

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ORIENTE -EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE -EDESOS

Diciembre 2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

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

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

La participación en cuotas o acciones de igual valor nominal está distribuida así:

ENTIDAD	% PARTICIPACIÓN	VALOR APOORTE	MUNICIPIO DE RIONEGRO
ANTIOQUIA	100%	\$4,250,241,248.00	

1.2 Declaración del marco normativo y base normativa

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 del 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 EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE -EDESOS se permite publicar los informes financieros y contables mensuales del mes de diciembre de 2023 comparados con el mismo periodo del año anterior 2022, 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 Periodo cubierto

Las notas y revelaciones están comprendidas desde el 1 de diciembre del 2023 al 31 de diciembre 2023

NOTA 2. Bases de medición y presentación utilizadas

2.1 Base de medición.

- Efectivo y equivalentes al efectivo: su medición corresponde a su valor razonable.
- Cuenta por cobrar: se medirán por el valor de la transacción.
- Propiedades, planta y equipo: su medición por método del costo, y el criterio de materialidad mayor a 0.5 SMLVM.
- Activos intangibles: se medirán al costo.
- Cuentas por pagar: se medirán por el valor de la transacción.
- Beneficios a los empleados a corto plazo: se medirá por el valor de la obligación derivada de dichos beneficios.
- Ingresos: se medirán los ingresos por concepto de transferencias, por el valor recibido.
- Gastos: Se medirán por el valor de la contraprestación que se pagará por el pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Los Estados Financieros de la Empresa de desarrollo sostenible -EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE -EDESCO se presentan en pesos colombianos, sin aproximaciones ni redondeos, 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 y 466 de 2016.

NOTA 3. Juicios, estimaciones, riesgos y correcciones de errores contables.

Para el periodo comprendido entre el 01 de diciembre y el 31 de diciembre de 2023, no se presentaron situaciones después del cierre contable, cambios en estimaciones y no existen riesgos asociados a instrumentos financieros.

NOTA 4. Resumen políticas contables

4.1. Criterio de Materialidad

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.

4.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Las notas y revelaciones están comprendidas desde el 1 de diciembre del 2023 al 31 de diciembre del 2023

4.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El objetivo de esta Política Contable es definir los criterios que la EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE -EDESOS, 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.

4.4. Cuentas por cobrar

El objetivo de esta Política Contable es definir los criterios con los que la EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE -EDESOS 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.

4.5. 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 EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE -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.

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.

- 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.

4.6. Activos intangibles

Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE -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.

4.7. 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.

4.8. 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 deterioro de acuerdo con lo estipulado en las normas respectivas.

4.9. 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.

4.10. Prestamos 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.

4.11. 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:

- 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.

4.12. 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.

4.13. 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.

4.14. 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, en términos de su diseño, tecnología y función o bien, en relación con su último destino o utilización. 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.

Notas y Revelaciones que no le aplican a la entidad según las Políticas Contables:

- 1.4. Forma de organización y cobertura
- 2.3. tratamiento de moneda extranjera
- 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable
- 2.5. Otros aspectos
- 5.2. Efectivo de uso restringido
- 5.3. Equivalentes al efectivo
- 5.4. Saldos en moneda extranjera
- Nota 6. inversiones e instrumentos derivados
- 7.1. Impuesto de retención en la fuente
- 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios
- Nota 8. préstamos por cobrar
- Nota 9. Inventarios
- 10.2 Detalle saldo y movimientos
- 10.3 Construcciones en curso
- 10.4 Estimaciones
- 10.5 Revelaciones
- Nota 11. bienes de uso público e históricos y culturales
- Nota 12. recursos naturales no renovables
- Nota 13. propiedades de inversión
- Nota 15. activos biológicos
- Nota 16. otros derechos y garantías
- Nota 17. arrendamientos
- Nota 18. costos de financiación
- Nota 19. emisión y colocación de títulos de deuda
- 20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo
- 20.1.3. Financiamiento externo corto plazo
- 20.1.4. Financiamiento externo largo plazo
- 20.1.5. Financiamiento banca central
- 20.2. Revelaciones de bajas en cuentas diferentes al pago de la deuda
- 21.1.2. Subvenciones por pagar
- 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.
- 22.3. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a corto plazo.
- 22.4. Beneficios y plan de activos posempleo-pensiones y otros
- Nota 23. Provisiones
- 24.2. Desglose-pasivos para liquidar
- 24.3. Desglose-pasivos para trasladar
- Nota 25. Activos y pasivos contingentes
- Nota 26. Cuentas de orden
- 27.2. Acciones
- 27.3. Instrumentos financieros
- 27.4. Otros resultados
- 29.4. Gasto público social

