



Corvivienda

Fondo de Vivienda de Interés Social - Reforma Urbana

HABITAT • SOCIEDAD • AMBIENTE

www.corvivienda.gov.co



Gana
Cartagenay
Ganamos todos

FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA “CORVIVIENDA”

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA DE CORTE

JUNIO 30 DEL 2018



FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REF. URBANA "CORVIVIENDA
BALANCE GENERAL
A 30 DE JUNIO DE 2018
(Cifras en miles de pesos)

Codigo	ACTIVO	Periodo	Periodo	Codigo	PASIVO	Periodo	Periodo
		Actual \$	Anterior \$			Actual \$	Anterior \$
	CORRIENTE				CORRIENTE		
11	Efectivo (Nota 3)	12.356.079	0	24	Cuentas por Pagar (Nota 9)	319.882	0
13	Deudores (Nota 5)	23.896.102	0				
15	Inventarios	14.861.409		25	Beneficios a los Empleados (Nota 10)	456.573	
	NO CORRIENTE	23.074.714	0				0
12	Inversiones (Nota 4)	5.000	0	27	Provisiones (Nota 11)	800.000	0
15	Inventarios (Nota 6)	8.663.201	0	29	Otros Pasivos	348.664	
16	Propiedades, Planta y Equipo (Nota 7)	4.212.305	0	3	PATRIMONIO	72.263.185	0
19	Otros Activos (Nota 8)	10.194.208	0	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno (Nota 12-13)	72.263.185	0
	TOTAL ACTIVO	74.188.304	0		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	74.188.304	0
	Cuentas de Orden	37.306.667			Cuentas de Orden	37.306.667	
83	Deudoras de Control (Nota 20)	216.312		89	Deudoras de Control por el contrario (cr)	216.312	
99	Acreedores por contra	37.090.355		91	Responsabilidades contingentes	37.090.355	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ERICA BARRIOS BLANQUICETH

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: RAFAEL HERNANDEZ CASTRO
T.P. N° : 24446-T

FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REF. URBANA "CORVIVIENDA"
BALANCE GENERAL
A 30 DE JUNIO DEL 2.018
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período Actual	Código	PASIVO	Período Actual
	CORRIENTE	51.113.590		CORRIENTE	1.925.119
11	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	12.356.079	24	Cuentas por Pagar	319.882
1105	Caja	8.000	2401	Adquisición de bienes y Servicios	241.624
1110	Bancos y Corporaciones	12.348.079	2407	Recaudos a Favor de Terceros	29.234
13	Deudores	23.896.102	2424	Descuentos de Nomina	13.386
1337	Transferencias por Cobrar	20.327.618	2436	Ret.en la Fte e Imp.de Timbre	14.740
1384	Otras Cuentas por cobrar	3.568.484	2490	Otras Cuentas Por Pagar	20.898
15	Inventarios	14.861.409	25	Beneficios a los Empleados	456.573
				Beneficios a los Empleados a Corto	
			2511	plazo	456.573
1520	Productos en Proceso	14.861.409	27	Provisiones	800.000
			2701	Litigios y Demandas	800.000
	NO CORRIENTE	23.074.714	29	Otros Pasivos	348.664
12	Inversiones	5.000	2902	Recursos recibido en Administ	306.153
1224	Inv . De Admon de Liquidez al Costo	5.000	2903	Depositos recibidos en Garantía	42.511
15	Inventarios	8.663.201	3	PATRIMONIO	72.263.185
1510	Mercancías en Existencia	8.663.201		Patrimonio de las Entidades de	
		0	31	Gobierno	72.263.185
16	Propiedad Planta y Equipos	4.212.305	3105	Capital Fiscal	28.667.091
1605	Terrenos	3.603.243	3110	Resultados del Ejercicio	40.687.776
1637	Propiedad Planta y Equipos No Exp,	288.320		Impactos Por Transición al Nvo Marco	
1665	Muebles Enseres y Equip. Oficina	446.836	3145	de Regulación	2.908.318
1670	Equip.de Comunic.y Computucion	157.978			
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-284.072			
19	Otros Activos	10.194.208			
1906	Avances y Ant.entregados	7.011.293			
1908	Recursos entregados en Admon	3.061.342			
1970	Intangibles	182.358			
1975	Amortización Acumulada (Cr)	-60.785			
	TOTAL ACTIVO	74.188.304		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	74.188.304
	Cuentas de Orden	37.306.667		Cuentas de Orden	37.306.667
83	Deudoras de Control	216.312	91	Deudoras de Control por el contrario (c	216.312
99	Acreedoras por Contra	37.090.355	89	Responsabilidades Contingentes	37.090.355


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ERICA BARRIOS BLANQUICETH


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: RAFAEL HERNANDEZ CASTRO
TP N°: 24446-T

FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y RE. URBANA "CORVIVIENDA"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
PERIODO: DE ENERO 1° A JUNIO 30 DE 2.018
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Período Actual \$
INGRESOS OPERACIONALES		44.236.167
44	Transferencias (Nota 14)	44.236.167
GASTOS OPERACIONALES		4.182.357
51	De administración (Nota 15-16)	3.684.936
52	De Operaciones (Nota 15-16)	497.421
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciac, Amort.	-
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		40.053.810
OTROS INGRESOS		641.921
48	Otros Ingresos (Nota 14)	641.921
OTROS GASTOS		7.955
58	Otros Gastos (Nota 17)	7.955
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		40.687.776


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ERICA BARRIOS BLANQUICETH


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: RAFAEL HERNANDEZ CASTRO
TP N°: 24446-T

