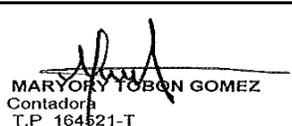


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

DICIEMBRE 2022

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL- EDUR		
Estado de Situación Financiera Individual		
Periodos contables terminados 31/12/2022 y 31/12/2021		
(En pesos Colombianos)		
NOTAS	2022	2021
	<i>Saldo Final</i>	<i>Saldo Final</i>
ACTIVO		
Corriente		
Efectivo y equivalente de efectivo	983.879.933	1.181.248.330
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo (5)	983.879.933	1.181.248.330
Cuentas por cobrar		
Administración de proyectos	277.789.867	28.096.107
Servicios por administración de contratos	5.879.730.803	0
Impuestos	58.797.687	20.578.297
Total Cuentas por Cobrar (7)	6.216.318.357	48.674.404
Total Activos Corrientes	7.200.198.290	0
No corriente		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Propiedad planta y Equipo (9)	12.963.064	14.416.852
Otros Activos (13)	20.554.494	17.920.040
Total Activos No Corrientes	33.517.558	32.336.892
Total para ACTIVO	7.233.715.848	1.262.259.626
PASIVO		
Corriente		
Pasivos por impuestos corrientes (14)	74.781.071	47.208.244
Recursos recibidos en Administración (16)	6.796.758.449	963.581.481
Beneficios a Empleados (18)	45.408.647	15.165.129
Recursos a favor de terceros (15)	149.203.673	6.508.978
Total Pasivo Corriente	7.066.151.840	1.032.463.832
No Corriente		
Cuentas por pagar	0	0
Total Pasivo Corriente	0	0
Total para PASIVO	7.066.151.840	0
PATRIMONIO		
Aportes de Sociales (17)	200.000.000	200.000.000
Resultados de Periodos Anteriores	29.795.794	0
Resultados del periodo	-	29.795.794
Total para PATRIMONIO	167.564.008	229.795.794
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7.233.715.848	1.262.259.626
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
Acreedoras de Control por Contra (22)	6.796.758.449	963.581.481
Otras cuentas acreedoras de control	-	-963.581.481
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-start;"> <div style="text-align: center;">  <p>MARYORY TOBÓN GÓMEZ Contadora T.P. 164521-T</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p>CARLOS MARIO RAMÍREZ ALVAREZ Representante legal</p> </div> </div>		

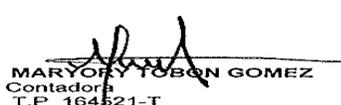
Estado de Resultados Integral Individual
Periodos contables terminados 31/12/2022 y 31/12/2021
(En pesos Colombianos)

<i>NOTAS</i>	2022	2021
Venta de bienes y servicios (20)	414.169.153	160.771.919
Administración de Convenios	414.169.153	160.771.919
Otros ingresos	57.143	
Utilidad (Pérdida) Bruta por actividades de operación	414.226.296	160.771.919
Gastos (21)	476.458.082	117.196.031
Gastos Administración y operación	473.161.949	117.196.031
Utilidad (Pérdida) Neta por actividades de operación	- 58.935.653	43.575.888
Gastos No Operacionales		
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	3.296.133	271.569
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	- 62.231.786	43.304.319
Gasto por Impuesto		13.508.525
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	- 62.231.786	29.795.794

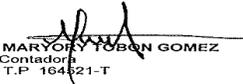

 MARYORY TOBÓN GÓMEZ
 Contadora
 T.P. 164521-T


 CARLOS MARIO RAMÍREZ ALVAREZ
 Representante Legal

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL- EDUR				
'ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
Periodos contables terminados a 31 /12/2022 y 31/12/2021				
(En pesos colombianos)				
		incremento	disminucion	Total Patrimonio
Concepto	saldo a 31/12/2021	Incremento	Disminucion	saldo a 31/12/2022
TOTAL PATRIMONIO	229.795.794			167.564.008
Capital Social	200.000.000			200.000.000
Utilidades de ejercicios anteriores	29.795.794			29.795.794
Utilidad o perdida del ejercicio			(62.231.786)	(62.231.786)

