

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1**

**NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA**

La Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente EDESOS fue creada mediante acuerdo municipal 006 de marzo 30 de 2016, está vinculada a la secretaria de Hábitat del Municipio de Rionegro. La EDESOS es una empresa industrial y comercial del orden municipal descentralizado, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera.

Tiene por objeto social gestionar, promover, estructurar, ejecutar y financiar directamente y/o en asocio con otras entidades públicas o privadas, proyectos de interés municipal, regional, nacional e internacional y adelantar acciones administrativas relacionadas con el desarrollo urbanístico.

La participación en cuotas o acciones de igual valor nominal está distribuida así:

ENTIDAD	% PARTICIPACIÓN	VALOR APOORTE
MUNICIPIO DE RIONEGRO ANT	100%	\$ 800.000.000

**NOTA 2**

**POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

En el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el ente público está aplicando:

- **Sistema Contable.** La contabilidad y los Estados Financieros de EDESOS, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, establecidas en el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública vigente, a un nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte. En la preparación de los Estados Financieros, EDESOS observa y aplica los postulados, principios y normas

generales de Contabilidad Pública establecidos en la Resolución 354 de 2007 "Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación", igualmente da aplicación a la Resolución No. 355 de 2007 "Por la cual se adopta el Plan General de Contabilidad Pública" y a la Resolución 356 de 2007 "Por la cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública", normas estas expedidas por la Contaduría General de la Nación y de igual forma el nuevo Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público que la Contaduría General de la Nación (CGN) expidió mediante la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones, en 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 aplicable a las empresas definidas en el artículo segundo de dicha resolución.

- **Unidad Monetaria.** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para las cuentas de los estados financieros es el peso colombiano.
- **Diferencia en Cambio.** Las Cuentas por Cobrar y las Cuentas por Pagar, no se dieron en moneda extranjera, por lo tanto, no fueron convertidas en pesos colombianos a la tasa representativa de mercado (TRM) certificada por la Superintendencia Financiera.
- **Inversiones.** Se registrará al costo de adquisición, con excepción de las inversiones temporales (Bonos, Títulos, Cédulas, entre otras). Se contabilizan atendiendo lo señalado en el Plan General de Contabilidad Pública vigente.
- **Deudores.** En la cartera se detallan los tipos de deudores y dependiendo su origen se efectúa las revelaciones respectivas.
- **Inventarios.** La empresa no registra inventario para la venta, por lo tanto, no se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario ni periódico, ni permanente, ni se lleva ningún método de valoración.
- **Propiedad, planta y equipo.** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que se encuentran próximos a depreciarse en su totalidad, se está efectuando revisión para ser recalculada en la misma proporción.
- **Obligaciones laborales.** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la empresa tiene por concepto de prestaciones legales.
- **Reconocimiento de Ingresos y Gastos.** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.



SC-CER587266



**EDESOS - Empresa de Desarrollo Sostenible**

Carrera 54 No. 56-162 - Vía Fontibón, Rionegro, Antioquia.  
Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT: 900.974.762-8  
Rionegro, Antioquia, Colombia.

EDESOS @edesos @edesosrionegro [www.edesos.gov.co](http://www.edesos.gov.co)



Empresa de Desarrollo Sostenible

- **Cuentas de Orden.** La empresa registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias. Se siguen los procedimientos contables proferidos por la Contaduría General de la Nación. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplican las normas generales de la contabilidad pública con base en el Sistema de Devengo o Causación. Adicionalmente, las retenciones en la fuente practicadas a los acreedores son causadas en el momento del registro de la obligación contable.
- **Sistema de depreciación.** De acuerdo a las políticas contables y a la Resolución No. 354 de 2007 y 414 de 2014 expedidas por la Contaduría General de la Nación, la depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo se calcula utilizando el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil estimada, la depreciación de los bienes adquiridos por un valor inferior o igual a dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes dentro del mismo año, sin considerar la vida útil de los mismos. Igualmente se registraron los activos adquiridos en el año por un valor inferior o igual a medio (0.5) salario mínimo legal mensual vigente afectando directamente al gasto, sin perjuicio de que estos bienes sean registrados como elementos de consumo.

El registro de la ejecución del proceso financiero se realiza en el Sistema Administrativo de Información Municipal y Rentas – SAIMYR, este sistema permite manejar en línea y procesar en tiempo real la información de las áreas de Presupuesto, Tesorería y Contabilidad.

