DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL - PROSPERIDAD SOCIAL

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 30 DE ABRIL DE 2020

(Cifras expresadas en pesos)

#Emprendimiento Colectivo #Familias EnAcción #Jóvenes EnAcción #IRACA® #ReSA®

#Mejoramientos DeVivienda #Mi Negocio #Oferta Social #FamiliasEn SuTierra #Unidos

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 5

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES 5

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES 10

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO 14

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA 15

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 16

2.1. BASES DE MEDICIÓN 16

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD 17

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA 17

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE 17

2.5. OTROS ASPECTOS 17

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES ... 18

3.1. JUICIOS 18

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS 18

3.3. CORRECCIONES CONTABLES 18

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS 19

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 19

OTRAS POLÍTICAS CONTABLES 21

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 22

4.1. CAJAS MENORES. 22

4.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS 22

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR 23

7.1. CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS 24

7.2. SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN 24

7.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR 26

7.4. CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO 28

NOTA 9. INVENTARIOS 28

9.1. BIENES Y SERVICIOS 29

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 31
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE - MUEBLES 33
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE - INMUEBLES 35
10.3. ESTIMACIONES 35
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES 40
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS 40
14.2. REVELACIONES ADICIONALES 41
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 41
16.1. OTROS ACTIVOS 42
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 51
21.1. REVELACIONES GENERALES 52
21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES 52
21.1.2. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS 55
21.1.3. DESCUENTOS DE NÓMINA. 55
21.1.4. CRÉDITOS JUDICIALES. 56
21.1.5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR. 56
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 56
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO 57
NOTA 23. PROVISIONES 57
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS 58
23.2. PROVISIONES DIVERSAS 60
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 61
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES 61
25.2. PASIVOS CONTINGENTES 62
25.2.1. REVELACIONES GENERALES DE PASIVOS CONTINGENTES 62
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 62
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 62
26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 66
NOTA 27. PATRIMONIO 67
NOTA 28. INGRESO 69
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN 69
28.1.1. INGRESOS FISCALES - DETALLADO 69
28.1.2. OPERACIONES INSTITUCIONALES 70
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN 73

NOTA 29. GASTO 75

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN 75

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES 77

29.3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES 78

29.4. GASTO PÚBLICO SOCIAL 82

29.5. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES 83

29.5.1. OTROS GASTOS 84

ANEXOS 86

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 30 DE ABRIL DE 2020

(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

El Departamento Administrativo para la Prosperidad Social es el organismo principal de la administración pública del sector de la Inclusión Social y Reconciliación con domicilio principal en la ciudad de Bogotá ubicado en la carrera 7 N° 27-18, transformado mediante Decreto 4155 de noviembre 03 de 2011 de Agencia Presidencial para la Acción Social y la Cooperación Internacional, Acción Social, en Departamento Administrativo para la Prosperidad Social - Prosperidad Social, de conformidad con lo establecido en el inciso 2º del artículo 170 de la Ley 1448 de 2011, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio.

Actualmente la estructura del Departamento Administrativo para la Prosperidad Social se rige por el Decreto 2094 del 22 de diciembre de 2016. Cuenta con 35 Direcciones Regionales ubicadas en las ciudades capitales del territorio nacional.

Prosperidad Social tiene como objetivo principal, formular, adoptar, dirigir, coordinar y ejecutar las políticas, planes, programas y proyectos para la inclusión social y la reconciliación en términos de la superación de la pobreza y la pobreza extrema, la atención de grupos vulnerables, la atención integral a la primera infancia, infancia y adolescencia, y la atención y reparación a víctimas del conflicto armado a las que se refiere el artículo 3º de la Ley 1448 de 2011, el cual desarrollará directamente o a través de sus entidades adscritas o vinculadas, en coordinación con las demás entidades u organismos del Estado competentes.

Las entidades adscritas a Prosperidad Social son:

- Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF.
- Centro de Memoria Histórica.
- Unidad Administrativa Especial para la Atención y Reparación Integral a las Victimas.

Las anteriores entidades cuentan con personería jurídica y autonomía administrativa independiente. Las funciones de Prosperidad Social son las siguientes:

1. Formular, dirigir, coordinar, ejecutar y articular las políticas, planes, programas, estrategias y proyectos para la inclusión social y la reconciliación en términos de la superación de la pobreza y pobreza extrema, la atención de grupos vulnerables y la atención y reparación a víctimas del conflicto armado a que se refiere el art. 3 de la Ley 1448 de 2011.

2. Formular, dirigir, coordinar y articular las políticas, planes, programas, estrategias y proyectos para la atención integral a la primera infancia, infancia y adolescencia.

3. Impartir directrices a las entidades del orden nacional para la intervención de las poblaciones focalizadas por el Departamento, en el ámbito de las competencias de cada una de éstas.

4. Adoptar y ejecutar planes, programas, estrategias y proyectos para gestionar y focalizar la oferta social de las entidades del orden nacional en el territorio, con criterios de eficiencia y eficacia, para garantizar el mejoramiento de las condiciones de vida.

5. Adoptar y ejecutar planes, programas, estrategias y proyectos para la población en situación de pobreza y de pobreza extrema, vulnerable y víctima de la violencia, a través del acompañamiento familiar y comunitario que contribuya a la inclusión social y reconciliación.

6. Establecer esquemas de seguimiento, monitoreo y evaluación a la ejecución de las políticas, planes y proyectos de competencia del sector de inclusión social y reconciliación, en coordinación con las entidades responsables en la materia.

7. Promover la innovación social a través de la identificación e implementación de iniciativas privadas y locales, entre otras, dirigidas a la inclusión social y productiva de la población en situación de pobreza y pobreza extrema, vulnerable y víctima de la violencia.

8. Definir las políticas de gestión de las tecnologías de información y las comunicaciones del Sector Administrativo de Inclusión Social y Reconciliación que permitan el intercambio y disponibilidad de la información para el cumplimiento de las funciones del sector.

9. Impartir directrices para la interoperabilidad de los sistemas de información de beneficiarios a cargo de las diferentes entidades del Estado.

10. Dirigir y orientar la planeación del Sector Administrativo de Inclusión Social y Reconciliación para el cumplimiento de las funciones a cargo de éste.

11. Gestionar y generar alianzas con el sector privado, organismos de carácter internacional y otros gobiernos que faciliten e impulsen el logro de los objetivos del sector, en coordinación con las entidades estatales competentes.

12. Administrar el Fondo de Inversión para la Paz – FIP, en los términos y condiciones establecidos en la ley 487 de 1998 y demás normas que la reglamenten, modifiquen o sustituyan.

13. Hacer parte del Sistema Nacional de Bienestar Familiar establecido en la Ley 7ª. De 1979.

14. Las demás que le asigne la Ley.

Misión.

Prosperidad Social es la Entidad responsable a nivel nacional de diseñar, coordinar e implementar las políticas públicas para la superación de la pobreza y la equidad social.

Visión.

Con el liderazgo de Prosperidad Social, para el año 2030 en Colombia se habrá erradicado la pobreza extrema y la pobreza multidimensional.

ÓRGANOS DE DIRECCIÓN Y ESTRUCTURA ORGÁNICA

Dirección. El Departamento Administrativo para la Prosperidad Social esta a cargo del director del Departamento, servidor de libre nombramiento y remoción del presidente de la República, quien ejerce la dirección con la inmediata colaboración de los subdirectores del Departamento. Mediante Decreto No. 1515 del 07 de agosto de 2018 expedido por la Presidencia de la República, se nombró a la Doctora Susana Correa Borrero como directora de Prosperidad Social quien tomó posesión del cargo el mismo día.

Estructura de Prosperidad Social.

1. Despacho del Director del Departamento
1.1. Oficina de Control Interno
1.2. Oficina de Tecnologías de Información
1.3. Oficina Asesora de Planeación
1.4. Oficina Asesora Jurídica
1.5. Oficina Asesora de Comunicaciones
1.6. Oficina de Gestión Regional

2. Subdirección General para la Superación de la Pobreza
2.1. Dirección de Gestión y Articulación de la Oferta Social
2.2. Dirección de Acompañamiento Familiar y Comunitario

3. Subdirección General de Programas y Proyectos
3.1. Dirección de Transferencias Monetarias Condicionadas
3.2. Dirección de Inclusión Productiva
3.3. Dirección de Infraestructura Social y Hábitat

4. Secretaría General
4.1. Subdirección de Contratación
4.2. Subdirección de Operaciones
4.3. Subdirección Financiera
4.4. Subdirección de Talento Humano

5. Direcciones Regionales

6. Órganos de Asesoría y Coordinación
6.1. Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno
6.2. Comité de Defensa Judicial y Conciliación
6.3. Comisión de Personal

Organigrama.

Según resolución 00213 de 05 de febrero de 2020, se establecen los Grupos Internos de Trabajo del Departamento Administrativo para la Prosperidad Social, su denominación y funciones y se dictan otras disposiciones.

Dirección General
Direcciones Regionales
Secretaría General
Grupo Interno de Trabajo Control Interno Disciplinario
Grupo Interno de Trabajo Participación Ciudadana
Grupo Interno de Trabajo Planeación y Seguimiento de Servicios de Apoyo
Grupo Interno de Trabajo Infraestructura y Servicios de Tecnologías de Información
Subdirección de Contratación
Grupo Interno de Trabajo Investigación de Mercado
Grupo Interno de Trabajo Gestión Pre Contractual
Grupo Interno de Trabajo Gestión Contractual
Grupo Interno de Trabajo Gestión Post Contractual
Subdirección de Operaciones
Grupo Interno de Trabajo Administración de Bienes
Grupo Interno de Trabajo Prestación de Servicios
Grupo Interno de Trabajo Gestión Documental
Grupo Interno de Trabajo Servicios de Transporte y Seguridad
Subdirección Financiera
Grupo Interno de Trabajo Presupuesto
Grupo Interno de Trabajo Contabilidad
Grupo Interno de Trabajo Cuentas por Pagar
Grupo Interno de Trabajo Tesorería
Grupo Interno de Trabajo Comisiones y Desplazamientos
Subdirección de Talento Humano
Grupo Interno de Trabajo Administración del Talento Humano
Grupo Interno de Trabajo Bienestar, Seguridad y Salud en el Trabajo
Grupo Interno de Trabajo Desarrollo
Oficina Control Interno
Oficina de Tecnologías de Información
Grupo Interno de Trabajo Proyectos de Tecnologías de Información
Grupo Interno de Trabajo Arquitectura Tecnológica
Grupo Interno de Trabajo Gobierno de Tecnologías de Información
Oficina Asesora de Planeación
Grupo Interno de Trabajo Formulación y Evaluación
Grupo Interno de Trabajo Gestión de Información
Grupo Interno de Trabajo Gestión de Proyectos y Presupuesto
Grupo Interno de Trabajo Mejoramiento Continuo
Oficina Asesora Jurídica
Grupo Interno de Trabajo Asesoría y Producción Normativa
Grupo Interno de Trabajo Representación Extrajudicial, Judicial y Cobro coactivo
Grupo Interno de Trabajo Acciones Constitucionales y Procedimientos Administrativos
Grupo Interno de Trabajo Actividad Legislativa
Grupo Interno de Trabajo Restitución de Tierras
Oficina Asesora de Comunicaciones
Grupo Interno de Trabajo Comunicaciones Estratégicas
Grupo Interno de Trabajo Prensa
Grupo Interno de Trabajo Gestión Digital
Oficina Gestión Regional
Subdirección General de Programas y Proyectos
Grupo Interno de Trabajo Enfoque Diferencial
Dirección de Infraestructura Social y Hábitat
Grupo Interno de Trabajo Formulación, Seguimiento y Monitoreo
Grupo Interno de Trabajo Desarrollo e Implementación
Grupo Interno de Trabajo Administración Funcional y Sostenibilidad
Grupo Interno de Trabajo Infraestructura Social y Hábitat
Dirección Inclusión Productiva
Grupo Interno de Trabajo Intervenciones Rurales Integrales
Grupo Interno de Trabajo Emprendimiento
Grupo Interno de Trabajo Formulación y Monitoreo
Grupo Interno de Trabajo Sistemas de Información
Grupo Interno de Trabajo Seguridad Alimentaria
Dirección Transferencias Monetarias Condicionadas
Grupo Interno de Trabajo Antifraudes
Grupo Interno de Trabajo Pilotaje y Escalamiento de Proyectos
Grupo Interno de Trabajo Familias en Acción
Grupo Interno de Trabajo Jóvenes en Acción
Grupo Interno de Trabajo Seguimiento y Monitoreo
Grupo Interno de Trabajo Sistema de Información
Grupo Interno de Trabajo Territorios y Poblaciones
Subdirección General para la Superación de la Pobreza
Grupo Interno de Trabajo Focalización
Dirección de Acompañamiento Familiar y Comunitario
Grupo Interno de Trabajo Implementación
Grupo Interno de Trabajo Información y Seguimiento
Grupo Interno de Trabajo Diseño Metodológico y Formación
Dirección de Gestión y Articulación de la Oferta Social
Grupo Interno de Trabajo Oferta Pública
Grupo Interno de Trabajo Alianzas y Cooperación Internacional
Grupo Interno de Trabajo Innovación Social
Grupo Interno de Trabajo Donaciones
Grupo Interno de Trabajo Empleabilidad
Conformación de Grupos Internos de Trabajo según la resolución 00213 del 5 de febrero de 2020

FONDO DE INVERSIÓN PARA LA PAZ (FIP)

El Fondo de Inversión para la Paz - FIP fue creado por el artículo 8 de la Ley 487 de 1998, como una cuenta especial del Departamento Administrativo de la Presidencia de la República, sin personería jurídica y administrado como un sistema separado de cuentas. Fue creado con recursos provenientes de los Bonos de Paz y actualmente sus recursos provienen de los aportes del Presupuesto General de la Nación que se le asignan con el fin de financiar y cofinanciar, los programas y proyectos para la obtención de la paz, las donaciones públicas o privadas que se reciban para el desarrollo del objeto del Fondo, los recursos del crédito externo que contrate el gobierno nacional y los demás recursos que reciba a cualquier título. Al FIP le aplica el Estatuto Orgánico de Presupuesto.

Mediante el artículo 31 del Decreto 2094 de 2016 el FIP fue adscrito a Prosperidad Social.

Conforme a lo señalado por la CGN respecto de la organización y ejecución del proceso contable, mediante el concepto No. 20162000038641 de diciembre 09 de 2016 y la Resolución No. 625 de diciembre 28 de 2018, documentos expedidos por la CGN, Prosperidad Social efectúa los registros presupuestales y contables del FIP a través de la Subunidad ejecutora PCI 41-01-01-003 perteneciente a la Unidad ejecutora PCI 410101- Gestión General Prosperidad Social, para efectos del reporte de información contable como una sola entidad.

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

El Departamento Administrativo para la prosperidad Social dio cumplimiento a lo establecido en la resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, la cual incorpora el marco normativo para Entidades de Gobierno.

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE.

SIIF NACIÓN.

Con respecto a la funcionalidad del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, es necesario tener en cuenta las siguientes limitaciones, que afectan el proceso contable:

- No cuenta con un módulo para el manejo y control de cuentas con gran movimiento en la entidad como lo son los “otros activos – recursos entregados en administración” y los “inventarios”, que requieren de un seguimiento por número de convenio y por proyecto, concepto que no coincide con ningún auxiliar vigente. Lo anterior amerita un control extra en hojas de cálculo de Excel.

- Teniendo en cuenta que las obligaciones asociadas a pagos de contratos y/o convenios son registradas en el sistema con un atributo contable diferente a “Ninguno” y que por ende sólo generan registro contable al momento en que se realiza el pago, las obligaciones que por cuestiones como disponibilidad de PAC no alcanzan a ser pagadas al cierre del ejercicio, requieren de un registro contable manual en las cuentas de orden acreedoras para efectos de control.

- El reporte definitivo de “Operaciones Recíprocas” que se genera del SIIF no contiene algunas de las cuentas contables incluidas en las reglas de eliminación ni algunas identificaciones de entidades públicas, por lo que deben incluirse de forma manual para su transmisión vía CHIP.

- Para el registro de incapacidades en la nómina a través de carga masiva o de forma manual, es imposible definir más de un tipo de gasto para el rubro presupuestal de incapacidades, lo cual imposibilita el registro contable automático por separado de las incapacidades asumidas y de las incapacidades por cobrar, conforme a lo establecido en la norma (2 primeros días asumidos por el empleador y desde el 3er día asumido por la EPS).

- La parametrización de SIIF nación, no permite que la adquisición de bienes devolutivos activados por funcionamiento y por inversión realizadas por un solo rubro se seleccione mas de una cuenta contable en la obligación, lo cual amerita un asiento manual por el movimiento de almacén, que bien se podría evitar desde la misma obligación.

- Los reportes de obligaciones presupuestales no permiten identificar en su impresión inmediata las cuentas contables afectadas, lo cual impide identificar si el asiento contable fue el adecuado de primera mano, para evitar asientos contables manuales de corrección.

- Algunos de los usos presupuestales no se encuentran asociados a la cuenta contable correspondiente, o en algunos casos aquellos que se encuentran asociados, no permiten seleccionar más de un concepto por obligación presupuestal lo cual genera ajustes manuales de reclasificación.

LIMITACIONES DE TIPO ADMINISTRATIVO.

Si bien es cierto que la entidad cuenta con los documentos de políticas contables y de operación y los diferentes documentos de lineamientos internos que reiteran a las dependencias la obligatoriedad de remitir oportunamente a la Subdirección Financiera todos los documentos que tengan efecto contable, dicha información no siempre fluye de manera expedita por lo que la Subdirección Financiera debe insistir en ello de manera reiterada, desgastándose para lograr dicho objetivo.

La Subdirección Financiera y el GIT Contabilidad han venido realizando gestiones de seguimiento y control de la información contable, principalmente la relacionada con la legalización y amortización de los recursos registrados en las cuentas contables “reintegros de tesorería”, “recursos entregados en administración”, “bienes y servicios pagados por anticipado” e “inventarios”, dado que representan el 92,32 % del total de los activos de la entidad.

Entre las gestiones realizadas en el periodo revelado, se señalan las siguientes:

- Se realizaron reuniones con funcionarios de la Subdirección General de Programas y Proyectos, con el fin de comunicarles las observaciones evidenciadas en los reportes de legalización de los convenios, establecer procedimientos adecuados para el flujo de información necesaria para el registro y reconocimiento contable y precisar los soportes contables idóneos requeridos por el GIT Contabilidad para la legalización de recursos girados por Prosperidad Social en el marco de la ejecución de convenios.

Se actualizó la "Guía de recursos sujetos a legalización" documento que fue socializado con los apoyos financieros de las direcciones misionales y surtió el trámite de aprobación y publicación en lo corrido del año 2019.

- Se enviaron informes mensuales en detalle, resumido y con alarmas a los diferentes grupos internos de trabajo que supervisan convenios y contratos sobre los cuales se encuentran recursos pendientes por legalizar y amortizar, con saldos contables en cuentas de balance, relación de giros, días sin legalización desde el giro más antiguo con saldo por legalizar, último mes legalizado, convenios sin legalización alguna, convenios cuyo porcentaje de legalización pendiente correspondía a un porcentaje inferior al 5%, estadísticas generales de los convenios (que incluyen entre otros el saldo mensualizado de registro de legalizaciones y actas de entrega, así como los principales terceros con cifras por legalizar), requerimientos del GIT de Contabilidad y contactos para gestión contable, que han permitido consolidar información relevante de los convenios y contratos para efectos de seguimiento y control. Copia de los correos mensuales han sido enviados al grupo directivo de la entidad y a la Oficina de Control interno.

- Se socializaron las circulares 25 y 29 de 2019 correspondientes a "lineamientos de orden financiero para la elaboración de estudios previos y minutas de contrato, convenio, orden de compra y aceptación de oferta" y "cierre financiero año 2019". En las socializaciones se insistió en la aplicación de lo dispuesto en la guía recursos sujetos a legalización contable y la radicación oportuna de los soportes para registro contable.

Normalización actas de entrega y legalizaciones. El efecto de la aplicación de las nuevas directrices bajo el marco conceptual aplicable y la observancia del principio de esencia sobre la forma - las transacciones y otros hechos económicos de las entidades se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos – derivaron en una disminución representativa de la cuenta del grupo de Inventarios (15) relacionado con las obras que se entregan a la comunidad en forma gratuita, como producto del proyecto de inversión "implementación obras para la prosperidad.

El avance en el reconocimiento de entregas de obras a la comunidad evidencia la gestión significativa de la Entidad desde las diversas áreas para subsanar debilidades presentadas en vigencias anteriores.

Mediante la constitución del Patrimonio Autónomo de administración y pagos según contrato de Fiducia Mercantil No. 714, suscrito entre Prosperidad Social – FIP y el Consorcio Fondo de Inversión para la Paz en diciembre de 2017, y conforme a los lineamientos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación – esta última a través del procedimiento contable para el reintegro, devolución, cesión de derechos y ejecución del rezago presupuestal, de los recursos en negocios fiduciarios y fondos en administración, en el SIIF-Nación con fecha de 01 de octubre de 2018 – la entidad reintegro los recursos a la Dirección del Tesoro Nacional que se desembolsaron a dicho patrimonio autónomo al corte de diciembre de 2017, que no se habían ejecutado al 31 de mayo de 2018 por no tener una fecha estimada de pago para esta fecha.

De otra parte, se efectuó la constitución de cuentas por pagar por la suma de $314.868.593.772,06, que fueron pagadas presupuestalmente a través de la opción de "Orden de pago con pago líquido cero" para

finiquitar su traza presupuestal, pero contablemente representan un derecho para la entidad a través de la constitución de acreedores pendientes de pago que se encuentran bajo el control de la Dirección del Tesoro Nacional - DTN. En los dos casos citados, el control de los recursos ejecutados presupuestalmente, lo tiene el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través de la DTN quien realizará los desembolsos al Patrimonio Autónomo conforme a las instrucciones del programa misional tras el cumplimiento de los productos descritos en los convenios respectivos, disminuyendo considerablemente el riesgo de realizar desembolsos sin el control correspondiente de legalizaciones.

OPERACIONES RECÍPROCAS

Debido al gran volumen de operaciones recíprocas que tiene Prosperidad Social con entidades de nivel territorial, fondos especiales y organismos públicos, se hace necesario que la Contaduría General de la Nación como ente rector de la contabilidad púbica, brinde todas las herramientas posibles a dichas entidades para la aplicación correcta del régimen de contabilidad pública en lo concerniente a operaciones recíprocas en el contexto del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, ya que como se puede evidenciar en los reportes consolidados de diferencias trimestrales, en muchas ocasiones ni siquiera se reporta el saldo reciproco o simplemente se reporta en otra cuenta sin tener en cuenta las reglas de eliminación o el tratamiento contable que aplica al tipo de convenio interadministrativo que suscriben con Prosperidad Social.

Además del correo masivo preliminar y final sobre operaciones con entidades públicas, la entidad viene gestionando y solicitando confirmaciones sobre dichas operaciones a través de llamadas telefónicas, envío de correos a las entidades con mayores partidas representativas o casos específicos, entre otras medidas. Sin embargo, muchas de las operaciones objeto de reciprocidad no son confirmadas por las entidades informadas.

Dentro de los casos específicos de operaciones recíprocas con entidades estatales que genera un alto impacto en las cifras objeto de reporte, se encuentra la operación con ENTERRITORIO (antes FONADE) producto de tres (3) convenios de gerencia integral de proyectos.

Producto de mesas de trabajo celebradas entre los funcionarios de la Contaduría General de la Nación, ENTERRITORIO y Prosperidad Social en lo corrido de los años 2017 y 2018, se definió a través del concepto No. 20182300044211 con fecha de septiembre 12 de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación a Prosperidad Social, el tratamiento contable para el reconocimiento de hechos económicos originados en desarrollo de convenios interadministrativos de gerencia integral de proyectos, suscritos con ENTERRITORIO para la construcción de obras, o mejoras y reparaciones de obra, el cual fue tenido en cuenta a partir del cierre del tercer trimestre de 2018, realizando las reclasificaciones correspondientes a la cuenta de Otros bienes y servicios pagados por anticipado cuyo código contable corresponde a “190590”.

En fecha de 17 de julio de 2019 se remitió comunicación a la CGN solicitando nueva mesa de trabajo para la revisión de las diferencias presentadas con los entes territoriales y ENTERRITORIO ante las respuestas dadas por dichas entidades frente a las diferencias presentadas con Prosperidad Social y que la Contraloría General de la República en el desarrollo de la Auditoria Financiera de la vigencia 2018 formuló a Prosperidad Social un hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria (Hallazgo 29 Informe de auditoría CGR de la vigencia 2018) en referencia a las diferencias presentadas en la conciliación de

operaciones recíprocas por cuanto "La anterior situación conlleva a que los saldos que originan las diferencias por operaciones reciprocas, significativos y materiales, impactan la razonabilidad de las cuentas transversales que afectan los Estados Financieros; generando incertidumbre en los mismos".

La Contaduría General de la Nación mediante oficio CGN20194600055771 de 30 de septiembre de 2019 informa a Prosperidad Social que en mesa de trabajo con ENTERRITORIO de fecha agosto 13 de 2019 se recibió la documentación de ENTERRITORIO en referencia a la inconformidad en la aplicación del concepto Nro. 20182300044211 de septiembre 12 de 2018 y posteriormente la CGN manifiesta que no volverá realizar revisión del concepto emitido a menos que se justifique un cambio sustancial en los hechos económicos que se presentan en el marco de los convenios de gerencia integral de proyectos, a lo cual Prosperidad Social seguirá aplicando la doctrina contable vigente emitida por el Ente rector de la Contabilidad pública.

Con respecto a los saldos con diferencias de operaciones reciprocas según el correspondiente reporte al corte de diciembre de 2019, se observa un incremento del total de diferencias en un 19,78% ($118.893.225.440,48) frente al mismo periodo de 2018, en gran parte al no registro por parte de los entes territoriales de los pagos realizados por el Patrimonio Autónomo Obras para la Prosperidad de los desembolsos de los convenios interadministrativos cuya forma de pago establece el desembolso directamente al contratista de las obras ejecutadas por el municipio, al igual que el registro de las actas de entrega de obras y compromisos de sostenibilidad suscritas en la vigencia 2019.

La CGN determinó que las diferencias presentadas por Recursos entregados en Administración, y Bienes entregados sin contraprestación no son objeto de requerimiento de conciliación, teniendo en cuenta su justificación por el momento del devengo o causación, en donde la disparidad se presenta por el momento en que se efectúa el registro de las operaciones en cada una de las entidades. Esta información fue confirmada por la asesora de la CGN mediante correo electrónico de 18 de septiembre de 2019 señalando que las diferencias por este concepto no son objeto de requerimiento por parte de la CGN y no son objeto de conciliación.

Al cierre de contable de abril de 2020 se han remitido circularizaciones masivas a las entidades públicas contables con las que se presentan saldos recíprocos, remitiendo mediante correo electrónico los reportes de saldos provisionales de operaciones reciprocas, con el fin de efectuar los ajustes correspondientes de manera oportuna en el caso de presentarse diferencias.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

Los estados financieros que prepara Prosperidad Social son los siguientes:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros

Los informes y Estados Financieros y contables correspondientes a los meses de enero a marzo de 2020, se encuentran enmarcados en la Resoluciones 533 de 2015, 484 de 2017 y 033 de 2020 expedidas por la

Contaduría General de la Nación (CGN), por medio de las cuales se incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública; igualmente fueron preparados y publicados conforme a la Resolución 182 de 2017, modificada por la Resolución 239 de 2017 de la CGN, por medio de la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002. Dichos informes fueron certificados e incluyen la información contable del Fondo de Inversión para la Paz (FIP) – fondo cuenta especial adscrito a Prosperidad Social.

De igual forma se realizaron los respectivos registros contables en las fechas límite para efectuarlos en el macroproceso contable de SIIF Nación, según comunicado de la CGN con fecha del 1 de abril de 2020 y en particular se aplicaron las directrices dadas por la CGN en lo correspondiente al cambio de periodo contable 2019 – 2020, según el instructivo 001 expedido el 17 de diciembre de 2019.

Los estados financieros y sus correspondientes Notas a abril 30 de 2020 fueron aprobados por la directora de la entidad el día 8 de junio de 2020.

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

Los directores, subdirectores, jefes de oficina y supervisores de convenios y/o contratos y en general todos los servidores de Prosperidad Social, son los responsables y garantes de la calidad, confiabilidad y oportunidad de la información contable que se genere en cada una de sus dependencias.

El nivel directivo de Prosperidad Social es responsable de la orientación estratégica hacia una administración eficiente, eficaz y transparente. Bajo esta premisa, debe promover una cultura contable que permita generar conciencia en los funcionarios, sobre la importancia de la información proporcionada al área contable y su incidencia e impacto para la toma de decisiones a nivel financiero.

La entidad preparó la contabilidad en SIIF de conformidad con las normas legales vigentes y teniendo en cuenta la información registrada en los siguientes aplicativos complementarios cuyo manejo y control es responsabilidad de la dependencia proveedora de información contable:

Administración de bienes. Para el manejo y control de los bienes de la Entidad y de los inventarios de los bienes recibidos en calidad de donación para ser entregados a la población beneficiaria, Prosperidad Social utiliza como sistema complementario el aplicativo PCT en razón a que el SIIF no cuenta con este módulo.

Administración y liquidación de nómina, incapacidades y beneficios a empleados. Para la administración y liquidación de la nómina, incapacidades y beneficios a empleados la entidad cuenta con el aplicativo KACTUS, cuyos auxiliares por tercero son la base para el registro financiero de la cadena presupuestal en lo relacionado al reconocimiento de beneficios a empleados e incapacidades.

