

CERTIFICACIÓN INFORMACIÓN CONTABLE

01 Octubre- 31 Diciembre de 2025

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ORIENTE – EDESOS

Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que se han preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, flujo de caja y Notas a los Estados Financieros, del tercer trimestre, cuyos saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad a diciembre 31 de 2025; asegurando que presentan razonablemente, la Situación Financiera a la fecha de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, para el periodo reportado financiera, económica, social y ambiental del Empresa de desarrollo sostenible del Oriente-EDESOS.

También confirmamos que:

- a. Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados durante el periodo contable.
- b. Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- c. Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la Situación Financiera, el Resultado del Periodo, los Cambios en el Patrimonio; y los flujos de efectivo de la empresa.
- d. Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, han sido revelado en los estados Financieros hasta la fecha de corte.
- e. Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos;

Las revelaciones aquí presentadas se realizan en cumplimiento de la norma teniendo como criterio principal la materialidad de las operaciones que aquí se revelan.



JOHNNY CARDONA MARQUEZ
Representante Legal.



LINA MARIA HENAO CORREA
Contador TP 220534- T

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ORIENTE -EDESOS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

- **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

1.1. Identificación y funciones

La Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente EDESOS Nació a la vida Jurídica a través del 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 descentralizada, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera, conforme a sus estatutos, se encuentra en competencia con el sector privado y/o público Nacional o Internacional, conforme al artículo 4to de sus estatutos (acuerdo 011 de 2019).

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. Además, podrá administrar los bienes que requieran nuestros proyectos y adelantar acciones administrativas relacionadas con el desarrollo urbanístico, así como importar o exportar maquinaria o equipos que desarrollen el objeto social de la empresa.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros se presentan con base en 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, 466 de 2016, 356 del 2022 y 138 DE 2025.

1.3. Base Normativa y Periodo cubierto

Los Estados Financieros de la Empresa Industrial y Comercial del Estado fueron preparados conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución 138 del 2025 “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 , que deban publicarse de conformidad con el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019” La gerencia de la Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente EDESOS se permite transmitir los informes financieros y contables del cuarto trimestre del 2025 comparados con el mismo trimestre del año anterior 2024, cumpliendo con el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 que establece, que

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

es deber de todo servidor público: "Publicar en la página web de la respectiva entidad, 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".

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso contable de la Empresa Industrial y Comercial del Estado se encuentra organizado de manera centralizada en el área financiera, la cual es responsable del reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.

Los Estados Financieros presentados son de carácter individual y reflejan la totalidad de las operaciones de la Empresa. La entidad no actúa como agregadora de información, toda vez que no incorpora ni consolida información financiera de otras entidades, fondos sin personería jurídica o unidades dependientes con autonomía contable.

En consecuencia, el total de entidades agregadas es cero (0) y el total de entidades no agregadas es cero

- **NOTA 2. Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables**

2.1. Base de Medición

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Moneda Funcional de representación, redondeo y materialidad

De conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, la moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el peso colombiano (COP).

Las cifras se revelan en pesos colombianos, sin decimales y sin redondeos, en aplicación del principio de materialidad, según el cual se presentan de manera razonable los hechos económicos que resultan significativos para la adecuada interpretación de la información financiera.

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

3.1. Juicios

3.1.1. Clasificación de recursos recibidos en administración

- ✓ Se tiene un valor material en la cuenta 2902 – Recursos recibidos en administración, así como múltiples cuentas bancarias asociadas a convenios interadministrativos.

La administración evalúa que dichos recursos no constituyen ingresos propios sino recursos de terceros administrados por la entidad, razón por la cual se reconocen como pasivo hasta su ejecución.

3.1.2. Clasificación de anticipos entregados y recibidos

- ✓ Las cuentas 1906 Avances y anticipos entregados y 2901 Anticipos recibidos presentan valores significativos. Cumplen la definición de activo (derecho a recibir bienes o servicios) y los anticipos recibidos generan una obligación presente hasta el cumplimiento contractual.

3.1.3. Reconocimiento de saldos a favor en impuestos

- ✓ Se evidencian valores importantes en 1907 Anticipos o saldos a favor por impuestos, especialmente saldo a favor en renta.

Evaluación sobre la probabilidad de recuperación de dichos saldos vía compensación o devolución.

3.2. Estimaciones

Estimaciones contables identificadas

3.2.1. Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo

Su depreciación acumulada en equipos de cómputo, muebles y otros activos.

- ✓ Estimación aplicada:
- ✓ Vida útil económica
- ✓ Valor residual
- ✓ Método de depreciación

Estos elementos tienen estimación técnica basada en políticas contables.

3.2.2. Amortización de activos intangibles

Las licencias de software presentan amortización acumulada.

- ✓ Estimación aplicada:
- ✓ Determinación de vida útil finita
- ✓ Periodo de amortización
- ✓ Evaluación de deterioro si aplica

3.2.3. Beneficios a empleados

- ✓ Las cuentas de cesantías, intereses, vacaciones y primas implican estimaciones relacionadas con:
- ✓ Días acumulados no disfrutados
- ✓ Salarios base de liquidación
- ✓ Provisiones al cierre

• NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

OBJETIVO DEL MANUAL

El objetivo principal de este manual de políticas contables es asegurar la consistencia y la uniformidad en los estados financieros con las normas contables aplicables y otras regulaciones para los estados financieros de EDESOS.

- ✓ Servir de instrumento para garantizar que todas las operaciones financieras realizadas al interior de los procesos de EDESOS sean vinculados al proceso contable.
- ✓ Aplicar los principios e implementar las prácticas contables para reconocer y revelar los activos, pasivos, ingresos y gastos inherentes al proceso contable de EDESOS.
- ✓ Mantener la sostenibilidad del sistema contable de EDESOS.
- ✓ Soportar en forma adecuada la toma de decisiones.
- ✓ Contribuir al ejercicio de la rendición de cuentas, el cumplimiento de la legalidad y el control administrativo, fiscal y disciplinario sobre la gestión eficiente, la destinación, uso y mantenimiento de los recursos con los que cuenta EDESOS.

Las Políticas Contables de Edeso son el conjunto de principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados para la preparación y presentación de sus estados financieros. Edeso aplicará de manera uniforme las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran ahorro público, a todas las transacciones, hechos y operaciones similares. No obstante, en situaciones específicas y conforme a lo permitido por dicho Marco Normativo, Edeso podrá, mediante juicio profesional, seleccionar y aplicar una política contable distinta para el reconocimiento de un hecho económico.

4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El objetivo de esta Política Contable es definir los criterios que EDESO, aplicará para el reconocimiento y medición de los elementos de las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo que posee.

- Efectivo: El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.
- Equivalentes al Efectivo: son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Efectivo Restringido: Es aquel efectivo que tiene ciertas limitaciones para su disponibilidad, ya sea por causa de tipo legal o económico o porque tiene una destinación específica.

4.2. Cuentas por cobrar

El objetivo de esta Política Contable es definir los criterios con los que EDESO trata el reconocimiento, medición, baja en cuentas e información a revelar de las cuentas por cobrar.

Se reconocerán como cuentas por cobrar, 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

4.3. Propiedades, planta y equipo

- ✓ Se reconocerán como propiedades, planta y equipo:

a) Los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, que superen dos (2) salarios mínimos mensuales vigentes y que la entidad prevea utilizar por más de un periodo contable, se reconocerán también como activos los elementos que no superen los dos (2) salarios mínimos, dado que en EDESO se consideran como activos de menor cuantía y se depreciarán en el mismo año en que se adquieren o incorporan, La depreciación puede registrarse en el momento de la adquisición o incorporación del activo o durante los meses que resten para la terminación del periodo contable. Por otra parte, los bienes de medio salario mínimo mensuales legales vigentes (0.5), no se reconocerán como activos sino como gasto en el mismo periodo contable en que se adquieran.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

b) Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.

- Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la empresa para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

Por su parte, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

- Las reparaciones son erogaciones en que incurre la empresa con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del periodo.

- El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre la empresa con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo

4.4. Activos intangibles

Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales EDESOS tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se esperan venderlos en el curso de las actividades de la empresa y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Un activo intangible es identificable cuando:

- 1) Es susceptible de separarse de la empresa y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la empresa tenga o no la intención de llevar a cabo la separación.

2) surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

4.5. Arrendamientos

Un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos.

Cuando un arrendamiento sea parte de un amplio conjunto de acuerdos celebrados por la entidad, se aplicarán las disposiciones de esta Norma a cada operación de arrendamiento que se identifique dentro del conjunto de acuerdos. Las operaciones de arrendamiento identificadas se justificarán a partir de la aplicación de los criterios de reconocimiento contenidos en esta Norma.

✓ Clasificación

Los arrendamientos se clasificarán en:

- a) Arrendamiento operativo: Surge cuando el arrendador no transfiere, sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.
- b) Arrendamiento financiero: Surge cuando el arrendador transfiera, sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, así su propiedad no sea transferida. Esto de acuerdo con la transferencia, que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

4.6. Deterioro del valor de los activos

El deterioro de valor de un activo es una pérdida en los beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

El deterioro de un activo, por tanto, refleja una disminución en los beneficios económicos futuros que el activo le genera a la empresa que lo controla.

Esta Norma se aplicará para la contabilización del deterioro del valor de los activos que la empresa considere materiales y que estén clasificados:

- a) propiedades, planta y equipo
- b) propiedades de inversión
- c) activos intangibles
- d) inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos que tengan indicios de

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

deterioro de acuerdo con lo estipulado en las normas respectivas.

4.7. Cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

✓ Clasificación

Las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que la empresa pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

4.8. Préstamos por pagar

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa 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.

Clasificación

Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general

4.9. Beneficios a los empleados

Los 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. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

- a) acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la empresa y sus empleados;
- b) requerimientos legales en virtud de los cuales la empresa se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o
- c) obligaciones implícitas asumidas por la empresa, producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas a través de las cuales, se haya dado a conocer a terceros, acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la empresa está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

4.10. Provisiones

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones:

- los litigios y demandas en contra de la empresa,
- las garantías otorgadas por la empresa,
- los contratos onerosos,
- las reestructuraciones y los desmantelamientos.

4.11. Ingresos, costos y gastos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa.

Los ingresos de actividades ordinarias se originan por:

- Por la prestación de servicios
- La venta de bienes, o
- Por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

4.12. Contratos de Construcción

Un contrato de construcción se define como el conjunto de actividades que el contratista está obligado a desarrollar para la fabricación de un activo o un conjunto de activos que están estrechamente relacionados entre sí o son interdependientes bien, en términos de su diseño, tecnología y función o bien, en relación con su último destino o utilización.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

Un contrato de construcción puede abarcar los contratos de prestación de servicios que están directamente relacionados con la construcción del activo, así como los contratos para la demolición o rehabilitación de activos y la restauración del entorno que puede seguir a la demolición de estos.

