



INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA Y HABITAT DE MEDELLIN
ISVIMED

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012
(Cifras en miles de pesos)

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

NOTA 1. EFECTIVO

Representa el saldo del disponible en caja menor y en las cuentas bancarias (Ahorros y Corriente), en moneda nacional, donde se manejan los recursos del Instituto; al 31 de Agosto de 2012 el saldo del efectivo fue de \$66.774.729

El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros:

CAJA MENOR	2,500
CUENTA CORRIENTE	3,067,160
CUENTA DE AHORRO	77,499,928
OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	53
TOTAL	80,569,641

La caja menor es un fondo fijo creado mediante resolución No.001 de 2012 expedida por el Director General del Instituto.

A la presentación de los Estados Financieros, se encuentran elaboradas la totalidad de las conciliaciones bancarias con corte al 30 de Septiembre de 2012.

El concepto de otros depósitos en instituciones financieras, corresponde a los recursos recibidos por concepto de contratos de administración delegada para la ejecución de los mejoramientos de vivienda saludable; en los cuales el instituto actúa como mandatario.

NOTA 2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Bajo este concepto el instituto contabiliza las inversiones en Carteras Colectivas realizadas por la Fiduciaria con los recursos de los diferentes Encargos Fiduciarios que se tienen a la fecha, atendiendo las instrucciones de la Resolución No.585 del 2009 de la Contaduría General de la Nación. "procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los negocios fiduciarios en los que la entidad contable publica participa como fideicomitente, contenido en el manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública".

Con corte al 30 de Septiembre de 2012 esta es la composición de las inversiones en libros contables:

CONCEPTO	VALOR	ENTIDAD
E.F. MIB CRUZ Y HONDA	626,907	Alianza Fiduciaria
E. F. COMPLEMENTO CIERRE FINANCIERO	421,533	Alianza Fiduciaria
E.F. INVERSIONES PROYECTO EL TRIUNFO	6,540,007	Alianza Fiduciaria
E.F. PROGRAMA DE REASENTAMIENTO Y REUBICACION	17,546,100	Alianza Fiduciaria
TOTAL	25,134,547	

NOTA 3. DEUDORES: Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad originados en el desarrollo de sus funciones, el valor de la cartera Hipotecaria, los anticipos entregados a terceros, los recursos entregados en administración y otros deudores.

Los conceptos que componen esta cuenta son los siguientes:

PRESTAMOS CONCEDIDOS	78,626
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,455,855
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	17,116,502
OTROS DEUDORES	25,656,853
TOTAL	45,307,836

Los préstamos concedidos, representan los valores por cobrar, por concepto de créditos otorgados por el FOVIMED a las familias beneficiarias de los proyectos de vivienda de interés social, que fueron girados a la fiduciaria; pero que aun no se han ingresado al modulo de cartera.

Avances y anticipos entregados, representa los dineros entregados durante la vigencia 2006, 2009 Y 2012 a proveedores y contratistas, en cumplimiento de compromisos adquiridos para la obtención de bienes y servicios, en desarrollo de su cometido estatal y que no se han amortizado en su totalidad.

CONCEPTO	FECHA DESEMBOLSO	VALOR	ENTIDAD
Contrato 142 y 143 de 2006	12/07/2006	168,133	EDU
Contrato 151 de 2009	21/12/2009	2,278	Morales Serna Olga Cecilia
Contrato 158 de 2009	28/12/2009	1,179	Uribe Calle Cesar Augusto
Contrato 159 de 2009	21/12/2009	1,852	Tecnoasociados Ltda
Convenio 079 de 2012	29/03/2012	141,274	Corporación Ayuda Humanitaria
Convenio 281 de 2011	30/03/2012	1,295,081	Corporación Ayuda Humanitaria
Convenio 282 de 2011	26/12/2011	79,474	Corporación Ayuda Humanitaria
Convenio 286 de 2011	29/03/2012	173,539	Corporación Minuto de Dios
Convenio 139 de 2012	26/07/2012	96,783	Colegio Mayor de Antioquia
Convenio 119 de 2012	10/08/2012	148,759	Corporación Ayuda Humanitaria
Convenio 197 de 2012	22/08/2012	140,258	Corporación Ayuda Humanitaria
Convenio 207 de 2012	11/09/2012	207,245	Corporación Ayuda Humanitaria
TOTAL		2,455,855	

