



**Corvivienda**

www.corviviendo.gov.co



**Salvemos Juntos  
a Cartagena**

## **FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA - CORVIVIENDA**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

### **A DICIEMBRE 31 DEL 2022**



**Corvivienda**  
Por la vida en el mundo urbano. Ciudad de Bogotá D.C.  
CORPORACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS  
www.corvivienda.gov.co



**Salvemos Juntos  
a Cartagena**

## **Tabla de Contenido**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO (2022 – 2021)
2. ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO (2022 – 2021)
3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

- 1.1. Identificación y funciones
- 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones
- 1.3. Base normativa y periodo cubierto
- 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

### **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

- 2.1. Bases de medición
- 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad
- 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera
- 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable
- 2.5. Otros aspectos

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

- 3.1. Juicios
- 3.2. Estimaciones y supuestos
- 3.3. Correcciones contables
- 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros



**Corvivienda**  
www.corvivienda.gov.co



**Salvemos Juntos  
a Cartagena**

#### NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

#### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

##### Composición

- 5.1. Depósitos en instituciones financieras
- 5.2. Efectivo de uso restringido
- 5.3. Equivalentes al efectivo
- 5.4. Saldos en moneda extranjera

#### NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

##### Composición

- 6.1. Inversiones de administración de liquidez
- 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos
- 6.3. Instrumentos derivados y coberturas

#### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

##### Composición

- 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos
- 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios
- 7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

#### NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

##### Composición

- 8.1. Préstamos concedidos
- 8.2. Préstamos gubernamentales otorgados
- 8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar
- 8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo



## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

#### 9.1. Bienes y servicios

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

#### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

#### 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

#### 10.3. Construcciones en curso

#### 10.4. Estimaciones

#### 10.5. Revelaciones adicionales:

## NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES<sup>24</sup>

### Composición

#### 11.1. Bienes de uso público (BUP)

#### 11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

#### Revelaciones adicionales

## NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

### Composición

#### Generalidades

#### 12.1. Detalle saldos y movimientos

## NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

### Composición

#### Generalidades

#### 13.1. Detalle saldos y movimientos



## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

#### 14.1. Detalle saldos y movimientos

## NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

### Composición

#### Generalidades

#### 15.1. Detalle saldos y movimientos

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

#### Generalidades

#### 16.1. Desglose – Subcuentas otros

#### 16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

#### 16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

### 17.1. Arrendamientos financieros

#### 17.1.1. Arrendador

#### 17.1.2. Arrendatario

### 17.2. Arrendamientos operativos

#### 17.2.1. Arrendador

#### 17.2.2. Arrendatario

## NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN



## NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

### Composición

19.1. Revelaciones generales

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

## NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

### Composición

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

20.1.5. Financiamiento banca central

20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo

20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo

20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo

20.2.5. Financiamiento banca central

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

21.1.2. Subvenciones por pagar

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda



## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

- 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo
- 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo
- 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual
- 22.4. Beneficios y plan de activos pos. empleo— pensiones y otros

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

- 23.1. Litigios y demandas
- 23.2. Garantías
- 23.3. Provisiones derivadas

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

- 24.1. Desglose – Subcuentas otros
- 24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)
- 24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes

- 25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

### 25.2. Pasivos contingentes

- 25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes
- 25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones.



**Corvivienda**  
Punto de Atención al Ciudadano, Atención al Cliente y Atención al Usuario  
CALLE DE LA CORVIVIENDA 1000  
www.corvivienda.gov.co



**Salvemos Juntos  
a Cartagena**

## NOTA 26. PATRIMONIO

### Composición

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

26.1. Capital

26.2. Acciones

26.3. Instrumentos financieros

26.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

## NOTA 27. INGRESOS

### Composición

27.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

27.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

27.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

27.3. Contratos de construcción

## NOTA 28. GASTOS

### Composición

28.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

28.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

28.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

28.3. Transferencias y subvenciones

28.4. Gasto público social

28.5. De actividades y/o servicios especializados

28.6. Operaciones interinstitucionales

28.7. Otros gastos

## NOTA 29. COSTOS DE VENTAS

### Composición





29.1. Costo de ventas de bienes

29.2. Costo de ventas de servicios

### NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

30.1. Costo de transformación - Detalle

### NOTA 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Composición

31.1. Detalle de los acuerdos de concesión

### NOTA 32. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de pensiones)

Composición

### NOTA 33. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA


Composición


33.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRICTAL DE CARTAGENA - CORVIVIENDA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
 (Cifras en miles de pesos)



Código	ACTIVO	Período Actual \$	Período Anterior \$	Código	PASIVO	Período Actual \$	Período Anterior \$
	<b>CORRIENTE</b>	<b>8.374.158.984</b>	<b>11.594.035.515</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>807.531.140</b>	<b>3.548.074.305</b>
11	Efectivo y Equivalente de efectivo (Nota 5)	8.149.459.149	11.293.220.457	24	Cuentas por Pagar (Nota 21)	205.848.200	3.223.872.135
13	Cuentas Por Cobrar (Nota 7)	2.224.695.835	300.816.046	25	Beneficios a los Empleados (Nota 22)	599.629.531	704.359.962
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>7.876.351.108</b>	<b>16.927.271.029</b>	29	Clips Pasivos (Nota 24)	12.053.349	19.842.209
12	Inversiones (Nota 6)	5.000.000	5.000.000		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>1.271.851.010</b>	<b>1.271.951.010</b>
13	Cuentas Por Cobrar (Nota 7)	2.359.472.714	2.361.075.014	24	Cuentas por Pagar (Nota 21)	1.271.851.010	1.271.951.010
15	Inventarios (Nota 9)	0	8.653.200.659		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.079.482.150</b>	<b>5.220.026.315</b>
16	Propiedades, Planta y Equipo (Nota 10)	722.561.202	676.211.561	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>14.170.027.842</b>	<b>23.301.281.228</b>
19	Otros Activos (Nota 14-16)	4.788.317.192	5.321.753.598	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno (Nota 26)	14.170.027.842	23.301.281.228
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>16.249.510.092</b>	<b>28.521.306.544</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>16.249.510.092</b>	<b>28.521.306.544</b>
81	Cuentas de Orden	189.859.698.508	79.440.848.957		Cuentas de Orden	189.859.698.508	79.440.848.957
83	Activos Contingentes	2.480.146.122	2.480.146.122	89	Deudoras por contra (cr)	92.150.413.600	67.200.493.770
89	Deudoras de Control (Nota 25)	89.670.256.478	64.720.349.648	91	Deudoras de Control por contra (cr)	9.740.355.187	12.240.355.187
	Acreeedoras por contra (db)	97.509.204.903	12.240.355.187	93	Acreeedoras de Control	87.768.923.721	0

  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: NESTOR CASTRO CASTAÑEDA

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



**Corvivienda**  
 Unidad de Servicios al Cliente y Atención al Usuario  
 www.corvivienda.gov.co



FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRITAL DE CARTAGENA - CORVIVIENDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
	<b>CORRIENTE</b>	8.374.180.294	11.694.035.516		<b>CORRIENTE</b>	807.531.140	3.948.074.305
11	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6.149.493.149	11.293.220.467	24	Cuentas por Pagar	205.848.260	3.223.872.135
1170	Bancos y Corporaciones	6.149.493.149	11.293.220.467	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	-	2.652.622.271
13	Dudosas	2.224.685.835	300.815.048	2407	Recaudos a Favor de Terceros	58.711.704	384.619.032
1337	Transferencias por Cobrar	2.217.418.287	287.710.373	2424	Derechos de Nomina	21.992.318	16.268.510
1364	Otras Cuentas por cobrar	7.247.548	3.104.675	2436	Relación Fide e Imp. de Timbra	70.658.739	27.335.408
	<b>NO CORRIENTE</b>	7.075.351.108	16.927.271.029	2440	Impuestos Terceros y Contribuciones	0	1.597.510
12	Inversiones	5.000.000	5.000.000	2470	Recaudos Recabidos de los Sistema	2.440.304	292.228.988
1224	Inv. de Admin. de Liquidez al Costo	5.000.000	5.000.000	2490	Otros Cuentas por Pagar	51.874.111	704.359.962
13	Dudosas	2.359.472.714	2.351.075.014	25	Beneficios a los Empleados	689.629.031	704.359.962
1365	Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudar	2.359.472.714	2.351.075.014	2511	Beneficios e los Empleados a Corto Plazo	\$80.629.531	
15	Inventarios	0	0				
1510	Mercaderías en Existencia	0	0	29	Otros Pasivos	12.053.349	19.842.208
16	Propiedad Planta y Equipos	722.581.202	576.271.651	2903	Depositos recibidos en Garantía	12.053.349	
1637	Propiedad Planta y Equipos No Exp.	288.320.000	288.320.000		<b>NO CORRIENTE</b>	1.271.561.010	1.271.551.010
1665	Mobiliario Enseres y Equip. Oficina	732.067.208	531.748.802	2407	Cuentas por Pagar	1.271.551.010	1.271.551.010
1670	Equipos de Comunic. y Computación	369.295.670	324.828.064		<b>TOTAL PASIVO</b>	2.079.482.150	6.220.025.315
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-667.111.674	-588.303.315	3	<b>PATRIMONIO</b>	14.170.027.942	23.301.281.229
18	Cuentas Activos	4.785.347.192	5.331.703.888	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	14.170.027.942	23.301.281.229
1906	Avenidas y Anticorrosivos	24.460.000	741.889.259	3105	Capital Fidei	20.667.090.400	28.997.090.400
1908	Enc.Fideicomiso Admin y Pagos	851.811.277	664.754.588				
1920	Derechos en Fideicomiso	3.800.000.000	3.800.000.000	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-5385.809.171	13.454.100.725
1970	Intangibles	424.430.567	402.388.756	3110	Resultados del Ejercicio	-0.431.259.287	#REF!
1975	Amonificación Acumulada (Cr)	-312.368.652	-297.217.042				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	16.249.610.092	28.621.306.544		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	16.249.610.092	28.621.306.544
81	Cuentas de Orden	189.656.699.500	79.440.940.957		Cuentas de Orden	189.656.699.500	79.440.940.957
83	Activos Contingentes	2.480.145.122	2.480.145.122	89	Derechos de Control por el contra (cr)	92.450.413.800	67.200.493.770
89	Derechos de Control	89.670.289.476	84.720.346.848	91	Responsabilidades Contingentes	9.740.355.187	12.240.955.167
99	Actos de Control por el control (cr)	97.509.284.909	12.240.355.187	93	Acresencias de Control	87.768.929.721	0

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 HOMBRE: RAFAEL NARANJÓ CASTRO

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 MUJER: RAFAEL NARANJÓ CASTRO  
 TP N°: 24446-T



**FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRICTAL  
DE CARTAGENA - CORVIVIENDA  
ESTADO DE RESULTADOS  
PERIODO: DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2022  
(Cifras en miles de pesos)**

Código	Cuentas	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>26.937.008.340</b>	<b>26.580.568.414</b>
44	Transferencias (Nota 27)	26.937.008.340	26.580.568.414
<b>COSTOS OPERACIONALES</b>		<b>22.721.601.798</b>	<b>32.139.496.846</b>
62	Costo de Ventas (Nota 29)	22.721.601.798	32.139.496.846
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>12.252.436.013</b>	<b>9.570.279.736</b>
61	De administración (Nota 28)	11.408.771.774	8.774.435.439
52	De Operaciones (Nota 28)	719.754.370	741.174.497
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciac; Amort.	123.909.869	54.669.799
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>-8.037.029.471</b>	<b>-16.129.208.167</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>14.678.207</b>	<b>1.108.845.859</b>
48	Otros Ingresos (Nota 27)	14.678.207	1.108.845.859
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.108.902.023</b>	<b>4.799.547.588</b>
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>		<b>1.107.858.221</b>	<b>4.748.062.374</b>
57	Operaciones Interinstitucionales	1.107.858.221	4.748.062.374
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>1.043.802</b>	<b>51.485.214</b>
58	Otros Gastos (Nota 28)	1.043.802	51.485.214
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>-9.131.253.287</b>	<b>-18.819.909.896</b>

  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: NESTOR CASTRO CASTAÑEDA**


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



**ANEXO No.4**  
**FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRITAL**  
**DE CARTAGENA - CORVIVIENDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**PERIODO: DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2022**  
 (Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Período Actual \$	Período Anterior \$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>26.937.008.340</b>	<b>26.580.568.414</b>
44	Transferencias	26.937.008.340	26.580.568.414
4428	Comienzos del Gobierno General	26.937.008.340	26.580.568.414
	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>22.721.601.798</b>	<b>32.139.496.846</b>
62	Costo de Ventas	22.721.601.798	32.139.496.846
6205	Construcciones	22.721.601.798	32.139.496.846
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>12.252.436.013</b>	<b>9.570.279.735</b>
51	De Administración	11.408.771.774	8.774.435.439
5101	Sueldos y Salarios	2.034.035.744	1.946.938.430
5103	Contribuciones Efectivas	585.042.640	566.720.978
5104	Aportes de Nomina	107.867.800	104.111.300
5107	Prestaciones Sociales	983.327.808	849.200.671
5108	Gastos de Personal Diversos	186.423.102	104.346.248
5111	Generales	7.474.368.942	5.167.357.300
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	37.710.738	35.760.512
52	De Operación	719.754.370	741.174.497
5211	Generales	640.000.867	604.378.377
5220	Impuestos, Contribuciones y Tasas	79.753.503	136.796.120
53	Deterioro Depreciaciones y Amortizaciones, Provisiones	123.909.869	54.669.799
5380	Depreciación Propiedades Planta y Equipo	98.728.359	44.441.503
5366	Amortización Activos Intangibles	25.181.510	10.228.296
	<b>EXCEDENTE(DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-8.037.029.471</b>	<b>-15.129.208.167</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>14.678.207</b>	<b>1.108.845.859</b>
4802	Financieros	12.804.942	24.867.114
4808	Ingresos Diversos	1.873.265	1.083.978.745
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.108.902.023</b>	<b>4.799.547.588</b>
57	Operaciones Institucionales	1.107.858.221	4.748.062.374
5720	Operaciones de Enlace	1.107.858.221	4.748.062.374
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.043.802</b>	<b>51.485.214</b>
5802	Comisiones y Servicios Financieros	1.023.757	1.147.335
5804	Otros Gastos Financieros	14.272	45.408
5808	Gastos Extraordinarios	-	686
6890	Gastos Diversos	5.773	50.291.774
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-9.131.253.287</b>	<b>-18.819.909.896</b>

  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: NESTOR CASTRO CASTAÑEDA**

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



**FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRICTAL  
DE CARTAGENA - CORVIVIENDA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31 DEL 2022  
(Cifras en miles de pesos)**

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>	<b>23.301.281.229</b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES A DICIEMBRE 31 DEL 2022</b>	<b>-9.131.253.287</b>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2022</b>	<b>14.170.027.942</b>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

**AUMENTOS**

**DISMINUCIONES**

**3110**

**-9.131.253.287**


  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: NESTOR CASTRO CASTAÑEDA**

  
**FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: RAFAEL HERNANDEZ CASTRO  
T.P. N°: 24448-T**

**FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRITAL DE CARTAGENA - CORVIVIENDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2022**  
(Cifras en miles de pesos)

NATURALEZA	DETALLE	CUENTAS	2022
<b>POR OPERACIONES:</b>			
+/-	RESULTADO DEL EJERCICIO	3110	-9.217.047.511
+/-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	1685	98.728.359
+/-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	1975	25.181.510
+/-	AUMENTO O DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR	2401-2407-2424-2436- 2440-2470-2490	-3.018.023.875
+/-	DISMINUCION PASIVOS LABORALES	2511	-114.730.431
+/-	DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS	2710	-
+/-	AUMENTO OTROS PASIVOS	2903	-7.788.859
+/-	DISMINUCION EN CUENTAS DE DEUDORES	1337-1384-1385	-1.922.428.487
+/-	AUMENTO OTROS ACTIVOS	1906-1908-1926-1970- 1975	594.079.120
+/-	DISMINUCION INVENTARIOS	1510	8.663.200.866
+/-	DISMINUCION RECAUDO A FAVOR TERCEROS	2407	-
	<b>FLUJO DE EFECTIVO NETOS POR OPERACIONES</b>		<b>-4.898.829.308</b>
<b>POR INVERSIONES</b>			
+/-	AUMENTO EN BIENES MUEBLES EN BODEGA	1637	-
+/-	DISMINUCION EN ADQUISICION DE MUEBLES Y ENSERES	1665	-200.808.404
+/-	DISMINUCION ADQUISICION DE EQUIPOS DE COMPUTACION	1670	-44.469.606
	<b>FLUJO DE EFECTIVO NETOS POR INVERSION</b>		<b>-245.078.010</b>
<b>POR FINANCIACION</b>			
	<b>FLUJO DE EFECTIVO NETOS POR FINANCIACION</b>		<b>-</b>
	<b>AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO</b>		<b>-5.143.907.318</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO</b>		<b>11.293.220.457</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>6.149.493.149</b>

  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: NESTOR CASTRO CASTAÑEDA**

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



**Corvivienda**  
www.corvivienda.gov.co



**Salvemos Juntos  
a Cartagena**

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL FONDO DE  
VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRITAL DE  
CARTAGENA - CORVIVIENDA**

En ejercicio de las facultades legales que les confiere la Ley 298 de 1996 y en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución No. 289 de 1996, la Ley 43 de 1990 y en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución No. 706 y 182 de 2016 expedida por la Contaduría General de la Nación.