ANEXO No.4
FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REF. URBANA "CORVIVIENDA"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
PERIODO: DE ENERO 1° A JUNIO 30 2.018
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual	\$
	INGRESOS OPERACIONALES		44.236.167
44	Transferencias		44.236.167
4428	Corrientes del Gobierno General		44.236.167
	GASTOS OPERACIONALES		4.182.357
51	De Administración		3.684.936
5101	Servicios Personales		836.501
5103	Contribuciones Efectivas		215.411
5104	Aportes de Nomina		42.088
5107	Prestaciones Sociales		331.900
5108	Gastos de Personal Diversos		129.331
5111	Generales		2.099.759
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		29.946
52	De Operacion		497.421
5211	Generales		426.285
5220	Impuestos, Contribuciones y Tasas		71.136
53	Provisiones, Agotamiento, depreciaciones y amortizaciones		-
5314	Provisiones para Contingencias		-
	EXCEDENTE(DEFICIT) OPERACIONAL		40.053.810
48	OTROS INGRESOS		641.921
4802	Financieros		268.773
4808	Ingresos Diversos		373.148
58	OTROS GASTOS		7.955
5801	Intereses		332
5802	Comisiones y Servicios Financieros		987
5804	Otros Gastos Financieros		6.636
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		40.687.776


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ERICA BARRIOS BLANQUICETH


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: RAFAEL HERNANDEZ CASTRO
T.P. N°: 24446-T

FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REF. URBANA "CORVIVIENDA"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A JUNIO 30 DEL 2.018
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	33.549.284
VARIACIONES PATRIMONIALES A JUNIO 30 DEL 2018	38.713.901
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DEL 2018	72.263.185

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

AUMENTOS

3105	-
3110	40.687.776
3145	2.908.318

DISMINUCIONES

3208	4.882.193
------	-----------


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ERICA BARRIOS BLANQUICETH


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: RAFAEL HERNANDEZ CASTRO
T.P. N°: 24446-T

FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA

CORVIVIENDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A JUNIO/30 /2018

(Estas cifras no se pueden comparar con las del periodo anterior por transición a un nuevo marco de regulación contable)
(Cifras expresadas en pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA N° 1

NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL Y ACTIVIDADES QUE DESARROLLA

El Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana “Corvivienda,” es un establecimiento Público, del orden distrital con autonomía administrativa y financiera e independencia presupuestal se creó mediante Acuerdo N° 37 de Junio 19/1991 y modificatorios 822 de Nov/15/1991 y 717 de Junio 23/1992.

Misión

El Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana “Corvivienda” es una entidad que construye comunidad desde el derecho fundamental a la vivienda digna, a la propiedad y a un hábitat sostenible, en articulación con el sistema nacional de vivienda, apoyados siempre en la capacidad, vocación y entrega de nuestro recurso humano.

Visión

El Fondo de Vivienda de Interés Social y reforma Urbana, deberá ser en el año 2020 la entidad líder en la gestión y ejecución de soluciones de Vivienda de Interés Social y de Interés Prioritario en el ámbito local, reconocidos a nivel regional y nacional como grandes promotores del desarrollo territorial sostenible y del bienestar social en Cartagena.

NOTA N°2

BASE DE ELABORACION Y POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 Estos Estados financieros se han elaborado de conformidad con el Nuevo marco Normativo Contable para entidades de gobierno prescrito en la resolución 533 de Octubre

del 2015, emitida por la Contaduría General de la Nación el cuales parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, y está conformado por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública. Están presentados en pesos colombianos que es la moneda funcional de la entidad.

El Marco Conceptual establece los conceptos que se deben observar en la preparación y presentación de información financiera de propósito general en las entidades de gobierno, es decir aquellos que pretenden cubrir las necesidades de los usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Las entidades públicas tienen como objetivo fundamental la definición, observancia y ejecución de políticas públicas que buscan incidir en la asignación de bienes y servicios, en la redistribución de la riqueza y el nivel de bienestar de la sociedad. Estos bienes y servicios incluyen entre otros programas de Bienestar, Educación Pública, Vivienda, Salud Seguridad Nacional y servicios de defensa.

La presentación de los estados contables bajo el Nuevo marco Normativo Contable del gobierno exige la aplicación consistente de políticas contables aplicadas a transacciones. Las políticas contables más importantes que se aplican a cada grupo se establecen en el detalle de cada nota,

El Manual de Políticas Contables es la base para la preparación de la información financiera de Corvivienda bajo el NMTNC para entidades de gobierno, a partir del 1° de Enero del 2018, de acuerdo con las normas internacionales del sector público.

2.2 Entidad en Marcha

La información financiera se prepara bajo la presunción que la actividad de la entidad se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de una entidad, se deben observar los criterios que se definan para tal efecto.

2.3 Elementos de los Estados Financieros

Para sus registros contables Corvivienda, define tres elementos Estado de Situación Financiera:

- Activos
- Pasivos, y
- Patrimonio

Los activos son recursos controlados por la entidad, que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener u potencial de servicios, o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga entre otros un derecho a : a) Usar un bien para prestar servicios, b) Ceder el uso para que un tercero preste servicios, c) Convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, d) Beneficiarse de la revalorización de los recursos, e) recibir una corriente de flujo de efectivo.

Los pasivos, son obligaciones presentes producto de sucesos pasado para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicios.

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas obligaciones que tiene la entidad de gobierno para cumplir las funciones de cometido estatal.

Rendimiento: se definen dos elementos para describir el rendimiento de Corvivienda.

- Ingresos
- Gastos
- Costos

Los **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicios producido a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de los activos o bien como salidas o decrementos de los pasivos), que dan como resultado aumentos en el patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

Los **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicios producido a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o bien por la generación o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos ni con la distribución de excedentes.

Los **Costos** son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicios producido a lo largo del periodo contable los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes vendidos (con independencia de que en el intercambio se recuperen o no los costos), y den como resultados decrementos en el patrimonio.

2.4 Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros

Se denomina Reconocimiento al proceso de incorporación, en el estado de situación financiera o en el Estado de resultados, un hecho económico que cumpla la definición de Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos, Costo o Gasto, que tenga la probabilidad de generar



una entrada o salida de beneficios económicos o potencial de servicios asociado y que tenga un valor que se pueda medir con fiabilidad.

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicios, como condición para el reconocimiento se utiliza con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros o el potencial de servicios asociados llegaran o saldrán de la entidad. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicios, se hace a partir de la evidencia disponible cuando se preparan estados financieros. Esas evaluaciones se hacen individualmente para partidas individualmente significativas, para un grupo, para una gran población de elementos insignificantes.

