

Los suscritos **GISSELA PAOLA ROMAN CEBALLOS**, Representante Legal, y **JOHN JAIRO ZAMBRANO RAMOS**, Profesional Especializado con funciones de Contador del **Fondo de Vivienda de Interés Social, y Reforma Urbana Distrital “Corvivienda”** en ejercicio de las facultades legales que les confieren la ley 298 de 1996 y en cumplimiento de lo estipulado en la resolución N° 289 de 1996, 43 de 1990 y en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución N° 706 y 182 de 2016 expedida por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

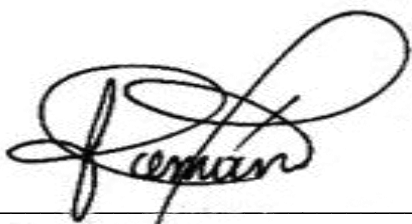
Que los saldos de los estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones del **Fondo de Vivienda de Interés Social, y Reforma Urbana Distrital “Corvivienda”** con corte al 31 de diciembre de 2025, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema integrado de información financiera, y estos se elaboran conforme a lo señalado en el nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de octubre 2015, emanada de la Contaduría General de la Nación.

Que, en los estados financieros básicos del **Fondo de Vivienda de Interés Social, y Reforma Urbana Distrital “Corvivienda”** con corte a 31 de diciembre de 2025, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en los libros emitido por el SAFE a 31 de diciembre de 2025.

Que los activos representan beneficios económicos futuros o un gran potencial de servicios, y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de 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, y Reforma Urbana Distrital “Corvivienda”** se validó y transmitió a través del CONSOLIDADOR DE HACIENDA E INFORAMCION PUBLICA- CHIP treinta y un (31) días del mes de diciembre del 2025.

Cartagena de Indias a los treinta y un (31) días del mes de diciembre del 2025.



Representante legal
GISSELA PAOLA ROMAN CEBALLOS



P.U.E. con funciones de Contador
JOHN JAIRO ZAMBRANO RAMOS
TP N.º: 132955-T

(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 2025	Periodo Anterior 2024	Variacion	Código	PASIVO	Periodo Actual 2025	Periodo Anterior 2024	Variacion
	CORRIENTE	55.299.501.892	39.506.936.807			CORRIENTE	4.393.874.594	2.418.975.295	1.974.899.299
11	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	46.692.421.627	38.943.469.768	7.748.951.860	24	Cuentas por Pagar	3.150.524.074	1.576.582.294	1.573.941.780
1105	Caja	0	0	0	2401	Adquisicion de bienes y Servicios	1.230.310.513	677.632.800	552.677.713
1110	Bancos y Corporaciones	46.692.421.627	38.943.469.768	7.748.951.860	2407	Recaudos a Favor de Terceros	777.745.570	555.191.393	222.554.177
					2424	Descuentos de Nomina	34.252.242	29.568.506	4.683.736
13	Deudores	8.607.080.265	563.467.040	8.043.613.225	2425	Acreedores	0	0	-
					2436	Ret.en la Fte e Imp.de Timbre	308.392.000	220.967.000	87.425.000
1337	Transferencias por Cobrar	8.560.105.007	543.428.862	8.016.676.145	2440	Impuestos Tasas y Contribuciones	0	0	-
1384	Otras Cuentas por cobrar	46.975.258	20.038.178	26.937.080	2470	Recursos Recibidos de los Sistema	3.112.455	2.700.681	411.774
					2490	Otras Cuentas Por Pagar	796.711.294	90.521.914	706.189.380
					25	Beneficios a los Empleados	988.717.934	829.702.040	159.015.894
					2511	Beneficios a los Empleados a Corto plazo	988.717.934	829.702.040	159.015.894
	NO CORRIENTE	8.355.511.602	13.483.360.716	-5.127.849.114					
12	Inversiones	2.238.448	4.192.170	-1.953.722					
1224	Inv . De Admon de Liquidez al Costo	5.000.000	5.000.000	0					
1280	Inv . De Admon de Liquidez al Costo	-2.761.552	-807.830	-1.953.722	29	Otros Pasivos	254.632.586	12.690.961	241.941.625
13	Deudores	0	0	0	2902	Recursos recibido en Administ	0	0	0
1385	Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	2.041.539.501	2.359.472.714	-317.933.213	2903	Depositos recibidos en Garantia	254.632.586	12.690.961	241.941.625
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	-2.041.539.501	-2.359.472.714	317.933.213					
15	Inventarios	0	0	0		NO CORRIENTE	2.783.158	-	2.783.158
1510	Mercancias en Existencia	0	0	0	23	Prestamos por pagar	-	-	-
1520	Productos en Proceso	0	0	0	2314	Financiamiento nt.de Largo Plazo	0	0	-
16	Propiedad Planta y Equipos	652.961.263	813.656.503	-160.695.240	2407	Recaudos a Favor de Terceros	2.783.158	-	2.783.158
1605	Terrenos	0	0	0		TOTAL PASIVO	4.396.657.752	2.418.975.295	1.977.682.457
1635	Bienes Muebles en Bodega	0	0	0	3	PATRIMONIO	59.095.706.781	50.571.322.228	8.524.384.552
1637	Propiedad Planta y Equipos No Exp,	288.320.000	288.320.000	0	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	59.095.706.781	50.571.322.228	8.524.384.552
1665	Muebles Enseres y Equip.Oficina	831.882.249	831.882.249	0	3105	Capital Fiscal	28.667.090.400	28.667.090.400	0
1670	Equip.de Comunic.y Computucion	443.629.312	443.629.312	0					
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-910.870.298	-750.175.058	-160.695.240	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	21.904.231.828	-14.300.612.467	36.204.844.296
19	Otros Activos	7.700.311.892	12.665.512.044	-4.965.200.152					
1906	Avances y Ant.entregados	709.044.700	5.674.244.852	-4.965.200.152	3110	Resultados del Ejercicio	8.524.384.552,15	36.204.844.296	-27.680.459.744
1908	Enc,Fiduciario Admon y Pagos	826.309.579	826.309.579	0					
1909	Depositos Entregados en Garantia	2.319.465.517	2.319.465.517	0					
1926	Derechos en Fideicomiso	3.800.000.000	3.800.000.000	0					
1970	Intangibles	469.926.663	469.926.663	0					
1975	Amortizacion Acumulada (Cr)	-424.434.567	-424.434.567	0					
	TOTAL ACTIVO	63.655.013.494,61	52.990.297.524	10.664.715.971		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	63.492.364.532,61	52.990.297.524	10.502.067.009
	Cuentas de Orden	8.310.156.522	8.310.156.522			Cuentas de Orden	27.790.866.896	27.790.866.896	
81	Activos Contingentes	2.480.145.122	2.480.145.122	0	89	Deudoras de Control por el contra (cr)	126.337.815.794	126.337.815.794	0
83	Deudoras de Control	123.857.670.672	123.857.670.672	0	91	Responsabilidades Contingentes	9.740.355.187	9.740.355.187	0
99	Acreedoras por el contrario(dls)	-118.027.659.271	-118.027.659.271	0	93	Acreedoras de Control	-108.287.304.084	-108.287.304.084	0

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GISELA PAOLA ROMAN CEBALLOS

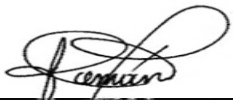
FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: JOHN JAIRO ZAMBRANO RAMOS
TP N° : 132955-T



FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRITAL DE CARTAGENA - CORVIVIENDA
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos)



Alcaldía Mayor de
Cartagena de Indias

Código	ACTIVO	Código	PASIVO y PATRIMONIO
	CORRIENTE		CORRIENTE
	\$ 55.299.501.892		\$ 4.393.874.594
11	Efectivo 46.692.421.627	24	Cuentas por Pagar 3.150.524.074
13	Deudores 8.607.080.265	25	Beneficios a los Empleados 988.717.934
13	Cuentas Por Cobrar 0	29	Otros Pasivos 254.632.586
	NO CORRIENTE		NO CORRIENTE
	\$ 8.355.511.602		\$ 2.783.158
12	Inversiones 2.238.448	24	Cuentas por pagar 2.783.158
15	Inventarios 0		
16	Propiedades,Planta y Equipo 652.961.263		TOTAL PASIVO
19	Otros Activos 7.700.311.892		\$ 4.396.657.752
		3	PATRIMONIO
			\$ 59.095.706.781
		31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno 59.095.706.781
	TOTAL ACTIVO		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO
	\$ 63.655.013.495		\$ 63.492.364.533
	Cuentas de Orden		Cuentas de Orden
	8.310.156.522		27.790.866.896
81	Activos Contingentes 2.480.145.122	89	Deudoras por contra (cr) 126.337.815.794
83	Deudoras de Control 123.857.670.672	91	Deudoras de Control por contra (cr) 9.740.355.187
99	Acreedoras por el contrario(db) -118.027.659.271	93	Acreedoras de Control -108.287.304.084
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: GISSELA PAOLA ROMAN CEBALLOS		 FIRMA DEL CONTADOR NOMBRE: JOHN JAIRO ZAMBRANO RAMOS TP N° : 132955-T	

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

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Alcaldía Mayor de
Cartagena de Indias

