,323.38	668,094,199	672,427,723	251,912,847
Saldos a favor de contribuyentes por modificadoras	769,325,701.18	171,514,563	1,203,236	599,014,374
Total	1,016,905,024.56	839,608,762	673,630,959	850,927,222

249054 Honorarios

Proveedor	NIT	Tipo Documento	Nº Documento	Fecha	Saldo dic. 31-2023
DIAZ DANILO	1,035,227,552	C17	202302179235	12/29/2023	5,449,699
HOYOS YAMITH SNEIDER	1,128,272,450	C17	202302134235	12/29/2023	1,634,910
BUSTAMANTE FRANCISCO DARIO	3,351,339	C101	10317	12/21/2023	104,400
Total					7,189,009



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

249055 Servicios

Proveedor	NIT	Tipo Documento	Nº Documento	Fecha	Saldo dic. 31-2023
MEGACONTROL DE ANTIOQUIA S.A.S	900,353,589	C101	10349	12/25/2023	3,605,586
Florez Uribe Monica Maria	43,585,739	C54	4038	10/31/2023	-80,000
Total					3,525,586

Total					6.887.827,00
--------------	--	--	--	--	---------------------

249058 Arrendamientos

Proveedor	NIT	Tipo Documento	Nº Documento	Fecha	Saldo Jul. 31-2023

21.1.15 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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	116.695.112	44.947.493	71.747.619
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	116.695.112	44.947.493	71.747.619

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 diciembre 31 de 2023, es el siguiente:

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

**2511 Beneficios a los
empleados**

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2022	Total Débitos	Total Créditos	Saldo dic. 31-2023
251101	Nómina por pagar	0	382,190,732	382,190,732	0
251102	Cesantías	0	9,121,855	39,393,186	30,271,331
251103	Intereses sobre Cesantías	0	1,537,012	4,735,345	3,198,333
251104	Vacaciones	19,270,326	17,123,761	22,358,359	24,504,924
251105	Prima de Vacaciones	13,397,746	6,818,785	17,925,963	24,504,924
251106	Prima de Servicios	7,120,655	16,471,787	17,558,168	8,207,036
251107	Prima de navidad	0	13,949,411	33,485,164	19,535,753
251109	Bonificaciones	5,158,766	17,783,169	19,097,213	6,472,811
251111	Aportes a riesgos laborales	0	2,073,600	2,073,600	0
251122	Aportes a fondos Pensionales Empleador	0	47,626,967	47,626,967	0
251123	Aportes a Seguridad en Salud Empleador	0	33,734,977	33,734,977	0
251124	Aportes a cajas de compensación	0	16,252,000	16,252,000	0
Total Beneficios Empleados		44,947,493	564,684,056	636,431,674	116,695,112

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



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
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	116.695.112
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	30.271.331
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	3.198.333
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	24.504.924
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	24.504.924
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	8.207.036
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	19.535.753
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	6.472.810
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	1
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0

El saldo de las obligaciones por beneficios a empleados por prestaciones sociales a diciembre 31 de 2023, desgastado por cargo es el siguiente:

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2022	Total Débitos	Total Créditos	Saldo dic. 31-2023
Director					
251101	Nómina por pagar	0	192,798,474	192,798,474	0
251102	Cesantías	0	411,216	23,322,765	22,911,549
251103	Intereses sobre Cesantías	0	54,179	2,803,565	2,749,386
251104	Vacaciones	13,991,068	6,070,882	13,053,615	20,973,801
251105	Prima de Vacaciones	9,608,481	0	11,365,320	20,973,801
251106	Prima de Servicios	4,091,135	9,344,616	9,968,791	4,715,310
251107	Prima de navidad	0	0	19,535,753	19,535,753
251109	Bonificación especial de recreación	1,213,170	0	1,395,774	2,608,944
251109	Bonificación anual por servicios prestados	803,872	12,067,376	12,184,902	921,398
Total		29,707,726	220,746,743	286,428,959	95,389,942
Subdirector					



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

251101	Nómina por pagar	0	147,055,514	147,055,514	0
251102	Cesantías	0	8,710,639	16,070,421	7,359,782
251103	Intereses sobre Cesantías	0	1,482,833	1,931,780	448,947
251104	Vacaciones	5,279,258	11,052,879	9,304,744	3,531,123
251105	Prima de Vacaciones	3,789,265	6,818,785	6,560,643	3,531,123
251106	Prima de Servicios	3,029,520	7,127,171	7,589,377	3,491,726
251107	Prima de navidad	0	13,949,411	13,949,411	0
251109	Bonificación especial de recreación	502,676	1,031,445	999,480	470,711
251109	Bonificación anual por servicios prestados	2,639,048	4,684,348	4,517,057	2,471,757
Total		15,239,767	201,913,025	207,978,427	21,305,169
Total		44,947,493	422,659,768	494,407,386	116,695,111

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

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

No aplica

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

No aplica

22.4 Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

No aplica

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

**NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE		NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2023	2022	
2.7	Cr		PROVISIONES	213.250.366	213.250.366	0
2.7.01	Cr		Litigios y demandas	213.250.366	213.250.366	0

