Empresa de Desarrollo Sostenible

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ORIENTE -EDESO

Agosto 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente EDESO fue creada mediante acuerdo municipal 006 de marzo 30 de 2016, está vinculada a la secretaria de Hábitat del Municipio de Rionegro. EDESO 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.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

Los informes financieros y contables mensuales permiten a los usuarios evaluar la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado, por tal motivo, estos informes tienen el objetivo de contribuir en el ejercicio de control social de que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.

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

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Las notas y revelaciones están comprendidas desde el 1 de Agosto del 2022 al 31 de Agosto 2022

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura
2.1. Bases de medición
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable
2.5. Otros aspectos
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES
5.2. Efectivo de uso restringido
5.3. Equivalentes al efectivo
5.4. Saldos en moneda extranjera
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
6.1. Inversiones de administración de liquidez
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos
6.3. Instrumentos derivados y coberturas
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
8.1. Préstamos concedidos
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo
8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados
NOTA 9. INVENTARIOS
9.1. Bienes y servicios
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles
10.3. Construcciones en curso

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

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros
NOTA 23. PROVISIONES
23.1. Litigios y demandas
23.2. Garantías
23.3. Provisiones derivadas
24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)
24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. Activos contingentes
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes
25.2. Pasivos contingentes
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes
25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1. Cuentas de orden deudoras
26.2. Cuentas de orden acreedoras
27.3. Instrumentos financieros
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación
28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado
29.4. Gasto público social
29.5. De actividades y/o servicios especializados
29.6. Operaciones interinstitucionales
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
31.1. Costo de transformación - Detalle
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
32.1. Detalle de los acuerdos de concesión
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos
35.3. Ingresos por impuestos diferidos
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido
35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Empresa de Desarrollo Sostenible

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

5.1. Depósitos en instituciones financieras

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2022 AGOSTO	2021 AGOSTO	% VARIACIÓN	$ VARIACIÓN
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	$26,256,657,688.18	$27,278,103,330.28	96.26%	-1,021,445,642.10
1105	Caja Principal	-	-	0.00%	0.00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	$26,256,657,688.18	$27,278,103,330.28	96.26%	-1,021,445,642.10

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

El mes de agosto de 2022 se cerró con un saldo en la cuenta de efectivo y equivalente al efectivo de ($26,256,657,688.18), presentando un aumento a razón del depósito de recursos debido a la ejecución de nuevos proyectos, liquidación y pago de los proyectos de inversión.

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2022 AGOSTO	2021 AGOSTO	% VARIACIÓN	$ VARIACIÓN
13	Cuentas por Cobrar	$6,638,224,477.05	$3,152,608,588.96	210.56%	3,485,615,888.09
131719	Administración de Proyectos	$5,307,192,615.88	$2,294,514,680.54	231.30%	3,012,677,935.34
131731	Consultorías e Interventorías	$1,071,722,607.61	$38,867,300.61	2757.39%	1,032,855,307.00
131790	Otros Servicios	-$69,363,238.92	$491,425,623.81	-14.11%	-560,788,862.73
132219	Licencias de Maternidad y Paternidad	$4,446,412.00	$0.00	0.00%	4,446,412.00
132220	Incapacidades	$0.00	$0.00	0.00%	0.00
138426	Pago por Cuenta de Terceros	$220,045,091.00	$220,045,091.00	100.00%	0.00
138490	Otras Cuentas por Cobrar	$104,180,989.48	$107,755,893.00	96.68%	-3,574,903.52

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

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

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

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

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2022 AGOSTO	2021 AGOSTO	% VARIACIÓN	$ VARIACIÓN
16	Propiedad Planta y Equipo	$37,425,790.00	$47,231,169.00	79.24%	-9,805,379.00
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	$84,123,062.00	$84,123,062.00	100.00%	0.00
1670	Equipos de Comunicación y Cómputo	$17,262,273.00	$11,387,861.00	151.58%	5,874,412.00
1685	Depreciación Acumulada	-$63,959,545.00	-$48,279,754.00	132.48%	-15,679,791.00

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

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

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

NOTA 16. OTROS ACTIVOS

16.1. Desglose – Subcuentas otros

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2022 AGOSTO	2021 AGOSTO	% VARIACIÓN	$ VARIACIÓN
19	Otros Activos	$26,483,756,140.21	$11,937,028,735.12	221.86%	14,546,727,405.09
1906	Avances y Anticipos Entregados	$18,379,443,402.54	$4,478,342,418.74	410.41%	13,901,100,983.80
1907	Anticipos o Saldos a Favor por Imptos. Y Contrib.	$1,787,952,130.04	$1,942,398,039.97	92.05%	-154,445,909.93
1908	Recursos Entregados en Administración	$985,482,559.00	$199,057,472.15	495.07%	786,425,086.85
1926	Derechos en Fideicomisos	$5,280,000,000.00	$5,280,000,000.00	100.00%	0.00
1970	Activos Intangibles	$251,487,158.25	$191,629,185.00	131.24%	59,857,973.25
1975	Amortización Acumulda Activos Intangibles	-$200,609,109.62	-$154,398,380.74	129.93%	-46,210,728.88

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

En la empresa revelamos sobre las siguientes subcuentas:

16.2 Avances y Anticipos Entregados

Corresponde a los anticipos entregados a contratistas para la ejecución de los proyectos de inversión, a agosto de 2022 se presenta un valor por ($18,379,443,402.54).