Los recursos en administración, corresponde a valores entregados por la Entidad para que sean administrados por terceros en el desarrollo de proyectos propios del Instituto, mediante contratos de administración delegada y otras modalidades, su composición es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR	ENTIDAD
Convenios de Administración Delegada	8,390,661	EDU
Contrato Interadministrativo 218/2009	367,196	U DE A
Proyecto El Limonar IV	612,218	Comfenalco
Proyecto Colinas de Occidente	2,100,775	Comfama
Convenio 262/2010 "Ciudad del Este Etapa A Y B"	2,697,751	Comfama
Convenio 246/2010 "Proyecto La Cruz"	1,753,055	Confenalco
Proyecto Plan Retorno a San Carlos -Aldeas-	3,677	EPM
Convenio 276 de 2011 -Diagnósticos	1,093,909	C. Minuto de Dios
Convenio de Asociación 168 de 2011	96,408	C. Minuto de Dios
Encargos Fiduciarios-Fiducia inversión"	852	Fiduciaria Alianza
TOTAL	17,116,502	

En la cuenta "Otros Deudores" se contabilizan los valores por cobrar correspondiente a los créditos hipotecarios otorgados por el Instituto e ingresados al modulo de cartera desde el mes de Junio de 2011.

Igualmente se ha contabilizado lo adeudado por CISA, por concepto de la venta de la cartera del Instituto (contrato interadministrativo de compraventa de cartera No. 240 de 2011) y que se recaudara en el año 2013.

También se registran los valores que a la fecha se han trasladado a las Fiduciarias por concepto de Prefinanciación para los proyectos habitacionales, otros deudores por concepto de subsidios desembolsados por el Instituto y pendientes de reintegrar por parte de FONVIVIENDA y otros conceptos.

La composición de la cuenta "otros Deudores" es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR	CLASIFICACION
Préstamos Concedidos Por Instituciones No Financieras	3,063,489	No Corriente
Prefinanciación de Proyectos	19,965,544	Corriente
Contrato 240/2011 -Venta Cartera-	2,600,054	No Corriente
Otros Deudores	27,766	Corriente
TOTAL	25,656,853	

NOTA 4. INVENTARIO

Los inventarios son los bienes tangibles, muebles e inmuebles, e intangibles, adquiridos o producidos por la entidad contable publica, con la intención de ser comercializados, transformados o consumidos en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, o para suministrarlos en forma gratuita a la comunidad, en desarrollo de funciones de su cometido estatal. (Marco conceptual del régimen de Contabilidad Pública, numeral 158)

Esta es la composición de la cuenta 15 "inventarios"

TERRENOS URBANOS	14,193,217
CONSTRUCCIONES	30.539.780
TOTAL	44.732.997

Los "terrenos urbanos", corresponden a los bienes inmuebles propiedad del Instituto (certificados de tradición y libertad expedidos por la oficina de registro de instrumentos públicos) que conforman el banco de lotes, registrados de acuerdo al avalúo catastral reportado por catastro Municipal.

Bajo el concepto de "construcciones", el instituto contabiliza la ejecución a la fecha de los diferentes proyectos habitacionales que se realizan a través de fideicomisos, los cuales se registran como gasto una vez sean otorgados los subsidios por parte del Instituto a través de resolución. Esta reclasificación es producto del concepto emitido por la Contaduría General de la Nación (radicado 20117-156304) y soportado en el acta No. 11 del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Son bienes de propiedad de ISVIMED necesarios para el cumplimiento de su cometido estatal, los cuales son registrados al costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada.