La vida útil estimada para estos activos, según el Régimen de Contabilidad Pública es la siguiente:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA ÚTIL
EDIFICACIONES	50
MAQUINARIA Y EQUIPO	15
EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	10
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10
EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN	10
MUEBLES DE MENOR CUANTÍA	Se deprecian en el mismo año de su adquisición.

Implementación Nuevo Marco Normativo – Según la Resolución 414 de 2014 de la Contraloría General de la Nación, la empresa se encuentra en el marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro al



SC-CFR587266

**EDESOS - Empresa de Desarrollo Sostenible**

Carrera 54 No. 56-152 - Via Fontibón, Rionegro, Antioquia.  
Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT. 900.974.762-8  
Rionegro, Antioquia, Colombia.

público, y por tanto todas sus transacciones se realizan de acuerdo con las exigencias de la Resolución 414, Resolución 466 y sus modificaciones y la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016.

## SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

### ACTIVOS

#### NOTA 3

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Representado por el saldo en cuentas de ahorro y corriente de diversas entidades bancarias, en las cuales se controlan los recursos propios y los recibidos en administración para la ejecución de los proyectos. La empresa a diciembre 31 de 2018 poseía en bancos la suma de \$ 34.415.609.422,91, distribuidos de la siguiente manera:

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	
CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO	SALDO ACTUAL
CUENTAS CORRIENTES	\$ 261,101,881.01
CUENTAS DE AHORRO	\$ 34,154,507,541.90
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 34,415,609,422.91</b>

#### NOTA 4

#### CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a las cuentas por cobrar por los servicios prestados (honorarios) y de facturación de recursos en administración delegada.





El saldo de otras cuentas por cobrar, corresponden a retención en la fuente a empleados por concepto de prima de navidad; al señor Jorge Alexander del Rio Valencia por concepto de Intereses FIC.; al Municipio de Rionegro y



SC-CER587266

**EDESOS - Empresa de Desarrollo Sostenible**

Carrera 54 No. 56-162 - Vía Fontibón, Rionegro, Antioquia.  
Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT: 900.974.762-8  
Rionegro, Antioquia, Colombia.

 EDESOS
  @edesos
  @edesorionegro
  www.edeso.gov.co



Empresa de Desarrollo Sostenible

Saldos a 31 de diciembre de 2018:

ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	
BENEFICIARIO	SALDO ACTUAL
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL RIONEGRO NARE CO	\$ 384,986,680.00
MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA	\$ 15,281,139,199.00
MUNICIPIO SOPETRÁN	\$ 1,331,724.00
MUNICIPIO EL RETIRO	\$ 1,100,198.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15,668,557,801.00</b>

OTROS SERVICIOS (HONORARIOS)	
BENEFICIARIO	SALDO ACTUAL
MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA	\$ 1,954,179,519.00
MUNICIPIO EL RETIRO	\$ 17,504,195.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,971,683,714.00</b>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
BENEFICIARIO	CONCEPTO	SALDO ACTUAL
CORREA OCAMPO JOHN ALEXANDER	Rete. Fuente	\$ 1,708,000.00
GÓMEZ FRANCO CARLOS ANDRÉS	Rete. Fuente	\$ 845,000.00
HENAO CASTRILLÓN ISABEL CRISTINA	Rete. Fuente	\$ 250,000.00
MORENO CARDONA JULIANA PAOLA	Rete. Fuente	\$ 1,387,000.00
NOREÑA BASTIDAS CLAUDIA PATRICIA	Rete. Fuente	\$ 734,000.00
OCHÓA CARDONA ALEJANDRA	Rete. Fuente	\$ 295,000.00
OSPINA INESTROSA JUAN FERNANDO	Rete. Fuente	\$ 607,000.00
SIERRA URIBE JAVIER AUGUSTO	Rete. Fuente	\$ 1,553,000.00
VALENCIA MARTÍNEZ JUAN FERNANDO	Rete. Fuente	\$ 489,000.00
VALENCIA ZAPATA LEIDY NATHALIE	Mayor Valor Pagado	\$ 1,836,784.00
DEL RIO VALENCIA JHON ALEXANDER	Intereses FIC	\$ 2,400,000.00
MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA	Recuperaciones	\$ 168,610.58
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 12,273,394.58</b>