 MARYORY TOBON GOMEZ Contadora T.P. 164521-T	 CARLOS MARIO RAMIREZ ALVAREZ Representante Legal
---	--

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL- EDUR		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
<i>Periodos contables terminados 31/12/2022 y 31/12/2021</i>		
(En pesos colombianos)		
	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (pérdida)	(62.231.786)	29.795.794
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	3.296.133	271.569
Disminucion (Incremento) cuentas por Cobrar	(6.167.643.953)	(48.674.404)
Disminucion (Incremento) Proveedores	-	-
(Disminucion) incremento Impuestos gravámenes y tasas	27.572.827	47.208.243
(Disminucion) recursos recibidos en administracion	5.833.176.968	963.581.481
(Disminucion) Incremento Obligaciones laborales	30.243.518	15.165.129
(Disminucion) Incremento Recursos a favor de Terceros	142.694.695	6.508.978
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(192.891.598)	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	(4.476.799)	(32.608.460)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(4.476.799)	(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	(197.368.397)	1.181.248.330
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	1.181.248.330	1.181.248.330
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	983.879.933	1.181.248.330

 MARYORY TOBÓN GÓMEZ Contadora T.P. 164621-T	 CARLOS MARIO RAMÍREZ ALVAREZ Representante Legal
---	--

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

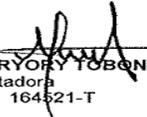
Los suscritos, Representante Legal y Contador
La Empresa de Desarrollo Urbano y Rural del Municipio del Carmen de Viboral
EDUR

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 2022, 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 2022, 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 2022.

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 2022.



MARYORY TOBÓN GÓMEZ
Contadora
T.P. 164521-T



CARLOS MARIO RAMIREZ ALVAREZ
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.....	20
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	20
NOTA 8. INVENTARIOS.....	22
NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	22
NOTA 10. PROPIEDADES DE INVERSION.....	22
NOTA 11. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	24
NOTA 12. EFECTIVO DE USO RESTINGIDOS.....	21
NOTA 13. OTROS ACTIVOS	21
NOTA 14. CUENTAS PRESTAMOS POR PAGAR	21
NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR.....	21
NOTA 16. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	21
NOTA 17. PROVISIONES.....	24
NOTA 18. OTROS PASIVOS	25
NOTA 19. PATRIMONIO.....	26
NOTA 20. INGRESOS	26
NOTA 21 . GASTOS	22
NOTA 22. CUENTAS DE ORDEN.....	30

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

Notas a los Estados Financieros
A diciembre 31 de 2022
(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 para 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 Pública expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN) E Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones y sus normas anexas, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública 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 , explícitas 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 2022 dichos estados financieros serán comparativos.

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 2022.

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
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años
EQUPOS DE COMPUTO Y COMUNICACION	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 del inmueble ubicado en la CR 30 # 31-32.

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 2022 el saldo del grupo 11 - Efectivos equivalente al efectivo presenta un saldo \$ 983.879.933 que está conformado por los recursos en las cuentas 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.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	983.879.933	1.181.248.330	-197.368.397
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	983.879.933	1.181.248.330	-197.368.397

La administración de los recursos durante la vigencia 2022 fueron utilizados de manera eficiente para el pago de las obligaciones adquiridas y reconocidas por la entidad.