**CERTIFICAN**

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones del Fondo de Vivienda de Interés Social, Reforma Urbana "Corvivienda" con corte al 31 de diciembre de 2022, tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema integrado de información financiera SAFE, y estos se elaboran conforme a lo señalado en el nuevo Marco Normativo para Entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de octubre 2015, y sus modificaciones emanada de la Contaduría General de la Nación.

Que los Estados Financieros básicos Fondo de Vivienda de Interés Social, Reforma Urbana "Corvivienda" con corte a 31 de diciembre de 2022, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden; reportados en los libros emitidos por el SAFE a 31 de diciembre de 2022.

Que los activos representan beneficios económicos futuros o un gran potencial de servicios y los pasivos representan obligaciones surgidas de hechos pasados que implican salida de beneficios económicos en desarrollo de las funciones del cometido estatal del Fondo de Vivienda de Interés Social "Corvivienda"

Que la información Financiera, Económica, Social y Ambiental del Fondo de Vivienda de Interés Social "Corvivienda", se validará y transmitirá por el CONSOLIDADOR DE HACIENDA E INFORMACION PUBLICA- CHIP el (15) de febrero de 2023.

Se suscribe a los Quince (15) días del mes de febrero de 2023 la ciudad de Cartagena de Indias.

Cordialmente,

  
**NÉSTOR EDILSON CASTRO CASTAÑEDA**  
Representante legal  
C.C. No. 79.596.577 de Cartagena

  
**RAFAEL HERNÁNDEZ CASTRO**  
P.E. con funciones de Contador  
Tarjeta Profesional No. 24446-T





**Corvivienda**  
Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital  
www.corvivienda.gov.co



**Salvemos Juntos  
a Cartagena**

## FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRITAL DE CARTAGENA

### CORVIVIENDA

#### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Estas cifras comparativas con las del periodo anterior 2021)

#### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

##### NOTA N° 1. ENTIDAD REPORTANTE

###### 1.1. Identificación y funciones.

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

###### Misión

El Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena -Corvivienda, es una Entidad que construye comunidad desde el derecho fundamental a la vivienda digna, a la prosperidad y a un hábitat sostenible en articulación con el sistema nacional de vivienda, apoyados en la planificación estratégica del crecimiento territorial organizado.

###### Visión

En el 2025 seremos 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.



**Corvivienda**  
Instituto de Vivienda de Bogotá  
www.corvivienda.gov.co



**Salvemos Juntos  
a Cartagena**

## **.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones.**

En todo proceso el Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena utiliza el software integrado denominado SAFE y da cumplimiento al marco normativo para entidades de gobierno la cual hace parte integral del régimen de contabilidad pública. Para el registro de los hechos financieros económicos y sociales Corvivienda aplica los procedimientos contables y el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno, las guías de aplicación y la doctrina contable pública.

### **1.3. Forma de Organización y/o Cobertura**

Dentro del proceso contable se tiene identificado tres elementos básicos: las entradas, el proceso y las salidas, como entradas tenemos toda aquella información cualitativa y cuantitativa que se produce al interior y exterior de la entidad, producto del ejercicio administrativo para el desarrollo de sus funciones. El proceso se lleva a cabo a través del reconocimiento, la medición y la revelación de los hechos económicos que se producen en el transcurso del tiempo. Las salidas están representadas por los productos finales del proceso contable, representados los estados financieros conformados por el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado cambios en el patrimonio, el estado de flujo de efectivo y las notas explicativas de los estados financieros.

## **NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

En desarrollo de estos preceptos en lo relacionado con el Sector Público, la Contaduría General de la Nación en su calidad de máximo ente rector en materia de regulación contable pública, emitió las Resoluciones 743 de 2013, 414 de 2014, 533 de 2015 y 484 de 2017, mediante las cuales se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, los Nuevos Marcos Normativos de Regulación Contable Pública aplicable a los diferentes grupos de Entidades Contables.

Para el caso específico de las entidades que hacen parte del Grupo de entidades contables de Gobierno, la Contaduría General de la Nación estableció como Marco Normativo Contable la incorporación del Régimen de Contabilidad Pública mediante las Resoluciones 533 de 2015 y 484 de 2017.

Los Estados Financieros recogen diversas bases de medición para los diferentes elementos de activos y pasivos que los conforman. No obstante, la Contaduría General de la Nación ha buscado la uniformidad



general para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de las transacciones que tengan similitud en los diferentes marcos normativos aplicables a cada Entidad.

Los hechos se reconocen bajo el principio de devengo o causación, según el cual:

“los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo”.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el Peso Colombiano (COP). La unidad de redondeo para las revelaciones de los Estados Financieros es dos (2) decimales. La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material para el Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena “Corvivienda” cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad se definió en el Fondo de Vivienda de interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena “Corvivienda” en relación al activo total. Se considera que una partida es material cuando supera el 3% del total del activo en la fecha de presentación.

Cuando un hecho económico sea relevante para los usuarios de la información financiera se revelará en las notas a los Estados Financieros. Para determinar si un error es material, el Fondo de Vivienda de interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena “Corvivienda”, estableció la materialidad con base al patrimonio total. Se considera que un error es material cuando supera el 0,5% del total del patrimonio de la Entidad en la fecha en que se encontró el error.

## **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

El Fondo de Vivienda de interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena “Corvivienda” no realiza operaciones o transacciones en moneda extranjera.

## **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

Durante el periodo no hubo ajustes realizados al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.



**Corvivienda**  
CORPORACIÓN DEL INTERÉS SOCIAL Y REFORMA URBANA  
www.corvivienda.gov.co



**Salvemos Juntos  
a Cartagena**

## 2.5. Otros aspectos

En el Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena “Corvivienda” no se dieron otros aspectos que se consideren importante destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros, de acuerdo con el tipo de Entidad y el marco normativo aplicable.

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

### 3.1. Juicios

Con el fin de fortalecer los procedimientos contables para la organización, elaboración, revisión, control y depuración oportuna de la información financiera, se cuenta con los procedimientos adecuados y claramente establecidos que permitan obtener informes financieros fidedignos y oportunos que reflejen la real situación económica del Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

El Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital De Cartagena al ser una entidad autónoma llevará a cabo las estimaciones relacionadas con deterioro, litigios, pensiones o cualquier otra que pudiera estar relacionada con la actividad y naturaleza de la Entidad.

### 3.3. Correcciones contables

Durante el período contable a agosto 2022 el Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena, no realizó correcciones de periodos anteriores.

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena en el desarrollo de su objeto social no utiliza estos instrumentos, considerados según los lineamientos impartidos por la Contaduría General de la Nación en el documento titulado “*Estrategia de Convergencia de la Regulación Contable Pública hacia Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público*”, motivo por el cual no se consideran riesgos asociados a este tipo de instrumentos.



## **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

### **4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo está conformado por los depósitos de libre disponibilidad en banco. Por política de seguridad los pagos se efectuarán a través de transferencias bancarias; salvo aquellos, en los cuales medie autorización escrita del ordenador del gasto, cuando la transacción involucre sumas considerables se le exigirá a la entidad bancaria confirmar el desembolso ante la tesorería de la Entidad.

### **4.2. Inventarios**

**Reconocimiento inicial:** Los inventarios se miden inicialmente al costo, el cual comprende todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se incurra para ubicarlos en el sitio de uso o consumo.

**Reconocimiento posterior:** Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

Con base en análisis técnicos de obsolescencia y lento movimiento se registra un deterioro para protección de inventarios. Bajo el Nuevo Marco Normativo, los inventarios se valorizan al menor entre el costo y su costo de reposición. El costo de reposición es el mínimo valor que tendría que pagar la Entidad para reponer el potencial de servicio de los inventarios. El costo de los inventarios es determinado utilizando el costo histórico.

**Deterioro de inventario:** Cuando las condiciones del mercado, obsolescencia, daño o avería ocasionen que el costo supere al Valor Neto Realizable se reconoce un gasto por deterioro por la diferencia entre estos dos valores.

### **4.3. Propiedad planta y equipo**

En el Fondo de Vivienda de interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena, se reconocerá como Propiedades, Planta y Equipo y para efectos de la salida de almacén, los bienes muebles e inmuebles que cumplan con las características y elementos del activo cuando su costo unitario de adquisición, construcción, producción, donación, transferencia y permuta, sea igual o superior a un salario mínimo legal vigente.

Los bienes cuyo costo unitario sean inferiores a un salario mínimo legal vigente se reconocen como gastos del ejercicio y se mantiene un control administrativo a través del SAFE, el cual garantiza su control y permite una identificación física plena del mismo.

Los bienes con control administrativo, tendrán los mismos controles que las demás propiedades, planta y equipo y se podrán realizar transacciones a través del sistema SAFE sin efecto contable.



Para lo anterior, se tiene en cuenta el valor un (1) SMMLV, que establezca en cada vigencia sin que esto implique dar de baja en cuenta los bienes reconocidos como propiedad, planta y equipo en el periodo anterior.

En Corvivienda, en el periodo objeto de estas notas; la propiedad, planta y equipo abarca las siguientes cuentas:

1637 Terrenos

1665 Muebles, enseres y equipo de oficina

1670 Equipos de comunicación y computación

#### **4.3.1. Estimaciones**

Para efectos de estimar el costo de la propiedad planta y equipos se tienen en cuenta las siguientes consideraciones:

- El costo inicial de la propiedad planta y equipos se registrará y revelará en concordancia con las directrices impartidas por la Contaduría General de la Nación en materia de convergencia hacia normas internacionales del sector público. Es decir, para bienes inmuebles costo atribuido y para bienes muebles costo histórico.
- Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libro siempre y cuando estén en concordancia con los principios de prudencia, materialidad, valor razonable y se tenga certeza que estos generan beneficios económicos futuros o que aumenten la vida útil del activo.
- Los gastos de mantenimiento y/o reparación se cargan al estado de resultado del periodo en que se incurran.
- La depreciación se calculará desde el momento en que los bienes se encuentren disponibles para ser utilizados.
- Para efectos de revelación, los activos se presentarán en los Estados Financieros por el costo neto, es decir restando del valor en libro las depreciaciones y amortizaciones acumuladas registradas.
- Las utilidades o pérdidas producto de la baja de activos se incluirán en el Estado de Resultados del periodo en el cual se autorizó el mencionado procedimiento.
- La depreciación de los activos se calcula utilizando el método de línea recta para tal efecto la variable vida útil se aplica según lo informado en la siguiente tabla:

4



**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**Vida Útil**

SEMOVIENTES	Entre 6 y 18 años (a partir del traslado al servicio activo)
EDIFICACIONES	Entre 50 y 150 años
EMBALSES, REPRESAS Y CANALES - OBRAS CIVILES	Entre 50 y 150 años
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	Entre 25 y 50 años
REDES, LÍNEAS Y CABLES	Entre 25 y 50 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	Entre 20 y 40 años
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Entre 10 y 30 años
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Entre 15 y 30 años
EQUIPO DE COMUNICACIONES	Entre 5 y 30 años
EQUIPO DE COMPUTACION	Entre 3 y 15 años
EQUIPO DE TRANSPORTE AÉREO	Entre 20 y 90 años (según sus componentes)
EQUIPO DE TRANSPORTE MARÍTIMO Y FLUVIAL	Entre 10 y 80 años (según sus componentes)
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	Entre 8 y 40 años
EQUIPO DE TRANSPORTE BLINDADO DE COMBATE	Entre 20 y 40 años (según sus componentes)
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	Entre 10 y 30 años
BIENES DE ARTE Y CULTURA	Según peritaje.

**4.4. Intangibles**

Son recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la Entidad tiene el control con el objetivo de obtener beneficios económicos a futuro o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables. Estos activos son adquiridos o desarrollados para el uso de la Entidad para un periodo superior a un año.

**4.4.1. Reconocimiento**

En el Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena, se reconocerán como activos intangibles aquellos bienes que cumplan con las siguientes características:

- Bienes sin apariencia física de carácter monetario cuyo valor de adquisición o de desarrollo considerados individualmente, supere la suma de un salario mínimo legal vigente.
- Que el potencial para generar beneficios económicos o servicios se estime para un lapso igual o superior a un año.





- Que se utilicen herramientas fiables; respetuosas de las leyes de derecho de autor para determinar el costo de los activos intangibles en el marco de las regulaciones de la Contaduría General de la Nación.
- El activo intangible debe estar en control de la Entidad. Se entenderá por control la capacidad de obtener beneficios económicos o servicios a futuro siempre y cuando la Entidad pueda restringir el acceso a terceras personas a los mencionados beneficios.
- El activo intangible sea identificable. Para todos los efectos, es identificable cuando el bien sea susceptible de separarse de la entidad y en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse intercambiarse ya sea individualmente o en conjunto con otros activos y pasivos que guarden relación, independientemente de que la Entidad tenga o no la intención de llevar a cabo tal separación; o cuando surjan o existan acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.
- Los activos intangibles que produzcan beneficios, cuando por su uso generen ingresos procedentes de la venta de bienes y servicio generen rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la Entidad, este procedimiento permitirá a

la Entidad disminuir costos, gastos de producción y gastos de prestación de servicio y permitirá a la Entidad mejorar los estándares de prestación de servicio.

- Se reconocerán intangibles generados internamente cuando estos sean producto de una fase de desarrollo y/o investigación en la cual se identifiquen claramente los desembolsos realizados

#### **4.4.2. Medición inicial**

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

#### **4.4.3. Activos intangibles adquiridos**

El costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles de importación e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible y afectará la base de amortización.

Cuando se adquiera un activo intangible en una transacción sin contraprestación, la Entidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación. En todo caso, al





valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Los activos intangibles adquiridos mediante permuta se medirán por su valor de mercado a falta de éste, por el valor de mercado de los activos entregados y en ausencia de ambos por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso, al valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

#### **4.4.4. Activos intangibles generados internamente**

Los desembolsos que se realicen en la fase de investigación se separarán de aquellos que se realicen en la fase de desarrollo. Los primeros se reconocerán como gastos en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan y los segundos formarán parte de los componentes del costo de los activos intangibles desarrollados internamente siempre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento para la fase de desarrollo.

