

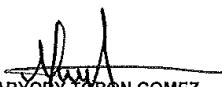
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL DE EL
MUNICIPIO DE EL CARMEN DE VIBORAL -EDUR

DICIEMBRE 2021

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL- EDUR
Estado de Situación Financiera Individual
Periodos contables terminados el 31/12/20212
(En pesos Colombianos)

	NOTAS	2021 <i>Saldo Final</i>	2020 <i>Saldo Final</i>
ACTIVO			
Corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	(5)	1.181.248.330	
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo		1.181.248.330	
Cuentas por cobrar	(7)	28.096.107	
Impuestos		20.578.297	
Total Cuentas por Cobrar		48.674.404	
Total Activos Corrientes		1.229.922.734	
No corriente			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad planta y Equipo	(9)	14.416.851	
Otros Activos	(13)	17.920.040	
Total Activos No Corrientes		32.336.891	
Total para ACTIVO		1.262.259.625	
PASIVO			
Corriente			
Proveedores		0	
Pasivos por impuestos corrientes	(14)	47.124.056	
Beneficios a Empleados	(16)	15.165.129	
Rcursos recibidos en Administracion	(18)	963.581.481	
Recursos a favor de terceros	(15)	6.508.978	
Total Pasivo Corriente		1.032.379.644	
No Corriente			
Cuentas por pagar		0	
Rcursos recibidos en Administracion		0	
Total Pasivo Corriente		0	
Total para PASIVO	Nota 4	1.032.379.644	
PATRIMONIO			
Aportes de Sociales	(17)	200.000.000	
Resultados de Periodos Anteriores		-	
Resultados del periodo		29.879.981	
Total para PATRIMONIO		229.879.981	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.262.259.625	

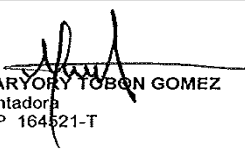


MARYORY TOBON GOMEZ
Contadora
T.P 164821-T

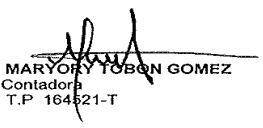


RUBEN DARIO ALZATE RAMÍREZ

Veanse las notas de revelación que acompañan los Estados Financieros

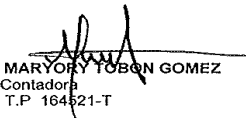

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL "EDUR"
Estado de Resultados Integral
Periodo contable terminado 31/12/2021
(Cifras en pesos Colombianos)

	Nota	2021 Saldo Final
Venta de bienes y servicios	21	160.771.919
Administracion de Convernios		160.771.919
Utilidad (Pérdida) Bruta por actividades de operación	22	160.771.919
Gastos		117.196.031
Gastos Administracion y operación		117.196.031
Utilidad (Pérdida) Neta por actividades de operación		43.575.888
Gastos No Operacionales		
Deterioro , depreciaciones y amortizaciones		271.569
Aprovechamiento		
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		43.304.319
Gasto por Impuesto		13.424.338
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		29.879.981

 MARYORY TOBON GOMEZ Contadora T.P. 164521-T	 RUBEN DARIO ALZATE RAMÍREZ
--	--

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL- EDUR				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
Periodos contables terminados el 31/12/2021				
(Cifras en pesos colombianos)				
		incremento	disminucion	Total Patrimonio
Concepto	saldo a 31/12/2020	Incremento	Disminucion	saldo a 31/12/2021
Capital Social	-	200.000.000		200.000.000
Supervit capital				
Utilidades del ejercicio	-	29.879.981		29.879.981
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;">  MARYORY TOBÓN GÓMEZ Contadora T.P. 164521-T </div> <div style="text-align: center;">  RUBÉN DARÍO ALZATE RAMÍREZ </div> </div>				

