

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ORIENTE -EDESOS

Junio 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente EDESOS fue creada mediante acuerdo municipal 006 de marzo 30 de 2016, está vinculada a la secretaria de Hábitat del Municipio de Rionegro. EDESOS es una empresa industrial y comercial del orden municipal descentralizado, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera.

Tiene por objeto social gestionar, promover, estructurar, ejecutar y financiar directamente y/o en asocio con otras entidades públicas o privadas, proyectos de interés municipal, regional, nacional e internacional y adelantar acciones administrativas relacionadas con el desarrollo urbanístico.

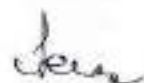
La participación en cuotas o acciones de igual valor nominal está distribuida así: ENTIDAD % PARTICIPACIÓN VALOR APOORTE MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA 100% \$ 800.000.000.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, está sustentado en la Resolución 414 de 2014, el Instructivo 002 de 2014 y las Resoluciones 139, 663 de 2015 y 466 de 2016.

Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002" La gerencia de la Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente EDESOS se permite publicar los informes financieros y contables mensuales del mes de junio de 2020 comparados con el mismo periodo del año anterior 2019, cumpliendo con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 que establece, que es deber de todo servidor público: "Publicar mensualmente en las áreas de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables que se determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes".

Los informes financieros y contables mensuales permiten a los usuarios evaluar la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado, por tal motivo, estos informes



tienen el objetivo de contribuir en el ejercicio de control social de que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.

En ningún caso, los informes financieros y contables mensuales reemplazarán la preparación y presentación, al cierre del periodo contable, del juego completo de estados financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Las notas y revelaciones están comprendidas desde el 1 de enero del 2021 al 31 de enero 2021

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, sin aproximaciones ni redondeos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura
- 2.1. Bases de medición
- 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera
- 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable
- 2.5. Otros aspectos

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

- 5.2. Efectivo de uso restringido
- 5.3. Equivalentes al efectivo
- 5.4. Saldos en moneda extranjera

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

- 6.1. Inversiones de administración de liquidez
- 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos
- 6.3. Instrumentos derivados y coberturas
- 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos
- 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios
- 7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo
- 7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

- 8.1. Préstamos concedidos
- 8.2. Préstamos gubernamentales otorgados
- 8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar
- 8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo
- 8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

NOTA 9. INVENTARIOS



- 9.1. Bienes y servicios
- 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles
- 10.3. Construcciones en curso
- 10.4. Estimaciones
- 10.5. Revelaciones adicionales:
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- 11.1. Bienes de uso público (BUP)
- 11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)
- Revelaciones adicionales
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- 12.1. Detalle saldos y movimientos
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- 13.1. Detalle saldos y movimientos
- 13.2. Revelaciones adicionales
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- 14.1. Detalle saldos y movimientos
- 14.2. Revelaciones adicionales
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- 15.1. Detalle saldos y movimientos
- 15.2. Revelaciones adicionales
- 16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)
- 16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- 17.1. Arrendamientos financieros
- 17.1.1. Arrendador
- 17.1.2. Arrendatario
- 17.2. Arrendamientos operativos
- 17.2.1. Arrendador
- 17.2.2. Arrendatario
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- 19.1. Revelaciones generales
- 19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
- 20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo
- 20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo
- 20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo
- 20.1.5. Financiamiento banca central
- 20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
- 20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo
- 20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo
- 20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo
- 20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo
- 20.2.5. Financiamiento banca central
- 21.1.2. Subvenciones por pagar



Jesús

- 21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
- 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo
- 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual
- 22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

NOTA 23. PROVISIONES

- 23.1. Litigios y demandas
- 23.2. Garantías
- 23.3. Provisiones derivadas
- 24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)
- 24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

- 25.1. Activos contingentes
 - 25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes
- 25.2. Pasivos contingentes
 - 25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes
 - 25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

- 26.1. Cuentas de orden deudoras
- 26.2. Cuentas de orden acreedoras
- 27.3. Instrumentos financieros
- 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación
 - 28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado
- 29.4. Gasto público social
- 29.5. De actividades y/o servicios especializados
- 29.6. Operaciones interinstitucionales

