

Alcaldía de Medellín

ISVIMED

Instituto Social de Vivienda
y Hábitat de Medellín

INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA Y HÁBITAT DE MEDELLÍN
ISVIMED


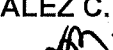
NIT 900.014.480-8

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Certificamos que se han preparado los Estados Financieros; Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo y Revelaciones a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2021, cuyos saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y registrados conforme al Régimen de Contabilidad Pública y las demás normas; que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada por la Contaduría General de la Nación y al Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín; además hemos verificado las afirmaciones contenidas en ellos:

- Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín durante el periodo contable.
- Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por el ISVIMED.
- Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del ISVIMED, en la fecha de corte.
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros, los cuales se encuentran libres de errores significativos.


RENE HOYOS HOYOS
Director


ROBERT DE JESUS GONZALEZ C.
Contador T.P. No. 93566-T


F-GC-21
VERSIÓN: 04
FECHA: 16/09/2021

Sede MegaCentro
Carrera 53 # 47-22 Torre Pichincha / Código Postal 050015
Pisos 10 y 12

Sede Velódromo
Calle 47d N° 75 - 240 Interior 105 / Código Postal 050034
(57 604) 430 4310 Medellín - Colombia
NIT 900.014.480-8



info@isvimed.gov.co



Alcaldía de Medellín

ISVIMED

Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín

INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA Y HÁBITAT DE MEDELLÍN

900.014.480-8

Estado de Situación Financiera Individual

A Diciembre 31 de 2021 y 2020

(cifras expresadas en miles de pesos)

	Nota	2021	2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVOS					
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(5)	30,591,374	26,294,635	4,296,739	16.3%
1105 Caja		0	0	0	0.0%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		26,860,666	22,039,299	4,821,367	21.9%
1132 Efectivo de Uso Restringido		3,730,708	4,255,335	-524,627	-12.3%
1133 Equivalentes al Efectivo		0	0	0	0.0%
13 Cuentas por cobrar	(7)	773,470	707,571	65,899	9.3%
1337 Transferencias por Cobrar		0	0	0	0.0%
1384 Otras Cuentas por Cobrar		773,470	707,571	65,899	9.3%
15 Inventarios	(9)	25,554,690	23,674,168	1,880,523	7.9%
1510 Mercancías en Existencias		25,554,690	23,674,168	1,880,523	7.9%
19 Otros Activos		60,532,096	58,464,595	2,067,501	3.5%
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		215,649	424,618	-208,969	-49.2%
1906 Avances y Anticipados Entregados		0	0	0	0.0%
1907 Tributos y Contribuciones Especiales		3,499	0	3,499	0.0%
1908 Recursos Entregados en Administración		60,312,947	58,039,977	2,272,970	3.9%
Total Activos Corrientes		117,451,630	109,140,969	8,310,661	7.6%
12 Inversiones e Instrumentos Derivados	(6)	7,566	7,566	0	0.0%
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		7,566	7,566	0	0.0%
14 Préstamos por cobrar	(8)	1,253,375	1,747,086	-493,711	-28.3%
1415 Préstamos Concedidos		2,735,322	3,225,827	-490,505	-15.2%
1480 Deterioro Acumulado de Préstamos por Cobrar (CR)		-1,481,947	-1,478,740	-3,206	-0.2%
16 Propiedades, Planta y Equipo	(10)	9,371,249	8,901,211	470,039	5.3%
1605 Terrenos		534,626	534,626	0	0.0%
1640 Edificaciones		8,597,157	7,972,473	624,685	7.8%
1655 Maquinaria y Equipo		5,838	5,838	0	0.0%
1665 Muebles, Enseres y equipos de Oficina		237,620	237,620	0	0.0%
1670 Equipos de Comunicación y Computación		775,921	775,921	0	0.0%
1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		167,624	167,624	0	0.0%
1685 Depreciación Acumulada de P. P y E (CR)		-922,758	-768,112	-154,646	20.1%
1695 Deterioro Acumulado de Propiedades, planta y equipo (CR)		-24,779	-24,779	0	0.0%
19 Otros Activos		81,189,356	75,707,876	5,481,480	7.2%
1926 Derechos en Fideicomiso	(16)	81,172,636	75,663,708	5,508,927	7.3%
1970 Activos Intangibles	(14)	104,403	98,054	6,349	6.5%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-87,682	-53,886	-33,797	62.7%
Total Activos No Corrientes		91,821,547	86,363,739	5,457,807	6.3%
Total Activos		209,273,177	195,504,708	13,768,469	7.0%
PASIVOS					
24 Cuentas por Pagar	(21)	6,531,085	7,704,211	-1,173,127	-15.2%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		2,917,808	1,907,631	1,010,177	53.0%
2407 Recursos a Favor de Terceros		2,137,679	3,048,868	-911,189	-29.9%
2424 Descuentos de Nómina		417	3,137	-2,720	-86.7%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		93,234	121,778	-28,544	-23.4%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas		1,319,463	2,303,247	-983,784	-42.7%
2490 Otras Cuentas por Pagar		62,484	319,550	-257,066	-80.4%
25 Beneficios a los Empleados	(22)	1,001,856	916,196	85,660	9.3%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto plazo		1,001,856	916,196	85,660	9.3%
29 Otros Pasivos	(24)	24,221,830	26,000,851	-1,779,021	-6.8%
2902 Recursos Recibidos en Administración		24,172,536	25,902,972	-1,730,436	-6.7%
2903 Depósitos Recibidos en Garantía		46,611	95,247	-48,636	-51.1%
2910 Ingresos Recibidos por Anticipado		2,683	2,632	51	1.9%
Total Pasivos Corrientes		31,754,770	34,621,258	-2,866,488	-8.3%