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL "EDUR"	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
Con cifras comparativas a diciembre de 2021	
PERIODO: DICIEMBRE de 2021	
(En pesos colombianos)	
31 de Diciembre 2021	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	
Ganancia (pérdida)	29.879.981
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	271.569
Disminucion (Incremento) cuentas por Cobrar	(48.674.404)
Disminucion (Incremento) Proveedores	-
(Disminucion) incremento Impuestos gravámenes y tasas	47.124.056
(Disminucion) recursos recibidos en administracion	963.581.481
(Disminucion) Incremento Obligaciones laborales	15.165.129
(Disminucion) Incremento Recursos a favor de Terceros	6.508.978
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.013.856.790
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	
Compras de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión	(32.608.460)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(32.608.460)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	
Aportes Socios	200.000.000
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de financiación	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	200.000.000
(Disminucion) aumento neto del efectivo en el año	1.181.248.330
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1.181.248.330

 MARYORY TOBON GOMEZ Contadora T.P. 164521-T	 RUBEN DARIO ALZATE RAMÍREZ REPRESENTANTE LEGAL
--	--

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

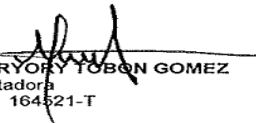
Los suscritos, Representante Legal y Contador
La Empresa de Desarrollo Urbano y Rural del Municipio del Carmen de Viboral
EDUR

CERTIFICAMOS:

Que los saldos de los Estados Financieros la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural del Municipio de el Carmen de Viboral EDUR, al 31 de diciembre de 2021, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información financiera, los cuales se elaboraron conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que los estados contables básicos EDUR con corte al 31 de diciembre de 2021, revelan el valor de los activos, pasivos, patrimonio, Ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor por el sistema de información financiera 31 de diciembre de 2021.

Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la EDUR 31 de diciembre de 2021.


MARYORY TOBÓN GÓMEZ
Contadora
T.P. 164521-T


RUBÉN DARÍO ALZATE RAMÍREZ
Representante Legal

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	9
1.1. Identificación y funciones.....	
NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	10
2.1. Marco Técnico Normativo.....	10
2.2. Bases de Medición.....	10
2.3. Criterio de materialidad	10
2.4. Moneda funcional y de presentación	10
2.5. Periodo cubierto por los estados financieros	10
2.6. Clasificación de activos y pasivos entre corriente y no corrientes.....	11
NOTA 3. JUCIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.....	11
3.1. Declaración de cumplimiento con el nuevo Marco Normativo – Resolución 414 de 2014	11
NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	11
4.1. Efectivo y equivalentes de efectivo	12
4.2. Cuentas por cobrar.....	12
4.3. Otros activos	13
4.4. Propiedad planta y equipo	14
4.5. Propiedades de inversion	15
4.6. Deterioro del vaor de los activos	15
4.7. Cuentas por pagar	15
4.8 Beneficios a corto plazo.....	15
4.9. Provisiones y contingencias.....	16
4.10. Ingresos	17
4.11. Gastos.....	17
4.17. Deterioro de activos no generados de efectivo.....	17
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	18

5.1. Depósitos en instituciones financieras	18
NOTA 6. INVERSIONES.....	19
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	19
NOTA 8. INVENTARIOS	20
NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20
NOTA 10. PROPIEDADES DE INVERSION	20
NOTA 11. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	21
NOTA 12. EFECTIVO DE USO RESTINGIDOS.....	21
NOTA 13. OTROS ACTIVOS	21
NOTA 14. CUENTAS PRSTAMOS POR PAGAR	21
NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR	21
NOTA 16. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	21
NOTA 17. PROVISIONES.....	21
NOTA 18. OTROS PASIVOS	22
NOTA 19. PATRIMONIO.....	23
NOTA 20. INGRESOS	23
NOTA 21 . GASTOS	22
NOTA 22. CUENTAS DE ORDEN.....	26

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL DEL EL CARMEN DE VIBORAL -
EDUR

Notas a los Estados Financieros
A diciembre 31 de 2021
(Expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Empresa de Desarrollo Urbano y Rural del Municipio de el Carmen de Viboral -EDUR fue creada mediante acuerdo Municipal 004 del 09 de agosto del 2021.

EDUR es una empresa industrial y comercial de la orden Municipal descentralizada por servicios, con personería jurídica patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera.