Código	ACTIVIDADES ORDINARIAS	2025	2024	Variacion
	INGRESOS SIN COTRAPRESTACION	60.358.566.089	62.829.763.572	-2.471.197.483
44	Transferencias y Subvenciones	60.358.566.089	62.829.763.572	-2.471.197.483
4428	Otras Transferencias	60.358.566.089	62.829.763.572	-2.471.197.483
62	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	33.952.618.290	10.203.884.640	23.748.733.650
6205	BIENES PRODUCIDOS	33.952.618.290	10.203.884.640	23.748.733.650
	GASTOS	19.843.054.315	18.626.836.857	1.032.392.041
51	De Administración	18.138.513.427	16.515.233.991	1.623.279.436
5101	Servicios Personales	2.764.746.284	2.623.949.422	140.796.862
5103	Contribuciones Efectivas	809.547.641	693.298.545	116.249.096
5104	Aportes de Nomina	150.285.400	134.423.800	15.861.600
5107	Prestaciones Sociales	1.239.644.393	1.136.317.780	103.326.613
5108	Gastos de Personal Diversos	150.360.292	417.078.134	-266.717.842
5111	Generales	12.739.723.141	11.407.078.314	1.332.644.827
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	284.206.276	103.087.996	181.118.280
52	De Operacion	1.541.891.926	2.111.602.866	-569.710.940
5211	Generales	1.531.175.703	2.104.538.000	-573.362.297
5220	Impuestos, Contribuciones y Tasas	10.716.223	7.064.866	3.651.357
53	Provisiones,Agotamiento,depreciaciones y amortizaciones	162.648.962	183.825.417	-21.176.455
5314	Provisiones para Contingencias	-	-	-
5360	Depreciacion Propiedades Planta y Equipo	160.695.240	183.825.417	-23.130.177
5346	DETERIORO DE INVERSIONES	1.953.722	-	1.953.722
	RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	6.400.244.522	33.815.216.657	-27.414.972.136
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	2.124.577.928	2.390.133.263	-265.555.336
48	Otros Ingresos	2.124.577.928	2.390.133.263	-265.623.064
4802	Financieros	2.124.443.634	1.949.949.227	174.494.407
4808	Ingresos Diversos	134.293	440.184.036	-440.049.743
	GASTOS NO OPERACIONALES	437.897	505.625	-67.728
57	Operaciones Interinstitucionales	-	-	-
5720	Operaciones de Enlace	-	-	-
58	Otros Gastos	437.897	505.625	-67.728
5802	Comisiones y Servicios Financieros	-	499.243	-499.243
5804	Financieros	-	-	-
5808	Otros Gastos Ordinarios	-	-	-
5890	Gastos Diversos	437.897	6.382	431.515
	PERDIDA(DEFICIT) NO OPERACIONAL	2.124.140.031	2.389.627.638	-265.487.608
	RESULTADO DEL PERIODO	8.524.384.552	36.204.844.296	-27.680.459.744

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: GISSELA PAOLA ROMAN CEBALLOS

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: JOHN JAIRO ZAMBRANO RAMOS

TP N° : 132955-T

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

CORVIVIENDA
ESTADO DE RESULTADOS

PERIODO: DE 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 20

Alcaldía Mayor de
Cartagena de Indias

(Cifras en pesos)

Código	INGRESOS GASTOS	
ACTIVDADES ORDINARIAS		
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	60.358.566.089
44	Transferencias y Subvenciones	60.358.566.089
COSTOS DE TRANSFORMACION		
71	Bienes	33.952.618.290
	GASTOS	19.843.054.315
51	De Administración y Operacion	18.138.513.427
52	De Operaciones	1.541.891.926
53	Provisiones,Agotamiento,depreciaciones y amortizaciones	162.648.962
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA		6.562.893.484
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	2.124.577.928
48	Otros Ingresos	2.124.577.928
	GASTOS NO OPERACIONALES	437.897
57	Operaciones Interinstitucionales	-
58	Otros Gastos	437.897
PERDIDA(DEFICIT) NO OPERACIONAL		2.124.140.031
RESULTADO DEL PERIODO		8.687.033.514

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: GISSELA PAOLA ROMAN CEBALLOS

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: JOHN JAIRO ZAMBRANO RAMOS

TP N° : 132955-T



FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRITAL DE CARTAGENA - CORVIVIENDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025



Alcaldía Mayor de
Cartagena de Indias

(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024	50.571.322.228
VARIACIONES PATRIMONIALES A DICIEMBRE 31 DE 2025	8.524.384.552
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2025	59.095.706.781

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

AUMENTOS

3105	-
3109	36.204.844.296
3110	

DISMINUCIONES

3110	-27.680.459.744
3109	-

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GISELA PAOLA ROMAN CEBALLOS

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: JOHN JAIRO ZAMBRANO RAMOS
TP N° : 132955-T

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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Alcaldía Mayor de
Cartagena de Indias

(Cifras en pesos)

NATURALEZA	DETALLE	CUENTAS	2025
POR OPERACIONES:			
-	RESULTADO DEL EJERCICIO A ENE A DIC 2025	3110	8.687.033.514
	RESULTADOS DEL EJERCICIO JUL A DIC 2024	3110	-
	DEPRECIACION ACUMULADA	1685	160.695.240
	AMORTIZACION ACUMULADA	1975	-
	DETERIORO DE CARTERA	1386	-
	DETERIORO DE INVERSIONES	1280	1.953.722
	RETIRO NETO DE ACTIVOS (COSTO-DEPR)	1670-1685	-
		2401-2407-2425-2436-	
+/-	DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR	2453-2455-2460	1.576.724.938
+/-	AUMENTO PASIVOS LABORALES	2505-2511	159.015.894
+/-	DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS	2710	-
+/-	AUMENTO OTROS PASIVOS	2905	241.941.625
+/-	DISMINUCION PASIVO NO CORRIENTE	2407	-
+/-	AUMENTO EN DISMINUCION EN CUENTAS DE DEUDORE	1337-1384	-8.043.613.225
+/-	DISMINUCION AUMENTO OTROS ACTIVOS	1906-1930-1970-1999	4.965.200.152
+/-	DISMINUCION INVENTARIOS	1510-1520	-
+/-	DISMINUCION RECAUDO A FAVOR TERCEROS	2407	-
	FLUJO DE EFECTIVO NETOS POR OPERACIONES		7.748.951.860
POR INVERSIONES			
+/-	ADQUISICION LOTE DE TERRENOS	1510	-
+/-	AUMENTO EN BIENES MUEBLES EN BODEGA	1635	-
+/-	DISMINUCION EN ADQUISICION DE SOFTWARE	1970	-
+/-	DISMINUCION EN ADQUISICION DE MUEBLES Y ENSERES	1665	-
+/-	DISMINUCION ADQUISICION DE EQUIPOS DE COMPUTACION	1670	-
	FLUJO DE EFECTIVO NETOS POR INVERSION		-
POR FINANCIACION			
+/-	AUMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL Y SUPERAVIT		
	FLUJO DE EFECTIVO NETOS POR FINANCIACION		-
	AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO		7.748.951.860
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO		38.943.469.768
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO		46.692.421.627
			
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL			
NOMBRE: GISELA PAOLA ROMAN CEBALLOS			
			
FIRMA DEL CONTADOR			
NOMBRE: JOHN JAIRO ZAMBRANO RAMOS			
TP N° : 132955-T			

FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA - CORVIVIENDA

ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2025

Tabla de Contenido

ESTADOS FINANCIEROS

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO (2024 – 2025)
2. ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO (2024 – 2025)
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

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 CULTURALES²⁴

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 por 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

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 DISTRITAL DE CARTAGENA

CORVIVIENDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Estas cifras comparativas con las del periodo anterior 2024)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA N.º 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones.

El Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena “Covivienda,” 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.

.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 de cambios en el patrimonio, el estado de flujo de efectivo y las notas explicativas de los estados financieros.

NOTA 2. BASE DE MEDICION 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.

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 periodo contable a diciembre 2025

, 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 cuanta 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 internaciones 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 estos 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 autorice 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:

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 COMPUTACIÓN	Entre 3 y 15 años
EQUIPO DE TRANSPORTE AÉREO	Entre 20 y 90 años (según sus componentes)
EQUIPO DE TRANSPORTE MARITIMO 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 HOTELERIA	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 este, 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.

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 31 de 2025 se detallan en la tabla 5.1.1.

Tabla 5.1.1

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VALOR VARIACION
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	46.692.421.627,38	38.943.469.767,54	7.748.951.859,84
TOTAL, DEPOSITOS EN CUENTAS DE AHORRO	46.692.421.627,38	38.943.469.767,54	7.748.951.859,84
DAVIVIENDA- AH #0570057370166597	1.681.294.230,32	2.298.878.455,16	-617.584.224,84
BBVA - TIT. Y LEGA AH # 756-000865	11.149.634,91	10.328.519,91	821.115
CAJA SOCIAL CTA AH#24074499195	559.380.075,26	559.175.938,88	204.136,37
DAVIVIENDA- AH #005700133010 FUNCIONAMIENTO	3.482.592.263,98	3.083.192.638,51	399.399.625,47
DAVIVIENDA- AH #005700133028 INVERSION	21.091.552.642,39	25.024.086.961,72	-3.932.534.319,33
DAVIVIENDA- AH #005700133002 SAN FRANCISCO	668.038.075,95	813.617.274,36	-145.579.198,41
DAVIVIENDA CTA AH # 057700155112 - OBRAS COMPLEMENTARIAS CLP	7.481.979.426,48		7.481.979.426,48
DAVIVIENDA CTA AH # 057700157589 - ICLD	4.030.078.248,07		4.030.078.248,07
DAVIVIENDA CTA AH # 057700159015 - VIVIENDA DIGNA COMUNIDADES VULNERABLES	3.016.687.485,46		3.016.687.485,46
DAVIVIENDA CTA AH # 057700159676 - VIVIENDA DIGNA VIP COMUNIDADES VULNERABLES CHAMBACU	4.669.669.544,56		4.669.669.544,56

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, el cual ha tenido varias prorrogas con la finalidad que se cumpla su objeto, y el saldo de los recursos se encuentra registrados en la cuenta de Ahorro del Banco Davivienda No. 005700133002. Convenio Interadministrativo

N° CD-SEGD-CONVINT-006-2025 CONVENIO CHAMBACU, el saldo de los recursos se encuentra registrados en la cuenta de Ahorro del Banco Davivienda Cta Ah # 057700159676 - Vivienda Digna Vip Comunidades Vulnerables Chambacu Y CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N° CD-SEGD-CONVINT-005-2025 CONVENIO, el saldo de los recursos se encuentra registrados en la cuenta de Ahorro del Banco Davivienda Cta Ah # 057700159015 - Vivienda Digna Comunidades Vulnerables

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 2025 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	SALDO DICIEMBRE	VALOR
	2023	2022	VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	5.000.000	5.000.000	0
Inversiones de administración de liquidez	5.000.000	5.000.000	0

6.1. Inversiones de Administración de Liquidez al Costo

Covivienda, 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.

El valor intrínseco de las acciones de Transcribe al cierre de la vigencia 2024 ascendía a la suma de \$419.217,00 y al cierre del periodo 2025 ascendió al valor de \$ 276.155.20; obteniendo un incremento o disminución del 00,0% aproximadamente, A la fecha de cierre de estos Estados Financieros, se ajustó el valor de la inversión, de acuerdo a la certificación patrimonial suministrada por la empresa Transcribe S.A.

Concepto	Saldo a diciembre 2025	Saldo a diciembre 2024	Valor Variación
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2.761.552	4.192.170.00	-1.430.618.00
Inversiones de Administración de Liquidez	2.761.552	4.192.170.00	-1.430.618.00

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:

- a) Instrumentos de patrimonio con independencia de que se esperen o no negociar; siempre que no entreguen control, influencia significativa o control conjunto.
- b) 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 2025, la Entidad registra las siguientes cuentas por cobrar. Las mismas se detallan en la tabla 7.1.