Alcaldía de Medellín
ISVIMED

Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín

INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA Y HÁBITAT DE MEDELLÍN
900.014.480-8

Estado de Situación Financiera Individual


A Diciembre 31 de 2021 y 2020


(cifras expresadas en miles de pesos)

	Nota	2021	2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
24 Cuentas por Pagar no corrientes		0	0	0	0.0%
244034 Sobretasa Ambiental		0	0	0	0.0%
27 Provisiones	(23)	4,992,188	4,872,386	119,803	2.5%
2701 Litigios y Demandas		4,992,188	4,872,386	119,803	2.5%
Total Pasivos No Corrientes		4,992,188	4,872,386	119,803	2.5%
Total Pasivos		36,746,958	39,493,644	-2,746,685	-7.0%
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	(27)	172,526,218	156,011,064	16,515,154	10.6%
3105 Capital Fiscal		179,152,047	178,877,670	274,376	0.2%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		-22,866,606	-6,203,459	-16,663,147	268.6%
3110 Resultado del Ejercicio		16,240,778	-16,663,147	32,903,925	-197.5%
3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación		0	0	0	0%
Total Patrimonio		172,526,218	156,011,064	16,515,154	10.6%
Total patrimonio		172,526,218	156,011,064	16,515,154	10.6%
Total Pasivos y Patrimonio		209,273,177	195,504,708	13,768,469	7.0%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
81 Activos Contingentes	(25)	0	0	0	0.0%
83 Deudoras de Control		20,211,463	20,243,729	-32,265	-0.2%
89 Deudoras por Contra. (CR)		-20,211,463	-20,243,729	32,265	-0.2%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
91 Pasivos Contingentes	(26)	0	0	-11,636,410	-281.6%
93 Acreedoras de Control		-7,504,765	4,131,646	32,956,132	10572.5%
99 Acreedoras por Contra (DB)		33,267,847	311,715	-21,319,721	479.8%
		-25,763,082	-4,443,360		

Las revelaciones a los estados financieros son parte integral de los mismos


RENÉ HOYOS HOYOS
C.C. 3.400.279
Director
(Adjunto Certificación)


VIVIANA ASTRID POSADA ARANGO
C.C. 43.621.406
Subdirectora Administrativa y Financiera


ROBERT DE JESUS GONZALEZ COPETE
C.C. 79.524.693
Contador TP 93566-T
(Adjunto Certificación)



Alcaldía de Medellín
ISVIMED

Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín

INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA Y HÁBITAT DE MEDELLÍN

Estado de Resultados Individual

Enero 01 a Diciembre 31 de 2021 y 2020

(cifras expresadas en miles de pesos)