SC-CEDES7266

**EDES0 - Empresa de Desarrollo Sostenible**

Carrera 54 No. 56-162 - Vía Fontibón. Rionegro, Antioquia  
 Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT: 900.974.762-8  
 Rionegro, Antioquia, Colombia

**NOTA 5**

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Se compone básicamente de maquinaria y equipo, equipos de computación y comunicación y muebles y enseres, los cuales no tuvieron variaciones en la adquisición para el mes de septiembre de 2018. La depreciación se calcula, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos. Los saldos que presentan a 30 de septiembre de 2018 son los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 9,696,150.00
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 6,464,112.00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 45,928,883.00
DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	-\$ 18,625,778.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y CÓMPUTO	\$ 197,504,063.00
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y CÓMPUTO	-\$ 108,970,012.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 119,069,194.00</b>

**NOTA 6**

**AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**

Corresponde a los anticipos entregados a contratistas para la ejecución de los proyectos de inversión, los cuales se amortizan en cada acta de pago. A la fecha 31 de diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo de \$6.334.215.735,00 distribuidos así:



SC-CER587266

**EDESOS - Empresa de Desarrollo Sostenible**

Carrera 54 No. 56-162 - Vía Fontibón. Rionegro, Antioquia.  
Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT: 900.974.762-8  
Rionegro, Antioquia, Colombia.



Empresa de Desarrollo Sostenible

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	
BENEFICIARIO	SALDO ACTUAL
CÁRDENAS ZAPATA ÁNGELA MARÍA	\$ 872,581,593.00
CONINCAL S.A.S.	\$ 183,234,997.00
CONSORCIO AZ CIVIL	\$ 67,200,921.00
CONSORCIO CORPOCROSS	\$ 141,798,256.00
CONSORCIO DEPORTES ORIENTE	\$ 864,809,404.00
CONSORCIO MANTENIMIENTO SEDES COMUNALES	\$ 13,677,142.00
CONSORCIO PLAN VIAL SEDIC - CONCOL	\$ 426,144,578.00
CONSORCIO PROVIV	\$ 111,592,582.00
CONSORCIO PUENTES	\$ 2,021,606,787.00
CONSTRUCTORA DYNCO S.A.S.	\$ 62,461,985.00
PERAFÁN WILFAN DE JESÚS	\$ 8,143,406.00
IMAGINAR ARQUITECTURA S.A.S.	\$ 77,540,400.00
INGENIERÍA TRIPLE C S.A.S.	\$ 175,175,769.00
JAIME RENDÓN ARQUITECTOS S.A.S.	\$ 583,952,040.00
MURCIA ARQUITECTOS INGENIERÍA S.A.S.	\$ 17,369,763.00
OMEGA INC S.A.S.	\$ 225,200,428.00
PROMUNDI S.A.S.	\$ 7,376,785.00
SINERGIA INTERVENTORÍA Y CONSTRUCCIÓN	\$ 34,858,639.00
SOLO PRADOS S.A.S.	\$ 33,562,274.00
UNIÓN TEMPORAR TRAMO I RIONEGRO	\$ 405,927,986.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,334,215,735.00</b>

#### NOTA 7

#### ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS

Corresponde a los saldos favor por concepto de retenciones a título de renta, impuesto de industria y comercio, retenciones de impuesto a las ventas y autorretención de renta.



SC-CER587266



**EDES - Empresa de Desarrollo Sostenible**

Carrera 54 No. 56-162 - Via Fontibón. Rionegro. Antioquia.  
Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT: 900.974.752-8  
Rionegro, Antioquia, Colombia.

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	
ANTICIPO IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ 627,591,473.00
SALDO A FAVOR EN ICA (PERIODO 2017)	\$ 124,334,214.00

**NOTA 8**

**RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**

Adquisición de los derechos fiduciarios del lote Cimarronas, proyecto de vivienda de interés social y prioritario Jardín de Cimarronas II. Saldo a la fecha \$4.000.000.000

**NOTA 9**

**OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES AMORTIZABLES**

A la fecha 31 de diciembre de 2018 la empresa cuenta con los siguientes activos intangibles – amortizables (La amortización se realiza por el método de línea recta):