La Fiabilidad de la Medición, como criterio para el reconocimiento, implica que un elemento tiene un valor que se puede determinar con razonabilidad. En muchas ocasiones el valor se debe estimar; por ello el uso de estimaciones razonables es una parte esencial en la elaboración de los estados financieros y no menoscaba su fiabilidad.

2.5 Medición de los elementos de los Estados Financieros.

La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. Este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: En el reconocimiento y en la medición posterior.

En el reconocimiento, la medición de un elemento permite su incorporación en los estados financieros. Dependiendo de los establecidos en las normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos, y con el fin de lograr una representación fiel, el valor de este elemento puede ser objeto de ajuste según un criterio de medición diferente al utilizado en el reconocimiento.

Las bases de medición aplicables para los Activos son: el costo, costo reexpresado, costo amortizado, costo de reposición, valor de mercado, valor neto de realización, valor de uso

Las bases de medición aplicables para los Pasivos son: el costo, costo reexpresado, costo amortizado, costo de cumplimiento, valor de mercado.

2.6. Revelaciones de los elementos de los Estados Financieros

La información financiera se revela en la estructura de los estados financieros así como en sus notas explicativas.

La revelación hace referencia a la selección, ubicación y organización de la información financiera. Las decisiones sobre estos tres asuntos se deben tomar teniendo en cuenta las necesidades que tienen los usuarios de conocer acerca de los hechos económicos que influyen en la estructura financiera de una entidad de gobierno.

2.7 Responsabilidad en la elaboración de la Información

La responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros es de la administración de Corvivienda.

2.8 Base Normativa

La Contaduría General de la Nación emitió la resolución 533 de Octubre 8 del 2015 sustentada en la ley 1314 del 2009, a través de la cual incorpora, en el régimen de Contabilidad Pública, e Marco normativo aplicables entidades del gobierno.

Corvivienda está clasificada como una entidad de gobierno por lo que aplica la resolución número 533 del 2015 y sus modificaciones.

La elaboración y preparación de los estados financieros y sus revelaciones están sustentada en esta norma.

2.9 Fecha de Transición al nuevo Marco Técnico Normativo y Contable

El periodo de transición al nuevo marco normativo contable quedo establecido en el art. 4° de la resolución 533 del 2015, como el comprendido entre 1° de Enero y el 31 de Diciembre del 2017.

Para el estado de situación financiera de apertura la Contaduría General de la Nación expidió el Instructivo 002 -2015, en donde se impartieron instrucciones para la transición al marco Normativo Contable para entidades de gobierno en la determinación de los saldos iniciales y elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

Mediante resolución número 693-2016 del 6 de diciembre del 2016, se modificó el artículo 4° de la resolución 533 del 2015, quedando el cronograma de aplicación del marco normativo contable, como primer periodo de aplicación el comprendido entre 1° de Enero y el 31 de Diciembre del 2018.

2.10. Moneda Funcional

El Fondo de Vivienda de Interés Social “Corvivienda”, ha establecido el peso colombiano como moneda funcional.

2.11. Presentación Razonable

Los estados Financieros presentaran razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fidedigna de los efectos de las transacciones otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.12. Conjunto Completo de los Estados Financieros

Un conjunto de los estados financieros comprende lo siguiente:

Un estado de situación financiera al final del periodo contable,

Un estado de resultado del periodo contable,

Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable,

Un estado de flujos de efectivo del periodo contable, y

Las notas a los estados.

Los estados financieros presentados en el primer periodo de aplicación (a 31 de Diciembre del 2018) no se compararan con los del periodo anterior. (Res 693-2016)

Efectivo y equivalente al efectivo

Política de Efectivo y Equivalente al Efectivo

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta “Corvivienda”, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

El efectivo, y los el equivalente a efectivo son considerados activos financieros, porque representan un medio de pago, y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los Estados Financieros.

También se incluyen las inversiones o depósitos, que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo o de gran liquidez, con vencimiento original de igual o menor de tres (3) meses.
- Que de su naturaleza pueda ser fácilmente convertibles en efectivo.
- No están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Nota 3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El saldo de esta cuenta está representada por:

CAJA	8.000.000
GNB SUDAMERIS N° 4055-0500536-4	562.882.351
GNB SUDANERIS- CASH # -405505005406	0
GNB SUDAMERIS. SAN FRANCISCO AH#405505005414	5.252.097.780
GNB SUDAMERIS # 90550920880	19.703
DAVIVIENDA- AH #0570057370166597	296.403.061
BBVA - TIT. Y LEGA AH # 756-000865	307.576.571
CAJA SOCIAL CTA AH#24062519229	5.406.148.615
CAJA SOCIAL CTA AH#24074499195	481.306.941
GNB SUDAMERIS - FI N° -551000088050	28.285.775
BBVA FONDO DE INVERSION N° 7000000188	0
BCO DE BOGOTA F.INV. CT#002002027496	12.412.361
BCO BOGOTA CTA AH.#504-04420-7	836.384
BANCO SANTANDER 493-01369-6	109.512
Total Efectivo y Equivalentes en Efectivo	12.356.079.054

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas. Sobre estos valores no existe restricción alguna

Inversiones de Administración de Liquidez al Costo **Política de Inversiones de Administración de Liquidez**

Esta política abarca todos los recursos colocados en instrumentos financieros, y en los activos con denominación de inversiones, la cual incluye inversiones en acciones o instituciones afines entre otras.

Las inversiones de administración de liquidez al costo, son inversiones que no tienen valor de mercado y que se corresponden con a) instrumentos de Patrimonio, con independencia de que se esperen o no negociar, siempre que no otorguen control ni influencia significativa ni control conjunto b) instrumentos de deuda que no se mantienen con la intención exclusiva de negociar o de conservar hasta su vencimiento.

El Fondo de Vivienda de interés Social "Corvivienda", tiene una inversión de administración de liquidez en Transcribe, consistente en 10 acciones valor nominal \$ 500.000.00 por acción.

Nota 4. Inversiones de Administración de Liquidez al Costo

El saldo de esta cuenta está representada por:

Detalle	N°	Junio 2018
TRANSCARIBE	10 acciones	5.000.000
Total Inversiones de Administracion de Liquidez al Costo		5.000.000

Cuentas por cobrar- Otras Cuentas por Cobrar **Política de Cuentas por Cobrar- Otras Cuentas por Cobrar**

Esta política será aplicada para los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de su actividad de los cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento. Estas

Partidas incluyen derechos originados transacciones con o sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluye venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen entre otros, impuestos y las transferencias.