Si no es posible separar los desembolsos en las fases de investigación y desarrollo estos se tratarán como si se hubieran realizado en la fase de investigación. El costo de un activo intangible que surja en la fase de desarrollo estará conformado por todos los desembolsos realizados que sean directamente atribuibles y necesarios en la creación, producción y preparación del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la Entidad, estos desembolsos comprenderán, entre otros los siguientes: costos de materiales y servicios utilizados o consumidos en la generación del activo intangible, los costos de beneficios a los empleados relacionados con la generación del activo intangible, honorarios para registrar los derechos legales, las amortizaciones de patentes y licencias que se utilizan para generar activos intangibles.

No formarán parte del costo de los activos intangibles generados internamente, los gastos administrativos de venta u otros gastos indirectos de carácter general no atribuibles a la preparación del activo para su uso, las cantidades que excedan los rangos normales de consumo de materiales, mano de obra u otros factores empleados, las pérdidas operativas, ni los desembolsos para formación del personal que trabaje con el activo.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos en el Estado de Resultados no se reconocerán posteriormente como parte del costo de un activo intangible.

#### **4.4.5. Amortización**

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil.

Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.



La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la Entidad.

El cargo por amortización de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

#### **4.5. Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Entidad 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.

##### **4.5.1. Clasificación**

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo.

##### **4.5.2. Medición inicial**

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

##### **4.5.2. Medición posterior**

Con posterioridad al reconocimiento las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción,

##### **4.5.3. Baja en cuentas**

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o un tercero asuma la obligación de pago, la Entidad aplicará la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

7



#### **4.5.4. Revelaciones**

La Entidad revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de las cuentas por pagar, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la Entidad. Así mismo, revelará el valor de las cuentas por pagar que se hayan dado de baja por causas distintas a su pago.

Sí la entidad infringe los plazos o incumple con el pago del principal, intereses o cláusulas de reembolso, revelará:

- a) los detalles de esa infracción o incumplimiento,
- b) el valor en libros de las cuentas por pagar relacionadas al finalizar el periodo contable y
- c) la corrección de la infracción o renegociación de las condiciones de las cuentas por pagar antes de la fecha de autorización para la publicación de los Estados Financieros.

#### **4.6. Reconocimiento de gastos**

El Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena "Corvivienda", reconoce sus gastos en la medida que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los gastos las erogaciones causadas a favor de terceros para la adquisición de bienes y/o servicios enviados al gasto.

#### **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

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

El efectivo y el equivalente a efectivo son considerados activos financieros, porque representan un medio de pago 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.



### 5.1. Depósito en instituciones financieras

Los saldos en instituciones financieras al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 30 de 2022 se detallan en la tabla 5.1.1.

Tabla 5.1.1

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VALOR VARIACION
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.149.493.149,24	11.293.220.466,95	(5.143.727.317,71)
TOTAL, DEPOSITOS EN CUENTAS DE AHORRO	6.149.493.149,24	11.293.220.466,95	(5.143.727.317,71)
DAVIVIENDA- AH #0570057370166597	34.289.072,60	585.822.788,81	(551.533.716,21)
BBVA - TIT. Y LEGA AH # 756-000865	26.435.730,91	26.481.351,79	(45.620,88)
CAJA SOCIAL CTA AH#24062519229	-	-	-
CAJA SOCIAL CTA AH#24074499195	558.767,256,28	558.563.343,54	203.912,74
DAVIVIENDA- AH #005700133010 FUNCIONAMIENTO	1.027.200.864,98	452.064.793,35	575.136.071,63
DAVIVIENDA- AH #005700133028 INVERSION	2.572.838.461,48	7.371.635.596,49	(4.798.797.135,01)
DAVIVIENDA- AH #005700133002 SAN FRANCISCO	1.929.961.762,99	2.298.625.463,82	(368.663.700,83)
DAVIVIENDA- AH #005700133036 RENDIMIENTOS FINAN	-	27.129,15	(27.129,15)

Dentro de estos depósitos en Instituciones Financieras se encuentran incluidos los recursos destinados a la reubicación de los damnificados del Barrio San Francisco en virtud del convenio SICC-593-2011 y que se encuentran registrados en la cuenta de Ahorro del Banco Davivienda No. 005700133002. 91

### 5.2. Efectivo de uso restringido,

La Entidad no posee efectivo con limitaciones en su disponibilidad

### 5.3. Equivalentes al efectivo.

La Entidad no posee recursos asimilados a equivalentes a efectivo



#### 5.4. Saldos en moneda extranjera.

La Entidad no tiene cuentas en moneda extranjera.

### NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Al cierre del periodo fiscal a DICIEMBRE 31 de 2022 los saldos de la cuenta inversiones e instrumentos derivados se detallan en la tabla 6.1.

Tabla 6.1.

Cifras en miles

CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2022	SALDO DICIEMBRE 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>0</b>
Inversiones de administración de liquidez	5.000.000.000	5.000.000.000	0

#### 6.1. Inversiones de Administración de Liquidez al Costo

Corvivienda, posee una inversión de administración de liquidez en Transcribe, mediante la adquisición de 10 acciones por valor nominal \$ 500.000,00 Esto representa el 1% del capital de la Sociedad.

##### 6.1.1. Política de Inversiones de Administración de Liquidez

Las inversiones de administración de liquidez al costo son todas aquellas que no tiene valor de mercado y que corresponden a:

- Instrumentos de patrimonio con independencia de que se esperen o no negociar; siempre que no entreguen control, influencia significativa o control conjunto.
- Instrumentos financieros que se mantienen con la intención exclusiva de negociar o conservar hasta su vencimiento.

Por tanto, todos los recursos que el Fondo de Vivienda de Interés social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena "Corvivienda" coloque en instrumentos financieros, en activos con denominación de inversiones,



en acciones u otras denominaciones afines que cumpla con alguna de las características de los literales a y b se trataran como inversiones de administración de liquidez al costo.

**6.2. Inversiones controladas, asociación y negocios conjuntos**

Le Entidad no maneja este tipo de inversiones

**6.3. Instrumentos derivados y cobertura**

El Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena “Corvivienda” no maneja este tipo de instrumentos financieros.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 31 de 2022, la Entidad registra las siguientes cuentas por cobrar. Las mismas se detallan en la tabla 7.1.

Tabla 7.1.

CONCEPTO	SALDO CTE DICIEMBRE 2022	SALDO NO CTE DICIEMBRE 2022	SALDO FINAL DICIEMBRE 2022	SALDO CTE DICIEMBRE 2021	SALDO NO CTE DICIEMBRE 2021	SALDO FINAL DICIEMBRE 2021	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	2.224.665.835,00	2.359.472.714,00	4.584.138.549,00	300.815.048,58	2.361.075.014,00	2.661.890.062,58	1.922.248.486,42
OTRAS TRANSFERENCIAS	2.217.418.287,00		2.217.418.287,00	297.710.373,58		297.710.373,58	1.919.707.913,42
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.247.548,00		7.247.548,00	3.104.675,00		3.104.675,00	4.142.873,00
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		2.359.472.714,00	2.359.472.714,00		2.361.075.014,00	2.361.075.014,00	(1.602.300,00)

La cifra más significativa de las Cuentas por Cobrar corresponde a Otras transferencias, en la que se registran los traslados de Recursos por concepto del Impuesto Predial Unificado (IPU) 15 % que se encuentra pendiente de giro por parte de la Secretaria de Hacienda de Cartagena (Tesorería Distrital) por valor de DOS MIL DOSCIENTOS DIECISIETE MIL MILLONES CUATROCIENTOS DIECIOCHO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS CON 00 CENTAVOS(\$ 2.217.418.287.00), que corresponde



al saldo del certificado de traslados de noviembre de 2022 y por concepto de incorporación según Decreto 1136 de septiembre de 2022 de la Alcaldía de Cartagena de Indias D.T. y C.

También se incluye en este grupo otras cuentas por cobrar que ascienden a la suma de SIETE MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS M/Cte. (\$7.247.548.00), y corresponde a una deducción por concepto de retención en la fuente no descotada a la funcionaria Elvia Caballero Amador en la liquidación de sus vacaciones según resolución número 1978 de diciembre 5 de 2022 por valor de Tres Millones Ciento Treinta y siete mil Pesos M/Cte. (\$ 3.137.000.00), y la suma de Cuatro millones Ciento Diez Mil Quinientos Cuarenta y Ocho Pesos (4.110.548.00) por concepto de mayor valor pagado a la exfuncionaria Isabel Díaz Martínez por concepto de la bonificación de Servicios prestados, dado que el valor de esta prestación ya se había cancelado en la nómina del mes de septiembre del 2022 y posteriormente en su liquidación definitiva de prestaciones sociales según resolución número 2095 del 21-12-2022.

Detalle de saldo de otras transferencias por cobrar:

CONCEPTO	VALOR
INCORPORACION DECRETO 1036 DEL 18/07/2022 (Inv. Programa Mejoro Mi Casa Compromiso de Todos)	55.000.000,00
INCORPORACION DECRETO 1366 DEL 23/09/2022 (Inv. Programa Mejoro Mi Casa Compromiso de Todos)	1.897.600.000,00
INCORPORACION DECRETO 1036 DEL 18/07/2022 (Inv. Programa Titulación y/o Legalización de Predios...)	58.750.337,00
IPU 15% NOVIEMBRE DE 2022	206.067.950,00
<b>TOTAL OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>2.217.418.287,00</b>

Estas incorporaciones están emparadas por el decreto número 1036 de julio 18 2022, y soportada con el CRP N° 255 de Diciembre 9/2022 por valor de Cincuenta y Cinco Millones de Pesos (\$55.000.000.00), y con el CRP N° 258 de diciembre/9/2022 por valor de \$Cincuenta y Ocho Millones Setecientos Cincuenta Mil Trescientos Treinta y Siete Pesos con Noventa y un Centavos (\$58.750.337.91), y por el decreto 1366 del 23 de septiembre 2022, y soportada con el CRP N° 260 de Diciembre 13/2022 por valor de Un Mil Ochocientos Noventa y Siete Millones Seiscientos Mil Pesos (\$1.897.600.000.00).

La suma de Doscientos Seis Millones Sesenta y Siete Mil Novecientos Cincuenta Pesos \$ 206.067.950.00 corresponde al traslado del IPU15% de noviembre 2022, está amparada con los CRP N° 256 de diciembre 9/2022 por valor 109.927.950.00, y el CRP 258 de diciembre 9/2022 por valor \$ 96.140.000.00.



### 7.3 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

Se registra en este acápite las cuentas por cobrar a favor de la Entidad pendiente de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido objeto de reclasificación.

DETALLE	Cédula - NIT	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
MARINA MOSQUERA CUESTA	45434313	245.830.960,00	245.830.960,00
ALBERTO ANGULO IZQUIERDO	73125885	42.402.253,00	42.402.253,00
HOMERO POSADA RANGEL	73582803-1	675.000,00	675.000,00
CONSTRUCTORA CL Y CIA LTDA	800255602-2	151.609.600,00	151.609.600,00
CONARQ LTDA	806010254-0	20.300.204,00	21.902.504,00
COOPERATIVA MULTIACTIVA VICTORIA	900047818	1.869.629.697,00	1.869.629.697,00
ROBERTO GESPEDES PEREZ	73096852-6	29.025.000,00	29.025.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.359.472.714,00</b>	<b>2.361.075.014,00</b>

Los saldos de las cuentas de difícil cobro, son productos de contratos ejecutados parcialmente; que al momento de la liquidación por mutuo acuerdo; los anticipos no se habían amortizado en su totalidad. Es procedente aclarar, que para la recuperación de los valores registrados se están adelantando procesos coactivos administrativos y judiciales, cuyos efectos numéricos se resumen en los saldos expuestos en la tabla anterior. Para efectos del cumplimiento de la norma de revelación plena y los preceptos establecidos en las notas anteriores se detallan los efectos más relevantes en las cuentas de difícil cobro.

- La Cooperativa Multiactiva Victoria-COMULVICTORIA, suscribió con Corvivienda el Convenio No. 02 de 2015 de fecha 22 de junio del 2015, cuyo objeto era la construcción de 224 VIP – Proyecto Flor de la Esperanza, dicho convenio fue liquidado en la fecha de Noviembre 30 del 2016, por terminación irregular, esta liquidación arrojó unas novedades de obra, valoradas en Dos Mil Cuatrocientos Ochenta Millones Ciento Cuarenta y Cinco Mil Ciento Cuarenta y Dos Pesos (\$2.480.145.142,00). CORVIVIENDA en virtud de la situación presentada, adelantó acciones en el cumplimiento de la póliza No. 0358454-8 de la aseguradora SURAMERICANA, como resultado el día 03 de octubre de 2018 se logra una indemnización a la Entidad por el incumplimiento del contratista de los riesgos asegurados que se materializaron en virtud de la terminación del mencionado Convenio por un valor de Seiscientos Diez Millones Quinientos Quince Mil Cuatrocientos Cuarenta y Cinco Pesos M/Cte. (\$610.515.445,00).

Así mismo, se adelantó una reclamación ante la aseguradora CONFIANZA S.A., por el siniestro de estabilidad de la obra, riesgo cubierto en el amparo de estabilidad de la obra y se hace efectiva la póliza de garantía única de seguros de cumplimiento favor de entidades estatales No.02-GU030540, logrando en la vigencia 2021 una indemnización por valor de Seiscientos Cincuenta y Seis Millones Cuarenta y Nueve Mil Ciento Diecinueve Pesos (\$656.049.119,00). Estos recursos en su oportunidad se incorporaron en el presupuesto de la vigencia 2022 y se destinaron para subsanar





fallas estructurales de impermeabilización de cubiertas, legalización servicios de energía, entre otras; con la finalidad de corregir el deterioro en el estado de las viviendas en dicha urbanización.

- Se registran los saldos de obligaciones de uniones temporales en los cuales Corvivienda como miembro o unido temporal asumió pagos con cargo al cobro del 20% final del desembolso de los subsidios asignados al proyecto de Vivienda de Interés Social Flor del Campo, estos se harían efectivo una vez todas las escrituras individuales de los beneficiarios se registren en la oficina de instrumentos públicos y sean certificada por FONADE.
- Con respecto a CONARQ LTDA se disminuye la deuda pendiente por un abono realizado por la suma de \$1.602.300,00 por concepto del 20% del Subsidio de vivienda pendiente por aplicar que fueron consignados en el encargo Fiduciario No. 3-1-1579 Corvivienda Flor del Campo de Fiduciaria Occidente.

### NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica

### NOTA 9. INVENTARIOS

Corvivienda adquiere activos en la denominación de terrenos para llevar a cabo proyectos de vivienda, ya sea que su construcción se realice directamente o indirectamente mediante alianzas o convenios; una vez construidos o materializados los proyectos se distribuirán los costos de manera gratuita como Subsidios de Vivienda entre cada uno de los beneficiarios del proyecto en cumplimiento de su cometido social. Al cierre DICIEMBRE 31 año 2022 se trasladó el valor del inventario de terrenos por la suma de \$ 8.663.200.866 a Productos en procesos – Construcciones

Tabla 9.1.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	0	8.663.200.866	-8.663.200.866
MERCANCIAS EN EXISTENCIA – Terrenos	0	8.663.200.866	-8.663.200.866
Productos en proceso – Construcciones	0	0	0

El valor registrado en el grupo de inventario, corresponde a la adquisición de un lote de diez hectáreas denominado la Despensa, por valor \$ 8.663.200.866, según consta en Escritura Pública de compraventa No. 663 de mayo 5 del 2017 incluidos gastos notariales y registro.



En el cual se desarrolla el proyecto de construcción de vivienda denominado Ciudadela la Paz-etapa 1, 2, 3, 4 y 5 en el que se construirán 2.512 viviendas de interés prioritarios, con la finalidad de beneficiar a la población en extrema pobreza, damnificados de ola invernal y víctimas del conflicto armado de años anteriores.

A corte de 31 de diciembre de 2022 se traslada el saldo por valor de 13,188,347,219,64 de la cuenta Inventario denominada Productos en Proceso – Construcciones a la cuenta contable 62052101 denominada Costo de Venta de Bienes – Construcciones.