Ingresos derivados de contratos de construcción

Se reconocerán como ingresos provenientes de contratos de construcción, el valor de la contraprestación pactada y las modificaciones, reclamaciones o incentivos asociados al contrato, en la medida en que sea factible la medición fiable de dichos valores y sea probable que resulte un ingreso a partir de estos.

• **NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes al efectivo hace referencia a los recursos líquidos de una entidad, incluyendo el dinero disponible en caja, bancos, y otros activos de alta liquidez con vencimiento menor a tres meses. Su objetivo es reflejar la disponibilidad inmediata de recursos para el cumplimiento de obligaciones.

El efectivo y equivalentes al efectivo, es una partida contable perteneciente al activo corriente del estado de situación financiera de la empresa.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	\$2,025	\$2,024	(%)	vlr_difer
1105	CAJA	\$0	\$0	-\$64	\$0
110501	CAJA PRINCIPAL	\$0	\$0	-\$64	\$0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$30,816,603,134	\$29,909,064,873	\$3	\$907,538,260
111005	CUENTA CORRIENTE	\$437,351,631	\$1,721,539,836	-\$75	-\$1,284,188,205
111006	CUENTA DE AHORRO	\$30,379,251,503	\$28,187,525,037	\$8	\$2,191,726,466

A 31 de diciembre de 2025, el grupo 11 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo presenta un saldo de \$30.816.603.134, mientras que a 31 de diciembre de 2024 registraba \$29.909.064.873, evidenciando un incremento absoluto de \$907.538.260, equivalente a una variación del 3%.

El incremento del 3% en el efectivo y equivalentes al efectivo evidencia una posición financiera estable y con adecuada liquidez al cierre de la vigencia 2025.

La inexistencia de saldo en caja demuestra una política institucional orientada al manejo bancarizado de los recursos públicos, en línea con principios de transparencia, control y eficiencia en la administración del efectivo.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

La disminución significativa del 75% obedece a una reducción en los saldos disponibles en cuentas corrientes, lo cual puede estar asociado a:

- Pago de obligaciones tributarias o contractuales.
- Traslado de recursos hacia cuentas de ahorro o inversiones de corto plazo.
- Mayor ejecución presupuestal al cierre de la vigencia.
- Optimización del manejo de excedentes de liquidez.

Desde el punto de vista financiero, esta variación no necesariamente implica una disminución en la liquidez total, dado que el grupo 1110 presenta incremento global.

• **NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

La cuenta por cobrar se clasificará en la categoría del costo; que corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, los criterios que se aplican a los clientes que atiende las condiciones generales del negocio y del sector, para lo cual, EDESO considera que las cuentas por cobrar clasificadas al costo son las que se encuentren en un plazo de 90 días. Estas cuentas por cobrar en su medición inicial se medirán por el valor de la transacción.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	\$2,025	\$2,024	(%)	vlr_difer
13	CUENTAS POR COBRAR	\$2,701,836,214	\$1,659,552,624	\$63	\$1,042,283,590
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$1,489,925,748	\$1,343,392,214	\$11	\$146,533,534
131719	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	\$611,339,583	\$993,829,238	-\$38	-\$382,489,655
131731	CONSULTORIAS - INTERVENTORIAS	\$82,332,139	\$195,864,726	-\$58	-\$113,532,587
131790	OTROS SERVICIOS	\$796,254,026	\$153,698,250	\$418	\$642,555,776
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$1,211,910,466	\$316,160,410	\$283	\$895,750,056
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	\$251,195,045	\$253,246,886	-\$1	-\$2,051,841
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$960,715,421	\$62,913,524	\$1,427	\$897,801,897
13849002	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$960,715,421	\$62,913,524	\$1,427	\$897,801,897

Para el periodo evaluado a 31 de diciembre de 2025, la cuenta 13 Cuentas por Cobrar presenta un saldo de \$2.701.836.214, frente a \$1.659.552.624 en 2024, evidenciando un incremento de \$1.042.283.590, equivalente al 63%.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

Este aumento es significativo y refleja una mayor acumulación de derechos económicos a favor de la entidad al cierre del periodo.

- ✓ Análisis por componente
- 1317 – Prestación de Servicios

Saldo 2025: \$1.489.925.748

Variación: +11% (\$146.533.534)

Corresponde a derechos derivados de la actividad misional de la entidad. El crecimiento moderado del 11% indica estabilidad en la facturación y recuperación de cartera asociada a la prestación de servicios.

Detalle interno:

Administración de Proyectos (131719)

Disminuye 38% (-\$382.489.655).

obedece a:

Recaudo efectivo de cartera.

Menor suscripción de nuevos convenios.

Liquidación de proyectos en vigencias anteriores.

Consultorías e Interventorías (131731)

Disminuye 58% (-\$113.532.587).

Refleja posible reducción en contratación o mejor gestión de recaudo.

Otros Servicios (131790)

Aumenta 418% (+\$642.555.776).

Este incremento sustancial constituye la principal variación dentro del grupo 1317 y está asociado a:

- ✓ Nuevas líneas de negocio.
- ✓ Facturación acumulada al cierre.
- ✓ Contratos ejecutados pendientes de pago.

- **NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

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 de 2014. En la política contable de la empresa Se reconocerán como propiedades, planta y equipo:

1. Los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, que superen dos (2) salarios mínimos mensuales vigentes y que la entidad prevea utilizar por más de un periodo contable, se reconocerán también como activos los elementos que no superen los dos (2) salarios mínimos, dado que en EDESOS se consideran como activos de menor cuantía y se depreciarán en el mismo año en que se adquieren o incorporan, La depreciación puede registrarse en el momento de la adquisición o incorporación del activo o durante los meses que resten para la terminación del periodo contable. Por otra parte, los bienes de medio salario mínimo mensuales legales vigentes (0.5), no se reconocerán como activos sino como gasto en el mismo periodo contable en que se adquieran.

El método establecido en EDESOS, para el cálculo de depreciación de los bienes de la entidad corresponde al de "línea recta", con base a su vida útil. EDESOS medirá sus propiedades, planta y equipo al costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

- a) El precio de adquisición, los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición
- b) Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo
- c) Los costos de preparación del lugar para su ubicación física
- d) Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior
- e) Los costos de instalación y montaje
- f) Los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo)
- g) Los honorarios profesionales
- h) los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

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

Las vidas útiles estimadas para la propiedad, planta y equipo se establecen en los siguientes rangos y estas serán definidas por el área técnica encargada:

TIPO	VIDA ÚTIL
EDIFICIO	20 AÑOS
VEHÍCULOS	5 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3 AÑOS

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas, la depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

Para el periodo, se presenta la siguiente información.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	\$2,025	\$2,024	(%)	vlr_difer
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$125,888,604	\$208,217,136	-\$40	-\$82,328,532
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$84,123,062	\$84,123,062	\$0	\$0
166501	MUEBLES Y ENSERES	\$84,123,062	\$84,123,062	\$0	\$0
16650101	ARCHIVADOR	\$84,123,062	\$84,123,062	\$0	\$0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$274,190,592	\$274,190,592	\$0	\$0
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	\$8,937,768	\$8,937,768	\$0	\$0
16700101	DRONES	\$8,937,768	\$8,937,768	\$0	\$0
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$265,252,824	\$265,252,824	\$0	\$0
16700201	PC ESCRITORIO	\$263,102,824	\$263,102,824	\$0	\$0
16700202	PORTATIL	\$2,150,000	\$2,150,000	\$0	\$0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$232,425,050	-\$150,096,518	\$55	-\$82,328,532
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-\$84,123,062	-\$84,123,062	\$0	\$0
16850601	ARCHIVADOR	-\$84,123,062	-\$84,123,062	\$0	\$0
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-\$148,301,988	-\$65,973,456	\$125	-\$82,328,532
16850701	PC ESCRITORIO	-\$137,214,220	-\$54,885,688	\$150	-\$82,328,532
16850702	PORTATIL	-\$2,150,000	-\$2,150,000	\$0	\$0

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	\$2,025	\$2,024	(%)	vlr_difer
16850714	DRONES	-\$8,937,768	-\$8,937,768	\$0	\$0

A 31 de diciembre de 2025, la cuenta 16 Propiedades, Planta y Equipo presenta un saldo de \$125.888.604, mientras que a 31 de diciembre de 2024 registraba un saldo de \$ 208.217.136, evidenciando una disminución absoluta de \$82.328.532, equivalente a una variación negativa aproximada del 40%.

Esta disminución obedece principalmente a procesos de:

- Depuración contable.
- Reclasificaciones.
- Bajas de activos.
- Reconocimiento de depreciación acumulada (según aplique).

En contraste, las subcuentas que componen el grupo de Muebles, Enseres y Equipo de Oficina (1665) y Equipos de Comunicación y Computación (1670) no presentan variación entre las vigencias 2024 y 2025, manteniendo los mismos saldos históricos, así:

1. Muebles, Enseres y Equipo de Oficina Cuenta 1665

Saldo 2025: \$84.123.062

Saldo 2024: \$84.123.062

Variación: \$0

Corresponde principalmente a muebles y enseres (archivadores), los cuales no presentaron adquisiciones ni bajas durante la vigencia 2025.

La disminución del valor neto en libros de Propiedades, Planta y Equipo durante la vigencia 2025 no obedece a bajas ni deterioros, sino al reconocimiento del gasto por depreciación del período, especialmente en los equipos de cómputo (PC escritorio).

Se evidencia que:

- Los muebles y algunos equipos tecnológicos ya se encuentran totalmente depreciados.
- El incremento del gasto por depreciación en 2025 corresponde al consumo del potencial de servicio de los activos tecnológicos en operación.
- No se realizaron inversiones en reposición o renovación de activos durante la vigencia.

• NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

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.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

En la empresa revelamos sobre las siguientes subcuentas:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	\$2,025	\$2,024	(%)	vlr_difer
19	OTROS ACTIVOS	\$25,638,955,919	\$25,911,541,330	-\$1	-\$272,585,412
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$15,800,134,922	\$16,751,546,053	-\$6	-\$951,411,131
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$3,723,105,120	\$2,945,187,391	\$26	\$777,917,729
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$1,378,874,317	\$1,378,874,317	\$0	\$0
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	\$4,660,000,023	\$4,760,000,023	-\$2	-\$100,000,000
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$402,100,616	\$374,552,898	\$7	\$27,547,718
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$325,259,079	-\$298,619,352	\$9	-\$26,639,728

Al cierre del ejercicio 2025, el grupo de Otros Activos experimentó una reducción orgánica del 1%, situándose en \$25,638,955,919. A pesar de la estabilidad en la cifra global, la gestión financiera se destaca por dos movimientos estratégicos:

- ✓ Optimización de Recursos (Cuenta 1906): La disminución de \$951 millones en anticipos entregados refleja una gestión eficiente en la legalización y cierre de compromisos con terceros, permitiendo que recursos antes inmovilizados se conviertan en gastos del periodo o activos fijos ya recibidos.
- ✓ Apalancamiento Fiscal (Cuenta 1907): El incremento del 26% en los saldos a favor por impuestos representa una fuente de liquidez futura, ya que estos \$3,723 millones podrán ser compensados contra obligaciones tributarias venideras, optimizando el flujo de caja operativo de la entidad.