29.5. Actividades o servicios especializados

29.6. Operaciones interinstitucionales

Nota 31. costos de transformación

Nota 32. acuerdos de concesión - entidad concedente

Nota 33. administración de recursos de seguridad social en PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

Nota 34. efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

Nota 35. impuesto a las ganancias

Nota 36. combinación y traslado de operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
1.1	Depósitos en Instituciones Financieras	\$15,030,474,448.00	\$28,051,645,903.66	65.85%	-13.007,476,909.81
1.1.05	Caja Principal	-	-	0.00%	0.00
1.1.10	Depósitos en Instituciones Financieras	\$15,030,474,448.00	\$28,051,645,903.66	65.85%	-13.007,476,909.81

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.

Las cuentas que componen el Efectivo y equivalentes al efectivo son 1.1.05. Caja y 1.1.10. Depósito 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-Empresa de desarrollo sostenible -EDESOS 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.

5.1 Depósito en instituciones financieras

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$15,030,474,448.00	\$28,051,645,903.66	65.85%	-13.007,476,909.81
1105	Caja Principal	-	-	0.00%	0.00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$15,030,474,448.00	\$28,051,645,903.66	65.85%	-13.007,476,909.81

El mes de diciembre de 2023 se cerró con un saldo en la cuenta de efectivo y equivalente al efectivo de (\$15,030,474,448.00), presentando una disminución a razón de los pagos de recursos debido a la ejecución de los proyectos de inversión y liquidaciones.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
13	Cuentas por Cobrar	\$6,235,702,278.00	\$4,184,663,521.11	49.01%	2,051,038,756.89
1317	Administración de Proyectos	\$3,606,835,147.00	\$3,855,534,205.63	13.76%	-248,699,058.63
1384	Otras Cuentas por Cobrar	\$2,628,867,131.00	\$329,129,315.48	72.58%	2,299,737,815.52

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 la Empresa de desarrollo sostenible -EDESOS, las cuentas por cobrar se miden inicialmente por el costo y posteriormente se mantiene por el valor de la transacción.

NOTA 7.7 Cuentas por cobrar prestación de servicios

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
13	Cuentas por Cobrar	\$6,235,702,278.00	\$4,184,663,521.11	49.01%	2,051,038,756.89
131719	Administración de Proyectos	\$3,054,731,301.00	\$3,542,084,874.70	13.76%	-487,353,573.70
131731	Consultorías e Interventorías	\$397,180,337.00	\$235,740,942.61	68.48%	161,439,394.39
131790	Otros Servicios	\$154,923,509.00	\$77,708,388.32	99.37%	77,215,120.68
138426	Pago por Cuenta de Terceros	\$2,598,957,716.00	\$220,045,091.00	1081.10%	2,378,912,625.00
138490	Otras Cuentas por Cobrar	\$29,909,415.00	\$109,084,224.48	72.58%	-79,174,809.48

En la Empresa de Desarrollo Sostenible Empresa de desarrollo sostenible -EDESOS, 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 del MUNICIPIO DE RIONEGRO identificado con Nit 890.907.317-2 a razón de los cargos del personal de los contratos interadministrativos.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
16	Propiedad Planta y Equipo	\$26,396,981.00	\$42,558,134.00	37.97%	-16,161,153.00
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	\$84,123,062.00	\$84,123,062.00	0.00%	0.00
1670	Equipos de Comunicación y Cómputo	\$25,474,168.00	\$27,406,273.00	7.05%	-1,932,105.00
1685	Depreciación Acumulada	-\$83,200,249.00	-\$68,971,201.00	20.63%	-14,229,048.00

Las Propiedades, planta y equipo, 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 la EMPRESA DE DESARROLLO SOSTENIBLE -EDESOS, 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.