Administración de procesos jurídicos. La información de los procesos jurídicos a favor y en contra de Prosperidad Social, se administra a través de hoja de cálculo en Excel por parte de la Oficina Asesora Jurídica y se reporta en el mismo formato al GIT de Contabilidad, ya que no existe un módulo específico en SIIF Nación. La información base para el reporte en hoja de cálculo relacionada con los procesos en contra, viene siendo extraída y depurada del Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado – eKOGUI, por parte de la Oficina Asesora Jurídica.

El detalle del estado de cada proceso lo administra directamente la Oficina proveedora de la información.

Administración y control de legalizaciones, amortizaciones e inventarios en proceso y terminados. La información correspondiente a legalizaciones, amortizaciones e inventarios en proceso y terminados, derivados en su mayoría de los convenios correspondientes al programa Obras para la Prosperidad, se lleva en hoja de cálculo Excel para su control por convenio en lo concerniente a legalizaciones y amortizaciones, y por proyecto en lo concerniente a inventarios en proceso y terminados – obras -, con el fin de identificar y reconocer las entregas correspondientes a la comunidad, dado que el SIIF no maneja el nivel de auxiliar requerido. Es importante señalar que el grupo de Contabilidad implementó medidas de seguridad en el manejo de la información en la hoja de cálculo para mitigar los riesgos correspondientes; no obstante, la Dirección de Infraestructura Social se encuentra en el proceso de desarrollo del sistema SGMO que permite controlar la ejecución de cada uno de los convenios por proyecto.

Sistema de Información más Familias en Acción - SIFA y Sistema de Información Jóvenes en Acción - SIJA, por medio de los cuales Prosperidad Social realiza la inscripción a estos programas, conformando así la base de datos de los beneficiarios, dentro del cumplimiento de requisitos establecidos para formar parte de estos, y de esta manera generar la información requerida, para pago a los beneficiarios de los subsidios contemplados en cada programa

Como se indicó en el punto 1.3., los estados financieros presentados contienen la información del fondo cuenta “fondo de inversión para la paz”.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

Fueron incorporados en el estado de situación financiera y en el estado de resultados, los hechos económicos que cumplieron la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingreso y gasto, que tienen la probabilidad de generar un potencial de servicio asociado y que tienen un valor que se puede medir con fiabilidad.

Los activos y pasivos son medidos en general al costo, por el valor de la transacción origen dependiendo de la forma en que se obtienen y se asumen respectivamente. Para el caso de los activos se incluyen aquellos costos atribuibles dependiendo de su colocación en condiciones de utilización y destinación, salvo aquellos adquiridos en una transacción sin contraprestación, donde la medición se realiza conforme a lo determinado en la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

Para la medición posterior de activos y pasivos se tuvieron en cuenta las mismas bases de medición inicial y las actualizaciones del valor para aquellos casos en los que aplica. No se presentaron excepciones a las bases generales de preparación de estados financieros conforme a la normatividad vigente.

Las disminuciones presentadas correspondieron a la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo, amortización de activos intangibles y deterioro acumulado para las cuentas por cobrar-incapacidades, cuyo indicio y cálculo es realizado e informado al GIT de Contabilidad por la dependencia proveedora de información correspondiente.

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

Para la preparación y presentación de estados financieros con propósito de información general, Prosperidad Social, utiliza como moneda funcional el peso colombiano COP y la unidad de redondeo para su presentación es en pesos colombianos COP.

Prosperidad Social establece la materialidad de las diferentes partidas de acuerdo con su naturaleza e impacto dentro de sus estados financieros; en este sentido la misma se ha contemplado dentro de la política contable, las políticas de operación, guías y procedimientos aplicables a cada una de ellas. Por lo anterior, se trata de un aspecto específico para cada caso, por lo cual para Prosperidad Social se basa en la naturaleza o magnitud de las partidas a las que se refiere la información. Por lo tanto, en la Política Contable de la entidad como en las diferentes políticas de operación se define la materialidad para cada caso.

Esta materialidad determina las mediciones iniciales, posteriores y presentación de los estados financieros, el cálculo del deterioro, reexpesión de Estados Financieros y demás situaciones en las que la materialidad determine el tratamiento de la información para la cada transacción.

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

La entidad no presenta transacciones en moneda extranjera.

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

En cumplimiento del numeral 5 de Hechos ocurridos después del periodo contables del capítulo IV “normas para la presentación de estados financieros y revelaciones” de la Resolución 533 de 2015 expedida por la CGN, Prosperidad Social no evidenció hechos posteriores que impliquen ajuste o revelación a los estados financieros.

2.5. OTROS ASPECTOS

Aplicación de conceptos de la CGN en convenios. Prosperidad Social aplicó los conceptos del órgano rector en lo relacionado con el registro contable de los recursos desembolsados por la entidad en desarrollo de los diferentes convenios suscritos, de conformidad con lo establecido en los conceptos No. 20182300022571 del 11 de abril de 2018 y No. 20182300044211 del 12 de septiembre de 2018 – este último en lo pertinente a gerencia integral de proyectos.

Los terceros genéricos o a nombre del tercero Prosperidad Social que se encuentran en los Estados financieros de la Entidad se encuentran discriminados en los sistemas de información complementarios, que apoyan la gestión de las áreas proveedoras de información, dadas las limitaciones presentadas por el sistema de información SIIF Nación II, para el manejo de los bienes, liquidación de nómina, control de procesos jurídicos, y pagos masivos que debe hacer la entidad por medio de dispersión mediante entidad financiera para algunos de los programas misionales de la Entidad.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. JUICIOS

Para dar aplicación al Régimen de Contabilidad Pública, se tomó como referencia el **Documento Políticas Contables bajo el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad Pública como Entidad de Gobierno, a**doptado por la entidad mediante Resolución 03907 del 29 de diciembre de 2017, el cual se realizó con la participación de las diferentes dependencias de la entidad y fue aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Adicionalmente se tuvieron en cuenta las políticas de operación elaboradas por la entidad y la doctrina y normatividad vigente en materia contable pública

Teniendo en cuenta lo anterior, a abril 30 de 2020, no se realizaron juicios que difieran de aquellos que involucran estimaciones que hayan impactado significativamente las cifras presentadas en los estados financieros.

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

En las políticas de operación se estableció que cada área proveedora de información es responsable por los cálculos y determinación de estimaciones. Teniendo en cuenta lo anterior, no se realizaron registros sobre supuestos.

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

Al corte de diciembre 31 de 2019 se efectuaron registros contables en la cuenta 3109 – Resultados de ejercicios anteriores por ajustes de años anteriores originados en su gran mayoría por la legalización de recursos producto de convenios interadministrativos suscritos en vigencias pasadas, conforme al concepto No. 201 82000028061 del 22 de mayo de 2018 expedido por la CGN.

Durante la vigencia 2020 se efectuaron registros contables por corrección de errores, los cuales de acuerdo con su concepto y naturaleza fueron registrados en las cuentas 310901002 y 310902002, cuyo detalle se encuentra en la nota 27.

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Prosperidad Social no genera recursos propios razón por la cual no hace inversiones en instrumentos financieros. Sus recursos provienen del presupuesto general de la nación y son administrados por la Dirección del Tesoro Nacional.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO: Guía de políticas contables bajo el nuevo marco normativo como entidad de gobierno-G-GF-2.**

  Cajas menores. Para el funcionamiento de las cajas menores, la Entidad cuenta con el respectivo reglamento interno, el cual se basa en las directrices dadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el Decreto 1068 de 2015.

  Cuentas corrientes y otros depósitos en instituciones financieras. Como regla general, la Entidad realiza los pagos con abono en cuenta al beneficiario final mediante giro directo, en cuyo caso no se requiere el paso de dichos recursos por cuentas bancarias de la entidad. En el caso de los pagos de las transferencias condicionadas a los beneficiarios de los programas cuyo volumen de transacciones permite su carga masiva en el aplicativo, el giro de los recursos se realizará a través del giro directo al beneficiario final.

  Respecto de los programas que manejan un gran volumen de beneficiarios, cuyos recursos deben girarse en un solo proceso y su pago no es posible ser realizado en el aplicativo directo al beneficiario final o carga masiva, el giro a los beneficiarios se realiza a través de entidades bancarias en desarrollo de los contratos de prestación de servicios de pago que suscriba la entidad de conformidad con las normas de contratación pertinentes.

  Cuando la entidad requiera la apertura de cuentas bancarias, debe hacerlo cumpliendo la normatividad vigente, de conformidad con los lineamientos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

- **CUENTAS POR COBRAR-INCAPACIDADES**: **Guía para el trámite de novedades de la Subdireccion del Talento Humano G-TH-9.** El objetivo de la guía es direccionar y sensibilizar a los servidores de la entidad frente a la importancia de reportar las novedades y de generar conciencia frente al cumplimiento de trámites y procedimientos establecidos en la entidad. Esta guía incluye los indicios de deterioro, cuyo calculo es realizado por la Subdireccion de Talento Humano.

- **INVENTARIOS, PAGOS ANTICIPADOS POR GERENCIA INTEGRAL DE PROYECTOS Y RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN: Guía recursos sujetos a legalización contable G-GF-1.** El objetivo de la guía es formular lineamientos y directrices para que los diferentes procesos estratégicos, misionales, de soporte y de control de la entidad, tengan claridad sobre el seguimiento que deben hacer respecto de los recursos que son entregados a las entidades públicas y privadas y otras entidades operadoras así como de los informes financieros que deben radicar en la Subdirección Financiera respecto de los recursos ejecutados sujetos a legalización contable, que se

constituyen en la base para el reconocimiento contable de los hechos económicos para que los estados e informes financieros y contables intermedios y de cierre de año de la Entidad cumplan con los principios de relevancia y representación fiel.

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO Y BIENES INTANGIBLES: Reglamento Operativo para el manejo y control de bienes de Prosperidad Social.** Documento que tiene por objetivo formular lineamientos y directrices para la aplicación transversal por parte de las diferentes dependencias de la entidad, del reglamento operativo para la adquisición, manejo y control de las propiedades, planta y equipo, los inventarios correspondientes a los bienes en especie recibidos en calidad de donación y las obras de infraestructura social y hábitat, así como los bienes intangibles, los bienes de consumo y los bienes controlados.

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS: Procedimiento liquidación de nómina P-TH-10**, procedimiento que tiene por objetivo reconocer y liquidar las prestaciones sociales de los servidores público de la planta de la entidad de conformidad con la normatividad vigente en materia salarial y prestacional. Incluye la actividad de conciliación de cifras del aplicativo complementario con las generadas del SIIF nación.

- **PROVISIONES-LITIGIOS Y DEMANDAS: Guía para el cálculo de provisiones y reconocimiento contable de los procesos judiciales, arbitramentos y conciliaciones extrajudiciales en los que la entidad es parte y embargos de cuentas bancarias en Prosperidad Social G-GJ-1**. Documento cuyo objetivo es formular lineamientos y directrices para identificar y calificar los riesgos de conformidad con las pretensiones determinadas en los procesos en los que sea parte la entidad y que conozca la Oficina Asesora Jurídica, para el reconocimiento contable de los procesos judiciales y administrativos, arbitramentos y conciliaciones extrajudiciales, y los embargos de cuentas bancarias de Prosperidad Social, que hayan sido comunicados a la Oficina Asesora Jurídica por las diferentes dependencias competentes.

- **Procedimiento preparación de información y elaboración de estados e informes financieros y contables intermedios y de cierre de año P-GF-16.** Su objetivo es señalar los insumos requeridos de las dependencias proveedoras de información contable y las actividades necesarias para elaborar los estados financieros básicos de la entidad - Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y notas a los estados financieros e informes contables mensuales de acuerdo con los requisitos legales vigentes y con las directrices establecidas por la Contaduría General de la Nación.

- **Políticas para la gestión financiera**. Documento en el que se formulan lineamientos y directrices para una adecuada gestión por parte de los diferentes procesos estratégicos, misionales, de soporte y de control de la entidad, que permitan que la información financiera que se produce en los diferentes procesos de Prosperidad Social, fluya adecuadamente hacia el proceso de Gestión Financiera y se constituya en la base para el reconocimiento de los hechos económicos para que los estados e informes financieros y contables intermedios y de cierre de año, sean de utilidad a los usuarios y contribuyan con la rendición de cuentas y la toma de decisiones.

  De conformidad con lo señalado en el Título 1 de la Parte 9 del Decreto 1068 de 2015, por medio del cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, la Entidad utilizó los

parámetros establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y la CGN para las entidades en línea. Por lo anterior se tuvieron en cuenta las tablas, instructivos, guías y manuales publicados por las mismas entidades.

Las políticas relacionadas con las cuentas por pagar, ingresos y gastos, así como cuentas de orden se encuentran determinadas en el documento Guía de políticas contables bajo el nuevo marco normativo como entidad de gobierno.

OTRAS POLÍTICAS CONTABLES

La información producida por las diferentes dependencias de la entidad es la base para el reconocimiento contable de los hechos económicos; por lo tanto, las bases de datos producidas y administradas en las diferentes dependencias, así como los aplicativos complementarios de dicha información, se constituyen en soportes de la contabilidad los cuales permanecen en la dependencia correspondiente. Las dependencias que generen información y que tengan a su cargo los aplicativos que sirven de auxiliares para la contabilidad, deben asegurarse de que se efectúen las copias de seguridad de acuerdo con los procedimientos establecidos por la entidad en materia de seguridad de la información.

- **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GRANTIAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 30. COSTO DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANACIAS
NOTA 36. OPERACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**1.598.877.807,14**	**5.707.143,14**	**1.593.170.664,00**
1.1.05	Db	Caja	5.600.000,00	5.700.000,00	-100.000,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.593.277.807,14	7.143,14	1.593.270.664,00

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
110502	CAJA MENOR	5.600.000,00	5.700.000,00	-100.000,00	-1,75%
111005	CUENTA CORRIENTE	1.593.277.807,13	7.143,14	1.593.270.663,99	22304916,26%
TOTAL		**1.598.877.807,13**	**5.707.143,14**	**1.593.170.663,99**	**27915,38%**

4.1. CAJAS MENORES.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.05	**Db**	**CAJA**	**5.600.000,00**	**5.700.000,00**	**-100.000,00**
1.1.05.02	Db	Caja menor	5.600.000,00	5.700.000,00	-100.000,00

Su funcionamiento se sujeta a lo estipulado en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de igual forma por la Resolución 02084 de agosto 15 de 2014 expedida por Prosperidad Social.

Para la vigencia 2020 fueron constituidas las siguientes cajas menores al cierre de febrero de 2020:

- Subdirección de Operaciones: Se constituyó por medio de la resolución No. 0052 del 14 de enero de 2020 por un valor de **$5.000.000,00** con el objeto de brindar celeridad y eficiencia en la prestación de servicios administrativos, tiene asignada la cuenta corriente No 026-00114-9 del banco popular para el manejo de los recursos.

- Oficina Asesora Jurídica: Se constituyó por medio de la resolución No. 00437 del 5 de marzo de 2020 por valor de **$600.000,00** con el objeto de atender de manera inmediata dentro de los plazos legales y judiciales los gastos indispensables, y urgentes que se generen con causa o con ocasión de los procesos judiciales y administrativos.

4.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**1.593.277.807,14**	**7.143,14**	**1.593.270.664,00**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.593.277.807,14	7.143,14	1.593.270.664,00

El saldo de esta cuenta a abril de 2020; corresponde a las cuentas corrientes del Banco del Popular Nro. 026001362, 026001529, y 026001123 por los valores de **$7.143,14**, $**20.429.777,00** y **$1.572.840.887,00** respectivamente.

El valor de $7.143.14, refleja las aproximaciones al mil de las retenciones en la fuente a título de renta, de IVA y de industria y comercio, presentadas y pagadas. A su vez el valor de $20.429,777,00 representa el saldo de cheques pendientes de cobro y el saldo de $1.572.840.887,00 constituye rechazos de las extensivas de las ordenes bancarías de mayo de 2020, ya que el sistema SIIF II, generó error y no permitió debitar los valores; sin embargo, en el extracto evidencia los pagos; quedando saldo de cheques pendientes de cobro. Por lo anterior se evidencia el aumento de saldo comparado con el mismo período del año anterior.

A abril 30 de 2020 se encuentran conciliados los saldos bancarios con los libros auxiliares de contabilidad, los libros de bancos de tesorería y los extractos bancarios, de lo cual se evidencian cero partidas conciliatorias pendientes de depurar.

Prosperidad Social realiza la mayoría de sus pagos con abono en cuenta al beneficiario final mediante giro directo a través del aplicativo SIIF Nación II, dando cumplimiento al artículo 2.9.1.2.1 del decreto 1068 de 2015, en lo concerniente a pagos a Beneficiario Final.

En el caso de los pagos de las transferencias condicionadas a los beneficiarios de los programas Más Familias en Acción, Jóvenes en Acción, Familias en su Tierra, Trabajemos Unidos – TU e Incentivo a la Capacitación para el Empleo – ICE, el giro a los beneficiarios se realizó a través de los bancos Agrario y Davivienda en desarrollo de las órdenes de compra de prestación de servicios bancarios de pago.
No obstante, la Subdirección Financiera continúa promoviendo la realización de los pagos de incentivos de las diferentes Direcciones Misionales, cuyo volumen de transacciones permite su carga en el aplicativo SIIF, mediante el mecanismo de "carga masiva" para giro directo al beneficiario final por parte de la DTN, con lo cual se reducen los costos de estas operaciones.

Respecto a Más Familias en Acción y Jóvenes en Acción, dado el gran volumen de incentivos que se giran en un solo proceso, aproximadamente a 2.8 millones de beneficiarios, y de los diferentes mecanismos de pago que se utilizan, aún no es posible realizar el pago a beneficiario final por el aplicativo SIIF como ha informado el Administrador SIIF Nación. Las cuentas bancarias que posee la entidad son cuentas destinadas a manejar recursos autorizados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público razón por la cual no genera rendimientos ni rentabilidad

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE ABRIL DE CADA VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**131.645.062.104,00**	**0,00**	**131.645.062.104,00**	**281.476.320.495,38**	**0,00**	**281.476.320.495,38**	**-149.831.258.391,38**
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	5.012.292,00	0,00	5.012.292,00	13.661.612,00	0,00	13.661.612,00	-8.649.320,00
1.3.36	Db	Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración	22.932.141.344,00	0,00	22.932.141.344,00	33.515.567.843,11	0,00	33.515.567.843,11	-10.583.426.499,11
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	108.451.521.715,21	0,00	108.451.521.715,21	247.947.091.040,27	0,00	247.947.091.040,27	-139.495.569.325,06
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	319.729.386,79	0,00	319.729.386,79	0,00	0,00	0,00	319.729.386,79
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-63.342.634,00	0,00	-63.342.634,00	0,00	0,00	0,00	-63.342.634,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE ABRIL DE CADA VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-63.342.634,00	0,00	-63.342.634,00	0,00	0,00	0,00	-63.342.634,00

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
131104	SANCIONES	5.012.292,00	13.661.612,00	-8.649.320,00	-63,31%
133601	REINTEGROS DE TESORERÍA	22.932.141.344,00	33.515.567.843,11	-10.583.426.499,11	-31,58%
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	156.337.633,00	511.995.428,79	-355.657.795,79	-69,47%
138427	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERIAS	108.295.184.082,21	247.435.095.611,48	-139.139.911.529,27	-56,23%
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	319.729.386,79	0,00	319.729.386,79	100,00%
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	-63.342.634,00	0,00	-63.342.634,00	0,00%
TOTAL		**131.645.062.104,00**	**281.476.320.495,38**	**-149.831.258.391,38**	**-53,23%**

7.1. CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCIÓN	CORTE ABRIL 2020			DETERIORO ACUMULADO A ABRIL 2020					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA			
CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO	INTERESES RECIBIDOS DURANTE LA VIGENCIA
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**5.012.292,0**	**0,0**	**5.012.292,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**5.012.292,0**				**0,0**
Sanciones	5.012.292,0	0,0	5.012.292,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5.012.292,0	> 9 hasta 12 meses	N/A	N7A	N/A

131104 – Sanciones.

El saldo por valor de **$5.012.292,00** representa el valor de los derechos a favor de la entidad, que se originaron en sanciones disciplinarias impuesta al exfuncionario Alejandro Badillo Rodríguez mediante Resolución No. 01750 del 26 de junio de 2019 $5.012.292,00 teniendo en cuenta que contra el citado cursa un proceso informado y reportado por la Subdirección de Talento Humano al cierre de la vigencia 2019. La medición inicial de la cuenta por cobrar se hizo por el valor de la transacción, es decir por el valor de la sanción.

7.2. SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

DESCRIPCIÓN	CORTE ABRIL 2020			DETERIORO ACUMULADO A ABRIL 2020					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA			
CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO	INTERESES RECIBIDOS DURANTE LA VIGENCIA
SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	**22.932.141.344,00**	**0,00**	**22.932.141.344,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**	**22.932.141.344,00**				**0,00**
Reintegros de tesorería	22.932.141.344,00	0,00	22.932.141.344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	22.932.141.344,00	> 12 meses	N/A	N/A	N/A

133601 - Reintegros de Tesorería.

El saldo al corte de abril 30 de 2020 por **$ 22.932.141.344,00** corresponde a reintegro de recursos por parte del patrimonio autónomo fideicomiso obras para la prosperidad, el cual fue constituido en diciembre de 2017 para la administración de pagos de recursos de convenios celebrados entre Prosperidad Social y diferentes entidades de orden territorial y nacional para el desarrollo de proyectos de intervención social, comunitaria e infraestructura. Lo anterior de conformidad con la implementación del "Procedimiento contable para el reintegro, devolución, cesión de derechos y ejecución del rezago presupuestal, de los recursos en negocios fiduciarios y fondos en administración, en el SIIF-Nación" cuya fecha de expedición corresponde al 01 de octubre de

En lo transcurrido del año 2020 no se han realizado reintegros del patrimonio autónomo a la Dirección del Tesoro Nacional que incrementen el saldo de la cuenta.

La variación en relación con abril de 2019 se explica por las solicitudes de devolución de recursos con destino al patrimonio autónomo para el pago de los convenios tramitados según requerimiento de los supervisores. El total de las devoluciones de recursos reintegrados al Patrimonio Autónomo tramitadas a través de la solicitud de deducciones a la DTN durante el año 2020 por el valor de **$1.164.596.109,47** se detallan así:

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	PAGOS 2020
129/2013	891900353	MUNICIPIO DE BUGALAGRANDE	784.262.717,47
205/2015	800013237	MUNICIPIO DE CUCUTILLA	331.076.145,00
204/2014	890702026	MUNICIPIO DE DOLORES - TOLIMA	39.561.837,00
326/2015	891180191	MUNICIPIO DE SUAZA	9.695.410,00
		TOTALES	**1.164.596.109,47**

A continuación, se detallan los saldos por convenios a abril 30 de 2020 cuyos recursos se encuentran reintegrados al Ministerio de Hacienda y Crédito Público y que se encuentran pendientes de solicitudes de pago:

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO
259/2015	891857824	MUNICIPIO DE MONTERREY	4.112.237.151,00
252/2015	800096753	MUNICIPIO DE CHINU	3.156.597.523,00
262/2015	800075231	MUNICIPIO DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO	2.472.292.949,00
269/2015	800069901	MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA	1.931.603.775,00
400/2015	890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1.034.733.045,00
228/2015	800096770	MUNICIPIO DE PUERTO ESCONDIDO	993.325.084,00
323/2015	800094844	MUNICIPIO DE SABANALARGA - ATLÁNTICO	860.870.463,00
316/2013	890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	740.864.927,00
327/2015	891703045	MUNICIPIO DE PUEBLO VIEJO	683.194.444,00
280/2015	800069901	MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA	662.152.287,00
380/2015	899999443	MUNICIPIO DE TABIO	662.152.287,00
276/2015	800096744	MUNICIPIO DE CERETE	562.129.687,00
185/2015	800096805	MUNICIPIO DE SAN PELAYO	529.786.265,00
129/2013	891900353	MUNICIPIO DE BUGALAGRANDE	522.841.810,64
501/2015	900649119	FONTUR	405.740.944,64
229/2013	891180155	MUNICIPIO DE LA PLATA	393.532.046,27
257/2015	891480034	MUNICIPIO DE SANTUARIO - RISARALDA	331.076.145,00
275/2015	891901019	MUNICIPIO DE ARGELIA	331.076.145,00
315/2015	816005795	INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	331.076.145,00

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO
321/2015	899999366	MUNICIPIO DE NEMOCÓN	331.076.145,00
398/2015	891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	331.076.145,00
273/2015	891480031	MUNICIPIO DE PUEBLO RICO	326.082.433,00
189/2015	890981554	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE OSOS	275.935.977,00
175/2013	890680162	MUNICIPIO DE EL COLEGIO	228.971.963,00
388/2015	800102504	MUNICIPIO DE ARAUCA	176.573.944,00
285/2015	891180070	MUNICIPIO DE AIPE	171.580.232,00
305/2015	891500269	MUNICIPIO DE SANTANDER DE QUILICHAO	155.950.343,00
181/2014	891780048	MUNICIPIO DE PEDRAZA	117.313.902,45
359/2015	800095589	MUNICIPIO DE BAJO BAUDO	60.798.367,00
137/2013	891500580	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA	32.710.267,00
371/2015	890980807	MUNICIPIO DE GIRARDOTA	6.471.167,00
326/2015	891180191	MUNICIPIO DE SUAZA	317.332,00
204/2014	890702026	MUNICIPIO DE DOLORES - TOLIMA	3,00
		TOTALES	**22.932.141.344,00**

7.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE ABRIL 2020			DETERIORO ACUMULADO A ABRIL 2020					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA			
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLIC. EN LA VIG.	(-) REVERS. DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIM.	INT. RECIBIDOS DURANTE LA VIG.
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**108.451.521.715,21**	**0,00**	**108.451.521.715,21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**	**108.451.521.715,2**				**0,0**
Pago por cuenta de terceros	156.337.633,00	0,00	156.337.633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	156.337.633,0	> 9 hasta 12 meses	N.A	N.A	N.A
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	108.295.184.082,21	0,00	108.295.184.082,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	108.295.184.082,2	> 12 meses	N.A	N.A	N.A

138427 - Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías.

El saldo a abril 30 de 2020 por valor de **$ 108.295.184.082,21** corresponde principalmente al saldo por constitución de Acreedores Varios en la PCI – FIP, provenientes de la ejecución del rezago presupuestal con pago liquido cero, correspondiente a cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2017 por valor de **$314.868.593.772,06**, según documentos de incorporación No. 1, 2 y 3 suscritos entre el Consorcio Fondo de Inversión para la Paz y Prosperidad Social en el marco del objeto del contrato de fiducia mercantil No. 714 de 2017

La variación del saldo de la cuenta contable frente al mismo periodo de 2019 se presenta por la devolución de recursos de Acreedores Varios al Patrimonio autónomo CONSORCIO FONDO DE INVERSION PARA LA PAZ en el marco del contrato de fiducia mercantil No. 714 de 2017, para surtir trámites de pagos de los convenios incluidos en dicho contrato de fiducia durante la vigencia 2018, 2019 y lo corrido de 2020. Teniendo en cuenta que se hizo una única constitución de acreedores de valor liquido cero en virtud del contrato de fiducia 714 de 2017, esta partida solo tiene movimientos decrecientes con objeto de las devoluciones al patrimonio.

Durante el mes de abril el valor de las incorporaciones al patrimonio para pago a entidades territoriales y/o contratistas, corresponde a **$8.174.524.310,58**. En lo corrido del año 2020, la suma asciende a $**18.771.037.808,15**, discriminados así.