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

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

23.1 Litigios y demandas

NOTA 23. PROVISIONES
Anexo. 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2023						FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			SALDO FINAL
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECRETOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	
LITIGIOS Y DEMANDAS			213.250.366	0	0	0	0	0	213.250.366
Administrativas			213.250.366	0	0	0	0	0	213.250.366
Nacionales	PN	1	129.065.707	0	0	0	0	0	129.065.707
Nacionales	PJ	2	84.184.659	0	0	0	0	0	84.184.659
Extranjeros	PN								0
Extranjeros	PJ								0

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

RADICADO-DEMANDA	NOMBRE DEMANDANTE	DESCRIPCION ACCION O MEDIO DE CONTROL	VALOR CUANTIA	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
0500133330102020000810 0	Ana Catalina Garcés Jurado	Reparación Directa	129.065.707	probable
0500133330272016006860 0	Centro Comercial Inter 10 Ph	Reparación Directa	83.752.074	probable
0500133330122018002950 0	Gobernación De Antioquia	Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho	432.585	probable
Subtotal			213.250.366	
0500133330142018000450 0	Blanca Norela Ochoa Y Otros	acción De Grupo	558.636.470	Remota
0500133330272017001950 0	Consorcio Has	Contractual	157.331.144	Remota
0500123330002016021110 0	Consorcio Prolongación 37A	Contractual	1.050.370.025	Remota
0500123330002019001480 0	Consorcio Prolongación 37A	Contractual	805.756.996	Remota
0500123330002019012560 0	Orden De La Compañía De María Nuestra Señora	Contractual	32.401.520.332	Remota
0500133330072018003820 0	Cesar Augusto Alzate - María Claudia Acosta Perez	Reparación Directa	100.000.000	Remota
0500123330002021014010 0	Construcciones De San Lucas S.A.S.	Reparación Directa	6.200.000.000	Remota
0500133330032021002680 0	Gladys Cecilia Ortega Murillo Y Otros	Reparación Directa	141.559.205	Remota
0500123330002017020650 0	Inversiones Euro S.A.	Reparación Directa	1.336.458.176	Remota
0500133330012019002000 0	Luis Arcesio Gomez Villegas Y Otros	Reparación Directa	200.000.000	Remota
0500133330272018003710 0	Oscar Gil Jiménez	Reparación Directa	300.000.000	Remota
0500133330082018003820 0	Parcelación Unidad Residencial Surabaya	Reparación Directa	200.000.000	Remota

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

0500133330192021000730 0	Gustavo Rodriguez Rojas	Nulidad Simple	0	Remota
050013333009201600710 00	Sergio Eduardo Mejía Mora	Nulidad Simple	0	Remota
0500133330212015010770 0	A&P Jaramillo Y Cia Sca (En liquidación)	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	40.964.496	Remota
0500133330282017004800 0	Acción Sociedad Fiduciaria - Fideicomiso Chapelt Antes Nuevo Atardeceres	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	38.066.109	Remota
0500133330192015009930 0	Agroinversiones Herbal Sa	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	33.713.977	Remota
0500123330002016018580 0	Alianza Fiduciaria - Fideicomiso Gran Milla Distrito De Negocios	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	2.865.982.682	Remota
0500133330342017000010 0	Alianza Fiduciaria S.A.	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	118.570.014	Remota
0500123330002016013750 0	Alianza Fiduciaria Vocera Fideicomiso Nuevo Hotel Primavera	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	355.062.960	Remota
0500133330202015008520 0	Alina Vásquez Velez	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	14.675.108	Remota
0500123330002017018700 0	Almacentro	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	169.461.888	Remota
0500133330262016006420 0	Aminob Ltda	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	8.053.849	Remota
0500133330282016002390 0	Ana Cristina Muñoz Viera	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	7.561.942	Remota
050033337042015001840 0	Ana Federica Echavarría Albert - Acumulado Ricardo Andrés Sierra Fernández	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	13.392.394	Remota
050013333034201600598 00	Ana Maria Restrepo Uribe	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	4.459.230	Remota
05001023330002015020100 0	Ana Patricia Gomez Jaramillo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	64.858.257	Remota
0500133330242015009200 0	Andrea Vásquez Velez	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	25.997.686	Remota
0500133330262016003680 0	Angela Maria Arango Yepes	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	16.489.210	Remota
0500133330092016005100 0	Angela Maria Uribe De Restrepo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	89.742.169	Remota
05001 23 33 000 201501698 00	Banca Corpbanca Colombia S.A.	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	137.213.508	Remota
05001 23 33 000 2015 01969 00	Bancolombia S.A.	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	4.543.501.324	Remota
05001 33 33 011 2015 00952 00	Beatriz Elena Colorado Arcila	Nulidad Restablecimiento Del Derecho Y	5.801.561	Remota

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
 Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
 Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
 Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