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

- 31.1. Costo de transformación - Detalle

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

- 32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

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

- 34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

- 35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos
- 35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos
- 35.3. Ingresos por impuestos diferidos
- 35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido
- 35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

5.1. Depósitos en instituciones financieras

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2021 JUNIO	2020 JUNIO	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$24,435,269,748.06	\$12,698,144,742.94	192.43%	11,737,125,005.12
1105	Caja Principal	-	-	0.00%	0.00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$24,435,269,748.06	\$12,698,144,742.94	192.43%	11,737,125,005.12

El efectivo y equivalentes al efectivo, es una partida contable perteneciente al activo corriente del estado de situación financiera de la empresa, esta representa el efectivo disponible que tiene la empresa en sus cuentas bancarias.

El mes de junio de 2021 se cerró con un saldo en la cuenta de efectivo y equivalente al efectivo de (\$24,435,269,748.06), presentando un aumento a razón del depósito de recursos debido a la ejecución de nuevos proyectos, liquidación y pago de los proyectos de inversión.

Las cuentas que componen el Efectivo y equivalentes al efectivo son 1.1.05. Caja y 1.1.10. Deposito en Instituciones Financieras, de diversas entidades bancarias, en las cuales se controlan los recursos propios y los recibidos en administración para la ejecución de los proyectos. Las Cuentas Bancarias de la Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente-Edeso se deben conciliar mensualmente, cumpliendo con las características definidas para este elemento, en el nuevo Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el marco de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2021 JUNIO	2020 JUNIO	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
13	Cuentas por Cobrar	1,810,537,913.11	6,790,367,875.96	26.66%	-4,979,829,962.85
131719	Administración de Proyectos	965,607,405.54	80,079,693.00	1205.81%	885,527,712.54
131731	Consultorías e Interventorías	38,867,300.61	609,600,896.00	6.38%	-570,733,595.39
131790	Otros Servicios	478,307,202.96	5,771,165,159.96	8.29%	-5,292,857,957.00
138426	Pago por Cuenta de Terceros	220,011,091.00	220,011,091.00	100.00%	0.00
138490	Otras Cuentas por Cobrar	107,744,913.00	109,511,036.00	98.39%	-1,766,123.00

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En Edeso, las cuentas por cobrar se miden inicialmente por el costo y posteriormente se mantiene por el valor de la transacción.



En la Empresa de Desarrollo Sostenible Edeso, las cuentas por cobrar corresponden a los honorarios pactados en los contratos de administración delegada, a las interventorías contratadas y a la ejecución de proyectos propios.

El pago por cuenta de terceros para el periodo contable corresponde a recursos pagados a nombre de ALIANZA FIDUCIARIA FIDUCIA MERCANTIL Nit 830.053.812-2 a razón de los cargos de los proyectos inmobiliarios Jardín de Cimarronas, Senderos y Foresta.

El saldo de las otras cuentas por cobrar debe ser revisado y conciliado para ajustarlo a la realidad económica de la empresa.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2021	2020	%	\$
		JUNIO	JUNIO	VARIACION	VARIACION
16	Propiedad Planta y Equipo	\$13,470,037.76	\$32,624,416.00	41.29%	-19,154,378.24
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	\$45,928,883.00	\$45,928,883.00	100.00%	0.00
1670	Equipos de Comunicación y Cómputo	\$53,551,086.00	\$192,503,310.00	27.82%	-138,952,224.00
1685	Depreciación Acumulada	-\$86,009,931.24	-\$215,503,927.00	39.91%	129,493,995.76

Las Propiedades, planta y equipo de la empresa representan los activos tangibles empleados para la generación del ingreso de la empresa, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos y que además se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, cumpliendo de esta manera los criterios establecidos en el Marco Normativo para Empresas anexas al Marco Normativo de la Resolución 414. En la política contable de la empresa se estableció que los bienes que cumplan con las condiciones definidas para las P.P. y E., cuyo costo de adquisición sea inferior a dos salarios mínimos legales mensuales vigentes se reconocerán como gasto y serán controlados como bienes de consumo.