10.1 Anexo movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	27,406,273.0	84,123,062.0	111,529,335.0
+ ENTRADAS (DB):	16,313,150.0		16,313,150.0
Adquisiciones en compras	16,313,150.0		16,313,150.0
- SALIDAS (CR):	300,093.0	0.0	300,093.0
Disposiciones (enajenaciones)			0.0
Baja en cuentas	300,093.0		300,093.0
Sustitución de componentes			0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1			0.0
* Especificar tipo de transacción 2			0.0
* Especificar tipo de transacción ...n			0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	43,419,330.0	84,123,062.0	127,542,392.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(17,945,162.0)		(17,945,162.0)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas			0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	17,945,162.0	922,813.0	18,867,975.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	25,474,168.0	922,813.0	26,396,981.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	4,994,899.0	64,428,950.0	83,200,249.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	4,542,251.0	64,428,950.0	68,971,201.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	491,577.0	13,776,400.0	14,267,977.0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos			0.0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	38,929.0		38,929.0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual			0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0.0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos			0.0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos			0.0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual			0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)		(63,506,137.0)	19,694,112.0

10.4 ANEXO Estimaciones

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo		
	Equipos de comunicación y computación		
	Equipos de transporte, tracción y elevación		
	Equipo médico y científico		
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.0	3.0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		
	Semovientes y plantas		
	Dron	1.0	5.0

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
1970	Activos Intangibles	\$303,469,623.00	\$300,039,683.25	1.14%	3,429,939.75
1975	Amortización Acumulada Activos Intangibles	\$260,166,412.00	\$210,279,994.60	23.70%	49,886,417.40

Los recursos intangibles son complementarios para la generación del ingreso de la empresa, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. En esta vigencia se realiza la renovación de las herramientas ofimáticas OFFICE y Exchange del correo electrónico de la entidad por valor de \$3,429,939.75.

14.1 Anexo Detalles y movimientos.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	197,816,797.3	102,222,886.0	300,039,683.3
+ ENTRADAS (DB):	3,429,940.0	0.0	3,429,940.0
Adquisiciones en compras	3,429,940.0		3,429,940.0
Adquisiciones en permutas			0.0
Donaciones recibidas			0.0
Otras transacciones sin contraprestación	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1			0.0
* Especificar tipo de transacción 2			0.0
* Especificar tipo de transacción ...n			0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)			0.0
Baja en cuentas			0.0
Otras salidas de intangibles	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1			0.0
* Especificar tipo de transacción 2			0.0
* Especificar tipo de transacción ...n			0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	201,246,737.3	102,222,886.0	303,469,623.3
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	201,246,737.3	102,222,886.0	303,469,623.3
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada			0.0
+ Amortización aplicada vigencia actual			0.0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada			0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	201,246,737.3	102,222,886.0	303,469,623.3

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
23	Préstamos por Pagar	\$612,122,803	\$1,575,144,892.74	61.14%	-963,022,089.74
2314	Financiación Interna de Largo Plazo	\$612,122,803	\$1,575,144,892.74	61.14%	-963,022,089.74

Corresponde al saldo del crédito con el IDEA al corte de diciembre de 2023, este crédito se efectuó para la compra de los lotes del proyecto inmobiliario Jardín de Cimarronas, Senderos de Cimarronas y Foresta. La empresa ha solicitado ampliación del plazo para el pago de capital el cual es concedido en 2 ocasiones, dada la emergencia ocasionada por el Covid 19.

20.1.2 Anexo Revelaciones generales financiamiento interno largo plazo

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
2314	Financiación Interna de Largo Plazo	\$612,122,803.00	\$1,575,144,892.74	61.14%	-963,022,089.74
23140301	Crédito IDEA No16958	\$225.769.760.00	\$954,129,979.00	23.66%	-728,360.219.00
23140302	Crédito IDEA No17516	\$386.393.043.00	\$619,329,981.00	37.61%	-232,936,938.00
23140303	Crédito Banco de Bogota	\$0.00	\$1,684,932.74	%	-0

En la vigencia 2023 se realizó reclasificación del saldo del crédito del banco de BOGOTA dejando en \$0 la cuenta y se solicita paz y salvo a la entidad respectiva, para el 2024 según las estimaciones realizadas y plazos se cancelará el crédito con el banco IDEA No16958 que tiene como saldo a 31 de diciembre del 2023 \$225.769.700