Tabla 7.1

CONCEPTO	SALDO CTE DICIEMBRE 2025	SALDO NO CTE DICIEMBRE 2025	SALDO FINAL DICIEMBRE 2025	SALDO CTE DICIEMBRE 2024	SALDO NO CTE DICIEMBRE 2024	SALDO FINAL DICIEMBRE 2024	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	8.607.080.264.84	-	8.607.080.264.84	563.467.039,88		563.467.039,88	8.043.613.224.96
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	8.560.105.006.84		8.560.105.006.84	543.428.861,88		543.428.861,88	8.016.676.144.96
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	46.975.258.00		46.975.258.00	20.038.178.00	-	20.038.178.00	26.937.080.00
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		2.041.539.501.00	2.041.539.501	0	2.359.472.714,00	2.359.472.714,00	-
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-2.041.539.501.00	-2.041.539.501.00	0	- 2.359.472.714,00	- 2.359.472.714,00	-

La cifra de Cuentas por Cobrar - Otras trasferencias, corresponde a los traslados de recursos por concepto del Impuesto Predial Unificado (IPU) que se encuentra pendiente de giro por parte de la Secretaria de Hacienda de Cartagena (Tesorería Distrital) cuyo por valor asciende a la suma de **OCHO MIL QUINIENTOS SESENTA MILLONES CIENTOS CINCO MIL SEIS PESOS CON OCHENTA Y CUATRO CENTAVOS M/CTE (\$8.560.105.006.84) CONFORMADOS ASI;**

TRES MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y NUEVE MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS NOVENTA PESOS CON OCHENTA Y CUATRO CENTAVOS M/CTE (\$3.879.797.390.84) mediante los Oficios AMC-OFI-0123159-2025 del mes de julio, AMC-OFI-0145684-2025 del mes agosto, AMC-OFI-0169991-2025 del mes septiembre, AMC-OFI-0186006-2025 del mes octubre y AMC-OFI-

0201616-2025 del mes noviembre, recursos que actualmente cuentan como cuentas por pagar por parte de la SHD al cumplir con todos los requisitos y hacen parte del cierre de las operaciones financieras del Fondo como reconocimientos que no han sido incorporados ni recibidos en la tesorería, pero que si se ejecutaron en el presupuesto de ingresos de la vigencia 2025, y otra parte Durante la vigencia 2025 quedaron unos compromisos constituidos como reserva presupuestal por parte del Distrito de Cartagena para la presente vigencia por valor de **CUATRO MIL SEISCIENTOS OCHENTA MILLONES TRESCIENTOS SIETE MIL SEISCIENTOS DIECISEIS PESOS M/CTE (\$ 4.680.307.616.00)** que corresponden al certificado de traslado de los meses octubre y noviembre de 2025, recurso que se solicitará a la secretaria de Hacienda Distrital, durante la vigencia 2026, para un total de cuentas por cobrar por transferencias de

También se incluye en este grupo otras cuentas por cobrar que ascienden a la suma de \$ 46.975.258,00 y donde se incluye el valor de \$ 4.110.548.00, que corresponde mayor valor pagado a la exfuncionaria Isabel Diaz Martínez identificada con cedula ciudadanía N° 45.460.290 por concepto bonificación de Servicios prestados, dado que el valor de esta prestación 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
CERTIFICACION IPU DE 2025	8.560.105.006.84
TOTAL, OTRAS TRANSFERENCIAS	8.560.105.006.84

7.3 Cuentas por Cobrar de Dificil 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	Cedula - NIT	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
MARINA MOSQUERA CUESTA	45434313	0,00	245.830.960,00
ALBERTO ANGULO IZQUIERDO	73125885	0,00	42.402.253,00
HOMERO POSADA RANGEL	73582803-1	0,00	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	20.300.204,00
COOPERATIVA MULTIACTIVA VICTORIA	900047818	1.869.629.697,00	1.869.629.697,00
ROBERTO CESPEDES PEREZ	73096852-6	0,00	29.025.000,00
TOTAL		2.041.539.501,00	2.359.472.214,00

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 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.

- Cooperativa Multiactiva Victoria. El Convenio No. 02 de 2015 cuyo objeto era la construcción de 224 VIP – Proyecto Flor de la Esperanza, fue liquidado por terminación irregular, esta liquidación

arrojó un valor de Dos Mil Cuatrocientos Ochenta Millones Ciento Cuarenta y Cinco Mil Ciento Cuarenta y Dos pesos (\$2.480.145.142). Por otro lado, la aseguradora Sura determina indemnizar a la Entidad por el incumplimiento del contratista por los riesgos asegurados que se materializaron en virtud de la terminación del mencionado Convenio por un valor de \$610.515.445.00.

En la vigencia 2021 se recibieron otros ingresos por concepto de indemnización de la aseguradora CONFIANZA S.A. por valor de Seiscientos Cincuenta y Seis Millones Cuarenta y Nueve Mil Ciento Diecinueve pesos (\$656.049.119,00) por multa de incumplimiento del contratista COOMULVICTORIA del proyecto Flor de la Esperanza 224 VIS. Estos recursos se incorporaron en el presupuesto de la vigencia, 2022 y se destinaron para subsanar fallas estructurales impermeabilización cubiertas legalización servicios de energía entre otras con la finalidad de conjurar el deterioro en el estado de 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 harán efectivo una vez todas las escrituras individuales de los beneficiarios se registren en la oficina de instrumentos públicos y sean certificada por FONADE.
- Así mismo se han registrado los saldos de las obligaciones adeudadas por exfuncionarios que fueron sancionados en Sentencia Condenatoria de la Procuraduría Provincial de Cartagena de Indias fecha 26 de mayo y 22 de Julio de 2014, respectivamente, con la debida Constancia de Ejecutoria del 25 de agosto de 2014 en la cual se condenó a la Exgerente y al Ex Jefe de la oficina Asesora Jurídica del Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana CORVIVIENDA / la doctora Marina Mosquera Cuesta, identificada con cedula de ciudadanía número, 45.434.313 y el Doctor Alberto Angulo Izquierdo identificado con cedula de ciudadanía número, 73.125.885, las sanciones consistentes en la suspensión por el término de siete (7) meses, convertibles en el equivalente al salario por él devengado para la vigencia fiscal 2011.
- Es pertinente señalar que el señor Roberto Céspedes Pérez identificado cedula de ciudadanía cuyo saldo deudor asciende \$29.025.000,00 por concepto de acta liquidación del contrato N°083 -2005, ha fallecido según certificado de defunción emitido por la Notaria 5ª del Círculo de Cartagena información que se ha comunicado a la oficina asesora jurídica para lo de su competencia.
- Las cuentas de difícil recaudos, cuyo valor asciende a la suma de Dos Mil Trescientos Cincuenta y Nueve Millones Cuatrocientos Setenta y Dos Mil Setecientos Catorce Pesos con 00 centavos (\$2.359.472.714.00), han sido objeto de deterioro en virtud que las acciones tanto judiciales como persuasivas adelantadas por la oficina asesora jurídica no han arrojado resultados esperado en el cobro de estas cuentas cobrar, y lo cual demerita su calidad por ende su condición de activo en el sentido de que no están generando ningún beneficio económico.

Estas cuentas de Difícil Recaudo han sido objeto de deterioro en virtud, de la pérdida de beneficios económicos por incumplimientos del deudor, tanto en los acuerdos de pago suscrito, así como aquellos deudores en donde su situación socioeconómica comprobada verificada, es precaria y hace que la recuperación de esta cartera sea muy compleja. No obstante, es necesario indicar que, el valor que se determine por concepto del deterioro de las cuentas por cobrar no corresponde a un factor que deba ser tenido en cuenta como un menor valor de la obligación en el proceso de cobro, en razón a que estos son independientes y el cálculo del deterioro solamente tendrá efectos contables.

El 18 de septiembre de 2025 en reunión ordinaria del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, se sometió a consideración el Memorando No. 407 del 26 de agosto de 2025 y el 425 del 9 de septiembre de 2025 de la Oficina Asesora Jurídica de CORVIVIENDA, en donde solicitan dar de

bajas a las siguientes partidas por incobrabilidad, las cuales en los libros contables presentan los siguientes valores:

NOMBRE Y APELLIDOS	NUMERO DE CEDULA	SALDO EN LIBRO
Homero Posada Rangel	73.582.803	675.000,00
Marina Mosquera Cuesta	45.434.313	245.830.960,00
Alberto Angulo Izquierdo	73.125.885	42.402.253,00
Roberto Céspedes Pérez	73.096.852	29.025.000,00
TOTAL		317.933.213,00

Estas partidas se dieron de baja en los estados financieros de CORVIVIENDA de 2025.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes a préstamos por cobrar

NOTA 9. INVENTARIOS

Covivienda 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 contruidos 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. Actualmente la entidad no posee ningún tipo de lote habilitado para llevar cabo proyecto de construcción de vivienda.

Tabla 9.1.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS DE BIENES	33.952.618.290.14	10.203.884.640.37	23.748.733.649.77

De igual manera se carga en esta cuenta de Inventario Producto en proceso -Construcciones de manera transitoria los costos de transformación -Construcciones, es decir todas las erogaciones por concepto de inversión que se registran en la cuenta 7130- y al final periodo se cancela la cuenta de inventarios y se carga a la cuenta de costos - 6205 Costo de venta -Construcciones.

Por otro lado, la entidad de es titular de los lotes que a continuación se relacionan, pero por encontrarse en posesión irregular por los invasores de la zona en donde estos están ubicados, no posee el control sobre estos recursos, no se pueden usar u obtener un beneficio económico a futuro o un potencial de servicios.”. No obstante, el valor de estos lotes se ha registrados en cuentas de orden.

- Lote Bayunca identificado con matrícula inmobiliaria No. 060-153-813 con referencia catastral No. 00-01-00-01-15-49-000
- 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

Cabe señalar 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 Mat. Inm. 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 2025, los saldos registrados en el grupo propiedad planta y equipos se detallan en la tabla 10.1

Tabla 10.1.
cifras en pesos

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VALOR VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	652.961.262.89	813.656.502.89	(160.695.240.00)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	288.320.000,00	288.320.000,00	0
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	831.882.248.64	831.882.248.64	0
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	443.629.312.43	443.629.312,43	0
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE (CR)	(910.870.298.18)	(750.175.058.18)	(160.695.240.00)

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:

- a) En el año 2025 no se realizaron compras de Muebles y Enseres
- b) Los registros efectuados corresponden al cálculo y contabilización de las depreciaciones.
- c) En el año de 2025 no se adquirieron equipos de cómputos
- d) El valor neto de la cuenta muebles y enseres y equipos de oficina a DICIEMBRE 31 de 2025 es de \$ 813.882.248.64, y el valor neto de equipo de cómputo y comunicación es de 443.629.312.43 debido al efecto de la depreciación acumulada.