Ingresos	Nota	2021	2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
44 Ingresos sin contraprestación					
4428 Otras Transferencias	(28)	97,708,364	106,114,412	-8,406,048	-7.9%
Total de ingresos sin contraprestación		97,708,364	106,114,412	-8,406,048	-7.9%
Total de Ingresos		97,708,364	106,114,412	-8,406,048	-7.9%
Gastos					
51 De Administración y Operación	(29)	27,354,454	29,773,333	-2,418,879	-8.1%
5101 Suedos, Salarios y horas extras		3,698,435	3,789,435	-91,001	-2.4%
5103 Contribuciones Efectivas		1,131,562	1,155,390	-23,828	-2.1%
5104 Aportes Sobre la Nómina		222,033	229,351	-7,317	-3.2%
5107 Prestaciones Sociales		1,675,494	1,530,508	144,986	9.5%
5108 Gastos de Personal Diversos		1,401,975	1,185,269	216,705	18.3%
5111 Generales		19,044,928	19,469,635	-424,706	-2.2%
5120 Impuestos, contribuciones y tasas		180,026	2,413,744	-2,233,718	-92.5%
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	(29)	314,619	467,271	-152,652	-32.7%
5347 Deterioro Cuentas por Cobrar		3,168	0	3,168	0.0%
5349 Deterioro Préstamos por Cobrar		3,206	0	3,206	0.0%
5351 Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo		0	23,617	-23,617	0.0%
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		154,646	133,074	21,572	16.2%
5366 Amortización de Activos Intangible		33,797	35,377	-1,581	-4.5%
5368 Provisión Litigios y Demandas		119,803	275,203	-155,401	0.0%
54 Transferencias y Subvenciones		0	1,160	-1,160	-100.0%
5424 Subvenciones		0	1,160	-1,160	-100.0%
55 Gasto Público Social	(29)	54,588,018	94,521,104	-39,933,086	-42.2%
5504 Vivienda		21,971,206	26,373,525	-4,402,319	-16.7%
5550 Subsidios Asignados		32,616,812	68,147,579	-35,530,766	-52.1%
Total de Gastos		82,257,090	124,762,868	-42,505,777	-34.1%
Otros Ingresos y Gastos					
48 Otros Ingresos	(28)				
4802 Financieros		268,399	1,373,834	-1,105,435	-80.5%
4830 Reversión de las Perdidas por Deterioro de valor		0	98,356	-98,356	0.0%
Total Otros Ingresos		1,940,885	3,267,522	-1,326,637	-40.6%
58 Otros Gastos	(29)				
5802 Comisiones		989,315	922,415	66,900	7.3%
5804 Financieros		135,424	205,485	-70,062	-34.1%
5890 Gastos Diversos		26,642	154,313	-127,671	-82.7%
Total Otros Gastos		1,151,381	1,282,213	-130,833	-10.2%
Total Otros Ingresos y Gastos		789,504	1,985,308	-1,195,804	-60.2%
Resultado del Periodo		16,240,778	-16,663,147	32,903,925	-197.5%

Las r a los estados financieros son parte integral de los mismos


RENÉ HOYOS HOYOS
C.C. 3.400.279
Director
(Adjunto Certificación)


VIVIANA ASTRID POSADA ARANGO
C.C. 43.621.406
Subdirectora Administrativa y Financiera


ROBERT DE JESÚS GONZÁLEZ COPETE
C.C. 79.524.693
Contador TP 95633-T
(Adjunto Certificación)




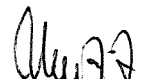
Alcaldía de Medellín
ISVIMED
Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín


INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA Y HÁBITAT DE MEDELLÍN
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual
900.014.480-8

A Diciembre 31 de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en miles de pesos)

Estado de cambios en el patrimonio	Capital Fiscal 310506	Resultado de Ejercicios Anteriores 310901	Resultado del Ejercicio 311001	Patrimonio Total
Patrimonio al 31 de diciembre de 2020	178,877,670	-6,203,459	-16,663,147	156,011,064
Ajustes de periodos Anteriores				
Incremento (Disminución) por cambio en Políticas Contables	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por Ajustes de Periodos Anteriores	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por Proceso de Depuración y Sostenibilidad Contable	274,376	0	0	274,376
Total Ajustes de Periodos Anteriores	274,376	0	0	274,376
Ajustes Aplicación Normatividad				
Incremento(disminucion)saldos iniciales	0			0
Resultado del Ejercicio				
Excedente (Deficit) del ejercicio 2020	0	-16,663,147	0	-16,663,147
Excedente (Deficit) del ejercicio 2021	0	0	32,903,925	32,903,925
Total Resultado del ejercicio	0	-16,663,147	32,903,925	16,240,778
Patrimonio al 31 de diciembre de 2021	179,152,046	-22,866,606	16,240,778	172,526,218


RÉNE HOYOS HOYOS
C.C.3.400.279
Director
(Adjunto Certificación)