Deterioro

Corvivienda, al final de cada período sobre el que se informa, evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro **si, y sólo si** se ha verificado y documentado la existencia del mismo.

Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor),” Corvivienda”, revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente obtenidos.

Nota 5. Cuentas por Cobrar- Otras

El saldo de esta cuenta está representada por:

Detalle	N°	Junio 2018
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA		20.327.617.966
Total Otras Transferencias		20.327.617.966

Corresponde a transferencias de Impuesto predial unificado correspondiente al saldo de transferencias a junio 30 de la vigencia 2018, certificada por la Dirección Distrital de Contabilidad, la cual está pendiente de giro por parte de la Tesorería Distrital al cierre de la vigencia 2018.



CONARQ LTDA	806010254-7	21902504
CONSTRUCTORA C.L Y CIA LTDA	800.255.602-2	151609600
COOMULVICTORIA	900047818	2480145142
HOMERO POSADA RANGEL	73582803	675000
LITOGRAFIA LOS ANGELES BLANCOS	806001346	219955
ROBERTO CESPEDES PEREZ	73096852	29025000
SEGURIDAD SUPERIOR LTDA	860066946	410847
UT.CORVIVIENDA-ASOVIR	900064289-0	591001852
IVAN ALZAMORA TABORDA	73114740	3191326
Total Otras Cuentas por Cobrar		3.568.483.950

Corresponde este rubro a los valores registrados por concepto acta de liquidación de contratos que se han liquidado de mutuo acuerdo, y dado que su ejecución no se llevó a cabo en su totalidad y cuyos anticipos no se amortizaron totalmente, y los cuales están siguen aún pendientes a pesar de las gestiones adelantadas de cobro persuasivamente o judicialmente.. Se incluye el valor del acta de liquidación del Convenio celebrado con Coomulvictoria para la construcción de 224 VIP, que arrojó un valor de \$ 2.480.145.142, suma que debió ser cancelada dentro del término sin embargo se ha tenido que acudir a la vía ejecutiva para su cobro. También se han registrado el saldo las deudas u obligaciones de uniones temporales y convenios de la cual la entidad es miembro, por apalancamientos otorgado al miembro o unido temporal ejecutor de los mejoramientos, y construcción de vivienda, las cuales se compensaran cuando se lleve a cabo el cobro el 20% de los subsidios proyectos de Mejoramientos Complementaria II y de construcción de Proyectos de Vivienda “Flor del Campo “ y 161 Vis, entre otros , asignado a los beneficiarios de estas intervenciones, lo cual se hará efectivo una vez todas las escrituras individuales delos beneficiarios hayan sido registradas en la oficina de instrumentos públicos y certificada por Fonade.

Así mismo se han registrado obligaciones adeudadas por exfuncionarios de Sentencia Condenatoria de la Procuraduría Provincial de Cartagena de Indias de fecha 26 de mayo y 22 de Julio de 2014, respectivamente, con la debida Constancia de Ejecutoria del 25 de Agosto de 2014 en la cual se condenó a la Exgerente y al Ex Jefe de la Oficina Asesora Jurídica del Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana CORVIVIENDA ,la doctora Marina Mosquera Cuesta y el Doctor Alberto Angulo Izquierdo a las sanciones consistente en la suspensión por el término de siete (7) meses, convertibles en el equivalente al salario por él devengado para la vigencia fiscal 2011.

de
Inventarios

Política de Inventarios

Esta política será aplicada para las transacciones clasificadas como Inventarios, originadas en el desarrollo del objeto social de la entidad o cualquier otra actividad que ella misma realice.

Corvivienda adquiere activos (terrenos), para llevar a cabo proyectos de vivienda, ya sea que su construcción lo acometa directamente o mediante alianzas o convenios, y una vez construidos o materializados los proyectos de vivienda distribuirá de manera gratuita o a precios de no mercados en el curso normal de sus actividades a poblaciones beneficiarias de la acción de su cometido social.

Nota 6. Inventarios

El saldo de esta cuenta está representada por:

Detalle	ha	Junio 2018
Lote la Despensa - Parrio el Pozon -Mat Inm N° 060-308-318	10	8.663.200.866
Total Inventarios		8.663.200.866

Corresponde a la adquisición de un lote de terreno de 10Ha del globo de terreno denominado la Despensa, por valor \$ 8.663.200.866, según escritura pública de compraventa N° 663 de Mayo 5/2017 incluidos gastos notariales y registro, para llevar a cabo el proyecto de construcción vivienda denominado la Ciudadela la Paz, en el que se construirán unas 2512 viviendas, de interés prioritarios viviendas para beneficiar a población en extrema pobreza, población damnificada, de olas invernales de años anteriores y población víctimas del conflicto armado.

Propiedad Planta y Equipos

Política para Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y Equipo, son elementos tangibles, que posee una entidad para:

- a) Su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.
- c) Se caracterizan porque no se esperan venderlos en el curso de las actividades de la entidad.

Un elemento de la propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y solo si, sea probable, “Corvivienda” obtenga beneficios económicos futuros derivado del mismo, el costo del elemento pueda medirse en forma fiable.

Los componentes de algunos elementos de la propiedad planta y equipo, pueden requerir reemplazo a intervalos regulares, tal caso, la entidad adiciona el costo de reemplazar el componente de tales elementos, al importe en libros de un elemento de propiedad planta y equipo, cuando incurra en este costo.

No son costo de un elemento de propiedad planta y equipo, y la entidad los reconocerá como gastos del ejercicio cuando se incurra en ellos

- a) Las mejoras y mantenimiento de los activos que no superen el 1% del valor del mismo para el caso de las construcciones, reparaciones.
- b) Las adiciones de partes para equipo de cómputo y comunicación.

La entidad, mide todas las partidas de la propiedad planta y equipo, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera perdidas por deterioro acumulado.