05001 033 33 013 2015 01136 00	Cardona Cadavid Y Cia Sca	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	177.446.165	Remota
05001 33 33 012 2015 00815 00	Castrillón Pizano Y Cia.S En C.S	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	11.139.950	Remota
05001 033 33 018 2015 00936 00	Clara Inés Bustamante Jaramillo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	15.074.295	Remota
05001 33 33 004 2015 01020 00	Claudia Jiménez Jaramillo- Hugues Roland Bergon	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	4.132.758	Remota
05001 33 33 003 2016 00584 00	Compañía Suramerica De Valor - Fiduciaria Bancolombia	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	75.953.064	Remota
05001 23 33 000 2016 01354 00	Corporacion Club Campestre	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	3.602.621.712	Remota
05001 33 33 005 2015 00879 00	Edwin Gil & Cia En Liquidación	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	46.486.671	Remota
05001 33 33 016 2015 01045 00	Empresas Y Proyectos M Jaramillo & Cia Sca	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	22.990.502	Remota
05001 33 33 030 2015 00904 00	Enrique Villa Villegas	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	39.932.982	Remota
05001 33 33 004 2015 01067 00	Erika Maria Marquez Saldarriaga	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	7.929.562	Remota
05001 33 33 012 2016 00235 00	Fabian Alvarez Rebage	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	14.866.550	Remota
05001 33 33 011 2015 00884 00	Fabrica De Productos Alimenticios Milanese Ltda	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	9.021.635	Remota
05001 33 33 013 2015 01174 00	Felipe Aristizábal Restrepo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	2.229.615	Remota
05001 33 33 034 2016 00600 00	Felipe Arturo Suarez Cortes - Juan Fernando Suárez Cortes - Angela María Suárez Cortez - María Clara Cortés Prieto	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	47.944.189	Remota
05001 23 33 000 2015 02375 00	Fiduciaria Bancolombia	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	2.449.381.763	Remota
0500123330002016018600 0	Fiduciaria Bancolombia (P.A. One Plaza)	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	1.321.293.888	Remota
0500133330012019004540 0	Fiduciaria Bancolombia - Fideicomiso Square Trade And Home	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	107.857.461	Remota
05001 33 33 020 2015 00919 00	Fiduciaria Colpatria S.A F.C Steinhauser Parqueo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	23.122.307	Remota
050012333000201501666 00	Formacol Sa	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	298.323.073	Remota

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

05001 23 33 000 2015 01667 00	Formacol Sa	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	66.360.030	Remota
05001 23 33 000 2015 01665 00	Formacol Sa	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	219.327.604	Remota
05001 33 33 030 2015 01046 00	Fundacion Centro De Fe Y Culturas	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	68.249.616	Remota
05001 23 33 000 2015 01801 00	Gonzalo Del Socorro Villa Villegas	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	74.406.353	Remota
05001 33 33 012 2015 01034 00	Hugues Roland Bergon-Claudia Jimenez Jaramillo-	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	10.547.027	Remota
05001 23 33 000 2015 01668 00	Icamar Sas	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	133.437.332	Remota
0500133330172018003030 0	Inversiones Assg Sas	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	18.123.513	Remota
05001 33 33 011 2015 00723 00	Inversiones Arreboles Sas	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	45.389.805	Remota
050012333000201501699 00	Inversiones Gruval	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	536.127.017	Remota
0500133330142018003920 0	Inversiones Hermanos Sanin Gomez Y Cia Sca	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	29.863.425	Remota
05001 33 33 020 2015 01161 00	Inversiones Hermanos Sanin Gomez Y Cia	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	43.957.656	Remota
05001 33 33 028 2015 00866 00	Ivano Caroli Ansaloni	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	20.431.582	Remota
0500123330002015021760 0	J. Angel & Cia S.A. En Liquidacion	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	84.811.488	Remota
5001 23 33 000 2015 02073 00	J. Angel S.A.S.	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	146.541.448	Remota
05001 33 33 035 2016 00152 00	Jorge E. Vallejo Y Lina P. Roldan Bocanumenth	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	10.274.226	Remota
05001 033 33 024 2015 01150 00	Jose Antonio Gomez Jaramillo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	34.041.598	Remota
05001 33 33 025 2015 00786 00	Jose Rodrigo Castrillon Trujillo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	47.112.217	Remota
05001 33 33 014 2015 00881 00	Juan Carlos Jaramillo Amézquita	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	8.057.952	Remota
050013333024201500912 00	Juan Guillermo Gomez Jaramillo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	7.568.424	Remota
05001 33 33 025 2015 01142 00	Juan Guillermo Restrepo Uribe Y Otros	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	12.225.698	Remota

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
 Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
 Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
 Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