Por otro lado, se encuentra de la propiedad planta y equipo un lote denominado lote “La Ceiba” ubicado el barrio 20 de julio de la ciudad de Cartagena matricula inmobiliaria Matriz N° 060-152714, y de donde se han abierto 61 folios matriculas individuales así:

Del folio de matrícula N° 060-166665 al 060-166726. Se aprobó en comité de sostenibilidad contables según acta de noviembre 30/2023, bajas en el inventario de la propiedad planta y Muebles y Enseres correspondiente elementos en mal estado, inservibles y obsoletos, de igual manera en equipos de cómputo y comunicación que también se encuentran están mal estado inservibles y obsoletos de acuerdo al siguiente:

DETALLE	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.275.511.561.07	910.870.298.18	364.641.262.89
Muebles y Enseres	831.882.248.64	588.021.057.38	243.861.191.26
Equipo de Cómputo y Comunicación	443.629.312.43	322.849.240.80	120.780.071.63

10.2. Detalle de saldos y movimientos PPE – Inmuebles

En el periodo fiscal 2025, 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 2025.

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

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes a bienes de uso público e histórico y culturales

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes a recursos naturales no renovables

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes a propiedades de inversión

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 31 de 2025 el saldo neto de la cuenta activos intangibles es del valor de **\$45.492.096,00** corresponde a la adquisición del software ARCGIS que es una herramienta estadística de geolocalización, y que nos permite identificar el punto geográfico en donde Covivienda ejecuta las intervenciones o donde podría llevar a cabo nuevas intervenciones.

Tabla 14.1.

DETALLE	Diciembre -25	Diciembre -24	DIFERENCIA
ACTIVOS INTANGIBLES	469.926.663,31	469.926.663,31	0
LICENCIAS	250.897.067,31	250.897.067,31	0
SOFTWARES	219.029.596,00	219.029.596,00	0
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES LICENCIAS(CR)	-250.897.067,3	- 250.897.067,31	0
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES SOFTWARE(CR)	-173.537.500	- 173.537.500,00	0
SALDO NETO	45.492.096,00	45.492.096,00	0

14.1. Detalle de los movimientos

En el año 2025, 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 BIOLOGICOS

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes Activos biológicos

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

En el periodo fiscal a DICIEMBRE 31 de 2025 la cuenta otros derechos y garantías presentan los saldos detallados en la tabla 16.1

Tabla 16.1.

CONCEPTO	Diciembre -25	Diciembre -24	VALOR VARIACION
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	7.700.311.891.50	12.665.512.043,50	-4.965.200.152.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	709.044.700.00	5.674.244.852,00	-4.965.200.152.00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	826.309.579,00	826.309.579,00	-
DEPOSITOS JUDICIALES	2.319.465.516,50	2.319.465.516,50	-
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 \$ 684.574.800.00 producto de los anticipos de contratos pendiente por legalizar y corresponden contratos cuyo objeto era la de llevar a cabo procesos de prescripción adquisitiva los cuales a la fecha no se han surtido todas las etapas legales o se está a la espera de la decisión del juez; y de ser favorable proceder a inscribirla en la oficina de instrumentos públicos y proceder elaboras las respectivas escrituras en cabeza de los poseedores. El detalle de las cifras se muestra en la tabla 16.1.1.

Tabla 16.1.1.

NIT/C.C.	NOMBRE	DETALLE	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
901852117-7	CONSORCIO MEJORAMIENTO DE VIVIENDA CARTAGENA	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS – Cto 101-2011	0	1.476.725.640.00
901854764-1	CONSORCIO MEJORAMIENTOS 2024	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS – Cto 150-2010	0	1.662.538.800.00
901855407-1	CONSORCIO CARIBE 2024	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS – Cto 151-2011	684.574.800.00	2.510.107.600.00
	TOTAL		684.574.800.00	5.649.372.040.00

Se ha registrado también la tabla 16.1.2 Recursos Entregados en Administración, los cuales se corresponden a recursos provenientes de Subsidios distritales que no se han ejecutado en su totalidad, tanto por concepto de ejecución de obras como por concepto de interventoría de las obras del proyecto Ciudadela de la Paz etapas 3,4,5 de acuerdo al siguiente detalle:

Es importante señalar que el proyecto Ciudadela de la Paz, etapas 3,4 y 5., tiene como finalidad la construcción de 1824 viviendas de interés prioritario, y está financiado con recursos dinerarios derivados de subsidios distritales y subsidios Nacionales de vivienda, en la que el Distrito realizo el aporte de \$

63.439.884.999, y el gobierno nacional hace un aporte ajustado de \$ 44.347.267.332.00 para un total de \$107.787.152.331, que para el manejo y administración de estos recursos se constituyó el encargo fiduciario Corvivienda la paz. N°3-1-9-3411, en donde se apertura ron las siguientes cuentas de ahorros con sus movimientos y los saldos a diciembre 31 del 2025 como se detallan a continuación:

Cuenta de Ahorros N° 90550940380 Fideicomiso Servitrust GNB Sudameris-“Encargo Fiduciario-Corvivienda Ciudadela La Paz”

Cuenta de Ahorros N° 90550940420 Fideicomiso Servitrust GNB Sudameris-“Encargo Fiduciario-Corvivienda Ciudadela La Paz” Subsidios Nacionales.

Cuenta de Ahorros N° 90550940430 Fideicomiso Servitrust GNB Sudameris-“Encargo Fiduciario-Corvivienda Ciudadela La Paz” Corvivienda.

Cuenta de Ahorros N° 90550940440 Fideicomiso Servitrust GNB Sudameris-“Encargo Fiduciario-Corvivienda Ciudadela La Paz” Interventoria.

Cuenta de Ahorros N° 90550940440 Fideicomiso Servitrust GNB Sudameris-“Encargo Fiduciario-Corvivienda Ciudadela La Paz” Rendimientos Financieros”.

Tabla 16.1.2.

RESUMEN MOVIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO PROYECTO CIUDADELA LA PAZ ETAPAS 3, 4 Y 5
DICIEMBRE 31 DE 2025

CONCEPTO	CTA.90550940380	CTA.90550940440	CTA.90550940450	CTA.90550940420	CTA.90550940430	TOTAL, CONCEPTO
	SUBSIDIOS DISTRITALES	INTERVENTORIA	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	SUBSIDIOS NACIONALES	LOTE Y URBANISMO	
Transferencias Iniciales	59.155.066.552,00	4.284.818.447,00	0	44.764.638.496,00	8.489.029.773,00	108.204.523.495,00
Devolución subsidios por perdida de fuerza ejecutoria				176.109.993,00		176.109.993,00
Rendimientos Financieros Acumulados	189.180.376,99	50.583.610,11	5.511.115,67	47.688.079,78	310.866.601,41	603.829.783,96
Pagos Acumulados	58.879.584.578,37	3.796.076.094,44	208.405.463,48	35.971.906.994,71	7.266.097.395,00	106.122.070.526,00
Comisión Fiducia Acumulada	177.348.768,00	-	-	-	-	177.348.768,00
Transferido				8.489.029.773,00		-
Deducciones no pagadas						-
Traslados internos Acumulados	189.169.844,19	50.417.827,17	597.439.406,52	47.644.800,26	310.206.934,90	-
Saldo Corvivienda	98.143.738,43	488.908.135,50	394.545.058,71	127.635.014,81	1.223.592.044,51	2.332.823.991,96

Deposito Judiciales

El valor \$ 2.319.465.516,50, corresponde a medida cautelar de embargo y secuestro solicitada por el demandante la Unión Temporal Ciudadela de la Paz, dentro del proceso ejecutivo instaurado contra la entidad ante Tribunal Administrativo de Bolívar, con radicación N° 13001-23-33-000-2022-00126-00. Es importante señalar que esta controversia se originó por incumplimiento en el pago de la factura UTCP-12-2022 por valor de (\$494.743.425,04), correspondiente al acta Parcial N° 24 del contrato LP-004-2017, y esto a raíz de que esta acta presentaba pendientes para constatar frente cantidades ejecutadas, y por presentación extemporánea de dicha factura frente a la fecha de recepción estipulada por la entidad.

Esta medida se aplicó directamente por la Secretaria de Hacienda Distrital en la presente vigencia sobre la fuente de ingresos de Corvivienda es decir sobre las transferencias distritales por concepto de impuesto predial unificado destinadas a financiar los gastos de funcionamiento en inversión.

Proyecto Bahía San Carlos

La suma de \$3.800.000.000,00, corresponde el valor de los derechos de fideicomiso por la constitución del patrimonio autónomo y la transferencia del dominio del lote San Carlos identificado según consta en escritura pública No. 3010 de diciembre 27 de 2017, cuyo objeto es la construcción del proyecto de vivienda Bahía San Carlos identificado con Mat. Inm. 060-14210.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

En el periodo a informar se aplicaron transacciones correspondientes a arrendamiento La Entidad CORVIVIENDA reconoce los arrendamientos de conformidad con la **NIIF 16 – Arrendamientos**, registrando un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento al inicio del contrato, excepto para los arrendamientos a corto plazo y los de activos de bajo valor.

Al comienzo de un contrato, la Compañía evalúa si dicho contrato es o contiene un arrendamiento. Un contrato es, o contiene, un arrendamiento si otorga el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación.

Los activos por derecho de uso se miden inicialmente al costo, que incluye el importe inicial del pasivo por arrendamiento, los pagos efectuados antes o en la fecha de inicio, los costos directos iniciales y una estimación de los costos de desmantelamiento o restauración, si correspondiera.

Posteriormente, los activos por derecho de uso se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera.

Los pasivos por arrendamiento se miden inicialmente al valor presente de los pagos futuros por arrendamiento, descontados utilizando la tasa de interés implícita en el arrendamiento o, si esta no puede determinarse fácilmente, la tasa incremental de endeudamiento de la Entidad, por un valor \$ 170.875.508.62

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes a costo de financiación

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes emisión y colocación de títulos de deuda

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes a préstamos por pagar

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 31 de 2025 los saldos de las cuentas por pagar se detallan en la tabla 21.1.