16.3 Saldos a favor en liquidaciones privadas

Para la vigencia 2022 la Empresa de Desarrollo Sostenible -Edeso- presenta saldos a favor en la liquidación de Renta y las declaraciones de Industria y Comercio.

16.4 Recursos entregados en Administración

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

16.5 Derechos en Fideicomiso

Corresponde a los derechos sobre los contratos de fiducia mercantil en los fideicomisos Senderos de Cimarronas por ($ 3.599.845.431) y Foresta VIS por (1.680.154.569)

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

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

20.1. Revelaciones generales

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2022 AGOSTO	2021 AGOSTO	% VARIACIÓN	$ VARIACIÓN
23	Préstamos por Pagar	$2,184,899,745.00	$3,118,201,654.00	70.07%	-933,301,909.00
2314	Financiación Interna de Largo Plazo	$2,184,899,745.00	$3,118,201,654.00	70.07%	-933,301,909.00

Corresponde al saldo del crédito con el IDEA al corte de agosto de 2022, este crédito se efectuó para la compra de los lotes del proyecto inmobiliario Jardin de Cimarronas, Senderos de Cimarronas y Foresta. La empresa ha solicitado ampliación del plazo para el pago de capital el cual es concedido en 2 ocasiones, dada la emergencia ocasionada por el Covid 19.

También incluye el saldo del crédito de liquidez adquirido con el Banco de Bogotá para darle continuidad al proyecto que se viene ejecutando en la vía Abriaquí – Frontino.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2022 AGOSTO	2021 AGOSTO	% VARIACIÓN	$ VARIACIÓN
24	Cuentas por Pagar	$5,031,695,978.89	$2,110,106,482.09	238.46%	2,921,589,496.80
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	$1,829,843,132.85	$625,004,695.42	292.77%	1,204,838,437.43
2407	Recursos a Favor de Terceros	$1,260,865,360.99	$140,637,718.49	896.53%	1,120,227,642.50
2424	Descuentos de Nómina	$17,281,862.34	$18,707,882.33	92.38%	-1,426,019.99
2436	Retención en la Fuente e Impto Timbre	$502,136,290.20	$119,243,957.00	421.10%	382,892,333.20
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	$11,446,520.00	$0.00	0.00%	11,446,520.00
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	$372,391,018.29	$199,645,863.85	186.53%	172,745,154.44
2475	Recursos Sistema de seguridad social en salud	$28,457,036.00	$0.00	0.00%	28,457,036.00
2490	Otras Cuentas por Pagar	$1,003,225,415.22	$1,006,866,365.00	99.64%	-3,640,949.78

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

En la empresa revelamos sobre las siguientes subcuentas:

21.1.1.2 Otras Cuentas por Pagar

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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2022 AGOSTO	2021 AGOSTO	% VARIACIÓN	$ VARIACIÓN
25	Beneficios a Empleados	795,546,314	471,777,173	168.63%	323,769,141.39

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS

24.1. Desglose – Subcuentas otros

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2022 AGOSTO	2021 AGOSTO	% VARIACIÓN	$ VARIACIÓN
29	Otros Pasivos	$43,090,004,455.65	$32,477,310,379.85	132.68%	10,612,694,075.80
2901	Avances y Anticipos Recibidos	$4,129,407,930.06	$4,129,407,930.06	100.00%	0.00
2902	Recursos Recibidos en Administración	$38,960,596,525.59	$28,347,902,449.79	137.44%	10,612,694,075.80

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

En la empresa revelamos sobre las siguientes subcuentas:

24.1.2 Avances y Anticipos Recibidos

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

24.1.3 Recursos recibidos en Administración

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

NOTA 27. PATRIMONIO

27.1. Capital

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2022 AGOSTO	2021 AGOSTO	% VARIACIÓN	$ VARIACIÓN
32	Patrimonio	$8,313,917,602.00	$4,237,576,134.91	196.20%	4,076,341,467.09
3203	Aportes Sociales	$800,000,000.00	$800,000,000.00	100.00%	0.00
3215	Reservas	$586,561,753.00	$586,561,753.00	100.00%	0.00
3225	Resultado de Ejercicios Anteriores	$5,482,738,830.61	$6,095,174,647.87	89.95%	-612,435,817.26
3230	Utilidad o Excedente del Ejercicio	$1,444,617,018.39	- 3,244,160,265.96	0.00%	4,688,777,284.35