050013333026201600370 00	Juan Guillermo Restrepo Uribe Y Margarita Maria Restrepo Uribe - Alejandro Restrepo Uribe - Ana Isabel Restrepo Uribe	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	48.902.791	Remota
05001 33 33 007 2016 00068 00	Leafar S.A.S Acumulado Con Wood	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	44.387.259	Remota
05001 33 33 022 2015 00996 00	Luis Gabriel Villa Villegas	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	39.931.354	Remota
05001 33 33 015 2015 01009 00	Manuel Jose Arango Yepes	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	16.489.210	Remota
05001 33 33 015 2015 01245 00	Marcela Velez Fajardo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	8.057.952	Remota
05001 33 33 034 2016 00599 00	Maria Amparo De Los Milagros Velásquez Correa	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	25.888.000	Remota
05001 33 33 004 2015 01068 00	Maria Clara Aristizábal Restrepo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	2.229.615	Remota
05001 33 33 024 2015 00799 00	Maria Del Pilar Vásquez Velez	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	13.549.949	Remota
05001 33 33 011 2015 01087 00	Maria Estella Gomez Jaramillo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	8.132.144	Remota
05001 33 33 021 2015 01007 00	Marisol Gil Álzate	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	8.280.503	Remota
05001 33 33 006 2015 00688 00	Nicolas Villa Lopez	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	15.412.594	Remota
05001 33 33 009 2015 00874 00	Olga Eugenia Arango Yepes	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	19.001.584	Remota
050013333034201600602 00	Orlando Aristizábal Giraldo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	4.459.229	Remota
05001 33 33 004 2015 00655 00	Pedro Esteban Vásquez Londoño	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	56.342.648	Remota
05001 33 33 005 2015 00876 00	Pedro German Villa Sanchez-	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	37.407.611	Remota
05001 23 33 000 2015 01726 00	Productos Familia S.A	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	258.198.764	Remota
05001 33 33 704 2015 00183 00	Ricardo Andrés Sierra Fernández-	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	13.392.394	Remota
0500133330342016006010 0	Santiago Aristizábal Restrepo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	2.229.615	Remota
05001 33 33 003 2015 00937 00	Sergio Piedrahita Restrepo	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	8.291.310	Remota



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

05001 23 33 000 2012 00381 01	urbanización Portofino	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	0,00	Remota
05001 33 33 015 2015 01008 00	Valores Tuscania Sas	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	30.519.284	Remota
05001 33 33 030 2015 01008 00	Villa González Y Cia Sas	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	13.318.078	Remota
05001 33 33 026 2015 00906 00	Villa Velez Y Cia Sca	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	42.868.143	Remota
05001 33 33 007 2015 00858 00	Wood & Cia Sas - Acumulado Con Leafar	Nulidad Restablecimiento Del Derecho	Y	31.769.323	Remota
		Subtotal		62.754.357.335	
		TOTAL		63.967.607.701	

Resumen:

Categoría Probable	213.250.366
Categorías remotas	63.754.357.335
Total	63.967.607.701

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 diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

Beneficiario	NIT	Saldo dic 31-2022	Débito	Crédito	Saldo nov. 30-2023
Centro Comercial Inter 10 PH	900.019.242	83.752.074	0,00	0,00	83.752.074
Garcés Ana Catalina	43.871.374	129.065.707	0,00	0,00	129.065.707
Departamento de Antioquia	890.900.286	432.585	0,00	0,00	432.585
Subtotal		213.250.366	0,00	0,00	213.250.366

23.2 Garantías

No aplica

23.3 Provisiones derivadas

No aplica

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	9.088.607.454	12.705.526.716	-3.616.919.263
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	884.290.093	2.051.313.385	-1.167.023.293
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	8.204.317.361	10.654.213.331	-2.449.895.970

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.

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

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

24.1 Desglose – Subcuentas otros

NOTA 24. OTROS PASIVOS
24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS
OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	9.088.607.454	12.705.526.716	-3.616.919.263
2.9.03.03	Cr	Depósitos Judiciales	884.290.093	2.051.313.385	-1.167.023.293
	Cr	Depósitos judiciales	884.290.093	2.051.313.385	-1.167.023.293
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	8.204.317.361	10.654.213.331	-2.449.895.970
	Cr	Valorización pendiente por cobrar	8.204.317.361	10.654.213.331	-2.449.895.970



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
 de Medellín

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 Activos contingentes
 No aplica

25.2 Revelaciones generales de activos contingentes
 No aplica

25.3 Pasivos contingentes
 No aplica

25.4 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

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
 26.2 CUENTAS DE ORDEN
 ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-1.093.901.881	-15.568.790.782	14.474.888.901
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	-1.093.901.881	-15.568.790.782	14.474.888.901
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1.093.901.881	15.568.790.782	-14.474.888.901
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	1.093.901.881	15.568.790.782	-14.474.888.901

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
 Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
 Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
 Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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 dic. 31-2023
Consortio Fonval R.I.H	2021-01717	901,465,729	2,292,787,574	2,114,917,853	0	177,869,721
Consortio Los Balsos 2021	2021-01713	901,458,367	2,746,806,276	1,362,486,967	0	1,384,319,309
Consortio Los Parra 2021	2021-01716	901,464,460	7,247,044,595	11,166,592,172	0	-3,919,547,577
Consortio Loma Los Parra	2021-01714	901,454,110	2,851,076,920	0	0	2,851,076,920
Unión Temporal Linares 2022	2022-01962	901,614,568	341,912,889	0	0	341,912,889
Universidad de Antioquia	2022-01973	890,980,040	75,193,970	0	0	75,193,970
Total			15,554,822,224	14,643,996,992	0	910,825,232