NRO. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	INCORPORACIONES 2020 VALOR LIQUIDO CERO
401/2017	892200592	MUNICIPIO DE SAN ONOFRE	824.388.475,00
416/2015	890980782	MUNICIPIO DE LA ESTRELLA	689.690.363,00
325/2017	890801136	MUNICIPIO DE PÁCORA	659.197.275,32
529/2017	817002675	MUNICIPIO DE VILLA RICA	639.149.020,00
343/2017	825000134	MUNICIPIO DE DIBULLA	588.548.301,60
333/2017	891680067	MUNICIPIO DE ISTMINA	588.372.844,50
589/2017	891702186	MUNICIPIO DE ARIGUANI	566.898.482,70
308/2017	891480027	MUNICIPIO DE LA VIRGINIA	560.747.664,00
585/2017	800250853	MUNICIPIO DE PUERTO SANTANDER	560.747.664,00
512/2016	800100058	MUNICIPIO DE HONDA	535.145.496,00
451/2016	892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	527.913.007,00
586/2017	800096599	MUNICIPIO DE LA GLORIA	507.863.039,00
568/2017	891500269	MUNICIPIO DE SANTANDER DE QUILICHAO	484.023.712,00
492/2017	890116159	MUNICIPIO DE SUAN	438.925.672,00
600/2017	891180028	MUNICIPIO DE COLOMBIA	435.731.826,00
564/2017	800092788	MUNICIPIO EL MOLINO	434.535.102,00
605/2017	891780043	MUNICIPIO DE CIÉNAGA	393.113.286,60
504/2017	800254481	MUNICIPIO DE CICUCO	389.695.061,00
434/2016	891780057	MUNICIPIO DE TENERIFE	386.895.629,59
608/2017	891501283	MUNICIPIO DE CORINTO	361.035.125,00
425/2017	891900272	MUNICIPIO DE TULUÁ	360.119.460,18
322/2017	891480024	MUNICIPIO DE BELEN DE UMBRIA	351.589.093,00
618/2017	800095514	MUNICIPIO DE MAHATES	350.994.568,00
450/2017	890985316	MUNICIPIO DE CAREPA	332.340.152,00
440/2017	800015689	MUNICIPIO DE GUACHUCAL	323.809.404,00
693/2017	890481362	MUNICIPIO DE CALAMAR	303.896.003,69
625/2017	800099832	MUNICIPIO SANTA HELENA DEL OPON	302.664.824,00
497/2017	890480069	MUNICIPIO DE SANTA CATALINA	295.007.101,00
459/2017	800099076	MUNICIPIO DEL CHARCO	283.294.924,00
583/2017	806001937	MUNICIPIO DE ARENAL	283.017.645,00
644/2017	800099237	MUNICIPIO DE DURANIA	280.492.432,00
503/2017	800013237	MUNICIPIO DE CUCUTILLA	280.275.039,00
410/2017	892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	280.237.514,10
572/2017	891500269	MUNICIPIO DE SANTANDER DE QUILICHAO	277.578.525,00
303/2017	800099425	MUNICIPIO DE NUNCHIA	230.670.758,53
676/2017	819003762	MUNICIPIO DE SANTA BARBARA DE PINTO	229.112.612,00
306/2017	891480025	MUNICIPIO DE GUÁTICA	226.310.416,50
329/2017	891680075	MUNICIPIO DE NÓVITA	188.184.110,00
524/2017	890206696	MUNICIPIO DE MATANZA	182.997.889,00
469/2017	890700961	MUNICIPIO DE ALVARADO	176.917.253,00
576/2017	890205575	MUNICIPIO DE CABRERA	175.207.824,00
387/2017	890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	172.429.907,00
436/2017	814003734	MUNICIPIO DE NARIÑO	166.133.940,00
617/2017	800095514	MUNICIPIO DE MAHATES	163.445.994,00
698/2017	823003543	MUNICIPIO DE COVEÑAS	160.167.648,00
520/2017	891180022	MUNICIPIO DE GARZÓN	153.390.840,30
579/2017	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	150.881.768,00
361/2017	890983674	MUNICIPIO DE EL RETIRO	150.022.896,00
323/2017	890983664	MUNICIPIO DE EBÉJICO	149.999.200,00
507/2017	800095511	MUNICIPIO DE MARGARITA	149.849.999,00
636/2017	899999312	MUNICIPIO DE VILLETA	147.196.630,00
354/2017	800099055	MUNICIPIO DE ANCUYA	140.904.868,00
535/2017	890801142	MUNICIPIO DE ARANZAZU	140.161.441,24
465/2017	890702023	MUNICIPIO DE COYAIMA	137.252.356,00
347/2017	800035482	MUNICIPIO DE BELÉN	113.626.190,00
461/2017	890000441	MUNICIPIO DE CALARCÁ	94.865.438,39
342/2017	800019816	MUNICIPIO DE COLÓN GÉNOVA	84.786.765,00
491/2017	890980964	MUNICIPIO DE YALI	75.000.000,00
703/2017	891900493	MUNICIPIO DE CARTAGO	44.994.096,47
448/2017	800099092	MUNICIPIO DE ILES	35.842.887,00
356/2016	891780051	MUNICIPIO DE PLATO	21.186.441,00
204/2015	890702026	MUNICIPIO DE DOLORES	14.755.905,00
414/2017	800243022	MUNICIPIO DE VIJES	8.899.695,00
704/2017	890208119	MUNICIPIO DE BETULIA	6.560.651,55
614/2017	891180021	MUNICIPIO DE PALERMO	736.043,50
483/2017	891118119	MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE	247.570,00
654/2017	890981000	MUNICIPIO DE PUERTO NARE	143.253,64
423/2017	890309611	MUNICIPIO CALIMA EL DARIEN	142.485,00
319/2017	800019254	MUNICIPIO DE SANTA LUCÍA	78.304,75
		TOTALES	**18.771.037.808,15**

En la PCI – Prosperidad Social se registra saldo de **$565.971,00** por concepto de Devolución de deducciones de IVA y Retención en la fuente de la factura 7524 de la subasta para la venta de vehículos realizada en el proceso de intermediación comercial, -subasta pública, según contrato No. 239/2019 con Superbid Colombia SAS.

7.4. CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE ABRIL 2020			DETERIORO ACUMULADO A ABRIL 2020					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA			
CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVER. DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INT (% E.A.)	VENCIM	INT. RECIBIDOS DURANTE LA VIG.
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	**319.729.386,79**	**0,00**	**319.729.386,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**	**319.729.386,79**				**0,0**
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	319.729.386,79	0,00	319.729.386,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	319.729.386,79				0,0
Incapacidades y licencias pendientes de reintegro	319.729.386,79		319.729.386,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	319.729.386,79	> 12 meses	N.A.	> 12 meses	N.A.

138590 - Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo.

El saldo de la cuenta por **$319.729.386,79** corresponde al valor de las incapacidades y licencias pendientes de reintegro mayores a 360 días contados desde la fecha de radicación ante la EPS.

El movimiento del presente mes se genera teniendo en cuenta la información suministrada por la Subdirección de Talento Humano y que las EPS se encuentran bajo proceso de vigilancia especial por parte de la Superintendencia Nacional de Salud.

Igualmente, de acuerdo con la normatividad vigente, la entidad adquiere el derecho de solicitar a la EPS el reembolso del pago de las prestaciones económicas radicadas oportunamente, por lo cual, es obligación de las EPS reconocer y pagar dicho valor. Estas incapacidades no tienen vencimiento alguno, por cuanto fueron radicadas dentro de los términos establecidos en el artículo 28 de la Ley 1438 de 2011.

138690 - Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR) - Otras cuentas por cobrar.

El saldo de la cuenta por **$-63.342.634,00** corresponde al valor del deterioro de las incapacidades y licencias radicadas, pendientes de reintegro, de las EPSs que se encuentran en proceso de liquidación, según memorando M-2020-2400-001110 de Talento Humano, en cumplimiento de lo definido en la G-TH-9 Guía para el trámite de novedades de la Subdirección de Talento Humano -Versión 2, en su numeral 8 – Control seguimiento y revelaciones.

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	**Db**	**INVENTARIOS**	**243.383.596.156,55**	**323.903.957.620,65**	**-80.520.361.464,10**
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	81.322.709.392,48	115.374.340.678,68	-34.051.631.286,20
1.5.20	Db	Productos en proceso	162.060.886.764,07	208.529.616.941,97	-46.468.730.177,90

En este grupo se registran los valores legalizados por los municipios y/o entidades en desarrollo de los convenios interadministrativos de cooperación que suscribe Prosperidad Social con estos, y que corresponden a los avances de obra para entrega final a la comunidad. Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación según concepto No. 20182300022571 expedido a Prosperidad Social el 11 de abril de 2018 "Reconocimiento de los recursos entregados a través de convenios interadministrativos realizados por Prosperidad Social-FIP con las entidades territoriales, directamente y por intermedio de un Patrimonio Autónomo para el Desarrollo de proyectos de infraestructura social", el cual es de obligatorio cumplimiento según lo señalado por la Corte Constitucional en la sentencia C-487 de 1997. Igualmente, en la cuenta de inventarios se registran los activos recibidos en calidad de donación por parte de donantes públicos o privados, nacionales o extranjeros, y cuya gestión está a cargo del GIT de Cooperación Internacional y Donaciones de la Dirección de Gestión y Articulación de la Oferta Social.

En comparación con el mismo periodo del año 2019, se evidencia disminución de los saldos en 24,86%, debido principalmente a las gestiones realizadas durante el cuarto trimestre de 2019 en la entidad, para la obtención y reconocimiento de las actas de entrega de obra y compromiso de sostenibilidad sobre obras terminadas y entregadas a diferentes entidades de orden territorial, no solo con fecha de entrega del año 2019, sino también en años anteriores y que incidieron en la disminución del saldo del grupo en $80.520.361.464,10.

La disminución en el saldo del grupo es proporcionalmente significativa en el número de proyectos de obras con saldo a los cortes comparados, ya que mientras al cierre de abril 30 de 2019, 136 proyectos reflejaban saldos en el grupo en mención, para el mismo periodo del año 2020 la cifra se redujo a 88 proyectos, lo que representa una disminución final del 35,29% en lo referente al número de proyectos.

CUENTA	Nro. PROYECTOS A ABR 30/2020	Nro. PROYECTOS A ABR 30/2019	SALDO A ABR 30/2020	SALDO A ABR 30/2019	DIFERENCIAS	VARIACION %
151003001 - TERMINADO	46	79	81.322.709.392,48	115.374.340.678,68	-34.051.631.286,20	-29,51%
152002001 - EN PROCESO	42	57	162.060.886.764,07	208.529.616.941,97	-46.468.730.177,90	-22,28%
TOTALES	**88**	**136**	**243.383.596.156,55**	**323.903.957.620,65**	**-80.520.361.464,10**	**-24,86%**

El sistema de inventarios de Prosperidad Social para los bienes recibidos en calidad de donación, así como para los correspondientes a obras de infraestructura se aplica el método de identificación específica.

9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	PRODUCTOS EN PROCESO	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	**86.620.274.513,49**	**164.280.145.791,62**	**250.900.420.305,11**
+ ENTRADAS (DB):	**2.411.320.244,42**	**9.397.160.184,29**	**11.808.480.428,71**
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	**2.411.320.244,42**	**9.397.160.184,29**	**11.808.480.428,71**
LEGALIZACION DE RECURSOS DE CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS DE OBRAS CON ENTES TERRITORIALES	2.042.942.235,36	7.896.932.107,29	**9.939.874.342,65**
+ Precio neto (valor de la transacción)	2.042.942.235,36	7.896.932.107,29	**9.939.874.342,65**
REGISTRO DE INFORMES DE PAGOS DE CONVENIOS DE GERENCIA INTEGRAL DE PROYECTOS DE OBRAS	368.378.009,06	1.500.228.077,00	**1.868.606.086,06**
+ Precio neto (valor de la transacción)	368.378.009,06	1.500.228.077,00	**1.868.606.086,06**
- SALIDAS (CR):	**17.430.941.962,86**	**1.525.984.605,35**	**18.956.926.568,21**
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	**17.430.941.962,86**	**1.525.984.605,35**	**18.956.926.568,21**
+ Valor final del inventario distribuido	17.430.941.962,86	1.525.984.605,35	**18.956.926.568,21**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	PRODUCTOS EN PROCESO	TOTAL
= **SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)**	**71.600.652.795,05**	**172.151.321.370,56**	**243.751.974.165,61**
+ **CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR**	**9.722.056.597,43**	**-10.090.434.606,49**	**-368.378.009,06**
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	1.754.625.571,00	0,00	**1.754.625.571,00**
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	2.123.003.580,06	**2.123.003.580,06**
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	10.418.580.068,43	2.451.149.042,00	**12.869.729.110,43**
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	2.451.149.042,00	10.418.580.068,43	**12.869.729.110,43**
= **SALDO FINAL (29-feb) (Subtotal + Cambios)**	**81.322.709.392,48**	**162.060.886.764,07**	**243.383.596.156,55**
- **DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
= **VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)**	**81.322.709.392,48**	**162.060.886.764,07**	**243.383.596.156,55**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
REVELACIONES ADICIONALES			
Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos	0,00	0,00	**0,00**
Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"	0,00	0,00	**0,00**

151003 – Construcciones (Mercancías en Existencia).

En el transcurso del mes de abril de 2020 se registraron actas de entrega de obra y compromiso de sostenibilidad en cinco **(05)** convenios interadministrativos, que totalizaron **$10.901.358.563,75** representados en seis (06) proyectos de obras, con fechas de entrega de los años 2016 (02 proyectos), 2019 (03 proyecto) y 2020 (01 proyecto) así:

No. CONVENIO	NIT	ENTIDAD	No. DE PROYECTOS DEL CONVENIO	VALOR ACTAS DE ENTREGA DE OBRAS ABRIL 2020
257/2016	800019254	MUNICIPIO DE SANTA LUCIA	2	6.667.229.704,60
120/2014	890112371	MUNICIPIO DE BARANOA	1	2.506.413.721,15
204/2013	891502194	MUNICIPIO DE PATIA - BORDO CAUCA	1	1.051.938.005,00
495/2016	800100519	MUNICIPIO DE FLORIDA- VALLE DEL CAUCA	1	666.006.645,00
235/2013	817003440	MUNICIPIO DE SUCRE- CAUCA	1	9.770.488,00
		TOTAL PCI - FIP	**6**	**10.901.358.563,75**

Igualmente, en el mismo período, en los proyectos reportados como terminados por la Dirección de Infraestructura Social y Hábitat y que presentan saldos en inventarios, se registraron informes de legalización contable en el convenio 265 de 2016 con el Municipio de Zambrano – Bolívar en dos **(02)** proyectos por valor total de **$1.242.779.198,50.**

152002 – Construcciones - Productos en proceso.

En esta cuenta se registran los valores legalizados por los municipios y/o entidades para la ejecución de los recursos de los convenios interadministrativos de cooperación que suscribe Prosperidad Social con los mismos, y que corresponden a los avances de las obras en construcción. Al finalizar las obras, con la suscripción de las actas de entrega y recibo a satisfacción de estas por parte de la entidad territorial y/o el beneficiario final del proyecto, o con el reporte de los supervisores de su terminación y entrega pendiente, se retiran de esta subcuenta.

En el mes de abril de 2020 se registraron informes de legalización contable en cuatro **(04)** convenios interadministrativos y/o de gerencia integral de proyectos, que totalizaron **$1.945.974.938,26,** representados en igual número de proyectos de obras, en donde el mayor valor registrado corresponde al convenio No. 602 de 2016 suscrito con el municipio de Santo Tomás que registró informes de legalización contables en el periodo por valor de **$1.138.188.377,66**.

NO. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	NRO. PROYECTOS CON LEGALIZACIONES	VALOR LEGALIZACIONES A ABRIL 2020
602/2016	800116284	MUNICIPIO DE SANTO TOMÁS- ATLÁNTICO	1	1.138.188.377,66
426/2016	800099138	MUNICIPIOD E SANDONÁ -NARIÑO	1	690.495.246,00
205/2013	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	1	112.297.602,60
388/2015	800102504	MUNICIPIO DE ARAUCA	1	4.993.712,00
		TOTAL PCI - FIP	**4**	**1.945.974.938,26**

Por medio de los Decretos 417 y 637 de 2020, el Gobierno Nacional declaró los Estados de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio de la República de Colombia, y por medio del Decreto 457 de 2020 mediante el cual se estableció el aislamiento preventivo obligatorio en todo el territorio colombiano, Prosperidad Social ha establecido las resoluciones Nro. 00607 de 24 de marzo de 2020 y la resolución Nro. 00639 de 30 de marzo de 2020 por medio de las cuales se ordenó "*la suspensión del plazo de todos los contratos y convenios suscritos en desarrollo de los programas de Inclusión Productiva FEST, IRACA, Mi Negocio, Empleabilidad, de Infraestructura Social y Hábitat, Jóvenes en Acción, Mejoramiento de Vivienda y ReSa hasta el 13 de abril de 2020*" y se adoptaron medidas transitorias en contratos y convenios celebrados por el DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL – FONDO DE INVERSION PARA LA PAZ. Dichas medidas excepcionales de fuerza mayor, han generado la suspensión de los proyectos de obras de infraestructura ejecutados en el marco de los convenios interadministrativos a partir de la declaratoria de aislamiento preventivo obligatorio desde el 25 de marzo de 2020, para adoptar las medidas de cuidado necesario para preservar la salud y la vida frente a la pandemia del COVID-19.

Dicha suspensión fue modificada mediante Resolución Nro. 00704 de 14 de abril de 2020 estableciendo el plazo de suspensión hasta el 27 de abril de 2020 y estableciendo en dichos términos que "*los contratos de obra suscritos por las Entidades Territoriales en el marco de los convenios interadministrativos celebrados con PROSPERIDAD SOCIAL dentro de los programas de la Dirección de Infraestructura Social y Hábitat, podrán reiniciar la ejecución de la obras atendiendo a lo señalado en los numerales 18, 19 y 20 del artículo 3 del Decreto 531 del 8 de abril de 2020, de acuerdo a su viabilidad técnica y previa acreditación y verificación del cumplimiento de los protocolos de bioseguridad establecidos por el Ministerio de Salud, en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 531 de abril 08 de 2020, ello sin perjuicio de las decisiones que al respecto adopte cada ENTIDAD TERRITORIAL. Se exceptúan aquellas obras que sigan suspendidas por requerimientos técnicos y ajenos a los motivos de la declaratoria de emergencia económica y social que atraviesa el país".*

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo de Propiedad, Planta y Equipo presenta una disminución del **24,16%** al pasar de **$14.978.320.551,86** en abril 30 de 2019 a **$11.359.434.662,75** en abril 30 de 2020, así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**11.359.434.662,75**	**14.978.320.551,86**	**-3.618.885.889,11**
1.6.05	Db	Terrenos	234.980.000,00	234.980.000,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	7.617.776,00	-7.617.776,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	2.340.246.231,01	3.597.819.457,88	-1.257.573.226,87
1.6.40	Db	Edificaciones	629.400.000,00	629.400.000,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.031.854.156,20	1.064.456.933,00	-32.602.776,80
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	14.234.385.697,47	14.849.702.633,38	-615.316.935,91
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	652.223.970,00	652.223.970,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-7.763.655.391,93	-6.057.880.218,40	-1.705.775.173,53
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-115.904.250,00	-66.231.000,00	-49.673.250,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-446.004.008,28	-321.901.901,24	-124.102.107,04
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-7.048.379.242,97	-5.582.004.808,20	-1.466.374.434,77
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-153.367.890,68	-87.742.508,96	-65.625.381,72

DISTRIBUCIÓN DE SALDOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
ABRIL 2020 (millones de pesos)

A continuación, se presenta el análisis de cada uno de los auxiliares que componen este grupo:

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
160501	URBANOS	234.980.000,00	234.980.000,00	0,00	0,00%
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	1.925.000,00	-1.925.000,00	-100,00%
163504	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0,00	5.692.776,00	-5.692.776,00	-100,00%
163709	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	68.129.124,00	50.330.424,00	17.798.700,00	35,36%
163710	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2.264.025.106,01	3.539.397.032,88	-1.275.371.926,87	-36,03%
163711	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	8.092.001,00	8.092.001,00	0,00	0,00%
164001	EDIFICIOS Y CASAS	249.400.000,00	249.400.000,00	0,00	0,00%
164028	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	380.000.000,00	380.000.000,00	0,00	0,00%
166501	MUEBLES Y ENSERES	466.127.872,28	495.265.411,68	-29.137.539,40	-5,88%
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	565.726.283,92	569.191.521,32	-3.465.237,40	-0,61%
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	1.902.796.534,90	1.887.482.181,90	15.314.353,00	0,81%
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	12.331.589.162,57	12.962.220.451,48	-630.631.288,91	-4,87%
167502	TERRESTRE	645.312.450,00	645.312.450,00	0,00	0,00%
167504	MARITIMO Y FLUVIAL	6.911.520,00	6.911.520,00	0,00	0,00%
168501	EDIFICACIONES	-115.904.250,00	-66.231.000,00	-49.673.250,00	75,00%
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-446.004.008,28	-321.901.901,24	-124.102.107,04	38,55%

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-7.048.379.242,97	-5.582.004.808,20	-1.466.374.434,77	26,27%
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-153.367.890,68	-87.742.508,96	-65.625.381,72	74,79%
TOTAL		**11.359.434.662,75**	**14.978.320.551,86**	**-3.618.885.889,11**	**-24,16%**

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	**16.501.254.289,48**	**660.315.971,00**	**1.168.770.280,20**	**18.330.340.540,68**
+ ENTRADAS (DB):	**5.075.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.075.000,00**
Adquisiciones en compras	5.075.000,00	0,00	0,00	5.075.000,00
- SALIDAS (CR):	**7.918.486,00**	**0,00**	**68.787.000,00**	**76.705.486,00**
Otras salidas de bienes muebles	7.918.486,00	0,00	68.787.000,00	76.705.486,00
* Baja de comodato	4.701.000,00	0,00	68.787.000,00	73.488.000,00
* Baja de responsabilidad	3.217.486,00	0,00	0,00	3.217.486,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**16.498.410.803,48**	**660.315.971,00**	**1.099.983.280,20**	**18.258.710.054,68**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
= SALDO FINAL (30-abr) (Subtotal + Cambios)	**16.498.410.803,48**	**660.315.971,00**	**1.099.983.280,20**	**18.258.710.054,68**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**7.048.379.242,97**	**153.367.890,68**	**446.004.008,28**	**7.647.751.141,93**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	6.134.416.373,00	131.613.763,44	463.205.628,90	**6.729.235.765,34**
+ Depreciación aplicada vigencia actual	918.898.609,23	21.754.127,24	46.974.704,88	**987.627.441,35**
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	3.608.526,26	0,00	64.176.325,50	**67.784.851,76**
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	1.327.213,00	0,00	0,00	**1.327.213,00**
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	**9.450.031.560,51**	**506.948.080,32**	**653.979.271,92**	**10.610.958.912,75**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**42,72**	**23,23**	**40,55**	**41,89**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	**16.498.410.803,48**	**660.315.971,00**	**1.099.983.280,20**	**18.258.710.054,68**
+ En servicio	14.234.385.697,47	652.223.970,00	1.031.854.156,20	**15.918.463.823,67**
+ No explotados	2.264.025.106,01	8.092.001,00	68.129.124,00	**2.340.246.231,01**
REVELACIONES ADICIONALES				
GARANTIA DE PASIVOS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

BIENES MUEBLES EN BODEGA

Esta cuenta presenta una disminución del **100%** al pasar de **$7.617.776,00** en abril 30 de 2019 a **$0,00** en abril 30 de 2020.

Corresponde a los bienes adquiridos por la Entidad que tienen la característica de permanentes y cuya finalidad es el desarrollo del cometido estatal. No muestra saldo debido a la asignación y puesta en servicio de todos los bienes comprados, es pertinente señalar que la Entidad, propende por ubicar al servicio los bienes adquiridos, maximizando de esta manera los recursos asignados.

1637 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS.

Corresponde a los bienes que fueron recibidos del servicio a no explotados, los cuales están bajo la responsabilidad del almacenista. Esta cuenta presenta una disminución del **34,95%** al pasar de **$3.597.819.457,88** en abril 30 de 2019 a **$2.340.246.231,01** en abril 30 de 2020, debido principalmente a la unificación de sedes de Prosperidad Social en un solo espacio mediante contrato de arrendamiento No. 216 de del inmueble ubicado en la carrera 7 No. 27-18 que corresponde a los pisos 1 a 19 y demás usos conexos.

En las categorías mencionadas se encuentran entre otros los siguientes bienes:

- Bienes servibles no utilizables por la Entidad pendientes de concepto técnico por parte del GIT Tecnología de la Información, para baja y ser puestos a consideración ante el Comité de Evaluación de Bienes.

- Bienes para poner al servicio.

- Bienes reintegrados por cambio o renovación de equipos.

La contratación señalada para el alquiler de la sede actual tiene la característica de llave en mano por lo cual los bienes que se encuentran en uso, principalmente muebles y enseres, son suministrados por el arrendador lo que genera la devolución a bodega de los bienes que se encontraban en uso en las tres diferentes sedes de la Entidad.

163709 - Muebles, enseres y equipo de oficina.

El saldo por **$68.129.124,00** se encuentra conformado por los siguientes conceptos: la suma de **$12.976.179,00** correspondiente a sillas, archivadores, superficies y divisiones de oficina. Así mismo incluye equipo y máquina de oficina por la suma de **$55.152.945,00**, correspondiente a plantas eléctricas, aires acondicionados, unidad condensadora, fotocopiadoras y hornos microondas.

163710 - Equipos de comunicación y computación.

El saldo de la subcuenta por **$2.264.025.106,01** está compuesto por los conceptos señalados a continuación:

La suma por **$162.138.380,88** correspondiente a equipo de comunicación: mini speed domo, teléfonos, planta telefónica, operadora automática WIN y video beam, teatro en casa, cámaras de video y fotográficas.

El valor por **$2.101.886.725,13** correspondiente a equipo de computación: computadores, monitores, impresoras, switch, servidores, plotter y escáner.

163711 - Equipos de transporte, tracción y elevación.

El valor por **$8.092.001,00** corresponde a una motocicleta y un motor fuera de borda, los cuales se encuentran en el almacén.

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	**234.980.000,00**	**629.400.000,00**	**864.380.000,00**
+ ENTRADAS (DB):	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- SALIDAS (CR):	**0,00**	**0,00**	**0,00**
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**234.980.000,00**	**629.400.000,00**	**864.380.000,00**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**0,00**	**0,00**	**0,00**
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	**234.980.000,00**	**629.400.000,00**	**864.380.000,00**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**0,00**	**115.904.250,00**	**115.904.250,00**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	99.346.500,00	**99.346.500,00**
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	16.557.750,00	**16.557.750,00**
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	**234.980.000,00**	**513.495.750,00**	**748.475.750,00**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**0,00**	**18,42**	**13,41**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	**0,00**	**380.000.000,00**	**380.000.000,00**
+ En servicio	234.980.000,00	249.400.000,00	**484.380.000,00**
+ En propiedad de terceros		380.000.000,00	**380.000.000,00**
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	**0,00**	**0,00**	**0,00**
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	**0,00**	**0,00**	**0,00**

10.3. ESTIMACIONES

DEPRECIACIONES.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Equipos de comunicación y computación	**2,0**	**8,0**
	Equipos de transporte, tracción y elevación	**5,0**	**10,0**
	Muebles, enseres y equipo de oficina	**3,0**	**10,0**
INMUEBLES	Terrenos	-	-
	Edificaciones	**6,0**	**25,0**

Corresponde al reconocimiento del desgaste por uso de los bienes registrados en propiedad, planta y equipo. Esta cuenta muestra un incremento del **28,16%** al pasar de **$6.057.880.218,40** en abril 30 de 2019 a **$7.763.655.391,93** en abril 30 de 2020.

MÉTODOS DE DEPRECIACIÓN UTILIZADOS Y VIDAS ÚTILES

La entidad calcula la depreciación por el método de línea recta de forma uniforme en todos los períodos de acuerdo con la vida útil determinada para cada activo.

Para los bienes nuevos adquiridos se considera en primera instancia las siguientes vidas útiles, las cuales serán revisadas posteriormente por el GIT Administración de Bienes en los términos previstos en el reglamento operativo para el manejo y control de bienes de la entidad:

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
EDIFICACIONES	50
REDES, LÍNEAS Y CABLES	25
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5

VALOR EN LIBROS, DEPRECIACIÓN ACUMULADA Y PÉRDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR ACUMULADAS, AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes se presenta en el cuadro inicial del grupo de Propiedades, Planta y equipo.

Durante los primeros cuatro meses del año 2020, el GIT Administración de Bienes efectuó las gestiones pertinentes para la realización de la medición posterior así:

- El valor residual calculado en el aplicativo complementario PCT equivale al 1% del costo del bien.
- El método utilizado para calcular la depreciación es el de línea recta y se realiza por medio del aplicativo complementario PCT.
- Los bienes clasificados como propiedad, planta y equipo no presentan indicio alguno de deterioro.
- Durante los cuatro meses de 2020, se inició la revisión de las vidas útiles de los bienes, con un porcentaje de avance del 80%. Dado que elementos como equipo de cómputo y comunicación presentan cambios por renovación tecnológica, otros se encuentran para destinación final teniendo en cuenta la unificación de sedes.

CAMBIO EN LA ESTIMACIÓN DE LA VIDA ÚTIL, DEL VALOR RESIDUAL Y MÉTODO DE DEPRECIACIÓN.

Durante el mes de abril del año 2020, se presentaron cambios en la estimación de la vida útil según certificación emitida por el área proveedora de la información.

10.4. REVELACIONES ADICIONALES:

CONCILIACION DE INFORMACIÓN ENTRE LOS VALORES EN LIBROS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL PERÍODO CONTABLE. (ver cuadro nota 10.1)

Los movimientos de los bienes devolutivos activados e ingresados en el aplicativo PCT son conciliados con los registros contables en SIIF Nación por el grupo contable GIT Contabilidad (costo y depreciaciones) de forma mensual, por las Subdirecciones de Operaciones – GIT Administración de Bienes; y Financiera – GIT de Contabilidad.

El aplicativo PCT es administrado por la Subdirección de Operaciones - GIT Administración de Bienes, así como el manejo y control de los bienes individualizados se encuentra a cargo de dicho grupo interno de trabajo.

Durante el mes de abril de 2020 se han registrado ingresos en la categoría de equipo de computación por valor de **$5.075.000,00.**

EFECTO EN LOS RESULTADOS PRODUCTO DE BAJA EN CUENTAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación, se presenta un cuadro con el valor de las bajas realizadas durante el año 2020 por valor de **$76.705.486,00:**

BAJAS DE BIENES CONSOLIDADAS			
CATEGORIA	COSTO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	8.450.000,00	4.713.735,50	3.736.264,50
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	7.918.486,00	4.935.739,26	2.982.746,74
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	60.337.000,00	59.462.590,00	874.410,00
TOTAL	**76.705.486,00**	**69.112.064,76**	**7.593.421,24**

PROSPERIDAD SOCIAL - GESTIÓN GENERAL RESPONDABILIDAD			
CATEGORIA	COSTO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3.217.486,00	1.327.213,00	1.890.273,00
TOTAL	**3.217.486,00**	**1.327.213,00**	**1.890.273,00**

PROSPERIDAD SOCIAL - GESTIÓN GENERAL COMODATO			
CATEGORIA	COSTO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	4.121.000,00	1.214.223,00	2.906.777,00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1.428.000,00	368.156,26	1.059.843,74
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	60.337.000,00	59.462.590,00	874.410,00
TOTAL	**65.886.000,00**	**61.044.969,26**	**4.841.030,74**

FONDO DE INVERSION PARA LA PAZ COMODATO			
CATEGORIA	COSTO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	4.329.000,00	3.499.512,50	829.487,50
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3.273.000,00	3.240.370,00	32.630,00
TOTAL	**7.602.000,00**	**6.739.882,50**	**862.117,50**

En el mes de febrero se realizó una baja por responsabilidad correspondiente a un computador portátil, con documento de PCT No. 30 y reportado a la oficina de Control Interno Disciplinario.