El método establecido en EDES0, para el cálculo de depreciación de los bienes de la entidad corresponde al de "línea recta", con base a su vida útil. El reconocimiento, medición y revelación de los hechos, transacciones y operaciones que se afectaron a las P.P. y E. se realiza teniendo como base la documentación idónea aportada por el encargado de los inventarios.

Las altas y bajas de los bienes muebles se encuentran debidamente soportadas con los documentos correspondientes.



NOTA 16. OTROS ACTIVOS

16.1. Desglose – Subcuentas otros

CCD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2021 JUNIO	2020 JUNIO	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
19	Otros Activos	10,499,427,888.53	22,101,777,376.52	47.50%	-11,602,349,487.99
1906	Avances y Anticipos Entregados	3,327,787,111.34	5,238,778,210.34	63.52%	-1,910,991,099.00
1907	Anticipos o Saldos a Favor por Imptos. Y Contrib.	1,814,572,159.50	968,293,835.58	187.40%	846,278,323.92
1508	Recursos Entregados en Administración	52,635,227.15	9,134,732,737.00	0.58%	-9,082,097,509.85
1926	Derechos en Fideicomisos	5,280,000,000.00	6,713,551,575.60	78.65%	-1,433,551,575.60
1970	Activos Intangibles	147,033,913.00	262,822,640.00	55.94%	-115,788,727.00
1975	Amortización Acumulada Activos Intangibles	- 122,600,522.46	- 216,401,622.00	56.65%	93,801,099.54

En esta cuenta se incluye las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para la generación del ingreso de la empresa, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

En la empresa revelamos sobre las siguientes subcuentas:

16.2 Avances y Anticipos Entregados

Corresponde a los anticipos entregados a contratistas para la ejecución de los proyectos de inversión, a junio de 2021 se presenta un valor por (\$3,327,787,111.34).

16.3 Saldos a favor en liquidaciones privadas

Para la vigencia 2021 la Empresa de Desarrollo Sostenible -Edeso- presenta saldos a favor en la liquidación de Renta y las declaraciones de Industria y Comercio.

16.4 Recursos entregados en Administración

En esta cuenta se reflejan los recursos entregados a Alianza Fiduciaria Nit 860.531.315 correspondiente a los subsidios recibidos de la empresa EMPRESA DE VIVIENDA DE ANTIOQUIA VIVA Nit 811.032.187-8, también se utiliza esta cuenta para controlar el valor de los recursos pactados por concepto de recursos a administrar, pendientes de desembolso.

16.5 Derechos en Fideicomiso

Corresponde a los derechos sobre los contratos de fiducia mercantil en los fideicomisos Senderos de Cimarronas por (\$ 3.599.845.431) y Foresta VIS por (1.680.154.569), también se encuentran los recursos del anticipo del CI 418 pendientes por ejecutar.

A cierre del periodo contable estos valores deben ser actualizados con los avalúos correspondientes.



NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

20.1. Revelaciones generales

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2021 JUNIO	2020 JUNIO	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
23	Préstamos por Pagar	3,118,201,654.00	3,895,555,544.00	80.05%	-777,353,890.00
2314	Financiación Interna de Largo Plazo	3,118,201,654.00	3,895,555,544.00	80.05%	-777,353,890.00

Corresponde al saldo del crédito con el IDEA al corte de mayo de 2021, este crédito se efectuó para la compra de los lotes del proyecto inmobiliario Jardín de Cimarronas, Senderos de Cimarronas y Foresta. La empresa ha solicitado ampliación del plazo para el pago de capital el cual es concedido en 2 ocasiones, dada la emergencia ocasionada por el Covid 19.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2021 JUNIO	2020 JUNIO	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
24	Cuentas por Pagar	2,822,854,563.53	4,423,809,118.62	63.81%	-1,600,954,555.09
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	1,279,946,884.07	3,038,899,396.78	42.12%	-1,758,952,512.71
2407	Recursos a Favor de Terceros	329,831,042.00	232,910,205.00	141.61%	96,920,837.00
2424	Descuentos de Nómina	19,018,208.33	16,002,620.00	118.84%	3,015,588.33
2436	Retención en la Fuente e Impto Timbre	238,253,489.00	89,999,888.00	264.73%	148,253,601.00
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	- 53,226,438.15	56,046,016.04	-94.97%	-109,272,454.19
2490	Otras Cuentas por Pagar	1,009,031,378.28	989,950,992.80	101.93%	19,080,385.48

Son las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas 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.