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

**NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	263.436.847.234	261.061.689.725	2.375.157.509
3.1.05	Cr	Capital fiscal	3.199.456.816	3.199.456.816	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	257.862.232.909	246.042.831.829	11.819.401.080
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	2.375.157.509	11.819.401.080	-9.444.243.571

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.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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

NOTA 28. INGRESOS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE E	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	18.302.782.478	20.182.731.785	-1.879.949.306
4.1	Cr	Ingresos fiscales	4.144.618.596	10.904.019.320	-6.759.400.724
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	5.521.064.583	4.623.150.941	897.913.642
4.8	Cr	Otros ingresos	8.637.099.299	4.655.561.524	3.981.537.775

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



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	9.665.683.179	15.527.170.261	-5.861.487.082
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	4.144.618.596	10.904.019.320	-6.759.400.724
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	4.416.050.018	10.909.307.734	-6.493.257.716
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-271.431.422	-5.288.414	-266.143.008
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.521.064.583	4.623.150.941	897.913.642
4.4.28	Cr	Otras transferencias	5.521.064.583	4.623.150.941	897.913.642

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 Distrito de Medellín determinados en los presupuestos anuales del ente central, a diciembre 31 de 2023 presenta el siguiente saldo:

Ingresos			
Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2023	Saldo dic. 31-2022
TRANSFERENCIAS		5,521,064,583	4,623,150,941
4428	Otras Transferencias	5,521,064,583	4,623,150,941
442802	Para proyectos de inversión	1,747,926,134	1,050,012,492
442803	Para Gastos de Funcionamiento	3,773,138,449	3,573,138,449

28.1.1 Ingresos fiscales – Detallado



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

- NOTA 28. INGRESOS
 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN
 Anexo 28.1.1. INGRESOS FISCALES - DETALLADO

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	4.416.050.018	271.431.422	4.144.618.596	6,1
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	4.416.050.018	271.431.422	4.144.618.596	6,1
4.1.10.03	Cr	Intereses	2.067.408.082	0	2.067.408.082	0,0
4.1.10.61	Cr	Contribuciones	2.348.641.936	271.431.422	2.077.210.514	11,6

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

- NOTA 28. INGRESOS
 Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	8.637.099.299	4.655.561.524	3.981.537.775
4.8	Cr	Otros ingresos	8.637.099.299	4.655.561.524	3.981.537.775
4.8.02	Cr	Financieros	7.624.115.956	4.469.172.641	3.154.943.315
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1.012.983.343	186.388.883	826.594.460

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. También incluye el valor de la recuperación de la cartera deteriorada.

El valor de los ingresos obtenidos por la entidad que provienen de instrumentos financieros, a diciembre 31 de 2023 presenta el siguiente saldo:

Ingresos			
Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2023	Saldo dic. 31-2022

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
 Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
 Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
 Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

OTROS INGRESOS		7,624,115,956	4,469,172,641
4802	Financieros	7,624,115,956	4,469,172,641
480201	Intereses sobre depósitos en Instituciones Financieras	6,739,909,521	2,171,333,259
480211	Rendimientos de inversiones admón de liquidez	645,802,119	2,255,452,895
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	80,805,854	42,386,487
480253	Recuperación de cuentas por cobrar, préstamos por cobrar e inversiones dados de baja	157,598,462	0

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 diciembre 31 de 2023, presenta el siguiente saldo:

Concepto	NIT	Tipo	Saldo dic. 31-2023
48020101 Rendimientos cuentas de ahorro			
Banco Itau Corpbanca Colombia S.A.	890,903,937	Ahorros 2267	17,923,088
Bancolombia S.A.	890,903,938	Ahorros 0265	26,822,566
Banco Caja Social S.A.	860,007,335	Ahorros 2802	0
Banco de Bogotá	860,002,964	Ahorros 8732	221,352,039
Banco BBVA	860,003,020	Ahorros 3947	31,256
Banco Davivienda S.A.	860,034,313	Ahorros 0935	2,782,392
Banco Davivienda S.A.	860,034,313	Ahorros 2926	969,065
Banco Colpatría Multibanca Colpatría S.A.	860,034,594	Ahorros 7426	24,710,700
Banco Colpatría Multibanca Colpatría S.A.	860,034,594	Ahorros 5988	1,446,341,756
Banco Popular	860,007,738	Ahorros 5349	708,319,927
Banco Agrario	800,037,800	Ahorros 0979	1,946,144
Banco de Occidente	890,300,279	Ahorros 2401	1,025,708,469
Banco Sudameris	860,050,750	Ahorros 5990	1,617,561,138
Subtotal			5,094,468,539
48020102 Revalorización derechos en fondos de valores			
BBVA Asset Management S.A. Sociedad Fiduciaria	860,048,608	Valoración	1,645,440,982
Subtotal			1,645,440,982
48021101 Rendimientos CDT mayor a 90 días			
			0
Subtotal			0
48021102 Rendimientos CDT equivalente al efectivo			

