



INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA Y HABITAT DE MEDELLIN
ISVIMED

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2013
(Cifras en Miles de pesos)

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

NOTA 1. EFECTIVO

Representa el saldo del disponible las cuentas bancarias (Ahorros y Corriente), en moneda nacional, donde se manejan los recursos del Instituto; al 31 de Octubre de 2013, el saldo del efectivo al cierre del periodo contable fue de \$80.918.579

El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros:

CAJA MENOR	4,800
CUENTA CORRIENTE	3,583,042
CUENTA DE AHORRO	77,210,250
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	120,487
TOTAL	80,918,579

A la presentación de los Estados Financieros, se encuentran elaboradas la totalidad de las conciliaciones bancarias con corte al 30 de Septiembre de 2013.

La caja menor es un fondo fijo creado mediante resolución No.001 de 2013 expedida por el Director General del instituto.

NOTA 2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Inversiones Administración de Liquidez en Títulos: 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 31 de Octubre de 2013 esta es la composición de las inversiones administración de Liquidez en títulos en libros contables:

CONCEPTO	VALOR	ENTIDAD
E.F. MIB CRUZ Y HONDA	573,523	Alianza Fiduciaria
E. F. COMPLEMENTO CIERRE FINANCIERO	295,252	Alianza Fiduciaria
E.F. PROGRAMA DE REASENTAMIENTO Y REUBICACION	14,856,074	Alianza Fiduciaria
TOTAL	15,724,849	

Los recursos contabilizados en la cuenta de inversiones Administración de Liquidez en títulos tienen destinación específica en los proyectos descritos en el cuadro anterior.

Inversiones Patrimoniales en entidades Controladas: Corresponde a las 7.566 acciones nominativas ordinarias por un valor nominal de \$1.000 cada una (título No. 03 del 29/10/2013), adquiridas por el Instituto a Empresas Varias de Medellín S.A. E.S.P, empresa oficial de servicios públicos, transformada por medio de la Escritura Publica No.0463, otorgada en la Notaria 30 de Medellín, con fecha 23/10/2013 y registrada en la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia el día 25 de octubre de 2013.

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:

TRANSFERENCIAS POR COBRAR	158,104
PRESTAMOS CONCEDIDOS	22,005
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,944,147
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINSTRACION	8,020,367
OTROS DEUDORES	57,305,161
TOTAL	70,449,785

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 aún no se han ingresado al módulo de cartera.

Avances y anticipos entregados, representa los dineros entregados durante la vigencia 2006, 2009, 2011, 2012 Y 2013 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.

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, los cuales se van amortizando con las diferentes actas de interventoría suministradas por los interventores y/o supervisores y reflejando su ejecución en el gasto, su composición es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR	ENTIDAD
Convenios de Administración Delegada	4,332,138	EDU
Proyecto El Limonar IV	15,889	Comfenalco
Proyecto Plan Retorno a San Carlos -Aldeas-	222,340	EPM
Convenio Interadministrativo 312 de 2013	3,000,000	FINDETER
Convenio Interadministrativo 232 de 2013	450,000	Plaza Mayor
TOTAL	8,020,367	

Cifras en miles de pesos

En la cuenta "Otros Deudores" se contabilizan los valores por cobrar correspondiente a los créditos hipotecarios otorgados por el Instituto e ingresados al módulo de cartera, los cuales se actualizan mensualmente con base en la información suministrada por la tesorería del ISVIMED.

También se registran los valores que a la fecha se han trasladado a las Fiduciarias por concepto de Prefinanciación para los proyectos habitacionales, y otros conceptos.

En el concepto de otros deudores vale la pena resaltar el valor pendiente de cobro por valor de \$20.037.000 a FONVIVIENDA por concepto de aportes a la construcción del Macroproyecto Pajarito.