En la empresa revelamos sobre las siguientes subcuentas:

21.1.1.2 Otras Cuentas por Pagar

En esta cuenta están incluidas las obligaciones por concepto de diseños autorizadas por junta Directiva para pagar de los excedentes de la Empresa.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2021 JUNIO	2020 JUNIO	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
25	Beneficios a Empleados	552,155,228	319,953,310	172.57%	232,201,917.16

Comprende a todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

24.1. Desglose – Subcuentas otros

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2021 JUNIO	2020 JUNIO	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
29	Otros Pasivos	27,381,981,053.12	27,771,216,369.68	98.60%	-389,235,316.56
2901	Avances y Anticipos Recibidos	4,129,407,930.06	4,284,003,878.00	96.39%	-154,595,947.94
2902	Recursos Recibidos en Administración	23,252,573,123.06	23,487,212,491.68	99.00%	-234,639,368.62

En este rubro se incluyen las cuentas que representan obligaciones, contraídas para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo.

En la empresa revelamos sobre las siguientes subcuentas:

24.1.2 Avances y Anticipos Recibidos

Corresponde a los anticipos recibidos para la ejecución de los proyectos de inversión CI 113 Y CI 418 y su correspondiente amortización.

24.1.3 Recursos recibidos en Administración

Agrupar el valor de los recursos recibidos en administración de las entidades con las que la Empresa de Desarrollo Sostenible - Edeso ha suscrito convenios y contratos interadministrativos.

NOTA 27. PATRIMONIO

27.1. Capital

27.2. Acciones

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo



COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2021 JUNIO	2020 JUNIO	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
32	Patrimonio	2,883,513,089.18	4,932,510,954.44	58.46%	-2,048,997,865.26
3203	Aportes Sociales	800,000,000.00	800,000,000.00	100.00%	0.00
3215	Reservas	586,561,753.00	586,561,753.00	100.00%	0.00
3225	Resultado de Ejercicios Anteriores	6,095,174,647.87	3,545,949,201.44	171.89%	2,549,225,446.43
3230	Utilidad o Excedente del Ejercicio	- 4,598,223,311.69	-	0.00%	-4,598,223,311.69

Representa los recursos aportados a la empresa para su creación y desarrollo, los resultados acumulados, el resultado del periodo, la reinversión de estos según las autorizaciones de la Junta Directiva, así como las reservas de ley. Para el periodo de junio de 2021 se tiene una pérdida o déficit de \$4,598,223,311.69, debido a una novedad donde las facturas y cobro de los servicios quedaron causados en el periodo de diciembre 2020 arrojando una utilidad que posteriormente se ve reflejada como resultado de ejercicios anteriores y la causación de los costos derivados de esta facturación quedo para periodo de febrero y siguientes del año 2021, como consecuencia se presenta un déficit en el periodo que permanecerá hasta el cierre del año gravable.

NOTA 28. INGRESOS

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

28.3. Contratos de construcción

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2021 JUNIO	2020 JUNIO	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
43	Venta de Servicios	2,533,873,076	5,275,317,203	48.03%	-2,741,444,127.00
4390	Otros Servicios	2,727,668,592	8,505,801,921	32.07%	-5,778,133,329.00
439014	Administración de Proyectos	1,314,050,965	619,363,503	212.16%	694,687,462.00
439032	Consultorías e Interventorías	276,886,878	188,536,705	0.00%	88,350,173.00
439090	Otros Servicios	1,136,730,749	7,697,901,713	0.00%	-6,561,170,964.00
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos	- 193,795,516	- 3,230,484,718	0.00%	3,036,689,202.00
48	Otros Ingresos	164,904,370	105,568,728	156.21%	59,335,641.67

Corresponde a la entrada de los beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activo o por la disminución de pasivos. Se observa una disminución en el periodo contable junio de 2021, dado a que la facturación y la contratación del año 2021 se han visto afectadas por la pandemia mundial COVID-19 y el proceso de liquidación de contratos.