En conclusión, la composición de los Otros Activos muestra una estructura sólida donde la amortización de intangibles y la ejecución de fideicomisos siguen el curso normal de la operación, mientras que el control sobre los anticipos a proveedores fortalece la transparencia y eficiencia del balance.

• **NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR**

Se consideran cuentas por pagar aquellas obligaciones contraídas por la empresa con terceros como resultado de sus operaciones. Dichas obligaciones implican la expectativa de una futura salida de recursos financieros, fijos o determinables, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otros instrumentos

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	\$2,025	\$2,024	(%)	vlr_difer
24	CUENTAS POR PAGAR	-\$4,943,762,121	-\$6,030,904,286	-\$18	\$1,087,142,165
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-\$793,696,675	-\$543,850,918	\$46	-\$249,845,757
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-\$470,864,287	-\$1,693,775,495	-\$72	\$1,222,911,208
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	-\$1,605,490	-\$36,977,722	-\$96	\$35,372,232
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-\$512,700,058	-\$454,374,379	\$13	-\$58,325,678
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-\$36,994,565	-\$36,114,935	\$2	-\$879,630
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-\$231,677,265	-\$383,996,862	-\$40	\$152,319,597
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-\$2,896,223,783	-\$2,881,813,976	\$1	-\$14,409,807

Al cierre de 2025, el pasivo por Cuentas por Pagar asciende a \$4,943,762,121, presentando una disminución neta del 18% (\$1,087,142,165) respecto al periodo anterior. Los movimientos más relevantes son:

- ✓ Adquisición de Bienes y Servicios (Cta 2401): Registró un incremento del 46% (\$249,845,757), impulsado principalmente por la subcuenta de Bienes y Servicios (+123%). Esto indica un mayor volumen de obligaciones pendientes con proveedores nacionales o una extensión en los plazos de pago.
- ✓ Recursos a Favor de Terceros (Cta 2407): Presenta una reducción significativa del 72% (\$1,222,911,208). Este descenso se explica por el saneamiento total de las cuentas de Estampillas (Pro-hospital, Procultura, Adulto Mayor, etc.), las cuales pasaron de un saldo de \$906 millones en 2024 a \$0 en 2025, reflejando el giro efectivo de estos recursos a sus beneficiarios finales.
- ✓ Contribución Especial de Seguridad (Cta 24079001): Disminuyó un 83% (\$326,352,709), lo que sugiere el cumplimiento de pagos de aportes de seguridad acumulados.
- ✓ Descuentos de Nómina (Cta 2424): Se redujeron en un 96% (\$35,372,232), principalmente por la liquidación de saldos en aportes a fondos pensionales y seguridad social en salud, dejando solo un saldo remanente en Libranzas.

La entidad muestra una tendencia positiva hacia la depuración de pasivos con terceros y seguridad social, concentrando ahora su deuda principal en la operación comercial y proyectos de inversión.

- ✓ Gestión Tributaria (Cta 2436, 2440 y 2445):
La Retención en la fuente aumentó un 13%, coherente con el incremento en la compra de bienes y servicios.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

- ✓ El IVA por pagar se redujo en un 40% (\$152,319,597), reflejando un mayor volumen de pagos de este impuesto a la autoridad tributaria o una disminución en las ventas gravadas.

• **NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

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.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	\$2,025	\$2,024	(%)	vlr_difer
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-\$518,200,109	-\$472,082,113	\$10	-\$46,117,995
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-\$518,200,109	-\$472,082,113	\$10	-\$46,117,995
251102	CESANTÍAS	-\$227,770,335	-\$186,944,549	\$22	-\$40,825,786
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-\$27,010,761	-\$21,147,583	\$28	-\$5,863,178
251104	VACACIONES	-\$93,528,452	-\$76,967,784	\$22	-\$16,560,668
251105	PRIMA DE VACACIONES	-\$102,559,957	-\$76,967,784	\$33	-\$25,592,173
251106	PRIMA DE SERVICIOS	-\$16,194,514	-\$46,736,137	-\$65	\$30,541,623
251107	PRIMA DE NAVIDAD	-\$16,049,808	\$0	-\$84,065,122,520,828,400	-\$16,049,808
251109	BONIFICACIONES	-\$35,086,281	-\$25,483,852	\$38	-\$9,602,429
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	\$0	-\$5,599,400	-\$100	\$5,599,400
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	\$0	-\$24,219,324	-\$100	\$24,219,324
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	\$0	\$0	-\$100	\$0
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$0	-\$8,015,700	-\$100	\$8,015,700

Al corte de 2025, las obligaciones por beneficios a los empleados ascienden a \$518,200,109, representando un incremento neto del 10% (\$46,117,995) en comparación con el periodo anterior. Este movimiento se explica por las siguientes variaciones en el corto plazo:

- Prestaciones Sociales en Ascenso: Se observa un crecimiento generalizado en las provisiones de Cesantías (+22%), Intereses sobre cesantías (+28%) y Vacaciones

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

(+22%). Este aumento es coherente con el crecimiento vegetativo de la nómina, ajustes salariales anuales o una mayor antigüedad del personal.

- **Primas Extralegales y de Ley:** La Prima de Vacaciones registró el mayor incremento absoluto (\$25,592,173), subiendo un 33%. Por su parte, la Prima de Servicios presentó una disminución del 65%, lo que sugiere el pago efectivo de saldos pendientes de vigencias anteriores o una redistribución en el calendario de causación.
- **Aparición de Nuevos Rubros:** Se destaca la causación de la Prima de Navidad por un valor de \$16,049,808, cuenta que no presentaba saldo al cierre de 2024.
- **Depuración de Aportes Patronales:** Las cuentas de Aportes a Riesgos Laborales (ARL), Pensiones y Cajas de Compensación quedaron con saldo en cero (\$) al cierre de 2025. Esto indica que la entidad realizó el pago oportuno de los aportes parafiscales y de seguridad social del mes de diciembre, eliminando el pasivo por estos conceptos.

El pasivo laboral de la entidad está concentrado principalmente en prestaciones consolidadas (86% del total). El incremento global del 10% refleja una carga prestacional controlada y alineada con la operación normal, destacando el cumplimiento total de los aportes patronales al cierre del ejercicio.

• **NOTA 25. OTROS PASIVOS**

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.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	\$2,025	\$2,024	(%)	vlr_difer
29	OTROS PASIVOS	-\$47,541,655,361	-\$45,799,189,048	\$4	-\$1,742,466,313
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-\$4,129,407,930	-\$4,129,407,930	\$0	\$0
290101	ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-\$4,129,407,930	-\$4,129,407,930	\$0	\$0
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-\$43,412,247,431	-\$41,669,781,118	\$4	-\$1,742,466,313
290201	EN ADMINISTRACIÓN	-\$43,412,247,431	-\$41,669,781,118	\$4	-\$1,742,466,313

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

Al cierre de la vigencia 2025, el saldo de la cuenta Otros Pasivos asciende a -\$47.541.655.361, presentando un incremento neto del 4% (equivalente a -\$1.742.466.313) en comparación con el periodo anterior. Este saldo se desglosa de la siguiente manera:

1. Recursos Recibidos en Administración (Cuenta 2902): Representa el componente más significativo con un saldo de -\$43.412.247.431 (91.3% del total del grupo). El incremento observado de -\$1.742.466.313 corresponde a la gestión de recursos de terceros recibidos para fines específicos, los cuales se encuentran pendientes de ejecución o devolución según los convenios o mandatos vigentes.
2. Avances y Anticipos Recibidos (Cuenta 2901): Registra un saldo de -\$4.129.407.930, el cual se mantuvo constante sin variaciones respecto al año 2024. Este valor corresponde a dineros recibidos por la entidad como pago anticipado por la futura prestación de servicios o venta de bienes.

• **NOTA 26. PATRIMONIO**

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.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	\$2,025	\$2,024	(%)	vlr_difer
3	PATRIMONIO	-\$6,279,666,280	-\$5,243,893,663	\$20	-\$1,035,772,616
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-\$6,279,666,280	-\$5,243,893,663	\$20	-\$1,035,772,616
3203	APORTES SOCIALES	-\$4,250,241,248	-\$4,250,241,248	\$0	\$0
3215	RESERVAS	-\$753,257,633	-\$753,257,633	\$0	\$0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$1,276,167,399	-\$466,309,917	\$174	-\$809,857,481
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$0	\$225,915,135	-\$100	\$0

Al cierre de la vigencia 2025, el Patrimonio de la entidad presenta un saldo de \$6.279.666.280 (naturaleza crédito), lo que representa un incremento del 20% en comparación con el periodo 2024. Este comportamiento se explica principalmente por la acumulación de resultados deficitarios de periodos anteriores. El detalle de los rubros es el siguiente:

- ✓ Capital y Reservas: Las cuentas de Aportes Sociales (\$4.250.241.248) y Reservas (\$753.257.633) no presentaron variaciones durante el periodo, manteniendo la base de capital y las apropiaciones legales o estatutarias de la entidad sin movimientos.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

- ✓ Resultados de Ejercicios Anteriores: Registra un incremento del 174%, pasando de \$466.309.917 a \$1.276.167.399. Esta variación de \$809.857.481 se origina por el traslado del resultado del ejercicio inmediatamente anterior, afectando la acumulación de utilidades o pérdidas de la entidad.
- ✓ Resultados del Ejercicio: Al corte de 2025, la cuenta se reporta en cero (\$0), lo cual indica que la entidad ha realizado el cierre de cuentas de resultado hacia el patrimonio, o que el proceso de generación de excedentes/pérdidas del periodo actual se encuentra en etapa de consolidación sin saldo registrado a la fecha de este corte.

• **NOTA 29. INGRESOS**

Corresponde a la entrada de los beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales se derivan de los honorarios cobrados en los contratos de administración delgada y contratación directa, estos son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activo o por la disminución de pasivos.

CONCEPTO	2025	2024	%	\$
	VIGENCIA	VIGENCIA	VARIACIÓN	VARIACIÓN
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES (410501 - 472290)	-\$6,833,712,090.52	\$5,917,440,145.48	13.41%	-\$916,271,945.04
OTROS INGRESOS (4802 - 490524)	-\$1,658,390,899.68	-\$158,362,105.17	-15836210517%	\$262,626,274,068,095.00

Al cierre de la vigencia **2025**, los ingresos totales de la entidad presentan una dinámica de crecimiento marcada por el fortalecimiento de la operación y un incremento excepcional en partidas no recurrentes.

1. Ingresos Operacionales (Grupo 41-47)

Ascienden a \$6.833.712.091, lo que representa un incremento del 13,41% (\$916.271.945) respecto al año 2024. Este comportamiento positivo refleja una gestión eficiente en las actividades misionales de la entidad, superando significativamente el índice de inflación del periodo y consolidando la base de ingresos propios.