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

CONCEPTO	VALOR	CLASIFICACION
Préstamos Concedidos Por Instituciones No Financieras	349,748	Corriente
Préstamos Concedidos Por Instituciones No Financieras	3,015,144	No Corriente
Prefinanciación de Proyectos	33,482,576	Corriente
Otros Deudores	20,457,694	Corriente
TOTAL	57,305,162	



NOTA 4. INVENTARIO

Los inventarios son los bienes tangibles, muebles e inmuebles, e intangibles, adquiridos o producidos por la entidad contable pública, 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)

La composición de la cuenta 15 “inventarios” se detalla a continuación:

TERRENOS URBANOS	47,425,176
CONSTRUCCIONES	<u>100,481,895</u>
TOTAL	147,907,071

Los “terrenos urbanos” y “otras mercancías en existencia” , corresponden a los bienes inmuebles propiedad del Instituto (certificados de tradición y libertad expedidos por la oficina de registro de instrumentos públicos) adquiridos a través de cesión gratuita otorgada por el Municipio de Medellín, compra de predios en reasentamientos, que conforman el banco de lotes, registrados de acuerdo al avalúo catastral reportado por catastro Municipal. Igualmente durante la vigencia 2012 y 2013 se adquirieron nuevos lotes para el desarrollo de proyectos habitacionales, los cuales se registraron de acuerdo al valor de la escritura pública.

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).

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	-64,022	1,765,186
Maquinaria y Equipo	19,906	-4,350	15,556
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	330,798	-201,170	129,628
Equipos de Comunicación	114,525	-77,989	36,536
Equipos de Computo	258,857	-152,243	106,614
Otros Equipos de Comunicación y Computación	132,328	-84,235	48,093
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	82,685	-30,202	52,483
TOTAL	3,302,933	-614,211	2,688,722

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 contabilizó el valor del lote, y en la cuenta 164028 “Edificaciones de uso Permanente sin contraprestación” se contabilizó el valor de la edificación. Este registro se contabilizó de acuerdo al “Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo” (Régimen de contabilidad Pública, 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 (seguros), los contratos de fiducia mercantil (patrimonios autónomos), los intangibles (licencias equipos de cómputo) con su respectiva amortización.



El saldo de la cuenta al 31 de octubre de 2013, es el siguiente:

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	14,545
CARGOS DIFERIDOS	22,376
DERECHOS EN FIDEICOMISOS	26,574,508
INTANGIBLES	187,926
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-122,407
TOTAL	26,676,948

En la cuenta "Bienes y Servicios pagados por Anticipado" se encuentran contabilizados los pagos realizados por concepto de seguros, los cuales se diferencian teniendo en cuenta la vigencia de la póliza y las comisiones pagadas por los avales bancarios para el cobro de los subsidios nacionales.

Los cargos diferidos, corresponde a los valores acumulados de las compras realizadas en la vigencia 2013 por concepto de bienes de consumo, los cuales son utilizados por las diferentes subdirecciones en el cumplimiento del objeto social del Instituto.

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.

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 en la cuenta de amortización acumulada de intangibles la amortización de los intangibles.

NOTA 7. OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Bajo este concepto se encuentra contabilizadas las operaciones de financiamiento en las cuales ha incurrido el Instituto para prefinanciar la ejecución de los proyectos habitacionales que gerencia actualmente.

La composición de la cuenta es la siguiente:

DESCRIPCION	VALOR	VIGENCIA	TASA	ENTIDAD
Crédito de Tesorería	5.093.280	Al 20/12/2013	DTF + 1,8 T.A	Bancolombia
Crédito de Deuda Pública	10.449.000	AÑO 2015	DTF + 1,7% T.A.	Banco Popular
TOTAL	15.542.280			



8. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a compromisos adquiridos por el Instituto cuyo pago es a corto plazo.

El detalle es el siguiente:

BIENES Y SERVICIOS	5,845,820
INTERESES POR PAGAR	248,929
ACREEDORES	68,671
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	142,306
RECURSOS RECIBIDOS E ADMINISTRACION	<u>108,090</u>
TOTAL	6,413,816

La cuenta “adquisición de bienes y servicios nacionales” relaciona los pagos pendientes a proveedores, con corte al 31 de Octubre de 2013.