De otra parte, se efectuó el contrato de comodato No. 132 del 28 de febrero de 2020, entre el DPS y el Fondo de Promoción de la Cultura, en el cual se entregaron bienes en comodato por valor de $73.488.000,00, con los documentos de PCT No. 34 y 35.

VALOR EN LIBROS DE LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO CUYA TITULARIDAD O DERECHO DE DOMINIO TENGA ALGUNA RESTRICCIÓN O DE AQUELLAS QUE ESTEN GARANTIZANDO EL CUMPLIMIENTO DE PASIVOS.

La entidad no cuenta con propiedades, planta y equipo que tengan alguna restricción o que garanticen el cumplimiento de pasivos.

INFORMACIÓN DE BIENES QUE SE HAYAN RECONOCIDO COMO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR LA TENENCIA DE CONTROL, INDEPENDIENTEMENTE DE LA TITULARIDAD O DERECHO DE DOMINIO.

La entidad registra en las subcuentas de Terrenos y Edificaciones de propiedad de terceros, los comodatos:

DESCRIPCIÓN	INMUEBLE	VALOR
COMODATO. DIRECCIÓN REGIONAL RISARALDA.	BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE 25 ENTRE CARRERAS 7 Y 8, QUINTO PISO UNIDAD ADMINISTRATIVA EL LAGO	380.000.000,00
	TOTAL	**380.000.000,00**

BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS.

Mediante Resolución No. 1229 del 22 de octubre de 1999, la Dirección Nacional de Estupefacientes, destinó en forma provisional al servicio de la Presidencia de la República- Red de Solidaridad Social, hoy Departamento Administrativo para la Prosperidad Social, las bodegas No. 6 y 8 ubicadas según nomenclatura actual en la Avenida Carrera 97 No. 25D-67 Centro el Dorado, Barrio Fontibón, identificadas con matrícula inmobiliaria No. 50C-01067308 y 50C-01067310 respectivamente.

Desde el momento de usufructo de los bienes, se destinaron para el funcionamiento del Almacén General, asumiendo por parte de Prosperidad Social erogaciones inherentes al funcionamiento de los inmuebles, como el seguro contra todo riesgo, los impuestos prediales, los servicios públicos y otros gastos.

Dado lo anterior, Prosperidad Social elevó petición a la Sociedad de Activos Especiales - SAE, entidad que tiene por objeto administrar bienes especiales que se encuentran en proceso de extinción o se les haya decretado extinción de dominio; solicitando que de conformidad con el marco normativo para Entidades de Gobierno, le correspondería a nuestra entidad incorporar en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo los inmuebles señalados, los cuales son utilizados con propósitos administrativos y evitar duplicidad en los registros contables, ya que a 31 de diciembre de 2017 contablemente estaban registrados en Inversiones Arbeláez y Arbeláez.

La Sociedad de Activos Especiales SAE, mediante correo electrónico recibido el 02 de febrero de 2018, expuso los siguientes argumentos:

a) *"Prosperidad Social NO puede decidir el propósito final del activo ya que quien determina la destinación de los inmuebles es el FONDO PARA LA REHABILITACION E INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO -FRISCO-.*

b) *De acuerdo con la resolución 1229 del 22 de octubre de 1999 en el artículo segundo "el destinatario provisional deberá mantener asegurado contra todo riesgo el bien hasta tanto cesen los motivos en virtud de los cuales se ha otorgado la presente destinación provisional tomado como base su valor comercial, debiendo figurar como beneficiaria la DIRECCION NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES, de igual forma deberá constituir la garantía única de cumplimiento de las obligaciones estatales".*

El numeral 6.1.1. Del Marco Conceptual anexo a la Resolución N° 533 de 2015, define Activos en los siguientes términos: Activos. Los activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento

pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: a) usar un bien para prestar servicios, b) ceder el uso para que un tercero preste un servicio, c) ***convertir el recurso en efectivo a través de su disposición****, d)* ***beneficiarse de la revalorización de los recursos****, o e) recibir una corriente de flujos de efectivo".*

Con base a lo estipulado en el anterior numeral de la norma, Prosperidad Social no cumple los literales C y D debido que el recurso futuro en efectivo y los beneficios de las revalorizaciones serán del FRISCO.

Por lo tanto, la posición de la Administración es que la Sociedad INVERSIONES RODRIGUEZ ARBELAEZ Y CIA S. EN C. EN LIQUIDACIÓN deberá reconocer los mencionados inmuebles como Propiedad Planta y Equipo".

Considerando lo anteriormente expuesto, y dado que la cuenta de orden utilizada en el régimen precedente- **Bienes recibos de terceros**, no la contempla el catálogo de cuentas, Prosperidad Social efectúa la presente revelación de las bodegas recibidas de otra entidad, destinadas para uso administrativo; toda vez que la Sociedad Inversiones Rodriguez Arbeláez y Cía. S en C en liquidación, las reconoce como Propiedad Planta y Equipo.

CODIGO	VALOR	SOPORTE
BODEGA NO 8- ALMACÉN GENERAL	1.591.685.000,00	AVALUÓ CATASTRAL 2017, SEGÚN INFORMACIÓN DE SAE, REPORTADO POR EL GIT DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES- PROSPERIDAD SOCIAL.
BODEGA NO 6- ALMACÉN GENERAL	1.562.987.000,00	

Mediante Resolución No 4872 del 27 de diciembre de 2018, la Sociedad de Activos Especiales SAE S.A.S., entregó en destinación provisional al servicio de Prosperidad Social dos (2) vehículos que corresponden a:

MATRICULA	MARCA	MODELO	TIPO DE SERVICIO
IZM928	TOYOTA	2.016	PARTICULAR
IZW555	TOYOTA	2.017	PARTICULAR

VALOR EN LIBROS DE LOS ELEMENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, QUE SE ENCUENTRAN TEMPORALMENTE FUERA DE SERVICIO.

Los bienes que se encuentran temporalmente fuera de servicio corresponden a los registrados en la cuenta propiedades, planta y equipo no explotados, discriminados así:

CUENTA	DESCRIPCION	COSTO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS A ABRIL 30/2020
163709001	MUEBLES Y ENSERES	12.976.179,00	4.837.674,95	8.138.504,05
163709002	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	55.152.945,00	25.851.884,46	29.301.060,54
163710001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	162.138.380,88	74.503.388,18	87.634.992,70
163710002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.101.886.725,13	1.210.300.793,14	891.585.931,99
163711002	TERRESTRE	1,00	0,28	0,72
163711003	MARÍTIMO Y FLUVIAL	8.092.000,00	1.869.252,00	6.222.748,00
TOTAL		**2.340.246.231,01**	**1.317.362.993,01**	**1.022.883.238,00**

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El grupo de Intangibles presenta una disminución del **1,07%** al pasar de **$14.374.357.096,62** en abril 30 de 2019 a **$14.220.703.394,70** en abril 30 de 2020, así.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**6.394.242.190,59**	**9.415.583.578,55**	**-3.021.341.387,96**
1.9.70	Db	Activos intangibles	14.220.703.394,70	14.374.357.096,62	-153.653.701,92
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-7.826.461.204,11	-4.958.773.518,07	-2.867.687.686,04

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	**270.175.000,00**	**7.029.546.029,70**	**6.920.982.365,00**	**14.220.703.394,70**
+ **ENTRADAS (DB):**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- **SALIDAS (CR):**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
= **SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)**	**270.175.000,00**	**7.029.546.029,70**	**6.920.982.365,00**	**14.220.703.394,70**
+ **CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
= **SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)**	**270.175.000,00**	**7.029.546.029,70**	**6.920.982.365,00**	**14.220.703.394,70**
- **AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)**	**154.168.609,50**	**4.448.914.191,70**	**3.223.378.402,90**	**7.826.461.204,10**
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	133.736.625,10	3.949.726.497,60	2.799.031.980,00	**6.882.495.102,70**
+ Amortización aplicada vigencia actual	20.431.984,40	499.187.694,10	424.346.422,90	**943.966.101,40**
- **DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
= **VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)**	**116.006.390,50**	**2.580.631.838,00**	**3.697.603.962,10**	**6.394.242.190,60**
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**57,06**	**63,29**	**46,57**	**55,04**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

197005 – Derechos.

El saldo por **$270.175.000,00** corresponde a derechos de autor sobre los módulos virtual y presencial, desarrollados en la entidad aplicables al programa jóvenes en acción e ingreso para la prosperidad.

197007 – Licencias.

El saldo por **$7.029.546.029,70** corresponde a 177 licencias adquiridas por la entidad, según certificación emitido por la Subdirecciones de Operaciones – GIT Administración de Bienes.

197008 – Software.

El saldo por **$6.920.982.365,00** corresponde 20 soluciones de software cuya mayor representatividad se relaciona a continuación:

DESCRIPCIÓN SOFTWARE	VALOR ACTUALIZADO
SOFTWARE SIFA - SISTEMA DE INFORMACION WEB DEL PROGRAMA MAS FAMILIAS EN ACCION	2.688.936.780,00
SOFTWARE SIJA - SISTEMA DE INFORMACION WEB DEL PROGRAMA JOVENES EN ACCION	1.607.670.000,00
SOFTWARE SIUNIDOS - SISTEMA DE INFORMACION UNIDOS (ADMINISTRACION PROGRAMA)	716.310.667,00
SOFTWARE SIGMO - SISTEMA DE INFORMACION DE SEGUIMIENTO	561.920.000,00

DESCRIPCIÓN SOFTWARE	VALOR ACTUALIZADO
SOFTWARE KOXAN - SISTEMA DE OPERACION PROGRAMAS INCLUSIÓN PRODUCTIVA	454.277.500,00
SOFTWARE SISGESTION - SISTEMA DE FORMULACION Y SEGUIMIENTO DE LA PLANEACION	326.565.160,00
TOTALES	**6.355.680.107,00**

1975 - Amortización Acumulada de Intangibles (subcuentas 05, 07 y 08).

Esta cuenta muestra un incremento del **57,83%** al pasar de **$4.958.773.518,07** en abril 30 de 2019 a **$7.826.461.204,11** en abril 30 de 2020, así.

El valor en libros y la amortización acumulada, al principio y al final del periodo contable, se relaciona a continuación:

CONCEPTO	VALOR INTANGIBLE	AMORTIZACION	VALOR POR AMORTIZAR
SOTFWARE	6.920.982.365,00	3.223.378.402,91	3.697.603.962,09
LICENCIAS	7.029.546.029,70	4.448.914.191,69	2.580.631.838,01
DERECHOS	270.175.000,00	154.168.609,51	116.006.390,49
TOTALES	**14.220.703.394,70**	**7.826.461.204,11**	**6.394.242.190,59**

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	**270.175.000,00**	**7.029.546.029,70**	**6.920.982.365,00**	**14.220.703.394,70**
+ Vida útil definida	270.175.000,00	7.029.546.029,70	6.920.982.365,00	**14.220.703.394,70**
+ Vida útil indefinida	0,00	0,00	0,00	**0,00**
GARANTIA DE PASIVOS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE ABRIL DE CADA VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**	**379.058.531.871,50**	**0,00**	**379.058.531.871,50**	**500.206.495.093,77**	**0,00**	**500.206.495.093,77**	**-121.147.963.222,27**
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	159.060.906.947,90	0,00	159.060.906.947,90	205.090.122.111,78	0,00	205.090.122.111,78	-46.029.215.163,88
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	219.997.624.923,60	0,00	219.997.624.923,60	295.116.372.981,99	0,00	295.116.372.981,99	-75.118.748.058,39

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
190501	SEGUROS	397.232.040,00	94.551.538,00	302.680.502,00	320,12%
190514	BIENES Y SERVICIOS	92.732.648,20	117.420.775,20	-24.688.127,00	-21,03%
190515	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	223.211.386,00	91.473.081,00	131.738.305,00	144,02%
190590	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	158.347.730.873,70	204.786.676.717,58	-46.438.945.843,88	-22,68%
190801	EN ADMINISTRACIÓN	200.793.873.473,59	276.243.877.834,07	-75.450.004.360,48	-27,31%
190803	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMNISTRACIÓN	19.203.751.450,01	18.872.495.147,92	331.256.302,09	1,76%
197005	DERECHOS	270.175.000,00	270.175.000,00	0,00	0,00%
197007	LICENCIAS	7.029.546.029,70	7.158.645.300,64	-129.099.270,94	-1,80%
197008	SOFTWARES	6.920.982.365,00	6.945.536.795,98	-24.554.430,98	-0,35%
197505	DERECHOS	-154.168.609,51	-89.157.750,08	-65.010.859,43	72,92%

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
197507	LICENCIAS	-4.448.914.191,69	-2.908.289.647,97	-1.540.624.543,72	52,97%
197508	SOFTWARES	-3.223.378.402,91	-1.961.326.120,02	-1.262.052.282,89	64,35%
TOTAL		**385.452.774.062,09**	**509.622.078.672,32**	**-124.169.304.610,23**	**-24,36%**

16.1. OTROS ACTIVOS

190501 – Seguros.

El saldo de la cuenta por **$397.232.040.00** corresponde a los siguientes conceptos:

CONCEPTO	POLIZA No.	ASEGURADORA	DIAS TOT.	VIG. DESDE	VIG HASTA	VALOR INICIAL POLIZA	MOV ABRIL 2020	VALOR AMORTIZADO ACUMUL. 2020	SALDO A ABRIL 2020
RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS	8001482984	AXA COLPATRIA NIT 860012184	448	29/12/2019	21/03/2021	233.756.506,00	15.653.337,00	64.178.683,00	169.577.823,00
TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES	11582	AXA COLPATRIA NIT 860012184	439	29/12/2019	12/03/2021	155.904.998,00	10.654.100,00	43.681.810,00	112.223.188,00
INDELIDAD DE EMPLEADOS.RIESGO FINANCIERO	8001002878	AXA COLPATRIA NIT 860012184	448	29/12/2019	21/03/2021	113.956.297,00	7.631.002,00	31.287.108,00	82.669.189,00
MANEJO GLOBAL ENTIDADES ESTATALES	8001003750	AXA COLPATRIA NIT 860012184	439	29/12/2019	12/03/2021	37.212.767,00	2.543.014,00	10.426.357,00	26.786.410,00
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	8001482986	AXA COLPATRIA NIT 860012184	439	29/12/2019	12/03/2021	6.440.671,00	440.137,00	1.804.561,00	4.636.110,00
TRANSPORTE DE MERCANCIAS	8001004814	AXA COLPATRIA NIT 860012184	439	29/12/2019	12/03/2021	1.431.261,00	97.808,00	401.015,00	1.030.246,00
TRANSPORTE DE VALORES	8001004816	AXA COLPATRIA NIT 860012184	439	29/12/2019	12/03/2021	429.378,00	29.342,00	120.304,00	309.074,00
					TOTALES	**549.131.878,00**	**37.048.740,00**	**151.899.838,00**	**397.232.040,00**

Las pólizas generales con valor de **$397.232.040.00** con vigencia de diciembre 29 de 2019 a marzo de 2021, se amortizarán en línea recta a partir del mes de enero de 2020 a medida que se vayan causando.

190514 – Bienes y servicios.

El saldo de la cuenta por valor de **$92.732.648,20**, corresponde al servicio de garantía por cinco (5) años sobre la adquisición de equipo de cómputo al proveedor OPENLINK SISTEMAS DE REDES DE DATOS S.A.S., realizada durante el mes de febrero de 2019, cuya amortización se realiza mensualmente por el método de línea recta.

CONCEPTO	ASEGURADORA	DIAS TOT.	VIG. DESDE	VIG HASTA	VALOR INICIAL POLIZA	MOV ABRIL 2020	VALOR AMORTIZADO ACUMULADO 2020	SALDO A ABRIL 2020
GARANTIA BIENES DE COMPUTO	OPELINK SISTEMAS S.A.S NIT 90025469	1825	1/02/2019	31/01/2024	123.440.619,20	2.029.161,00	30.707.971,00	92.732.648,20

190515 – Otros Beneficios a Empleados.

El saldo por valor de **$223.211.386,00** corresponde a recursos entregados en las vigencias 2018 y 2019 por parte del Fondo en Administración “Servidores Públicos Prosperidad Social” a los servidores públicos de la entidad, el cual fue constituido entre Prosperidad Social y el ICETEX a través del convenio No. 566 de 2017, destinado a financiar el valor de la matrícula de los programas de educación formal de los respectivos periodos académicos, de acuerdo con los porcentajes establecidos en el Reglamento Operativo, a través de

créditos educativos 100% condonables por prestación del servicio y mérito académico; en observancia del decreto 1083 de 2015, Artículo 2.2.10.5 "Financiación de la Educación Formal".

La Contaduría general de la Nación, en su concepto No. 2017200000201 de fecha 05 de enero de 2017, determina el tratamiento contable que se le debe dar a este tipo de convenios, así: "*Se reconocerá un activo por concepto de bienes y servicios pagados por anticipado cuando se traten de recursos destinados para la realización de estudios que, en principio, no se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable por parte del funcionario beneficiado, siempre que esté condicionado al posterior cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado, caso en el cual, se registrará un débito en la subcuenta 190515 – Otros beneficios a los empleados, de la cuenta 1905 – BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO*."

Del gran total de servidores públicos beneficiados (41 desde el 2018) gracias a este convenio, en la presente vigencia veintidós (22) servidores recibieron primeros giros. La supervisión y control se encuentra a cargo de la Subdirección de Talento Humano de la entidad.

190590 – Otros Bienes y Servicios Pagados por anticipado.

El saldo de esta cuenta a abril 30 de 2020, por valor de **$ 158.347.730.873,70** está conformado por los saldos por amortizar de los convenios suscritos con ENTERRITORIO (antes FONADE) y FONDECUN, conforme a lo establecido en el concepto No. 20182300044211 de la Contaduría General de la Nación expedido el 12 de septiembre de 2018, el cual hace referencia al tratamiento contable para el reconocimiento de hechos económicos originados en el desarrollo de convenios interadministrativos de Gerencia Integral de Proyectos.

La información de los convenios que conforman el saldo de esta cuenta a abril 30 de 2020 es la siguiente:

NRO. CONVENIO	NO. NIT.	RAZON SOCIAL	ULTIMA LEGALIZACIÓN	SALDO A ABR 30/2020
069/2012	899999316	ENTERRITORIO	FEB-20	100.420.986.422,71
160/2011	899999316	ENTERRITORIO	FEB-20	29.160.335.292,55
040/2012	899999316	ENTERRITORIO	FEB-20	21.458.074.143,44
232/2016	900258772	FONDECUN	JUL-19	5.168.043.722,00
417/2015	900258772	FONDECUN	OCT-19	2.140.291.293,00
			TOTALES	**158.347.730.873,70**

El estado de los convenios antes señalados es el siguiente:

- **ENTERRITORIO – Convenios 160/2011, 040/2012 y 069/2012.** Los saldos se encuentran conciliados con los informes reportados por la Dirección de Infraestructura Social y Hábitat, así como con los informes remitidos directamente por ENTERRITORIO.

  Prosperidad Social da cumplimiento al concepto No. 20182300044211 del 12 de septiembre de 2018 expedido por la CGN relacionado con el tratamiento contable para el reconocimiento de hechos económicos originados en desarrollo de convenios interadministrativos de Gerencia Integral de Proyectos, suscritos con ENTERRITORIO para la construcción, mejora y reparación de obras, en el cual se indica la cuenta contable de afectación 190590 - Otros bienes y servicios pagados por anticipado.

Es importante anotar que las diferencias en el reporte de operaciones recíprocas con ENTERRITORIO persisten debido a que dicho fondo reporta valores con causaciones, en tanto que Prosperidad Social reporta solo los pagos. Respecto de la cuenta contable en la que Prosperidad Social efectúa los registros contables persiste diferencia con ENTERRITORIO, por cuanto dicha entidad no da aplicación al concepto antes mencionado.

El convenio 040/2012 se encuentra en proceso de liquidación ya que su plazo de ejecución terminó en septiembre de 2018 y no fue prorrogado. De acuerdo con la información recibida por la Dirección de Infraestructura Social y Hábitat, se encuentra en la evaluación de saldos existentes y en el estado de los proyectos derivados del convenio para proceder con la liquidación del mismo. Los saldos de los convenios convenio 069 de 2012 y 160 de 2011 incluyen la ejecución de recursos del informe de ENTERRITORIO a febrero de 2020, en tanto que el convenio 040 de 2012 se encuentra a corte de diciembre de 2019, a la fecha de cierre no se han recibidos informas más actualizados.

- **FONDECUN - Convenio 417/2015**. El objeto de este convenio es el de prestar el servicio de gerencia integral para la ejecución de proyectos de intervención social, comunitaria e infraestructura con el propósito de aportar a la inclusión socioeconómica, la generación de ingresos, la superación de la pobreza y la consolidación de territorios, por medio de interventorías a los diferentes convenios celebrados por la entidad con entes territoriales y entidades públicas y privadas.

  De este convenio se han realizado diez desembolsos por valor total de $21.754.465.856,00, uno en el año 2015 por $1.500.000.000,00, cuatro durante el año 2016 por valor de $16.500.000.000,00, tres en el año 2017 por la suma de $3.393.398.824,00 y dos en la vigencia 2018 por la suma de $360.567.032,00. Se han efectuado legalizaciones por valor de $19.614.174.563,00 quedando un saldo pendiente por legalizar de $2.140.291.293,00.

  El último informe financiero fue radicado el 12 de diciembre de 2019, mediante memorando No. M-2019-4000-035772 información que corresponde al mes de octubre de 2019; el convenio se encuentra vigente y en ejecución.

- **FONDECUN - Convenio 232/2016**. El objeto de este convenio es el de prestar el servicio de Gerencia Integral para la ejecución de proyectos de intervención social y hábitat, con el propósito de aportar a la inclusión socioeconómica, la generación de ingresos, la superación de la pobreza y la consolidación de territorios, por medio de interventorías a los diferentes convenios celebrados por la entidad con entes territoriales y entidades públicas y privadas.

  De este convenio se han realizado once desembolsos por valor total de $26.476.957.845,00, de los cuales seis corresponden al año 2017 por valor de $16.000.000.000,00, cuatro en el año 2018 por la suma de $10.269.057.845,00 y un giro en 2019 por valor de $207.900.000,00. Se han efectuado legalizaciones por valor de $21.308.914.123,00 dejando un saldo pendiente por legalizar por $5.168.043.722,00.

  El último informe de legalización recibido y contabilizado corresponde al mes de julio de 2019 el cual fue radicado el día 08 de octubre de 2019, mediante memorando No. M-2019-4000-026761, al cierre de

enero de 2020 se ha legalizado el 80,25% del total los recursos girados por ejecución de proyectos y el 82,49% por cuota de gerencia; este convenio se encuentra vigente y en ejecución.

190801 – Recursos entregados en administración.

El saldo por **$200.793.873.473,59**, refleja el desembolso de recursos por parte de la Entidad por efecto de la celebración de convenios para el desarrollo de proyectos relacionados en su mayoría con la Dirección de Infraestructura Social y Hábitat y la Dirección de Inclusión Productiva. Estos saldos se legalizan en la medida en que los terceros que reciben en administración los recursos presentan los informes financieros de legalización respaldados en actas, facturas y demás soportes que den cuenta de la ejecución, por lo cual solo hasta que las legalizaciones cumplan con los requisitos establecidos los valores registrados en esta cuenta se van cancelando. Para el manejo de los Recursos Entregados en Administración se da cumplimiento al concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20182300022571 del 11 de abril de 2018 de acuerdo con el nuevo marco Normativo para Entidades de Gobierno, así como se da aplicación a la guía para el manejo de recursos entregados en administración.

En el **ANEXO No. 1 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**, se presenta el detalle de cada uno de los terceros que conforman esta subcuenta, el número de contrato y/o convenio, el área al que pertenecen, el valor total de giros, legalizaciones y saldos, así como la fecha del último periodo legalizado.

Del saldo pendiente por legalizar de los convenios a abril 30 de 2019, se registraron legalizaciones en 2019 y lo recorrido de 2020, por un valor de $178.009.505.905,67, equivalente al 64,44% lo que representa una importante gestión en la entidad con el ánimo de subsanar saldos antiguos pendientes de legalización en pro de normalizar las edades de recuperación de saldos respectivas dentro de los plazos de ejecución presupuestal.

Al comparar el número de convenios, así como el saldo total pendiente por legalizar con la vigencia inmediatamente anterior, se puede observar que, de 248 convenios con saldo por legalizar a abril 30 de 2019, al cierre de abril 30 de 2020 solo quedan 151 convenios, evidenciando una disminución del 39,11%. Igualmente el valor de los saldos por legalizar de los convenios han disminuido al pasar de $276.244 millones en abril 30 de 2019 a $200.794 millones a abril 30 de 2020, reflejando una disminución representativa equivalente al 27,31%, gracias al esfuerzo efectuado por las áreas para obtener los soportes tendientes a registrar la legalización de los saldos de los proyectos terminados y entregados, esto a pesar de los giros efectuados durante la vigencia 2019 y lo recorrido de 2020 con saldo pendiente por legalizar por valor de $125.960 millones.

	ABRIL 30 DE 2020				ABRIL 30 DE 2019			
AREA	No DE CONVENIOS	SALDO POR LEGALIZAR	% No CONVENIOS	% VALOR	No DE CONVENIOS	SALDO POR LEGALIZAR	% No CONVENIOS	% VALOR
DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL Y HABITAT	134	106.728.781.067,02	88,74%	53,15%	225	169.589.642.566,85	90,73%	61,39%
DIRECCIÓN DE INCLUSION PRODUCTIVA	13	92.277.049.732,66	8,61%	45,96%	14	100.863.728.744,20	5,65%	36,51%
SUBDIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO	2	1.251.976.850,55	1,32%	0,62%	2	1.399.856.826,99	0,81%	0,51%
DIRECCIÓN DE GESTIÓN Y ARTICULACIÓN DE LA OFERTA SOCIAL	2	536.065.823,36	1,32%	0,27%	5	4.210.300.773,03	2,02%	1,52%
SUBDIRECCION DE OPERACIONES	0	0,00	0,00%	0,00%	1	148.097.275,00	0,40%	0,05%
TRANSFERENCIAS MONETARIAS CONDICIONADAS (JOVENES Y FAMILIAS EN ACCIÓN	0	0,00	0,00%	0,00%	1	32.251.648,00	0,40%	0,01%
TOTAL GENERAL	**151**	**200.793.873.473,59**	**100,00%**	**100,00%**	**248**	**276.243.877.834,07**	**100,00%**	**100,00%**

Se observa que en el periodo, el área con mayor representación en el saldo por legalizar es la Dirección de Infraestructura Social con una participación del 53,15%, seguido de la Dirección de Inclusión productiva con el 45,96%. Es igualmente importante señalar que, aunque la Dirección de Inclusión productiva solo representa el 8,61% en número de convenios, en valor refleja un porcentaje del 45,96% del total del saldo pendiente por legalizar a abril30 de 2020. Las variaciones porcentuales entre los saldos de los periodos señalados entre 2019 frente a 2020 se explican principalmente por la disminución en el saldo de los convenios de la Dirección de Infraestructura Social y Hábitat al pasar de $169.590 millones en abril de 2019 a $106.729 millones a abril de 2020, gracias al control y seguimiento ejercido sobre los recursos entregados en administración tanto por la Subdirección Financiera como por la Dirección de Infraestructura Social y Hábitat, lo cual genera una redistribución porcentual.

190803 - Encargo fiduciario - fiducia de administración.

El saldo de esta cuenta a abril 30 de 2020 por valor de **$19.203.751.450,01,** corresponde a los recursos constituidos como patrimonio autónomo, para la administración de pagos de recursos de convenios celebrados entre Prosperidad Social y diferentes entidades de orden territorial y nacional para el desarrollo de proyectos de intervención social, comunitaria e infraestructura con el propósito de aportar a la inclusión socioeconómica, la generación de ingresos, la superación de la pobreza y la consolidación de territorios a nivel nacional.

Los aportes desembolsados están destinados bien sea a la transferencia de recursos a la entidad pública con la cual se celebró el convenio correspondiente, así como al pago directo a los contratistas ejecutores de los diferentes proyectos, una vez se certifiquen y entreguen las actas parciales o los correspondientes informes, de acuerdo con los términos de los contratos celebrados para tal fin. Lo anterior dentro de lo establecido según concepto No. 20182300022571 de abril 11 de 2018, expedido por la Contaduría General de la Nación.

El saldo de estos convenios es el siguiente:

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO POR LEGALIZAR
204/2016	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	6.574.876.549,45
714/2017	901140215	CONSORCIO FONDO DE INVERSION PARA LA PAZ	6.520.312.213,84
713/2017	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	6.000.000.000,00
501/2015	900649119	PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DEL TURISMO FONTUR	107.864.785,72
475/2015	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	697.901,00
		TOTAL	**19.203.751.450,01**

Los convenios 713/2017, 204/2016, y 475/2015 corresponden al tercero Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres, el cual es un fideicomiso estatal de creación legal constituido como patrimonio autónomo, administrado por la sociedad fiduciaria La Previsora S.A., el convenio 501/2015 corresponde a FONTUR, estos convenios se encuentran en ejecución y se legalizan de acuerdo con el envío de documentos idóneos por parte de la Dirección de Infraestructura Social y Hábitat.

- **PATRIMONIO AUTONOMO CONSORCIO FONDO DE INVERSION PARA LA PAZ- Convenio 714/2017.** En el marco del contrato de Fiducia Mercantil de Administración y Pagos No. 714 suscrito el 28 de diciembre de 2017 entre Prosperidad Social – FIP y el Consorcio Fondo de Inversión para la Paz integrado por la Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. – FIDUCOLDEX con

participación del 40% y la Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A. – FIDUAGRARIA S.A. con participación del 60%, cuyo objeto es constituir un Patrimonio Autónomo de administración y pagos en virtud del cual la FIDUCIARIA administrará los recursos fideicomitidos que incorpore PROSPERIDAD SOCIAL para la ejecución de los proyectos que desarrolle la Entidad en el marco de la "Implementación de Obras para la Prosperidad a Nivel Nacional –FIP–".