Tiene por objeto principal todo desarrollo de infraestructura que proyecte el Municipio, incluyendo el desarrollo de proyectos viales, servicio públicos, urbanísticos e inmobiliarios, gestión de vivienda, promoción, construcción, administración, enajenación, mantenimiento, adquisición, titularización, legalización integración y reajuste de predios.

En desarrollo de su objeto podrá realizar convenios con cualquier entidad pública y privada, desarrollar todo tipo de contratos o asociarse para formar consorcios con otras personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras prestadoras o usuarias, procurando siempre el bienestar general y el mejoramiento de la calidad de vida la población carmelitana.

El aporte inicial de la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural del Municipio del Carmen de Viboral esa constituido por recursos del Municipio de el Carmen de Viboral por un valor de Doscientos millones (\$ 200.000.000.)

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Marco Técnico Normativo

Los presentes estados financiero individuales han sido preparados con base al Marco Normativo ara las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Dicho marco y sus capítulos y secciones hacen parte integrante del Régimen de Contabilidad Publica expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN) E Resolución 414 de 2014y sus modificaciones y sus normas anexas, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Publica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicables a las empresas y representan la adopción integral , explicitas y sin reservas de las referidas normas

2.2. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.3. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se omitirá aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera y el rendimiento financiero de la Entidad originados durante los periodos contables presentados.

2.4. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

2.5. Periodo cubierto por los estados financieros

Los estados financieros presentados comprenden el Estado de Resultados, Estado de situación Financiera, el estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, para el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2021 dichos estados financieros para esta vigencia no serán comparativos puesto que la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural del Municipio del Carmen de Viboral fue creada el 09 de agosto del 2021.

2.6. Clasificación de activos y pasivos entre corriente y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Así mismo, se clasifican como corrientes aquellos activos que se esperen realizar o se tengan con la intención de consumirlos o distribuirlos en forma gratuita o a precios de no mercado en el ciclo normal de operación, y el efectivo, a menos que éste se encuentre restringido y no pueda utilizarse por un plazo mayor a 12 meses siguientes a la fecha de presentación de los estados financieros.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

Declaración de cumplimiento con el nuevo Marco Normativo – Marco Normativo de las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Resolución 414 de 2014 sus modificaciones.

Al preparar los estados financieros, la Edur asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados

Los estados financieros individuales de la EDUR, correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre de 2021

NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales han sido aplicadas consistentemente para los períodos presentados.

4.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la EDUR tiene disponibles para su uso inmediato en cuentas bancarias, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto principal

Las conciliaciones bancarias deben elaborarse de la manera periódica (diaria o mensual dependiendo del volumen de las transacciones de tal forma que el proceso conciliatorio haga posible un seguimiento exhaustivo de las partidas generadoras de diferencia entre el extracto y los libros de bancos, estas partidas deberán ser informadas oportunamente al área responsable y otras dependencias involucradas, para que sean gestionadas y resueltas en el menor tiempo posible.

4.2. Cuentas por cobrar

La EDUR reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contra prestación. Las cuentas por cobrar de la EDUR corresponden a los honorarios pactados en los contratos de administración delegada.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

4.3. Otros Activos

La Edur calcula la base imponible y calcula el impuesto y calcula su impuesto de Renta de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en cada año la dirección de impuestos y aduanas nacionales y los estatutos tributarios vigentes, son clasificados como activos corrientes impuestos corrientes aquellos anticipos de impuestos relacionados que se utilizara en la declaración de renta así como las retenciones que se le han practicado, Es clasificado como un pasivo por el impuesto corriente a la obligación que tiene la empresa con la entidad fiscal y que es reconocido como gasto en el periodo como resultado de una Gancia fiscal o renta presuntiva que es presentado en la declaración de renta.

4.3.1 Activos intangibles

Se clasifican como activos intangibles aquellos que no tienen apariencia física que son identificables, se tienen el control y generan beneficios económicos, tales como licencias de software derechos adquiridos a terceros o marcas registradas adquiridas a terceros, entre otros.

4.4. Propiedad Planta y Equipo

La EDUR, mide todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial *al costo menos la depreciación acumulada y sus pérdidas por deterioro de los valores acumulados*.