CUENTA /CONCEPTO	DESCRIPCIÓN DENOMINACION	MOVIMIENTO AGREGADO			Saldo a 31 de 12 de 2022
		Saldo a 31 de 12 de 2021	Debitos	Creditos	
EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		1.181.248.332	7.343.043.071	7.540.411.471	983.879.932
1.1.10.05	Cuenta corriente	217.656.808	745.594.238	963.251.046	0,00
1.1.10	Depositos en instituciones financieras	0			
Cta Banco 1503	Escenarios deportivos zona sur	0	297.475.299	297.475.299	0,00
Cta Banco 1405	Mantenimieto Alcaldía Municipal	0	136.803.902	136.803.902	0,00
Cta Banco 1505	Mantenimieto casa de la cultura	0	157.007.678	157.007.678	0,00
Cta Banco 1506	Construccion centro de inclusion	0	424.140.730	408.944.099	15.196.631
Cta Banco 1507	Infraestructura vial	0	1.837.540.454	1.837.540.454	0,00
Cta Banco 1508	Reparcheo puntos criticos	0	546.927.818	546.927.818	0,00
Cta Banco 2232	Funcionamiento EDUR	0	835.774.383	510.178.921	325.595.463
Cta Banco2453	Reparcgeho puntos criticos 2022	0	660.433.515	660.390.805	42.710
Cta Banco 2610	Escenarios deportivos 2022	0	532.110.534	289.227.813	242.882.721
Cta Banco 2628	Equipamiento Municipal 2022	0	134.091.509	134.056.409	35.100
Cta Banco 8811	Conv mantenimiento villa campesina	92.303.412	33.775.412	126.078.824	0,00
Cta Banco 2727	Saneamiento Basico	0	157.791.614	157.747.193	44.421
Cta Banco 2735	Puentes	0	140.164.343	140.139.051	25.292
Cta Banco 2774	Zona Humeda 2022	0	400.060.653	3.060	400.057.594
Cta Banco 0304	Escenarios deportivos zona sur	0	232.848.951	232.848.951	0,00
Cta Banco 0999	Reparcheo puntos criticos	237.323.320	20.642	237.343.962	0,00
Cta Banco 1005	Infraestructura vial	633.964.790	158.395	634.123.185	0,00
Cta Banco 1005	Mantenimiento y adecuacion casa de la cultura	0	55.011.184	55.011.184	0,00
Cta Banco 1496	Mantenimiento villa campesina	2	15.311.814	15.311.816	0,00

Las cuentas bancarias de la EDUR se concilian mensualmente. Al 31 de diciembre del 2022 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 2022, el saldo de la cuenta 13- las cuentas por cobrar es de \$6.157.520.670 está conformado por los valores pendientes de pago de prestación de Servicios en Administración de Proyectos y Servicios por Administración de Contratos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	6.157.520.670	-	6.157.520.670	28.096.107	-	28.096.107	6.129.424.563
1.3.17	Db	Prestación de servicios	6.157.520.670		6.157.520.670	28.096.107		2.809.617	6.129.424.563
1.3.17.19	Db	Administracion de proyectos	277.789.867		277.789.867	28.096.107		28.096.107	249.693.760
1.3.17.29	Db	Servicios por administracion de contratos	5.879.730.803		5.879.730.803			-	5.879.730.803

Las cuentas por cobrar de la EDUR a 31 de diciembre de 2022, corresponden a los honorarios pactados en los contratos de administración delegada celebrados con el Municipio de el Carmen de Viboral por un valor de \$ 277.789.867 y por los convenios interadministrativos realizados con el Municipio de el Carmen de Viboral por valor de \$ 5.879.730.803 los cuales se detallan a continuación.

- REPARCHEO PUNTOS CRITICOS 190-CONV-009-2022
- CONSTRUCCION CENTRO DE INCLUSION CONV-071-2021 ADICION
- ESCENARIOS DEPORTIVOS 170-CONV-010-2022
- PUENTES COLGANTES 190-CONV-024-2022
- SANEAMIENTO BASICO 180-CONV-028-2022
- AMBIENTES URBANOS 190-CONV-039-2022
- OBRAS TRANSVERSALES 190-CONV-046-2022
- REPARCHEO PUNTOS CRITICOS 190-CONV-009-2022 ADICION
- SANEAMIENTO BASICO 180-CONV-028-2022 ADICION
- PARQUES Y PLAZAS 190 CONV-2022
- ZONA HUMEDA 170-CONV-060-2022
- PUENTES COLGANTES 190-CONV-024-2022 ADICION

- INSTITUTO DE CULTURA 190-CONV -066-2022
- OBRAS TRANSVERSALES 190-CONV-046-2022 ADICION
- AMBIENTES URBANOS 190-CONV-039-2022 ADICION

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 2022 es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.963.063	14.416.852	1.453.789
1.6.05	Db	Equipos de comunicación y computacion	14.538.000	14.538.000	-
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	1.574.937	121.148	1.453.789
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	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 de las PP Y E, inicia cuando el activo está disponible para uso.