Representa los recursos aportados a la empresa para su creación y desarrollo, los resultados acumulados, el resultado del periodo, la reinversión de estos según las autorizaciones de la Junta Directiva, así como las reservas de ley. Para el periodo de agosto de 2022 se tiene una utilidad o excedente acumulado de $1.444.617.018,39

NOTA 28. INGRESOS

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación
28.3. Contratos de construcción

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2022 AGOSTO	2021 AGOSTO	% VARIACIÓN	$ VARIACIÓN
43	Venta de Servicios	6,226,440,299	4,545,350,034	136.98%	1,681,090,265.00
4390	Otros Servicios	6,226,440,299	4,739,145,550	131.38%	1,487,294,749.00
439014	Administración de Proyectos	5,501,402,127	2,724,937,857	201.89%	2,776,464,270.00
439032	Consultorías e Interventorías	-	-	0.00%	0.00
439090	Otros Servicios	725,038,172	1,737,320,815	41.73%	-1,012,282,643.00
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-	-	0.00%	0.00
48	Otros Ingresos	153,761,292	339,183,237	45.33%	-185,421,945.26

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.

edeso
Empresa de Desarrollo Sostenible

NOTA 29. GASTOS

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

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2022 AGOSTO	2021 AGOSTO	% VARIACIÓN	$ VARIACIÓN
5	Gastos Operacionales	$2,664,497,838.10	$2,331,989,946.78	114.26%	332,507,891.32
51	De Administración y Operación	$2,447,857,310.94	$2,156,462,442.75	113.51%	291,394,868.19
5101	Sueldos y Salarios	$871,873,372.06	$770,000,425.70	113.23%	101,872,946.36
5102	Incapacidades	$18,071,048.00	$729,842.00	2476.02%	17,341,206.00
5103	Contribuciones Efectivas	$143,135,885.00	$116,978,183.00	122.36%	26,157,702.00
5104	Aportes Sobre Nómina	$4,995,600.00	$3,712,100.00	134.58%	1,283,500.00
5107	Prestaciones Sociales	$403,776,994.66	$295,267,774.47	136.75%	108,509,220.19
5108	Gastos de Personal Diversos	$901,399.00	$0.00	0.00%	901,399.00
5111	Generales	$790,383,967.22	$713,980,999.58	110.70%	76,402,967.64
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	$214,719,045.00	$255,793,118.00	83.94%	-41,074,073.00
53	Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones	$40,045,896.00	$58,779,875.68	68.13%	-18,733,979.68
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	$10,365,887.00	$16,329,253.94	63.48%	-5,963,366.94
5366	Amortización de Intangibles	$29,680,009.00	$42,450,621.74	69.92%	-12,770,612.74
56	Actividades y servicios especializados	$142,700.00	$0.00	0.00%	142,700.00
5613	Licencias de maternidad y paternidad	$142,700.00	$0.00	0.00%	142,700.00
58	Otros gastos	$176,451,931.16	$116,747,628.35	151.14%	59,704,302.81
5803	Ajuste por diferencia en cambio	$364.00	$0.00	0.00%	364.00
5804	Financieros	$96,181,567.16	$105,790,306.42	90.92%	-9,608,739.26
5821	Impuestosobre la renta y complementarios	$80,270,000.00	$0.00	0.00%	80,270,000.00
5890	Otros Gastos Diversos	$0.00	$10,957,321.93	0.00%	-10,957,321.93

Representa el valor de las erogaciones en que incurre la empresa para el cumplimiento de su objeto social, para el periodo de agosto 2022 se observa un aumento de los gastos de funcionamiento en relación con el mismo periodo del 2021, estos debido al pago de salarios y prestaciones sociales de los empleados y la causación del impuesto de renta

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

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

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2022 AGOSTO	2021 AGOSTO	% VARIACIÓN	$ VARIACIÓN
6	Costos de Ventas	- 2,271,086,735	- 5,805,641,359	39.12%	3,534,554,623.93
63	Costos de Ventas de Servicios	- 2,271,086,735	- 5,805,641,359	39.12%	3,534,554,623.93

En esta cuenta se incluyen las cuentas que representan el costo de los servicios vendidos durante el periodo contable. El valor contabilizado como costos de venta de servicio en el periodo contable agosto de 2022, corresponde a los costos incurridos en la ejecución de los contratos, donde la empresa es responsable directamente de dicha ejecución.

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

NOTA 38. CUENTAS DE ORDEN

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

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

LINA MARCELA CARDONA HENAO

Contadora - TP 227377-T

MARTHA PATRICIA CORREA TABORDA

Representante Legal.