La depreciación iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista la Edur.

Las propiedades, planta y equipo cuyo costo de adquisición sea inferior a un SMMLV, se reconocen directamente en el resultado del periodo en la fecha de su adquisición.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

Las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del período.

En el reconocimiento inicial, determina el valor residual en cada uno de los activos, la EDUR considera que durante la vida útil del activo se consumen los beneficios económicos del mismo en forma significativa, el valor residual puede ser cero; de lo contrario, se debe estimar dicho valor.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo, con excepción de los terrenos, inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos. Las vidas útiles estimadas para el cálculo de la depreciación son las siguientes:

DESCRIPCION	VIDA UTIL MINIMA	VIDA UTIL MAXIMA
MAQUINARIA Y EQUIPO	3 años	10 años
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACION	3 años	10 años

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la EDUR.

La depreciación de un activo cesa cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo. La depreciación no cesa cuando un activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

4.5. Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión generan flujos de efectivo que son, en gran medida, independientes de los procedentes de otros activos poseídos.

➤ Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros siempre que, en los términos del acuerdo, se transfieran al arrendatario sustancialmente los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, así su propiedad no sea transferida. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La Entidad a la fecha de presentación de los estados financieros tiene suscritos únicamente un contrato de arrendamientos operativo en condición de arrendatario.

4.6. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo

El deterioro de valor de un activo generador de efectivo es una pérdida en los beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización. El deterioro de un activo generador de efectivo, por tanto, refleja una disminución en los beneficios económicos futuros.

Los activos generadores de efectivo son activos que se tienen con el objetivo fundamental de generar beneficios económicos futuros acordes con un rendimiento de mercado, es decir, activos a través de cuyo uso se pretenda generar entradas de efectivo y obtener un rendimiento que refleje el riesgo que implica su posesión.

4.7. Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la EDUR 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.

Las cuentas por pagar se clasifican y miden, inicial y posteriormente, al costo el cual corresponde al precio de la transacción, y se dan de baja cuando se extinguen las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se pagan, expiran o se transfieren a un tercero.

4.8. Beneficios a los empleados

Las obligaciones laborales de La Entidad incluyen: beneficios a corto plazo, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y beneficios posempleo.

4.8.1 Beneficios a corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen sueldos, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social, y todos aquellos conceptos que remuneran los servicios que prestan los empleados a la Entidad y que se esperan liquidar antes de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Estos beneficios son reconocidos mensualmente en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Entidad y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Entidad.

4.8.2 Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

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

Estos beneficios se miden por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable, y se reconocen en el resultado en el momento que se presenten.

4.10. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por procesos judiciales en contra de La Entidad. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, que puede ser estimada de forma fiable y es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la Entidad que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

Al final del periodo contable o cuando se tiene evidencia de que el valor inicialmente reconocido ha cambiado sustancialmente, la Entidad revisa y ajusta las provisiones afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible. La actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos o potenciales de servicio para cancelar la obligación correspondiente.

A la fecha la empresa de Desarrollo Urbano y Rural -EduR - no registra activos y pasivos contingentes.

4.11. Ingresos

Los ingresos son reconocidos a medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la empresa y puedan ser confiablemente medidos.

Los EDUR como prestador de servicios por la administración de fondos de terceros percibe honorarios los cuales son reconocidos en medida que se tenga el derecho a cobrarlos , de acuerdo con el cumplimiento indicado en contratos interadministrativos.

4.13. Gastos

La Entidad reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable bajo el principio de devengo, independiente del momento de su pago.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al cierre de la vigencia 2021 el saldo del grupo 11 - Efectivos equivalente al efectivo presenta un saldo \$ 1.181.248.330 que está conformado por los recursos en las cuentas corrientes y de ahorros que se tiene con las diferentes entidades Bancarias, en las cuales se controlan los recursos propios y los recibidos en administración para la ejecución de proyectos.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.181.248.330,00	0,00
1.1.05	Caja	0,00	0,00
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	1.181.248.330,00	0,00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.181.248.329,00	0,00
1.1.10.05	Cuenta corriente	217.656.808,00	0,00
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	963.591.521,00	0,00

En las cuentas corrientes son controlados los recursos propios y en las cuentas de ahorros los recursos en administración para la ejecución de proyectos.