Los Intereses por pagar, corresponden a la causación de los intereses generados a la fecha de corte por el crédito de tesorería y el crédito de deuda pública.

Acreedores, el saldo reflejado en esta cuenta corresponde a los saldos pendientes por consignar concepto de aportes a la seguridad social y parafiscales del mes de octubre de 2013 de los empleados vinculados al instituto y a las deducciones realizadas a los vinculados y contratistas por concepto de aportes a cuentas AFC, Aportes voluntarios a Fondos de Pensiones y aportes a FEDEAN

Retención en la fuente e impuesto de timbre, son las deducciones realizadas por concepto de retención en la fuente, retención de IVA, retención de impuesto de industria y comercio, realizadas en el mes de Octubre de 2013 a los empleados y proveedores, valor que será cancelado a las entidades respectivas, en el mes de Noviembre de 2013.

En la cuenta de Recursos Recibidos en Administración, se refleja el valor por ejecutar del convenio Interadministrativo de cooperación No.2013 -0126, celebrado entre el ISVIMED y el FONVALMED, cuyo objeto es “Aunar esfuerzos y acciones para llevar a cabo la Gestión y Adquisición de predios requeridos como consecuencia de las obras que se adelantarán en desarrollo del “PROYECTO VALORIZACIÓN EL POBLADO”; incluyendo los rendimientos financieros generados por los recursos.

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

En este rubro se contabilizan los valores (estimados) arrojados por la consolidación de las prestaciones sociales de los funcionarios de planta con corte al 31 de diciembre de 2012.

NOTA 10. PASIVOS ESTIMADOS

Representa el valor estimado de las obligaciones del Instituto, por concepto de acreencias laborales no consolidadas correspondientes a la vigencia 2013, determinadas de conformidad con las normas vigentes.

NOTA 11. 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 la 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, los valores recaudados a favor del Municipio de Medellín por concepto de Retención por Contribución Especial, y Retención estampilla Pro Cultura correspondientes al mes de Septiembre de 2013.

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 2013	AÑO 2012	VARIACION
3208	CAPITAL FISCAL	147,971,965	148,140,215	-168,250
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	25,007,049	23,109,453	1,897,596
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	128,373,772	11,721,744	116,652,028
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	19,493,743	2,306,690	17,187,053
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-90,288	-168,249	77,961
TOTAL		320,756,241	185,109,853	135,646,388

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 2012 de la cuenta 3270 "provisiones, depreciaciones y amortizaciones (DB) por valor de -\$168.250,

En la cuenta 3225 "Resultado de ejercicios anteriores" se contabiliza la reclasificación del resultado del ejercicio al inicio de cada vigencia contable, 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 en la cuenta obedece a la reclasificación del resultado del ejercicio vigencia 2012 (cuenta contable 3230) por valor de \$11.721.744 y a la incorporación de los excedentes financieros generados por el ISVIMED en la vigencia 2012 por valor de \$-9.824.148

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 por valor de \$2.306.690. La variación de la cuenta corresponde a la incorporación del lote en el que se construye el proyecto Ciudad del este por valor de \$2.866.303 y a la actualización de los bienes inmuebles propiedad del ISVIMED, según catastro Municipal y la oficina de registro de instrumentos Públicos por valor de \$ 14.320.750

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 \$32.868 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 \$9.844.181, corresponde al saldo al 31 de Octubre de 2013, de los diferentes fideicomisos celebrados con Fiduciaria Central y los fideicomisos de trámites de escrituración, la herrera y la herradura celebrados con Alianza Fiduciaria. Los recursos aquí descritos provienen de la Nación y aportes de las familias. Esta cuenta es utilizada como cuenta de control de los recursos existentes en los fondos anexos al fideicomiso ejecutor.
- 1.3 Cuenta contable 8390 "otras cuentas deudoras de control" por \$9.614.865 para un total de 402 inmuebles, valor correspondiente a los bienes inmuebles que ya se entregaron a los beneficiarios pero que están pendientes por escriturar. Contabilización realizada basado en el concepto de la Contaduría General de la Nación (radicado 20117-156304 del 23/08/2011). Proceso que ese encuentra en saneamiento a través del contrato firmado con la Fundación Aldea Global.