Incorporaciones al Patrimonio Autónomo. Conforme a los lineamientos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación, la entidad ha realizado incorporación de aportes al Patrimonio Autónomo a través de tres fuentes: 1) devolución de los recursos que se reintegraron a la Dirección del Tesoro Nacional, los cuales habían sido desembolsados a dicho patrimonio autónomo en diciembre de 2017 y que no se habían ejecutados, esto a través del procedimiento contable para el reintegro, devolución, cesión de derechos y ejecución del rezago presupuestal, de los recursos en negocios fiduciarios y fondos en administración, en el SIIF-Nación con fecha de 01 de octubre de 2018; 2) Obligaciones constituidas como cuentas por pagar que fueron pagadas presupuestalmente a través de la opción de "Orden de pago con pago líquido cero" constituidas como acreedores pendientes de pago que se solicitan a la DTN como deducciones; y 3) Ordenes de pago presupuestal de la vigencia 2020 y de reserva 2019. En la vigencia 2020 se han incorporado al patrimonio autónomo recursos de cada una de las fuentes anteriormente mencionadas de acuerdo con el siguiente cuadro:

INCORPORACIONES AL PATRIMONIO AUTONOMO OBRAS PARA LA PROSPERIDAD				
VIGENCIA DE INCORPORACION	**INCORPORACIONES A DICIEMBRE DE 2018**	**INCORPORACIONES A DICIEMBRE DE 2019**	**INCORPORACIONES A ABRIL 2020**	**TOTAL**
1) REINTEGROS DTN 2016	15.510.119.014,29	13.038.736.531,77	1.164.596.109,47	29.713.451.655,53
2) ACREEDORES PAGO LÍQUIDO CERO 2017	51.854.959.444,38	135.672.042.431,32	18.771.037.808,26	206.298.039.683,96
3) ORDEN DE PAGO RESERVA 2018	6.895.317.694,04	37.468.604.288,72	0,00	44.363.921.982,76
3) ORDEN DE PAGO RESERVA 2019	0,00	165.345.069.716,08	49.285.758.756,58	214.630.828.472,66
4) ORDEN DE PAGO PRESUPUESTAL 2020	0,00	0,00	52.066.263.582,03	52.066.263.582,03
TOTALES	**74.260.396.152,71**	**351.524.452.967,89**	**121.287.656.256,34**	**547.072.505.376,94**

Pagos realizados desde el Patrimonio Autónomo. En el primer trimestre de 2020, se generaron pagos por valor de **$ 85.492.433.505,92** a los municipios y terceros correspondientes, de los saldos que permanecían en el patrimonio y de las incorporaciones que tuvieron lugar en el transcurso de la vigencia 2020. Lo anterior de conformidad con lo establecido en el "Procedimiento contable para el reintegro, devolución, cesión de derechos y ejecución del rezago presupuestal, de los recursos en negocios fiduciarios y fondos en administración, en el SIIF-Nación" expedido por la Contaduría General de la Nación, con fecha 01 de octubre de 2018.

A continuación, se detallan el resumen de movimientos realizados para el primer trimestre de 2020 y saldo total:

No. CONV.	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO A DIC 31/2019	INCORPORAC. A ABR/2020	PAGOS ENT. TERRIT. A ABR/2020	REINTEG. A ABR/2020	DEVOLUC. A ABR/2020	SALDO FINAL (=)
451/2016	892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	0,00	1.068.699.227,00	0,00	0,00	0,00	1.068.699.227,00
450/2017	890985316	MUNICIPIO DE CAREPA	0,00	1.329.360.608,00	664.680.304,00	0,00	0,00	664.680.304,00
416/2015	890980782	MUNICIPIO DE LA ESTRELLA	0,00	689.690.363,00	33.823.697,00	0,00	0,00	655.866.666,00
333/2017	891680067	MUNICIPIO DE ISTMINA	0,00	588.372.844,50	0,00	0,00	0,00	588.372.844,50
678/2017	818000395	MUNICIPIO DE ATRATO	0,00	531.853.782,00	0,00	0,00	0,00	531.853.782,00
370/2017	800099651	MUNICIPIO DE SANTA SOFIA	0,00	461.270.562,00	0,00	0,00	0,00	461.270.562,00
564/2017	800092788	MUNICIPIO DE EL MOLINO	0,00	869.070.204,00	434.535.102,00	0,00	0,00	434.535.102,00
618/2017	800095514	MUNICIPIO DE MAHATES	0,00	701.989.136,00	350.994.568,00	0,00	0,00	350.994.568,00
410/2017	892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	0,00	280.237.514,10	0,00	0,00	0,00	280.237.514,10
335/2017	800099115	MUNICIPIO DE OSPINA	251.123.447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.123.447,00

No. CONV.	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO A DIC 31/2019	INCORPORAC. A ABR/2020	PAGOS ENT. TERRIT. A ABR/2020	REINTEG. A ABR/2020	DEVOLUC. A ABR/2020	SALDO FINAL (=)
469/2017	890700961	MUNICIPIO DE ALVARADO	0,00	176.917.253,00	0,00	0,00	0,00	176.917.253,00
349/2017	892301541	MUNICIPIO DE ASTREA	0,00	170.868.644,14	0,00	0,00	0,00	170.868.644,14
648/2017	891900624	MUNICIPIO DE ZARZAL	1.095,00	164.916.253,00	0,00	0,00	0,00	164.917.348,00
563/2017	800096561	MUNICIPIO DE AGUACHICA	0,00	146.838.968,00	0,00	0,00	0,00	146.838.968,00
330/2017	800096766	MUNICIPIO DE PUEBLO NUEVO	140.921.018,00	1.269.347.254,00	1.269.393.258,00	0,00	0,00	140.875.014,00
703/2017	891900493	MUNICIPIO DE CARTAGO	44.990.976,00	134.985.168,91	44.990.976,00	0,00	0,00	134.985.168,91
449/2017	890501876	MUNICIPIO DE SAN CAYETANO	830.926.716,00	0,00	712.386.784,00	0,00	0,00	118.539.932,00
343/2017	825000134	MUNICIPIO DE DIBULLA	0,00	588.548.301,60	490.456.918,00	0,00	0,00	98.091.383,60
204/2014	890702026	MUNICIPIO DE DOLORES	-3,00	39.561.837,00	0,00	0,00	0,00	39.561.834,00
253/2015	800099066	MUNICIPIO DE CUMBAL	16.580.395,16	0,00	0,00	0,00	0,00	16.580.395,16
204/2015	890702026	MUNICIPIO DE DOLORES - TOLIMA	0,00	14.755.905,00	0,00	0,00	0,00	14.755.905,00
326/2015	891180191	MUNICIPIO DE SUAZA	0,00	9.695.410,00	0,00	0,00	0,00	9.695.410,00
337/2017	800059405	MUNICIPIO DE URUMITA	21.630,00	897.153.000,00	897.153.000,00	0,00	0,00	21.630,00
396/2017	800094386	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	19.251,70	1.085.822.452,70	1.085.822.452,70	0,00	0,00	19.251,70
213/2015	800191427	MUNICIPIO DE EL RETORNO	9.286,50	0,00	0,00	0,00	0,00	9.286,50
298/2016	825000134	MUNICIPIO DE DIBULLA	228.414.922,52	0,00	228.414.503,94	0,00	0,00	418,58
485/2017	891780056	MUNICIPIO DE SANTA ANA	160.732,20	1.577.174.593,20	1.577.334.965,40	0,00	0,00	360,00
352/2015	891900902	MUNICIPIO DE OBANDO	30,39	0,00	0,00	0,00	0,00	30,39
065/2013	890480254	MUNICIPIO DE ARJONA	0,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,36
696/2017	891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	0,01	724.631.557,99	724.631.557,99	0,00	0,00	0,01
120/2014	890112371	MUNICIPIO DE BARANOA	249.977.783,32	0,00	249.977.783,32	0,00	0,00	0,00
129/2013	891900353	MUNICIPIO DE BUGALAGRANDE	0,00	784.262.717,47	784.262.717,47	0,00	0,00	0,00
205/2015	800013237	MUNICIPIO DE CUCUTILLA	0,00	331.076.145,00	331.076.145,00	0,00	0,00	0,00
210/2013	891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	909.613.192,25	0,00	909.613.192,25	0,00	0,00	0,00
222/2015	890115982	MUNICIPIO DE SABANAGRANDE	66.215.229,00	0,00	66.215.229,00	0,00	0,00	0,00
225/2015	890980998	MUNICIPIO DE CHIGORODO	182.185.187,00	0,00	182.185.187,00	0,00	0,00	0,00
234/2015	800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	135.138.888,00	0,00	135.138.888,00	0,00	0,00	0,00
252/2013	800095754	MUNICIPIO DE CARTAGENA DEL CHAIRA	37.383.177,60	0,00	37.383.177,60	0,00	0,00	0,00
258/2016	800042974	MUNICIPIO DE PINILLOS - BOLIVAR	137.392.874,00	0,00	137.392.874,00	0,00	0,00	0,00
259/2016	800095530	MUNICIPIO DE TALAIGUA NUEVO	209.261.567,23	0,00	209.261.567,23	0,00	0,00	0,00
261/2016	800038613	MUNICIPIO DE CORDOBA - BOLIVAR	141.314.841,00	0,00	141.314.841,00	0,00	0,00	0,00
262/2016	890116278	MUNICIPIO DE PONEDERA	322.788.238,97	0,00	322.788.238,97	0,00	0,00	0,00
264/2015	800255101	MUNICIPIO DE HATONUEVO	174.385.531,00	0,00	174.385.531,00	0,00	0,00	0,00
270/2015	800076751	MUNICIPIO DE POLONUEVO	132.430.457,00	0,00	132.430.457,00	0,00	0,00	0,00
282/2015	890985623	MUNICIPIO DE ARBOLETES	44.143.487,00	0,00	44.143.487,00	0,00	0,00	0,00
286/2015	890210883	MUNICIPIO DE SUCRE	121.247.416,00	0,00	121.247.416,00	0,00	0,00	0,00
295/2015	891780050	MUNICIPIO DE PIVIJAY	211.353.428,00	0,00	211.353.428,00	0,00	0,00	0,00
296/2016	892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	185.631.076,00	0,00	185.631.076,00	0,00	0,00	0,00
302/2017	890920814	MUNICIPIO DE SAN JERONIMO	0,00	1.088.708.782,00	1.088.708.782,00	0,00	0,00	0,00
303/2017	800099425	MUNICIPIO DE NUNCHIA	0,00	576.676.896,33	576.676.896,33	0,00	0,00	0,00
304/2017	800116284	MUNICIPIO DE SANTO TOMAS	0,00	560.514.082,00	560.514.082,00	0,00	0,00	0,00
306/2017	891480025	MUNICIPIO DE GUÁTICA	0,00	226.310.416,50	226.310.416,50	0,00	0,00	0,00
308/2016	890501362	MUNICIPIO DE TOLEDO	641.426.689,04	0,00	641.426.689,04	0,00	0,00	0,00
308/2017	891480027	MUNICIPIO DE LA VIRGINIA	0,00	560.747.664,00	560.747.664,00	0,00	0,00	0,00
310/2017	800094844	MUNICIPIO DE SABANALARGA	1.185.135.956,00	0,00	1.185.135.956,00	0,00	0,00	0,00
311/2017	800096613	MUNICIPIO DE PELAYA	0,00	2.799.988.721,53	2.799.988.721,53	0,00	0,00	0,00
312/2015	891410354	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE RISARALDA	1.702.795.845,00	0,00	1.702.795.845,00	0,00	0,00	0,00
312/2017	800096753	MUNICIPIO DE CHINU	52.017,00	4.543.657.706,55	4.543.709.723,55	0,00	0,00	0,00
314/2017	800096613	MUNICIPIO DE PELAYA	0,00	1.024.500.000,00	1.024.500.000,00	0,00	0,00	0,00
315/2017	824001624	MUNICIPIO DE PUEBLO BELLO	0,00	668.642.726,00	668.642.726,00	0,00	0,00	0,00
319/2017	800019254	MUNICIPIO DE SANTA LUCIA	0,00	719.410.766,25	719.410.766,25	0,00	0,00	0,00
322/2017	891480024	MUNICIPIO DE BELEN DE UMBRIA	0,00	703.178.185,00	703.178.185,00	0,00	0,00	0,00
323/2017	890983664	MUNICIPIO DE EBEJICO	0,00	149.999.200,00	149.999.200,00	0,00	0,00	0,00
324/2015	891480025	MUNICIPIO DE GUÁTICA	112.558.640,00	0,00	112.558.640,00	0,00	0,00	0,00
324/2017	890980767	MUNICIPIO DE COPACABANA	0,00	117.436.241,00	117.436.241,00	0,00	0,00	0,00
325/2017	890801136	MUNICIPIO DE PACORA	0,00	659.197.275,32	659.197.275,32	0,00	0,00	0,00
326/2017	890982238	MUNICIPIO DE CAÑASGORDAS	0,00	361.147.437,00	361.147.437,00	0,00	0,00	0,00
328/2017	800096763	MUNICIPIO DE MONTELIBANO	0,00	3.998.830.735,80	3.998.830.735,80	0,00	0,00	0,00
329/2017	891680075	MUNICIPIO DE NOVITA	0,00	188.184.110,00	188.184.110,00	0,00	0,00	0,00
332/2017	800096761	MUNICIPIO DE LOS CORDOBAS	0,00	628.861.458,00	628.861.458,00	0,00	0,00	0,00
338/2017	890112371	MUNICIPIO DE BARANOA	128.977.451,00	0,00	128.977.451,00	0,00	0,00	0,00
339/2017	890112371	MUNICIPIO DE BARANOA	0,00	431.274.834,00	431.274.834,00	0,00	0,00	0,00
340/2017	890112371	MUNICIPIO DE BARANOA	509.248.257,10	1.527.744.771,30	2.036.993.028,40	0,00	0,00	0,00
341/2017	891102764	MUNICIPIO DE PALESTINA	235.835.133,00	943.340.530,00	1.179.175.663,00	0,00	0,00	0,00
342/2017	800019816	MUNICIPIO DE COLON GENOVA	0,00	254.360.295,00	254.360.295,00	0,00	0,00	0,00
345/2017	892115179	MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL CESAR	289.238.000,00	0,00	289.238.000,00	0,00	0,00	0,00
346/2017	892115179	MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL CESAR	0,00	186.915.010,00	186.915.010,00	0,00	0,00	0,00

No. CONV.	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO A DIC 31/2019	INCORPORAC. A ABR/2020	PAGOS ENT. TERRIT. A ABR/2020	REINTEG. A ABR/2020	DEVOLUC. A ABR/2020	SALDO FINAL (=)
347/2017	800035482	MUNICIPIO DE BELEN	0,00	113.626.190,00	113.626.190,00	0,00	0,00	0,00
348/2017	890980998	MUNICIPIO DE CHIGORODO	0,00	1.401.411.731,00	1.401.411.731,00	0,00	0,00	0,00
350/2017	891855200	MUNICIPIO DE AGUAZUL	0,00	573.210.548,55	573.210.548,55	0,00	0,00	0,00
354/2017	800099055	MUNICIPIO DE ANCUYA	0,00	140.904.868,00	140.904.868,00	0,00	0,00	0,00
356/2016	891780051	MUNICIPIO DE PLATO	105.932.204,00	21.186.441,00	127.118.645,00	0,00	0,00	0,00
358/2017	800022618	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE LA MONTAÑA	0,00	335.926.908,60	335.926.908,60	0,00	0,00	0,00
359/2017	890801151	MUNICIPIO DE VICTORIA	0,00	785.980.864,98	785.980.864,98	0,00	0,00	0,00
361/2017	890983674	MUNICIPIO DE EL RETIRO	0,00	150.022.896,00	150.022.896,00	0,00	0,00	0,00
368/2017	890980802	MUNICIPIO DE BETANIA	0,00	602.390.799,00	602.390.799,00	0,00	0,00	0,00
369/2017	890982616	MUNICIPIO DE CARMEN DE VIBORAL	0,00	1.642.750.527,00	1.642.750.527,00	0,00	0,00	0,00
371/2017	890983716	MUNICIPIO DE MARINILLA	770.872.093,00	770.800.084,00	1.541.672.177,00	0,00	0,00	0,00
373/2015	800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	538.693.631,00	0,00	538.693.631,00	0,00	0,00	0,00
378/2017	800024977	MUNICIPIO DE TAMINANGO	0,00	452.724.053,00	452.724.053,00	0,00	0,00	0,00
381/2017	890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	0,00	443.697.731,00	443.697.731,00	0,00	0,00	0,00
382/2016	890205439	MUNICIPIO DE EL GUACAMAYO	61.440.678,30	0,00	61.440.678,30	0,00	0,00	0,00
386/2017	800100747	MUNICIPIO DE SINCE	0,00	2.283.245.842,80	2.283.245.842,80	0,00	0,00	0,00
387/2017	890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	0,00	344.859.814,00	344.859.814,00	0,00	0,00	0,00
389/2017	892200591	MUNICIPIO DE SAN MARCOS	0,00	845.769.119,70	845.769.119,70	0,00	0,00	0,00
391/2017	800039803	MUNICIPIO DE EL ZULIA	701.251.326,00	1.402.502.651,00	2.103.753.977,00	0,00	0,00	0,00
395/2017	814002243	MUNICIPIO DE EL PEÑOL	21.386.052,00	0,00	21.386.052,00	0,00	0,00	0,00
397/2017	892099233	MUNICIPIO DE MITU	0,00	190.016.992,00	190.016.992,00	0,00	0,00	0,00
400/2015	890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	138.185.532,00	0,00	138.185.532,00	0,00	0,00	0,00
401/2017	892200592	MUNICIPIO DE SAN ONOFRE	0,00	824.388.475,00	824.388.475,00	0,00	0,00	0,00
403/2017	892280032	MUNICIPIO DE COROZAL	0,00	2.256.414.719,00	2.256.414.719,00	0,00	0,00	0,00
404/2015	800255580	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	368.711.257,00	0,00	368.711.257,00	0,00	0,00	0,00
406/2017	892201286	MUNICIPIO DE BUENAVISTA	0,00	1.970.512.400,25	1.970.512.400,25	0,00	0,00	0,00
407/2017	800100729	MUNICIPIO DE OVEJAS	381.797.004,00	1.145.391.012,00	1.527.188.016,00	0,00	0,00	0,00
411/2017	892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	0,00	848.848.209,00	848.848.209,00	0,00	0,00	0,00
412/2017	800044113	MUNICIPIO DE LOS PATIOS	0,00	701.226.986,40	701.226.986,40	0,00	0,00	0,00
414/2017	800243022	MUNICIPIO DE VIJES	0,00	809.670.718,00	809.670.718,00	0,00	0,00	0,00
415/2017	892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	0,00	358.776.664,00	358.776.664,00	0,00	0,00	0,00
416/2017	892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	0,00	505.254.864,00	505.254.864,00	0,00	0,00	0,00
418/2017	892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	0,00	204.892.003,00	204.892.003,00	0,00	0,00	0,00
420/2016	891780054	MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE BUENAVISTA	214.264.106,00	0,00	214.264.106,00	0,00	0,00	0,00
423/2017	890309611	MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIEN	378.360.885,00	378.014.621,00	756.375.506,00	0,00	0,00	0,00
425/2017	891900272	MUNICIPIO DE TULUA	0,00	360.119.460,18	360.119.460,18	0,00	0,00	0,00
426/2017	812001675	MUNICIPIO DE COTORRA	0,00	1.496.506.221,60	1.496.506.221,60	0,00	0,00	0,00
427/2017	800099090	MUNICIPIO DE GUAITARILLA	0,00	211.854.820,00	211.854.820,00	0,00	0,00	0,00
433/2017	800099090	MUNICIPIO DE GUAITARILLA	0,00	217.242.413,00	217.242.413,00	0,00	0,00	0,00
434/2016	891780057	MUNICIPIO DE TENERIFE	0,00	386.895.629,59	386.895.629,59	0,00	0,00	0,00
434/2017	800094466	MUNICIPIO DE CANDELARIA	841.506.557,00	841.506.556,00	1.683.013.113,00	0,00	0,00	0,00
435/2016	800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	0,00	554.729.019,00	554.729.019,00	0,00	0,00	0,00
435/2017	800035024	MUNICIPIO DE CORDOBA	0,00	399.960.423,39	399.960.423,39	0,00	0,00	0,00
436/2017	814003734	MUNICIPIO DE NARIÑO	0,00	166.133.940,00	166.133.940,00	0,00	0,00	0,00
438/2017	890205176	MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA	331.879.305,00	0,00	331.879.305,00	0,00	0,00	0,00
440/2017	800015689	MUNICIPIO DE GUACHUCAL	0,00	323.809.404,00	323.809.404,00	0,00	0,00	0,00
444/2017	800099631	MUNICIPIO DE UMBITA	0,00	87.967.309,00	87.967.309,00	0,00	0,00	0,00
447/2017	800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	169.151.600,14	847.402.058,76	1.016.553.658,90	0,00	0,00	0,00
448/2017	800099092	MUNICIPIO DE ILES	0,00	35.842.887,00	35.842.887,00	0,00	0,00	0,00
450/2016	800096807	MUNICIPIO DE TIERRALTA	1.280.240.012,00	0,00	1.280.240.012,00	0,00	0,00	0,00
451/2017	890801144	MUNICIPIO DE FILADELFIA	630.188.819,10	630.188.819,11	1.260.377.638,21	0,00	0,00	0,00
459/2017	800099076	MUNICIPIO DE EL CHARCO	0,00	283.294.924,00	283.294.924,00	0,00	0,00	0,00
461/2017	890000441	MUNICIPIO DE CALARCA	0,00	94.865.438,39	94.865.438,39	0,00	0,00	0,00
465/2017	890702023	MUNICIPIO DE COYAIMA	0,00	137.252.356,00	137.252.356,00	0,00	0,00	0,00
466/2017	800095589	MUNICIPIO DE BAJO BAUDO	0,00	1.462.093.870,00	1.462.093.870,00	0,00	0,00	0,00
471/2017	800019112	MUNICIPIO DE LOS ANDES	0,00	343.995.584,00	343.995.584,00	0,00	0,00	0,00
479/2017	800049826	MUNICIPIO DE GALERAS	1.139.036.180,00	0,00	1.139.036.180,00	0,00	0,00	0,00
483/2017	891118119	MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE	0,00	284.428.112,00	284.428.112,00	0,00	0,00	0,00
490/2017	891180056	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN	200.636.552,00	400.748.607,00	601.385.159,00	0,00	0,00	0,00
491/2017	890980964	MUNICIPIO DE YALI	0,00	75.000.000,00	75.000.000,00	0,00	0,00	0,00
492/2017	890116159	MUNICIPIO DE SUAN	0,00	438.925.672,00	438.925.672,00	0,00	0,00	0,00
493/2016	800100529	MUNICIPIO DE ULLOA	30.223.462,22	0,00	30.223.462,22	0,00	0,00	0,00
494/2017	800037166	MUNICIPIO DE SAN FERNANDO	0,00	280.214.556,70	280.214.556,70	0,00	0,00	0,00
497/2017	890480069	MUNICIPIO DE SANTA CATALINA	0,00	295.007.101,00	295.007.101,00	0,00	0,00	0,00
499/2017	800095466	MUNICIPIO DE MARIA LABAJA	0,00	347.067.178,00	347.067.178,00	0,00	0,00	0,00
500/2017	890480069	MUNICIPIO DE SANTA CATALINA	0,00	173.977.799,00	173.977.799,00	0,00	0,00	0,00
501/2016	891180199	MUNICIPIO DE EL PITAL	0,00	287.995.066,20	287.995.066,20	0,00	0,00	0,00

No. CONV.	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO A DIC 31/2019	INCORPORAC. A ABR/2020	PAGOS ENT. TERRIT. A ABR/2020	REINTEG. A ABR/2020	DEVOLUC. A ABR/2020	SALDO FINAL (=)
501/2017	890116159	MUNICIPIO DE SUAN	243.945.143,00	0,00	243.945.143,00	0,00	0,00	0,00
503/2017	800013237	MUNICIPIO DE CUCUTILLA	0,00	280.275.039,00	280.275.039,00	0,00	0,00	0,00
504/2017	800254481	MUNICIPIO DE CICUCO	0,00	779.390.122,00	779.390.122,00	0,00	0,00	0,00
505/2017	800102801	MUNICIPIO DE TAME	0,00	1.387.951.942,00	1.387.951.942,00	0,00	0,00	0,00
506/2017	800099199	MUNICIPIO DE BELEN	172.708,60	1.088.272.160,60	1.088.444.869,20	0,00	0,00	0,00
507/2017	800095511	MUNICIPIO DE MARGARITA	0,00	149.849.999,00	149.849.999,00	0,00	0,00	0,00
508/2017	800096746	MUNICIPIO DE CIENAGA DE ORO	0,00	605.202.986,00	605.202.986,00	0,00	0,00	0,00
509/2017	800096746	MUNICIPIO DE CIENAGA DE ORO	0,00	1.009.214.981,00	1.009.214.981,00	0,00	0,00	0,00
510/2016	800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	0,00	1.842.965.648,80	1.842.965.648,80	0,00	0,00	0,00
512/2016	800100058	MUNICIPIO DE HONDA	0,00	535.145.496,00	535.145.496,00	0,00	0,00	0,00
514/2017	891780057	MUNICIPIO DE TENERIFE	0,00	659.371.436,00	659.371.436,00	0,00	0,00	0,00
520/2017	891180022	MUNICIPIO DE GARZON	0,00	153.390.840,30	153.390.840,30	0,00	0,00	0,00
522/2017	891780051	MUNICIPIO DE PLATO MAGDALENA	0,00	506.152.598,00	506.152.598,00	0,00	0,00	0,00
522A/2017	890503373	MUNICIPIO VILLA ROSARIO	701.433.623,00	0,00	701.433.623,00	0,00	0,00	0,00
523/2017	891780044	MUNICIPIO DE EL BANCO	0,00	962.115.643,20	962.115.643,20	0,00	0,00	0,00
524/2017	890206696	MUNICIPIO DE MATANZA	0,00	182.997.889,00	182.997.889,00	0,00	0,00	0,00
524A/2017	890503373	MUNICIPIO VILLA ROSARIO	673.394.265,00	673.394.265,00	1.346.788.530,00	0,00	0,00	0,00
527/2017	800096744	MUNICIPIO DE CERETE	2.399.360,73	2.140.094.587,08	2.142.493.947,81	0,00	0,00	0,00
529/2017	817002675	MUNICIPIO DE VILLA RICA	0,00	639.149.020,00	639.149.020,00	0,00	0,00	0,00
530/2017	800098205	MUNICIPIO DE SAN JUAN DE ARAMA	381.585.610,00	381.585.610,00	763.171.220,00	0,00	0,00	0,00
534/2017	800016757	MUNICIPIO DE SAMACA	142.605,00	0,00	142.605,00	0,00	0,00	0,00
536/2017	800100058	MUNICIPIO DE HONDA	0,00	1.002.703.589,17	1.002.703.589,17	0,00	0,00	0,00
538/2017	800099136	MUNICIPIO DE SAMANIEGO	281.448.918,00	92.758.800,00	374.207.718,00	0,00	0,00	0,00
540/2017	891780053	MUNICIPIO DE SALAMINA	75.684,20	348.893.437,60	348.969.121,80	0,00	0,00	0,00
543/2017	891801362	MUNICIPIO DE OTANCHE	186.670.965,00	559.442.606,00	746.113.571,00	0,00	0,00	0,00
544/2017	800099066	MUNICIPIO DE CUMBAL	0,00	720.279.424,80	720.279.424,80	0,00	0,00	0,00
547/2017	819000985	MUNICIPIO DE PIJIÑO DEL CARMEN	0,00	1.124.422.564,00	1.124.422.564,00	0,00	0,00	0,00
550/2017	891280000	MUNICIPIO DE PASTO	121.674.838,00	0,00	121.674.838,00	0,00	0,00	0,00
551/2017	800042974	MUNICIPIO DE PINILLOS - BOLIVAR	0,00	462.809.729,00	462.809.729,00	0,00	0,00	0,00
552/2017	891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	0,00	649.555.838,00	649.555.838,00	0,00	0,00	0,00
553/2017	891780055	MUNICIPIO DE SAN ZENON	0,00	2.310.777.294,00	2.310.777.294,00	0,00	0,00	0,00
558/2017	891857805	MUNICIPIO DE CERINZA	377.489.505,00	754.943.646,00	1.132.433.151,00	0,00	0,00	0,00
560/2017	890481447	MUNICIPIO DE RIOVIEJO - BOLIVAR	0,00	378.381.146,00	378.381.146,00	0,00	0,00	0,00
561/2017	800019218	MUNICIPIO DE MANATI	0,00	1.246.439.725,00	1.246.439.725,00	0,00	0,00	0,00
568/2017	891500269	MUNICIPIO DE SANTANDER DE QUILICHAO	96.804.742,00	484.023.712,00	580.828.454,00	0,00	0,00	0,00
572/2017	891500269	MUNICIPIO DE SANTANDER DE QUILICHAO	0,00	277.578.525,00	277.578.525,00	0,00	0,00	0,00
575/2017	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	128.243.027,96	0,00	128.243.027,96	0,00	0,00	0,00
576/2017	890205575	MUNICIPIO DE CABRERA	0,00	525.623.472,00	525.623.472,00	0,00	0,00	0,00
579/2017	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	0,00	150.881.768,00	150.881.768,00	0,00	0,00	0,00
580/2017	890702015	MUNICIPIO DE EL GUAMO	102.192.888,00	0,00	102.192.888,00	0,00	0,00	0,00
583/2017	806001937	MUNICIPIO DE ARENAL BOLIVAR	0,00	283.017.645,00	283.017.645,00	0,00	0,00	0,00
585/2017	800250853	MUNICIPIO DE PUERTO SANTANDER	0,00	1.682.242.972,00	1.682.242.972,00	0,00	0,00	0,00
586/2017	800096599	MUNICIPIO DE LA GLORIA	0,00	1.015.590.065,00	1.015.590.065,00	0,00	0,00	0,00
589/2017	891702186	MUNICIPIO DE ARIGUANI MAGDALENA	0,00	1.133.796.965,40	1.133.796.965,40	0,00	0,00	0,00
594/2017	890480254	MUNICIPIO DE ARJONA	0,00	298.528.461,00	298.528.461,00	0,00	0,00	0,00
600/2017	891180028	MUNICIPIO DE COLOMBIA	0,00	435.731.826,00	435.731.826,00	0,00	0,00	0,00
602/2017	890501549	MUNICIPIO DE SALAZAR DE LAS PALMAS	267.373.971,00	0,00	267.373.971,00	0,00	0,00	0,00
604/2017	891780047	MUNICIPIO DE GUAMAL - MAGDALENA	0,00	1.325.512.880,00	1.325.512.880,00	0,00	0,00	0,00
605/2017	891780043	MUNICIPIO DE CIENAGA -MAGDALENA	0,00	393.113.286,60	393.113.286,60	0,00	0,00	0,00
608/2017	891501283	MUNICIPIO DE CORINTO	0,00	722.148.250,00	722.148.250,00	0,00	0,00	0,00
609/2017	892200312	MUNICIPIO DE PALMITO	140.317.960,26	701.259.527,22	841.577.487,48	0,00	0,00	0,00
611/2017	890980096	MUNICIPIO DE YARUMAL	0,00	97.976.781,60	97.976.781,60	0,00	0,00	0,00
612/2017	819000985	MUNICIPIO DE PIJIÑO DEL CARMEN	140.471.825,00	280.213.315,00	420.685.140,00	0,00	0,00	0,00
614/2017	891180021	MUNICIPIO DE PALERMO	0,00	243.016.509,00	243.016.509,00	0,00	0,00	0,00
617/2017	800095514	MUNICIPIO DE MAHATES	0,00	163.445.994,00	163.445.994,00	0,00	0,00	0,00
625/2017	800099832	MUNICIPIO DE SANTA HELENA DEL OPON	0,00	302.664.824,00	302.664.824,00	0,00	0,00	0,00
628/2017	890501422	MUNICIPIO DE CHITAGA	0,00	85.929.994,00	85.929.994,00	0,00	0,00	0,00
632/2017	890501102	MUNICIPIO DE OCAÑA	0,00	267.818.087,89	267.818.087,89	0,00	0,00	0,00
633/2017	892301130	MUNICIPIO DE BOSCONIA	420.549.300,00	0,00	420.549.300,00	0,00	0,00	0,00
635/2017	806001937	MUNICIPIO DE ARENAL BOLIVAR	0,00	882.423.767,00	882.423.767,00	0,00	0,00	0,00
636/2017	899999312	MUNICIPIO DE VILLETA	0,00	147.196.630,00	147.196.630,00	0,00	0,00	0,00
639/2017	800099429	MUNICIPIO DE PORE	0,00	400.310.713,50	400.310.713,50	0,00	0,00	0,00
644/2017	800099237	MUNICIPIO DE DURANIA	0,00	841.477.296,00	841.477.296,00	0,00	0,00	0,00
645/2017	800100052	MUNICIPIO DE CUNDAY	0,00	478.972.881,00	478.972.881,00	0,00	0,00	0,00
646/2017	890205119	MUNICIPIO DE CAPITANEJO	0,00	927.095.198,10	927.095.198,10	0,00	0,00	0,00
652/2017	890210928	MUNICIPIO DE AGUADA	0,00	392.288.322,00	392.288.322,00	0,00	0,00	0,00