2. Otros Ingresos (Grupo 48-49)

Este rubro reporta un saldo de \$1.658.390.900, evidenciando un crecimiento extraordinario del 947% en comparación con la vigencia anterior (\$158.362.105). Este aumento neto de \$1.500.028.795 se origina principalmente por ingresos no recurrentes, tales como rendimientos financieros de excedentes de liquidez, recuperaciones y/o ajustes contables del periodo.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025

• **NOTA 29. GASTOS**

Representa el valor de las erogaciones en que incurre la empresa para el cumplimiento de su objeto social,

CONCEPTO	2025	2024	%	\$
	VIGENCIA	VIGENCIA	VARIACIÓN	VARIACIÓN
TOTAL GASTOS OPERACIONALES (510101 - 561890)	\$5,307,108,566.66	\$5,040,759,298.46	5%	\$266,349,268.20
OTROS GASTOS(580109 - 589998)	\$26,836,034.18	\$59,789,755.28	-123%	-\$32,953,721.10

Al cierre de la vigencia **2025**, la estructura de gastos de la entidad refleja un comportamiento alineado con la gestión operativa y una optimización significativa en los egresos no recurrentes.

1. Gastos Operacionales (Cuentas 510101 - 561890)

El total de gastos operacionales asciende a \$5.307.108.566, presentando un incremento moderado del 5% (\$266.349.268) en comparación con la vigencia 2024 (\$5.040.759.298). Este crecimiento se sitúa por debajo del índice de ingresos operativos (13.41%), lo que demuestra una eficiencia administrativa positiva, permitiendo que la operación crezca a un ritmo más alto que sus costos asociados.

2. Otros Gastos (Cuentas 580109 - 589998)

Este rubro registra un saldo de \$26.836.034, evidenciando una reducción sustancial del 123% (variación absoluta de -\$32.953.721) frente a los \$59.789.755 reportados en el periodo anterior. Esta disminución impacta favorablemente el resultado del ejercicio, indicando un control riguroso sobre gastos extraordinarios, financieros o ajustes de periodos anteriores.

✓ **Análisis de Eficiencia:**

El control del gasto, sumado a la reducción de egresos no operacionales, ha permitido fortalecer el excedente neto de la entidad. Se destaca que, mientras los ingresos crecieron a doble dígito, los gastos operativos se mantuvieron controlados en un 5%, generando un margen de sostenibilidad operativa superior al del ejercicio anterior.

• **NOTA 31. COSTOS DE VENTAS**

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE-DICIEMBRE 31 2025**

En esta cuenta se incluyen las cuentas que representan el costo de los servicios al 31 de Diciembre de 2025. El valor contabilizado como costos de venta de servicio en el periodo contable, corresponde a los costos incurridos en la ejecución de los contratos, donde la empresa es responsable directamente de dicha ejecución., para lo corrido del año gravable 2025 se puede evidenciar una disminución en la contratación directa de la empresa debido a que se centró en la contratación de administración delegada de recursos.

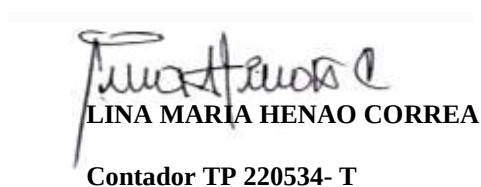
CONCEPTO	2025	2024	%	\$
	VIGENCIA	VIGENCIA	VARIACIÓN	VARIACIÓN
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS (639001 - 791210)	\$2,124,222,982.62	\$1,201,168,331.93	43%	\$923,054,650.69

Al cierre de la vigencia, los Costos de Prestación de Servicios ascienden a \$2.124.222.983, presentando un incremento absoluto de \$923.054.651 en comparación con el periodo anterior (\$1.201.168.332).

El rubro registra un crecimiento del 76.8% respecto a la vigencia anterior. Este aumento en el costo de ventas y operación está directamente relacionado con el incremento en la actividad misional de la entidad. Las cuentas impactadas reflejan la acumulación de costos directos e indirectos necesarios para la ejecución de servicios bajo los principios de contabilidad pública.



JOHNNY CARDONA MARQUEZ
Representante Legal.



LINA MARIA HENAO CORREA
Contador TP 220534- T

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE EDESO

Pag. 1 de 14
20-Feb-2026 16:38:52
User:39451929

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

	Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
1	ACTIVOS	59,283,283,870	57,688,375,964	3	1,594,907,906
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	30,816,603,134	29,909,064,873	3	907,538,260
1105	CAJA	0	0	-64	(0)
110501	CAJA PRINCIPAL	0	0	-64	(0)
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	30,816,603,134	29,909,064,873	3	907,538,260
111005	CUENTA CORRIENTE	437,351,631	1,721,539,836	-75	(1,284,188,205)
11100503	BANCOLOMBIA 02490125644 DEDUC. IMPTOS	437,351,631	1,721,539,836	-75	(1,284,188,205)
11100505	BANCOLOMBIA 02400015244 CAJA MENOR 2019	0	0	100	0
111006	CUENTA DE AHORRO	30,379,251,503	28,187,525,037	8	2,191,726,466
11100607	BANCOLOMBIA 02468130451 MEJORAMIENTO DE VIVIEI	3,932,047	3,932,047	0	0
111006107	BANCOLOMBIA 02400081266 CI 077 - 02 JARDIN DE CIM/	95,768,674	142,500,128	-33	(46,731,455)
111006110	BANCO POPULAR 22018515829-2 CI 418 CICLORUTAS IN	335,196,573	313,797,112	7	21,399,461
111006126	BANCOLOMBIA IDEA 10011182 CI 128 IUD 2020	0	93,753,458	-100	0
111006127	BANCOLOMBIA IDEA 10011180 CI SENA 2020	1,594,517,455	1,881,426,248	-15	(286,908,793)
111006142	BANCO DE OCCIDENTE 471808238 CI 048 COLECTOR C	902,938,757	376,361,744	140	526,577,013
111006159	BANCOLOMBIA 02400003474 CI 038 VIAS Y OBRAS COMI	3,170,114,816	3,170,119,209	0	(4,393)
111006160	BANCO CAJA SOCIAL 24106260496 CI 034 PLAZA DE MEI	0	0	-100	0
111006161	BANCOLOMBIA IDEA 31003320238 AHORROS CI 039 VIA:	2,400,176,374	540,111,507	344	1,860,064,867
111006162	IDEA 10011738 CI ESTUDIOS Y DISEÑOS PUENTE GRAN	5,037,490	4,910,382	3	127,108
111006171	BANCOLOMBIA 02400004889 CI 060 MAKIA	662,998,887	2,210,104,760	-70	(1,547,105,873)
111006173	BANCO AV VILLAS 339010795 CI 067 VIAS RURALES RIO	0	335,129,436	-100	(335,129,436)
111006174	BANCO DE OCIDENTE 471810002 CI 068 POZOS AGUAS	496,847,111	53,009,359	837	443,837,752
111006175	BANCO CAJA SOCIAL 24109957838 CI 065 PUENTE BIBLI	125,587,072	784,981,029	-84	(659,393,957)
111006181	BANCO SCOTIABANK COLPATRIA 5632002543 CI 069 PL	953,914,252	610,415,068	56	343,499,184
111006184	BBVA 757348875 CI 339 CNA SANTUARIO	1,338,568,317	383,418,159	249	955,150,158
111006185	BANCO BBVA 757348883 CI 346 BOX-CULVERT SANTUA	5,573,475	5,573,466	0	9
111006187	BANCO OCCIDENTE 471810424 CI 011 MUROS DE CONT	72,021,969	132,747,142	-46	(60,725,174)
111006189	BANCO BOGOTA 532389244 CI 018 CONSEVACION CATI	23,685,240	23,685,240	0	0
111006190	BANCO AVVILLAS 339011132 CI 142 CENTRO GERONTO	2,389,012	512,673	366	1,876,339
111006191	BANCOLOMBIA 02400007918 CI 020MTO MEJORAMIENT	66,626,673	665,658,373	-90	(599,031,700)

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE EDESO

Pag. 2 de 14
20-Feb-2026 16:38:52
User:39451929

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
111006192 FIDUPOPULAR 220185163904 GALICIA RINCON	64,523,691	318,804,362	-80	(254,280,671)
111006193 FIDUPOLULAR 220185163912 GALIACIA LA Y	74,602,805	169,069,455	-56	(94,466,650)
111006194 FIDUPOPULAR 220185163920 GALICIA BAJA	710,954,951	712,850,177	0	(1,895,225)
111006196 BANCO BOGOTA 532391349 CI 024 MANT.INST.EDUCATI'	0	1,293,166	-100	0
111006199 BANCOLOMBIA 02400009819 CI 010 HABITAT	0	117,698,554	-100	0
111006201 CBANCOLOMBIA 02400009929 CI005 GESTION CATSTR/	18,790,712	18,914,135	-1	(123,423)
111006203 BANCOPOPULAR 22018516398 CI 013 SEDES COMUNAL	667,995	33,695,879	-98	(33,027,883)
111006204 SCOTIABANK COLPATRIA 5632005070 CI010 CASA CULT	320,876,408	511,747,458	-37	(190,871,050)
111006205 BANCOLOMBIA 02400010589 CI018 MEJORAMIENTO VIV	59,946,254	1,269,958	4620	58,676,296
111006206 IDEA 100014160 CI 007 ESCENARIOS DEPORTIVOS 2023	2,487	17,908,375	-100	(17,905,888)
111006207 IDEA 100014159 CI021 REPARCHEO VIAS 2023	0	467,621,755	-100	0
111006209 BANCO AV VILLAS 339011355 CI 019 CONSERVACION C/	16,444,838	17,174,566	-4	(729,728)
111006211 BANCOLOMBIA CI 026 2023 PAISAJES DEL AGUA-RIONE	2,329,269,983	2,405,945,916	-3	(76,675,933)
111006213 BANCO DE OCCIDENTE 471811505 CI PLACAHUELLA 02	240,557,920	433,285,398	-44	(192,727,478)
111006214 BANCO BBVA 7570000558 CI 032 PAISAJES DEL AGUA P/	410,643	38,805,718	-99	(38,395,075)
111006215 BANCO CAJA SOCIAL 24124216505 CI 031 MANT PREDIC	17,807,484	76,336,918	-77	(58,529,434)
111006218 BANCOLOMBIA 02400004890 EDESO HONORARIOS	21,697,652	1,336,644,907	-98	(1,314,947,255)
111006219 BANCO DE OCCIDENTE 471811968 CI 036 PMA SANTA TI	247,914,331	157,532,869	57	90,381,462
111006220 BANCOLOMBIA 24500016285 CI002 GESTION CATASTRA	139,965,085	786,197	17703	139,178,888
111006221 BANCOLOMBIA 24500016286 CI005 ,PLAN DE DESARRO/	0	40,371,617	-100	0
111006222 IDEA 100015554 CI 104 ALCANTARILLADO IDEA 2024	258,920,482	5,098,884	4978	253,821,598
111006223 IDEA 100015555 CI 007 ALPES 2024	16,513,117	2,163,392	663	14,349,725
111006224 IDEA RECUPERACIONES EDESO	5,344	(0) 2492907245		5,344
111006225 BANCOLOMBIA 2450017189 CI006 HABITAT 2024	249,221	256,792	-3	(7,571)
111006226 BANCOLOMBIA 24500017455 CI 009 HABITAT GRANDE 2/	232,044	54,103,569	-100	(53,871,525)
111006227 BANCOLOMBIA 24500017456 CI 010 PLANEACION 2024	0	58,398,190	-100	(58,398,190)
111006228 BANCOLOMBIA 24500017457 CI 023 VALORIZACION 2024	46,238,407	48,484,181	-5	(2,245,774)
111006229 BANCO IDEA 100015511 CI008 REPARCHEO 2024	0	87,170,918	-100	0
111006230 BANCO DE BOGOTA 532453297 CI 026 ESTUDIOS INTER	388	53,196,748	-100	(53,196,360)
111006231 BANCO DE OCCIDENTE 47181276-8 CI 019 CUADRILLAS	220,392,410	156,849,503	41	63,542,907