Los inventarios de la Entidad estaban constituidos por los siguientes lotes:

- Lote Bayunca identificado con matrícula inmobiliaria No. 060-153-813 con referencia catastral No. 01-02-02-48-00-61-000
- Lote la Despensa identificado con matrícula inmobiliaria No. 060-308-318 con referencia catastral No. 00-01-00-01-41-97-000
- Lote la María No. 1 identificado con matrícula inmobiliaria No. 060-031-366 con referencia catastral No. 01-02-02-48-00-61-000
- Lote la María No. 2 identificado con matrícula inmobiliaria No. 060-155-262 con referencia catastral No. 01-04-00-01-00-90-000

En la actualidad se encuentran excluidos del Estado de la Situación Financiera los lotes de Bayunca, La María 1 y 2, por encontrarse en posesión irregular por los invasores de la zona; no obstante de tener la titularidad, la entidad no posee el control sobre estos recursos, no se pueden usar u obtener un beneficio económico a futuro o un potencial de servicios de estos amparándose bajo el concepto de Activo que reposa en las políticas contables del Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital “Corvivienda”.

Cabe resaltar que la entidad logró ceder de manera gratuita una franja de terreno de 14.639 M2, segregado del lote la María N°2, a la Fundación Pies Descalzos, mediante Escritura Pública N° 1288 de DICIEMBRE 2011 Matrícula Inmobiliaria N° 060-263124 para la construcción de un colegio en el Barrio la María.

## **NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 31 de 2022, los saldos registrados en el grupo propiedad planta y equipos se detallan en la tabla 10.1.

Y



Tabla 10.1.

Cifras en pesos

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	722.561.201,90	576.211.550,75	146.349.651,15
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	288.320.000,00	288.320.000,00	-
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	732.057.206,00	531.448.802,00	200.608.404,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	369.295.669,90	324.826.063,75	44.469.606,15
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE ( CR )	(667.111.674,00)	(568.383.315,00)	(98.728.359,00)

### 10.1. Detalle de saldos y movimientos PPE – Muebles

Respecto de los saldos de las cuentas de propiedad planta y equipos que se clasifican como bienes muebles se hacen las siguientes precisiones:

- En el año 2022 se adquirieron muebles enseres y equipos por la suma de Ciento Noventa y Siete Millones Novecientos Cuarenta y Nueve Mil Ochocientos Cuarenta y Cuatro Pesos M/Cte. (197.949.844,00) y se dio entrada por valor de Dos Millones Seiscientos Cincuenta y Ocho Mil Cuatrocientos Sesenta Pesos M/Cte. (\$ 2.658.460,00) concepto de reclasificación de cuentas contables, trasladando dicha suma de la cuenta de Licencias 197007 a la cuenta 166501 denominada Muebles y Enseres, para un total de Doscientos Millones Seiscientos Ocho Mil Cuatrocientos Cuatro Pesos M/Cte. ( \$200.608.404,00).
- En el año 2022 se adquirieron equipos de cómputos por un valor de Cuarenta y Cuatro Millones Cuatrocientos Sesenta y Nueve Mil Seiscientos Seis Pesos con Cuarenta Centavos M/Cte. (\$ 44.469.606,40).
- El valor neto de la cuenta Muebles y Enseres y Equipos de Oficina a Diciembre 31 de 2022 es de Trescientos Treinta y Ocho Millones Setecientos Treinta y Tres Mil Cuatrocientos Seis Pesos M/Cte. (\$ 338.733.406,00), debido al efecto de la depreciación acumulada por valor de Trescientos Noventa y Tres Millones Trescientos Veinte y Tres Mil Ochocientos Pesos M/Cte. ( \$393.323.800,00)
- El valor neto de la cuenta Equipo de Comunicaciones y Computación a Diciembre 31 de 2022 es de Noventa y Cinco Millones Quinientos Siete Mil Setecientos Noventa y Cinco Pesos Con Noventa Centavos M/Cte. (\$ 95.507.795,90), debido al efecto de la depreciación acumulada por valor de Doscientos Setenta Tres Millones setecientos Ochenta y Siete Mil Ochocientos Setenta y Cuatro Pesos M/Cte. ( \$273.787.874,00)



## 10.2. Detalle de saldos y movimientos PPE – Inmuebles

En el periodo fiscal 2022, no presentaron movimientos en la Propiedad Planta y Equipos relacionada con inmuebles.

## 10.3. Construcciones en curso

La entidad no registra construcciones en curso al cierre del periodo fiscal 2022.

## 10.4. Estimaciones

Las propiedades y políticas contables aplicadas al grupo propiedad planta y equipo se detallaron en la nota No. 4 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

## NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No aplica

## NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica

## NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 31 de 2022 el saldo neto de la cuenta activos intangibles es de Ciento Doce Millones Treinta y Seis Mil Quince Pesos Con Veinte y Cinco Centavos M/Cte. (\$112.036.015,25) originado por la adquisición de Sesenta (60) Licencias perpetuas Referenciadas GNF84-CWB-CT-KWB6-WB6WK-6CRXY y Diez (10) Licencias perpetuas Referenciadas 23THN-BIJ4B-D9GJ7-4HG6V-9BXQH que nos permite recibir los servicios por las aplicaciones que se utilizan de Microsoft Office y se evitan los riesgos de piratería las cuales ascendieron a un valor de Ciento Quince Millones Ciento Sesenta y Nueve Mil Setecientos Catorce Pesos Con Treinta y un Centavos M/Cte. (\$115.169.714.31). El mismo se muestra en la tabla 14.1.

✓



Tabla 14.1.

DETALLE	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>112.036.015,25</b>	<b>115.169.714,31</b>
LICENCIAS	250.897.057,31	228.849.256,31
SOFTWARES	173.537.500,00	173.537.500,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(312.398.552,06)	(287.217.042,00)

#### 14.1. Detalle de los movimientos

En el año 2022, se registraron las amortizaciones del periodo en la cuenta de activos intangibles correspondiente al licenciamiento por las aplicaciones a las que se tienen acceso en nuestros equipos de cómputos en uso.

El licenciamiento por el uso de aplicaciones en los equipos de cómputos, como el software que utiliza la Entidad, se han actualizado; dando cumplimiento a las regulaciones de la materia sobre los derechos de autor y nos evita sanciones incluso de tipo penal.

#### NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica

#### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

En el periodo fiscal a DICIEMBRE 30 de 2022 la cuenta otros derechos y garantías presentan los saldos detallados en la tabla 16.1

Tabla 16.1.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	<b>794.286.953,00</b>	<b>1.410.413.883,80</b>	<b>(616.126.930,80)</b>
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	24.469.900,00	741.859.297,80	(717.389.397,80)
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	851.811.277	664.754.586,00	187.056.691,00
DERECHOS DE FIDEICOMISOS	3.800.000.000,00	3.800.000.000,00	-

#### 16.1. Desglose

Este grupo se registran los anticipos contemplados en los contratos de Construcción de Vivienda, Interventorías, Mejoramientos de Vivienda, legalización y Titulación de Predios los cuales serán objeto de



amortización en la medida en que el contratista presente el cobro de las facturas de sus servicios prestados a través de avances de obras, informes de interventorías o en actas parciales y finales.

Las partidas relacionadas en la tabla en su orden representan;

- La suma \$ 24.469.900,00 Corresponde a los anticipos a contratos prestación de servicios profesionales cuyo objeto era adelantar hasta su culminación procesos de prescripción adquisitiva de dominio con el fin de situar en cada uno de los poseedores irregulares de la propiedad de sus predios. En la ejecución de este tipo de contrato se debían surtir varias etapas que iniciaban con la presentación de la demanda de pertenencia y que fuese admitida con el auto admisorio de la demanda hasta la culminación del proceso con la inscripción de la sentencia proferida por el juez en la oficina instrumentó Públicos si esta fuese favorable. En estos contratos de prestación de servicios concurre también un contrato de mandato que surge del objeto del contrato, por las etapas que se deben surtir en su ejecución. Estos anticipos se amortizarán una vez culminen los mencionados procesos de pertenencia, se liquiden dichos contratos. El detalle de las cifras se muestra en la tabla 16.1.1.

Tabla 16.1.1.

NIT/C.C.	NOMBRE	DETALLE	DIEMBRE 2022	DIEMBRE 2021
1047379053-9	CRISTIAN IGNACIO CUBAS GALLEGO	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	-	6.427.200,00
1051885002-9	LINDA PAOLA CAMACHO OLAVE	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS 101-2011	4.820.400,00	4.820.400,00
45499513-2	YENI MARIA PINO CABRERA	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS CTO N°150-2010	4.635.000,00	4.635.000,00
45520553-6	ALIS MATILDE JULIO ANAYA	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS CTO N°151-2010	4.635.000,00	4.635.000,00
45542163-1	HEYDI VEGA GUERRERO	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS CTO N°153-2010	4.635.000,00	4.635.000,00
73086102-8	JULIO RAMOS RAMIREZ	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	2.144.500,00	2.144.500,00
78578045-8	RICARDO PEREA ARRIETA	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	-	6.610.000,00
890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	-	21.286.010,00
9091492-2	OTONIEL GUTIERREZ	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS CTO N°098-2009	3.600.000,00	3.600.000,00
901523854-1	CONSORCIO MEJORAMIENTO MI CASA - MI	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	-	683.066.187,80
		<b>TOTAL</b>	<b>24.469.900,00</b>	<b>741.859.297,80</b>

Se ha registrado también la tabla 16.1 Recursos Entregados en Administración, los cuales corresponden a saldo de recursos provenientes de Subsidios distritales que se han destinado para construcción de obras e interventoría del proyecto Ciudadela la Paz etapas 3, 4 y 5 y no se han ejecutado en su totalidad, tanto por concepto de ejecución de obras como por concepto de interventoría de las obras del proyecto.



Es importante señalar que el proyecto Ciudadela de la Paz, etapas 3, 4 y 5, tiene como objetivo la construcción de 1.824 viviendas de interés prioritario, y está financiado con recursos dinerarios derivados de subsidios distritales y subsidios Nacionales de vivienda, en la que el monto de los Subsidios Distritales aportado asciende a la suma de aporte de \$ 63.439.884.999, y el monto de los subsidios Nacionales aportado gobierno nacional asciende a la suma de \$ 42.293.256.666,00, para un total de \$105.733.141.665.

Para el manejo y administración de los recursos dinerarios de los subsidios tanto nacionales como distritales, se constituyó en la fiduciaria Gnb Sudameris, el encargo fiduciario Corvivienda la paz. N°3-1-93411, en donde se aperturaron cuentas de ahorros con sus movimientos y los saldos a diciembre 31 del 2022 como se detallan a continuación:

Tabla 16.1.3

**RESÚMEN MOVIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO PROYECTO CIUDADELA LA PAZ ETAPAS 3, 4 Y 5**

Diciembre 31 de 2022

CONCEPTO	CTA.90550940380	CTA.90550940440	CTA.90550940450	CTA.90550940420	CTA.90550940430	TOTAL CONCEPTO
	CONSTRUCTOR	INTERVENTOR	RENDIMIENTOS	SUBSIDIOS NACIONALES	CORVIVIENDA	
Transferencias Inicial	59.155.066.552,00	4.284.818.447,00	0	25.671.182.142,00	5.152.208.912,00	89.111.067.141,00
Financieros Acumulados	182.635.611,06	32.708.650,23	4.945.614,63	12.068.400,91	50.323.666,79	282.681.943,62
Pagos Acumulados	58.864.783.032,00	3.796.046.248,00	-	20.518.972.130,00	124.943.811,00	83.304.745.221,00
Comision Fiducia Acumulada	66.435.996,00	-	-	-	-	66.435.996,00
Transferido	-	-	-	5.152.208.912,00	-	-
Deducciones no pagadas	-	-	-	5.828.386,00	-	5.828.386,00
Trasladados Internos Acumulados	- 182.208.313,51	- 31.783.894,04	265.771.735,27	- 11.525.610,36	- 40.253.917,36	-
<b>Saldo Corvivienda</b>	<b>224.274.821,55</b>	<b>489.696.955,19</b>	<b>270.717.349,90</b>	<b>6.372.276,55</b>	<b>5.037.334.850,43</b>	<b>6.028.396.253,62</b>
<b>Saldo Según Informe Fiducia</b>	<b>224.274.821,55</b>	<b>489.696.955,19</b>	<b>270.717.349,90</b>	<b>6.372.276,55</b>	<b>5.037.334.850,43</b>	<b>6.028.396.253,62</b>

Como se aprecia del informe en esta tabla los recursos provenientes de los subsidios tanto Distritales como Nacionales depositado en el encargo fiduciario han generado rendimientos financieros acumulados por valor de \$282.681.943,62, y de igual manera se han pagado por concepto de gastos de administración acumuladas a la fiducia por valor de \$64.435.996,00.

Cabe mencionar que se apertura dentro del encargo fiduciario cuenta de ahorro número 905509404850, denominada Rendimientos para canalizar todos los rendimientos financieros que generen cada una de las cuentas de ahorros, y el encargo fiduciario debe trasladar dentro del mes siguiente los rendimientos a esta cuenta.

También se han pagado gastos a través del encargo Fiduciario correspondiente a gastos notariales, de registros, licencia de urbanismo vía interna Manzana G y H, estampillas Procultura, actos de transferencias de títulos y certificaciones técnicas ocupación que ascienden a la suma de \$39.724.390,00.





De igual manera se ha pagado por la cuenta de ahorro del encargo número 90550940430, la suma de Ciento Tres Millones Quinientos Treinta y Seis Mil Setecientos Treinta Pesos Con 00/100. (103.536.730.00) por concepto de 50% anticipo según modificatorio No. 4 al Otro si número 1 del contrato de la construcción del tramo de la vía entre las manzanas G Y H del proyecto Ciudadela de la Paz, etapas 3.4. y 5.

Cabe mencionar que se apertura dentro del encargo fiduciario cuenta de ahorro denominada Rendimientos, para canalizar todos los rendimientos financieros que generen cada una de las cuentas ahorros, y el encargo fiduciario debe trasladar dentro del mes siguiente los rendimientos a esta cuenta.

También se han pagado gastos a través del encargo Fiduciario correspondiente a gastos notariales, de registros, licencia de urbanismo vía interna Mza G y H, estampillas Procultura, actos de transferencias de títulos y certificaciones técnicas ocupación que ascienden a la suma de \$39.724.390.00.

Se registran Derechos Fiduciarios por valor de \$ 3.800.000.000.00, que representan los derechos de la entidad como aportante en fideicomiso para la constitución del patrimonio autónomo denominado Fideicomiso bahía San Carlos cuya vocera es la fiduciaria Central S.A, por la transferencia del dominio del lote denominado San Carlos según consta en escritura pública No. 3010 de diciembre 27 de 2017 cuyo objeto es la construcción del proyecto de vivienda Bahía San Carlos.

#### **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

No aplica

#### **NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**

No aplica

#### **NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**

No aplica

#### **NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**

No aplica

#### **NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 30 de 2022 los saldos de las cuentas por pagar se detallan en la Tabla 21.1,





Tabla 21.1.

CONCEPTO	SALDO CTE DICIEMBRE 2022	SALDO CTE DICIEMBRE 2021	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN %
CUENTAS POR PAGAR	1.477.799.270,00	4.495.823.145,12	(3.018.023.875,12)	-67,13
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	2.552.822.271,01	(2.552.822.271,01)	-100,00
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1.330.662.714,00	1.656.570.042,00	(325.907.328,00)	-19,67
DESCUENTOS DE NÓMINA	21.862.318,00	15.268.518,00	6.593.800,00	43,19
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	70.859.733,00	27.335.408,00	43.524.325,00	159,22
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES SALUD, PENSIONES Y RIESGOS LABORALES	2.440.394,00	1.597.540,00	842.854,00	52,76
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	51.974.111,00	242.229.366,11	(190.255.255,11)	-78,54

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1 Adquisición de Bienes y Servicios

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la Entidad por concepto de la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales en desarrollo de sus actividades, y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión. A la fecha de corte a diciembre 31 de 2022, no hay saldo por pagar por concepto de Adquisición de Bienes y servicios.