Las cuentas bancarias de la EDUR se deben conciliar mensualmente. Al 31 de diciembre del 2021 las cuentas se encuentran conciliadas cumpliendo con las características definidas en la política de efectivo equivalente de efectivo.

NOTA 6. INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

N/A.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre de 2021, el saldo de la cuenta 13- las cuentas por cobrar es de \$28.096.107 y está conformado por los valores pendientes de pago por la prestación de servicios en administración de los siguientes proyectos mantenimiento y adecuación de la casa de la cultura e infraestructura deportiva.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO 2021	SALDO 2020
1.3	CUENTAS POR COBRAR	28.096.107,00	0,00
1.3.17	Prestación de servicios	28.096.107,00	0,00

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades la EDUR, de las cuales se espera un a entrada de flujo financiero a través del el efectivo equivalente de efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar de la EDUR a 31 de diciembre de 2021 corresponden a los honorarios pactados en los contratos de administración delegada celebrados con el Municipio de el Carmen de Viboral e Instituto de Cultura.

NOTA 8. INVENTARIOS

N/A

NOTA 09. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo neto de las propiedades planta y equipo al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.538.000,00	0,00
1.6.05	Equipos de Comunicación y Computacion	14.416.851,00	
1.6.85	Depreciación acumulada de PPE (cr)	121.149,00	0,00

Las propiedades, planta y equipo se miden a su costo histórico, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en caso de que existan.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos, y se reconoce en el resultado (gasto) del periodo.

NOTA 10. PROPIEDADES DE INVERSION

N/A

NOTA 11. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

N/A

NOTA 12. EFECTIVO DE USO RESTRINGUIDO

N/A

NOTA 13. OTROS ACTIVOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2020
	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	38.498.337,00	0,00
1.9.07	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	20.578.297,00	0,00
1.9.70	Activos intangibles	18.070.460,00	0,00
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles	150.420,00	0,00

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

Saldos a favor en liquidaciones privadas

Para la vigencia 2021 la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural -EduR - presenta saldos a favor en la liquidación de Renta y las declaraciones de Industria y Comercio

Activos intangibles

La Empresa de Desarrollo Urbano y Rural -Edur adquirió licencias Windows 10 profesional y Office home bussines ente otras ,El valor en libros comprende las licencias de programas informáticos y software adquiridos, son derechos obtenidos para utilizar los softwares. La Edur reconoce como activos intangibles las licencias que cumplan la totalidad de los siguientes criterios establecidos en el marco normativo:

- que sean identificables y separables del hardware,
- que sean controlables por la entidad,
- que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor,
- que sea probable que la Edur obtengan beneficios económicos futuros, y
- cuyo costo sea mayor un SMMLV.

Para el cálculo de la amortización de los intangibles se utiliza el método de línea recta.

NOTA 14. PRESTAMOS POR PAGAR

N/A

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR

Comprenden las obligaciones adquiridas por la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural -Edur con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, una salida de un flujo financiero a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento. Su medición contable inicial y posterior es al costo, el cual corresponde al valor de la transacción.

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre 2021:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2020
2.4	CUENTAS POR PAGAR	53.633.034,00	0,00
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	0,00
2.4.07	Recursos a favor de terceros	4.394.930,00	0,00
2.4.24	Descuentos de nómina	2.114.048,00	0,00
2.436	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	3.153.718,00	0,00
2.4.40	Impuestos contribuciones y tasas	13.424.338,00	0,00
2.4.45	Impuesto al valor agregado Iva	30.546.000,00	0,00
2.4.90	Otras cuenta por pagar	0,00	0,00

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2021 equivalen a \$ 53.633.034 cada una de las subcuentas representan el valor de las obligaciones por bienes y servicios, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, otras cuentas por pagar.