ACTIVOS INTANGIBLES	
<b>LICENCIAS</b>	<b>\$ 42,277,813.00</b>
OFFICE 365	\$ 47,280,286.00
PRJCPRO2016OLP NL	\$ 2,803,087.00
AUTODESK REVIT	\$ 10,220,954.00
AUTOCAD ESPECIALIZED	\$ 10,582,046.00
GOVERNMENT CREATIVE	\$ 3,998,366.00
GOVERNMENT PHOTOSHOP	\$ 1,776,781.00
AMORTIZACIÓN LICENCIAS	-\$ 34,383,707.00
<b>SOFTWARES</b>	<b>\$ 57,292,820.00</b>
SOLUCIÓN INTEGRAL OPUS 16	\$ 47,608,948.00
SAIMYR MÓDULOS	\$ 68,789,427.00
AMORTIZACIÓN SOFTWARE	-\$ 59,105,555.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 99,570,633.00</b>



SC-CER587266

**EDESOS - Empresa de Desarrollo Sostenible**

Carrera 54 No. 56-162 - Vía Fontibón, Rionegro, Antioquia.  
Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT: 900.974.762-8  
Rionegro, Antioquia, Colombia.

 EDESOS
  @edesos
  @edesosrionegro
  www.edesos.gov.co



**PASIVOS**

**NOTA 10**

**PRESTAMOS POR PAGAR**

Corresponde al crédito que la empresa adquirió con el Instituto para el Desarrollo de Antioquia – I.D.E.A.). El saldo de la cuenta por pagar a diciembre 31 de 2018 es de \$3.555.555.552

**NOTA 11**

**CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2018 están representadas de la siguiente manera:

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa por conceptos de:

<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	
BIENES Y SERVICIOS	\$ 25,879,226.92
PROYECTOS DE INVERSIÓN	\$ 674,404,455.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 700,283,681.92</b>

<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	
ESTAMPILLAS	\$ 744,196,631.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 418,435.00
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 240,930,068.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 985,545,134.00</b>

<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	
APORTES A FONDOS PENSIONALES	\$ 12,931,000.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 3,885,100.00
LIBRANZAS	\$ 5,804,867.00
EMBARGOS JUDICIALES	\$ 1,264,953.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 23,885,920.00</b>

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	
HONORARIOS	\$ 18,868,578.00
SERVICIOS	\$ 165,953,966.00
ARRENDAMIENTO	\$ 9,578,566.00
COMPRAS	\$ 1,804,929.00
A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 E.T.	\$ 15,972,000.00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$ 84,341,703.00
CONTRATOS DE OBRA	\$ 108,136,314.00
RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 183,851,604.00
AUTORRETENCIONES A TÍTULO DE RENTA	\$ 58,975,552.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 647,483,212.00</b>

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	
VENTAS DE SERVICIOS	\$ 200,630,595.42
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 200,630,595.42</b>

En la cuenta 2490 correspondiente a OTRAS CUENTAS POR PAGAR se registran los siguientes conceptos: seguros, saldos a favor de terceros, aportes parafiscales, honorarios y servicios.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
SEGUROS	\$ 3,500,620.00
<b>SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS</b>	<b>\$ -</b>
MUNICIPIO RIONEGRO	\$ 16,894,896.00
APORTES AL I.C.B.F.	\$ 482,800.00
HONORARIOS	\$ 1,718,500.00
SERVICIOS	\$ 7,919,411.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 30,516,227.00</b>

## NOTA 13

### BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo de \$185.136.390,26. Se compone básicamente de las provisiones de prestaciones de sociales por concepto de cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, primas de vacaciones, servicios y navidad, bonificaciones., aportes a riesgos laborales y aportes a cajas de compensación.



SC-CER587266

**EDESOS - Empresa de Desarrollo Sostenible**

Carrera 54 No. 56-182 - Vía Fontibón. Rionegro. Antioquia.  
Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT: 900.974.762-8  
Rionegro, Antioquia, Colombia.