VIVIANA ASTRID POSADA ARANGO
C.C.43.621.406
Subdirectora Administrativa y Financiera


ROBERT DE JESUS GONZALEZ COPETE
C.C.79.524.693
Contador TP 93566-T



Alcaldia de Medellín

ISVIMEDInstituto Social de Vivienda
y Hábitat de Medellín

INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA Y HÁBITAT DE MEDELLÍN

Estado de Flujo de Efectivo Individual

900.014.480-8

Método Directo

De Enero a Diciembre 31 de 2021 y 2020

(Expresados en pesos)

	Nota	2021	2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Flujos de efectivo de las actividades de operación					
Entradas	(5)				
Transferencias municipales		98,668,091,968	108,084,232,925	-9,416,140,957	-9%
Recaudo Cartera Hipotecaria		761,014,783	316,712,533	444,302,250	140%
Recursos Recibidos en administración		3,823,357,954	612,878,788	3,210,479,166	0%
Ingresos financieros		1,837,133,698	38,239,944,104	-36,402,810,406	-95%
Reintegro de recursos para pago de impuestos y deducciones		1,310,963	5,224,414	-3,913,451	0%
Reintegro incapacidades		39,299,453	96,950,487	-57,651,034	-59%
Aportes para cierre financiero de proyectos		76,124,773	61,278,489	14,846,284	24%
Recursos a favor de Terceros (exceso de pagos Cartera hipotecaria)		117,571	0	117,571	0%
Depositos judiciales proceso de expropiación		0	48,635,500	-48,635,500	-100%
Excedentes de Tesorería		1,743,687,874	4,776,981,932	-3,033,294,058	-63%
Otros ingresos		1,055,144,331	1,832,092,552	-776,948,221	-42%
		108,005,283,368	154,074,931,724	-46,069,648,356	-30%
Pagos					
Beneficios a los empleados	-	9,208,694,943	6,821,743,792	-2,386,951,151	35%
Contratistas	-	8,586,654,219	10,527,492,135	1,940,837,916	-18%
Bienes y servicios	-	16,480,587,450	16,926,979,079	446,391,629	-3%
Costo financiero	-	2,537,679,513	3,453,054,750	915,375,237	-27%
Arrendamientos pagados	0	0	881,632,528	881,632,528	-100%
Impuestos pagados	-	1,020,721,352	956,636,941	-64,084,411	7%
Subvenciones y subsidios pagados	-	15,611,793,406	14,392,703,667	-1,219,089,739	8%
Cancelacion cuentas por pagar de vigencias anteriores	0	0	0	0	0%
Aportes a encargos fiduciarios y fideicomisos de convenios	-	48,989,475,227	72,134,983,174	23,145,507,947	0%
Depositos judiciales proceso de expropiación	0	0	0	0	0%
Ejecucion Recursos Recibidos en Administracion	-	101,474,751	35,378,777,693	35,277,302,942	-100%
Reintegro Transferencias Municipales	-	1,071,260,736	886,613,488	-184,647,248	21%
Otros pagos	-	100,202,292	42,962,170	-57,240,122	133%
	-	103,708,543,889	162,403,579,417	58,695,035,528	-36%
Activos intangibles		0	0	0	0%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		0	0	0	0%
Pagos anticipados		0	0	0	0%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		0	0	0	0%
Provisiones y beneficios a los empleados		0	0	0	0%
Ingresos diferidos, incluidas las subvenciones del gobierno		0	0	0	0%
Efectivo generado de actividades de la operación		0	0	0	0%
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación		4,296,739,479	- 8,328,647,693	12,625,387,172	-152%
Flujos de efectivo por actividades de inversión					
	(5)				
Compra de propiedad, planta y equipo		0	0	0	0%
Compra de activos intangibles		0	0	0	0%
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo		0	0	0	0%
Aumento en las inversiones		0	0	0	0%
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión		0	0	0	0%
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		4,296,739,479	- 8,328,647,693	12,625,387,172	-152%
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo		26,294,634,779	34,623,282,472	-8,328,647,693	-24%
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		30,591,374,258	26,294,634,779	4,296,739,479	16%

RENE HOYOS HOYOS
C.C 3.400.279
Director
(Adjunto Certificación)VIVIANA ASTRID POSADA ARANGO
C.C.43.621.406
Subdirectora Administrativa y FinancieraROBERT DE JESUS GONZALEZ COPETE
C.C.79.524.693
Contador TP 93566-T
(Adjunto Certificación)