### 21.1.2. Recaudos a favor de Terceros

En este grupo de cuenta se acumulan los saldos por pagar de los siguientes tributos:

1. Deducción del 2% (Estampilla Años Dorados), sobre todas las órdenes de pagos emitidas por la Entidad a favor de proveedores de bienes y servicios. Estos recursos están destinados a fortalecer los programas que garantizan el bienestar de los adultos mayores del Distrito.
2. Deducción del 1 % (Estampilla Universidad de Cartagena), sobre todas las ordenes de pagos emitidas a favor de proveedores de bienes y servicios. Estos recursos se destinan al fondo para la construcción, adecuación, remodelación y mantenimiento de la planta física, escenarios deportivos, bibliotecas, y demás bienes y elementos, equipos, laboratorios, que requiera la infraestructura de la Universidad de Cartagena.
3. Se incluye el saldo de la deducción del 5% Contribución especial, por la suscripción sobre contratos de obra pública para la construcción y mantenimiento de vías cuyo recursos se destinaran a la dotación de las fuerzas militares y de policía o a la realización de gastos orientados a generar un ambiente que propicie la seguridad ciudadana, el bienestar social, la convivencia pacífica, el desarrollo comunitario y, en general, todos aquellos gastos que permitan hacer presencia real del Estado.

*M*



4. Se incluye el saldo de la Tasa Prodeporte y Recreación con una tarifa 2,5% , aprobada por el concejo acuerdo N° 034 de 25 de Noviembre 2020, y el hecho generador es r la suscripción de contratos y convenios que se realicen en el Distrito Turístico y Cultural de Cartagena, sus establecimientos públicos, las empresas industriales y comerciales y sociales del estado en el Distrito, las sociedades de economía mixta en donde el Distrito posea capital Social o Accionario superior al 50% y las entidades descentralizadas indirectas con personas naturales o Jurídicas.

Se incluye el saldo por reintegrar a los sujetos pasivos de sobretasa deportiva, a una tarifa del (2%), que se descontó de manera posterior dado que no hubo claridad y precisión de la fecha de la decisión acatamiento del fallo de la sentencia del Juzgado Quinto Administrativo de Cartagena y del Tribunal Administrativo de Bolívar, sala de decisión 002 según sentencia número 0168 de DICIEMBRE 03-2018 que anula el Acuerdo No. 012-1991 de marzo 12 de 1991, el Acuerdo No. 030 -2001, de 31 de diciembre 2001, y el Acuerdo No. 041-2006. Tabla 21.1.2.

Los saldos al cierre de DICIEMBRE 31 de 2022 se detallan en la tabla 21.1.2.

Tabla: 21.1.1.

PERIODO DEL RECAUDO	BENEFICIARIOS DEL RECAUDO	CONCEPTO DEL RECAUDO	VALOR DEL RECAUDO
2020	TESORERIA DISTRITAL	Contribución Especial Del 5%	1.247.336.877
2020	IDER	Sobretasa Deportiva IDER 2%	24.614.133
2022	TESORERIA DISTRITAL	Estampilla Años Dorados 2%	33.970.491
2022	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	Estampilla Universidad de Cartagena 1%	7.068.918
2022	TESORERIA DISTRITAL	Tasa Prodeporte y Recreación 2.5%	17.672.295
<b>TOTALES</b>			<b>1.330.662.714</b>

Tabla: 21.1.2.

No. C.C.	NOMBRE	VALOR DEL RECAUDO
50953074	Calixta Isabel Almanza Acosta	152.000
45756557-9	Myriam Virginia Casas Cotes	96.000
1047492510	Rey Jose Navas Tamara	44.000
22810403-0	Sonia Del Carmen Monsalve Gonzalez	44.000
30774312	Sandra Elena Guzman	84.000
1143393072	Jesus Antonio Garcia Medina	88.000
73151228	Rafael Angel Hoyos Diaz	84.000
45523999	Evelyn Matilde Diaz Valdez	66.000



Corvivienda

El Plan de Vivienda de Bogotá y el Distrito Especial de Bogotá  
CORPORACIÓN DE VIVIENDA Y SERVICIOS  
www.corvivienda.gov.co



Salvemos Juntos  
a Cartagena

7884602	Carlos Manuel Zambrano Castilla	84.000
1047389724-6	Mija Leonor Hernandez Alean	66.000
45517082	Guiguiola Hurtado Ramirez	92.000
1047417162-8	Cristina Maria Zuluaga Pamplona	66.000
1102824215	Estephany Esther Castillo Suarez	84.000
73570910	Jorge Luis Romero Pilecos	66.000
1143398354	Martha Liliana Jerez Carrillo	66.000
73167744	Alberto Enrique Chico Arevalo	44.000
73081639-4	Javier Ignacio Benedetti Quintero	76.000
73166471-4	Ismael Enrique Acevedo Julio	66.000
1047395052-1	Paola Andrea Mejia Feliz	66.000
1143339172	Kevin Andres Solar Angulo	66.000
45757175	Laudith Pantoja Palomino	66.000
1047385116	Ana Milena Ochoa Florez	66.000
39178784	Luz Stella Cordoba Blandon	66.000
45496313	Nury Del Socorro Varela Ballestas	66.000
45448025-1	Arney Judith Bustamante Acosta	132.000
45466359	Gloria Edilma Perez Montoya	168.000
1047380523-1	Ricardo Cabrera Gonzalez	112.000
45502784-4	Nayra Piedad Lopez Caldera	132.000
1047432119-3	Fabian Alejandro Bernal Novoa	252.000
1128054928	Karina Paola Venera Torres	44.000
1235044576	Allison Buelvas Alcalá	64.000
37746199-3	Carmen Cecilia Serrano Avila	66.000
45553014	Tatiana Paola Orozco Jaraba	66.000
73099752	Hernando Lugo Jimenez	84.000
33334759	Duberlis Clemencia Campo Bolanos	84.000
73074761	Jorge Elicser Alcalá Robles	36.000
1128049974	Ana Otilia Marrugo Guzman	44.000
52387483-4	Maria Andrea Arango Rodriguez	66.000
92529330	Germán Emilio Alvarez Gonzalez	76.000
1065640883	Jhoan Sebastian Valbuena Julio	66.000
23020205	Aurora Maria Garcia Montes	84.000
64521571	Rubis Berrio Villalobos	56.000
7920500	Ernesto Carlos Martelo Diaz	56.000
1143375021	Marian Paola Solar Hernandez	56.000



33355353	Milcidys Del Carmen García Marnugo	84.000
32937340	Indira Grace Aguirre Navas	66.000
45497618	Maria Bernarda Osorio Forjich	84.000
1143361370	Ana Felicia Alvaréz Manjarres	66.000
73127026	Rafael Alfonso Uribe Rios	66.000
1143334219	Evelyn Paola Padilla Lopez	66.000
73133135	Cleider Del Cristo Zabaleta Medcato	66.000
800240911	Trans Especiales El Saman S.A.S	485.250
32935349-4	Linda De Jesus Schoonevolf Movilla	347.809
22855920	Marianella Del Carmen Ochoa Rodriguez	66.000
45687928-1	Erika Yolanda Florez Yepes	66.000
1063135005	Estela Maria Conco Perez	84.000
45458073	Ruth Maria Lenes Padilla	66.000
8852638	Mauricio De Jesus Caro Villalba	66.000
45750421	Milena Maria Quintana Paredes	66.000
45521525	Eva Johana Romero Hidalgo	84.000
1037619480	David Esteban Diaz Marin	36.000
45562760-4	Maria Carolina Bustillo Klele	84.000
73213257	Damar Mier Espitia	32.000
50869287	Martha Mercado Jaramillo	56.000
73091734-2	Alberto Enrique Tous Herrera	66.000
1140854576-4	Valentina Bedoya Vasquez	66.000
1193476813-6	Yeison Javier Ochoa Muñoz	56.000
45693403-1	Yolanda Isabel Pajaro Barrios	66.000
73183610-3	Manuel Ramon Javier Francisco Villafañe Bermudez	66.000
1143357982-0	Labra Julieth Martinez Rojas	66.000
1143324581	Olga Milena Morelos Cardales	84.000
22799921	Merlis Johanna Teran Verbel	66.000
73079684	Ivan Enrique Caraballo Cortez	66.000
1047385575	Humberto Efraim Mercado	66.000
1047416485-7	Ruben Darío Sarmiento Madrid	66.000
1128054768	Arthur Puella Rojas	66.000
45458649	Maria Elvica Marquez Paciolince	84.000
45562691-4	Paola Cristina Robles Henríquez	66.000
1047394560	Miguel Angel Tajan De Ayala	66.000
1047424362-3	Vanessa Osorio Simancas	56.000



Corvivienda

Ministerio de Vivienda, Urbanismo y Construcción  
www.corvivienda.gov.co



Salvemos Juntos  
a Cartagena

1143370299-1	Oscar Benjamín Herrera Castro	44.000
6879162-1	Jose María Del Toro Ramos	84.000
45534675	Genny Ann Tinoco Acosta	84.000
73185622	Walter Segundo Perez Herazo	66.000
1129502191-2	Ines Cilianys Lizarazo Pirtuvvini	84.000
1143349693-3	Bernardo Jose Balicstero Petro	66.000
55302180-4	Gissel Yasmin Luna Luna	84.000
1047420370	Carlos Arturo Carrillo Agresolt	44.000
1143329211-1	Willy Rafael Palacios Casseres	50.000
1143353731-0	Maira Alejandra Ordoñez Ardila	66.000
45519977-3	Adiela Patricia Lopez Suarez	66.000
3804340	Ulfran Rafael Lopez Villareal	56.000
1047398463-7	Glanny Carolina Fernandez Padilla	66.000
1143351879-2	Donny Marvin Marsiglia Lopez	66.000
45557518-8	Hilda Rosa Julio Gorra	66.000
45560768	Angelica Maria Martínez Barreto	56.000
73096157	Juan Carlos Bahoque Valdes	66.000
73169266	Narvin Blas De La Pella Guzman	66.000
1047377011	Rafael Ignacio Castillo Fortich	76.000
73107656	Heber Correa Acevedo	44.000
73120012	Gustavo De Jesus Diaz Restrepo	66.000
73103084-7	Jose Ruben Trujillo Ramos	66.000
1065638921	Reinaldo Diaz Rangel	66.000
1143343814-0	Jose Luis Padilla Cotes	66.000
1047471869	Cesar Augusto Garcia De La Barrera	66.000
7886222-6	Juan Carlos Tinoco Vergara	66.000
1044920646	Yonatan Iriarte Villadiego	32.000
45750429-7	Petrona Medrano Cano	44.000
32935277-2	Dayana Tadeo Aguiere Duran	84.000
1143360543	María Carolina Martín Blanco	60.000
45686221	Ofelia Del Carmen Castillo Ciro	66.000
900662991	PRIMASOL S.A.S	140.000
33309011	Yajaira Joana Cardenas Correa	56.000
45690000-3	Judith Carolina Corina De Avila	66.000
33334755	María Terésa Gonzalez Morales	76.000
73153191	Heber Padilla Cervantes	66.000

7x



45495517-3	Maria Alejandra Cabrales Escobar	44.000
1073986668-7	Franco De Jesus Lopez Arrieta	56.000
45489990	Emileth Alvarez Torres	84.000
1047368479-6	Marling Castillo Bonfante	66.000
9098247	Jose David Villaba Porto	66.000
45545072-3	Yanelis Diaz Cuadrado	66.000
1128058764-4	Yunis Milagro Mier Cantero	132.000
45514034-0	Nazily Margarita Puerta Torres	66.000
9296021	Yuri Manuel Ashock Puello	84.000
1047432105	Tatiana Maella Castellon Bonilla	66.000
1047441033-7	Juan Carlos Puentes Guerrero	66.000
45514623-9	Luz Mery Salamanca Blanco	66.000
33334389	Kathleen Botero Palacio	84.000
73203240	David Hernando Porto Avila	84.000
73167239	Ismelin Gustavo Cabrera Carvajalino	66.000
1047450098-3	Carlos Andres Cuenca Garces	66.000
73074608	Abadel De Jesus Garcia Torres	44.000
9292993	German Darío Pinilla Gonzalez	56.000
73165944	Juan Carlos Mendoza Quintana	76.000
73572392	Simon Alfonso Pereira Peñaranda	84.000
1143366051-7	Zany Tatir Tatis	84.000
30689290-6	Ana@@ Ofelia Galvan Moreno	66.000
1050949320-9	Luis Carlos Puello Puello	66.000
1085224039-9	Eduardo De Jesus Lopez Najera	66.000
1047428737	Sindi Paola Garces De Arca	66.000
1143378551-1	Stephanie Lucia Villarraga Romero	56.000
1143392293	Saret Karina Majul Florez	66.000
15620493	Edgar Ramirez Padilla	84.000
1047384395	Nelsy Del Carmen Anaya Hernandez	66.000
1143334794-3	Ernesto Javier Guzman Junco	66.000
73205109	Jesus Adolfo Romero Garcia	66.000
7918023	Victor Misol Gomez	84.000
73593788	Carlos Andres Cantillo Cantillo	56.000
1047364902	Isaura Cediell Tronquero	76.000
9148705	Sofanor Adolfo Fernandez Camelo	56.000
45524612	Maria Angelica Posso Ardila	84.000



Corvivienda

www.corvivienda.gov.co



Salvemos Juntos  
a Cartagena

45527207	Ana Milena Arias Castro	84.000
33065981	Osiris Xiomar Martínez Fuentes	84.000
50988407	Denisse Elena Pico Murillo	84.000
45522781	Issis Johana Tuñon Arroyo	84.000
812000152	Don Aseo Ltda	116.070
45431929	Rosana Del Carmen Carvajal Herrera	66.000
1046420200	Manuel Jesús Martínez Gutiérrez	56.000
78320588	Alberto Fernando Díaz García	66.000
7920749	Willis Ruiz Díaz	66.000
10940216	Wilfred Espíla Reyes	56.000
45555444	Yeliteth Paulina Chacon Sejin	66.000
55306084	Kelly Johana Sanchez Lopez	44.000
1010209929	Hector Augusto Perez Lopez	66.000
1128052637	Yina Paola Gordillo Olmos	84.000
73576031	Willington Torres Carrillo	84.000
30776153-8	Maria Del Pilar Rodríguez Garcia	180.400
1143399348	Aura Contreras Narvaez	56.000
45692866-3	Veronica De Jesus Pacheco Blanco	56.000
9149671	Fabian Eduardo Lopez Salema	66.000
1047438947	Jheivan Camilo Pinzon Gonzalez	132.000
1143370134	Geisha Andrea Díaz Herazo	66.000
1143352219-6	Angelica Maria Cediel Troaqueru	112.000
1143357358	Maria Margarita Blanco Caro	152.000
1143358368	Cristian Martínez Moreno	84.000
1143360207	Alan Said Martelo Vellojin	112.000
1143365829	Jose Ricardo Puello Alvear	112.000
1143376398	Alexa Tirado Balfesteros	152.000
1143383296-6	Domany Perez Padilla	112.000
1143385989-0	Linelis Julio Castaño	88.000
1143387388	Henry Rafael De La Torre Gomez	112.000
1143393640	William De Jesus Martinez Balfesteros	56.000
15705428-1	Jhon Fredy Taborda Patron	198.000
22733868-1	Rosaura Correa Lacayo	168.000
22789964	Patricia Del Carmen Diaz Castro	132.000
22799840	Jadel Yadira Castaño Forero	112.000
22801865	Socorro María Asmus De Lavalle	66.000