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE EDESO

Pag. 3 de 14
20-Feb-2026 16:38:52
User:39451929

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
111006232 BANCO DE OCCIDENTE 47181277-6 CI 014 PETAR 2024	79,058,403	255,928,969	-69	(176,870,567)
111006233 BANCO DE BOGOTA 532455359 CI 031 INTERVENTORIA	50,863,816	6,845,728	643	44,018,088
111006234 BANCO DE BOGOTA 532455367 CESION INTERVENTOR	95,094,731	1,866,954	4994	93,227,777
111006235 BANCO IDEA 100014906 CI 034 SISTEMA BOMBEO GALIC	0	182,592,162	-100	0
111006236 BANCO IDEA 100015559 CI 190 ANDENES EL CARMEN D	1,053,976	16,624,443	-94	(15,570,467)
111006237 BANCOLOMBIA 024500018276 CI 017 GESTION CATASTF	215,125,736	47,948,943	349	167,176,793
111006238 BANCO DE OCCIDENTE 471-81290-9 CI 037 REPARCHEC	20,501,789	1,686,526,831	-99	(1,666,025,042)
111006239 IDEA 200000365 HONORARIOS CI 761 PARQUE TULIO O	225,891,326	205,837,951	10	20,053,375
111006240 IDEA 200000366 HONORARIOS EDESO	42,032,195	40,773,036	3	1,259,159
111006241 IDEA 200000356 CI 757 ESCENARIOS DEPORTIVOS INDE	686,806,534	959,817,199	-28	(273,010,665)
111006242 IDEA 200000300 INFRA SEGURIDAD EDESO 24MA 122C1	1,476,875,409	2,573,666,630	-43	(1,096,791,221)
111006243 BANCO IDEA 2000002452 CI 042 LIMPIEZA DEL RIO 2024	106,941,893	0	100	0
111006244 BNCO IDEA 200000360 CI 761 PARQUE TULIO OSPINA IN	646,534,296	2,769,468,462	-77	(2,122,934,166)
111006245 BANCOLOMBIA 024500018966 CI VALORIZACION 006 202	63,386,819	0	100	0
111006246 BANCOLOMBIA 024500018965 CI HABITAT 002 2025	410,940,800	0	100	0
111006247 BANCOLOMBIA 024500018968 CI CATASTRO 006 2025	39,844,789	0	100	0
111006248 BANCOLOMBIA 024500018967 CI PLANEACION 007 2025	267,697,516	0	100	0
111006249 BANCO DE OCCIDENTE 471-81320-4 CI 0045 ALCANTAR	(0)	0	-100	0
111006250 BANCO DE OCCIDENTE 471-81314-7 CI 044 CALIBRACIC	24,819,289	0	100	0
111006251 BANCO DE OCCIDENTE 471-81319-6 CI 043 PAISAJISMO	252,799,638	0	100	0
111006254 BANCOLOMBIA 0240004333 CI INTERVENTORIA ESTUDI	28,461,074	0	100	0
111006255 BANCO IDEA 200000514 EDESO PROPIA-GOBERNACION	116,434,174	0	100	0
111006256 BANCO DE OCCIDENTE 474181409-5 CI 059 PUNTOS CF	9,984	0	100	0
111006257 BANCO DE OCCIDENTE 471-81337-8 CI 018 TRAMO 40 I	146,938,829	0	100	0
111006258 BANCO DE OCCIDENTE 471-81350-1 CI 021 INTERV ACT	528,307,221	0	100	0
111006259 BANCO DE OCCIDENTE 471-81351-9 CI 032 PATOLOGIA	274,419	0	100	0
111006260 BANCOLOMBIA 24500020228 CI 027 CDIS MANTENIMIEN	236,976,971	0	100	0
111006261 BANCOLOMBIA 24500020229 CI 033 MANT QUEBRADA A	48,881,473	0	100	0
111006262 IDEA 200000627 CI 253 PLACA HUELLA MUNICIPIO SANT	126,518,139	0	100	0
111006263 IDEA 200000628 INTER 004 COLISEO RUBEN DARIO QUI	99,622,860	0	100	0

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE EDESO

Pag. 4 de 14
20-Feb-2026 16:38:52
User:39451929

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

	Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
111006264	SCOTIABANK COLPATRIA 5632008275 CI 031 REPARCHE	144,787,293	0	100	0
111006265	BANCO DE BOGOTA 532484870 CI 034 PLAZA DE MERCADO	55,949,193	0	100	0
111006266	BANCO AV VILLAS 339012494 CI 039 OBRAS Y MANTENIMIENTO	144,353,793	0	100	0
111006268	BANCO DE OCCIDENTE 471 813386 RENDIMIENTOS POR	53,702	0	100	0
111006269	BANCO IDEA 200000820 ACTA 1 TASA ESPECIAL 2025-TE	2,859,394,971	0	100	0
111006270	BANCO IDEA 200000819 ACTA 1 FONDO DE SEGURIDAD	100,065	0	100	0
111006271	BANCO DE OCCIDENTE 471-81380-8 DESMONTE TECNICO	6,232	0	100	0
111006272	BANCO DE OCCIDENTE 47181381-6 CI 046 CANCHA LA L	144,058,519	0	100	0
111006273	BANCO DE BOGOTA 532493731 CI 045 CASA CULTURA S	130,185,704	0	100	0
111006274	BANCO OCCIDENTE 47181382-4 CI 006 PATOLOGIA EST.	348,827,617	0	100	0
111006275	BANCO DE BOGOTA 532493723 CI 044 MANTENIMIENTO	402,207,836	0	100	0
111006276	FIDU POPULAR 500808061891 CUR 800 GALICIA ALTA	513,883,102	0	100	0
111006277	BANCOLOMBIA 24500021193 CI 025 GESTION CATASTR	100,882,902	0	100	0
111006278	BANCOLOMBIA 24500021194 CI 026 ESTRATIFICACION S	246,471,357	0	100	0
111006282	BANCO DE OCCIDENTE 47181402-0 CI 057 PAGA 2025	277,320,502	0	100	0
111006283	BANCO DE BOGOTA 532498466 CI 065 INTERVENTORIA	289,201,424	0	100	0
111006285	BANCO DE BOGOTA 532495843 CI 047 CIUDADELA EDUC	354,040,393	0	100	0
111006286	BANCO POPULAR 50080829034-0 EDESO CI 061 MANTE	7,723	0	100	0
111006287	BANCO POPULAR 50080829032-2 EDESO CI 068 PINTA F	89,639,630	0	100	0
111006290	BANCO COLPATRIA 5632010734 CI 071 PLACA HUELLA F	969,720,703	0	100	0
111006293	BANCO IDEA 200001407 ACTA CONJUNTA 1 IU DIGITAL 2	496,308	0	100	0
11100632	BANCOLOMBIA AHORROS 02474048911	78,383	186,890,785	-100	(186,812,402)
11100651	BANCO DE OCCIDENTE 471-80465-8 JARDIN DE CIMARR	206,011,211	177,110,848	16	28,900,363
11100693	AV VILLAS 339007866 CI 293 INTERVENTORIA COLEGIO	0	0	-100	0
13	CUENTAS POR COBRAR	2,701,836,214	1,659,552,624	63	1,042,283,590
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,489,925,748	1,343,392,214	11	146,533,534
131719	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	611,339,583	993,829,238	-38	(382,489,655)
131731	CONSULTORIAS - INTERVENTORIAS	82,332,139	195,864,726	-58	(113,532,587)
131790	OTROS SERVICIOS	796,254,026	153,698,250	418	642,555,776
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,211,910,466	316,160,410	283	895,750,056

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE EDESO

Pag. 5 de 14
20-Feb-2026 16:38:52
User:39451929

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
138426 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	251,195,045	253,246,886	-1	(2,051,841)
138490 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	960,715,421	62,913,524	1427	897,801,897
13849002 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	960,715,421	62,913,524	1427	897,801,897
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	125,888,604	208,217,136	-40	(82,328,532)
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	84,123,062	84,123,062	0	0
166501 MUEBLES Y ENSERES	84,123,062	84,123,062	0	0
16650101 ARCHIVADOR	84,123,062	84,123,062	0	0
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	274,190,592	274,190,592	0	0
167001 EQUIPO DE COMUNICACIÓN	8,937,768	8,937,768	0	0
16700101 DRONES	8,937,768	8,937,768	0	0
167002 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	265,252,824	265,252,824	0	0
16700201 PC ESCRITORIO	263,102,824	263,102,824	0	0
16700202 PORTATIL	2,150,000	2,150,000	0	0
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLAN	(232,425,050)	(150,096,518)	55	(82,328,532)
168506 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(84,123,062)	(84,123,062)	0	0
16850601 ARCHIVADOR	(84,123,062)	(84,123,062)	0	0
168507 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(148,301,988)	(65,973,456)	125	(82,328,532)
16850701 PC ESCRITORIO	(137,214,220)	(54,885,688)	150	(82,328,532)
16850702 PORTATIL	(2,150,000)	(2,150,000)	0	0
16850714 DRONES	(8,937,768)	(8,937,768)	0	0
19 OTROS ACTIVOS	25,638,955,919	25,911,541,330	-1	(272,585,412)
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	15,800,134,922	16,751,546,053	-6	(951,411,131)
190604 ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	15,800,134,922	16,751,546,053	-6	(951,411,131)
1907 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y COI	3,723,105,120	2,945,187,391	26	777,917,729
190702 RETENCIÓN EN LA FUENTE	1,045,552,718	878,230,395	19	167,322,323
190703 SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	2,508,689,609	1,895,643,295	32	613,046,314
19070301 SALDO A FAVOR RENTA	2,406,567,000	1,794,135,000	34	612,432,000
19070302 SALDO A FAVOR ICA	102,122,609	101,508,295	1	614,314
190706 ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7,759,775	8,360,823	-7	(601,048)
190708 ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	995,602	0	100	0