Depreciación

La depreciación de la propiedad planta y equipo iniciara cuando este disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar en la forma prevista por la administración de la entidad.

El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo se deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la norma de Inventarios o de la norma de Intangibles. El método de depreciación utilizado es el línea recta.

Vidas Útiles

La vida útil de la propiedad planta y equipo, es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o el número de unidades de producción o similares que la entidad espera obtener de este.

La depreciación de las categorías de la propiedad planta y equipo, se reconoce como gasto del periodo y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual si la entidad así lo ha calculado o sino sobre el costo total de los elementos; si la entidad considera que durante la vida útil del activo se consumen los beneficios económicos, esto usando los siguiente métodos y estimaciones.

CUENTA	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL
Muebles y Enseres	Linea Recta	De 5 A 20 AÑOS
Equipo de Computo y Comunicacion	Linea Recta	De 3 A 5 AÑOS

Deterioro de Valor

Para determinar de una propiedad planta y equipo, la entidad aplicara lo establecido en la Norma de Deterioro de Valor de los Activos Generadores de Efectivo, o en la Norma de Deterioro de Valor de los Activos No Generadores de Efectivo.

Nota 7. Propiedad Planta y Equipo

El saldo de esta cuenta está representada por:

Detalle	N°	Junio 2018
TERRENOS		3.891.563.508
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		446.836.255
EQUIPO DE COMUNICACIONES Y COMPUTAC		157.978.069
Total Propiedad Planta y Equipo		4.496.377.832

DEPRECIACION ACUMULADA

MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OF	-196.966.575
EQUIPO DE COMUNICACIONES Y COMPUTA	-87.105.795
Total Propiedad Planta y Equipo	-284.072.370

Nota 8. Otros Activos

Avances y Anticipos Entregados

Corresponde al saldo por amortizar de los anticipos de contratos de legalización de predios en posesión irregular, el anticipo del 50%, de estos contratos y cuya amortización se iba dando en la medida que cumplían con las obligaciones establecidas en los mismo y que incluía desde elaboración de la escritura de loteo hasta culminar el proceso con la



inscripción de la sentencia en la oficina de instrumentos públicos que daba lugar a la prescripción adquisitiva del dominio del predio en discusión.

De igual manera se ha registrado los anticipos entregados para construcción del proyecto la ciudadela la Paz en el lote denominado La Despensa con una dimensión de 10 Ha, que en su primera fase se construirán 320 viviendas de interés prioritario y cuyo monto asciende a unos 50 mil millones incluida su interventoría para lo cual se cuenta con recursos de vigencias futuras 2018 y 2019.

Se ha planeado construir a través de este proyecto en sus distintas fases unas 2500 viviendas para beneficiar a población en extrema pobreza, población damnificada, de olas invernales de años anteriores y población víctimas del conflicto armado.

Así mismo se ha registrado los anticipos entregados para construcción de mejoramientos de viviendas en las distintas localidades del distrito de Cartagena.

El saldo de esta cuenta está representada por:

Detalle	Valor
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	6.896.175.718
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	73.597.500
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	41.520.000
Total Anticipos Sobre Convenios y Acuerdos	7.011.293.218

Recursos Entregados en Administración

Se ha incluido en esta cuenta el parqueo en la fiduciaria Gnb Sudameris del 70%, del valor de la licitación pública 001-2018, para Mejoramientos de vivienda en la modalidad saneamiento básico, construcción de sitio propio en el sector urbano y rural, valor que compensara en la medida que el constructor realice el cobro los servicios prestados.

El saldo de esta cuenta está representada por:

Detalle	Valor
EN ADMINISTRACION	3.061.342.000
Total Recursos Entregados en Administración	3.061.342.000

Intangibles

Política para Intangibles

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- a) se espera obtener beneficios económicos futuros y/o potencial de servicio,
- b) se posea el control y
- c) sean plenamente identificables. Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:
 - Las licencias y derechos de software: Las licencias de programas informáticos y software adquiridos, que se obtienen para utilizar, cumpliendo los términos y condiciones establecidas dentro del contrato que celebran el proveedor o titular de los derechos y Corvivienda.

- Activos intangibles en fase de desarrollo: Corresponde al valor de los desembolsos en que se incurra durante la fase de desarrollo de un proyecto.

Intangibles

El saldo de esta cuenta está representada por:

Detalle	Valor
LICENCIAS	8.819.996
SOFTWARE	173.537.500
Total Intangibles	182.357.496

AMORTIZACION

Detalle	Valor
LICENCIA	-2.940.000
SOFTWARE	-57.845.000
Total Amortizacion Intangibles	-60.785.000

Cuentas Por Pagar

Política de Cuentas por Pagar

Esta política contable aplica para cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios y a otras cuentas por pagar originadas en el desarrollo de las actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento. Estas cuentas por pagar son:

- Obligaciones Financieras
- Proveedores por compras de bienes y servicios nacionales
- Recaudos a favor de Terceros
- Impuestos diferentes al impuesto de renta
- Recursos recibidos en administración
- Depósitos en garantía
- Otras cuentas por pagar.

Se reconoce una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, en la medida que cumpla con las siguientes condiciones:

- Que el servicio haya sido recibido a satisfacción
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluado con fiabilidad.
- Que sea probable que como consecuencia del pago, de la obligación presente se derive la salida de un flujo financiero fijo y determinable a través del efectivo, u
- equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Otras Cuentas por pagar

Se registraran contablemente en la medida que se cumplan los siguientes criterios de reconocimiento:

- Que el bien o servicio se reciba a satisfacción junto con los beneficios del mismo.



- b) Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- c) El valor pueda ser determinado en forma confiable.

Las cuentas por pagar corrientes se medirán a su valor nominal, siempre y cuando no incorporen una financiación o un descuento significativo, puesto que de ser así se medirán al costo amortizado.