30759321	Anita-Béltan Martínez	132.000
30840468	Saddy Sofia Lora Florez	168.000
32624605	Luz Marina Rosales Durán	252.000
32936726	Diana Carolina Alvis Yepes	84.000
33221089-3	Carmen Cecilia Perez Lopez	132.000
33266321-1	Irina Raquel Marquez Covans	132.000
33354715	Mería Fernanda Charry Sampayo	84.000
1039089456-0	Samir Jose Palomo Barrera	112.000
1044915017	Will Alfredo Torres Garcia	132.000
1047366643	Leydis Laura Herazo Pérez	76.000
1047368929	Janny María Aguas Rodríguez	76.000
1047370180-6	Abelardo Jose Castro Peña	60.000
1047372004-7	Jounna Concepcion Chartuni Castro	66.000
1047379196-4	Jose Gregorio Ortega Palomino	80.000
1047379399-2	Olga Patricia Rojas Lambis	112.000
1047380592	Jeisman Eduardo Fontalvo Díaz	132.000
1047381103	Johnny De Jesus Fang Castillo	132.000
1047425133	Diana Carolina Serrano Vargas	168.000
1047425403	Augusto Medina Villalobos	88.000
1047435730-8	Antonio David Castellanos Lenes	84.000
1047467432	Alfredo Orlando Diaz Mulford	112.000
1047477799	Luis Carlos Diaz Pascales	100.000
1049930325	Sara Melissa Morates Perez	132.000
1051831176-1	Javier Alejandro Tawil Gúzman	44.000
1067093738	Sindy Arrieta Maura	76.000
1101873745	Weimar Antonio Cordoba Berrio	44.000
1128047818-6	Sindy Patricia Gonzalez Madrid	132.000
1128057029-4	Lelly Patricia Gomez Matoza	162.000
1128063491-9	Dollys Stefany Ramirez Hidalgo	132.000
1129528609	Nasly Milagro Niño Loya	132.000
1143329245	Jocelyn Patricia Leon Monroy	84.000
1143330954-7	Aaron Orozco Gonzalez	252.000
35456209	Ligia Forero Martinez	112.000
37290146	Carolina Eugenia Mejia Mantilla	132.000
3811931	Juan Carlos Marquez Covans	112.000
45446308	Libia Esther Schotborgh Angujo	32.000





**Corvivienda**  
www.corvivienda.gov.co



**Salvemos Juntos  
a Cartagena**

45472303	María De Los Angeles Bossa Angulo	44.000
45472443-8	Ana Isabel Pedraza Valets	132.000
45486380	Arléth Teresita Carmona Gonzalez	66.000
45498245	Claudia Patricia Sancha Pombo	44.000
45518391	Yomaira Isabel Puello Pedroza	66.000
45520465	Myriam Del Carmen Pernett Castijillo	56.000
45542437	Kely Isabel Santamaría Díaz	132.000
45592467	Hilda Cecilia Payares Torres	132.000
45593038	Lilibeth Gonzalez Montes	44.000
45691637	Ana Isabel Figueroa Navas	44.000
45692494-7	Candelaria Maria Ferreira Gomez	168.000
49696689-9	Luz Enith Perez Restrepo	88.000
50954554	Beatriz Almanza Acosta	168.000
73007858	Prospero David Ibarquien Herrera	112.000
73078700	Orlando Gordon Arias	84.000
73080329-5	Felipe Ramon Martinez Teran	132.000
73082811	Manuel De Jesus Fontalvo Gonzalez	168.000
73094986	Fidel Cano Polo	66.000
73113528	Maximo Jose Porto Señas	44.000
73121611	Clives Questa Perez	32.000
73121953	Alexander De Jesus Jurado Marquez	112.000
73132515	Juan Fernando Royera Arroyo	84.000
73134819	Nelson Rodriguez Lacayo	112.000
73138101-5	Orlando Blanco Cabrera	80.000
73150413-7	Jorge Eliécer Toro Morcilo	66.000
73165028	Edgar Enrique Olmos Uruteta	132.000
73198995	Diego Mauricio Martinez Vergara	112.000
73200964	Gustavo Adolfo Carmona Beltran	132.000
73201530-0	Harold Antonio Cuadro Velasquez	168.000
73201565	Jose Luis Berrío Navarro	88.000
73202243	Elias Eduardo Sotter Taborda	132.000
73211085	Samuel Alejandro Chamorro Benavidez	66.000
73573702	Cesar Augusto Jaramillo Velasquez	132.000
73575378-1	Raul Alberto Lambis Barrios	132.000
73580187-1	Leonardo Javier Gonzalez Jaramillo	132.000
796850996	David Leonardo Sandoval Melendez	168.000



8850436	Raúl Antonio Martínez Newball	112.000
8852003	Marlon Mariano Yanez Camargo	84.000
8854433	David Domingo Herazo Tinoco	168.000
8865578	Gonzalo Jiménez Díaz	132.000
890400803	Viajes Rabbit Ltda	183.908
890404273	Editora Del Mar S.A - El Universal	54.696
9057033	Eduardo García Arzuchan	64.000
9068629-8	Tulio José Morales Sierra	66.000
9096399	Nelson Enrique Peralta Quintero	168.000
9099634	Gerardo Morales Hernández	76.000
9145147	Daniel Mauricio Viles Rangel	168.000
9236744	Espinosa Peluffo Tomas De Jesus	152.000
9237191	Ronald Turizo Cano	168.000
92520259-6	Efraín José Casas Navarro	66.000
9286472	Miguel Armando Pinedo Romero	76.000
9295716-3	Marlon Javier Payares Torrenegra	132.000
9894056	Luis Humberto Castillo	88.000
<b>TOTAL</b>		<b>24.614.133</b>

### 21.1.3. Retención en la Fuente y Estampillas

Corresponde principalmente al saldo por pagar a la Dian y a la Secretaria de Hacienda Distrital y la Tesorería Dptal de Bolívar, por las deducciones de retenciones en la fuente de impuesto de renta, de industria y comercio y estampillas, practicados a cada uno de los contrafactas, proveedores y empleados que son contribuyentes del impuesto de la renta. Tabla 21.3.1 y 21.3.2

Tabla: 21.3.1.

CC/NIT	NOMBRE	DETALLE	VALOR
890480184	TESORERIA DISTRITAL	ESTAMPILLA AÑOS DORADOS 2%	33.970.491
890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DE CARTAGENA 1%	7.068.918
800232726	IDER	SOBRETASA DEPORTIVA IDER 2%	24.514.133
890480184	TESORERIA DISTRITAL	CONTRIBUCION 5%	1.247.336.877
800232726	TESORERIA DISTRITAL	TASA PRODEPORTE Y RECREACION 2,5%	17.672.295
<b>TOTALES</b>			<b>1.330.562.714</b>



Tabla: 21.3.2

CC/NIT	NOMBRE	DETALLE	VALOR
806006876	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	HONORARIOS	4.779.545
806006876	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	SERVICIOS	7.702.074
806006876	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	ARRENDAMIENTO	0
806006876	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	COMPRAS	420.643
806006876	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	RENTAS DE TRABAJO	50.789.552
806006876	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO P	4.943.216
806006876	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	CONTRATOS DE OBRA	0
890480184	SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	RETENCION IMP IND. Y CIO POR COMPRAS	21.152
890480184	SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	RETENCION IMP IND. Y CIO POR SERVICIOS	2.203.551
<b>TOTALES</b>			<b>70.859.733</b>

#### 21.1.4. Descuentos de Nomina

Corresponde al valor de las obligaciones de la Entidad originadas por los descuentos de nómina de sus empleados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones y que deben ser pagadas a estas en los plazos y condiciones previstos. Anexo 21.4.1

Tabla: 21.4.1

CC/NIT	NOMBRE	DETALLE	VALOR
800088702	SURA EPS	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.575.326,00
800130907	SALUD TOTAL	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	37.358,00
800224808	PORVENIR S.A	APORTES FONDOS PENSIONALES	1.655.698,00
800227940	COLFONDOS	APORTES FONDOS PENSIONALES	1.238.819,00
800229739	PROTECCION S.A PENSION	APORTES FONDOS PENSIONALES	1.171.756,00
800251440	SANITAS EPS	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.849.232,00
805000427	COOMEVA S.A	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	216.400,00
830003564	FAMISANAR	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	232.876,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	825.000,00



900336004	COLPENSIONES- ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	APORTES FONDOS PENSIONALES	6.860.618,00
901256582-2	SINDICATO DE SERVIDORAS PUBLICAS DE COLOMBIA A NIVEL NACIONAL, DEPARTAMENTAL, MUNICIPAL Y DTTAL Y SUS INSTITUTOS CENTRALIZADOS	SINDICATOS	8.535,00
901037916-1	ADRES	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.913.500,00
900226715-3	COOSALUD EPS S.A.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	277.200,00
<b>TOTALES</b>			<b>21.862.318,00</b>

#### 21.1.4.1 Fondo de Solidaridad Pensional

Corresponde al valor de las obligaciones de la Entidad originadas por los descuentos de nómina de sus empleados, por concepto de aportes al fondo de solidaridad pensional organizaciones y que deben ser pagados en los plazos y condiciones previstos, Anexo 21.4.1.1

Tabla: 21.4.1.1

C/CUIT	NOMBRE	DETALLE	VALOR
800224808	PORVENIR S.A.	FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL	420.125,00
800227940	COLFONDOS	FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL	309.730,00
800229739	PROTECCION S.A PENSION.	FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL	240.540,00
900336004	COLPENSIONES- ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL	1.469.999,00
<b>TOTALES</b>			<b>2.440.394,00</b>

#### 21.1.5. Otras Cuentas Por pagar

Este rubro representa el valor de las obligaciones contraídas por la Entidad en desarrollo de sus actividades diferentes a las enunciadas en cuentas anteriores y Corresponde principalmente al saldo por pagar a contratistas por la prestación de servicios técnicos, profesionales, consumo servicios públicos, seguros, gastos legales, aportes parafiscales ICBF y Sena, entre otras. Tabla 21.5.1. 22



21.5.1.

CC/NIT	NOMBRE	DETALLE	VALOR
830054357	FIDEICOMISO SERVITRUST GNB SÚDAMERIS	GASTOS LEGALES	180.000,00
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	GASTOS LEGALES	88.781,00
899999004	INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI	SERVICIOS	17.741.194,00
899999034	SENA	APORTES AL ICBF YSENA	3.521.100,00
899999239	I.C.B.F	APORTES AL ICBF YSENA	5.280.900,00
900092385	EPM TELECOMUNICACIONES S.A E.S.P	SERVICIOS PUBLICOS	4.404,00
9091056	NOTARIA TERCERA/ALBERTO MARENCO MENDOZA	GASTOS LEGALES	24.957.732,00
45447040-8	ZULMA MARÍA NUÑEZ ORTEGA	GASTOS LEGALES	200.000,00
<b>TOTALES</b>			<b>51.974.111,00</b>

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 31 de 2022 se registran los siguientes saldos en las cuentas del pasivo que acumulan los beneficios a los empleados correspondientes a cesantías, intereses de cesantías, primas y demás prestaciones sociales. Los mismos se detallan en la tabla 22.1.

Tabla: 22.1.

NOMBRE	DETALLE	VALOR
NOMINA POR PAGAR	Salarios	-
CESANTIAS	Prestaciones sociales	259.415.457,00
INTERESES DE CESANTIAS	Prestaciones sociales	16.061.230,00
VACACIONES	Prestaciones sociales	81.816.484,00
PRIMA DE VACACIONES	Prestaciones sociales	109.088.641,00
PRIMA DE SERVICIOS	Prestaciones sociales	40.567.763,00
PRIMA DE NAVIDAD	Prestaciones sociales	-
BONIFICACIONES	Bienestares empleados	33.569.425.
APORTES A RIESGOS LABORALES	Aportes riesgos laborales	2.244.500,00
CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	Apropiaciones de nómina y aportes patronales	1.592.931,00



APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	Apropiaciones de nómina y aporte patronales	22.335.400,00
APORTES EN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	Apropiaciones de nómina y aporte patronales	15.897.200,00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	Aporte Parafiscales	7.040.500,00
<b>TOTALES</b>		<b>589.629.531,00</b>

Es importante resaltar que los valores registrados están en concordancia con la política de los beneficios a empleados, la misma aplica a todas las retribuciones que la Entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo cuando haya lugar a estos 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, producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la Entidad está dispuesta asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Se presume que no se ha creado una expectativa válida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explícita, 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 un tiempo, significativamente extenso.

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.

Tabla: 22.1.1.

NOMBRE DEL EMPLEADO	C.C. No.	CESANTIAS	INTERESES CESANTIAS	BONIFICACION SERVICIO
MARIA ELENA GUTIERREZ VILLA	22500064	- 8.386.093,00	- 1.006.331,00	- 285.488,00
MARIA AUXILIADORA MONTEALVO NAVARRO	23197670	- 1.454.076,00	-	- 585.680,00
GERLINE IMBETT RICARDO	34985539	- 7.996.042,00	- 959.525,00	- 1.402.063,00
DOLORES CAMPILLO TORRES	45426756	- 6.176.114,00	- 741.134,00	- 626.998,00



ELVIA ROSA PAEZ GUERRERO	45433133	- 4.239.602,00	- 508.752,00	- 416.678,00
JANICE CECILIA DOMINGUEZ MACHADO	45433159	- 55.967.684,00	-	- 272.800,00
TANIA BOSSIO MARIN	45451263	- 4.651.054,00	-	- 1.008.186,00
ELVIA CECILIA CABALLERO AMADOR	45460580	- 49.244.153,00	-	- 1.100.146,00
NEXY PEREZ ZURITA	45469721	- 1.601.993,00	-	- 611.905,00
ROCIO FLOREZ OROZCO	45484569	- 2.528.039,00	-	- 285.158,00
ILEANA DEL CARMEN GOMEZ SEÑA	45501241	- 3.673.867,00	- 440.864,00	- 297.214,00
MARYURYS MILENA MONROY OCHOA	45547296	- 7.996.654,00	- 959.598,00	- 1.186.361,00
SOHARA RESTREPO CARRILLO	45592704	- 11.413.473,00	- 1.369.617,00	- 2.227.226,00
RAMIREZ ACOSTA SANDRA MILDRETH	45689499	- 3.852.354,00	- 462.282,00	- 349.660,00
MARIA TERESA HERAZO MAYA	45764837	- 11.458.755,00	- 1.375.051,00	- 1.191.307,00
RAFAEL HERNANDEZ CASTRO	73070441	- 10.891.732,00	- 1.307.008,00	- 2.434.409,00
JOSE MANUEL PIMENTEL PAJARO	73113315	- 2.647.595,00	- 317.711,00	- 428.746,00
PEDRO CARLOS RUIZ PRENS	73181144	- 10.311.787,00	- 1.237.414,00	- 2.848.777,00
MAURICIO DE LA TORRE ORTIZ	79450016-5	- 7.998.862,00	- 959.863,00	- 1.471.849,00
NESTOR EDILSON CASTRO CASTAÑEDA	79596577-2	- 19.413.765,00	- 2.329.652,00	- 5.472.735,00
BORYS JOSE SIERRA TAMARA	92529499-8	- 3.337.857,00	- 111.262,00	- 1.141.819,00
JAVIER EMILIO GAONA SOLANOAVOR	76325043-9	- 3.885.930,00	- 150.256,00	- 1.324.510,00
GERMAN GARCIA CORREA	13467113-6	- 3.413.857,00	- 116.071,00	- 1.164.655,00
FANIA PATRICIA CANTILLO CASTILLA	33253730-4	- 3.885.930,00	- 150.256,00	- 1.324.510,00
CLAUDIA ROCIO GUERRERO GUTIERREZ	39616931-9	- 12.988.189,00	- 1.558.583,00	- 4.110.548,00
<b>TOTALES</b>		<b>-259.415.457,00</b>	<b>-16.061.230,00</b>	<b>-33.569.425,00</b>