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE EDESO

Pag. 6 de 14
20-Feb-2026 16:38:52
User:39451929

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
190709 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	66,694,416	96,117,878	-31	(29,423,462)
190790 OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTO	93,413,000	66,835,000	40	26,578,000
19079002 AUTORRETENCION RENTA	93,413,000	66,835,000	40	26,578,000
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1,378,874,317	1,378,874,317	0	0
190801 EN ADMINISTRACIÓN	985,482,559	985,482,559	0	0
190803 ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	393,391,758	393,391,758	0	0
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	4,660,000,023	4,760,000,023	-2	(100,000,000)
192603 FIDUCIA MERCANTIL - CONSTITUCIÓN DE PATRIMONIO	4,660,000,023	4,760,000,023	-2	(100,000,000)
19260304 SENDEROS DE CIMARRONAS	2,979,845,454	3,079,845,454	-3	(100,000,000)
19260305 FORESTA VIS	1,680,154,569	1,680,154,569	0	0
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	402,100,616	374,552,898	7	27,547,718
197007 LICENCIAS	299,877,730	272,330,012	10	27,547,718
19700701 OFFICE 365 LICENCIA VITALICIA	31,699,089	31,699,089	0	0
19700703 LICENCIA PRJCPRO 2016 OLP NL	2,803,087	2,803,087	0	0
19700704 AUTODESK REVIT	84,338,477	84,338,477	0	0
19700705 AUTOCAD ESPECIALIZED	67,204,815	67,204,815	0	0
19700706 GOVERNMENT CREATIVE	22,061,129	22,061,129	0	0
19700707 GOVERNMENT PHOTOSHOP	5,495,927	5,495,927	0	0
19700708 LICENCIA LUMION COMERCIAL PRO LIC VITALICIA	21,678,573	21,678,573	0	0
19700709 LICENCIA ADOBE ACROBAT PRO	57,495,692	29,947,974	92	27,547,718
19700710 LUMION PROV9 UPG	7,100,941	7,100,941	0	0
197008 SOFTWARES	102,222,886	102,222,886	0	0
19700802 SAIMYR MODULOS	102,222,886	102,222,886	0	0
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	(325,259,079)	(298,619,352)	9	(26,639,728)
197507 LICENCIAS	(223,036,193)	(196,396,466)	14	(26,639,728)
19750703 AUTODESK REVIT	(84,338,477)	(84,338,477)	0	0
19750704 AUTOCAD ESPECIALIZED	(67,204,815)	(67,204,815)	0	0
19750705 GOVERNMENT CREATIVE	(22,061,129)	(22,061,129)	0	0
19750706 GOVERNMENT PHOTOSHOP	(5,495,927)	(5,495,927)	0	0
19750708 LICENCIA ADOBE ACROBAT	(36,834,903)	(10,195,176)	261	(26,639,728)

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE EDESO

Pag. 7 de 14
20-Feb-2026 16:38:52
User:39451929

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
19750709 LUMION PRO V9	(7,100,941)	(7,100,941)	0	(0)
197508 SOFTWARES	(102,222,886)	(102,222,886)	0	0
19750802 SAIMYR MODULOS	(102,222,886)	(102,222,886)	0	0
		0	0	0
2 PASIVOS	(53,003,617,591)	(52,444,482,301)	1	(559,135,290)
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	0	(142,306,853)	-100	142,306,853
2314 FINANCIAMIENTO INTER DE LARGO PLAZO	0	(142,306,853)	-100	142,306,853
231403 PRÉSTAMOS ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLL	0	(142,306,853)	-100	142,306,853
23140302 CREDITO IDEA N 000017516	0	(142,306,853)	-100	142,306,853
24 CUENTAS POR PAGAR	(4,943,762,121)	(6,030,904,286)	-18	1,087,142,165
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(793,696,675)	(543,850,918)	46	(249,845,757)
240101 BIENES Y SERVICIOS	(246,470,931)	(110,328,157)	123	(136,142,774)
240102 PROYECTOS DE INVERSIÓN	(547,225,744)	(433,522,760)	26	(113,702,983)
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(470,864,287)	(1,693,775,495)	-72	1,222,911,208
240720 RECAUDOS POR CLASIFICAR	(9,973,312)	(52,894)	18755	(9,920,418)
240722 ESTAMPILLAS	(0)	(906,296,523)	-100	906,296,523
24072201 ESTAMPILLA PROHOSPITAL	0	(42,262,158)	-100	42,262,158
24072202 ESTAMPILLA PROCULTURA	0	(113,771,843)	-100	113,771,843
24072203 ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	0	(339,540,978)	-100	339,540,978
24072204 ESTAMPILLA PRO POLITECNICO	0	(47,432,987)	-100	47,432,987
24072205 ESTAMPILLA U DE A	0	(94,704,904)	-100	94,704,904
24072207 ESTAMPILLA PRO DESARROLLO	0	(120,803)	-100	120,803
24072208 ESTAMPILLA INST EDUC ENVIGADO	0	(80,536)	-100	80,536
24072209 TASA PRO DEPORTE	0	(268,100,439)	-100	268,100,439
24072212 ESTAMPILLA PRODESARROLLO Y RECREACION	0	(201,339)	-100	201,339
24072213 ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DIGITAL	0	(80,536)	-100	80,536
240726 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(1,584,872)	(1,767,266)	-10	182,394
240790 OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	(459,306,103)	(785,658,812)	-42	326,352,709
24079001 CONTRIBUCION ESPECIAL DE SEGURIDAD	(65,914,345)	(392,267,054)	-83	326,352,709
24079002 FIDEICOMISOS	(393,391,758)	(393,391,758)	0	0

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE EDESO

Pag. 8 de 14
20-Feb-2026 16:38:52
User:39451929

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación	
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	(1,605,490)	(36,977,722)	-96	35,372,232
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	(0)	(9,695,199)	-100	9,695,199
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	(10,574,553)	-100	10,574,553
242407	LIBRANZAS	(1,605,490)	(16,707,970)	-90	15,102,480
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(512,700,058)	(454,374,379)	13	(58,325,678)
243603	HONORARIOS	0	(74,905,000)	-100	74,905,000
243605	SERVICIOS	(99,648,000)	(34,926,000)	185	(64,722,000)
243606	ARRENDAMIENTOS	(198,000)	(90,000)	120	(108,000)
243608	COMPRAS	(1,104,000)	(5,019,000)	-78	3,915,000
243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	(17,063,000)	(21,284,000)	-20	4,221,000
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	(43,515,000)	(24,066,000)	81	(19,449,000)
243626	CONTRATOS DE OBRA	(151,292,000)	(226,569,000)	-33	75,277,000
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	(154,706,058)	(60,979,910)	154	(93,726,148)
243695	AUTORRETENCIONES	(14,837,000)	(6,535,469)	127	(8,301,531)
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	(30,337,000)	0	-100	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(36,994,565)	(36,114,935)	2	(879,630)
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	(36,994,565)	(36,114,935)	2	(879,630)
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	(231,677,265)	(383,996,862)	-40	152,319,597
244502	VENTA DE SERVICIOS	(1,032,038,411)	(1,070,978,829)	-4	38,940,418
244504	DEVOLUCIONES EN COMPRA DE SERVICIOS	(1,906,908)	(1,906,908)	0	0
244505	COMPRA DE BIENES (DB)	65,621,148	83,827,931	-22	(18,206,783)
244506	COMPRA DE SERVICIOS (DB)	593,787,984	463,930,507	28	129,857,477
244508	DEVOLUCIONES EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	142,858,922	141,130,436	1	1,728,485
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(2,896,223,783)	(2,881,813,976)	1	(14,409,807)
249028	SEGUROS	0	0	300	0
249031	GASTOS LEGALES	0	(6,200)	-100	6,200
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	(16,894,896)	(16,894,896)	0	0
249046	SERVICIOS FINANCIEROS	0	(207,184)	-100	207,184
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0	(741,800)	-100	741,800
249055	SERVICIOS	(12,317,562)	(28,821,781)	-57	16,504,219

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE EDESO

Pag. 9 de 14
20-Feb-2026 16:38:52
User:39451929

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
249057 EXCEDENTES FINANCIEROS	(2,832,187,512)	(2,832,187,512)	0	0
249058 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	(34,823,812)	(2,954,603)	1079	(31,869,209)
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(518,200,109)	(472,082,113)	10	(46,117,995)
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(518,200,109)	(472,082,113)	10	(46,117,995)
251102 CESANTÍAS	(227,770,335)	(186,944,549)	22	(40,825,786)
251103 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	(27,010,761)	(21,147,583)	28	(5,863,178)
251104 VACACIONES	(93,528,452)	(76,967,784)	22	(16,560,668)
251105 PRIMA DE VACACIONES	(102,559,957)	(76,967,784)	33	(25,592,173)
251106 PRIMA DE SERVICIOS	(16,194,514)	(46,736,137)	-65	30,541,623
251107 PRIMA DE NAVIDAD	(16,049,808)	0	382835E+16	(16,049,808)
251109 BONIFICACIONES	(35,086,281)	(25,483,852)	38	(9,602,429)
251111 APORTES A RIESGOS LABORALES	0	(5,599,400)	-100	5,599,400
251122 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0	(24,219,324)	-100	24,219,324
251123 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADO	0	0	-100	0
251124 APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	0	(8,015,700)	-100	8,015,700
29 OTROS PASIVOS	(47,541,655,361)	(45,799,189,048)	4	(1,742,466,313)
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	(4,129,407,930)	(4,129,407,930)	0	0
290101 ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	(4,129,407,930)	(4,129,407,930)	0	0
29010101 ANTICIPO CI 113 SUELO CEMENTO	(7,240,670)	(7,240,670)	0	0
29010104 ANTICIPO CI 418 INDEPORTES ANTIOQUIA	(4,122,167,260)	(4,122,167,260)	0	0
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	(43,412,247,431)	(41,669,781,118)	4	(1,742,466,313)
290201 EN ADMINISTRACIÓN	(43,412,247,431)	(41,669,781,118)	4	(1,742,466,313)
29020109 PROYECTO 139 VIAS URBANAS	(97,426,583)	(97,426,583)	0	0
290201103 CI 077 - 02 JARDIN DE CIMARRONAS 2	(116,064,071)	(133,929,164)	-13	17,865,093
290201104 CI 418 INDEPORTES CICLORUTAS ORIENTE	(10,709,928)	(8,788,015)	22	(1,921,914)
290201110 CI 394-2019 EMPRESA DE VIVIENDA E INFRAESTRUCTURA	(257,000,000)	(257,000,000)	0	0
290201119 CI 128 DIGITAL INTERVENTORIA	0	(93,754,439)	-100	93,754,439
290201123 CI 001 SENA LA CEJA	(2,082,839,792)	(2,369,748,585)	-12	286,908,793
290201132 CI 048 DE 2020 COLECTOR CIMARRONAS	(903,838,313)	(377,261,300)	140	(526,577,013)
29020114 PROYECTO 179 MEJORAMIENTO DE VIVIENDA	(2,977,673)	(2,977,673)	0	(0)