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Banco Itaú Corpbanca Colombia S.A. CDT 203486			645,802,119
Subtotal			645,802,119
Subtotal rendimientos CDT			645,802,119
48023201- Rendimientos sobre recursos entregados en administración			
Empresa de Desarrollo Urbano	800,223,337	Convenio 2019-01404	72,776,250
Plaza Mayor Convenciones y exposiciones	890,909,297	Convenio 2022-1968	8,029,605
Subtotal			80,805,855
TOTAL			7,466,517,495

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 diciembre 31 de 2023, presenta el siguiente saldo:

Ingresos			
Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2023	Saldo dic. 31-2022
4808	INGRESOS DIVERSOS	1,012,983,343	186,388,883
	Recuperaciones	0	186,316,723
480826	Recuperaciones	0	186,316,723
	Aprovechamientos	511,168,314	0
480827	Aprovechamientos	511,168,314	0
	Otros ingresos diversos	501,815,029	72,159
480890	Otros ingresos diversos	501,815,029	72,159
	Total	17,092,713,225	14,066,944,517

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 diciembre 31 de 2023, presenta el siguiente saldo:



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Cuenta	Concepto	Valor
41950201	Descuento ingresos no tributar	73.157
41950212	Descuento Beneficio Tributario	0
41950214	Descuento Tasa interes morato	271.358.265
Total devoluciones y descuentos		271.431.422

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	15.927.624.969	8.363.330.705	7.564.294.264
5.1	Db	De administración y operación	6.939.467.072	7.208.022.342	-268.555.270
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	8.959.233.763	191.789.191	8.767.444.572
5.8	Db	Otros gastos	28.924.134	963.519.172	-934.595.038

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 -\$268.555.269,05 presentando una disminución frente a la vigencia del 2022, originada principalmente por los gastos generales y sueldos y salarios.

Los gastos de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones reflejan un incremento de \$8.767.444.572 frente a la vigencia del 2022, originada principalmente por el deterioro de la cartera.

La cuenta de otros gastos refleja una variación negativa de -\$934.595.038,67 presentando un decremento frente a la vigencia del 2022, originada principalmente en los gastos de pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar e impuestos asumidos.

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTAB IL	NAT	DESCRIPCIÓN 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	6.939.467.072	7.208.022.342	-268.555.269	6.939.467.072	0
5.1	Db	De Administración y Operación	6.939.467.072	7.208.022.342	-268.555.269	6.939.467.072	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	384.898.201	317.645.096	67.253.105	384.898.201	0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0	0	0	0	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	121.282.224	112.472.334	8.809.890	121.282.224	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	20.315.700	17.680.600	2.635.100	20.315.700	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	162.768.245	124.460.345	38.307.900	162.768.245	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0	0	0	0	0
5.1.11	Db	Generales	6.122.076.609	6.405.737.003	-283.660.394	6.122.076.609	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	128.126.093	230.026.964	-101.900.871	128.126.093	0

El valor de los gastos de administración y operación comparados a diciembre 31 de 2023 y 2022, presentó la siguiente situación:

Gastos:

Cuenta	Concepto	Saldo dic. 31-2023	Saldo dic. 31-2022
51	ADMINISTRACIÓN Y OPERAC	6.939.467.072	5.835.226.298
Cuenta	Concepto	Valor	Valor
5101	SUELDOS Y SALRIOS	384.898.200	261.607.404
510101	Sueldos	384.898.200	261.607.404
Cuenta	Concepto	Valor	Valor
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	121.282.224	91.496.934
510302	Aportes a cajas de compensación fa	16.252.000	11.679.500
510303	Cotizaciones a seguridad social en sa	33.734.812	22.485.467
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	23.668.700	25.587.500
510306	Cotizaciones a entidades admistrado	13.170.182	19.081.692
510307	Cotizaciones a entidades admistrado	34.456.530	12.662.775
Cuenta	Concepto	Valor	Valor
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	20.315.700	14.600.000
510401	Aportes ICFB	12.189.100	8.759.900
510402	Aportes al SENA	8.126.600	5.840.100
Cuenta	Concepto	Valor	Valor
5107	PRESTACIONES SOCIALES	162.768.245	99.943.506
510701	Vacaciones	17.198.912	21.702.154
510702	Cesantías	37.968.996	25.346.834
510703	Intereses a las cesantías	3.652.495	2.721.423
510704	Prima de vacaciones	19.103.968	10.341.528
510705	Prima de navidad	53.124.489	20.701.672
510706	Prima de servicios	17.558.168	10.107.366
510707	Bonificación especial de recreación	2.395.254	1.368.724
510790	Otras primas	11.765.963	7.653.805