Nota 9. Cuentas por Pagar

El saldo de esta cuenta está representada por

Detalle	N°	Junio 2018
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAC		-241.623.727
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		-29.233.728
DESCUENTOS DE NÓMINA		-13.386.199
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIM		-14.739.925
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-20.897.829
Total Cuentas por Pagar		-319.881.408

Beneficios a Empleados

Política de Beneficios a Empleados

Esta política aplica a todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo cuando haya lugar, a beneficio 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 entidad y sus empleados.
- b) Requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones
- c) Obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, productos de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa valida de que la entidad está dispuesta asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Se presume que no se ha creado una expectativa valida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explicita, si se espera que transcurra un largo periodo antes que la entidad cumpla, con los compromisos asumidos o si el cumplimiento de estos se realiza durante u tiempo significativamente extenso.

Los beneficios de los empleados se clasifican en a) beneficios a los empleados a corto plazo, b) beneficios a los empleados a largo plazo, c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual d) beneficios posempleo.



Beneficios a los empleados a corto Plazo

Son aquellos otorgados a los empleados que hayan prestados sus servicios a la entidad durante el periodo contable cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguiente al cierre de dicho periodo. Hacen parte estos beneficios, los sueldos, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social, y los beneficios no monetarios.

Beneficios a los empleados a Largo Plazo

Son aquellos otorgados a los empleados diferentes de los corto plazo, de los de posempleo y de los correspondiente a la terminación del vínculo laboral o contractual y que se hayan otorgado a empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

Son aquellos en los cuales la entidad está comprometida por ley u otro tipo de acuerdo o por una obligación implícita, cuando se dan por terminados los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

Beneficios Posempleo

Son aquellos distintos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la entidad.

Nota 10. Beneficios a Empleados

El saldo de esta cuenta está representada por

Detalle	Junio 2018
NOMINA POR PAGAR	67.208.615
CESANTIAS	-176.590.938
INTERESES DE CESANTIAS	-7.827.729
VACACIONES	-23.203.229
PRIMA DE VACACIONES	-41.701.738
PRIMA DE SERVICIOS	-72.403.043
PRIMA DE NAVIDAD	-84.314.166
BONIFICACION POR SERVICIO PRESTADOS	-19.154.387
APORTES A RIESGOS LABORALES	-67.200
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	-88.192
APORTES EN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	102
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	-110.200
Total Beneficios a Empleados	-456.573.101

Provisiones

Serán objeto de reconocimiento como provisión las obligaciones contingentes derivadas de: litigios y demandas en contra de la Secretaría de Educación del Distrito, el pacto de

garantías en contratos administrativos, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos, entre otros hechos que cumplan con la definición.

Las provisiones se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. Sin embargo, las provisiones por desmantelamientos serán objeto de reconocimiento como un pasivo y como un mayor valor del activo al cual se asocie este proceso. Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron reconocidas inicialmente.

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo emitido mediante la resolución 533 de 2015, Corvivienda, reconocerá una provisión cuando i) se tenga una obligación presente (legal o implícita), como resultado de un suceso pasado, ii) probablemente Corvivienda deba desprenderse de recursos que concentren beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y iii) pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Respecto a las provisiones originadas en obligaciones implícitas, Corvivienda, deberá considerar los acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, han creado una expectativa válida frente a terceros: verificando que dicho acuerdo haya sido comunicado a los afectados de manera específica y explícita, bien sea mediante acto administrativo o documento equivalente que reconozca la obligación, en el que se consigne el tiempo de cumplimiento y el tipo de obligación, entre otros.

Corresponde al valor de la acción de reparación Directa interpuesta por Brunikilda Llerena, y Otros, por las pésimas condiciones físicas en que fueron entregadas las viviendas en la urbanización ciudadela 2000, en virtud del proceso de reasentamiento de las familias ubicadas en la vía perimetral, cuya construcción se llevó cabo en virtud del convenio interadministrativo suscrito entre Corvivienda con Fonade, y cuyo valor asciende a una suma estimada en \$ **800.000.000,00**.

Nota 11. Provisiones

El saldo de esta cuenta está representada por

Detalle	Valor
ADMINISTRATIVAS	-800.000.000
Total provisiones	-800.000.000

Patrimonio

Política de Patrimonio

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad de gobierno para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio de las entidades de gobierno está constituido por los aportes para la creación de la entidad, los resultados y otras partidas que de acuerdo con lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, deben reconocerse en el patrimonio.

Nota 12. Patrimonio

El saldo de esta cuenta está representada por:

Detalle	Valor
CAPITAL FISCAL	0 -28.667.090.400
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-40.687.777.059
Total Capital Fiscal	-69.354.867.459

Nota 13. Ajuste por Convergencia

Esta cuenta registra el resultado de los ajuste por convergencia a l nuevo marco de regulación.

El saldo de esta cuenta está representada por:

Detalle	Valor
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓ	0 -2.908.318.467
Total Impacto Por Transicion al Nuevo Marco de Regulacion	-2.908.318.467

Ingresos

Política de Ingresos

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

Los ingresos de las entidades de gobierno surgen de transacciones con y sin contraprestación.

La mayoría de los ingresos del gobierno provienen de transacciones sin contraprestación. Un ingreso producto de una transacción sin contraprestación es aquel que recibe la entidad, sin deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso recibido, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. Son ejemplos de estos ingresos, los impuestos y las transferencias, tales como traslado de recursos entre entidades de gobierno, asunción de pasivos por parte de terceros, préstamos con tasas subsidiadas y donaciones.

Eventualmente, las entidades de gobierno obtienen ingresos con contraprestación que son aquellos originados en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos que producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.



Nota 14. Ingresos

El saldo de esta cuenta está representada por:

Detalle		Valor
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	-44.236.167.141
FINANCIEROS	0	-268.773.182
INGRESOS DIVERSOS	0	-373.147.742
Total Ingresos		-44.878.088.065

Las otras transferencias corresponden al valor del 15% del impuesto predial que debe transferir la Alcaldía Distrital de Cartagena, a la entidad para que lleve a cabo su cometido social. De estas transferencias están pendiente de giro la suma de \$20.000.000.00, muy a pesar de haberse surtidos ante la Tesorería Distrital todos los trámites para su giro.

Los ingresos financieros corresponden a los rendimientos financieros generados por los recursos depositados en las distintas instituciones financieras en la que la tienes sus cuentas bancarias.