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE EDESO

Pag. 10 de 14
20-Feb-2026 16:38:52
User:39451929

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
290201147 CI 038-2021 VIAS Y OBRAS COMPLEMENTARIAS RIONE	(3,170,114,815)	(3,170,119,208)	0	4,393
290201148 CI 039-2021 RIONEGRO EN BUENAS MANOS	(2,444,074,980)	(589,760,928)	314	(1,854,314,052)
290201150 CI 032-2021 REHABILITACIÓN VIAS TRAMO 11.1.2	(71,949,539)	(71,949,539)	0	0
290201155 CONSORCIO VIAL ABRIAQUI-FRONTINO	(43,169,374)	(43,169,374)	0	0
290201158 CI 067 VIAS RURALES 2021	(0)	(523,301,529)	-100	523,301,529
290201159 CI 065 PUENTE BIBLIOTECA	(698,253,814)	(2,919,563,800)	-76	2,221,309,985
290201160 CI 069 PLAN MAESTRO ALCANTARILLADO	(1,459,801,124)	(1,330,809,737)	10	(128,991,387)
290201162 CI 060 MAKIA	(851,631,644)	(2,398,737,517)	-64	1,547,105,873
290201164 CI 039 VIAS RURALES RGRO BUENAS MANOS	(6,338,815)	0	-100	0
290201165 CI 036 PMA SANTA TERESA	(23,172,170)	(23,301,050)	-1	128,879
290201166 CIM004 EST Y DIS PUENTE PEATONAL GRANADA	(127,108)	0	-100	0
290201167 CI 164 OBRAS COMPLEMENTARIAS HOSPITAL	(4,773,864)	(4,773,864)	0	0
290201169 CI 442-2022 CENTRO GERONTOLOGICO SANTUARIO	(2,389,012)	(510,585)	368	(1,878,427)
290201170 CI 346-2022 CONSTRUCCION BOX CULVERT SANTUARI	(5,573,474)	(5,575,553)	0	2,079
290201172 CI 011 -2022 MUROS DE CONTENCIÓN	(101,718,001)	(162,742,759)	-37	61,024,758
290201173 CI 018 CONSERVACION CATSTRAL 2022	(23,685,240)	(24,164,606)	-2	479,366
290201174 CI 020 MANTENIMIENTO DE VIAS 2022	(66,626,673)	(665,658,373)	-90	599,031,700
290201175 CI 024 MANT.INST.EDUCATIVAS 2022	0	(820,250)	-100	820,250
290201176 CI 801 ALCANTARILLADO GALICIA LA YEE	(263,996,382)	(6,275,916)	4106	(257,720,466)
290201177 CI 339 CENTRO DE NEGOCIOS AGROINDUSTRIAL SANT	(1,338,568,317)	(320,278,733)	318	(1,018,289,584)
290201179 CI 800 ALCANT GALICIA RINCON SANTO MV-CTO DIREC	(39,692,203)	(351,755,725)	-89	312,063,522
290201180 CI 802 SANEAMI GALICIA BAJA MV-CTO DIRECTO	(1,227,510,221)	(1,229,405,447)	0	1,895,225
290201181 CI 005 -2023 GESTION CATASTRAL	(18,775,730)	(18,899,153)	-1	123,423
290201183 CI 013-2023 SEDES COMUNALES	(667,995)	(175,594,297)	-100	174,926,301
290201184 CONVENIO 010-2023 HABITAT	(0)	(117,698,554)	-100	117,698,554
290201185 CI 010-2023 CASA DE LA CULTURA	(1,437,826,656)	(1,628,697,706)	-12	190,871,050
290201186 CI 019-2023 CONSERVACION CATASTRAL	(16,444,838)	(17,167,634)	-4	722,796
290201187 CI 021/2023 REPARCHEO	0	(467,621,755)	-100	467,621,755
290201188 CI 018-2023 MEJORAMIENTO DE VIVIENDA	(1,279,676,557)	(1,369,432,749)	-7	89,756,192
290201189 CI 024-2023 PLACA HUELLA	(2,438,462,779)	(2,630,566,561)	-7	192,103,781

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE EDESO

Pag. 11 de 14
20-Feb-2026 16:38:52
User:39451929

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

	Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
290201190	CI 026 PAISAJES DEL AGUA	(3,165,061,873)	(4,594,528,824)	-31	1,429,466,950
290201193	CI 007-2023 ESCENARIOS DEPORTIVOS	(994,764)	(13,785,859)	-93	12,791,095
290201194	CONV. 017-2023 VALORIZACIÓN	0	0	-100	0
290201195	CI 031 MANTENIMIENTO PREDIOS 2023	(17,807,484)	(76,336,918)	-77	58,529,434
290201196	CI 032 PAISAJES DEL AGUA PATRIMONIO 2023	(248,620,241)	(1,699,409,352)	-85	1,450,789,111
290201198	CI 034 SISTEMA BOMBEO GALICIA 2023	(3,727,841)	(197,445,296)	-98	193,717,455
290201199	CI 036 PMA SANTA TERESA 2023	(1,179,329,473)	(1,010,382,556)	17	(168,946,917)
290201200	CI 008-2024 REPARCHEO	(0)	(87,161,344)	-100	87,161,344
290201201	CI 007-2024 ALCANTARILLADO ALPES	(5,491,814)	(621,284)	784	(4,870,530)
290201202	CI 002-2024 GESTION CATASTRAL	(134,632,454)	(11,524)	1168160	(134,620,930)
290201203	CI 005-2024 PLAN DE DESARROLLO	0	(40,371,617)	-100	40,371,617
290201204	CI 1082 ALCANTARILLADO GALICIA LA Y	(69,890,548)	(164,357,198)	-57	94,466,650
290201205	CI 006/2024 HABITAT	(249,220)	(256,791)	-3	7,571
290201206	CI 014 PTAR 2024	(79,058,404)	(251,384,169)	-69	172,325,766
290201207	CI 0104-2024 ALCANTARILLADO IDEA	(1,547,529,871)	(1,292,659,875)	20	(254,869,996)
290201208	CI 009 HABITAT GRANDE 2024	(232,044)	(54,026,263)	-100	53,794,219
290201209	CI 010-2024 PLANEACION	(0)	(58,398,190)	-100	58,398,190
290201210	CI 190-2024 ANDENES	(1,053,975)	(12,726,843)	-92	11,672,868
290201211	CI 026 ESTUDIOS INTERCAMBIO VIAL SOMER	(434)	(53,196,794)	-100	53,196,360
290201212	CI 023 VALORIZACION 2024	(46,238,407)	(47,022,848)	-2	784,441
290201213	CI 017/2024 GESTIÓN CATASTRAL	(215,125,736)	(49,625,194)	334	(165,500,542)
290201214	CI 037 REPARCHEO NUEVO 2024	(20,501,789)	(1,686,526,831)	-99	1,666,025,042
290201215	CI 761 PARQUE TULIO OSPINA 2024	(638,059,050)	(2,769,468,462)	-77	2,131,409,412
290201216	CI 757 ESCENARIOS DEPORTIVOS INDEPORTES 2024	(684,230,670)	(959,279,720)	-29	275,049,050
290201217	INFRA SEGURIDAD EDESO 24MA 122C1982	(1,544,617,008)	(2,573,666,630)	-40	1,029,049,622
290201218	CI 042 LIMPIEZA DEL RIO 2024	(106,941,893)	0	-100	0
290201219	CI 045/2024 ALCANTARILLADO SANTA BARBARA	(0)	0	-100	0
290201220	CI 043/2024 PAISAJISMO-PAISAJES DEL AGUA	(252,799,638)	0	-100	0
290201221	CI 006 VALORIZACION 2025	(63,386,819)	0	-100	0
290201222	CI 002 HABITAT 2025	(410,940,800)	0	-100	0

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
290201223 CI 006 CATASTRO 2025	(39,844,789)	0	-100	0
290201224 CI 007 PLANEACIONN 2025	(267,697,516)	0	-100	0
290201225 CI 044 CALIBRACION TRAMO 7,21,25 2024	(167,699)	0	-100	0
290201226 CI 018/2025 TRAMO 40	(146,938,829)	0	-100	0
290201227 CI 253 EST Y DIS PLACA HUELLA SANTUARIO	(126,510,831)	0	-100	0
290201228 CI 027/2025 CDI¿S RIONEGRO	(236,942,271)	0	-100	0
290201229 CI 031/2025 REPARCHEO RGRO	(928,533,345)	0	-100	0
290201230 CI 032 PATOLOGIA PUENTE TRANVIA	(274,419)	0	-100	0
290201231 CI 004/2025 OBRAS RUBEN DARIO QUINTERO	(99,622,860)	0	-100	0
290201232 CI 033/2025 MANTENIMIENTO QUEBRADA ABREO-MALA	(48,881,473)	0	-100	0
290201234 CI 039/2025 PRUEBA DE CARGA	(144,349,586)	0	-100	0
290201235 CI 040/2025 DISEÑOS ALCANTARILLADO	(196,196,559)	0	-100	0
290201236 CI 044/2025 PALACIO MUNICIPAL RGRO	(402,197,781)	0	-100	0
290201237 CI 045/2025 CENTRO CULTURAL SAN ANTONIO	(130,183,126)	0	-100	0
290201238 ACTA 1 FONDO DE SEGURIDAD 2025 FONSET	(100,065)	0	-100	0
290201239 ACTA 1 TASA ESPECIAL 2025- TESCC	(2,855,844,081)	0	-100	0
29020124 PROYECTO 219 DISEÑO PLAN VIAL	(3,449,866)	(3,449,866)	0	0
290201240 CI 057/2025 PAGA	(277,315,394)	0	-100	0
290201241 CI 046/2025 CANCHA LA LELA	(144,058,519)	0	-100	0
290201244 CI 061 MANTENIMIENTO DE PREDIOS 2025	(7,723)	0	-100	0
290201245 CI 006/2025 PATOLOGÍA ESTADIO RGRO	(152,621,149)	0	-100	0
290201246 CI 005 DESMONTAJE CUBIERTA ESTADIO	(4,804)	0	-100	0
290201249 CI 026/2025 ESTRATIFICACION Y SISBEN	(26,752,825)	0	-100	0
290201250 CI 025/2025 GESTION CATASTRAL	(324,781,835)	0	-100	0
290201251 ACTA CONJUNTA 1 GOBERNACION	(5,355,190)	0	-100	0
290201252 CI 068/2025 PINTA FIRME JUAN ANTONIO MURILLO	(89,516,169)	0	-100	0
290201253 CI 065/2025 OBRAS COMPLEMENTARIAS TERMINAL RGI	(288,326,378)	0	-100	0
290201256 CI 071/2025 PLACA HUELLA RGRO	(967,585,537)	0	-100	0
290201257 ACTA CONJUNTA 1 IUDIGITAL	(496,308)	0	-100	0
290201260 CI 047/2025 CIUADELA EDUCATIVA	(3,695,803,853)	0	-100	0

