

NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA

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 APORTE MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA 100% \$ 800.000.000.

REVELACIONES RELATIVAS AL PERIODO DE SEPTIEMBRE DE 2019:

PROPÓSITO

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 agosto de 2019 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.

COMPARATIVO A NIVEL GRUPO DE CUENTAS DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2018 VS MES DE SEPTIEMBRE DE 2019

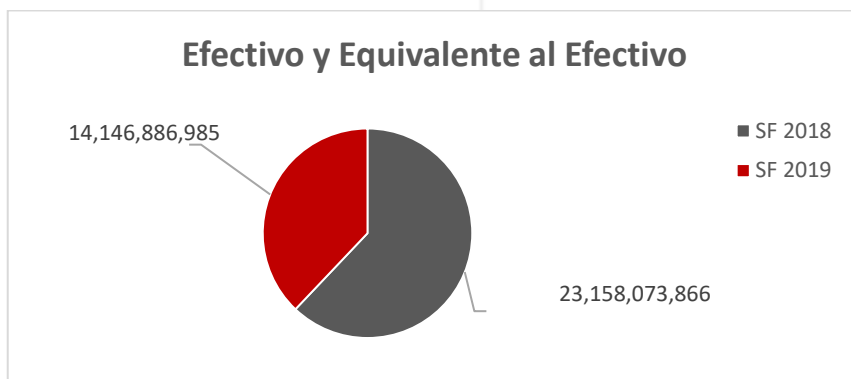
SEPTIEMBRE 2018 VS SEPTIEMBRE 2019				
CUENTA	DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACION
11	Efectivo y equivalente al efectivo	23,158,073,866	14,146,886,985	-9,011,186,881
13	Cuentas por Cobrar	26,078,254,448	24,519,242,797	-1,559,011,651
16	Propiedad, Planta y equipo	155,449,795	63,361,224	-92,088,571
19	Otros activos	14,339,200,912	16,612,473,665	2,273,272,753
23	Préstamos por pagar	3,777,777,776	3,111,111,104	-666,666,672
24	cuentas por pagar	1,250,022,437	5,452,648,948	4,202,626,511
25	Beneficios a los empleados	156,409,650	257,465,049	101,055,399
29	Otros pasivos	52,713,752,159	41,471,037,966	-11,242,714,193
32	Patrimonio de Empresas	5,833,016,999	5,049,701,603	-783,315,396

Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo, es una partida contable perteneciente al activo corriente del estado de situación financiera de la empresa. Esta representa tanto el efectivo disponible, como los activos de corto plazo que pueden ser convertidos en efectivo de forma inmediata.

Efectivo y equivalentes al efectivo comparado septiembre de 2018 vs septiembre de 2019

CUENTA	DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
11	Efectivo y equivalente al efectivo	23,158,073,866	14,146,886,985	-9,011,186,881



En el mes de septiembre de 2018 se cerró con un saldo en la cuenta de efectivo y equivalente al efectivo de (\$23.158.073.866) y para el mismo mes del año 2019, con un saldo de (\$14.146.886.985) presentando una disminución de (\$9.011.186.881).

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 se conciliaron a 30 de septiembre del 2019, 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.

Cuentas Por Cobrar:

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 EDESOS, 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 EDESOS, las cuentas por cobrar corresponden a los servicios prestados (honorarios), ejecución de proyectos propios y a los recursos recibidos en administración delegada.

CUENTA	DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
13	Cuentas por Cobrar	26,078,254,448	24,519,242,797	-1,559,011,651

A Septiembre de 2018 la empresa tenía cuentas por cobrar por valor de (\$26.078.254.448) y para el mismo periodo del 2019, cerró con un saldo de (\$24.519.242.797) presentando una disminución en las cuentas por cobrar de (\$1.559.011.651) que se debió a los pagos de los valores causados; estos recursos son utilizados, para el cumplimiento del objeto social de la empresa, son medidas por el costo y no son objeto de estimación de deterioro, por política interna de la empresa, de acuerdo a la rotación de la cartera dentro de la misma vigencia.

Propiedad, Planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo de la empresa representan los activos tangibles empleados para la producción o suministro de bienes, 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 EDESO, para el cálculo de depreciación de los bienes de la entidad corresponde al de "línea recta", con base a su vida útil.

La propiedad, planta y equipo de la entidad del mes de Septiembre de 2018 tenía a un valor en libros de (\$155.449.795) que comparado con el saldo a Septiembre de 2019 (\$63.361.224) se presenta una disminución de (\$92.088.571) debido a las depreciaciones calculadas que se realizan de manera mensual en la empresa, y por las bajas de bienes, a fin de cumplir con el principio de causación que permita a la administración y a los usuarios revelar de manera oportuna las operaciones que se realizan en la entidad.