No. CONV.	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO A DIC 31/2019	INCORPORAC. A ABR/2020	PAGOS ENT. TERRIT. A ABR/2020	REINTEG. A ABR/2020	DEVOLUC. A ABR/2020	SALDO FINAL (=)
653/2017	899999481	MUNICIPIO DE TAUSA	0,00	287.760.776,00	287.760.776,00	0,00	0,00	0,00
654/2017	890981000	MUNICIPIO DE PUERTO NARE	98.025.056,18	392.100.224,70	490.125.280,88	0,00	0,00	0,00
665/2017	890906445	MUNICIPIO DE CAUCASIA	0,00	283.919.010,00	283.919.010,00	0,00	0,00	0,00
666/2017	890504612	MUNICIPIO DE ABREGO	0,00	1.602.014.872,00	1.602.014.872,00	0,00	0,00	0,00
667/2017	800007652	MUNICIPIO DE PAMPLONA	197.515.498,00	395.005.951,00	592.521.449,00	0,00	0,00	0,00
668/2017	891180199	MUNICIPIO DE EL PITAL	0,00	761.564.546,00	761.564.546,00	0,00	0,00	0,00
676/2017	819003762	MUNICIPIO DE SANTA BARBARA DE PINTO	0,00	1.145.418.630,00	1.145.418.630,00	0,00	0,00	0,00
681/2017	800013676	MUNICIPIO DE SAN JUAN DE URABA	0,00	1.132.075.472,00	1.132.075.472,00	0,00	0,00	0,00
682/2017	800103927	DEPARTAMENTO DE NORTE DE SANTANDER	140.256.547,00	701.282.734,00	841.539.281,00	0,00	0,00	0,00
692/2017	892300815	MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA	1.230.669.653,70	0,00	1.230.669.653,70	0,00	0,00	0,00
693/2017	890481362	MUNICIPIO DE CALAMAR - BOLIVAR	0,00	303.896.003,69	303.896.003,69	0,00	0,00	0,00
694/2017	891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	0,00	626.043.657,00	626.043.657,00	0,00	0,00	0,00
695/2017	891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	0,00	91.859.118,00	91.859.118,00	0,00	0,00	0,00
697/2017	890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	0,00	1.230.161.585,00	1.230.161.585,00	0,00	0,00	0,00
698/2017	823003543	MUNICIPIO DE COVEÑAS	0,00	160.167.648,00	160.167.648,00	0,00	0,00	0,00
699/2017	891180040	MUNICIPIO DE RIVERA	0,00	336.626.131,00	336.626.131,00	0,00	0,00	0,00
700/2017	890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	0,00	680.400.130,35	680.400.130,35	0,00	0,00	0,00
701/2017	800103927	DEPARTAMENTO DE NORTE DE SANTANDER	0,00	328.084.411,00	328.084.411,00	0,00	0,00	0,00
702/2017	899999357	MUNICIPIO DE CHOCONTA	0,00	289.753.712,00	289.753.712,00	0,00	0,00	0,00
704/2017	890208119	MUNICIPIO DE BETULIA	0,00	305.380.969,00	305.380.969,00	0,00	0,00	0,00
535/2017	890801142	MUNICIPIO DE ARANZAZU	0,00	140.161.441,24	140.161.441,35	0,00	0,00	-0,11
057/2013	800099089	MUNICIPIO DE FUNES	153.584.738,00	0,00	153.584.774,00	0,00	0,00	-36,00
		TOTALES	**23.969.095.547,74**	**121.287.656.256,23**	**138.736.439.590,13**	**0,00**	**0,00**	**6.520.312.213,84**

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE ABRIL DE CADA VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**104.513.574.821,56**	**0,00**	**104.513.574.821,56**	**137.358.967.378,44**	**0,00**	**137.358.967.378,44**	**-32.845.392.556,88**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	101.346.193.252,72	0,00	101.346.193.252,72	136.390.942.422,03	0,00	136.390.942.422,03	-35.044.749.169,31
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	304.383.607,53	0,00	304.383.607,53	353.500.329,77	0,00	353.500.329,77	-49.116.722,24
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	1.648.627.255,86	0,00	1.648.627.255,86	65.536.501,86	0,00	65.536.501,86	1.583.090.754,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.041.819.916,00	0,00	1.041.819.916,00	439.679.846,00	0,00	439.679.846,00	602.140.070,00
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00	0,00	0,00	237.297,00	0,00	237.297,00	-237.297,00
2.4.60	Cr	Créditos Judiciales	48.877.095,00	0,00	48.877.095,00	44.732.177,00	0,00	44.732.177,00	4.144.918,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	123.673.694,45	0,00	123.673.694,45	64.338.804,78	0,00	64.338.804,78	59.334.889,67

Las cuentas por pagar se cancelan de acuerdo con la disponibilidad de PAC aprobada por la Dirección del Tesoro Nacional, aprobado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

A continuación, se hace un análisis de la composición de cada uno los saldos de las subcuentas de este grupo al corte de abril 30 de 2020:

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
240102	PROYECTOS DE INVERSION	101.346.193.252,72	136.390.942.422,03	-35.044.749.169,31	-25,69%
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	489.421,53	325.739.574,77	-325.250.153,24	-99,85%
240722	ESTAMPILLAS	303.894.186,00	27.760.755,00	276.133.431,00	994,69%
242401	APORTES A FONDOS DE PENSIONES	741.605.487,70	14.065.387,70	727.540.100,00	5172,56%
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	548.638.704,16	9.121.114,16	539.517.590,00	5915,04%
242404	SINDICATOS	5.795.176,00	0,00	5.795.176,00	100,00%
242407	LIBRANZAS	268.175.448,00	0,00	268.175.448,00	100,00%

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
242408	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	157.605,00	0,00	157.605,00	100,00%
242411	EMBARGOS JUDICIALES	17.547.174,00	0,00	17.547.174,00	100,00%
242413	CUENTAS DE AHORRO PARA EL FOMENTO A LA CONSTRUCCION (AFC)	65.273.479,00	42.350.000,00	22.923.479,00	54,13%
242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	1.434.182,00	0,00	1.434.182,00	100,00%
243603	RETENCION EN LA FUENTE - HONORARIOS	359.857.745,00	24.305.110,00	335.552.635,00	1380,58%
243604	COMISIONES	1.118,00	0,00	1.118,00	100,00%
243605	RETENCION EN LA FUENTE - SERVICIOS	4.483.962,00	8.159.354,00	-3.675.392,00	-45,05%
243606	ARRENDAMIENTOS	8.521.675,00	22.287.861,00	-13.766.186,00	-61,77%
243608	COMPRAS	34,00	1.203.983,00	-1.203.949,00	-100,00%
243615	RENTAS DE TRABAJO	257.515.604,00	229.487.633,00	28.027.971,00	12,21%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	194.652.538,00	43.810.311,00	150.842.227,00	344,31%
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	216.758.761,00	110.408.407,00	106.350.354,00	96,32%
243690	OTRAS RETENCIONES	28.479,00	17.187,00	11.292,00	65,70%
244037	IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	0,00	237.297,00	-237.297,00	-100,00%
246002	SENTENCIAS	48.877.095,00	44.732.177,00	4.144.918,00	9,27%
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0,00	13.923.289,00	-13.923.289,00	-100,00%
249040	SALDO A FAVOR DE BENEFICIARIOS	123.177.214,45	0,00	123.177.214,45	100,00%
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	151.480,00	0,00	151.480,00	100,00%
249055	SERVICIOS	345.000,00	50.415.515,78	-50.070.515,78	-99,32%
TOTAL CONSOLIDADO		**104.513.574.821,56**	**137.358.967.378,44**	**-32.845.392.556,88**	**-23,91%**

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	**PN / PJ / ECP**	**CANTIDAD**	**VALOR EN LIBROS**
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			**101.346.193.252,72**
Proyectos de inversión			**101.346.193.252,72**
Nacionales	PJ	37	101.346.193.252,72

240102 - Proyectos de inversión.

El saldo de la cuenta por valor de **$101.346.193.252,72**, está representado por las obligaciones producto de la ejecución presupuestal de proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

El valor reflejado en la PCI - Prosperidad Social por **$938.835.971,00**, corresponde a bienes y/o servicios recibidos a satisfacción, saldos que fueron cancelados en el mes de mayo, según el calendario de ejecución de PAC de la Dirección del Tesoro Nacional. El detalle de la información se presenta en el siguiente cuadro:

TERCERO	DESCRIPCION	VALOR
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL	INCENTIVOS ECONOMICOS CONDICIONADOS PROGRAMA FAMILIAS EN SU TIERRA-FEST, PAGO 2, OC 43506 -BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	869.544.000,00
EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL Y ADVENTURE S.A.S.	SERVICIO LOGISTICO Y REALIZACIÓN DE EVENTOS INSTITUCIONALES PAGO 15 CONTRATO 115-2019,	69.291.971,00
	SUBTOTAL 240102 PCI - PROSPERIDAD SOCIAL	**938.835.971,00**

En la PCI – Fondo de Inversión para la Paz – FIP, se refleja un saldo de **$100.407.357.281,72** que corresponde a los siguientes conceptos**:**

1. La suma de **$94.937.655.205,00** corresponde a obligaciones de bienes y/o servicios recibidos a satisfacción, cuyo proceso de pago se culminó en el mes de mayo de 2020:

TERCERO	DESCRIPCION	VALOR
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL	TRANSFERENCIA MONETARIAS CONDICIONADAS PARA 208.998 PARTICIPANTES PROGRAMA JOVENES EN ACCIÓN M-2020-4100-011734 BANCO AGRARIO	94.869.532.000,00
EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL Y ADVENTURE S.A.S.	SERVICIO LOGISTICO Y REALIZACIÓN DE EVENTOS INSTITUCIONALES PAGO 15 CONTRATO 112-2019,	68.123.205,00
	SUBTOTAL 240102 PCI - FIP	**94.937.655.205,00**

2. Convenios con requisitos cumplidos y obras recibidas, por la suma de **$3.577.362.090,43** de acuerdo con los reportes de los supervisores, según informe de GIT Infraestructura Social y Hábitat, para trámite de pago a través de Patrimonio Autónomo.

TERCERO	DESCRIPCION	VALOR
MUNICIPIO DE SAN CAYETANO	CONV 449/2017-890501876 CONSTRUCCIÓN CANCHA EN GRAMA SINTÉTICA EN EL BARRIO EL LLANO DE LA HORCA; MUNICIPIO SAN CAYETANO NORTE DE SANTANDER. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 4 PATRIMONIO AUTONOMO.	593.846.852,00
MUNICIPIO DE PELAYA	CONV 314/2017 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO RÍGIDO PARA LOS DIFERENTES BARRIOS DEL CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE PELAYA - CESAR DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	341.499.633,84
MUNICIPIO DE CAPITANEJO	CONV 646/2017-890205119 PAVIMENTACIÓN EN CONCRETO RIGIDO PARA LAS VIAS DEL CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE CAPITANEJO - SANTANDER. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	309.031.732,70
MUNICIPIO DE ILES	CONV 448/2017 PAVIMENTACIÓN VÍA CIRCUNVALAR DEL CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE ILES - NARIÑO DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 5 PATRIMONIO AUTONOMO.	215.126.909,00
MUNICIPIO DE ARBOLETES	CONV 364/2017-890985623 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO RÍGIDO EN CONCRETO HIDRÁULICO EN EL BARRIO LAS MARIAS Y EL BARRIO VILLA LUZ DEL MUNICIPIO DE ARBOLETES - ANTIOQUIA. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	190.049.683,00
MUNICIPIO DE PRADERA	CONV 452/2016-891380115 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS URBANAS EN PAVIMENTO RÍGIDO II FASE DEL BARRIO SERREZUELA EN EL MUNICIPIO DE PRADERA – VALLE DEL CAUCA. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 3 PATRIMONIO AUTONOMO.	185.888.443,00
MUNICIPIO DE ASTREA	CONV 349/2017 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO EN CONCRETO RÍGIDO EN PARTE DEL ÁREA URBANA DEL MUNICIPIO DE ASTREA - CESAR DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	170.868.644,14
MUNICIPIO DE FREDONIA	CONV 643/2017-890980848 CONSTRUCCION DE CANCHA EN GRAMA SINTETICA DEL MUNICIPIO DE FREDONIA - ANTIOQUIA. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO.6 PATRIMONIO AUTONOMO.	150.805.507,00
MUNICIPIO DE AGUACHICA	CONV 563/2017-800096561 CONSTRUCCION DE PAVIMENTO RIGIDO DE LAS CARRERAS 10B1 Y 10B2 ENTRE CALLES 16 Y 20; BARRIO BRISAS DE BUITURAMA DEL MUNICIPIO DE AGUACHICA CESAR. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	146.838.968,00
MUNICIPIO DE BOSCONIA	CONV 633/2017-892301130 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO EN CONCRETO RIGIDO EN LAS CALLES Y CARRERAS DE BARRIOS EN EL MUNICIPIO DE BOSCONIA - CESAR. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	140.183.100,00
MUNICIPIO DE AGUADA	CONV 652/2017-890210928 CONSTRUCCIÓN DE EMPEDRADO EN LOS ACCESOS VÍA LA PAZ DEL MUNICIPIO DE AGUADA - SANTANDER. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	130.473.839,52
MUNICIPIO DE SUTAMARCHAN	CONV 470/2017 CONSTRUCCIÓN CANCHA DE FÚTBOL EN GRAMA SINTÉTICA EN EL MUNICIPIO DE SUTAMARCHAN - BOYACA DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 4 PATRIMONIO AUTONOMO.	125.345.327,29
MUNICIPIO DE SUTAMARCHAN	CONV 470/2017 CONSTRUCCIÓN CANCHA DE FÚTBOL EN GRAMA SINTÉTICA EN EL MUNICIPIO DE SUTAMARCHAN - BOYACA DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 5 PATRIMONIO AUTONOMO.	125.345.327,29
MUNICIPIO DE IPIALES	CONV 600/2016 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO RÍGIDO EN VÍA SECTOR PUENTE NUEVO MUNICIPIO DE IPIALES DEPARTAMENTO DE NARIÑO DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 5 PATRIMONIO AUTONOMO.	110.746.978,00
MUNICIPIO DE RIVERA	CONV 699/2017-891180040 CONSTRUCCIÓN PAVIMENTO RÍGIDO EN CALLES DE ZONA URBANA MUNICIPIO DE RIVERA DEPARTAMENTO DEL HUILA. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	108.809.654,00
MUNICIPIO DE GUACHUCAL	CONV 443/2017 PAVIMENTACIÓN DE VIAS URBANAS EN EL MUNICIPIO DE GUACHUCAL-NARIÑO. DESEMBOLSO CON REQUISITOS NO 6. PATRIMONIO AUTONOMO	93.403.880,60
MUNICIPIO DE EL SANTUARIO	CONV 360/2017-890983813 REESTRUCTURACIÓN DE EQUIPAMIENTO DEPORTIVO JOSE MARIA CORDOBA EN EL MUNICIPIO DE EL SANTUARIO – ANTIOQUIA. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	82.275.907,00
MUNICIPIO DE EL HOBO	CONV 334/2017-891180019 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO RÍGIDO EN VÍAS URBANAS DEL MUNICIPIO DE EL HOBO HUILA. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	75.583.045,00
MUNICIPIO DE ILES	CONV 448/2017 PAVIMENTACIÓN VÍA CIRCUNVALAR DEL CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE ILES - NARIÑO DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	71.708.970,00
MUNICIPIO EL TABLON DE GOMEZ	CONV 562/2017 CONSTRUCCION CANCHA SINTETICA MUNICIPIO DEL TABLÓN DE GÓMEZ - NARIÑO DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	55.947.056,00
MUNICIPIO DE SUTAMARCHAN	CONV 470/2017 CONSTRUCCIÓN CANCHA DE FÚTBOL EN GRAMA SINTÉTICA EN EL MUNICIPIO DE SUTAMARCHAN - BOYACA DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	41.776.057,05
MUNICIPIO DE TELLO	CONV 457/2017-901214568 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO RÍGIDO EN VARIAS VÍAS DEL CENTRO POBLADO ANACLETO GARCIA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE TELLO HUILA. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	41.156.466,00
MUNICIPIO DE OCAÑA	CONV 642/2017 ADECUACION Y MEJORAMIENTO DE LA CANCHA DEL BARRIO MARABEL DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	40.646.454,00

TERCERO	DESCRIPCION	VALOR
MUNICIPIO DE VILLAPINZÓN	CONV 554/2017 CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN CANCHA DE MICROFÚTBOL EN GRAMA SINTETICA PARA EL BARRIO PROSPERO PINZÓN DEL MUNICIPIO DE VILLAPINZÓN - CUNDINAMARCA DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	30.002.778,00
MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL CESAR	CONV 346/2017-892115179 CONSTRUCCIÓN PAVIMENTO RÍGIDO EN EL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL CESAR – LA GUAJIRA. DESEMBOLSO CON REQUISITOS CUMPLIDOS NO. 6 PATRIMONIO AUTONOMO.	878,00
	SUBTOTAL 240102	**3.577.362.090,43**

3. En cuanto a los saldos reflejados en los entes territoriales, por la suma de **$1.892.339.986,29**, corresponde a mayores valores legalizados por los departamentos y municipios frente a los desembolsos realizados por Prosperidad Social, conforme a lo citado en la dinámica de registro de la cuenta en el marco de lo dispuesto en el Catálogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno descrito en la Resolución No. 620 de 2015, modificada por la Resolución No. 468 de 2016, estos valores cuentan con la certificación correspondiente expedida por los supervisores de los convenios.

- Registro de las actas de entrega y compromiso de sostenibilidad allegadas al GIT contabilidad, como resultado de una gestión previa realizada, por valor de **$422.570.893,00** correspondiente a los convenios que presentaron una situación especial, la cual consiste en que las obras y/o proyectos fueron terminados, ejecutados en su totalidad y debidamente entregados a las comunidades beneficiarias, y que presentan desembolsos pendientes de pago al ente territorial. Por lo cual, atendiendo el principio de contabilidad pública de esencia sobre forma (Marco Conceptual contenido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, numeral 5 “Las transacciones y otros hechos económicos de las entidades se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos”) se registraron los siguientes valores:

CONVENIO	NIT	TERCERO	VALOR
394/2016	800099635	MUNICIPIO DE TUTAZA	215.875.290,00
520/2016	892099392	MUNICIPIO DE OROCUE	206.695.603,00
	SUBTOTAL		**422.570.893,00**

- Mayores valores legalizados por los departamentos y municipios frente a los desembolsos realizados por Prosperidad Social, por la suma de **$1.469.769.093,29** en el marco de los convenios interadministrativos de obras de infraestructura, conforme a lo citado en la dinámica de registro de la cuenta en el marco de lo dispuesto en el Catálogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno descrito en la Resolución No. 620 de 2015, modificada por la Resolución No. 468 de 2016:

CONVENIO	NIT	TERCERO	VALOR
426/2016	800099138	MUNICIPIO DE SANDONA	403.542.913,00
263/2015	891780054	MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE BUENAVISTA	268.254.487,00
602/2016	800116284	MUNICIPIO DE SANTO TOMAS	228.499.989,66
261/2015	800099236	MUNICIPIO DE CONVENCION	176.018.165,00
359/2015	800095589	MUNICIPIO DE BAJO BAUDÓ	90.089.114,00
385/2015	891900764	MUNICIPIO DE TRUJILLO	83.860.460,64
175/2013	890680162	MUNICIPIO DE EL COLEGIO	73.987.250,64
204/2014	890702026	MUNICIPIO DE DOLORES TOLIMA	54.317.742,00
286/2015	890210883	MUNICIPIO DE SUCRE	39.226.868,35
255/2013	891502664	MUNICIPIO DE ALMAGUER	28.032.433,00
383/2015	890501102	MUNICIPIO DE OCAÑA	14.244.260,00
326/2015	891180191	MUNICIPIO DE SUAZA	9.695.410,00
		SUBTOTAL	**1.469.769.093,29**

21.1.2. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

240720- Recaudos por clasificar.

El saldo por **$489.421,53** refleja documentos de recaudo no identificados, pendientes por imputar a abril 30 de 2020.

Los documentos de recaudo son los asignados por la Dirección del Tesoro Nacional, con motivo de las diferentes consignaciones efectuadas en el número de portafolio asignado por la DTN a la entidad en el Banco de la Republica.

En sesión virtual realizada el 28 de noviembre de 2019, la Subdirección Financiera - de Tesorería, presentó a consideración del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable la depuración de los saldos registrados como Recaudos por Clasificar de las vigencias 2017 y 2018, por la suma de $256.969.721,84 los cuales no contaban con la información necesaria para imputar, de acuerdo con las razones expuestas en la ficha técnica que forma parte de la resolución No 03054 de noviembre 29 de 2019.

BANCO – CUENTA	FECHA	No. DRxC	VIGENCIA	VALOR
PCI – FIP				
Cta 61011094 - BANCO DE LA REPÚBLICA - REDIMIENTOS FINANCIEROS ENTIDADES.	30/05/2019	4790019	2019	328.702,25
	6/03/2019	1905919	2019	116.860,97
	22/03/2019	2558319	2019	42.381,71
	6/03/2019	1905719	2019	1.373,49
	8/03/2019	2008519	2019	103,11
			TOTALES	**489.421,53**

Los valores registrados en la cuenta corresponden a terceros sin identificar y cuyos valores no han sido aplicados por carecer de dicha información.

21.1.3. DESCUENTOS DE NÓMINA.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	**PN / PJ / ECP**	**CANT.**	**VALOR EN LIBROS**
DESCUENTOS DE NÓMINA			**1.648.627.255,86**
Aportes a fondos pensionales			**741.605.487,70**
Nacionales	PJ	8	741.605.487,70
Aportes a seguridad social en salud			**548.638.704,16**
Nacionales	PJ	26	548.638.704,16
Sindicatos			**5.795.176,00**
Nacionales	PJ	2	5.795.176,00
Libranzas			**268.175.448,00**
Nacionales	PJ	11	268.175.448,00
Contratos de medicina prepagada			**157.605,00**
Nacionales	PJ	1	157.605,00
Embargos judiciales			**17.547.174,00**
Nacionales	PJ	1	17.547.174,00
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)			**65.273.479,00**
Nacionales	PJ	10	65.273.479,00
Otros descuentos de nómina			**1.434.182,00**
Nacionales	PJ	1	1.434.182,00

21.1.4. CRÉDITOS JUDICIALES.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
CRÉDITOS JUDICIALES			**48.877.095,00**
Sentencias			**48.877.095,00**
Nacionales	PN	2	48.877.095,00

246002 – Sentencias.

A abril 30 de 2020, el saldo de esta cuenta por valor de **$48.877.095,00,** presenta un incremento del 9,27% con respecto al año anterior; corresponde a procesos terminados con fallo en contra de acuerdo con el reporte de la Oficina Asesora Jurídica, los cuales no han sido pagados por la entidad, como se muestran en el siguiente cuadro.

No. DE PROCESO	PROGRAMA	DEMANDANTE	PRETENSIONES
PCI - FIP- JURISDICCIÓN ADMINISTRATIVA			
27000333300120150046801-	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	FELIPE ANTONIO PALACIOS PALACIOS	28.003.743,00
27001333300120150048201-	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	FLOR MARIA VARELA VALENCIA	20.873.352,00
SUBTOTAL - FIP - JURISDICCIÓN ADMINISTRATIVA			**48.877.095,00**
TOTALES			**48.877.095,00**

21.1.5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			**123.673.694,45**
Saldos a favor de beneficiarios			**123.177.214,45**
Nacionales	PN	15	4.005.567,00
Nacionales	PJ	9	119.171.647,45
Servicios públicos			**151.480,00**
Nacionales	PJ	1	151.480,00
Servicios			**345.000,00**
Nacionales	PJ	2	345.000,00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Prosperidad Social como entidad del orden nacional centralizado, aplica el régimen de prestaciones sociales para empleos de la Rama Ejecutiva, razón por la cual reconoce beneficios a empleados a corto plazo cuya exigibilidad de pago es menor a un año, representados en salarios, primas salariales y no salariales, prestaciones sociales, aportes a seguridad social a cargo del empleador, así como los beneficios no monetarios, entre otros.