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE EDESO

Pag. 13 de 14
20-Feb-2026 16:38:52
User:39451929

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

	Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
290201261	CUR 800 GALICIA ALTA	(572,119,465)	0	-100	0
29020145	CI 077 CIMARRONAS VIP	(207,601,752)	(207,567,751)	0	(34,001)
29020164	CI 385 INDEPORTES	(59,841,736)	(59,841,736)	0	0
29020165	CI 131 JUZGADOS	(29,923,765)	(29,923,861)	0	96
29020175	CI 305SO2017 REPARCHEO MARINILLA	0	(1,194,521)	-100	1,194,521
29020195	CI 108 REHABILITACION DE VIAS 2019	0	(65,914,345)	-100	65,914,345
3	PATRIMONIO	(6,279,666,280)	(5,243,893,663)	20	(1,035,772,616)
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	(6,279,666,280)	(5,243,893,663)	20	(1,035,772,616)
3203	APORTES SOCIALES	(4,250,241,248)	(4,250,241,248)	0	0
320301	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	(4,250,241,248)	(4,250,241,248)	0	0
3215	RESERVAS	(753,257,633)	(753,257,633)	0	0
321501	RESERVAS DE LEY	(753,257,633)	(753,257,633)	0	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1,276,167,399)	(466,309,917)	174	(809,857,481)
322501	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(242,231,992)	(466,309,917)	-48	224,077,925
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	225,915,135	-100	0
323002	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	0	225,915,135	-100	0
				0	0

Nit. 900974762-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025

Cuenta	Vigencia:2025	Vigencia:2024	% Variación	\$ Variación
322501 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(1,033,935,407)	0	-100	0
Total Activo	59,283,283,870	57,688,375,964		
Total Pasivo	(53,003,617,591)	(52,444,482,301)		
Total Patrimonio	(6,279,666,280)	(5,243,893,663)		
Total Pasivo + Patrimonio	(59,283,283,870)	(57,688,375,964)		

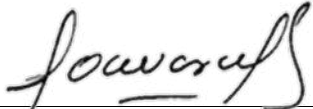

JOHNNY CARDONA MARQUEZ
GERENTE GENERAL


LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADOR - TP 220534-T

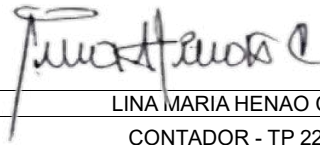
Nit. 900974762-8

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO - A la Fecha : 31/12/2025

	Concepto	Vigencia:2025	Vigencia:2024	Vigencia:2023
000	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES(410501 - 472290)	(6,833,712,090.52)	(5,917,440,145.48)	0.00
001	COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS(639001 - 791210)	2,124,222,982.62	1,201,168,331.93	0.00
010	EXCEDENTE O DEFICIT BRUTO	(4,709,489,107.90)	(4,716,271,813.55)	0.00
015	TOTAL GASTOS OPERACIONALES(510101 - 561890)	5,307,108,566.66	5,040,759,298.46	0.00
020	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	597,619,458.76	324,487,484.91	0.00
025	OTROS INGRESOS (4802 - 490524)	(1,658,390,899.68)	(158,362,105.17)	0.00
030	OTROS GASTOS(580109 - 589998)	26,836,034.18	59,789,755.28	0.00
040	EXCEDENTE O DEFICIT NETO	(1,033,935,406.74)	225,915,135.02	0.00



JOHNNY CARDONA MARQUEZ
GERENTE GENERAL



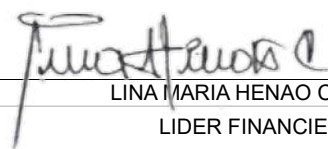
LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADOR - TP 220534-T

Nit. 800105497-0

Estado de Cambios en el Patrimonio - Entre las Fechas 01/10/2025 y 31/12/2025'

	Cuenta	Saldo Inicial	Disminuciones	Aumentos	Saldo Actual
3	PATRIMONIO	(5,243,893,663.16)	0.00	1,035,772,616.68	(6,279,666,279.84)
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	(5,243,893,663.16)	0.00	1,035,772,616.68	(6,279,666,279.84)
3203	APORTES SOCIALES	(4,250,241,248.00)	0.00	0.00	(4,250,241,248.00)
320301	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	(4,250,241,248.00)	0.00	0.00	(4,250,241,248.00)
3215	RESERVAS	(753,257,633.00)	0.00	0.00	(753,257,633.00)
321501	RESERVAS DE LEY	(753,257,633.00)	0.00	0.00	(753,257,633.00)
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORE	(466,309,917.18)	224,077,925.34	0.00	(242,231,991.84)
322501	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADO	(466,309,917.18)	224,077,925.34	0.00	(242,231,991.84)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	225,915,135.02	0.00	1,259,850,542.02	(1,033,935,407.00)
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0.00	0.00	1,033,935,407.00	(1,033,935,407.00)
323002	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	225,915,135.02	0.00	225,915,135.02	0.00


JOHNNY CARDONA MARQUEZ
GERENTE GENERAL


LINA MARIA HENAO CORREA
LIDER FINANCIERO

RECURSOS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL PERIODO

DIFFERENCIA EN UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO \$ (1,035,772,617)

MAS (MENOS) CARGOS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO

DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS \$ (232,425,050)

AMORTIZACIÓN ACUMULADA \$ (325,259,079)

TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES EN EL AÑO \$ (1,593,456,746)

RECURSOS GENERADOS POR OTRAS FUENTES (+) DISMINUCION (-) AUMENTO

INVERSIONES \$

TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OTRAS FUENTES \$

TOTAL RECURSOS GENERADOS EN EL PERIODO \$ (1,593,456,746)

LOS RECURSOS FUERON UTILIZADOS ASI:

INVERSIONES \$

TERRENOS \$

EDIFICIOS \$

MAQUINARIA Y EQUIPO \$

MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA \$

EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACIÓN \$

FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$

DEPRECIACIÓN ACUMULADA \$

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (CORRIENTES) \$

INTANGIBLES \$ 402,100,616

TOTAL RECURSOS UTILIZADOS \$ 402,100,616

AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO \$ (1,995,557,362)

AUMENTO (DISMINUCION) ACTIVOS CORRIENTES

CAJA \$

BANCOS \$ 30,816,603,134

FONDOS ESPECIALES \$

INVERSIONES \$

ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS \$ 611,339,583

OTROS SERVICIOS \$ 796,254,026

OTROS CUENTAS POR COBRAR \$ 960,715,421

CONSULTORIAS E INTERVENTORIAS \$ 82,332,139

PAGO POR CUENTA TERCEROS \$ 251,195,045

AVANCES Y ANTICIPOS \$ 15,800,134,922

ANTICIPOS A FAVOR IMPUESTOS \$ 3,723,105,120

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN \$ 1,378,874,317

DERECHOS FIDEICOMISO \$ 4,660,000,023

INVENTARIOS \$

TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) ACTIVOS CORRIENTES \$ 59,080,553,730

AUMENTO (DISMINUCION) PASIVOS CORRIENTES

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS \$ (793,696,675)

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS \$ (470,864,287)

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE \$ (512,700,058)

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS \$ (36,994,565)

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO \$ (231,677,265)

DESCUENTOS DE NÓMINA \$ (1,605,490)

OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$ (2,896,223,783)

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS \$ (518,200,109)

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS \$ (4,129,407,930)

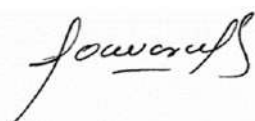
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN \$ (43,412,247,431)

TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) PASIVOS CORRIENTES \$ (53,003,617,591)

AUMENTO (DISMINUCION) PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES FINANCIERAS \$ -

TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN CAPITAL DE TRABAJO \$ 6,076,936,139



JOHNNY CARDONA MARQUEZ
GERENTE GENERAL



LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADOR PÚBLICO T.P. 220534 - T

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GENERACION INTERNA DE FONDOS:

DIFERENCIA EN UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO (1,035,772,616.8)

MAS (MENOS) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO

DEPRECIACIONES Y PROVISIONES (232,425,050.0)

AMORTIZACION ACUMULADA (325,259,079.4)

UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES Y/O RETIRO DE ACTIVOS -

TOTAL GENERACION INTERNA DE FONDOS (GIF) (1,593,456,746.2)

MAS(MENOS) CAPITAL DE TRABAJO NETO OPERATIVO

AUMENTO (-) DISMINUCION (+) ACTIVOS CORRIENTES (59,080,553,729.8)

CAJA -

BANCOS (30,816,603,133.6)

ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS (611,339,583.2)

OTROS SERVICIOS (796,254,025.7)

OTROS CUENTAS POR COBRAR (960,715,421.3)

CONSULTORIA E INTERVENTORIA (82,332,139.4)

PAGO POR CUENTA TERCEROS (251,195,044.5)

AVANCES Y ANTICIPOS (15,800,134,922.2)

ANTICIPOS A FAVOR IMPUESTOS (3,723,105,120.1)

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN (1,378,874,317.0)

DERECHOS FIDEICOMISO (4,660,000,022.9)

AUMENTO(+) DISMINUCION (-) PASIVOS CORRIENTES 53,003,617,590.7

OBLIGACIONES FINANCIERAS -

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS 793,696,674.6

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS 470,864,286.9

ACREEDORES -

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE 512,700,057.6

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS 36,994,565.0

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 231,677,264.7

DESCUENTOS DE NÓMINA 1,605,490.0

OTRAS CUENTAS POR PAGAR 2,896,223,782.6

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 518,200,108.7

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS 4,129,407,930.1

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN 43,412,247,430.7

TOTAL CAPITAL DE TRABAJO NETO OPERATIVO (6,076,936,139.1)

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (7,670,392,885.3)

ACTIVIDADES DE FINANCIACION GENERACION (UTILIZACIÓN)

OBLIGACIONES FINANCIEROS NO CORRIENTES 142,306,583.0

TOTAL EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 142,306,583.0

RECURSOS DE EFECTIVO DISPONIBLE EN EL PERIODO (7,528,086,302.3)

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

INTANGIBLES (402,100,615.9)

VALORIZACIONES -

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (402,100,615.9)

EFECTIVO APLICADO A RESERVAS

AUMENTO/DISMINUCIÓN DE EFECTIVO (7,930,186,918.2)

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE DE 2025 30,816,603,133.6

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE DE 2024 22,886,416,215.4


JOHNNY CARDONA MARQUEZ


LINA MARIA HENAO CORREA