La vida útil estimada de acuerdo con la clase de activos es la siguiente:

Edificios	50 Años
Maquinaria y equipo	15 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Equipos de comunicación	10 años
Equipos de computación	5 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 años

CONCEPTO	VALOR	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
Terrenos de uso permanente sin contraprestación	534,626	0	534,626
Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	1,829,208	-27,438	1,801,770
Maquinaria y Equipo	2,506	0	2,506
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	309,121	-181,863	127,258
Equipos de Comunicación	110,635	-61,157	49,478
Equipos de Computo	190,726	-121,110	69,616
Otros Equipos de Comunicación y Computación	118,866	-66,803	52,063
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	82,685	-24,000	58,685
TOTAL	3,178,373	-482,371	2,696,002

En la vigencia 2011 se suscribió con el Municipio el contrato de comodato No. 284 de 2011, para el inmueble en el que hoy desarrolla sus funciones el Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín –ISVIMED- (Calle 47D No. 75-240), con una duración de 5 años.

El registro contable fue el siguiente: En la cuenta 1605 "Terrenos" se contabilizo el valor del lote, y en la cuenta 164028 "Edificaciones de uso Permanente sin contraprestación" se contabilizo el valor de la edificación. Este registro se realizo de acuerdo al "Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo" (Régimen de contabilidad Publica, Contaduría General de la Nación) y a la información enviada por el Municipio de Medellín –contabilidad-

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

En esta cuenta se contabilizan los gastos pagados por anticipado (suscripciones y afiliaciones, seguros y otros servicios), los contratos de fiducia mercantil (patrimonios autónomos), los intangibles (licencias equipos de computo) con su respectiva amortización.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12,715
DERECHOS EN FIDEICOMISOS	13,074,101
INTANGIBLES	187,926
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-107,143
TOTAL	13,167,599

En la cuenta "Bienes y Servicios pagados por Anticipado" se encuentran contabilizados los siguientes conceptos:

Seguros: valores cancelados a las aseguradoras por la adquisición de pólizas de responsabilidad civil, siniestros, activos fijos, entre otras, estas se amortizan de acuerdo al periodo que cubre la póliza. El valor al finalizar el mes de septiembre de 2012 es de \$18.146

Comisiones por valor de \$4.346; corresponde al valor pagado a la entidad bancaria por concepto de otorgamiento de avales bancarios para el pago anticipado de los subsidios nacionales los cuales se difieren al tiempo de la garantía.

Los derechos en Fideicomisos, son los recursos de los fideicomisos que se tienen constituidos para la ejecución de los diferentes proyectos habitacionales que desarrolla actualmente el Instituto. Los fideicomisos vigentes al 30 de septiembre de 2012 se relacionan a continuación:

CONCEPTO	VALOR	ENTIDAD
Fideicomiso PA1 Macroproyecto Pajarito	939,606	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso Macroproyecto PA2 Chagualón	426,311	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso Macroproyecto PA2 El Tirol	561,362	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso Macroproyecto PA2 Cantares	825,084	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso La Herrera	121,689	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso La Herradura	6,926	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso Macroproyecto PA2 Nazareth	1,235,368	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso Macroproyecto PA2 Renaceres	217,072	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso Proyecto Limonar Etapa 4-5	4,372,989	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso Proyecto Ciudad del Este	1,082,084	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso Proyecto Colinas de Occidente Etapa III	540,850	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso Proyecto La Cruz	924,738	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso PA2 cantares III	1,803,599	Alianza Fiduciaria
Fideicomiso PA2 cantares IV	16,423	Alianza Fiduciaria
TOTAL	13,074,101	

En la cuenta de intangibles se contabiliza todas las erogaciones realizadas por ISVIMED, para la adquisición de licencias de equipos de cómputo y software y su respectiva amortización.

NOTA 7. OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Bajo este concepto se encuentra contabilizado el crédito de tesorería otorgado por Bancolombia, por valor de \$3.800.000.000 el cual se ha destinado para la prefinanciación de la ejecución de los diferentes proyectos habitacionales desarrollados a través de fideicomisos. El saldo al 30 de Septiembre de 2012 es de \$1.503.185

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a compromisos adquiridos por el Instituto cuyo pago es a corto plazo. El detalle es el siguiente:

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,345,147
ACREEDORES	42,284
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	51,275
RECURSOS RECIBIDOS E ADMINISTRACION	47,819
TOTAL	1,486,525

La cuenta "adquisición de bienes y servicios nacionales" relaciona los pagos pendientes a proveedores, con corte a septiembre 30 de 2012.