Tabla: 22.1.1

NOMBRE DEL EMPLEADO	C.C. No.	VACACIONES	PRIMA VACACIONES	PRIMA DE SERVICIOS
MARIA ELENA GUTIERREZ VILLA	22500064	- 437.191,00	- 582.921,00	- 1.678.941,00
MARIA AUXILIADORA MONTALVO NAVARRO	23197670	- 896.900,00	- 1.195.866,00	- 771.125,00
GERLINE IMBETT RICARDO	34985539	- 2.147.375,00	- 2.863.167,00	- 1.678.941,00
DOLORES CAMPILLO TORRES	45426756	- 960.173,00	- 1.280.231,00	- 1.296.333,00
ELVIA ROSA PAEZ GUERRERO	45433133	- 638.093,00	- 850.790,00	- 771.125,00
JANICE CECILIA DOMINGUEZ MACHADO	45433159	- 417.760,00	- 557.013,00	- 1.678.941,00
TANIA BOSSIO MARIN	45451263	- 1.554.148,00	- 2.072.197,00	- 773.273,00
ELVIA CECILIA CABALLERO AMADOR	45460580	- 5.255.452,00	- 7.007.269,00	- 1.606.576,00
NEXY PEREZ ZURITA	45469721	- 943.348,00	- 1.257.797,00	- 773.125,00
ROCIO FLOREZ OROZCO	45484569	- 436.686,00	- 582.248,00	- 838.502,00
ILEANA DEL CARMEN GOMEZ SEÑA	45495260	- 455.143,00	- 606.857,00	- 771.125,00
MARYURYS MILENA MONROY OCHOA	45501241	- 1.816.770,00	- 2.422.360,00	- 1.678.941,00



SOHARA RESTREPO CARRILLO	45547296	- 3.410.822,00	- 4.547.762,00	- 2.284.571,00
RAMIREZ ACOSTA SANDRA MILDRETH	45592704	- 535.462,00	- 713.950,00	- 771.125,00
MARIA TERESA HERAZO MAYA	45689499	- 6.583.502,00	- 8.778.003,00	- 2.284.571,00
RAFAEL HERNANDEZ CASTRO	45764837	- 13.246.680,00	- 17.662.239,00	- 2.284.571,00
JOSE MÁNUEL PIMENTEL PAJARO	73070441	- 726.749,00	- 968.998,00	- 555.634,00
PEDRO CARLOS RUIZ PRENS	73113315	- 9.121.965,00	- 12.162.620,00	- 2.284.571,00
MAURICIO DE LA TORRE ORTIZ	73181144	- 2.254.258,00	- 3.005.677,00	- 1.678.941,00
NESTOR EDILSON CASTRO CASTAÑEDA	79450016-5	- 16.904.181,00	- 22.538.908,00	- 4.091.300,00
BORYS JOSE SIERRA TAMARA	79596577-2	- 1.631.170,00	- 2.174.893,00	- 1.631.170,00
JAVIER EMILIO GAONA SOLANO AVOR	92529499-8	- 1.892.157,00	- 2.522.876,00	- 1.892.157,00
GERMAN GARCIA CORREA	76325049-9	- 1.663.793,00	- 2.218.391,00	- 1.663.793,00
FANIA PATRICIA CANTILLO CASTILLA	13467113-6	- 1.892.157,00	- 2.522.876,00	- 1.892.157,00
CLAUDIA ROCIO GUERRERO GUTIERREZ	33253730-4	- 5.994.549,00	- 7.992.732,00	- 2.936.106,00
<b>TOTALES</b>		<b>-81.816.484,00</b>	<b>- 109.088.641,00</b>	<b>-40.567.763,00</b>

### NOTA 23. PROVISIONES

NO APLICA

### NOTA 24. OTROS PASIVOS

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 30 de 2022 los saldos correspondientes a la cuenta otros pasivos se detallan en la tabla 24.1.

#### 24.1. Desglose.

A corte de DICIEMBRE 31 DE 2022 la cuenta de OTROS DEPOSITOS (29039001) tiene un saldo pendiente de 12.053.349,00

Tabla: 24.1.

CÓDIGO	NOMBRE	DETALLE	VALOR
890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	OTROS DEPOSITOS	- 12.053.349,00
<b>TOTALES</b>			<b>-12.053.349,00</b>

Este valor corresponde mayor valor amortizado anticipo Universidad de Cartagena en el pago por concepto Interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica para las obras de construcción de torres de





apartamento de 4 pisos con sistema industrializado y obras de urbanismo "ciudadela de la paz" en el barrio el pozón en el distrito de Cartagena de indias FACTURA ELECTRONICA DE VENTA C2422 DEL 15-12-2021 contrato No. CI-026-2017 -Reserva Presupuestal 2021.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes

Representa el valor de los activos contingentes originados en las demandas interpuestas por la entidad en contra de terceros. También incluye el valor de los activos contingentes originados en conflictos o controversias que se resuelven a través de arbitrajes o conciliaciones extrajudiciales

#### 25.1.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

DEMANDADO	CAUSA DE LA DEMANDA	FECHA DEMANDA	VALOR
COOMULVICTORIA	DEMANDA EJECUTIVA CONTRACTUAL	18/05/2017	2.480.145.142,21
<b>TOTALES</b>			<b>2.480.145.142,21</b>

### 25.2. Pasivos contingentes

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio, o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad. La entidad registra los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras cuando es posible realizar una medición.

4



**25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes**

DEMANDANTE	CAUSA DE LA DEMANDA	FECHA DEMANDA	VALOR
Solting Ltda	Solicitud de reconocimiento del saldo de actualización de precios de la I y II Etapa; intereses sobre el tiempo en que se retuvo el dinero por pago al interventor, reconocimiento por mayor permanencia en obra.	26/09/2013	4.423.038.029,00
Fenavip	Acción por enriquecimiento sin causa en virtud de las obras de urbanismo ejecutadas por la demandante	17/06/2011	1.110.000.000,00
Álvaro Bustamante facendo	Solicitud de revocatoria de las decisiones administrativas contenidas en la Res.066-2009 relacionada con el contrato 080-2006	8/07/2011	123.417.158,00
Constumilenum-Villa Zuldany	Acción de revocatoria de actos administrativos al considerar que con su expedición se atentó contra el Good Will de la empresa Constumilenum	8/07/2011	2.000.000.000,00
Constumilenum - Marianella	acción contractual por gastos de inversión realizados para el proyecto VIS Marianella.	8/07/2011	1.800.000.000,00
Digna Rosa de los Rios	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	25/05/2011	133.900.000,00
Bercelia Saenz Morales- Dionisio Pautt Elizabeth Corpas	Acción de Reparación Directa para la indemnización de daños y perjuicios por la muerte del niño Rafael Pautt como consecuencia de derrumbé de pared en el barrio Revivir de los Campanos	22/08/2009	150.000.000,00
<b>TOTALES</b>			<b>9.740.355.187,00</b>

*P*



## NOTA 26. PATRIMONIO

Al cierre del 31 de DICIEMBRE de 2022 el patrimonio presenta la composición detallada en la tabla 26.1.

Tabla 26.1.

Cifras en miles

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>14.170.027.942</b>	<b>23.301.281.228</b>	<b>-9.096.233</b>
Capital Fiscal	28.667.090.400	28.667.090.400	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	-5.365.809.171	13.454.100.724	-18.819.909.896
Resultado del Ejercicio	-9.131.253.287	-18.819.909.896	9.688.656.609

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones de las entidades de gobierno. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

### 26.1 Capital

El patrimonio está constituido por un Capital Fiscal que asciende a la suma de \$ 28.667.090.400.00, por el resultado de ejercicios anteriores que está constituido por un valor de déficit acumulado que asciende a la suma de \$ 5.365.809.171, originado por el resultado positivo del periodo anterior el cual ascendió a la suma de \$ 13.454.100.724,59

El resultado del periodo 2022, arroja un resultado negativo que asciende a la suma de Nueve Mil Ciento Treinta y Un Millones Doscientos cincuenta y Tres Mil Doscientos Ochenta y Siete Pesos (\$9.131.253.287.00).

### 26.2. Acciones

Por la naturaleza jurídica de la entidad no emite acciones.



### 26.3. Instrumentos Financieros

La entidad no emite instrumento financiero

### 26.4. Otros resultados integrales del periodo

No aplica

## NOTA 27. INGRESOS

Al finalizar el periodo fiscal DICIEMBRE 30 de 2022 los ingresos se detallan en la tabla 27.1.

Tabla 27.1.

CONCEPTO	FUENTE DE INGRESO	dic-22	dic-21	VALOR	VARIACIÓN
				VARIACIÓN	VARIACIÓN % 2022 VS 2021
<b>INGRESOS</b>		<b>26.951.686.546,64</b>	<b>27.689.414.273,27</b>	<b>-737.727.727</b>	<b>-2,664</b>
PROYECTO DE INVERSION	IPU	10.958.574.871,00	16.855.173.637,84	-2.152.598.767	-12,771
PROYECTO DE INVERSION	ICLD	3.744.000.000,00			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	IPU	12.234.433.469,11	9.725.394.776,48	2.509.038.693	25,799
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		12.804.942,20	24.867.113,53	-12.062.171	-48,507
ETICOPIAS		94.500,00	43.360,00	51.140	117,943
RECUPERACIONES		1.531.920,00	202.375.764,87	-200.843.845	-99,243
APROVECHAMIENTOS		28.798,56	139.896,43	-111.098	-79,414
INDEMNIZACIONES		0	656.049.119,00	-656.049.119	-100
OTROS INGRESOS DIVERSOS		218.046,24	225.370.605,12	-225.152.559	-99,903
EXTRAORDINARIOS		-	23	-23	-100

### 27.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Corresponden a las transferencias del 15% del Recaudo del Impuesto Predial Unificado (IPU), que debe transferir la secretaria de Hacienda Distrital de Cartagena a la entidad para que lleve a cabo su cometido social, previa certificaciones del valor recaudado (IPU).

Para la vigencia actual el presupuesto de ingreso asignado a la Entidad mediante Acuerdo 083 de 16 de diciembre de 2021 y liquidado mediante decreto 1377 de 27 de diciembre de 2022, ascendió a la suma de \$ 23.500.199.528,00. Sin embargo, por el efecto de las modificaciones que se han realizado por adiciones, el presupuesto definitivo ascendió a la suma de \$ 35.611.606.301,10.



Tabla 27.1.1.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
23.500.199.528	12.411.406.773.10	0	35.611.606.301.10

El detalle de los desembolsos y la respectiva contabilización en las cuentas de ingresos se muestra en la tabla 27.1.2.

Tabla 27.1.2.

GIRADOR	DESTINACIÓN	FECHA TRANSACCION	VALOR GIRADO
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	22/03/2022	27.678.818,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	22/03/2022	11.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	22/03/2022	77.586.388,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	23/03/2022	9.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	29/03/2022	1.200.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	1/04/2022	34.900.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	25/04/2022	8.500.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	2/05/2022	9.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	2/05/2022	34.900.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	2/05/2022	77.586.388,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	2/05/2022	8.500.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	2/05/2022	8.500.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	3/05/2022	34.900.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	4/05/2022	9.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	4/05/2022	83.819.364,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	4/05/2022	27.678.818,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	4/05/2022	11.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	4/05/2022	11.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	13/05/2022	21.393.665,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	13/05/2022	9.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	13/05/2022	10.976.999,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	13/05/2022	2.804.025.101,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	13/05/2022	174.068.257,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	13/05/2022	1.034.229.807,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	13/05/2022	77.586.388,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	2/06/2022	1.344.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	6/06/2022	475.059.454,00



Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	6/06/2022	62.400.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	6/06/2022	11.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	7/06/2022	8.500.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	13/06/2022	45.563.635,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	13/06/2022	9.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	29/06/2022	77.586.388,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	29/06/2022	145.600.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	19/07/2022	34.900.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	19/07/2022	1.200.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	19/07/2022	11.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	19/07/2022	77.586.388,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	22/07/2022	9.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	26/07/2022	8.500.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	29/07/2022	31.200.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	17/08/2022	8.500.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	23/08/2022	11.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	23/08/2022	9.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	31/08/2022	842.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	6/09/2022	34.900.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	12/09/2022	31.200.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	21/10/2022	28.696.335,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	31/10/2022	9.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	31/10/2022	16.203.787,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	2/11/2022	6.023.001,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	18/11/2022	134.787.960,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	18/11/2022	71.510.739,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	22/11/2022	76.874.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	23/11/2022	3.080.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	9/12/2022	55.000.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	12/12/2022	58.750.337,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	12/12/2022	36.628.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	13/12/2022	3.897.600.000,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	15/12/2022	5.144.853,00
Tesorería Distrital	PROYECTOS DE INVERSION	30/12/2022	0,53
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/01/2022	92.523.105,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/01/2022	12.792.103,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	14.138.772,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	12.520.505,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	195.823.648,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	74.606,00



Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	190.993.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	5.743.501,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	16.273.253,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	22.974.004,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	1.914.500,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	957.250,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	957.250,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	2.532.884,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	1.028.009,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	7.658.001,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	10.887.396,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	104.188.080,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	348.899.494,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24/02/2022	117.172,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/03/2022	15.342.364,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/03/2022	2.387.994,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/03/2022	24.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/03/2022	600.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/03/2022	2.992.872,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/03/2022	195.823.648,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/03/2022	5.414.952,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/03/2022	515.249.331,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/03/2022	1.804.984,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/03/2022	2.817.212,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/04/2022	7.219.936,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/04/2022	727.263.284,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/04/2022	3.187.146,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/04/2022	902.492,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/04/2022	6.508.142,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/04/2022	7.484.764,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/04/2022	5.414.952,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/04/2022	607.076,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/04/2022	36.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	18/04/2022	2.387.994,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/04/2022	74.606,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/04/2022	117.172,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	74.606,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	902.494,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	117.172,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	7.812.500,00



Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	5.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	15.541.455,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	195.823.648,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	21.940.878,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	63.454.798,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	38.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	7.313.626,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	5.485.220,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	572.263.284,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/05/2022	1.828.407,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/05/2022	7.219.936,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/05/2022	117.172,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/05/2022	3.187.146,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/05/2022	21.659.808,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/05/2022	32.084.917,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/05/2022	74.606,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	13/05/2022	914.203,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	572.263.284,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	120.148.955,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	1.528.512,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	36.691.254,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	270.312.500,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	300.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	1.829.963,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	117.172,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	2.753.887,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	300.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	29.517.519,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	74.606,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	33.945.148,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	15.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25/05/2022	25.989.680,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27/05/2022	7.653.093,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27/05/2022	1.804.984,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27/05/2022	21.659.808,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27/05/2022	2.418.982,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27/05/2022	23.700.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27/05/2022	15.342.364,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27/05/2022	1.528.510,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31/05/2022	536.812.500,00





Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31/05/2022	60.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31/05/2022	5.529.392,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31/05/2022	138.840.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31/05/2022	902.492,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31/05/2022	40.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31/05/2022	15.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31/05/2022	68.175.239,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31/05/2022	35.332.536,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6/06/2022	99.198.788,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6/06/2022	9.173.062,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6/06/2022	5.685.076,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6/06/2022	21.500.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8/06/2022	195.823.648,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	5.781.013,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	5.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	74.606,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	5.492.768,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	21.971.073,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	1.830.923,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	15.562.843,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	117.172,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	1.025.695,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	200.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	1.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	2.422.311,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	150.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	195.823.648,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	11.018.362,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	7.323.691,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	915.461,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	12.671.117,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	12.230.087,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	117.500.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16/06/2022	915.461,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	29/06/2022	195.823.648,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	29/06/2022	241.387.260,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	29/06/2022	572.263.284,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	29/06/2022	914.203,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	195.823.648,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	36.334,00



Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	5.998.881,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	6.235.502,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	21.277.351,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	15.071.457,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	7.092.450,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	5.319.338,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	886.556,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	886.556,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	1.773.103,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	7.170.826,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	579.553,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	2.345.828,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	98.108,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7/07/2022	572.263.284,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	19/07/2022	5.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	19/07/2022	230.725.999,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	19/07/2022	10.431.608,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	19/07/2022	902.492,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	916.913,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	5.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	74.606,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	22.005.919,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	916.913,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	5.501.480,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	2.426.153,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	6.071.402,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	1.833.827,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	2.168.602,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	15.587.526,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	195.823.648,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	58.189.965,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2/08/2022	352.840,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8/08/2022	4.740.693,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8/08/2022	7.335.306,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8/08/2022	117.172,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	17/08/2022	381.735.476,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	26/08/2022	73.545.202,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	7.440.824,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	5.580.619,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	22.322.473,00



Corvivienda

Corporación de Vivienda y Urbanismo de la Provincia de Cartago

www.corvivienda.gov.co



Salvemos Juntos a Cartago

Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	15.811.752,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	3.088.283,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	930.103,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	2.430.257,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	117.172,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	811.985,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	8.709.353,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	8.704.874,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	10.010.606,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	4.200.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	74.606,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	195.823.648,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	183.815.012,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	5.000.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	303.235.672,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/09/2022	930.103,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/10/2022	16.260.108,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/10/2022	7.170.708,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/10/2022	35.514.686,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/10/2022	158.001.932,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/10/2022	5.420.026,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/10/2022	91.998.068,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/10/2022	51.187.597,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12/10/2022	13.852.834,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	21/10/2022	195.823.648,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	21/10/2022	2.710.018,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	21/10/2022	2.710.018,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22/11/2022	17.751.928,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22/11/2022	138.851.103,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22/11/2022	12.619.635,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22/11/2022	1,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	23/11/2022	791.760,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9/12/2022	109.927.950,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9/12/2022	96.140.000,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	19/12/2022	222.270.653,00
Tesorería Distrital	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	30/12/2022	7,11
	<b>TOTAL</b>		<b>26.937.008.339,64</b>



**Corvivienda**

www.corvivienda.gov.co



**Salvemos Juntos  
a Cartagena**

En este acápite se incluyen los ingresos por concepto de fotocopias y ajustes por aprovechamientos, los cuales ascienden a un valor de un millón ochocientos setenta y tres mil doscientos sesenta y cuatro pesos con 80/100 M/Cte. (\$1.873.264.80). El detalle de estas transacciones se muestra en la tabla 27.2.1.