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

En cuanto a los activos de menor cuantía, la EDUR establece que los bienes que cumplan con las condiciones definidas para las PP y E, cuyo costo de adquisición sea inferior o igual a un salario mínimo mensual legal vigente, se reconocerán como gasto.

Para la Edur, las adiciones y mejoras efectuadas a una PP Y E, se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte el mantenimiento y reparaciones de las PP Y E, se reconocerá en el resultado del periodo como un gasto,

CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
	MÍNIMO	MÁXIMO
Equipos de comunicación y computación	3 años	10 años

NOTA 10. PROPIEDADES DE INVERSION

N/A

NOTA 11. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

N/A

NOTA 12. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

N/A

NOTA 13. OTROS ACTIVOS

LA Edur reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad.

Los saldos acumulados a 31 de diciembre de 2022 se presentan a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	20.554.165,00	17.920.040,00	2.634.125,00
1.9.70	Db	Activos Intangibles	22.546.960,00	18.070.460,00	4.476.500,00
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.992.795,00	-150.420,00	-1.842.375,00

Los activos intangibles de la Edur están compuestos por 2 licencias Windows 10 profesional y Office Home Bussines las cuales comprenden un valor de \$ 7.381.000 y 2 software denominado Saimyr y base de datos por \$ 15.145.960

Las principales variaciones de los activos intangibles están dadas por la adquisición de un software para la vigencia 2022 por valor de \$ 4.476.500

En cuanto a los activos de menor cuantía, la Edur establece que los bienes que cumplan con las condiciones definidas para activos intangibles, cuyo costo de adquisición sea inferior un Salario Mínimo Mensual Vigente se reconocerán como gasto.

Revelaciones adicionales

La amortización de un activo intangible iniciará cuando el activo se encuentre disponible para ser utilizado en la forma prevista la Edur aclarando que el cargo por amortización se reconoce como gasto y se refleja en el resultado del periodo.

El método de amortización aplicable por la Edur es el método línea recta el cual se aplicará uniformemente en todos los periodos de vida útil del activo intangible.

La amortización de un activo intangible cesa cuando el activo culmine su vigencia o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. Cuando el activo esté sin utilizar, la amortización no cesará Para el año 2022, la amortización acumulada fue de \$ 1.992.765

Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO	SALDO FINAL	SALDO CTE 2021	SALDO NO	SALDO FINAL	VALOR VARIACIÓN
19	Db	OTROS ACTIVOS	58.797.687	0	58.797.687	20.578.297	0	20.578.297	38.219.390
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	58.797.687	0	58.797.687	20.578.297		20.578.297	38.219.390

Para la vigencia 2022 la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural -Edur - presenta saldos a favor en la liquidación Renta Anticipo Retención en la Fuente \$ 54.334.454 y las declaraciones de Industria y Comercio por valor de \$4.463.233

NOTA 14. PRESTAMOS POR PAGAR

N/A

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR

Comprenden las obligaciones adquiridas por la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural -Edu 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 2022:

NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
Cr	CUENTAS POR PAGAR	223.984.444	-	223.984.444	53.633.034	-	53.633.034	170.351.410
Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-	-	-	-	-	-	-
Cr	Recursos a favor de terceros	146.573.190		146.573.190	4.394.930		4.394.930	142.178.260
Cr	Descuentos nómina	2.630.183		2.630.183	2.114.048		2.114.048	516.135
Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	21.471.530		21.471.530	3.153.718		3.153.718	18.317.812
Cr	Impuestos tasas y contribuciones	-		-	13.424.338		13.424.338	- 13.424.338
Cr	Impuesto al valor agregado IVA	53.309.541		53.309.541	30.546.000		30.546.000	22.763.541

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2022 equivalen a \$ 223.984.444 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 y Libranzas)