Los ingresos diversos corresponden a recursos recibidos por concepto de la expedición de certificados de vivienda de interés social, y cuyo valor por solución habitaciones es del 12% de un SMMLV. De igual manera incluimos en esta cuenta ajustes contables originados del análisis de las distintas cuentas del balance.

Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes. Los gastos pueden surgir del consumo de activos (depreciación), de la disminución del potencial de servicio y la capacidad de generar beneficios económicos (deterioro), del ajuste de activos al valor de mercado, del ajuste de pasivos por variaciones en su valor, de las pérdidas por siniestros o de la venta de activos no corrientes que deban reconocerse en el resultado del periodo.

Nota 15. Gastos Por beneficios a Empleados

El saldo de esta cuenta está representada por:

Detalle		Valor
SUELDOS Y SALARIOS	0	819.248.768
GASTOS DE REPRESENTACION	0	15.470.412
BONIFICACIONES	0	908.773
AUXILIO DE TRANSPORTE	0	529.266
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	0	343.530
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	0	33.649.700
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	71.705.046
COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	0	10.533.700
COTIZACION A ENTIDADES ADMINISTRADORA DE REGIMEN DE PRIMA MEDIA	0	49.390.060



COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORA DE REGIMEN DE AHORR	0	50.132.271
APORTES AL ICBF	0	25.238.800
APORTES AL SENA	0	4.214.700
APORTES ESAP	0	4.214.700
ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS	0	8.419.500
VACACIONES	0	42.151.044
CESANTIAS	0	84.314.166
INTERESES A LAS CESANTIAS	0	7.827.732
PRIMA DE VACACIONES	0	42.151.044
PRIMA DE NAVIDAD	0	84.314.166
PRIMA DE SERVICIOS	0	42.151.044
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	0	4.291.959
BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	0	24.698.922
CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	0	129.330.550
Total Gastos por Beneficios a Empleados		1.555.229.853

Nota 16. Gastos Generales

El saldo de esta cuenta está representada por:

VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0	30.824.436
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	45.976.998
MANTENIMIENTO	0	50.264.520
SERVICIOS PUBLICOS	0	69.896.281
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	87.494.000
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	31.989.826
IMPRESOS Y PUBLICACIONES, SUSCRIPCION	0	12.190.694
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	0	1.199.800
SEGUROS GENERALES	0	4.455.955
HONORARIOS	0	1.328.767.066
SERVICIOS	0	429.900.000
OTROS GASTOS GENERALES	0	6.799.607
CUOTAS DE AUDITAJE Y FISCALIZACION	0	29.946.428
SERVICIOS PUBLICOS	0	2.511.825
HONORARIOS	0	344.790.321
SERVICIOS	0	71.384.400
OTROS GASTOS GENERALES	0	7.598.116
IMPUESTO DE REGISTRO	0	71.136.254
Total Gastos Generales		2.627.126.528

Nota 17. Gastos Financieros

El saldo de esta cuenta está representada por:

Detalle		Valor
OTROS INTERESES	0	332.000
COMISIONES Y SERVICIOS FINANCIEROS	0	986.734
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0	6.635.891
Total Gastos por Financieros		7.954.625

Costos

Los costos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición, construcción, mejoramientos de viviendas, legalización de predios en posesión irregular o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos (con independencia de que en el intercambio, se recuperen o no los costos) y que dan como resultado decrementos en el patrimonio. Estos costos se han trasladado a la cuenta de inventarios de Productos en proceso y al final del periodo se cargaran a los resultados.

Nota 18. Costos

El saldo de esta cuenta está representada por:

MATERIALES	0	13.815.828.799
MI CASA MEJORADA - SECTOR URBANO	0	48.064.025
CONSTRUCCION VIV. NUEVA CASA PA' GENTE	0	13.380.874.726
CONSTRUCCION VIV. NUEVA CASA PA' GENTE- REUB S/	0	49.250.000
MI CASA MEJORADA-MEJORAMIENTOS BARRIO PA' GEN	0	337.640.048
GENERALES	0	1.045.580.583
CONSTRUCCION VIV. NUEVA CASA PA' GENTE POBLAC	0	23.200.000
MI CASA MEJORADA - SECTOR URBANO	0	602.226.537
PROYECTO VIVIENDA NUEVA	0	183.325.447
CONSTRUCCION VIV. NUEVA CASA PA' GENTE- REUB S/	0	236.828.600
Total Costos		14.861.409.382

Nota 19. Limitaciones y deficiencias que inciden en el proceso contable

La Entidad en el año 2015, adquirió una herramienta informática para llevar a cabo el proceso contable, con el propósito integrar y agilizar los procesos administrativos y agilizar las distintas actividades inherentes de cada uno ellos, de tal manera que la información generada fuese más ágil, oportuna de mayor calidad para los a distintos usuarios. Esto no se ha logrado tal como se había previsto y quedando procesos aun sin integrar al proceso contable, lo que ha conllevado a que algunas actividades deban realizarse manualmente. Las actividades que han quedado por integrar son la relacionadas con las de Nóminas y de Activos Fijos, son procesos muy sensibles e importantes para entidad, y para que la información contable alcance el mayor grado de utilidad. Este inconveniente debilita el sistema administrativo y financiero dando origen utilización de mayor tiempo en el análisis y seguimiento de la información que se procesa en detrimento de las calidades de la información como son la utilidad y confiabilidad.

Con el desarrollo de las tecnologías de la información y comunicación, no se concibe como nuestra entidad no haya podido acceder a una herramienta tecnológica actual que nos permita agilizar procesos que aún no se han sistematizado y que son fundamentales para la toma decisiones.

Nota 18. Cuentas de Orden

El saldo de esta cuenta está representada por:



DEUDORAS DE CONTROL	0	216.312.080
OTROS ACTIVOS RETIRADOS	0	216.312.080
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0	-216.312.080
ACTIVOS RETIRADOS	0	-216.312.080
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0	-37.090.355.187
ADMINISTRATIVOS		-37.090.355.187
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0	37.090.355.187
LITIGIOS Y DEMANDAS	0	37.090.355.187

De igual manera se incluyen en este rubro las demandas contenciosas laborales, administrativas, controversias contractuales en contra de la entidad; virtud de la cual se pretenden indemnizaciones, que anule actos administrativos y se restablezcan derechos, los cuales se encuentra en primera instancia y en etapa probatoria, los cuales registran, con el objeto de ejercer un control, puesto que en el caso, que las resultas de estos procesos llegasen ser adversos a la entidad afectarían la estructura financiera de la entidad. Las pretensiones de estos procesos de mayor trascendencia ascienden aproximadamente 37.090.355.187 millones, adicionalmente existen otros procesos en los cuales no se precisan los montos de las pretensiones.