Tabla 21.1.

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	VALOR VARIACION	VARIACION %
	dic-25	dic-24	VARIACION	%
CUENTAS POR PAGAR	3.153.307.231,65	1.576.582.294,00	1.576.724.937,65	100,01
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.230.310.512,90	677.632.800,00	552.677.712,90	81,56
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	780.528.728,00	555.191.393,00	225.337.335,00	40,59

DESCUENTOS DE NOMINA	34.252.242,00	29.568.506,00	4.683.736,00	15,84
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	308.392.000,00	220.967.000,00	87.425.000,00	39,56
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES SALUD PENSIONES Y RIESGOS LABORALES	3.112.455,00	2.700.681,00	411.774,00	15,25
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	796.711.293,75	90.521.914,00	706.189.379,75	780,13

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 2025, posee este saldo por pagar de **1.230.310.512,9** 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 por valor de: **780.528.728.00**, de los siguientes tributos:

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. (Acuerdo 038-2005 y Acuerdo 005 -2009)

1. 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. (Ordenanza 026-2012)
2. Se incluye el saldo de la deducción de la estampilla para la Justicia Familiar con una tarifa del (2%), que fue creada mediante acuerdo de concejo N° 121 -2023, mayo 23 de 2023, con el objetivo de financiar gastos de funcionamiento del personal nómina y dotación de las comisarías de familia, y para el Fondo Territorial de Pensiones del Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias.
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. Ley 1406 2010- Ley 1738 art 8°-prorrogada.
4. Se incluye el saldo de la Tasa Pro-deporte y Recreación con una tarifa 2,5% , aprobada por el concejo mediante 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. Los saldos al cierre de DICIEMBRE 31 de 2025 se detallan en la tabla 21.1.1.

Tabla: 21.1.1.

PERIODO DEL RECAUDO	BENEFICIARIOS DEL RECAUDO	COMCEPTO DEL RECAUDO	VALOR DEL RECAUDO
2025	TESORERIA DISTRITAL	Estampilla Años Dorados 2%	182.404.000,00
2025	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	Estampilla Universidad de Cartagena 1%	62.448.570,00
2025	TESORERIA DISTRITAL	Estampilla Justicia Familiar 2%	124.897.000,00
2025	TESORERIA DISTRITAL	Tasa Pro deporte y Recreación 2.5%	2.783.158,00
2025	TESORERIA DISTRITAL	Contribución Especial Del 5%	251.875.000,00
2025	IDER	Sobretasa Deportiva IDER 2%	156.121.000,00
TOTALES			780.528.728,00

5. Se incluye el saldo por reintegrar a los sujetos pasivos de sobretasa deportiva, a una tarifa del (2%), que se descontó de manera posterior acatando el 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.

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 Departamental 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 contratistas, proveedores y empleados que son contribuyentes del impuesto de la renta. Tabla 21.1.1 y 21.3.2.

Tabla: 21.3.2.

CC/NIT	NOMBRE	DETALLE	VALOR
800197268	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	HONORARIOS	31.320.000,00
800197268	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	SERVICIOS	19.153.000,00
800197268	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	ARRENDAMIENTOS MUEBLES E INMUBLE	5.026.000,00
800197268	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	COMPRAS	247.000,00
800197268	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	RENTAS DE TRABAJO	48.502.000,00
800197268	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO P	26.544.000,00
800197268	DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANA NACIONAL	CONTRATOS DE OBRA	100.750.000,00
890480184	SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	RETENCION IMP IND. Y CIO POR COMPRAS	00
890480184	SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	RETENCION IMP IND Y CIO POR SERVICIOS	76.850.000,00
TOTALES			308.392.000,00

21.1.4. Descuentos de Nomina

Corresponde al valor de las obligaciones de la Entidad originadas por los descuentos de nómina de sus empleados, y 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	4.728.416.00
800130907	SALUD TOTAL	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.509.700.00
800224808	PORVENIR S. A	APORTES FONDOS PENSIONALES	1.274.065.00
800227940	COLFONDOS	APORTES FONDOS PENSIONALES	1.163.900.00
800229739	PROTECCION S.A PENSION	APORTES FONDOS PENSIONALES	536.540.00
900336004	COLPENSIONES- ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	APORTES FONDOS PENSIONALES	13.946.451.00
800251440	SANITAS EPS	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.361.817.00
830003564	FAMISANAR	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	369.000.00
900226715-3	COOSALUD EPS S.A.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	167.000.00
806014495-7	EXEQUIALES LORDUY S. A	LIBRANZAS	21.000.00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	654.200.00
806008394-7	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS-S	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.274.200.00
860034313	DAVIVIENDA	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCION (AFC)	1.157.000.00
900183313	Sindicato Único de Servidores Públicos de la Defensoría del Caribe	SINDICATOS	45.435.00
802002279	ASISTENCIA MEDICA AMI	LIBRANZAS	372.600.00
890903790	SEGURO DE VIDA SURAMERICANA	LIBRANZAS	3.562.626.00
800037800	JUZGADO SEXTO/BANCO AGRARIO	EMBARGOS JUDICIALES	1.964.872.00
900178724-3	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S. A	LIBRANZAS	124.720.00
800226175-3	RIESGOS PROFESIONALES COLMENA S. A	DESCUENTO DE NOMINA	18.700.00
TOTALES			34.252.242,00

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

CC/NIT	NOMBRE	DETALLE	VALOR
800224808	PORVENIR S.A	FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL	161.100.00
800227940	COLFONDOS	FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL	163.600.00
800229739	PROTECCION S.A PENSION	FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL	73.957.00
900336004	COLPENSIONES- ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL	2.713.798.00
TOTALES			3.112.455.00

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.

CC/NIT	NOMBRE	DETALLE	VALOR
899999034	SENA	APORTES AL ICBF YSENA	4.861.000.00
899999239	I.C.B.F.	APORTES AL ICBF YSENA	7.291.500.00
900092385	EPM TELECOMUNICACIONES S.A E.S.P	SERVICIOS PUBLICOS	4.404,00
901380949-1	CARIBEMAR DE LA COSTA S.A.S ESP	SERVICIOS PUBLICOS	1.675.448.00
800252396	AGUAS DE CARTAGENA S.A E.S.P.	SERVICIOS PUBLICOS	3.960.575.00
1047479000-9	KEINY MARGARITA CUESTA CORPAS	PRESTACION DE SERVICIOS	2.940.000,00
1049538562-7	JOSE JORGE PADILLA CASTILLA	PRESTACION DE SERVICIOS	4.116.000,00
1051822964-9	ESNOBER MARCELINO ANILLO RIOS	PRESTACION DE SERVICIOS	3.430.000,00
1128062341-8	KATERINE ZUÑIGA BARRIOS	PRESTACION DE SERVICIOS	2.940.000,00
1143365829-5	JOSE RICARDO PUELLO ALVEAR	PRESTACION DE SERVICIOS	3.430.000,00
22801544-2	NORLA KARINE GALVIS CORONADO	PRESTACION DE SERVICIOS	4.410.000,00
32938581-0	JENIFFER DE AVILA PERTUZ	PRESTACION DE SERVICIOS	2.940.000,00
45520690-7	MIRYAM SUSANA CARO OSORIO	PRESTACION DE SERVICIOS	2.940.000,00
73208226-8	WILMER RAFAEL MANRIQUE FRANCO	PRESTACION DE SERVICIOS	2.744.000,00
73212201-1	ALEXANDER HENRIQUEZ ESPITIA	PRESTACION DE SERVICIOS	2.744.000,00
802002279	ASISTENCIA MEDICA AMI	PRESTACION DE SERVICIOS	577.620,00
804000044-0	DELTHAC 1 SEGURIDAD LTDA	PRESTACION DE SERVICIOS	372.839.533,00
900662991	PRIXMASOL S.A.S	PRESTACION DE SERVICIOS	9.816.128,00
901924785-7	UNION TEMPORAL CORVIVIENDA 2025	PRESTACION DE SERVICIOS	113.113.870,75
899999007	SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO	GASTOS LEGALES	600.00
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S. A	GASTOS LEGALES	1.559.970.00
1002202063-1	ANA ZURANA CASTILLA CASTILLA	HONORARIOS	3.920.000,00
1002308886-0	JESUS ALBERTO MOISES CASTILLO	HONORARIOS	6.786.552,00
1032360042-0	JOSE DAVID FREYLE VARELA	HONORARIOS	9.310.000,00
1036393277-0	WILSON ALEJANDRO BETANCOURT LOPERA	HONORARIOS	3.920.000,00
1044432681-0	LAURA CAMILA VALDELAMAR BRIÑEZ	HONORARIOS	4.116.000,00
1047366303-1	Martha Fabiola Maldonado poso	HONORARIOS	12.936.000,00
1047366985-2	JOHANNA ANAYA MANZUR	HONORARIOS	5.390.000,00
1047436974-2	camilo de Jesús Andrés Mendoza Arnedo	HONORARIOS	4.900.000,00
1047455587-6	FERNANDO ANDRES OVALLE CORDERO	HONORARIOS	3.920.000,00
1047465469-8	EDGARDO ANTONIO OROZCO VARELA	HONORARIOS	3.920.000,00
1047497189-8	ANDREA CAMILA GARCIA CASTRO	HONORARIOS	3.920.000,00
1049454508-7	LAURA VANESSA RODRIGUEZ SIERRA	HONORARIOS	3.920.000,00
1052092299-9	EDUARDO ANTONIO TORRES MENDOZA	HONORARIOS	3.920.000,00
1052737525-9	JOSE DAVID AMAYA CERA	HONORARIOS	3.920.000,00
1064998800-2	Karla margarita Vásquez miranda	HONORARIOS	4.410.000,00
1065377179-5	ELIANA TERESA SOCARRAS MENDOZA	HONORARIOS	3.920.000,00
1129565922-1	KAREN MARGARITA CARDENAS BLANCO	HONORARIOS	3.920.000,00
1143324631-9	DIANA MELISSA PEÑARANDA PEREZ	HONORARIOS	3.920.000,00
1143345694	JEIMY FONSECA GONZALEZ	HONORARIOS	7.840.000,00
1143365382-5	EZZER FARUK MATOS ARDILA	HONORARIOS	4.410.000,00
1143379777	OSVALDO RAFAEL RICO CAMACHO	HONORARIOS	7.840.000,00
1143382851-1	Daniela margarita Ochoa Muñoz	HONORARIOS	3.920.000,00
1143395510-1	LAURA SOFIA DE ARCO TORRES	HONORARIOS	1.715.000,00
1143399334-8	DINA PAOLA GUERRA RAMOS	HONORARIOS	3.920.000,00
19873030-6	GUSTAVO DENUILA VERGARA	HONORARIOS	5.880.000,00
19897354-0	ANDRES GUILLERMO SARA PEREZ	HONORARIOS	3.920.000,00
22793505-1	DALIS ESTHER HERRERA VARGAS	HONORARIOS	3.920.000,00
23179580-3	KATIA LUCIA MONTES CARRASCAL	HONORARIOS	3.920.000,00
32937004-8	ANA MERCEDES BARBOZA CUESTA	HONORARIOS	3.920.000,00
33066495	MARIA NELA BALLESTEROS ARIAS	HONORARIOS	4.312.000,00
33154996-1	BETTY CARDONA SIERRA	HONORARIOS	3.430.000,00
45492629-6	IVETTE MARTINEZ GALVEZ	HONORARIOS	13.429.412,00
45527798-5	JACQUELINE MAURY LLACH	HONORARIOS	3.920.000,00
45527898	MARIA MARCELA DE LA OSSA ESPINOSA	HONORARIOS	7.840.000,00
45767291-2	DIANA LUCIA GUERRERO JURADO	HONORARIOS	11.760.000,00
73162654-7	JUAN CARLOS PEREZ SARMIENTO	HONORARIOS	3.920.000,00
73213594-3	EMILIO JOSE PEREZ REBOLLEDO	HONORARIOS	3.920.000,00