Tabla 27.2.1.

TERCERO	DESTINACION	FECHA TRANSACCION	VALOR GIRADO
CONSTRUHOOGARES DE COLOMBIA S.A.S.	FOTOCOPIAS	19/01/2022	94.500,00
SALUD TOTAL S.A	RECUPERACIONES	12/12/2022	1.531.920,00
TESORERIA DEPARTAMENTAL DE BOLIVAR	APROVECHAMIENTOS	31/01/2022	1,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	31/01/2022	314,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	31/01/2022	168,00
ALCALDIA DISTRTAL DE CARTAGENA	APROVECHAMIENTOS	31/01/2022	743,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	31/03/2022	387,00
ALCALDIA DISTRTAL DE CARTAGENA	APROVECHAMIENTOS	31/03/2022	319,00
BANCO DAVIVIENDA	APROVECHAMIENTOS	30/06/2022	20.600,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	11/07/2022	1.197,00
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	APROVECHAMIENTOS	11/07/2022	431,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	29/07/2022	1.257,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	30/08/2022	197,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	30/08/2022	264,00



DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	30/08/2022	345,00
ALCALDIA DISTRAL DE CARTAGENA	APROVECHAMIENTOS	30/08/2022	240,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	31/10/2022	252,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	31/10/2022	223,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	31/10/2022	93,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	31/10/2022	222,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	1/11/2022	67,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	1/11/2022	318,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	1/11/2022	300,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	1/11/2022	381,00
ALCALDIA DISTRAL DE CARTAGENA	APROVECHAMIENTOS	1/11/2022	164,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	30/12/2022	313,00
BANCO BBVA	APROVECHAMIENTOS	30/12/2022	0,12
CONSORCIO INFRAESTRUCTURA 2022	APROVECHAMIENTOS	30/12/2022	2,00
ELVIA CECILIA CABALLERO AMADOR	APROVECHAMIENTOS	30/12/2022	0,44



DORIS ELENA PALACIO DE BOTERO	OTROS INGRESOS DIVERSOS	30/12/2022	109.023,12
LUIS MIGUEL PADILLA BARQUEJT	OTROS INGRESOS DIVERSOS	30/12/2022	109.023,12
<b>TOTAL</b>			<b>1.873.264,80</b>

Otro concepto que hace parte de los ingresos de la Entidad son los rendimientos financieros, corresponden a los ingresos generados por los recursos depositados en las diferentes instituciones bancarias en la que el Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital – “Corvivienda” tiene cuentas; el resumen de estos se detalla en la tabla 27.2.2.

Tabla 27.2.2

GIRADOR	DESTINACION	VALOR GIRADO
BANCO GNB SUDAMERIS	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	106.250,81
BANCO BBVA	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.285,00
BANCO CAJA SOCIAL	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	203.912,74
BANCO DAVIVIENDA	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.470.493,65
<b>TOTAL</b>		<b>12.804.942,20</b>

### 27.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Al cierre del año fiscal 2022 la entidad no presenta saldo de este tipo de ingresos.

### 27.3. Contratos de construcción

Al cierre de periodo fiscal DICIEMBRE 31 de 2022 la Entidad no tiene contrato de construcción.

## NOTA 28. GASTOS

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2022	VALOR INICIAL	VALOR FINAL
<b>GASTOS</b>	<b>13.361.338.035,30</b>	<b>14.369.827.322,97</b>	<b>-1.008.489.288</b>	<b>7,02</b>
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	11.408.771.773,18	8.774.435.439,01	2.634.336.334	30,02
DE OPERACION	719.754.370,00	741.174.497,00	-21.420.127	2,89
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	123.909.869,06	54.669.799,00	69.240.070	126,65
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.107.858.221,06	4.748.062.374,00	-3.640.204.153	76,67
OTROS GASTOS	1.043.802,00	51.485.213,96	-50.441.412	97,97



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, 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.

Los gastos de administración, operación y otros gastos han tenido una disminución con respecto a la vigencia anterior en un 7,02%, sin embargo, los gastos generales tuvieron un aumento considerable del 44,65%, debido a mayores números de contratación de personal al desarrollo de las actividades para el logro del cometido estatal.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VALOR VARIACION	VARIACION % GASTOS 2022 VS 2021
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION, DE OPERACIONES, OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES Y OTROS GASTOS	13.361.338.035,30	14.369.827.322,97	-1.008.489.287,67	-7,02
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	11.408.771.773,18	8.774.435.439,01	2.634.336.334,17	30,02
SUELDOS Y SALARIOS	2.034.035.744,00	1.946.938.430,00	87.097.314,00	4,47
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	585.042.640,00	566.720.978,00	18.321.662,00	3,23
APORTES SOBRE LA NOMINA	107.867.800,00	104.111.300,00	3.756.500,00	3,61
PRESTACIONES SOCIALES	983.327.808,00	848.200.671,00	134.127.137,00	15,79
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	186.423.102,00	104.346.248,48	82.076.853,52	78,66
GENERALES	7.474.363.941,57	5.167.357.299,53	2.307.006.642,04	44,65
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA	37.710.737,61	35.760.512,00	1.950.225,61	5,45
DE OPERACIONES	719.754.370,00	741.174.497,00	-21.420.127,00	-2,89
GENERALES	640.000.867,00	604.378.377,00	35.622.490,00	5,89
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	79.753.503,00	136.796.120,00	-57.042.617,00	-41,70
PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	123.909.869,06	54.669.799,00	69.240.070,06	126,65
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	98.728.359,00	44.441.503,00	54.286.856,00	122,15
AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES	25.181.510,06	10.228.296,00	14.953.214,06	146,19




OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.107.858.221,06	4.748.062.374,00	-3.640.204.152,94	-76,67
OPERACIONES DE ENLACE	1.107.858.221,06	4.748.062.374,00	-3.640.204.152,94	-76,67
OTROS GASTOS	1.043.802,00	51.485.213,96	-50.441.411,96	-97,97
COMISIONES	1.023.757,00	1.147.336,00	-123.579,00	-10,77
FINANCIEROS	14.272,00	45.408,04	-31.136,04	-68,57
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	696,00	-696,00	-100,00
GASTOS DIVERSOS	5.773,00	50.291.773,92	-50.286.000,92	-99,99

### 28.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
SUELDOS Y SALARIOS	2.034.035.744,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	585.042.640,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	107.867.800,00
PRESTACIONES SOCIALES	983.327.808,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	186.423.102,00
GENERALES	7.474.363.941,57
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA	37.710.737,61
GENERALES	640.000.867,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	79.753.503,00
<b>TOTALES</b>	<b>12.128.526.143,18</b>

### 28.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	98.728.359,00
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	25.181.510,06
<b>TOTALES</b>	<b>123.909.869,06</b>

Se ha registrado en este rubro depreciaciones la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la Propiedad Planta y equipo por consumo potencial de servicios o beneficios económicos futuros que incorpora e activo el cual se estima teniendo en cuenta el costo el valor residual y la vida útil. 





De igual manera se han realizado amortizaciones a los intangibles (Licencias), de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicios los cuales se estiman teniendo en cuenta el costo y la vida útil.

#### **28.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros**

La entidad no registra deterioros de activos financieros y no financieros.

#### **28.3. Transferencias y subvenciones**

La entidad no registra transferencias y subvenciones.

#### **28.4. Gasto público social**

La entidad no presenta registros en este grupo de cuentas.

#### **28.5. De actividades y/o servicios especializados**

La entidad no presenta registros en este grupo de cuentas

#### **28.6. Operaciones interinstitucionales**

La entidad registra en este grupo de cuentas, la devolución de los recursos que al cierre de la vigencia anterior no se comprometieron ni ejecutaron por lo tanto se convierten en recursos de propiedad del Distrito de Cartagena de Indias y debe ser devueltos a la Tesorería Distrital. El día xx del mes de agosto de la vigencia 2022 del mes de agosto 2022 fueron objeto de devolución a la Secretaría de Hacienda Distrital-Tesorería Distrital recursos por valor \$ 1.107.858,221.00

#### **28.7. Otros gastos**

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
Comisiones	1.023.757,00
Financieros	14.272,00
Gastos diversos	5.773,00
<b>TOTALES</b>	<b>1.043.802,00</b>



En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

## NOTA 29. COSTO DE VENTA

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 2022 la cuenta costo de venta presenta saldos que se detallan en la tabla 29.1

Tabla 29.1.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VALOR	VARIACIÓN
			VARIACIÓN	% COSTOS 2022 VS 2021
COSTOS DE VENTAS	22.721.601.797,98	32.139.496.845,86	-9.332.100.824	- 28,9
COSTO DE VENTAS DE BIENES	22.721.601.797,98	32.139.496.845,86	-9.332.100.824	- 28,9
BIENES PRODUCIDOS	22.721.601.797,98	32.139.496.845,86	-9.332.100.824	- 28,9
Construcciones	22.721.601.797,98	32.139.496.845,86	-9.332.100.824	- 28,9

## NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACION

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 2022 la cuenta costo de transformación presenta saldos que se detallan en la tabla 30.1.

Tabla 30.1.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VALOR	VARIACIÓN
			VARIACIÓN	% COSTOS 2022 VS 2021
COSTOS DE TRANSFORMACION	22.721.601.797,98	32.226.769.927,86	-9.347.895.048	- 28,90
BIENES	22.721.601.797,98	32.226.769.927,86	-9.332.100.824	- 28,90
CONSTRUCCIONES	22.721.601.797,98	32.226.769.927,86	-9.332.100.824	- 28,90
CONSTRUCCIONES	22.721.601.797,98	32.226.769.927,86	-9.332.100.824	- 28,90

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.



(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 procesos y al final del periodo se cargarán a los resultados del periodo.

### 30.1 Detalle de los costos de transformación

Tabla 30.1.3

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VALOR	VARIACIÓN
			VARIACIÓN	% GASTOS 2022 VS 2021
<b>COSTOS DE TRANSFORMACION</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>BIENES</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>CONSTRUCCIONES</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>MATERIALES</b>	21.406.447.877,38	30.979.275.264,74	-9.572.827.387,36	-30,90
Mi casa mejorada - sector urbano	12.631.625.216,14	116.667.000,00	12.514.958.216,14	10727,08
Construcción vivienda nueva casa pa gente	0,24			
Construcción vivienda nueva casa pa mi gente - pobreza extrema		81.544.157,00	-81.544.157,00	-100,00
Construcción vivienda nueva casa pa mi gente - población víctima del conflicto armado		1.909.242.967,34	-1.909.242.967,34	-100,00
Construcción vivienda ciudadela la paz- etapa 3-4-5	8.654.822.661,00	15.843.274.829,00	-7.188.452.168,00	-45,37
Construcción vivienda convenio Fonvivienda		12.563.829.082,40	-12.563.829.082,40	-100,00
Construcción vivienda Nueva casa pa gente- reubicación san francisco	120.000.000,00	464.717.229,00	-344.717.229,00	-74,18
<b>GENERALES</b>	1.315.153.920,60	1.160.221.581,12	154.932.339,48	13,35
Construcción vivienda nueva casa pa mi gente - pobreza extrema	36.636.658,70	942.420.901,12	-905.784.242,42	-96,11
Mi casa mi entorno mi hábitat	217.168.000,00	21.300.000,00	195.868.000,00	919,57
Mi casa mejorada - sector urbano	343.530.000,00	146.716.680,00	196.813.320,00	134,15
Un lugar apto para mi hogar	68.000.000,00	49.784.000,00	18.216.000,00	36,59
Estudios sectoriales seguimiento a línea estratégica - de vivienda - observatorio de vivienda	25.550.000,00	0,00	25.550.000,00	0
Construcción vivienda Nueva casa pa gente- reubicación san francisco	249.435.261,90	0,00	249.435.261,90	0
Juntos por una vivienda Digna subsidios familiares	374.834.000,00	0,00	374.834.000,00	0
<b>TRASLADO DE COSTOS (CR)</b>	<b>-22.721.601.797,98</b>	<b>-32.139.496.845,86</b>	<b>9.417.895.047,88</b>	<b>-29,30</b>



**Corvivienda**  
www.corvivienda.gov.co



**Salvemos Juntos  
a Cartagena**

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la elaboración de bienes y la prestación de servicios que se producen con la intención de venderse en el curso normal de operación. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

En este concepto se han registrados los costos de los proyectos y los que más impactos han generado son los que tienen que ver con la construcción de 296 mejoramientos de vivienda en el Distrito de Cartagena mediante la licitación Pública LP-02-2021 de 2022, por valor de 3.415.330.816, cuyo objeto ejecución de mejoramientos en el Distrito de Cartagena en el marco del Programa "Mejoro Mi Casa Compromiso de Todos". De igual manera incluimos en este acápite el valor del CONVENIO DE ASOCIACION, con FONVIVIENDA No. CI-009-2022 de 2022. Cuyo objeto es aunar esfuerzos administrativos, técnicos, sociales y financieros para la ejecución y seguimiento de las actividades en materia del subsidio familiar de vivienda bajo la modalidad de mejoramiento vivienda urbana, tendientes a superar las condiciones sanitarias satisfactorias de espacio y servicios públicos de los hogares en el marco del programa de mejoramiento de vivienda Casa Digna por valor de Nueve Mil Millones de Pesos para beneficiar a unos 1300 beneficiarios potenciales. Se ha registrado en esta cuenta el traslado del valor de adquisición del Terreno a costos en calidad de subsidios de vivienda a cada uno de los beneficiarios del proyecto Ciudadela la Paz etapas 1,2,3,4 y 5. Por valor \$ 8.663,200.866.

#### **NOTA 31. ACUERDO DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE**

No aplica

#### **NOTA 31. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSION**

No aplica

#### **NOTA 32. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de pensiones)**

No aplica

#### **NOTA 33. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

No aplica

**NESTOR EDILSON CASTRO CASTAÑEDA**  
Representante legal

**RAFAEL HERNÁNDEZ CASTRO**  
Contador Público  
TP N° 24446-T