- 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.
- El impuesto al valor agregado Iva: Corresponde al Iva generado en la prestación de servicios de administración de proyectos

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 VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	45.708.647,00	0,00	45.708.647,00	15.165.129,00	0,00	15.165.129,00	30.543.518,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	45.708.647,00		45.708.647,00	15.165.129,00		15.165.129,00	30.543.518,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	45.708.647,00	0,00	45.708.647,00	15.165.129,00	0,00	30.330.258,00	30.543.518,00
(-) Plan de Activos		A corto plazo	45.708.647,00	0,00	45.708.647,00	15.165.129,00	0,00	15.165.129,00	30.543.518,00
(=) NETO		A corto plazo	45.708.647,00	0,00	45.708.647,00	15.165.129,00	0,00	15.165.129,00	30.543.518,00

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 los cuales se detallan a continuación:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	45.408.647
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	15.065.935
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	1.430.436
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	7.368.456
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	7.368.456
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	4.230.204
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	6.110.229
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	3.834.861

NOTA 17. PROVISIONES

N/A

NOTA 18. OTROS PASIVOS

El siguiente es un detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre de 2022:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	6.796.758.449	0,00	6.796.758.449	963.581.481	0,00	963.581.481	5.833.176.968
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	6.796.758.449	0,00	6.796.758.449	963.581.481	0,00	963.581.481	5.833.176.968

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

Al cierre de la vigencia 2022 el saldo de los recursos recibidos en administración por la suscripción de convenios y contratos interadministrativos entre el Municipio de el Carmen de Viboral y la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural equivalen a \$ 6.796.758.449 los cuales se detallan a continuación.

Descripcion	Valor total de los Convenios Suscritos con Municipio de el Carmen de Viboral y la Edur al Cierre de la Vigencia 2022	Valor Ejecutado de los Recursos Recibidos en Administracion	Valor facturado de los Honorarios para Administracion del Proyecto
REPARCHEO PUNTOS CRITICOS 190-CONV-009-2022	815.290.168	660.380.149	50.083.189
CONSTRUCCION CENTRO DE INCLUSION CONV-071-2021 ADICION	236.547.803	0	0
EQUIPAMIENTO MUNICIPAL 190-CONV-017-2022	77.028.400	71.105.327	5923073
EQUIPAMIENTO MUNICIPAL 190-CONV-017-2022 ADICION	38.514.200	35552663	2961537
ESCENARIOS DEPORTIVOS 170-CONV-010-2022	2.217.584.177	289.227.813	134.227.341
PUENTES COLGANTES 190-CONV-024-2022	202.288.583	140.139.051	9.810.240
SANEAMIENTO BASICO 180-CONV-028-2022	252.999.950	157.747.193	11.262.725
AMBIENTES URBANOS 190-CONV-039-2022	299.688.979	0	15.709.182
OBRAS TRANSVERSALES 190-CONV-046-2022	262.402.334	0	16.141.873
REPARCHEO PUNTOS CRITICOS 190-CONV-009-2022 ADICION	410.202.674	0	0
SANEAMIENTO BASICO 180-CONV-028-2022 ADICION	124.351.334	0	0
PARQUES Y PLAZAS 190 CONV-2022	490.755.285	0	30.204.228
ZONA HUMEDA 170-CONV-060-2022	2.599.999.999	0	99.963.076
PUENTES COLGANTES 190-CONV-024-2022 ADICION	101.124.528	0	0
INSTITUTO DE CULTURA 190-CONV-066-2022	80.000.000	0	4.921.259
OBRAS TRANSVERSALES 190-CONV-046-2022 ADICION	120.000.000	0	0
CONSTRUCCION CENTRO DE INCLUSION 150 CONV-071-2021	461.309.985	408.048.816	0
AMBIENTES URBANOS 190-CONV-039-2022 ADICION	150.078.786	0	0
TOTAL	8.940.167.184	1.762.201.012	381.207.723