CUENTA	DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
16	Propiedad, Planta y equipo	155,449,795	63,361,224	-92,088,571

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 apartada por el encargado de los inventarios.

Otros Activos

En esta cuenta se incluye las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

CUENTA	DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
19	Otros activos	14,339,200,912	16,612,473,665	2,273,272,753

En la empresa revelamos sobre las siguientes subcuentas:

- **Avances y Anticipos Entregados**

Corresponde a los anticipos entregados a contratistas para la ejecución de los proyectos de inversión, en septiembre de 2018 se presenta un valor por (\$9.023.839.163) y en septiembre de 2019 el valor es de (\$4.762.215.837).

- **Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones**

Corresponde a los saldos favor por concepto de retenciones a título de renta, impuesto de industria y comercio, retenciones de impuesto a las ventas y autorretención de renta, que para septiembre del año 2018 fue de un valor de (\$1.193.435.232), y para el mismo periodo del año 2019 fue de (\$1.787.227.454).

- **Encargo Fiduciario**

Corresponde a los derechos sobre los contratos de fiducia de inversión en los fideicomisos Senderos de Cimarronas y Foresta VIS, adquiridos con el crédito del IDEA por un valor de (\$ 4.000.000.000)

- **Derechos en Fideicomiso**

Corresponde a los derechos sobre la fiducia mercantil aperturada para el manejo del anticipo del contrato CI 418 Ciclo infraestructura Indeportes.

Préstamos por pagar

Son los préstamos adquiridos por la empresa con entidades financieras, en el mes de septiembre de 2018 el valor era de (\$3.777.777.776) y en el mismo periodo del año 2019 fue de (\$3.111.111.104)

CUENTA	DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
23	Préstamos por pagar	3,777,777,776	3,111,111,104	-666,666,672

Cuentas Por Pagar

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.

Par el mes de septiembre del año 2018 la empresa culminó con un saldo en sus cuentas por pagar por valor de (\$1.250.022.437) frente a un saldo de

septiembre del año siguiente de (\$5.452.648.948), presentando un aumento en sus obligaciones con los terceros por un valor de (\$4.202.626.511).

CUENTA	DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
24	cuentas por pagar	1,250,022,437	5,452,648,948	4,202,626,511

Beneficios a los empleados

Comprenden 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. Se muestra el comportamiento del pasivo de la empresa, frente a sus colaboradores en el siguiente cuadro.

CUENTA	DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
25	Beneficios a los empleados	156,409,650	257,465,049	101,055,399

Otros pasivos

En esta cuenta se incluye 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.

CUENTA	DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
29	Otros pasivos	52,713,752,159	41,471,037,966	-11,242,714,193

En la empresa revelamos sobre las siguientes subcuentas:

- **Avances y Anticipos Recibidos**

Corresponde a los anticipos recibidos de municipios para la ejecución de los proyectos de inversión, en septiembre de 2018 se presenta un valor por (\$2.942.343.511) y en septiembre de 2019 el valor es de (\$5.934.086.875).

- **Recursos recibidos en administración**

Corresponde a recursos recibidos en administración que para septiembre del año 2018 fue de un valor de (\$49.771.408.648), y para el mismo periodo del año 2019 fue de (\$35.405.691.018).

- **Ingresos recibidos por anticipado**

Corresponde al pago recibido por anticipado del municipio de Bello, por el CI 0702.

PATRIMONIO

Representa los recursos aportados a la empresa para su creación y desarrollo, así como los resultados acumulados y la reinversión de estos según las autorizaciones de la Junta Directiva.

Revelamos el patrimonio de la empresa de septiembre de 2018 vs septiembre de 2019, cuenta patrimonio de empresas, y presenta el siguiente comportamiento:

CUENTA	DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
32	Patrimonio de Empresas	5,833,016,999	5,049,701,603	-783,315,396

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO SEPTIEMBRE 2018 VS SEPTIEMBRE 2019

INGRESOS

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.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la empresa que provienen de terceros y que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito actividad o proyecto específico.

GASTOS

Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como los gastos de personal.

COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

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 corresponde a los costos incurridos en la ejecución de los contratos, donde la empresa es responsable directamente de dicha ejecución.

Se presenta los saldos de las cuentas de resultado del mes que se revela y su variación respectiva.

SEPTIEMBRE 2018 VS SEPTIEMBRE 2019				
CUENTA	DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
4	Ingresos	20,613,952,478	17,403,839,498	-3,210,112,980
5	Gastos	4,466,625,789	3,966,891,708	-499,734,081
6	Costos	11,879,567,892	11,949,448,684	69,880,792

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.