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
24	Cuentas por Pagar	\$9,445,788,945.00	\$6,542,653,426.00	44.37%	2,903,135,519.00
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	\$3,925,524,137.00	\$3,290,832,208.95	19.29%	634,691,928.05
2407	Recursos a Favor de Terceros	\$1,418,901,177.00	\$1,244,529,238.04	14.01%	174,317,938.96
2424	Descuentos de Nómina	\$13,658,977.00	\$28,655,368.34	52.336%	-14,996,391.34
2436	Retención en la Fuente e Impto Timbre	\$811,809,588	\$520,324,882.04	56.02%	291,484,705.96
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$14,273,069.00	\$11,446,520.00	24.69%	2,826,549.00
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	\$339,942,344.00	\$88,158,649.83	285.60%	251,783,694.17
2490	Otras Cuentas por Pagar	\$2,921,679,653.00	\$1,358,706,558.80	115.03%	1,562,973,094.20

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 Anexo Adquisición de bienes y servicios

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD
ADQUISICIÓN		\$ 3,925,524,137.56
Bienes y servicios		\$ 291,362,685.88
Nacionales	PN	\$ 72,408.00
Nacionales	PJ	\$ 291,290,277.88
Extranjeros	PN	
Extranjeros	PJ	
Proyectos de inversión		\$ 3,634,161,451.68
Nacionales	PN	\$ 621,886,532.92
Nacionales	PJ	\$ 3,012,274,918.76
Extranjeros	PN	
Extranjeros	PJ	

21.1.5 Anexo Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			1,418,901,176.7
Estampillas			1,068,417,555.0
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ		1,066,633,397.4
Extranjeros	PN		
Extranjeros	PJ		
Rendimientos financieros			1,784,157.6
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ		1,784,157.6
Extranjeros	PN		
Extranjeros	PJ		
Otros recursos a favor de terceros			348,699,464.0
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ		348,699,464.0
Extranjeros	PN		
Extranjeros	PJ		

21.1.7 Anexo Descuentos nomina

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS		13,658,976.7
Aportes a fondos pensionales		7,244,132.0
Nacionales	PJ	7,244,132.0
Aportes a seguridad social en salud		6,395,330.7
Nacionales	PJ	6,395,330.7
Extranjeros	PJ	
Libranzas		387,469.0
Nacionales	PJ	387,469.0
Contratos de medicina prepagada		(367,961.0)
Nacionales	PJ	(367,961.0)
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)		6.0
Nacionales	PJ	6.0

21.1.9 Anexo impuestos, contribuciones y tasas.

Esta cuenta refleja el saldo pendiente por pagar del impuesto de industria y comercio

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
Impuesto de industria y comercio			14,273,069.0
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ		14,273,069.0

21.1.17

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

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			2,921,679,653.4
Gastos legales			6,200.0
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ		6,200.0
Servicios financieros			16,155,129.5
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ		16,155,129.5
Aportes al icbf y sena			2,834,319.7
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ		2,834,319.7
Servicios públicos			5,457,931.0
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ		5,457,931.0
Servicios			28,308,959.3
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ		28,308,959.3
Arrendamiento operativo			19,834,706.0
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ		19,834,706.0
Otras cuentas por pagar			2,849,082,407.9
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ		2,849,082,407.9

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
25	Beneficios a Empleados	499,504,843.00	467,286,981.76	6.89%	32,217,861.24
2511	Beneficios a Empleados Corto Plazo	499,504,843.00	467,286,981.76	6.89%	32,217,861.24

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.