Acreedores, es lo adeudado por el Instituto, a los fondos por conceptos de aportes a salud, pensión, riesgos profesionales y aportes parafiscales correspondiente al mes de Septiembre de 2012, incluyendo las deducciones realizadas a los funcionarios.

Retencion en la fuente e impuesto de timbre, son las deducciones realizadas por concepto de retencion en la fuente, retencion de iva y retencion de industria y comercio, en el mes de Septiembre de 2012 a los empleados y proveedores, valor que será cancelado a las entidades respectivas, en el mes de Octubre de 2012.

Los recursos recibidos en administracion, corresponde a los dineros recibidos para la ejecucion de los mejoramientos de vivienda saludable (popular, moravia I, moravia II).

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

En este rubro se contabilizan los dineros adeudados a los funcionarios de planta por concepto de salarios y la consolidación de las prestaciones sociales con corte al 31 de diciembre de 2011. Su composición es la siguiente:

NOMINA POR PAGAR	1,660
VACACIONES	7,781
PRIMA DE VACACIONES	11,315
BONIFICACIONES	1,636
TOTAL	22,392

NOTA 10. OTROS PASIVOS.

Comprende los valores consignados por los beneficiarios de viviendas para los gastos de escrituración, legalización, titulación y para el cierre financiero del proyecto de quintana, los rendimientos financieros generados por las cuentas de ahorro donde se consignan las transferencias Municipales y que a la fecha se encuentran pendientes de reintegrar al Municipio de Medellín.

NOTA 11. PASIVOS ESTIMADOS: Representa el valor estimado de las obligaciones del Instituto, por concepto de acreencias laborales no consolidadas, determinadas de conformidad con las normas vigentes.

NOTA 12. PATRIMONIO.

El valor del patrimonio esta compuesto por el capital fiscal, el resultado de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio, los bienes incorporados y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones del periodo, entre otras.

CUENTA	DESCRIPCION	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION
3208	CAPITAL FISCAL	145,092,162	146,318,948	-1,226,786
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,109,453	31,213,204	-8,103,751
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	36,888,011	-3,465,190	40,353,201
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	2,306,690	2,306,690	0
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-111,433	-167,773	56,340
TOTAL		207,284,883	176,205,879	31,079,004

El Capital Fiscal representa el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación del Instituto, y también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones de los activos. La variación en esta cuenta obedece principalmente a la reclasificación del saldo final vigencia 2011 de la cuenta 3270 "provisiones, depreciaciones y amortizaciones (DB) por valor de -\$167.773, dando con ello cumplimiento a la dinámica de la cuenta (Regimen de Contabilidad Pública CGN) y al instructivo No 015 de 2011 de la CGN, y a los ajustes al precio de la venta de cartera (contrato interadministrativo de compraventa de cartera No. 240 celebrado entre CISA e ISVIMED) por valor de \$1.059.013

El valor contabilizado en el rubro 3225 "Resultado de ejercicios anteriores" corresponde a la reclasificación del resultado del ejercicio de la vigencia 2010 Y 2011, dando con ello cumplimiento a lo establecido en la resolución 189 del 22 de julio de 2010 de la Contaduría General de la Nación, con el fin de precisar que "el capital fiscal del grupo Patrimonio Institucional no incorpora la acumulación del resultado del ejercicio". La variación negativa corresponde a: -\$3.465.190 por concepto de la reclasificación del resultado del ejercicio vigencia 2011 y a la incorporación de los Excedentes Financieros generados por el ISVIMED en el vigencia 2011 por valor de \$4.638.561

El resultado del ejercicio corresponde a la confrontación de los ingresos y los gastos de la entidad como consecuencia de las operaciones realizadas a la fecha de corte.