OTA 19. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	167.564.008	229.795.794	- 62.231.786
3.2.03	Cr	Aportes sociales	200.000.000	200.000.000	-
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	29.795.794	29.795.794	-
3.2.30	Cr	Perdida o deficit del ejercicio	- 62.231.786	-	- 62.231.786

Representa los recursos aportados a la empresa para su creación y desarrollo, los resultados acumulados, el resultado del periodo, Para el periodo de diciembre de 2022 se tiene una pérdida o déficit del ejercicio de \$- 62.231.786

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre del 2021 el patrimonio de la Edur presenta una variación originada básicamente por las obligaciones laborales por pagar causadas a los empleados como resultado de una obligación laboral, que serán pagadas dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable, las cuales fueron reconocidos como parte de los gastos de administración.

Finalmente se observa que los gastos de mayor peso en la entidad son los de administración, en los que se incluye lo inherente a salarios y prestaciones, honorarios por prestación de servicios y gastos generales derivados de la función de la entidad.

NOTA 20. INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos al 31 de diciembre de 2022:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	414.226.296	160.771.919	253.454.377
4.3	Cr	Venta de servicios	414.169.153	160.771.919	253.397.234
4.8	Cr	Otros ingresos	57.143	0,00	57.143

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 2022 por \$ 414.226.296 fueron obtenidos a través de la administración de proyectos, principalmente con el Municipio de el Carmen de Viboral.

NOTA 21. GASTOS

El siguiente es el detalle de los gastos al 31 de diciembre de 2022:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACION OPERACION Y VENTAS	473.161.949	117.196.031	355.965.918
5.1	Db	De administracion y operación	473.161.949	117.196.031	355.965.918
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	207.313.528	57.528.175	149.785.353
5.1.03	Db	Contribuciones Efectivas	36.791.880	10.431.657	26.360.223
5.1.0.7	Db	Prestaciones sociales	63.157.920	17.779.283	45.378.637
5.1.0.8	Db	Gastos de personal	1.713.600	0	1.713.600
5.1.11	Db	Gastos generales	149.884.722	27.384.583	122.500.139
5.1.20	Db	Impuestos contribuciones y tasa	14.300.299	4.072.333	10.227.966

- Sueldos y salarios, se reconocen las erogaciones de la planta de personal que labora en la entidad, tales como: Sueldos, bonificación por servicios prestados, bonificación especial por recreación, Auxilio de transporte.
- Contribuciones efectivas, se registra el valor de las contribuciones sociales que paga la Edur a las entidades administradoras del sistema de seguridad social en beneficio de los funcionarios que laboran en la entidad, tales como pensión, cajas de compensación familiar y las Administradoras de Riesgos Laborales (ARL).
- Prestaciones sociales, dando cumplimiento al principio de devengo, se registran las prestaciones sociales de cada funcionario es decir se tienen en cuenta los aportes de cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, bonificaciones, prima de navidad, prima de servicios.
- Gastos de personal diversos, se consolidan las erogaciones realizadas durante el periodo con relación a gastos del personal, dotación y suministro a los trabajadores.
- Gastos generales, se registran los gastos para el normal funcionamiento de la Edur, entre ellos el rubro más importante la remuneración por honorarios con cargo a los contratos de prestación de servicios suscritos, además de los gastos tales como: arrendamiento operativo, servicios públicos y comisiones.

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACION OPERACION Y VENTAS	3.296.133	271.569	3.024.564
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones ,amortizaciones	3296133	271.569	3.024.564

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.

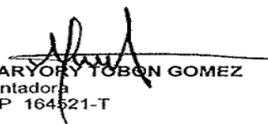
NOTA 22. CUENTAS DE ORDEN

El siguiente es el detalle de las cuentas de orden acreedoras a 31 de diciembre de 2022

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL	6.796.758.449	963.581.481	5.833.176.968
9	Otras cuentas de orden acreedoras de control	6.796.758.449	963.581.481	5.833.176.968

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

Fin de las Notas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022



MARYORY TOBÓN GOMEZ
Contadora
T.P. 164521-T



CARLOS MARIO RAMIREZ ALVAREZ
Representante Legal