73229096-7	GUSTAVO JOSE CASTILLO ACEVEDO	HONORARIOS	19.600.000,00
73239711-1	JUAN PABLO PRASCA SEVERICHE	HONORARIOS	7.840.000,00
73243414-4	RAFAEL ANTONIO CUELLO GUERRA	HONORARIOS	3.920.000,00
73578078-0	GLAYMET ANTONIO GARCIA HERRERA	HONORARIOS	7.840.000,00
88248980-9	BRYAM JAVIER CORREA REYES	HONORARIOS	-3.920.000,00
8834872-4	JUAN CARLOS RAMOS SANTAMARIA	HONORARIOS	6.235.084,00
8854438-6	JORGE MARIO RUIDIAZ GOMEZ	HONORARIOS	4.316.597,00
TOTALES			796.711.293.75

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 31 de 2025 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	0
CESANTIAS	PRESTACIONES SOCIALES	442.205.465.00
INTERESES DE CESANTIAS	PRESTACIONES SOCIALES	24.675.979.00
VACACIONES	PRESTACIONES SOCIALES	171.896.085.00
PRIMA DE VACACIONES	PRESTACIONES SOCIALES	156.269.170.00
PRIMA DE SERVICIOS	PRESTACIONES SOCIALES	60.092.652.00
PRIMA DE NAVIDAD	PRESTACIONES SOCIALES	-
BONIFICACIONES	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS EMPLEADOS	70.288.310.00
APORTES A RIESGOS LABORALES	APORTES RIESGOS LABORALES	3.432.400.00
CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	3.427.873.00
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	APROPIACIONES DE NOMINAS Y APORTES PATRONALES	27.340.300.00
APORTES EN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	APROPIACIONES DE NOMINAS Y APORTES PATRONALES	19.369.000.00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	APORTES PARAFISCALES	9.720.700.00
TOTALES		988.717.934.00

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
ROCIO FLOREZ OROZCO	45484569	\$ 16.266.314	\$ 268.425	\$ 3.490.097
ELVIA CECILIA CABALLERO AMADOR	45460580	\$ 80.701.926	\$ -	\$ 2.480.458
JANICE CECILIA DOMINGUEZ MACHADO	45433159	\$ 124.328.643	\$ -	\$ 2.480.458
NEXY PEREZ ZURITA	45469721	\$ 3.246.040	\$ -	\$ 1.546.658
PEDRO CARLOS RUIZ PRENS	73181144	\$ 14.109.078	\$ 1.693.089	\$ 3.526.145
CLAUDIA ROCIO GUERRERO GUTIERREZ	39616931-9	\$ 18.994.160	\$ 2.279.299	\$ 5.124.157
ESCARLE PLAZA COTA	45519427	\$ 20.049.391	\$ 2.405.927	\$ 5.124.157
VERONICA ISABEL GARCIA NIEVES	22802590	\$ 20.023.005	\$ 2.402.761	\$ 5.124.157
GISSELA PAOLA ROMAN CEBALLOS	1047468738	\$ 26.401.513	\$ 3.168.182	\$ 7.066.470
MIGUEL EDUARDO FIGUEROA CARO	1051828078-5	\$ 11.715.592	\$ 1.405.871	\$ 2.480.458
MARIA ISABEL CUELLAR SEPULVEDA	45766204-7	\$ 11.139.849	\$ 1.336.782	\$ 2.480.458
OTTO ALFONSO SIERRA REYES	73155906-9	\$ 10.553.541	\$ 1.266.425	\$ 2.480.458
JOHN JAIRO ZAMBRANO RAMOS	73580257-9	\$ 14.752.229	\$ 1.770.267	\$ 3.126.145
DANIELA KALEB ALVAREZ ALVAREZ	1143386085-2	\$ 5.472.259	\$ 656.671	\$ 1.546.658
LEIDI RODRIGUEZ DIAZ	1143376908-6	\$ 4.744.042	\$ 569.285	\$ 1.460.360
LUIS ALBERTO MORILLO SANCHEZ	73007991-1	\$ 19.727.382	\$ 2.367.286	\$ 5.124.100
DAYANIS TATIANA SANCHEZ PUERTA	45548990-3	\$ 8.421.909	\$ 861.842	\$ -
DANIAN ENRIQUE CASTELLAR FIGUEROA	73211829-1	\$ 5.308.863	\$ 451.253	\$ -
CLARA MARIA CALDERON MUÑOZ	45445624-1	\$ 11.745.439	\$ 951.381	\$ -
GUILLERMO ENRIQUE ARELLANO CASTILLO	1110449457-0	\$ 7.475.119	\$ 525.750	\$ -
MARCO TULIO GOMEZ ROMERO	73006904-6	\$ 1.638.656	\$ 74.832	\$ -
YENIFER PAOLA TATAR RODRIGUEZ	1143349287-6	\$ 1.626.330	\$ 73.727	\$ -
JEISSY GARCIA ALEMAN	1128062026-2	\$ 1.626.330	\$ 73.727	\$ -
LAUDIS TATIANA ZABALETA PADILLA	1049938558-3	\$ 1.006.826	\$ 39.266	\$ -
WILLINGTON ROMERO JULIO	1002411997-1	\$ 1.131.021	\$ 33.931	\$ -
TOTALES		\$ 442.205.457.00	\$ 24.675.979.00	\$ 54.661.394.00

Tabla: 22.1.2.

NOMBRE DEL EMPLEADO	C.C. No.	VACACIONES	PRIMA VACACIONES	PRIMA DE SERVICIOS
ROCIO FLOREZ OROZCO	45484569	\$ 7.574.040	\$ 9.313.095	\$ 9.315.095
ELVIA CECILIA CABALLERO AMADOR	45460580	\$ 5.874.040	\$ 6.494.487	\$ 6.494.487
JANICE CECILIA DOMINGUEZ MACHADO	45433159	\$ 5.874.040	\$ -	\$ 6.494.487
NEXY PEREZ ZURITA	45469721	\$ 2.653.120	\$ 6.188.938	\$ 6.188.938
PEDRO CARLOS RUIZ PRENS	73181144	\$ 6.677.916	\$ 949.170	\$ 5.949.170
CLAUDIA ROCIO GUERRERO GUTIERREZ	39616931-9	\$ 32.232.312	\$ -	\$ 17.967.532
ESCARLE PLAZA COTA	45519427	\$ 11.232.312	\$ 11.688.714	\$ 11.688.714
VERONICA ISABEL GARCIA NIEVES	22802590	\$ 11.232.312	\$ 11.396.435	\$ 11.396.435
GISSELA PAOLA ROMAN CEBALLOS	1047468738	\$ 12.884.564	\$ 15.454.545	\$ 15.454.545
MIGUEL EDUARDO FIGUEROA CARO	1051828078-5	\$ 5.874.040	\$ 6.481.399	\$ 6.481.399
MARIA ISABEL CUELLAR SEPULVEDA	45766204-7	\$ 5.874.040	\$ 6.494.487	\$ 6.494.487
OTTO ALFONSO SIERRA REYES	73155906-9	\$ 5.874.040	\$ -	\$ 6.494.487
JOHN JAIRO ZAMBRANO RAMOS	73580257-9	\$ 6.327.496	\$ 8.073.311	\$ 8.073.311
DANIELA KALEB ALVAREZ ALVAREZ	1143386085-2	\$ 3.853.120	\$ 3.190.305	\$ 4.190.305
LEIDI RODRIGUEZ DIAZ	1143376908-6	\$ 3.600.816	\$ -	\$ 2.128.333
LUIS ALBERTO MORILLO SANCHEZ	73007991-1	\$ 11.232.312	\$ 11.199.713	\$ 11.199.713
DAYANIS TATIANA SANCHEZ PUERTA	45548990-3	\$ 5.574.091	\$ -	\$ 3.218.818
DANIAN ENRIQUE CASTELLAR FIGUEROA	73211829-1	\$ 3.781.672	\$ -	\$ 3.218.818

CLARA MARIA CALDERON MUÑOZ	45445624-1	\$ 8.860.260	\$ -	\$ 3.757.454
GUILLERMO ENRIQUE ARELLANO CASTILLO	1110449457-0	\$ 2.686.368	\$ -	\$ 2.699.268
MARCO TULIO GOMEZ ROMERO	73006904-6	\$ 2.964.784	\$ -	\$ 1.558.858
YENIFER PAOLA TATAR RODRIGUEZ	1143349287-6	\$ 2.964.744	\$ -	\$ 1.451.129
JEISSY GARCIA ALEMAN	1128062026-2	\$ 2.670.242	\$ -	\$ 1.451.129
LAUDIS TATIANA ZABALETA PADILLA	1049938558-3	\$ 2.610.816	\$ -	\$ 1.451.129
WILLINGTON ROMERO JULIO	1002411997-1	\$ 912.588	\$ -	\$ 1.451.129
TOTALES		\$ 171.896.085	\$ 156.269.170	\$ 60.092.652

NOTA 23. PROVISIONES

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes provisiones

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 31 de 2025 los saldos correspondientes a la cuenta otros pasivos se detallan en la tabla 24.1.