Se debe agilizar el proceso de liquidaciones, dado que, se tiene una gran parte de honorarios pendientes por facturar y como requisito para solicitarlos por parte de la supervisión y aceptarlos por parte de las entidades, está adelantando esta tarea.



NOTA 29. GASTOS

- 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas
- 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones
 - 29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros
- 29.3. Transferencias y subvenciones
- 29.7. Otros gastos

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2021 JUNIO	2020 JUNIO	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
5	Gastos Operacionales	1,838,749,114.21	1,554,352,457.30	118.30%	284,396,656.91
51	De Administración y Operación	1,666,882,157.99	1,252,671,911.43	133.07%	414,210,246.56
5101	Sueldos y Salarios	573,903,378.21	520,540,968.00	110.25%	53,362,410.21
5103	Contribuciones Efectivas	78,176,953.00	92,370,588.00	84.63%	-14,193,635.00
5104	Aportes Sobre Nómina	2,651,500.00	2,996,900.00	88.47%	-345,400.00
5107	Prestaciones Sociales	236,803,545.58	144,274,503.00	164.13%	92,529,042.58
5108	Gastos de Personal Diversos	-	3,992,092.00	0.00%	-3,992,092.00
5111	Generales	525,211,460.20	392,631,465.08	133.77%	132,579,995.12
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	249,405,479.00	95,865,395.35	260.16%	153,540,083.65
53	Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones	54,107,261.64	75,402,690.00	71.76%	-21,295,428.36
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	2,958,438.18	17,099,064.00	17.30%	-14,140,625.82
5366	Amortización de Intangibles	51,148,823.46	58,303,626.00	87.73%	-7,154,802.54
58	Otros gastos	117,759,694.58	226,277,855.87	52.04%	-108,518,161.29
5804	Financieros	99,450,735.58	135,192,672.20	73.56%	-35,741,936.62
5890	Otros Gastos Diversos	18,308,959.00	91,085,183.67	20.10%	-72,776,224.67

Representa el valor de las erogaciones en que incurre la empresa para el cumplimiento de su objeto social, para el periodo de junio 2021 se observa un aumento de los gastos de funcionamiento en relación con el mismo periodo del 2020, estos debido al pago de la contribución especial de seguridad en los contratos directos, pago de prestaciones sociales del personal vinculado, mantenimiento locativo y diseños, sin embargo.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

- 30.1. Costo de ventas de bienes
- 30.2. Costo de ventas de servicios

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2021 JUNIO	2020 JUNIO	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
6	Costos de Ventas	- 5,458,251,643	- 2,192,320,580	0.00%	-3,265,931,063.21
63	Costos de Ventas de Servicios	- 5,458,251,643	- 2,192,320,580	0.00%	-3,265,931,063.21



En esta cuenta se incluyen las cuentas que representan el costo de los servicios vendidos durante el periodo contable. El valor contabilizado como costos de venta de servicio en el periodo contable junio de 2021, corresponde a los costos incurridos en la ejecución de los contratos, donde la empresa es responsable directamente de dicha ejecución, para este periodo se presenta una novedad donde la factura y cobro de los servicios quedo causado en el periodo de diciembre 2020 y la causación del costo para el periodo de febrero y siguientes del año 2021, teniendo como consecuencia un déficit en el periodo que permanecerá hasta el cierre del año gravable.

La causación de los costos debe ser proporcional a la facturación y por ende a la ejecución de cada contrato, con el fin de no generar utilidades o excedentes inexistentes ó presentar déficit en las cuentas correspondientes.

NOTA 38. CUENTAS DE ORDEN

En esta denominación se registra el control de los pasivos contingentes, los recursos administrados a nombre de terceros y los bienes muebles e inmuebles entregados en comodatos.

NOTA: Las revelaciones aquí presentadas se realizan en cumplimiento de la Resolución 182, del 19 de mayo de 2017, teniendo como criterio principal la materialidad de las operaciones que aquí se revelan.



LINA MARCELA CARDONA HENAO

TP 227377-T



MARTHA PATRICIA CORREA TABORDA

Representante Legal.