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 \$3.261.095, de acuerdo al informe de Litigios y demandas que envía mensualmente (Octubre 31 de 2013) la subdirección Jurídica del Instituto.

LITIGIOS Y DEMANDAS EN CONTRA DEL ISVIMED		
CLASIFICACION CONTABLE	No. DEMANDAS	VALOR
Civil	1	300.000
Administrativas	8	2.781.095
Laborales	1	180.000
TOTAL	10	3.261.095

- 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 2012, según resolución 1600 de 2012 por valor de \$5.916.736 y los compromisos adquiridos por el Instituto a la fecha de corte pendientes de pago por valor de \$35.907.429.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

NOTA 14. INGRESOS

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

TRANSFERENCIAS PARA PROYECTO DE INVERSION	207,438,531
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,581,043
OTROS INGRESOS	<u>12,873,737</u>
TOTAL	221,893,311

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 por valor de \$154.356.574, los \$54.663.000 corresponden a las transferencias realizadas por FONVIVIENDA, como aporte al desarrollo del M|acroproyecto de Interés Social Nacional Nuevo occidente “Viviendas con Corazón hacia territorios equitativos” Pajarito.

Los otros ingresos, presentan la siguiente composición:

OTROS INGRESOS -OPERACIONALES-	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	<u>9.824.148</u>
TOTAL OTROS INGRESOS -OPERACIONALES-	9.824.148

Otros Ingresos ordinarios (Ingresos Operacionales); Corresponden a la incorporación de los Excedentes Financieros generados por el instituto correspondientes a la vigencia 2012 por valor de \$9.824.148



Otros Ingresos NO Operacionales

INTERESES DE FINANCIACION CARTEAR ISVIMED	196,490
INTERES DE MORA CARTERA ISVIMED	12,589
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	140901
UTILIDAD EN DERECHOS EN FIDEICOMISOS	777,290
UTILIDAD POR VALORACION DE LAS INV. DE ADMON DE LIQUIDEZ	389,839
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	96,319
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1,434,097
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,064
TOTAL	3,049,589

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

Intereses cuentas de Ahorro Recursos propios, son los rendimientos generados por las cuentas de ahorro donde se consignan los recursos propios.

Utilidad en derechos en Fideicomisos, corresponde a la causación de los rendimientos financieros generados por los diferentes 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 por los recursos que se encuentran en los encargos fiduciarios.

Otros ingresos Financieros, aquí se encuentran contabilizados los rendimientos pactados en el contrato 240 de 2011 (venta de cartera celebrado con CISA), cobrados durante la vigencia 2013.

Ingresos extraordinarios –Recuperaciones-, corresponde a la recuperación de subsidios nacionales y aportes de familia que fueron prefinanciados por FOVIMED o ISVIMED; los otros ingresos extraordinarios obedecen al reintegro de recursos por concepto de liquidación de convenios y contratos

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	3,104,564
GASTO PUBLICO SOCIAL	86,308,361
OTROS GASTOS	4,106,614
TOTAL	93,519,539

Los gastos 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	13,345,948
SERVICIOS PUBLICOS	435,337
SERVICIOS DE TRANSPORTE	141,605
APORTES A CONVENIOS Y/O CONTRATOS	8,865,900
SERVICIOS DE VIGILANCIA	1,738,754
COMUNICACIONES	1,237,042
ARRENDAMIENTOS	98,553
ADQUISICION DE MEJORAS	5,664,284
OTROS	831,851
SUBSIDIOS ASIGNADOS	53,949,087
TOTAL	86,308,361

Otros gastos corresponden al pago de los intereses generados por la adquisición del crédito transitorio, 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 16. EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

Al corte del 31 de Octubre de 2013 el Instituto Social de Vivienda Y Hábitat de Medellín – ISVIMED- presenta un resultado contable del ejercicio positivo por valor de \$128.373.772

FABIAN DARIO ARANGO LOPEZ
Contador TP 106466-T