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Cuenta	Concepto	Valor	Valor
5111	GASTOS GENERALES	6.122.076.609	5.179.575.226
511114	Materiales y Suministros	1.158.568	111.831
511115	Mantenimiento	326.579.775	157.659.005
511117	Servicios Públicos	64.521.502	53.463.163
511118	Arrendamiento Operativo	449.965.605	331.880.564
511120	Publicidad y propaganda	157.048.645	78.698.285
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones	45.627.236	70.765.477
511122	Fotocopias	4.441.801	0
511123	Comunicaciones y Transporte	120.602.100	259.441.017
511125	Seguros Generales	234.396.360	165.656.978
511132	Diseños y estudios	477.346.140	252.076.139
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurantes	45.303.620	36.267.816
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	38.166.270	9.466.372
511164	Gastos legales	1.368.579	0
511179	Honorarios	3.354.136.568	3.188.636.735
511180	Servicios	801.413.840	575.451.843
511190	Otros gastos generales	0	0
Cuenta	Concepto	Valor	Valor
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	128.126.093	188.003.228
512001	Impuesto predial unificado	163.552	55.147
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje	49.186.876	58.177.890
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	77.854.447	129.770.191
512027	Licencias	921.218	
Cuenta	Concepto	Valor	Valor
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES	8.959.233.763	93.880.948
Cuenta	Concepto	Valor	Valor
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR PAGAR	8.820.081.126	0
534714	Contribuciones, tasas e ingresos no gravados	8.820.081.126	0
Cuenta	Concepto	Valor	Valor



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

5360	DEPRECIACIÓN		25.898.288	13.754.365
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		15.987.648	8.438.730
536007	Equipo de comunicación y computa		9.910.640	5.315.635
Cuenta	Concepto		Valor	Valor
5366	AMORTIZACIÓN DE INTANGIB		113.254.349	80.126.583
536605	Licencias		28.721.171	17.329.081
536606	Softwares		84.533.178	62.797.502
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMA		0	0
536803	Administrativas		0	0
Cuenta	Concepto		Valor	Valor
58	OTROS GASTOS		28.924.133	360.964.296
5804	OTROS GASTOS		4.517.474	149.726.239
580423	Pérdida en Baja de cuentas por cobra		4.465.374	149.726.239
580490	Otros gastos financieros		0	0
580439	Otros intereses de mora		52.100	
Cuenta	Concepto		Valor	Valor
5890	GASTOS DIVERSOS		8.941.985	2.578.710
589003	Impuestos asumidos		6.853.398	2.571.383
589019	Pérdida por baja en cuenta de activo		0	0
589090	Otros gastos diversos		2.088.587	7.327
Cuenta	Concepto		Valor	Valor
	DEVOLUCIONES Y DESCUENT		15.464.674	208.659.347
589301	Ingresos no tributarios		0	208.659.347
589350	Otros ingresos tributarios municipal		15.464.674	
	TOTAL		15.927.624.968	6.290.071.542

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones





FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 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	8.959.233.763	191.789.191	8.767.444.572
	Db	DETERIORO	8.820.081.126	0	8.820.081.126
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	8.820.081.126	0	8.820.081.126
		DEPRECIACIÓN	25.898.288	26.880.013	-981.725
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	25.898.288	26.880.013	-981.725
		AMORTIZACIÓN	113.254.349	160.962.495	-47.708.146
5.3.66	Db	De activos intangibles	113.254.349	160.962.495	-47.708.146
		PROVISIÓN	0	3.946.683	-3.946.683
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0	3.946.683	-3.946.683

La variación de \$8.767.444.572 frente a la vigencia 2022 obedece principalmente al deterioro de las cuentas por cobrar.

Revelación:

Para la vigencia del 2023 se registró la estimación del deterioro de la cartera del Fonvalmed, el cual se realizó a razón de una observación de la auditoría de la Contraloría Distrital de Medellín de la vigencia de 2022 al no realizarse durante periodos anteriores y que como plan de mejoramiento se dejó que el deterioro se vería reflejado en los Estados financieros de la Vigencia 2023.

En el mes de octubre de 2023 se registró el deterioro de las cuentas por cobrar por valor de \$8.820.081.126; para el cálculo del deterioro se realizó el análisis del cumplimiento de las condiciones para determinar si existe indicio de deterioro de la cartera de la entidad y los elementos analizados fueron los siguientes:

- Secuestro, avalúo y remate
- Dificultades financieras del deudor
- Infracciones de cláusulas contractuales (como por ejemplo incumplimiento de acuerdos de pago)
- La entidad por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.
- Probabilidad de quiebra, insolvencia o cualquier otra forma de reorganización financiera del deudor.
- Condiciones económicas locales o nacionales adversar que se correlacionan con los incumplimientos.

Se tomó como base para el análisis, la información de la cartera con vencimiento mayor a 3 años; con corte a agosto ésta tenía un valor de \$10.704 millones y sobre esta se analizaron las diferentes casuísticas para validar cuales presentaban dificultades en el recaudo.