EDESOS 
 @edesos 
 @edesorionegro 
 [www.edeso.gov.co](http://www.edeso.gov.co)

**NOTA 14**

**AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS**

Corresponde al anticipo que recibió la empresa por la suscripción del Contrato Interadministrativo 113 SUELO CEMENTO, con saldo de \$307.098.737

**NOTA 15**

**RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN DELEGADA**

Representa los recursos recibidos en administración por proyecto, a septiembre de 2018 la cuenta tiene un saldo de \$ 49.010.271.633,33

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	
DESCRIPCIÓN	VALOR
PROYECTO 080 HABITAT	\$ 145,169,453.02
PROYECTO 078 PLANEACION	\$ 53,500,947.20
PROYECTO 122 ESCENARIOS DEPORTIVOS	\$ 3,500,274.00
PROYECTO 139 VIAS URBANAS	\$ 9,133,834.84
PROYECTO 179 MEJORAMIENTO DE VIVIENDA	\$ 1,172,961.12
PROYECTO 565-2016 ESTUFAS ECOLOGICAS CORNARE	\$ 164,972,123.00
PROYECTO 208 ANDENES EN CONCRETO	\$ 4,839,287.14
PROYECTO 211 PARQUE DE RIONEGRO	\$ 199,054,538.50
PROYECTO 214 AGUAS RESIDUALES CHAMIZAL Y CONEJERA	\$ 368,680,519.89
PROYECTO 216 AGUAS RESIDUALES QUEBRADA CIMARRONAS	\$ 5,700,641,553.87
PROYECTO 219 DISEÑO PLAN VIAL	\$ 4,229,761,636.04
PROYECTO 220 REPAVIMENTACION	\$ 2,420,058,335.66
PROYECTO 221 ALCANTARILLADO SEPTIMA ETAPA	\$ 114,167,114.43
PROYECTO 207 RENOVACION URBANA	\$ 4,982,800.00
PROYECTO 209 ALUMBRADO PUBLICO	\$ 9,490,838.17
PROYECTO 222 CASA DE JUSTICIA	\$ 30,391,044.34

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	
DESCRIPCIÓN	VALOR
CI 041 CUNETAS Y PLACAS HUELLA	\$ 6,843,712.01
CI 050 CONSTRUCCION OBRAS DE CONTENCIÓN	\$ 10,881,935.71
CI 017 PLANEACION	\$ 96,673,907.95
CI 058 FORTALEC. SECRETARIA DE GOBIERNO	\$ 39,750,920.82
CI 067 MANTENIMIENTO INSTITUCIONES EDUCATIVAS	\$ 11,565,717.67
CI 081 INTERVENCIONES ARBOREAS	\$ 365,728.77
CI 083 ESCALERAS EN CONCRETO	\$ 58,048,159.93
CI 084 MEJORAMIENTO DE VIVIENDA	\$ 1,765,729,946.09
CI 077 CIMARRONAS VIP	\$ 879,255,771.45
CI 107 CEIBA	\$ 473,187,983.49
CI 114 CIB Y SALON EV	\$ 727,579,426.48
CI 042 RETIRO	\$ 780,293.84
CI 043 RETIRO	\$ 51,417,671.52
CI 166 BOULEVAR SAN ANTONIO	\$ 10,024,310.67
CI 167 N. PLACA HUELLAS	\$ 4,509,624.87
CI 173 CDI LAURELES	\$ 371,046,466.07
CI 174 CDI CUATRO ESQUINAS	\$ 2,332,389,449.68
CI 176 PGIRS	\$ 212,748,195.96
CI 190 PARQUE LINEAL ABREO	\$ 1,795,085.93
CI 191 ESTACION DE POLICIA Y CAI GARRIDO	\$ 220,788,044.07
CI 231 CIGER	\$ 6,154,870,241.72
CI 221-2017 DISEÑO ALCANTARILLADO	\$ 2,425,578.00
CONVENIO 596 CORNARE 2017	\$ 595,582,975.00
CI 385 INDEPORTES	\$ 259,669,562.00
CI 131 JUZGADOS	\$ 50,993,044.70
CI 280SO ESTUDIOS Y DISEÑOS MARINILLA	\$ 54,284,155.42
CI 241 MEZCLA ASFALTICA	\$ 351,551.58
CI 269 SEÑALIZACION Y RESALTOS MARINILLA	\$ 3,121,499.60
CI 219 TRANSVERSAL 1 PLAZOLETA	\$ 9,660,763,490.06
CI 233 NUEVO UNIDADES DEPORTIVAS	\$ 6,962,459,173.45
CI 223 MANTTO CASSETAS COMUNALES	\$ 115,480,867.00
CI 304SO2017 GIMNASIOS MARINILLA	\$ 122,474,448.59
CI 232 COCINA RICARDO RENDON BRAVO	\$ 2,651,881.62
CI 305SO2017 REPARCHEO MARINILLA	\$ 6,604,170.75



SC-CER587266



### EDESOS - Empresa de Desarrollo Sostenible

Carrera 54 No. 56-162 - Vía Fontibón. Rionegro. Antioquia.  
 Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT: 900.974.762-8  
 Rionegro, Antioquia, Colombia.