En la cuenta "Patrimonio Institucional Incorporado" se contabilizó el contrato de comodato No. 284 de 2011, celebrado con el Municipio de Medellín, el cual corresponde a la sede donde actualmente opera el Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín.

En la cuenta 3270 "provisiones, depreciaciones y amortizaciones (DB) A partir del 01 de Enero de 2007 se contabiliza el reconocimiento de las cuentas valuativas (Depreciación, Amortización y Provisiones), afectando directamente el patrimonio de la Institución (Plan General de Contabilidad Pública Numeral 2.9.1.1.5).

NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN.

Bajo esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos u obligaciones que afecten la estructura financiera de la entidad.

A la fecha se tienen saldos en estas cuentas por los siguientes conceptos:

1. Cuentas de orden deudoras.

- 1.1 Cuenta contable 8120 "Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos" por valor de \$32.448 es la causación de la cuantía de litigios y demandas que cursan a favor del instituto, y corresponde a dos demandas instauradas por el ISVIMED.
- 1.2 Cuenta contable 8355 "Ejecución de proyectos de Inversión" por valor de \$5.525.576, corresponde al saldo a Septiembre 30 de 2012, de los diferentes fideicomisos celebrados con Fiduciaria Central y los fideicomisos de trámites de escrituración, la herra y la herradura celebrados con Alianza Fiduciaria. Los recursos aquí descritos provienen de la Nación y aportes de las familias.
- 1.3 Cuenta contable 8390 "otras cuentas deudoras de control" por \$4.389.485: proviene de la depuración realizada a la cuenta 151090 -Otras mercancías en existencia-, basado en el concepto de la Contaduría General de la Nación (radicado 20117-156304 del 23/08/2011) y soportado mediante acta del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable No. 12., y que corresponde a los bienes inmuebles que ya se entregaron a los beneficiarios pero que están pendientes por escriturar.

2. Cuentas de orden Acreedoras.

- 2.1 Cuenta contable 9120 "litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos": contabiliza los litigios y demandas que cursan en contra del Instituto por valor de \$715.783, de acuerdo al informe de Litigios y demandas que envía mensualmente la subdirección Jurídica del Instituto.

LITIGIOS Y DEMANDAS EN CONTRA DEL ISVIMED		
CLASIFICACIÓN CONTABLE	TIPO DE PROCESO	VALOR
Civil	Abreviado	300,000
Administrativos	Contractual	40,000
Administrativos	Acción popular	8,900
Administrativos	Contractual	66,707
Administrativos	Reparación Directa	161,000
Administrativos	Contractual	54,176
Administrativos	Contractual	25,000
Otros Litigios	Conciliación	40,000
Otros Litigios	Conciliación	20,000
TOTAL		715.783

- 2.2 En la cuenta contable 9121-otras obligaciones potenciales- corresponde al valor avalado por el banco para el cobro anticipado de los subsidios nacionales, equivalente al 110% del valor del subsidio
- 2.3 Cuenta contable 9346 "Bienes Recibidos de Terceros": registra el valor de la impresora entregada por Bancolombia, según convenio pactado, para el proceso de facturación de las cuentas de cobro de los deudores de cartera.
- 2.4 Cuenta contable 9390 "Otras Cuentas Acreedoras de Control": contabiliza el valor pendiente de ejecución de las reservas presupuestales constituidas a diciembre 31 de 2011, según resolución 2158 de 2011 por valor de \$7.569.346. y los compromisos adquiridos por el Instituto a la fecha de corte pendientes de pago por valor de \$32.681.810.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

NOTA 14. INGRESOS

Compuesto principalmente por transferencias del Municipio de Medellín para funcionamiento e inversión social, causación de intereses de cartera y rendimientos financieros, entre otros.

TRANSGFERENCIAS PARA PROYECTO DE INVERSION	81,389,512
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	869,674
OTROS INGRESOS	8,253,802
TOTAL	90,512,988

El rubro de transferencias corresponde a la causación de los recursos destinados por el Municipio de Medellín para la los proyectos de inversión y gastos de funcionamiento.