Para el cálculo se agruparon las carteras que compartían características similares tales como:



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Cartera mayor a 3 años clasificada por las novedades

Detalle	Numero matrículas	Suma de Saldo Contribución	Suma de Total Mora
Aplica - contribución demanda probabilidad desfavorable	1	\$ 634.596	\$ 490.927
Aplica- cobro coactivo con prescripción año 2023 y 2024	640	\$ 4.286.431.556	\$ 4.177.325.628
Aplica contribuyentes insolvencia	78	\$ 294.350.750	\$ 281.188.343
Aplica- Deuda UARIV	24	\$ 2.119.103.183	\$ 2.119.103.183
Aplica extinción de dominio - administrados	254	\$ 2.212.551.850	\$ 2.201.516.092
Aplica novedad estudio legalidad sin información para el cambio	6	\$ 40.456.953	\$ 40.456.953
Otros	412	\$ 1.944.678.363	\$ 1.884.037.658
Total general	1415	\$ 10.898.207.251	\$ 10.704.118.784

Con base a la clasificación de la cartera por edades, el análisis de deterioro se enmarca en la que registra vencimientos mayores a 3 años; sobre esta cartera se revisa que novedades presenta frente a su cobro y posible recuperación de estos recursos, la cartera que cumple con las condiciones frente a la antigüedad de la obligación y según su condición, representa un valor de \$8.820.081.126, este es valor que cumplen con las condiciones de deterioro.

Detalle cartera vencida con vencimientos mayor a 3 años- Aplica deterioro de acuerdo con análisis realizado

Detalle	Numero matrículas	Suma de Saldo Contribución	Suma de Total Mora
Aplica - contribución demanda probabilidad desfavorable	1	\$ 634.596	\$ 490.927
Aplica- cobro coactivo con prescripción año 2023 y 2024	640	\$ 4.286.431.556	\$ 4.177.325.628
Aplica contribuyentes insolvencia	78	\$ 294.350.750	\$ 281.188.343
Aplica- Deuda UARIV	24	\$ 2.119.103.183	\$ 2.119.103.183
Aplica extinción de dominio - administrados	254	\$ 2.212.551.850	\$ 2.201.516.092
Aplica novedad estudio legalidad sin información para el cambio	6	\$ 40.456.953	\$ 40.456.953
Total general	1003	\$ 8.953.528.888	\$ 8.820.081.126

Detalle	Numero matrículas	Suma de Saldo Contribución	Suma de Total Mora
3 a 5 años	182	\$ 1.085.579.018	\$ 986.958.313
Mayor a 5 años	821	\$ 7.867.949.870	\$ 7.833.122.813
Total general	1003	\$ 8.953.528.888	\$ 8.820.081.126

De acuerdo con el análisis, se estimó que el deterioro sería del 100% de la cartera analizada con indicio de deterioro; ya que, para determinar el monto del flujo esperado, se analizó el historial de la cartera y se determinó que no hay fecha probable en la que se recibirá el pago y el porcentaje de recuperación que se espera obtener es de cero.

Para el cálculo del deterioro, se aplicó la fórmula de la VP, tomando la tasa de TES del mes en que se realizó.

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



FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

29.6 Operaciones interinstitucionales

No aplica

29.7 Otros gastos

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	28.924.134	963.519.172	-934.595.038
5.8.04	Db	FINANCIEROS	4.517.474	742.019.282	-737.501.808
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	4.465.374	742.019.282	-737.553.908
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	52.100	0	52.100
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0	0	0
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	8.941.986	3.795.046	5.146.940
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	6.853.398	3.740.646	3.112.752
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	42.688	-42.688
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2.088.588	11.712	2.076.876
5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	15.464.674	217.704.844	-202.240.170
5.8.93.01	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	217.704.844	-217.704.844
5.8.93.50	Db	Otros ingresos tributarios municipales	15.464.674	0	15.464.674

La variación negativa de -\$934.595.038 frente a la vigencia 2022, se presenta principalmente por la pérdida de baja de cuentas por cobrar y en devoluciones y descuentos de ingresos fiscales y en los gastos financieros.

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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización de Medellín - FONVALMED
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 N° 13-157 - Piso 2, oficina 0203
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

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 \$8.844.291.283.
- b) La actividad neta por ingresos no tributarios generó recursos por valor de \$4.460.766.614.
- c) La actividad de cobro de ingresos por transferencias generó recursos netos por valor de \$5.521.064.583.
- d) La actividad de rendimientos de equivalentes de efectivo generó recursos por valor de \$2.291.243.101.
- e) La actividad de operación por concepto de rendimientos de depósitos financieros generó recursos por valor de \$5.094.468.539.
- f) Las actividades de operación más representativas que le generaron desembolsos a la entidad corresponden al pago, de sueldos por valor de (\$384.898.201), honorarios por valor de (\$3.354.157.680) los otros gastos de administración y operación generales por valor de (\$2.472.050.555) y por pago neto de retenciones en la fuente (\$6.302.980).
- g) Las actividades de inversión generaron un flujo neto de efectivo negativo por valor de (\$16.121.051.000).

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

ANGÉLICA MARIA ARIAS LOZA
Directora General

VIVIANA MUÑOZ GIRALDO
Subdirectora administrativa y financiera

CLAUDIA IVONE MONSALVE ROJAS
Contador
TP. 84034-T