El GIT de Contabilidad registra en SIIF Nación el valor global de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes para todos los funcionarios activos al corte mensual, con base en el cálculo realizado, en el aplicativo Kactus, el cual se encuentra parametrizado bajo los lineamientos del marco normativo para Entidades de Gobierno, conforme a lo certificado por la Subdirección de Talento Humano.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE ABRIL DE CADA VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**13.989.534.318,00**	**0,00**	**13.989.534.318,00**	**11.845.983.070,00**	**0,00**	**11.845.983.070,00**	**2.143.551.248,00**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	13.989.534.318,00	0,00	13.989.534.318,00	11.845.983.070,00	0,00	11.845.983.070,00	2.143.551.248,00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	**13.989.534.318,00**	**0,00**	**13.989.534.318,00**	**10.993.934.191,00**	**0,00**	**10.993.934.191,00**	**2.995.600.127,00**
(+) Beneficios		A corto plazo	13.989.534.318,00	0,00	13.989.534.318,00	10.993.934.191,00	0,00	10.993.934.191,00	2.995.600.127,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Post-empleo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO A ABRIL 2020
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**13.989.534.318,00**
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	5.147.335.100,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	3.339.502.070,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	2.177.012.371,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	1.794.958.143,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	1.530.634.634,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	92.000,00

A continuación, se muestra la composición de los beneficios a los empleados a corto plazo, registrados en el pasivo con saldo a abril 30 de 2020:

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
251104	VACACIONES	5.147.335.100,00	4.114.437.358,00	1.032.897.742,00	25,10%
251105	PRIMA DE VACACIONES	3.339.502.070,00	2.799.876.915,00	539.625.155,00	19,27%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	2.177.012.371,00	1.900.777.318,00	276.235.053,00	14,53%
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1.794.958.143,00	1.645.896.788,00	149.061.355,00	9,06%
251109	BONIFICACIONES	1.530.634.634,00	1.384.994.691,00	145.639.943,00	10,52%
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	92.000,00	0,00	92.000,00	100,00%
TOTALES PCI - PROSPERIDAD SOCIAL		**13.989.534.318,00**	**11.845.983.070,00**	**2.143.551.248,00**	**18,10%**

NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE ABRIL DE CADA VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	**Cr**	**PROVISIONES**	**34.653.490.619,00**	**0,00**	**34.653.490.619,00**	**8.313.955.645,00**	**0,00**	**8.313.955.645,00**	**26.339.534.974,00**
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	22.988.892.821,00	0,00	22.988.892.821,00	8.313.955.645,00	0,00	8.313.955.645,00	14.674.937.176,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	11.664.597.798,00	0,00	11.664.597.798,00	0,00	0,00	0,00	11.664.597.798,00

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
270103	ADMINISTRATIVAS	22.878.546.352,00	8.313.955.645,00	14.564.590.707,00	175,18%
270105	LABORALES	110.346.469,00	0,00	110.346.469,00	100,00%
279015	MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	11.664.597.798,00	0,00	11.664.597.798,00	100,00%
TOTAL CONSOLIDADO		**34.653.490.619,00**	**8.313.955.645,00**	**26.339.534.974,00**	**316,81%**

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE ABRIL 2020						DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	SALDO INICIAL	INCREM. DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREM. DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDO FINAL	FECHA DE RECON	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	ESTIMAC. FECHA DE PAGO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN DEL VALOR
LITIGIOS Y DEMANDAS			**8.313.955.645,00**	**8.029.527.766,00**	**8.247.118.265,00**	**1.601.708.855,00**	**0,00**	**22.988.892.821,00**				
Civiles			**8.313.955.645,00**	**8.029.527.766,00**	**8.136.771.796,00**	**1.601.708.855,00**	**0,00**	**22.878.546.352,00**				
Nacionales	PN	39	275.950.948,00	8.029.527.766,00	8.136.771.796,00	1.601.708.855,00	0,00	14.840.541.655,00		NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO Y REPARACIÓN DIRECTA	Entre 3 y 5 años	PRETENCIONES DE LAS DEMANDAS INDEXADAS
Nacionales	PJ	1	8.038.004.697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.038.004.697,00	2/07/2002	REPARACIÓN DIRECTA	Entre 3 y 5 años	PRETENCIONES DE LAS DEMANDAS INDEXADAS
Laborales			**0,00**	**0,00**	**110.346.469,00**	**0,00**	**0,00**	**110.346.469,00**				
Nacionales	PN	2	0,00	0,00	110.346.469,00	0,00	0,00	110.346.469,00		ORDINARIA LABORAL	Entre 3 y 5 años	PRETENCIONES DE LAS DEMANDAS INDEXADAS

2701 – Litigios y Demandas.

En esta cuenta se registran las provisiones para contingencias por concepto de litigios y demandas en contra de la Entidad, que se encuentran con estimación de obligación de pago "PROBABLE" según cada jurisdicción, conforme a lo establecido en el documento interno "Guía para el cálculo de provisiones y reconocimiento contable de los procesos judiciales, arbitramentos y conciliaciones extrajudiciales en los que la entidad es parte y embargos de cuentas bancarias en Prosperidad Social" adoptado según Resolución No. 02279 de septiembre 25 de 2018. Dicho documento cumple las pautas de la Resolución No. 353 de noviembre 1 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y con los lineamientos establecidos en el procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, expedido por la Contaduría General de La Nación.

La estimación sobre las obligaciones, así como la cuantía respectiva se encuentra a cargo de la Oficina Asesora Jurídica. En la siguiente tabla, se muestra el saldo actual acumulado de los procesos, que fueron estimados por la Oficina Asesora Jurídica con obligación de pago "PROBABLE":

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
270103	ADMINISTRATIVAS	22.878.546.352,00	8.313.955.645,00	14.564.590.707,00	175,18%
270105	LABORALES	110.346.469,00	0,00	110.346.469,00	100,00%
279015	MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	11.664.597.798,00	0,00	11.664.597.798,00	100,00%
TOTAL CONSOLIDADO		**34.653.490.619,00**	**8.313.955.645,00**	**26.339.534.974,00**	**316,81%**

A continuación, se relacionan los procesos que se encuentran con estimación de obligación de pago "PROBABLE", según asignación y programa:

NO DE PROCESO	PROGRAMA	DEMANDANTE	PRETENSIONES
PCI - PROSPERIDAD SOCIAL- JURISDICCIÓN ADMINISTRATIVA			
25000232600020020032101- 25000232600020020032102-	CALANDA LTDA Y OTROS	VICTIMA DESPLAZAMIENTO	8.038.004.697,00
81001233100020112000101-	HECTOR CAPACHO MANTILLA, VICTOR CAPACHO MANTILLA, MARIELA MANTILLA HERNANDEZ Y OTROS	VICTIMA DESPLAZAMIENTO	2.595.600.000,00
25000234200020150433201- 25000234200020150433200-	MARTHA ERLY LUNA RODRIGUEZ	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	1.122.453.777,00
25000234200020150423701- 25000234200020150423700-	CLAUDIA PATRICIA AVENDAÑO BLANCO	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	635.971.142,00
11001333500820150076001- 11001333500820150076000-	ANA DEICY FORERO NUÑEZ	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	604.858.640,00
52001233300020150065401- 52001233300020150065400-	LUIS FELIPE ORDOÑEZ ARMERO	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	567.937.973,00
25000234200020150468701- 25000234200020150468700-	MARIO CESAR RESTREPO VELASQUEZ	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	504.510.385,00
25000234200020150484901- 25000234200020150484900-	OMAR ADOLFO CAJIAO OBANDO	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	497.389.050,00
25000234200020150417101- 25000234200020150417100-	ERIKA ESMERALDA MARTINEZ ROMERO	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	459.975.239,00
52001233300020150082801- 52001233300020150082800-	SEGUNDO AULO DIAZ JARAMILLO	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	456.346.038,00
25000234200020150484801- 25000234200020150484800-	JAIME CASTIBLANCO BARBOSA	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	442.245.907,00
25000234200020150478500- 25000234200020150478501-	OSVALD CAMACHO HERNANDEZ	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	415.293.591,00
13001233100020110048001-	DONAIDA EUSSE ZURITA		386.959.920,00
11001334204920160014500- 11001334204920160014501-	ISABEL FORERO GALVIZ EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO CD XIMENA	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	379.991.578,00
13001230000020110037800- 13001233100020110037801-	MARIO RAFAEL SERRANO VILLEGAS	VICTIMA DESPLAZAMIENTO	359.730.681,00
25000234200020150468801- 25000234200020150468800-	CARLOS ALBERTO GALVIS PEÑA	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	357.011.395,00
25000234200020150433101- 25000234200020150433100-	LUIS POMPILIO MARTIN URREO	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	352.681.105,00
25000234200020150503101- 25000234200020150503100-	PILAR BEIRA SILVA	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	311.768.034,00
11001333502620150078101- 11001333502620150078100-	EDGAR MAURICIO ANGULO ARIZA	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	300.000.000,00
52001233300020150079701- 52001233100020150079700-	FLOR BIBIANA MONTERO	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	299.414.316,00
41001233300020150084101- 41001233300020150084100-	MARIA RUTH SOTO BOTELLO	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	292.442.667,00
25000234200020130598101- 25000234200020130598100-	MICHAEL JOZAME AMAR	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	284.901.374,00
25000234200020150402001- 25000234200020150402000-	NESTOR WILLIAM CONTRERAS PEÑA	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	277.841.937,00
52001233100020150038800-	ALEXANDRA HERANDEZ TARAPUEZ	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	257.954.000,00
11001333501620160026101- 11001333501620160026100-	SONIA CADENA GONZALEZ	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	243.130.405,00
25000234200020150481700-	JAVIER JAIMES BALLESTEROS	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	177.094.685,00
20001233900020150030002- 20001233900020150030000-	GUSTAVO ADOLFO BENJUMEA DAZA	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	137.454.451,00
20001233300020150059201- 20001233300320150059200-	KATIA ALVAREZ LEA	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	88.005.679,00
52001233300020150072801- 52001233300020150072800-	LUIS ANTONIO GONZALES TULCAN	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	87.372.000,00
20001233900020150055401- 20001233900220150055400-	KELLY MILDRETH LOZANO MARTINEZ	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	81.121.162,00
20001233900020150020302- 20001233900020150020300-	DIANA CAROLINA ZAMORA RODRIGUEZ	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	79.127.744,00
76001333301220150040400-	JUAN CARLOS ANTURY LOAIZA	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	78.704.503,00
25000234200020160144801- 25000234200020160144800-	JUAN LEONARDO GIRALDO PEREZ	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	74.034.757,00

NO DE PROCESO	PROGRAMA	DEMANDANTE	PRETENSIONES
PCI - PROSPERIDAD SOCIAL- JURISDICCIÓN ADMINISTRATIVA			
70001310500320160024100-	JORGE MATTAR MUNIVE	RED UNIDOS – ASOPROAGROS (COGESTORES)	65.346.469,00
13001310500620180002500-	CARMEN ROSA HURTADO ESCORCIA	RED UNIDOS - CIRCULO DE OBREROS (COGESTORES)	45.000.000,00
SUBTOTAL - PROSPERIDAD SOCIAL - JURISDICCIÓN ADMINISTRATIVA			**21.357.675.301,00**
PCI - FIP- JURISDICCIÓN ADMINISTRATIVA			
25000234200020150409101- 25000234200020150409100-	GERMAN ENRIQUE JIMENEZ GAITAN	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	614.314.978,00
25000234200020150417401- 25000234200020150417400-	JEANET GARZON URREA	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	460.521.894,00
20001233300020150009101- 20001233300320150009100-	GINA LEONOR MUÑOZ ARZUAGA	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	154.237.392,00
27001333100320100032800-	MAROLINA ROMAÑA	FAMILIAS EN ACCIÓN	143.668.256,00
27001333100120100035301- 27001333100120100035300-	EDELMIRA PINILLA SERNA Y OTROS	FAMILIAS EN ACCIÓN	124.000.000,00
44001234000020140011400- 44001234000020140011401-	FELIX ANTONIO POLO ZUÑIGA	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	105.000.000,00
86001333100220130010403- 86001333300120130010400-	LIDA ESTELA URRUTIA GOMEZ	EXCONTRATISTA PROSPERIDAD SOCIAL	29.475.000,00
SUBTOTAL - PROSPERIDAD SOCIAL - JURISDICCIÓN ADMINISTRATIVA			**1.631.217.520,00**
TOTALES			**22.988.892.821,00**

Fuente: Relación de Procesos Jurídicos de la OAJ

El aumento de las cuentas con respecto al mismo periodo del año anterior por valor de **$26.339.534.974,00** corresponde a pagos de sentencias, cambio en la calificación de los procesos y a registros de provisiones por terminación de procesos en contra.

PCI	PROSPERIDAD SOCIAL	FIP	TOTAL
SALDO INICIAL	**8.016.049.997,00**	**297.905.648,00**	**8.313.955.645,00**
PROVISION	7.955.589.643,99	73.938.122,00	8.029.527.765,99
ACTUALIZACION DE LAS PRETENSIONES	5.532.060.212,00	0,00	5.532.060.212,00
CAMBIO DE CALIFICACIÓN	1.438.825.725,00	1.259.373.750,00	2.698.199.475,00
PAGO DE SENTENCIA	-1.584.850.276,99	0,00	-1.584.850.276,99
SALDO FINAL	**21.357.675.301,00**	**1.631.217.520,00**	**22.988.892.821,00**

23.2. PROVISIONES DIVERSAS.

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE ABRIL 2020						DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			SEG. ASOCIADO CON LA PROVISIÓN
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	SALDO INICIAL	INCREM. DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREM. DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDO FINAL	FECHA DE RECONOC.	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	ESTIMAC. FECHA DE PAGO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMAC. DEL VALOR
PROVISIONES DIVERSAS			**0,00**	**0,00**	**11.664.597.798,00**	**0,00**	**0,00**	**11.664.597.798,00**				
Mecanismos alternativos de solución de conflictos			**0,00**	**0,00**	**11.664.597.798,00**	**0,00**	**0,00**	**11.664.597.798,00**				
Nacionales	PN	26	0,00	0,00	2.365.347.478,00	0,00	0,00	2.365.347.478,00		NULIDAD Y RESTAB. DEL DERECHO Y REPARACIÓN DIRECTA	Entre 3 y 5 años	PRETENCIONES DE LAS DEMANDAS INDEXADAS
Nacionales	PJ	1	0,00	0,00	9.299.250.320,00	0,00	0,00	9.299.250.320,00	2/07/2002	REPARACIÓN DIRECTA	Entre 3 y 5 años	PRETENCIONES DE LAS DEMANDAS INDEXADAS

279015 - Mecanismos alternativos de solución de conflictos.

A abril de 2020 el saldo de esta cuenta representa el valor de la provisión como el valor presente de la obligación de los procesos jurídicos por **$11.664.597.798,00** aplicando una tasa de descuento que refleja las

evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del pasivo correspondiente; esta actualización se encuentra a cargo de la Oficina Asesora Jurídica quien establece los criterios y efectúa los cálculos respectivos

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
8.1	**Db**	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**10.697.105.835,00**	**10.192.958.703,00**	**504.147.132,00**
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	10.697.105.835,00	10.192.958.703,00	504.147.132,00

El saldo de esta cuenta es por valor de **$10.697.105.835,00 y** su variación con respecto al mismo periodo del año anterior corresponde a litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por las pretensiones originadas en actos procesales a favor de la Entidad reportados por la Oficina Asesora Jurídica al corte de febrero 29 de 2020.

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
812001	CIVILES	113.171.152,00	164.352.060,00	-51.180.908,00	-31,14%
812002	LABORALES	2.578.603,00	1.995.000,00	583.603,00	29,25%
812004	ADMINISTRATIVAS	9.861.239.120,00	9.303.929.620,00	557.309.500,00	5,99%
812090	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	720.116.960,00	722.682.023,00	-2.565.063,00	-0,35%
TOTAL		**10.697.105.835,00**	**10.192.958.703,00**	**504.147.132,00**	**4,95%**

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE ABRIL 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**10.697.105.835,00**	**53**
8.1.20	**Db**	**Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos**	**10.697.105.835,00**	**53**
8.1.20.01	Db	Civiles	113.171.152,00	2
8.1.20.02	Db	Laborales	2.578.603,00	2
8.1.20.04	Db	Administrativas	9.861.239.120,00	28
8.1.20.90	Db	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	720.116.960,00	21

A la fecha, se encuentran procesos terminados con fallo favorable para la entidad y en contra de Condor S.A., por valor de $536.366.686,00, no obstante, de estos últimos se mantienen sus saldos en la cuenta, hasta tanto no se garantice que el deudor realizará el pago y como medida de control y seguimiento a las mismas**.**

Los procesos más representativos son:

- 70001233300020120013200 en contra del Fondo Municipal de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana de Sincelejo FOVIS con el Convenio 227 de 2009
- 08001233300020180054300 y 08001233300020180056000 en contra de Fenalco correspondiente a los Convenios 153 y 460 de 2015 por un valor de $1.717.575.315,00 y $1.786.012.195,00 respectivamente.

25.2. PASIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
9.1	**Cr**	**PASIVOS CONTINGENTES**	**3.538.246.373,00**	**14.631.622.543,00**	**-11.093.376.170,00**
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.538.246.373,00	14.631.622.543,00	-11.093.376.170,00

El saldo por **$3.538.246.373,00**, corresponde a las pretensiones originadas en litigios o demandas de terceros en contra la Entidad estimadas con obligación de pago "POSIBLE", es decir, la probabilidad de pérdida del proceso es menor que la probabilidad de no pérdida. La entidad registra la obligación como un pasivo contingente, teniendo en cuenta que ya se viene aplicando la política de operación complementaria a la política contable bajo nuevo marco normativo adoptada mediante Resolución No. 02279 de septiembre 25 de 2018, en concordancia con el procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, expedido por la Contaduría General de la Nación.

La fuente de información para este registro contable son los reportes que remite mensualmente la Oficina Asesora Jurídica mediante oficio, como se muestra en la tabla:

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
912002	LABORALES	0,00	79.135.569,00	-79.135.569,00	-100,00%
912004	ADMINISTRATIVOS	3.538.246.373,00	14.552.486.974,00	-11.014.240.601,00	-75,69%
TOTAL		**3.538.246.373,00**	**14.631.622.543,00**	**-11.093.376.170,00**	**-75,82%**

25.2.1. REVELACIONES GENERALES DE PASIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE ABRIL 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	**PASIVOS CONTINGENTES**	**3.538.246.373,00**	**6**
9.1.20	**Db**	**Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos**	**3.538.246.373,00**	**6**
9.1.20.04	Db	Administrativos	3.538.246.373,00	6

912002, 04 – Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.

Con la aplicación de la política de operación se han retirado procesos en contra de la entidad que venían siendo denominados con "Calificación de riesgo Bajo y Medio Bajo" y ahora se denominan como "Obligación Remota", por lo tanto, no hacen parte de la contabilidad, ni son susceptibles de revelación. Su control y detalle está a cargo la Oficina Asesora Jurídica.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	10.697.105.835,00	10.192.958.703,00	504.147.132,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	212.325.096.170,01	262.831.069.992,06	-50.505.973.822,05
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	7.356.111.631,14	4.051.665.441,93	3.304.446.189,21
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	73.488.000,00	0,00	73.488.000,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	192.772.961.018,70	235.255.059.742,26	-42.482.098.723,56
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	12.122.535.520,17	23.524.344.807,87	-11.401.809.287,70
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-223.022.202.005,01	-273.024.028.695,06	50.001.826.690,05
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-10.697.105.835,00	-10.192.958.703,00	-504.147.132,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-212.325.096.170,01	-262.831.069.992,06	50.505.973.822,05

831510 – Propiedades, planta y equipo.

Corresponde a bienes devolutivos dados de baja, pendiente de destinación específica así:

CONCEPTO	PROSPERIDAD SOCIAL	FIP	TOTALES
SALDO INCIAL 2018 - CERTIFICACIONES EMITIDAS POR ALMACEN A 31 DIC 2018	2.445.055.438,02	671.737.353,56	3.116.792.791,58
ENTRADAS 2018			
BIENES DADOS DE BAJA DOCUMENTO No. 639, 640 y 651	115.254.000,00	0,00	115.254.000,00
BIENES DADOS DE BAJA DOCUMENTO No. 641 y 652.	0,00	60.417.000,00	60.417.000,00
SALIDAS 2018			
ENTREGA DE BIENES AL EJERCITO NACIONAL	-247.741.964,30	0,00	-247.741.964,30
ENTREGA DE BIENES AL EJERCITO NACIONAL	0,00	-93.294.894,80	-93.294.894,80
ACTIVACION DE BIENES EN LOS ACTIVOS DE LA ENTIDAD	-34.616.367,00	0,00	-34.616.367,00
ACTIVACION DE BIENES EN LOS ACTIVOS DE LA ENTIDAD	0,00	-25.795.425,80	-25.795.425,80
SALDO FINAL 2018	**2.277.951.106,72**	**613.064.032,96**	**2.891.015.139,68**

ENTRADAS 2019			
BIENES DADOS DE BAJA DOCUMENTO No.265	1.069.061.000,00	0,00	1.069.061.000,00
BIENES DADOS DE BAJA DOCUMENTO No.135 y 136	741.156.959,00	0,00	741.156.959,00
BIENES DADOS DE BAJA DOCUMENTO No. 271	0,00	685.373.782,70	685.373.782,70
BIENES DADOS DE BAJA DOCUMENTO No.333	578.511.482,55	0,00	578.511.482,55
BIENES DADOS DE BAJA DOCUMENTO No.134	0,00	287.489.000,00	287.489.000,00
BIENES DADOS DE BAJA DOCUMENTO No. 18	124.020.063,00	0,00	124.020.063,00
BIENES DADOS DE BAJA DOCUMENTO No.335	0,00	27.542.000,00	27.542.000,00
BIENES DADOS DE BAJA RECLASIFICACION	0,00	21.119.620,04	21.119.620,04
BIENES DADOS DE BAJA DOCUMENTO No.250	0,00	10.222.000,00	10.222.000,00
BIENES DADOS DE RECLASIFICACION	5.899.241,92	0,00	5.899.241,92
BIENES DADOS DE BAJA DOCUMENTO No.249	4.137.000,00	0,00	4.137.000,00
SALIDAS 2019			
ENTREGA A LA ALCANDIA DE CARTAGENA	-124.020.063,00	0,00	-124.020.063,00
SALDO FINAL 2019	**4.676.716.790,19**	**1.644.810.435,70**	**6.321.527.225,89**

Al corte de abril 30 de 2020 no se ha presentado movimiento en esta cuenta.

831535 – Cuentas por Cobrar.

El saldo de **$1.034.709.589,25** corresponde a las depuraciones realizadas con base en las recomendaciones del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable en sesiones realizadas en los años 2017 y 2018 y formalizadas mediante actos administrativos como a continuación se indica:

1. Depuración de saldos de convenios o contratos: Resoluciones 3919, 3922, 3923, 3924, 3925, y 3927 de diciembre de 2017, mediante las cuales se ordenó la depuración de los siguientes saldos por la suma de **$951.755.610,25** detallados en las fichas técnicas respectivas**:**

RESOLUC.	NIT	CONVENIO / CONTRATO	RAZON SOCIAL	PROGRAMA	SALDO A ABR/2020
3922	812008044	281/2015	FUNDACIÓN UNIDOS POR COLOMBIA - RESA	RESA	105.816.773,00
3924	900330497	276/2009	CONSORCIO HIDROFIP	PROYECTOS ESPECIALES	200.703.576,00
3925	890100985	323/2014	FENALCO ATLANTICO	RESA	150.329.487,00
	890100985	359/2014	FENALCO ATLANTICO	RESA	135.494.565,98
3927	830050919	382/2015	J.A. ZABALA CONSULTORES ASOCIADOS S.A.S.	INFRAESTRUCTURA	53.130.210,00
			SUBTOTAL PCI - PROSPERIDAD SOCIAL		**645.474.611,98**
3919	899999316	195067/2005	FONADE - FAD	INFRAESTRUCTURA	49.594.649,45
3923	900483346	007/2012	CONSORCIO ALPA	INFRAESTRUCTURA	9.364.612,00
	900483346	193/2011	CONSORCIO ALPA	INFRAESTRUCTURA	6.708.795,95
	900483346	006/2012	CONSORCIO ALPA	INFRAESTRUCTURA	4.126.819,15
	900485993	024/2012	CONSORCIO OBRAS CIVILES	INFRAESTRUCTURA	2.275.688,00
	900485993	020/2012	CONSORCIO OBRAS CIVILES	INFRAESTRUCTURA	1.962.720,00
	900485993	017/2012	CONSORCIO OBRAS CIVILES	INFRAESTRUCTURA	1.735.359,72
3927	830050919	382/2015	J.A. ZABALA CONSULTORES ASOCIADOS S.A.S.	INFRAESTRUCTURA	230.512.354,00
			SUBTOTAL PCI - FIP		**306.280.998,27**
			TOTALES		**951.755.610,25**

2. Depuración de cuentas por cobrar por concepto de incapacidades: Resolución No. 03916 de diciembre de 2017, mediante la cual se ordenó la depuración contable de los saldos correspondientes a los años 2014, 2015, 2016 y 2017 con base en la ficha técnica presentada por la Subdirección de Talento Humano. El saldo al corte de abril 30 de 2020 corresponde al valor de **$82.953.979,00**, según el siguiente detalle:

CONCEPTO	VALOR A ENE 31/2019	AJUSTES SDTH 2019	VALOR A ABR 30/2020
INCAPACIDADES AÑOS 2014 Y 2015CON INCERTIDUMBRE DE REINTEGRO, SEGÚN ANEXO 8 DE TALENTO HUMANO. REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN DEL ANEXO 8	38.602.245,00	0,00	38.602.245,00
INCAPACIDADES AÑOS 2014 Y 2015CON INCERTIDUMBRE DE REINTEGRO, SEGÚN ANEXO 9 DE TALENTO HUMANO. REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN DEL ANEXO 9	21.719.793,00	1.124.960,00	20.594.833,00
INCAPACIDADES RECONOCIDAS POR MENOR VALOR POR LA EPS AÑOS 2016 Y 2017, SEGÚN ANEXO 17 DE TALENTO HUMANO Y CRUCE ENTRE TERCEROS DE ACUERDO CON EL MISMO ANEXO DE TALENTO HUMANO. REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN DEL ANEXO 17	11.085.289,00	0,00	11.085.289,00
INCAPACIDADES AÑOS 2016 Y 2017 NEGADAS POR LAS EPS, SEGÚN ANEXO 15 DE TALENTO HUMANO. REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN DEL ANEXO 15	6.191.334,00	321.324,00	5.870.010,00
INCAPACIDADES AÑOS 2014 Y 2015 CON RECONOCIMIENTO ECONOMICO INACTIVO O NO PAGADO, SEGÚN ANEXO 6 DE TALENTO HUMANO. REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN DEL ANEXO 6	2.413.366,00	0,00	2.413.366,00
INCAPACIDADES VENCIDAS AÑO 2014 Y 2015 NO RADICADAS POR DPS, SEGÚN ANEXO 4 DE TALENTO HUMANO	2.362.282,00	0,00	2.362.282,00
INCAPACIDADES VIGENCIAS ANTERIORES AL 2016 Y PRESENTAN DIFERENCIAS EN EL INGRESO BASE DE COTIZACION, SEGÚN ANEXO 13 DE TALENTO HUMANO Y CRUCE ENTRE TERCEROS DE ACUERDO CON EL MISMO ANEXO DE TALENTO HUMANO. REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN DEL ANEXO 13	1.577.888,00	420.430,00	1.157.458,00
INCAPACIDADES NO ENTREGADAS POR FUNCIONARIOS RETIRADOS 2016- SEPTIEMBRE 2017, SEGÚN ANEXO 16 DE TALENTO HUMANO. REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN DEL ANEXO 16	361.626,00	53.936,00	307.690,00
INCAPACIDADES AÑOS 2014 Y 2015CON INCERTIDUMBRE DE SI ESTAN O NO RADICADAS EN LAS EPS, SEGÚN ANEXO 10 DE TALENTO HUMANO.REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN DEL ANEXO 10	341.173,00	0,00	341.173,00
INCAPACIDADES SIN SOPORTES AÑOS 2014 Y 2015 NO RADICADAS POR DPS O NO REPORTADAS POR LAS EPS, SEGÚN ANEXO 5 DE TALENTO HUMANO. REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN DEL ANEXO 5	219.633,00	0,00	219.633,00
INCAPACIDADES AÑO 2014 Y 2015 NEGADAS POR LAS EPS SEGÚN ANEXO 3 DE TALENTO HUMANO	0,00	0,00	0,00
MAYOR VALOR REINTEGRADO POR LAS EPS, SEGÚN ANEXO 14B DE TALENTO HUMANO. REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN DEL ANEXO 14B	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**84.874.629,00**	**1.920.650,00**	**82.953.979,00**

834790 – Otros bienes entregados a terceros

El saldo por la suma de **$73.488.000,00,** corresponde al costo histórico de los bienes entregados en comodato entre el DPS y el Fondo de Promoción de la Cultura según contrato No. 132 del 28 de febrero del 2020 y documento de almacén PCT No. 34 y 35.

835510 - Activos.

El saldo de esta cuenta por **$3.673.707.094,81** está compuesto así:

1- **Ejecución de proyectos de inversión financiados con recursos de cooperación no reembolsable y de contrapartida nacional - PCI Prosperidad Social.** El saldo de la subcuenta por este concepto en la PCI citada corresponde a **$2.556.341.586,52** al cierre de enero 31 de 2020. El saldo contempla el valor acumulado de la ejecución de proyectos de inversión en su componente de activos, con el fin de procurar el seguimiento y control de los siguientes proyectos:

- **Proyectos Paz y Estabilidad I y II, y Nuevo Territorios de Paz:** Respecto de la ejecución de los proyectos de Desarrollo Regional Paz y Estabilidad I y II y Nuevos Territorios de Paz, se precisa que corresponde a balances generales a 31 de diciembre de 2015; por cuanto estas cuentas no presentaron movimiento en el periodo contable. Los saldos del proyecto Nuevos Territorios de Paz – Convenio DCI-ALA/2010/022-248 Unión Europea fueron actualizados en el año 2018 con la información de cierre de este proyecto.

- **Proyectos Superación de la Pobreza:** En virtud del Decreto 2559 de 2015, se recibieron el 5 de enero de 2016, con corte a diciembre de 2015, las cifras registradas en las cuentas de orden de la entidad fusionada ANSPE, a diciembre 31 de 2016.

No. CONVENIO	NIT	TERCERO	RENDIMIENTOS GENERADOS A REINVERTIR EN EL CONVENIO	VALOR LEGALIZADO	SALDO POR LEGALIZAR
JN 015 DE 2009	800176957	CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA	6.604.604.010,00	6.662.567.378,40	124.617.127,60

2- **Actas de entrega de Obras de Convenios interadministrativos de Infraestructura.** El saldo por valor de **$1.117.365.508,29** en la PCI – FIP**,** refleja el total de recursos entregados por parte de la Entidad como resultado de la celebración de convenios para el desarrollo de proyectos de inversión relacionados con la Dirección de Infraestructura Social y Hábitat, que fueron ejecutados y cuyo registro contable de legalización se soportó con el acta de entrega de obra y compromiso de sostenibilidad. Al cierre de mes, quedaron pendientes de legalización por parte de cada ente territorial.

El registro contable se realizó atendiendo el principio de contabilidad pública de esencia sobre forma según lo dispuesto en el Marco Conceptual contenido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, numeral 5 *"Las transacciones y otros hechos económicos de las entidades se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos"*.

La variación del saldo a abril 30 de 2020 frente al mismo mes de 2019 corresponde a las legalizaciones totales o parciales de recursos entregados, que fueron registradas y representa una disminución del 97,44% respecto al saldo de la cuenta y una disminución en número de convenios equivalente al 96,30%.