Así mismos se han registrado todos aquellos activos totalmente amortizados y cuentas por cobrar en la que las gestiones de cobros han sido infructuosas y no existe certeza jurídica de su cobro.

Las demandas relevantes instauradas contra la entidad son:

Solting Ltda., contra Corvivienda

Corvivienda suscribió U.T. con Solting Ltda., para la ejecución del Proyecto Corvivienda Complementaria I, II y III. La firma Contratista reclama por el supuesto incumplimiento de Corvivienda.

Solting Ltda., en su calidad de unido Temporal presenta Solicitud reconocimiento del saldo de actualización de precios de la I y II Etapa; intereses sobre el tiempo en q se retuvo el dinero por pago a interventor; reconocimiento por mayor permanencia en obra.

Las pretensiones ascienden a la suma de \$4.423.038.029.00

La demanda fue contestada, se llevó a cabo la audiencia preparatoria el día 26/09/2013 donde se sustentaron las excepciones previas propuestas en la contestación de la demanda las cuales no fueron admitidas por el magistrado y por ello se interpuso recurso de apelación quedando los términos en estado suspensivo hasta que se resuelva el recurso con respecto a las excepciones previas.

Jorge Guerra Chadid contra Corvivienda

El 15 de Julio del 2003, el demandante presenta demanda de reparación directa en la cual solicita la reparación de los perjuicios causados con ocasión del incumplimiento por parte de Corvivienda de una oferta de venta de uno predio donde se encuentra el asentamiento Jorge Eliecer Gaitán, a pesar de existir partida presupuestal autorizada por el Concejo.

La reparación pretendida asciende a la suma de \$ 2.500.000.000.00

Sentencia condenatoria para Corvivienda y El Distrito. En apelación ante el Consejo de Estado, por recursos interpuesto por Corvivienda el 04/03/2011. Está pendiente de fallo.

Unión Temporal MSI Electring contra Corvivienda



Corvivienda
Fundación del Ministerio de Interés Social y Reforma Urbana de Ghana
HABITAT • SOCIEDAD • AMBIENTE
www.corvivienda.gov.co



Gana
Cartagenay
Ganamos todos

El 10 de Junio del 2004, el demandante presenta demanda de la nulidad del contrato suscrito entre Corvivienda y Electroredes, en virtud de la ilegalidad de la Resolución de Adjudicación del 5 de septiembre/2003, por no haber elegido a MSI- ELECTRING LTDA., pese a haber sido la mejor propuesta, por encima de la de Electroredes.
Las pretensiones ascienden a la suma asciende a la suma de \$ 300.000.000.00
Se encuentra en período probatorio.

Fenavip contra Corvivienda

El 17 de Junio del 2011, el demandante presenta demanda por enriquecimiento sin causa de la demandada en virtud de que las obras de urbanismo fueron ejecutadas por la demandante.

Las pretensiones ascienden a la suma asciende a la suma de \$ 1.110.000.000.00

El proceso se encuentra abierto a pruebas.

Álvaro Bustamante Facundo contra Corvivienda

El 8 de Julio del 2011, el demandante presenta Acción Contractual en la cual solicita se revoque las decisiones administrativas contenidas en la Res.066-2009 relacionada con el contrato 080-2006, Se declare el incumplimiento de Corvivienda frente al contrato 080-2006, con ocasión del no pago del valor pactado en el otrosí.

Las pretensiones ascienden a la suma asciende a la suma de \$ 123.417.158.00

Se encuentra en etapa de fijación de fechas para recepción de testimonios.

Construmilenium-Villa Zuldany contra Corvivienda

El 8 de Julio del 2011, el demandante presenta Acción Contractual en la que pretende se revoquen unos actos administrativos porque considera que con su expedición se atentó contra el Good Will de la empresa Construmilenium

Se solicita indemnización por Good Will, perjuicios morales y materiales suministrados, proyecto Villa Zuldany

Las pretensiones ascienden a la suma asciende a la suma de \$ 2.000.000.000.00

Se contestó la a demanda y se instaura demanda reconvencción en contra de los demandantes. Fue remitida a despacho de descongestión judicial.

Se solicitó impulso procesal mediante escrito que se encuentra en el despacho.



Construmilenium - Marianella contra Corvivienda

El 8 de Julio del 2011, el demandante presenta Acción Contractual por gastos de inversión realizados para el proyecto vis Marianella.

Acción contestada. Fue remitida a despacho de descongestión judicial

Las pretensiones ascienden a la suma asciende a la suma de \$ 1.800.000.000.00

Se encuentra en período probatorio.

Elsa Malo de Camacho Contra Corvivienda –T.C.R

El 22 de julio del 2005, se instaura acción Penal en la denuncia que no se vinculó en el proceso de prescripción adquisitiva de dominio que fue adelantado por la JVC de Ceballos, a la Denunciante, Sra. Elsa Malo de Camacho, presunta propietaria de 3 lotes ubicados en este Sector. La denuncia principal es contra la Sra. Fidencia Clara Lafont, Ex contratista de Corvivienda. En este proceso se vincula a Corvivienda como Tercero Civilmente

Responsable, hecho que ha sido confirmado según actos emanados de la Fiscalía. La cuantía inicial de la demanda asciende a la suma de \$ 25.000.000.000.

sl
Digna Rosa de los Ríos- contra Corvivienda

El 25/05/2011, se instauro acción de Reparación Directa para la indemnización de daños y perjuicios por la ocupación de hecho del inmueble de la Sra. Digna Rosa que realizó Corvivienda y Aguas de Cartagena a causa de la instalación de una tubería de agua en su predio. La cuantía Inicial de la demanda asciende a la suma de \$ 133.900.000.