- Los recursos a favor de terceros: Están compuestos Estampillas, rendimientos financieros, y otros recursos a favor de terceros.
- Los descuentos de nómina: Corresponden al saldo pendiente por cancelar de las deducciones realizadas a los funcionarios de la Entidad (aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud)
- La retención en la fuente e impuestos de timbre: Corresponden a la retención en la fuente a título del impuesto de renta, aplicada a los pagos por la adquisición de bienes y servicios que se realizaron en la vigencia.
- Impuestos contribuciones y tasa corresponde a la provisión realizada para el impuesto de renta

NOTA 16. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2020
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15.165.129,00	0,00
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	15.165.129,00	0,00

Beneficios a los empleados a corto plazo: Representan el valor de las obligaciones laborales por pagar causadas a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, que serán pagadas dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo contable. Los beneficios a corto plazo fueron reconocidos como parte de los gastos de administración

NOTA 17. PROVISIONES

N/A

NOTA 18. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020
2.9	OTROS PASIVOS	963.581.481,00	0,00
2902	Recursos recibidos en administración	963.581.481,00	0,00

El siguiente es un detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre de 2021:

En este rubro se incluyen las cuentas que representan obligaciones, contraídas para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

Agrupamos el valor de los recursos recibidos en administración de las entidades con las que la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural Edur -ha suscrito convenios y contratos interadministrativos. Los cuales se detallan a continuación:

- Convenio 040 de 2021 Infraestructura Deportiva
- Convenio 055 de 2021 construcción pavimento flexible y obras complementarias
- Convenio 043 DE 2021 mantenimiento de la infraestructura vial reparcho en puntos críticos
- Convenio 001 de 2021 mantenimiento y adecuación casa de la cultura Sixto Arango Gallo.
- Convenio de mantenimiento de la infraestructura vial Villa Campesina
- Convenio 040 2021 infraestructura deportiva zona sur.

NOTA 19. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020
3.2	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	229.879.980,00	0,00
3.2.03	Aportes sociales	200.000.000,00	0,00
3.2.30	Resultado del ejercicio	29.879.980,00	0,00

Representa los recursos aportados a la empresa para su creación y desarrollo de la empresa, los resultados acumulados, el resultado del periodo, Para el periodo de diciembre de 2021 se tiene una utilidad o excedente de \$ 29.879.980

NOTA 20. INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos al 31 de diciembre de 2021:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020
4	INGRESOS	160.771.919,00	0,00
43	Otras cuentas acreedoras de control	160.771.919,00	

Corresponde a la entrada de los beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activo o por la disminución de pasivos.

Los ingresos de actividades ordinarias del período 2021 por \$ 160.771.919 fueron obtenidos a través de la administración de contratos, principalmente al Municipio de el Carmen de Viboral y el Instituto de Cultura de el Carmen de Viboral.

NOTA 21. GASTOS

El siguiente es el detalle de los gastos al 31 de diciembre de 2021:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020
5	GASTOS	130.891.938,00	0,00
5,1	Administración y operación	117.196.031,00	
5.3	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	271.569,00	
5.8	Otros gastos	13.424.338,00	

Los gastos de administración y operación, incluye los gastos pagados por Beneficios a empleados, contribuciones, general, impuestos y contribuciones, entre otros. Son reconocidos en el Estado de Resultado Integral con la contraprestación directa de los servicios anteriormente mencionados.

Las contribuciones son pagadas en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social. Los aportes sobre la nómina comprenden los pagos con destino al ICBF, SENA, ESAP y escuelas industriales e institutos técnicos entre otros.

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Comprende el reconocimiento del cargo por depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo, calculado por el método de línea recta con base en las vidas útiles técnicas definidas por la Entidad.

Otros gastos

Corresponden al valor de la provisión del impuesto de renta y complementarios

NOTA 22. CUENTAS DE ORDEN

El siguiente es el detalle de las cuentas de orden acreedoras a 31 de diciembre de 2021

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
9	CUENTAS DE ORDEN	963.581.481,00	0,00	963.581.481,00
9	Otras cuentas acreedoras de control	963.581.481,00		963.581.481,00

En esta denominación se registra, los recursos administrados a nombre de terceros

Fin de las Notas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2021