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	
DESCRIPCIÓN	VALOR
CI 306SO2017 CANCHA AUXILIAR MARINILLA	\$ 148,533,268.74
CI 230 MANTTO PALACIO	\$ 79,387,264.16
CI 303SO2017 ANDENES MARINILLA	\$ 12,203,412.47
CI 989 FUERZA AEREA	\$ 193,588,907.00
CONVENIO 019 PLANEACIÓN 2018	\$ 72,676,044.12
CONVENIO 028 HABITAT	\$ 238,720,322.15
CI 225 TELEMATICA	\$ 10,370,864.00
CI 242 AGUAS RESIDUALES 2018	\$ 661,200,092.00
CI 245 ALUMBRADO NAVIDEÑO 2018	\$ 954,134,924.00
CI 275 REHABILITACION Y SEÑALIZACION VIAS 2018	\$ 852,881,107.00
CI 026 MEJORAMIENTOS DE VIVIENDA 2018	\$ 790,185,027.00
CI 035 ALUMBRADO PUBLICO GUARNE	\$ 271,350,450.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 49,011,867,506.33</b>

## PATRIMONIO

### NOTA 16

#### PATRIMONIO

Aportes sociales. Aporte Municipio de Rionegro de \$800.000.000 como capital inicial.

Resultado de ejercicios anteriores. La cuenta presenta un saldo a 30 de diciembre de \$911.136.908,42

A diciembre 31 de 2018, la empresa presenta una utilidad de \$4.237.931.248,22 antes de impuestos.

## INGRESOS

### NOTA 17

#### INGRESOS

Corresponde a los ingresos por conceptos de honorarios generados en la ejecución de contratos de administración delegada, la prestación de servicios y otros ingresos.

INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS Y OTROS CONCEPTOS		
DESCRIPCIÓN		VALOR
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		
ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	<b>GASTOS</b>	\$ 6,901,535,252.00
CONSULTORÍAS E INTERVENTORÍAS		\$ 160,554,151.00
<b>OTROS SERVICIOS</b>		\$ 25,672,218,189.00
DEVOLUCIONES EN VENTAS		-\$ 178,976,480.00
<b>OTROS INGRESOS</b>		\$ 137,404,153.03
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 32,692,735,265.03</b>

### NOTA 18

#### GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Contiene los gastos operativos del giro ordinario de la empresa, se detallan de la siguiente manera:

GASTOS DE PERSONAL	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 92,042,478.06
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 190,167,642.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 8,621,400.00
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 304,769,886.45
GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	\$ 47,473,845.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 643,075,251.51</b>







SC-CER587266



**EDESOS - Empresa de Desarrollo Sostenible**

Carrera 54 No. 58-162 - Vía Fontibón, Rionegro, Antioquia.  
Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT: 900.974.762-8  
Rionegro, Antioquia, Colombia.

 EDESOS
  @edesos
  @edesorionegro
  www.edeso.gov.co



Empresa de Desarrollo Sostenible

GASTOS GENERALES	
DESCRIPCIÓN	VALOR
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	\$ 12,951,452.00
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	\$ 166,373,306.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 42,029,113.00
MANTENIMIENTO	\$ 25,913,159.00
REPARACIONES	\$ 1,782,109.00
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 6,208,944.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 173,311,069.01
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 219,802,392.00
IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	\$ 96,847,098.12
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 5,425,642.00
SEGUROS GENERALES	\$ 12,451,845.00
PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	\$ 147,039,583.00
DISEÑOS Y ESTUDIOS	\$ 1,293,581,781.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 16,516,899.00
SERVICIO DE ASEO RESTAURANTE Y CAFETERÍA	\$ 43,556,333.00
PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	\$ 18,000,000.00
ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	\$ 304,775,211.00
ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	\$ 52,300.00
EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	\$ 22,001.00
CONTRATOS DE APRENDIZAJE	\$ 19,791,464.00
GASTOS LEGALES	\$ 522,000.00
INTERVENTORÍA AUDITORÍAS Y EVALUACIONES	\$ 115,655,840.00
HONORARIOS	\$ 494,571,099.00
SERVICIOS	\$ 1,014,822,398.67
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,232,003,038.80</b>

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	
DESCRIPCIÓN	VALOR
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	\$ 17,280,083.00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 300,106,263.54
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 40,215,966.53
CONTRIBUCIONES	\$ 1,199,476,633.00
IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO	\$ 61,044.00
ESTAMPILLAS	\$ 13,235,197.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,570,375,187.07</b>



SC-CFD587266

**EDESO - Empresa de Desarrollo Sostenible**

Carrera 54 No. 56-162 - Via Fontibón, Rionegro, Antioquia.  
Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT: 900.974.762-8  
Rionegro, Antioquia, Colombia.