22.1 Anexo Beneficio empleados corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	499,504,843.3
2.5.11.02	Cr	Cesantías	158,889,114.5
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	17,944,346.9
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	15,261,260.5
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	47,366,947.3
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	122,538,222.9
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	68,139,341.9
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	25,228,812.9
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	4,951,569.8
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	20,298,468.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	2,325,969.3
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	16,560,789.3

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
29	Otros Pasivos	\$42,185,406,320.13	\$54,844,303,923.83	19.90%	8,032,430,190.19
2901	Avances y Anticipos Recibidos	\$4,129,407,930.06	\$4,129,407,930.06	0.00%	0.00
2902	Recursos Recibidos en Administración	\$44,296,547,559.00	\$36,264,117,368.81	22.10%	8,032,430,190.19

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 Anexo Desglose Subcuentas

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	48,425,955,489.06	40,393,525,298.87	8,032,430,190.19
2.9.01.01	Cr	Otros avances y anticipos	4,129,407,930.06	4,129,407,930.06	0.00
	Cr	Detalle concepto 1	4,122,167,260.06	4,122,167,260.06	0.00
	Cr	Detalle concepto 2	7,240,670.00	7,240,670.00	0.00
	Cr	Detalle concepto ...n			0.00
2.9.02.01	Cr	Otros depósitos	44,296,547,559.00	36,264,117,368.81	8,032,430,190.19
	Cr	Detalle concepto 1	44,296,547,559.00	36,264,117,368.81	8,032,430,190.19
	Cr	Detalle concepto 2			0.00
	Cr	Detalle concepto ...n			0.00

La cuenta 290101 corresponde a los anticipos recibidos para la ejecución de los proyectos de inversión CI 113 Y CI 418 y su correspondiente amortización.

La cuenta 290201 agrupa el valor de los recursos recibidos en administración de las entidades con las que la Empresa de Desarrollo Sostenible - Empresa de desarrollo sostenible -EDESOS ha suscrito convenios y contratos interadministrativos.

NOTA 27. PATRIMONIO

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
32	Patrimonio	\$5,970,233,419.00	\$7,102,831,680.63	101.40%	1,132,598,261.63
3203	Aportes Sociales	\$4,250,241,248.00	\$4,250,241,248.00	0.00%	0.00
3215	Reservas	\$645,842,685.00	\$586,561,753.00	10.11%	59,280,932.00
3225	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$1,354,014,337.21	100.00%	-1,354,041,337.21
3230	Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$1,074,149,486.00	\$912,014,342.42	17.78%	-162,135,143.58

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.

Por medio del Acta de Junta Directiva N° 036 del 1 de diciembre del año 2022 se autorizó hacer uso de los excedentes para capitalizar la empresa por un valor de \$3.450.241.248 quedando un saldo en la cuenta 3203 aportes socios de \$4.250.241.248.00.

Para el periodo de diciembre 2023 se tiene una utilidad o excedente acumulado del ejercicio de \$1.074.149.486.00

NOTA 28. INGRESOS

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
43	Venta de Servicios	\$8,758,922,094.00	\$8,055,390,616.00	8.73%	-703,531,478.00
4390	Otros Servicios	\$7,620,240,492.00	\$8,055,390,616.00	5.40%	-435,150,124.00
439014	Administración de Proyectos	\$6,327,428,398.00	\$7,314,278,848.00	13.49%	-986,850,450.00
439032	Consultoría e interventoría	\$282,462,175.00	\$0.00	100%	-282,462,175.00
439090	Otros Servicios	\$1,010,349,919.00	\$741,111,768.00	41.48%	-296,238,151.00
48	Otros Ingresos	\$488,142,979.00	\$203,097,800.41	140.35%	-285,045,178.59

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.

28.1 Anexo Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.3 Contratos de construcción

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1,138,681,602.00	0.00	1,138,681,602.00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,138,681,602.00	0.00	1,138,681,602.00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias			0.00
4.4.30	Cr	Subvenciones	1,138,681,602.00		
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	0.00	0.00

28.2 Anexo Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	8,108,383,471.71	8,258,488,416.41	-150,104,944.70
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	7,620,240,492.00	8,055,390,616.00	-435,150,124.00
4.3.90	Cr	Venta de servicios	7,620,240,492.00	8,055,390,616.00	-435,150,124.00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	488,142,979.71	203,097,800.41	285,045,179.30
4.8.02	Cr	Financieros	20,782,688.22	38,619,149.31	-17,836,461.09
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio		629.00	-629.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	467,360,291.49	164,478,022.10	302,882,269.39