24.1. Desglose.

A corte de DICIEMBRE 31 DE 2025 la cuenta de OTROS DEPOSITOS (29039001), tiene un saldo pendiente de 254.632.586.36

Tabla: 24.1.

CC O NIT	NOMBRE	DETALLE	VALOR
890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	OTROS DEPOSITOS	12.053.349,00
830121208	FONVIVIENDA	OTROS DEPOSITOS	637.612.36
900451666	CONBONANZA S.A.S	OTROS DEPOSITOS	31.940.154.00
890480184	ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	OTROS DEPOSITOS	210.001.471.00
TOTALES			254.632.586.36

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" “Etapas 1 y 2” 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.

La suma de **SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS DOCE PESOS CON TREINTA Y SEIS CENTAVOS MCTE (\$637.612.36)** corresponde al reintegro realizado por parte de FONVIVIENDA de los recursos aportados por CORVIVIENDA para la legalización de los 13 SFV del proyecto Huellas Alberto Uribe desarrollado en el Distrito de Cartagena de Indias tramitados a través de la caja de compensación familiar COMFENALCO.

La suma **DE TREINTA Y UN MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA MIL CIENTO CINCUENTA Y CUATRO PESOS MCTE (\$31.940.154.00)** corresponde al reintegro realizado por parte de CORBONANZA de los recursos aportados ABONO TRANSFERENCIA 9014805355 PROMOTORA D.I.R.C SAS. – CONBONANZA.

La suma se **DOSCIENTOS DIEZ MILLONES MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y UN PESO MCTE (\$210.001.471.00)** corresponde a Consignaciones Reserva-Adquisición De Bienes Y Servicios: Transferencia Para Gastos De Funcionamiento De La Entidad Vigencia 2024. De Acuerdo A Programación Del Pac Mes De Y Octubre Y noviembre De 2024, Certificado De Traslado Mes De

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	DEMANDAEJECUTIVA CONTRACTUAL	18/05/2017	2.480.145.142,21
TOTALES			2.480.145.142,21

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

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 facundo	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
Construmilenium-Villa Zuldany	Acción de revocatoria de actos administrativos al considerar que con su expedición se atentó contra el Good Will de la empresa Construmileniun	8/07/2011	2.000.000.000,00
Construmilenium - 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 Ríos	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 Sáenz 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 derrumbe de pared en el barrio Revivir de los Campanos	22/08/2009	150.000.000,00
TOTALES			9.740.355.187,00

NOTA 26. PATRIMONIO

Al cierre del 31 de DICIEMBRE de 2025 el patrimonio presenta la composición detallada en la tabla 26.1.

Tabla 26.1.
Cifras en pesos

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	59.258.355.743.00	50.571.322.228.45	8.687.033.514.55
Capital Fiscal	28.667.090.400	28.667.090.400	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	21.904.231.828.45	-14.300.612.467.31	36.204.844.295.66
Resultado del Ejercicio	8.687.033.514.15	36.222.800.705,00	-27.535.767.190.85

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 del Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital, 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 \$ 21.904.231.828.45, y el resultado del periodo.

El resultado del periodo 2025, arroja un Excedente que asciende a la suma de Ocho Mil Seiscientos Ochenta y Siete Millones Treinta Tres Mil Quinientos Catorce Pesos Con Quince Centavos (\$ 8.687.033.514.15).

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

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes a otros resultados integral del periodo

NOTA 27. INGRESOS

Al finalizar el periodo fiscal DICIEMBRE 31de 2025 los ingresos de se detallan en la tabla 27.1.

Tabla 27.1.

CONCEPTO	DIC. 2025	DIC. 2024	VALOR	VARIACIÓN
			VARIACIÓN	VARIACIÓN % 2025 VS 2024
INGRESOS	62.483.144.016.32	65.219.896.835,71	-2.736.752.819.39	-23.83%
PROYECTO DE INVERSION	39.732.939.293.00	42.696.675.589,50	-2.963.736.296.50	-14.41%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	20.625.626.796.00	20.133.087.982,72	492.538.813.28	40.88%
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.124.443.634.32	1.949.949.227,49	174.494.406.83	11.17%
FOTOCOPIAS	0	0	0	0%
RECUPERACIONES	0	0	0	0%
INGRESOS DIVERSOS	134.293.29	4.412.202,00	4.404.596,80	-1.03%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	0	435.771.834,00	-435.771.834,00	1.00%

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 169 del 11 de diciembre de 2024, aprobado por el Concejo Distrital de Cartagena, y liquidado mediante decreto 1969 de 27 de diciembre de 2024, ascendió a la suma de \$ 38.947.209.260. Sin embargo, mediante modificaciones presupuestales realizadas a través de adiciones, el presupuesto definitivo ascendió a la suma de \$ 59.456.931.771.99

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES		REDUCCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO
38.947.209.260.00	RES N° 006-2025	18.986.675.957.98		98.404.141.031.99
	RES N° 081-2025	9.140.256.833.58		
	RES N° 135-2025	8.000.000.000.00		
	RES N° 140-2025	18.329.998.980.43		
	RES N° 707-2025	5.000.000.000.00		
		59.456.931.771.99		

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	DESTINACION	FECHA TRANSACCION	VALOR GIRADO
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	16/04/2025	756.363.545,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	16/04/2025	70.909.182,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	30/04/2025	378.320.847,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	30/04/2025	378.320.847,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	12/05/2025	9.140.256.833,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	19/05/2025	7.640.000.000,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	27/05/2025	800.000.000,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	27/05/2025	248.181.909,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	27/05/2025	106.363.545,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	27/05/2025	1.133.936.142,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	2/07/2025	393.696.970,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	2/07/2025	393.696.970,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	9/07/2025	493.924.197,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	9/07/2025	626.880.000,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	9/07/2025	393.696.970,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	9/07/2025	393.696.970,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	17/07/2025	1.137.964.874,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	17/07/2025	3.426.652.958,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	17/07/2025	2.783.168.012,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	4/11/2025	393.696.969,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	4/11/2025	3.530.394.584,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	4/11/2025	40.000.000,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	4/11/2025	29.120.000,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	27/11/2025	393.696.969,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	PROYECTOS DE INVERSION	31/12/2025	4.650.000.000,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3/04/2025	1.986.507.334,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3/04/2025	861.919.928,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3/04/2025	152.557.340,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3/04/2025	240.000.000,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	30/04/2025	1.074.371.584,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	30/04/2025	1.499.420.813,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	30/04/2025	500.000.000,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	20/05/2025	2.172.648.229,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	20/05/2025	5.731.831.858,00

ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	23/07/2025	2.543.558.811,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	23/07/2025	229.489.351,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	23/07/2025	158.112.290,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/11/2025	421.668.345,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/11/2025	368.440.832,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/11/2025	150.331.654,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/11/2025	115.134.202,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/11/2025	401.865.797,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/11/2025	359.199.814,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11/11/2025	419.879.866,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	18/11/2025	124.093.118,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/12/2025	583.306.215,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/12/2025	255.017.028,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/12/2025	106.800.186,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4/12/2025	169.472.201,00
TOTALES			60.358.566.089,00

En este acápite se incluyen los ingresos por concepto de fotocopias y reintegro de incapacidades ajustes por aprovechamientos Reintegros gastos financieros, ajustes contables, los cuales ascienden a un valor total de Ciento Treinta y Cuatro Mil Doscientos Noventa y Tres Pesos con Veintinueve Centavos M/Cte. (\$134.293.29.00). El detalle de estas transacciones se muestra en la tabla 27.2.1.

Tabla 27.2.1.

TERCERO	DESTINACION	FECHA TRANSACCION	VALOR GIRADO
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	APROVECHAMIENTOS	31/03/2025	1,12
JAIME DAVID ROA AMADOR	APROVECHAMIENTOS	11/04/2025	126.194,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	30/04/2025	45,00
FIDUCIARIA LA PREVISORA S. A	APROVECHAMIENTOS	30/04/2025	440,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	30/05/2025	180,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	30/05/2025	468,00
CORVIVIENDA	APROVECHAMIENTOS	30/05/2025	1,17
CORVIVIENDA	APROVECHAMIENTOS	30/05/2025	1,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	3/06/2025	385,00
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	APROVECHAMIENTOS	3/06/2025	430,00

DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	31/07/2025	403,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	29/08/2025	304,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	29/08/2025	329,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	APROVECHAMIENTOS	29/08/2025	470,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	30/09/2025	135,00
UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	APROVECHAMIENTOS	30/09/2025	476,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	APROVECHAMIENTOS	1/10/2025	385,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	APROVECHAMIENTOS	1/10/2025	463,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	APROVECHAMIENTOS	28/11/2025	333,00
ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA	APROVECHAMIENTOS	28/11/2025	363,00
IDER	APROVECHAMIENTOS	28/11/2025	452,00
DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	APROVECHAMIENTOS	5/12/2025	64,00
TOTAL			134.293.29

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” por valor de Dos Mil Ciento Veinticuatro Millones Cuatrocientos Cuarenta y Tres mil Seiscientos Treinta y Cuatro Pesos Con Sesenta y Dos Centavos M/CTE (2.124.443.634.62); el resumen de estos se detalla en la tabla 27.2.2.

Tabla 27.2.2

GIRADOR	DESTINACION	VALOR GIRADO
BANCO DAVIVIENDA-Cta N° AH #0570057370166597	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	179.135.101.27
BANCO BBVA Cta AH 756-000865	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	821.115.00
BANCO CAJA SOCIAL CTA AH #24074499195	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	204136.38
BANCO DAVIVIENDA CTA AH # 057700133010	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	488.240.756.75
FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA.	FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA.	31.536.54
BANCO DAVIVIENDA CTA AH # 057700133028	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	962.584.370.04
BANCO DAVIVIENDA CTA AH # 057700133002	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	232.241.356.48
BANCO DAVIVIENDA CTA AH # 057700155112	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	261.185.261.56
TOTAL		2.124.443.634.62

27.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Al cierre del año fiscal 2025 la entidad no presenta saldo de este tipo de ingresos.

27.3. Contratos de construcción

Al cierre de periodo fiscal DICIEMBRE 31 de 2025 la Entidad no tiene contrato de construcción.