Los otros ingresos (ingresos no operacionales), presentan la siguiente composición:

INTERESES DE FINANCIACION DEUDORES	142,862
INTERESES DE MORA DEUDORES	3,674
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	344,559
RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	68,452
UTILIDAD EN DERECHOS EN FIDEICOMISOS	538,171
UTILIDAD POR VALORACION DE LAS INV. DE ADMON DE LIQUIDEZ	862,610
OTROS INGRESOS ORDINARIOS-EXCEDENTES FINANCIEROS	4,638,561
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS-RECUPERACIONES	831,636
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	939,655
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-116,378
TOTAL	8,253,802

Los intereses Financieros y de Mora deudores corresponden a la causación de los intereses generados por los créditos hipotecarios otorgados a los diferentes beneficiarios de los proyectos habitacionales.

Intereses sobre depósitos, son los rendimientos generados por las cuentas de ahorro donde se consignan los recursos propios + los rendimientos generados por el contrato 240 de 2011 (venta cartera) celebrado con CISA.

Utilidad en derechos en Fideicomisos, corresponde a la causación de los rendimientos financieros generados por los contratos de fiducia mercantil (patrimonios autónomos), que han sido celebrados para la ejecución de los diferentes proyectos habitacionales.

Utilidad por valoración de las inversiones de administración de liquidez, en esta cuenta se causan los rendimientos generados en los encargos fiduciarios.

Otros Ingresos Ordinarios -Excedentes financieros-, obedece a la incorporación de los excedentes financieros generados por el Instituto en la vigencia 2011 (decreto Municipal 0880 de 2012)

Ingresos extraordinarios, corresponde a la recuperación de subsidios nacionales y aportes de familia que fueron prefinanciados por FOVIMED o ISVIMED.

Ajustes de ejercicios anteriores, obedecen al proceso de sostenibilidad contable que se lleva a cabo en el Instituto.

NOTA 15. GASTOS

Este valor corresponde a los desembolsos realizados por la Entidad con destinación a Inversión Social y Funcionamiento. Su composición es como se muestra a continuación:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2,343,084
GASTOS PUBLICOS SOCIAL	49,453,588
OTROS GASTOS	1,828,306
TOTAL	53,624,978

El gasto de administración, reúne aquellas erogaciones que realiza el instituto referentes a gastos de personal (nomina, causación prestaciones sociales, seguridad social, entre otras), al igual que los gastos generales necesarios para el funcionamiento. Estos gastos son cubiertos con recursos propios del instituto y transferencias del Municipio de Medellín.

El gasto público social, corresponde a las erogaciones realizadas por el Instituto Social de vivienda y Hábitat de Medellín, para cumplir con su cometido Estatal. A continuación detallaremos algunos de los gastos más representativos.

CONCEPTO	VALOR
HONORARIOS Y SERVICIOS	4,007,850
SERVICIOS PUBLICOS	161,660
SERVICIOS DE TRANSPORTE	50,072
SERVICIOS DE VIGILANCIA	1,381,169
ADQUISICION DE MEJORAS	3,386,632
COMPLEMENTO CIERRES FINANCIEROS	828,162
APORTES CONVENIOS	1,646,326
SUBSIDIOS ASIGNADOS	36,884,511
OTROS GASTOS	1,107,206
TOTAL	49,453,588

Otros gastos corresponden al pago de los intereses generados por la adquisición del crédito de tesorería, a la causación de los gastos originados en los encargos fiduciarios y fideicomisos por concepto de comisiones y gravamen al movimiento financiero, a las comisiones generadas en la adquisición de los avales bancarios (diferidos) y a los gastos por concepto de Ajuste de ejercicios anteriores producto del proceso de sostenibilidad contable que desarrolla el Instituto.

NOTA 15. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al corte del 30 de Septiembre de 2012 el Instituto Social de Vivienda Y Hábitat de Medellín –ISVIMED- presenta un resultado contable del ejercicio positivo por valor de \$36.888.011.



FABIÁN DARÍO ARANGO LÓPEZ
CONTADOR TP 106466 - T