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	5,994,695,394.00	3,639,500,704.04	2,355,194,689.96
5.1	Db	De administración y operación	4,794,434,328.00	3,584,945,609.06	1,209,488,718.94
5.2	Db	De ventas			0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	61,579,464.00	54,412,394.98	7,167,069.02
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	1,138,681,602.00		1,138,681,602.00
5.5	Db	Gasto público social			0.00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados		142,700.00	-142,700.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0.00
5.8	Db	Otros gastos			0.00

Representa el valor de las erogaciones en que incurre la empresa para el cumplimiento de su objeto social, para el periodo de diciembre 2023 se observa un incremento de los gastos de funcionamiento en relación con el mismo periodo del 2022, y de la transferencia de las subvenciones por valor de \$1,138,681,602.00 a la fiducia Alianza para la ejecución del proyecto de vivienda "Senderos de Cimarrona " en el municipio de Rionegro.

29.1 Anexo Gastos de administración

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4,794,434,328.00	3,584,945,609.06	1,209,488,718.94
5.1	Db	De Administración y Operación	4,794,434,328.00	3,584,945,609.06	1,209,488,718.94
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,652,055,508.00	1,211,237,347.59	440,818,160.41
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas		23,793,547.00	-23,793,547.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	321,226,817.00	250,505,181.00	70,721,636.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	11,089,800.00	8,508,500.00	2,581,300.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	531,852,777.00	358,909,612.99	172,943,164.01
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	5,775,338.00	1,484,879.00	4,290,459.00
5.1.11	Db	Generales	2,082,146,030.00	1,491,173,805.48	590,972,224.52
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	190,288,058.00	239,332,736.00	-49,044,678.00

29.2 Anexo Depreciación y amortización

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	61,579,464.00	54,412,394.98	7,167,069.02
		DEPRECIACIÓN	14,229,048.00	15,377,543.00	-1,148,495.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	14,229,048.00	15,377,543.00	-1,148,495.00
		AMORTIZACIÓN	47,350,416.00	39,034,851.98	8,315,564.02
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	47,350,416.00	39,034,851.98	8,315,564.02

29.3 Anexo Subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.4.24		SUBVENCIONES	1,138,681,302.00	0.00	1,138,681,302.00
5.4.24.01	Db	Subvención por préstamos con tasa de interés cero			0.00
5.4.24.02	Db	Subvención por préstamos con tasas de interés inferiores a las del mercado			0.00
5.4.24.03	Db	Subvención por condonación de deudas			0.00
5.4.24.05	Db	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas			0.00
5.4.24.06	Db	Subvención por programas con el sector financiero			0.00
5.4.24.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación			0.00
5.4.24.90	Db	Otras subvenciones	1,138,681,302.00	0.00	1,138,681,302.00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

COD	CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE	% VARIACIÓN	\$ VARIACIÓN
6	Costos de Ventas	\$1,416,735,688.00	\$3,371,427,633.59	58.00%	\$1,954,691,945.59
63	Costos de Ventas de Servicios	\$1,416,735,688.00	\$3,371,427,633.59	58.00%	\$1,954,691,945.59

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, corresponde a los costos incurridos en la ejecución de los contratos, donde la empresa es responsable directamente de dicha ejecución, para el periodo diciembre 2023 no se tuvo ni ingresos ni costos derivados de la contratación directa.

30.2 Anexo Costos de venta de servicios

CÓDIGO	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1,416,735,688.00	3,371,427,633.59	-1,954,691,945.59
6.3.90	Db	OTROS SERVICIOS	1,416,735,688.00	3,371,427,633.59	-1,954,691,945.59
6.3.90.01	Db	Servicios de documentación e identificación			0.00
6.3.90.02	Db	Servicios informáticos			0.00
6.3.90.04	Db	Servicios de apoyo industrial			0.00
6.3.90.07	Db	Servicios de investigación científica y tecnológica			0.00
6.3.90.08	Db	Servicio de matadero			0.00
6.3.90.10	Db	Servicios de lavandería			0.00
6.3.90.12	Db	Consultorías			0.00
6.3.90.13	Db	Servicios de diagnóstico técnico mecánico			0.00
6.3.90.90	Db	Otros servicios	1,416,735,688.00	3,371,427,633.59	-1,954,691,945.59
6.3.90.14	Db	Servicios de mantenimiento y reparación			0.00

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 presentar déficit en las cuentas correspondientes.

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.