NOTA 28. GASTOS

Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VALOR	VARIACIÓN
			VARIACIÓN	% GASTOS 2024 VS 2025
GASTOS	19.843.492.212.32	18.793.211.003.58	1.050.281.208.74	5.59%
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	18.138.513.427.20	16.497.277.287.18	3.897.581.543.69	9.95%
DE OPERACION	1.541.891.926.12	2.111.602.866.00	2.043.641.567.00	-26.98%
DETERIORO Y DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	162.648.962.00	183.825.417.4	-2.419.778.731.85	-11.52%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0	0	0
OTROS GASTOS	437.897.00	505.433.00	137.784.38	-13.36%

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 del periodo a diciembre del 2025, aumentaron con respecto con respecto a la vigencia anterior 2024, en un 5.59%, reflejándose este efecto por un crecimiento en los gastos de personal originado los por incrementos salariales, y en consecuencia conlleva a un incremento en las prestaciones sociales y así mismo por mayores beneficios en los gastos por concepto del bienestar social a los empleados por los derechos adquiridos en los acuerdos laborales. De igual manera dan lugar a mayores gastos en el periodo este incremento los deterioros registrados de inversiones, cuentas por cobrar, y de propiedad planta y equipo.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE2024	VALOR VARIACION	VARIACION % GASTOS 2025 VS 2024
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION, DE OPERACIONES, OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES Y OTROS GASTOS	19.843.492.212.32	18.811.167.899.58	1.032.324.312,74	5.49%
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	18.138.513.427.20	16.515.233.991.18	1.623.279.436,02	9.83%
SUELDOS Y SALARIOS	2.764.746.284.00	2.623.949.422.00	140.796.862,00	5.37%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	809.547.641.00	693.298.545,00	116.249.096,00	16.77%
APORTES SOBRE LA NOMINA	150.285.400.00	134.423.800.00	15.861.600,00	11.80%
PRESTACIONES SOCIALES	1.239.644.393.00	1.136.317.780.00	103.326.613,00	9.09%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	150.360.292.00	417.078.134.00	-266.717.842,00	-63.95%
GENERALES	12.739.723.141,2	11.407.078.314.18	.1.332.644.827,02	11.68%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA	284.206.276.00	103.087.996.00	181.118.280,00	175.69%
DE OPRACIONES	1.541.891.926,12	2.111.602.866.00	-569.710.939,88	26.24%
GENERALES	1.531.175.703,12	2.104.538.000.00	-573.362.296,88	27.24%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	10.716.223.00	7.064.866.00	3.651.357,00	51.68%
DETERIORO DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	162.648.962.00	183.825.417.4	-21.176.455,40	11.52%
DETERIORO DE INVERSIONES DE LIQUIDEZ AL COSTO	1.953.722.00	0	1.953.722,00	0
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0
DETERIORO DE MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO OFICINA	0	0	0	0
DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	160.695.240	183.825.417.4	-23.130.177,40	12.58%
AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0	0	0
OPERACIONES DE ENLACE	0	0	0	0
OTROS GASTOS	437.897.00	505.625.00	-67.728,00	13.39%
COMISIONES	0	499.243.00	-499.243,00	100%
FINANCIEROS	0	192.00	-192,00	100%
GASTOS DIVERSOS	437.897.00	6.190.00	-6.190,00	100%

28.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025
SUELDOS Y SALARIOS	2.764.746.284.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	809.547.641.00
APORTES SOBRE LA NOMINA	150.285.400.00
PRESTACIONES SOCIALES	1.239.644.393.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	150.360.292.00
GENERALES	12.739.723.141,20
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA	284.206.276.00
GENERALES	1.531.175.703,12
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	10.716.223.00
TOTALES	19.843.492.212,32

28.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025
DETERIORO DE INVERSIONES DE LIQUIDEZ AL COSTO	1.953.722.00
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00
DETERIORO DE MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	160.695.240.00
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
TOTALES	162.648.962.00

Se ha registrado el valor estimado del deterioro que se origina en las inversiones de administración de liquidez en instrumentos de patrimonio clasificadas en la categoría de costo, cuando el valor en libros de la inversión supera el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora.

Se ha registrado el valor estimado del deterioro de las cuentas por cobrar, de difícil recaudo calculadas de manera individual o colectiva porque acciones adelantadas no han generados flujos de efectivos estimados ni presentes ni futuros.

Se ha registrado en este rubro depreciaciones la perdida sistemática de la capacidad operativa de la Propiedad Planta y equipo por consumo potencial de servicios o beneficios económicos futuros que incorpora y 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 trasferencias 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 no presenta registros en este grupo de cuentas.

28.7. Otros Gastos

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025
COMISIONES	0
OTROS GASTOS ORDINARIOS	0
GASTOS DIVERSOS	437.897.00
TOTALES	437.897.00

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 2025 la cuenta costo de venta presenta saldos que se detallan en la tabla 29.1

Tabla 29.1.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VALOR	VARIACIÓN
			VARIACIÓN	% COSTOS 2025 VS 2024
COSTOS DE VENTAS	33.952.618.290,14	10.203.884.640.37	23.748.733.649.77	232.74%
COSTO DE VENTAS DE BIENES	33.952.618.290,14	10.203.884.640.37	23.748.733.649.77	232.74%
BIENES PRODUCIDOS	33.952.618.290,14	10.203.884.640.37	23.748.733.649.77	232.74%
CONSTRUCCIONES	33.952.618.290,14	10.203.884.640.37	23.748.733.649.77	232.74%

NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACION

Al cierre del periodo fiscal DICIEMBRE 2025 la cuenta costo de transformación no presentaron saldos

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 a través de la cuenta costos venta de bienes y de bienes producidos en construcciones.

30.1 Detalle de los costos de transformación

Tabla 30.1.1

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
				% GASTOS 2025 VS 2024
COSTOS DE TRANSFORMACION	0,00	0,00	0,00	
BIENES	0,00	0,00	0,00	
CONSTRUCCIONES	21.247.928.341.42	0,00	0,00	
MATERIALES	12.543.995.218,42	4.135.938.230.47	8.408.056.987.95	203.29%
MI CASA MEJORADA- SECTOR URBANO	12.543.995.218,42	3.971.780.911.47	8.572.214.306.95	215.83%
CONSTRUCCION VIVIENDA NUEVA CASA PARA MI GENTE			0	
MI CASA MEJORADA- SECTOR URBANO MATERIAL	958.066.000.00		958.066.000.00	0
CONSTRUCCION VIVIENDA-CIUDADELA LA PAZ ETAPA 3-4-5			0	0
CONSTRUCCION VIVIENDA NUEVA CASA PA MI GENTE -REUBICACION SAN FRANCISCO		164.157.319.00	164.157.319.00	100%
GENERALES	7.745.867.123.00	1.024.513.000.00	6.721.354.123.00	656.05%
CONSTRUCCION VIVIENDA NUEVA CASA PARA MI GENTE-POBREZA EXTREMA	4.204.945.560.00		4.204.945.560.00	0.00
MI CASA MI ENTORNO MI HABITAT	920.967.000.00	705.333.000.00	215.634.000.00	327.10%
MI CASA MEJORADA -SECTOR URBANO			0	0
UN LUGAR APTO PARA MI HOGAR			0	0
ESTUDIOS SECTORIALES SEGUIMIENTO A LA LINEA ESTRATEGICA DE VIVIENDA- OBSERVATORIO DE VIVIENDA			0	0
CONSTRUCCIÓN VIVIENDA NUEVA CASA PA MI GENTE -REUBICACION SAN FRANCISCO			0	0
JUNTOS POR UNA VIVIENDA DIGNA SUBSIDIOS FAMILIARES	2.619.954.563.00	319.180.000.00	374.834.000,00	13.87%
TRASLADO DE COSTOS (CR)	21.247.928.341.42	5.160.451.230.47	16.087.477.110.95	10.28

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con 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 el periodo se observa un aumento del 203.29% en estos costos lo que nos indica los recursos destinados a los proyectos se aumentaron de manera sustancial.

En este concepto se han registrados los costos de los proyectos, del programa mi casa con prioridad del distrito de Cartagena de Indias, Vivienda Nueva los cuales están dirigidos a satisfacer necesidades de vivienda de interés social en el Distrito de Cartagena de Indias mediante la asignación de un subsidio Parcial o Total. En la presente vigencia se ha incrementado el aporte complementario en virtud de los convenios interadministrativos y contratos. De

igual manera se registran los costos de los proyecto de mejoramientos, de Vivienda urbana o rural del programa Mi Casa Avanza del Distrito de Cartagena de Indias los cuales tienen como finalidad a superar las carencias básicas que tienen las unidad habitacional y que tienen que ver con la construcción de mejoramientos de vivienda en el Distrito de Indias, que se realizan mediante contratos de reservas presupuéstale, sus adicciones y convenios que a siguiente se menciona CONVENIO DE ASOCIACIÓN No. CONV-ASOC-002 y CONV-ASOC-003 -2024 de 2024. De la FUNDACION GRUPO ARGOS, CONSORCIO MEJORAMIENTOS 2024, CONTRATO DE OBRA No. LP-CVV-002LOTE32024 de 2024. Del CONSORCIO CARIBE 2024 CONTRATO DE OBRA No. LP-CVV-002LOTE12024 de 2024. del CONSORCIO MEJORAMIENTO

DE VIVIENDA CARTAGENA y CONVENIO DE ASOCIACIÓN No. CONV-ASO-001-2024. De la FUNDACION CATALINA MUÑOZ, y los distintos contratos de interventoría a los contratos en el marco del Programa “Mi Casa Avanza del Distrito de Cartagena de Indias”.

De igual manera se registran las erogaciones correspondientes a la adquisición de Vivienda de Interés Social en virtud del Convenio N° 593 -2011 SICC, celebrado con la secretaria del Interior destinadas a la reubicación de los damnificados del Barrio San Francisco.

NOTA 31. ACUERDO DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes acuerdo de concesión-entidad concedente

NOTA 31. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSION

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes administración de recursos de seguridad social en pensión

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

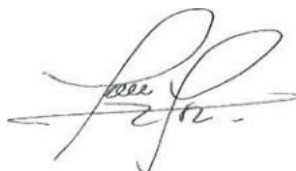
En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes administración de recursos de seguridad social en pensión (fondo de pensión)

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

En el periodo a informar no se aplicaron transacciones correspondientes Efectos De Las Variaciones En Las Tasas De Cambio De La Moneda Extranjera



GISSELLA PAOLA ROMAN CEBALLOS
Representante legal



JOHN JAIRO ZAMBRANO RAMOS
Contador Público
TP N° : 132955-T