**NOTA 19**

**DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES**

El deterioro, depreciaciones y amortizaciones se lleva por el método de línea recta. A diciembre de 2018 presenta los siguientes saldos:

DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
DESCRIPCIÓN	VALOR
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 19,703,130.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 66,402,163.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 86,105,293.00</b>

AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	
DESCRIPCIÓN	VALOR
LICENCIAS	\$ 27,001,758.00
SOFTWARES	\$ 38,799,456.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 65,801,214.00</b>

**NOTA 20**

**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**

En esta cuenta se registran Las reparaciones locativas de las instalaciones utilizadas por la empresa y que son propiedad del Municipio, así como terreno aportado por la empresa en convenio Municipio Cornare.




TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	
DESCRIPCIÓN	VALOR
AGROTERRONERA S.A.S. (TERRENO APORTE EMPRESA EN CO	\$ 50,835,050.00
CIFUENTES REDONDO GUSTAVO ADOLFO	\$ 40,050,692.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 90,885,742.00</b>



SC-CER587266

**EDESOS - Empresa de Desarrollo Sostenible**

Carrera 54 No. 56-162 - Via Fontibón. Rionegro. Antioquia.  
Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT: 900.974.762-8  
Rionegro, Antioquia, Colombia.

 EDESOS 
  @edesos 
  @edesorionegro 
  www.edesos.gov.co



**NOTA 21**

**OTROS GASTOS**

<b>OTROS GASTOS</b>	
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>
<b>FINANCIEROS</b>	
COSTO DEL EFECTIVO POR PRÉSTAMO IDEA	\$ 191,663,294.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 6,895,739.61
<b>IMPUESTO A LAS GANACIAS CORRIENTES</b>	
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 2,392,553,766.14
SABRETASA AL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ 258,006,517.11
<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 222,251,302.00
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$ 8,257,341.63
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,079,627,960.49</b>

**COSTOS DE VENTA**

**NOTA 22**

**COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

El valor contabilizado como costos de venta de servicio corresponde a los costos incurridos en la ejecución de los contratos, donde la empresa es responsable directamente de dicha ejecución. El total de estos costos a diciembre 31 es de \$17.858.548.329.88

**CUENTAS DE ORDEN**

**NOTA 23**

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

**RECURSOS RECIBIDOS EN NOMBRE DE TERCEROS**

En estas cuentas se controlan los valores correspondientes a las erogaciones efectuadas por cada proyecto de inversión ejecutado por administración delegada, al igual que los bienes muebles e inmuebles recibidos por parte del municipio para el funcionamiento de la empresa.

## NOTA 24

### OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

Se registra el valor del inmueble entregado mediante contrato de comodato N 228 del 14 de septiembre de 2018, donde la empresa tiene su sede principal, el inmueble está ubicado en la vereda Belén del municipio de Rionegro identificado con matrícula inmobiliaria No 020-6799, de igual manera, se registra los bienes muebles destinados por parte del Municipio los cuales están representados en puestos de trabajo, muebles, cableado e iluminación, se decide reconocer para la vigencia 2018 este inmueble en cuentas de orden teniendo en cuenta que el contrato tiene una duración de 5 años.

Para constancia se firma el día 14 de febrero de 2019

  
**ALFONSO GUTIÉRREZ QUICENO**  
Contador Público  
TP 75655 - T






SC-CER587266



**EDES0 - Empresa de Desarrollo Sostenible**

Carrera 54 No. 58-162 - Via Fontibón. Rionegro. Antioquia.  
Línea de atención 520 4060 ext 1800. NIT: 900.974.762-8  
Rionegro, Antioquia, Colombia.

 EDES0  @edes0  @edesorionegro [www.edeso.gov.co](http://www.edeso.gov.co)