El siguiente es el detalle de cada uno de los convenios con los terceros que conforman esta subcuenta, los saldos por legalizar y el porcentaje de participación respecto al saldo de la cuenta:

NO. CONVENIO	NO. NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO CUENTA 835510001	%
185/2013	819000925	MUNICIPIO DE EL RETEN	1.091.627.710,65	97,70%
238/2015	890680154	MUNICIPIO DE PASCA	25.737.076,08	2,30%
352/2015	891900902	MUNICIPIO DE OBANDO	721,56	0,00%
		TOTAL PCI - FIP	**1.117.365.508,29**	**100,00%**

835511 – Gastos.

El saldo con corte a abril de 2020, por la suma de **$189.099.253.923,89** en la PCI Prosperidad Social, representa el valor acumulado de la ejecución de proyectos de inversión en su componente de gastos, con el fin de procurar el seguimiento y control de los proyectos de inversión financiados con recursos de cooperación no reembolsable y de contrapartida nacional.

891518 – Bienes entregados a terceros

El saldo por la suma de **$73.488.000,00,** corresponde al costo histórico de los bienes entregados en comodato entre el DPS y el Fondo de Promoción de la Cultura según contrato No. 132 del 28 de febrero del 2020 y documento de almacén PCT No. 34 y 35.

26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0,00**	**0,00**	**-0,00**
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	3.538.246.373,00	14.631.622.543,00	-11.093.376.170,00
9.3	**Db**	**DEUDORAS DE CONTROL**	**191.946.807.877,17**	**191.530.978.382,81**	**415.829.494,36**
9.3.55	Db	Préstamos aprobados por desembolsar	191.530.978.382,81	191.530.978.382,81	0,00
9.3.90	Db	Derechos de explotación o producción	415.829.494,36	0,00	415.829.494,36
9.9	**Db**	**CARTERA ADQUIRIDA**	**-195.485.054.250,17**	**-206.162.600.925,81**	**10.677.546.675,64**
9.9.05	Db	Bienes de uso público	-3.538.246.373,00	-14.631.622.543,00	11.093.376.170,00
9.9.15	Db	Desembolsos bienestar universitario	-191.946.807.877,17	-191.530.978.382,81	-415.829.494,36

935501, 02 - Ejecución de proyectos de inversión.

Representa el valor acumulado de la ejecución de proyectos de inversión en sus componentes de pasivos e ingresos, con el fin de procurar el seguimiento y control de los proyectos de inversión financiados con recursos de cooperación no reembolsable y de contrapartida nacional. El siguiente es el detalle:

PROGRAMA	VALOR
DESARROLLO REGIONAL PAZ Y ESTABILIDAD I – CONVENIO DCI-/ALA/2008/020-155 UNIÓN EUROPEA	69.220.434.257,74
DESARROLLO REGIONAL PAZ Y ESTABILIDAD II – CONVENIO DCI-/ALA/2009/021-573 UNIÓN EUROPEA	18.183.055.729,49
NUEVOS TERRITORIOS DE PAZ – CONVENIO DCI-/ALA/2010/022-248 UNIÓN EUROPEA	104.127.488.395,58
TOTAL	**191.530.978.382,81**

El saldo de esta subcuenta refleja el total de recursos entregados por parte de la Entidad respecto de la ejecución de los proyectos de Desarrollo Regional Paz y Estabilidad I y II y Nuevos Territorios de Paz y corresponde a balances generales a 31 de diciembre de 2015.

939013- Convenios

El saldo de esta cuenta por valor de **$415.829.494,36** reflejado en la PCI – Fondo de Inversión para la Paz – FIP, corresponde al reconocimiento de cuenta por pagar de bienes y/o servicios recibidos al cierre de la vigencia 2019, objeto de legalización, atendiendo lo establecido en el concepto No. 2018200046061 de septiembre 12 de 2018 de la Contaduría General de la Nación. El detalle de la información se presenta en el siguiente cuadro:

TERCERO	CONVENIO	DESCRIPCION	VALOR
MUNICIPIO DE PUEBLO NUEVO - CORDOBA	596/2016	CONSTRUCCION DE PAVMENTO HIDRAULICO EN LOS BARRIOS JORGE ELIECER GAITAN Y EL CENTRO EN EL MUNICIPIO DE PUEBLO NUEVO CORDOBA- ETAPA I	288.419.260,00
MUNICIPIO DE TARAIRA VAUPES	410/2016	CONSTRUCCION DEL PARQUE RECREATIVO DEL MUNICIPIO DE TARAIRA VAUPES	124.662.945,00
MUNICIO DE VALLEDUPAR-CESAR	306/2016	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO EN CONCRETO PREMEZCLADO HIDRAULICO MR= 4.2 MPA EN VIAS URBANAS EN EL MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	2.747.289,36
		TOTAL 939013	**415.829.494,36**

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**620.283.145.033,96**	**972.467.478.389,90**	**-352.184.333.355,94**
3.1.05	Cr	Capital fiscal	1.592.280.460.751,72	1.592.280.460.751,72	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-1.233.993.732.058,23	-611.290.902.166,94	-622.702.829.891,29
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	261.996.416.340,47	-8.522.080.194,88	270.518.496.535,35

La siguiente es la composición del grupo con corte a abril 30 de 2020 así:

CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
310506	CAPITAL FISCAL	1.592.280.460.751,72	1.592.280.460.751,72	0,00	0,00%
310901	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	186.171.310.307,30	185.983.429.608,11	187.880.699,19	0,10%
310902	PERDIDAS O DEFICIT DE ACUMULADOS	-1.420.165.042.365,53	-797.274.331.775,05	-622.890.710.590,48	78,13%
311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	261.996.416.340,47	7.347.502.867,80	254.648.913.472,67	3465,79%
311002	DÉFICIT DEL EJERCICIO	0,00	-15.869.583.062,68	15.869.583.062,68	-100,00%
TOTAL		**620.283.145.033,96**	**972.467.478.389,90**	**-352.184.333.355,94**	**-36,22%**

310901 – Utilidad o excedentes acumulados.

El saldo por valor de **$186.171.310.307,30** corresponde al saldo acumulado de los traslados de las utilidades o excedentes generados de periodos anteriores de acuerdo con instrucciones por cambio del periodo contable 2019-2020. A continuación, se presenta el detalle de las mismas:

1. **Excedente acumulado:** Conforme a lo establecido en el instructivo No. 001 de diciembre 17 de 2019 expedido por la Contaduría General de la Nación, en lo concerniente a la reclasificación de saldos para la iniciación del periodo contable del año 2020, según el numeral 3, se realizaron las siguientes reclasificaciones por valor de **$186.171.185.123,30** así:

Resultado del ejercicio año 2019 (excedentes):	**$ 186.171.185.123,30**
PCI - Prosperidad Social	$ 45.623.944.515,17
PCI - Fondo de Inversión para la Paz	$ 140.547.240.608,13

2. **Corrección de errores de un periodo contable anterior**: Corresponde a registros de correcciones por errores de periodos contables de años anteriores que no fueron registrados al cierre del año 2019 debido a que las áreas proveedores de información contable no reportaron las respectivas novedades ni los soportes idóneos para su reconocimiento, relacionados con mayores valores de ingresos o menores valores de gastos, de conformidad con lo establecido en el concepto No. 20182000028061 de mayo 22 de 2018, expedido por la Contaduría General de la Nación:

   - Ajuste cuenta por cobrar a difícil recaudo según correo talento humano del 6 de mayo/2020, talento humano indica que el valor de $125.184 de Cafesalud EPS se encontraban en el anexo 15 de TH del año 2017 donde la EPS la había negado. El Movimiento en lo corrido de la vigencia 2020 por valor de **$ 125.184,00** en la PCI – Prosperidad Social.

310902 – Pérdidas o déficits acumulados.

El saldo por valor de $**-1.420.165.042.365,5334** corresponde al saldo acumulado de los traslados de las pérdidas o déficit generados de periodos anteriores de acuerdo con instrucciones por cambio del periodo contable 2019-2020 y correcciones por errores de periodos contables de años anteriores que no fueron registrados al cierre del año 2019 que representan menores valores de ingresos o mayores valores de gastos. A continuación, se presenta el detalle de las mismas:

1. **Déficit acumulado:** Conforme a lo establecido en el instructivo No. 001 de diciembre 18 de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación, en lo concerniente a la reclasificación de saldos para la iniciación del periodo contable del año 2019, según el numeral 3, se realizaron las siguientes reclasificaciones por valor de **$ -520.987.709.791,29** así:

Impactos por la transición al nuevo marco de regulación (2018) que incrementan el déficit acumulado:	$ **-744.059.686.049,26**
Cuentas por cobrar retiradas	$ -2.681.675.768,86
Inventarios retirados	$ -664.815.646.722,10
Activos intangibles con menor valor en medición	$ -13.209.762.353,07
Otros activos retirados	$ -63.163.400.324,89
Cuentas por pagar incorporadas	$ -189.200.880,34

2. **Corrección de errores de un periodo contable anterior:** Corresponde a registros de correcciones por errores de periodos contables de años anteriores que no fueron registrados al cierre del año 2019, debido a que las áreas proveedores de información contable no reportaron las respectivas novedades ni los soportes idóneos para su reconocimiento, relacionados con menores valores de ingresos o mayores valores de gasto no reconocidos, de conformidad con lo establecido en el concepto No. 20182000028061 de mayo 22 de 2018, expedido por la Contaduría General de la Nación:

   - Reconocimientos de entregas de obras y proyectos en intervención social comunitaria e infraestructura (legalizaciones definitivas) en virtud de los convenios interadministrativos suscritos con diferentes fondos, organismos, municipios, departamentos y otros entes territoriales, correspondientes en su mayoría, a la Dirección de Infraestructura Social y Hábitat en el marco de la inclusión

socioeconómica, la generación de ingresos, la superación de la pobreza y la consolidación de territorios, por valor de **$38.309.496.894,22,** El Movimiento en lo corrido de la vigencia 2020 es de **$16.745.289.540,42** de la PCI - FIP y de **$21.564.207.353,80** de la PCI – Prosperidad Social; para un total de **$38.309.496.894,22.**

- Retiro del portafolio de Prosperidad Social de documentos de recaudos de la vigencia 2019, por parte de la Dirección del Tesoro Nacional, por consignaciones erróneas al DPS, y reasignadas a las entidades correctas por valor de **$27.425.702,41,** el movimiento acumulado en lo corrido de la vigencia 2020 asciende a **$27.425.702,41** de la PCI - FIP.

- Reclasificación de incapacidad presentada el 27/09/2016, a salario básico por valor de $68.767,00 a Álvaro Herrera. ARL positiva no reconoció dicho valor por tratarse de un día por valor de **$98.937,00** en la PCI – Prosperidad Social**.**

NOTA 28. INGRESO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**1.632.983.662.186,17**	**599.475.934.333,73**	**1.033.507.727.852,44**
4.1	Cr	Ingresos fiscales	30.000,00	4.984.359,00	-4.954.359,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3.439.148.506,00	1.374.298.183,00	2.064.850.323,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	1.617.348.775.790,86	581.752.240.103,58	1.035.596.535.687,28
4.8	Cr	Otros ingresos	12.195.707.889,31	16.344.411.688,15	-4.148.703.798,84

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**	**1.620.787.954.296,86**	**583.131.522.645,58**	**1.037.656.431.651,28**
4.1	**Cr**	**INGRESOS FISCALES**	**30.000,00**	**4.984.359,00**	**-4.954.359,00**
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	30.000,00	4.984.359,00	-4.954.359,00
4.4	**Cr**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**3.439.148.506,00**	**1.374.298.183,00**	**2.064.850.323,00**
4.4.28	Cr	Otras transferencias	3.439.148.506,00	1.374.298.183,00	2.064.850.323,00
4.7	**Cr**	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**1.617.348.775.790,86**	**581.752.240.103,58**	**1.035.596.535.687,28**
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	1.611.218.884.082,75	580.291.210.228,58	1.030.927.673.854,17
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace	1.044.576,04	0,00	1.044.576,04
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	6.128.847.132,07	1.461.029.875,00	4.667.817.257,07

28.1.1. INGRESOS FISCALES - DETALLADO

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES A ABRIL 30/2020			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	**Cr**	**INGRESOS FISCALES**	**30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,0**
4.1.10	**Cr**	**Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios**	**30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,0**
4.1.10.01	Cr	Tasas	30.000,00	0,00	30.000,00	0,0

411001 – Tasas.

En esta subcuenta se registran las consignaciones realizadas por los funcionarios, por concepto de reexpedición del carnet institucional por la pérdida del documento. el presente año se aplicó valor de $30.000,00 (treinta mil pesos), documento de recaudo por este concepto, disminuyo en $12.000,00 pesos con respecto a la vigencia 2019.

28.1.2. OPERACIONES INSTITUCIONALES

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES A ABRIL 30/2020			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.7	**Cr**	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**	**1.627.634.350.883,86**	**10.285.575.093,00**	**1.617.348.775.790,86**	**0,6**
4.7.05	**Cr**	**Fondos recibidos**	**1.621.504.459.175,75**	**10.285.575.093,00**	**1.611.218.884.082,75**	**0,6**
4.7.05.08	Cr	Funcionamiento	41.917.427.970,75	41.381.893,00	41.876.046.077,75	0,1
4.7.05.10	Cr	Inversión	1.579.587.031.205,00	10.244.193.200,00	1.569.342.838.005,00	0,6
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace	**1.044.576,04**	**0,00**	**1.044.576,04**	**0,0**
4.7.20.81	Cr	Devoluciones de ingreso	1.044.576,04	0,00	1.044.576,04	0,0
4.7.22	**Cr**	**Operaciones sin flujo de efectivo**	**6.128.847.132,07**	**0,00**	**6.128.847.132,07**	**0,0**
4.7.22.01	Cr	Cruce de cuentas	6.124.728.368,00	0,00	6.124.728.368,00	0,0
4.7.22.03	Cr	Cuota de fiscalización y auditaje	4.118.764,07	0,00	4.118.764,07	0,0

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
470508	FUNCIONAMIENTO	41.876.046.077,75	39.485.776.170,16	2.390.269.907,59	6,05%
470510	INVERSIÓN	1.569.342.838.005,00	540.805.434.058,42	1.028.537.403.946,58	190,19%
472081	DEVOLUCIONES DE INGRESOS	1.044.576,04	0,00	1.044.576,04	100,00%
472201	CRUCE DE CUENTAS	6.124.728.368,00	1.461.029.875,00	4.663.698.493,00	319,21%
472203	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	4.118.764,07	0,00	4.118.764,07	100,00%
TOTAL		**1.617.348.775.790,86**	**581.752.240.103,58**	**1.035.596.535.687,28**	**178,01%**

470508- Fondos recibidos Funcionamiento.

El saldo por la suma de **$41.876.046.077,75** corresponde a los recursos que recibe la entidad de la Dirección del Tesoro Nacional - DTN, para atender los gastos de funcionamiento correspondientes a gastos de personal, gastos generales, impuestos, contribuciones y tasas, y transferencias corrientes. Así mismo incluye el valor de los reintegros por mayores valores pagados dentro de la ejecución presupuestal de la vigencia, por los conceptos citados, los cuales son consignados directamente a la Dirección del Tesoro Nacional – DTN a través del portafolio de Prosperidad Social. Los registros de esta cuenta a través de SIIF Nación son de traza automática.

En aumento en comparación a la vigencia 2019, corresponde principalmente al valor de $557.275.288,00 por el soporte de infraestructura y servicios tecnológicos de información, pago único por la actualización y soporte técnico software licencias de ORACLE, realizado en marzo de 2020.

470510- Fondos Recibidos Inversión.

El saldo por valor de **$1.569.342.838.005,00** corresponde a los recursos que recibe la entidad de la Dirección del Tesoro Nacional - DTN, para atender los programas de inversión como: Implementación de un esquema de acompañamiento a víctimas del desplazamiento forzoso a retornados o reubicados; Atención integral

para población desplazada con enfoque diferencial, Programa Red de Seguridad Alimentaria; Fortalecimiento de capacidades locales y regionales para la construcción colectiva de condiciones de desarrollo y paz; Acompañamiento familiar y comunitario para la superación de la pobreza a nivel nacional y la Implementación y ampliación de las tecnologías de información y comunicaciones en la entidad a nivel nacional. Así mismo incluye el valor de los reintegros por mayores valores pagados dentro de la ejecución presupuestal de la vigencia, por los conceptos citados, los cuales son consignados directamente a la Dirección del Tesoro Nacional – DTN a través del portafolio de Prosperidad Social. Los registros de esta cuenta a través de SIIF Nación, son de traza automática.

El aumento de esta cuenta con respecto al 2019, se debe a los pagos de los diferentes programas como Familias en su Tierra, Jóvenes en Acción, Familias en Acción.

Es importante mencionar que a través del Decreto Presidencial No. 417 de 2020 de fecha marzo 17 de 2020, el Gobierno Nacional declara Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica, en todo el Territorio Nacional. Dentro de dichas medidas de Estado de emergencia, se genera un incremento en los ingresos de esta cuenta ya que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público asigna recursos para pagos adicionales al presupuesto de los diferentes incentivos económicos como relacionamos a continuación:

- Devolución IVA- Incentivos económicos por valor de $52.500.000.000,00 (Cincuenta y Dos Mil Quinientos Millones).
- Siete giros del Programa Familias en Acción, cada uno por $90.000.000.000,00 (Noventa Millones), para un valor total de $630.000.000.000,00, (Seiscientos Treinta Mil Millones).
- Un giro Programas Jóvenes en Acción por valor de $49.266.800.000,00 (Cuarenta y Nueve Mil Doscientos Sesenta y Seis Millones Ochocientos Mil pesos). A su vez un giro adicional por valor de $72.734.004.000,00, (Setenta y Dos Mil Setecientos Treinta y cuatro millones Cuatro Mil Pesos).

472201- Cruce de Cuentas.

El saldo de **$6.124.728.368,00** corresponde a:

1) **$5.617.941.000,00** valor compensado sin flujo de efectivo para el pago a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de las retenciones declaradas y pagadas por concepto de renta e IVA en el primer trimestre de 2020.

2). **$506.787.368,00** corresponde a la compensación de la contribución parafiscal Estampilla Pro–Universidad Nacional y demás Universidades Estatales de Colombia, practicadas en el segundo semestre de 2019 a contratos de obras públicas y conexas.

La entidad para efectos de registro en el SIIF Nación, atiende lo establecido en la Guía para el Registro de la Retención de la Estampilla Pro-Universidad Nacional y demás Universidades Estatales de Colombia a partir de Recaudo por Clasificar de Compensación de Deducciones. Lo anterior con el fin de dar cumplimiento a la Ley 1697 de 2013 y a Decreto 1050 de 2014.

En lo correspondiente a la declaración y pago mensual de las retenciones en la fuente e IVA, la entidad lo realiza a través del procedimiento por compensación que estableció la administración del SIIF Nación

desde el mes de agosto de 2018, en cumplimiento a la resolución No. 0000333 del 25 de mayo de 2018 de la DIAN, donde habilita un canal de pago electrónico sin disposición de fondos para las entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION	%
DIAN	5.617.941.000,00	1.446.471.000,00	4.171.470.000,00	288,39%
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	506.787.368,00	14.558.875,00	492.228.493,00	3380,95%
TOTAL	**6.124.728.368,00**	**1.461.029.875,00**	**4.663.698.493,00**	**319,21%**

Comparativamente, con respecto a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN el incremento se presenta por un mayor valor en retención en lo transcurrido del año 2020 comparado con el mismo periodo de 2019, en deducciones por concepto de Retención por IVA en $**1.744.322.806,00** y retenciones en la fuente para el mismo periodo principalmente en honorarios y rentas de trabajo en un valor de $**2.427.147.194,00**; retenciones que de acuerdo al procedimiento "Pago por compensaciones Retenciones DIAN", habilitado en SIIF Nación, son registrados en la bolsa de deducciones y se compensan al mes siguiente a través de esta cuenta.

Referente al Ministerio de Educación Nacional, comparando los periodos 2020 vs 2019, el incremento en retenciones por concepto de estampilla Pro-universidad Nacional se presenta por los pagos efectuados en virtud de los contratos celebrados entre Prosperidad Social y Consorcios de Infraestructura que desarrollan en diferentes municipios a nivel Nacional los planes sociales y de desarrollo que representan la Misión de la entidad, retenciones que de acuerdo a la Ley 1697 de 2013, se solicita semestralmente en compensación al Ministerio de Educación Nacional. El proceso de compensación para el valor acumulado en el segundo semestre de 2019 por valor de $506.787.368,00 se realizó los diez (10) primero días del mes de enero de 2020, conforme a lo establecido en el artículo 7 del Decreto 1050 de 2014, el cual reglamenta la Ley 1697 de 2013.

A continuación, se detallan los proveedores a los cuales se les realizo retención por concepto de estampillan y que explican la variación presentada:

BENEFICIARIO DE PAGO	2020		2019		VARIACION	
	BASE	DEDUCCION	BASE	DEDUCCION	BASE	DEDUCCION
CONSORCIO PROSPERIDAD COLOMBIA	6.559.276.667,00	131.185.534,00	678.815.725,00	13.576.315,00	5.880.460.942,00	117.609.219,00
CONSORCIO M&A PROSPERIDAD	3.824.471.314,59	76.342.885,00	0,00	0,00	3.824.471.314,59	76.342.885,00
CONSORCIO INTER INFRAESTRUCTURA 2019	3.210.985.564,00	64.219.712,00	0,00	0,00	3.210.985.564,00	64.219.712,00
CONSORCIO INFRAESTRUCTURA SOCIAL	3.028.161.406,00	60.563.229,00	0,00	0,00	3.028.161.406,00	60.563.229,00
CONSORCIO INTERSOCIAL	2.994.198.772,00	59.883.975,00	0,00	0,00	2.994.198.772,00	59.883.975,00
CONSORCIO INTERPROSPERIDAD	2.396.932.097,00	20.183.106,00	0,00	0,00	2.396.932.097,00	20.183.106,00
UNION TEMPORAL 3G	1.902.319.870,00	38.046.399,00	0,00	0,00	1.902.319.870,00	38.046.399,00
CONSORCIO AJS	1.748.291.133,00	34.965.823,00	0,00	0,00	1.748.291.133,00	34.965.823,00
CONSORCIO AMAUTA PYD01	1.047.717.120,00	20.954.343,00	0,00	0,00	1.047.717.120,00	20.954.343,00
REFRIELECTRICOS INGENIERIAS SAS	37.807.461,00	189.038,00	0,00	0,00	37.807.461,00	189.038,00
EMPRESA INTEGRAL DE SOLUCIONES SAS	12.666.203,00	253.324,00	0,00	0,00	12.666.203,00	253.324,00
AINECOL S A S	0,00	0,00	129.224.800,00	646.125,00	-129.224.800,00	-646.125,00
COMPUSERTEC INGENIERIA SAS	0,00	0,00	64.416.484,00	322.083,00	-64.416.484,00	-322.083,00
SERVICIOS AMBIENTALES SAN MARCOS S.A.S.	0,00	0,00	2.870.247,00	14.352,00	-2.870.247,00	-14.352,00
TOTALES	**26.762.827.607,59**	**506.787.368,00**	**875.327.256,00**	**14.558.875,00**	**25.887.500.351,59**	**492.228.493,00**

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**1.632.983.662.186,17**	**599.475.934.333,73**	**1.033.507.727.852,44**
4.1	Cr	Ingresos fiscales	30.000,00	4.984.359,00	-4.954.359,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3.439.148.506,00	1.374.298.183,00	2.064.850.323,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	1.617.348.775.790,86	581.752.240.103,58	1.035.596.535.687,28
4.8	Cr	Otros ingresos	12.195.707.889,31	16.344.411.688,15	-4.148.703.798,84

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	11.313.828.870,80	-11.313.828.870,80	-100,00%
480232	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	699.344.577,58	912.554.415,57	-213.209.837,99	-23,36%
480233	INTERESES DE MORA	0,00	551.387,00	-551.387,00	-100,00%
480650	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	56.103.643,08	0,00	56.103.643,08	100,00%
480690	OTROS AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	7.824.461,00	0,00	7.824.461,00	100,00%
480826	RECUPERACIONES	8.266.845.648,55	4.100.838.263,03	4.166.007.385,52	101,59%
480827	APROVECHAMIENTOS	1.675.502,24	880,40	1.674.621,84	190211,48%
480828	INDEMNIZACIONES	10.982.800,00	11.536.764,00	-553.964,00	-4,80%
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	3.152.931.256,86	5.101.107,35	3.147.830.149,51	61708,76%
TOTAL		**12.195.707.889,31**	**16.344.411.688,15**	**-4.148.703.798,84**	**-25,38%**

480232 – Rendimientos sobre recursos entregados en administración.

El saldo de esta cuenta por la suma de **$ 699.344.577,58**, corresponde a los rendimientos que generan las cuentas bancarias y fiducias en las cuales se manejan los recursos que son entregados en administración y de los patrimonios autónomos constituidos por la entidad.

PERIODOS	PRIMER TRIMESTRE	ABRIL	TOTAL ACUMUL. 2020
PROSPERIDAD SOCIAL	43.687.637,80	5.549.777,65	49.237.415,45
FIP	526.134.846,83	123.972.315,30	650.107.162,13
TOTAL CUENTA	**569.822.484,63**	**129.522.092,95**	**699.344.577,58**

Por efecto de la aplicación del nuevo marco normativo, en esta cuenta se registran los rendimientos financieros indistintamente si son consignaciones o recaudos en la presente o en anteriores vigencias. Del total recaudado en el año 2020 por concepto de rendimientos, **$672.852.187,21** corresponden a la vigencia actual, en tanto que el valor por **$26.492.390,37** corresponde a documentos de recaudo de vigencias anteriores.

480826 – Recuperaciones.

Esta cuenta representa el valor de los ingresos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas y cuyo origen corresponde a afectaciones contables derivadas en la reversión de gastos causados en años anteriores y de recaudos de reintegros presupuestales de vigencias pasadas en operaciones con la Dirección del Tesoro Nacional. El saldo al cierre del mes de abril de 2020 fue de **$8.266.845.648,55**; el concepto más representativo es el reintegro de recursos no ejecutados del programa familias en acción, que equivale al 94,68% del total de las recuperaciones por Prosperidad social y FIP.

El detalle por concepto a 30 de abril de 2020 es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR	%
RECUPERACIONES - PROSPERIDAD SOCIAL	**435.380.484,00**	**5,27%**
DISMINUCIÓN EN PROVISIONES AÑOS ANTERIORES POR PROCESOS JURÍDICOS EN CONTRA.	300.470.493,00	3,63%
ENAJENACIÓN DE ACTIVOS	71.854.200,00	0,87%
REINTEGROS POR RECURSOS NO EJECUTADOS PROYECTOS DE INVERSIÓN	38.141.000,00	0,46%
REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (GENERALES Y PERSONAL) EJECUTADOS EN AÑOS ANTERIORES.	23.909.233,00	0,29%
REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (GENERALES Y PERSONAL)	933.735,00	0,01%
RECAUDOS POR CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR DE VIGENCIAS ANTERIORES	71.823,00	0,00%
RECUPERACIONES – FIP	**7.831.465.164,55**	**94,73%**
REINTEGROS POR RECURSOS NO EJECUTADOS FAMILIAS EN ACCIÓN	7.827.229.150,00	94,68%
REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (GENERALES Y PERSONAL) EJECUTADOS EN AÑOS ANTERIORES.	3.880.831,00	0,05%
REINTEGROS POR RECURSOS NO EJECUTADOS PROYECTOS DE INVERSIÓN	231.300,00	0,00%
REINTEGROS POR RECURSOS NO EJECUTADOS JOVENES EN ACCIÓN	90.000,00	0,00%
REINTEGROS RECURSOS NO EJECUTADOS INVERSIÓN- CONVENIOS	33.883,55	0,00%
TOTAL CUENTA RECUPERACIONES	**8.266.845.648,55**	**100,00%**

Respecto al mes de abril del año 2019 se observa que la cuenta recuperaciones disminuyó en Prosperidad Social en un 18,25% explicado porque en el año 2019 se presentó un mayor valor por cancelación de provisión de procesos jurídicos en contra de la Entidad. De otra parte, la variación en FIP presentó un aumento del 119,47%, respecto al mismo periodo de 2019, lo cual se debe a que en lo corrido de 2020 se presentó un mayor valor por concepto de reintegro de recursos del programa familias en acción.

480828 – Indemnizaciones.

El saldo por **$ 10.982.800,00** se encuentra conformado por los siguientes conceptos:

La suma de **$5.907.800,00** corresponde al reconocimiento de la sanción por desistimiento de la compra de un lote No. 2 ofertado en la subasta para la venta de vehículos realizada en el proceso de intermediación comercial, -subasta pública, según contrato No. 239/2019 con Superbid Colombia SAS y **$5.075.000,00** corresponde a la reposición de un computador portátil HP, por parte de las compañías aseguradoras de los bienes siniestrados ya sea por daño o por hurto.

480890 - Otros ingresos diversos.

El saldo de **$3.152.931.256,86** corresponde a los bienes y servicios recibidos entre subunidades contables públicas de la misma entidad. En Prosperidad Social los movimientos surgen desde las PCI 41-01-01-003 Fondo de Inversión para la Paz hacia la PCI principal 41-01-01 Prosperidad Social – Gestión General y viceversa, dando aplicación al concepto No. 20162000038641 del 9 de diciembre de 2016 emitido al Ministerio de Defensa Nacional por la Contaduría General de la Nación.

El movimiento de la subcuenta corresponde a la reasignación de documentos de Recaudos por Clasificar cuenta 240720 causados a diciembre 31 de 2019 en la subunidad contable 41-01-01 Departamento Administrativo para la Prosperidad Social – Gestión General pertenecientes a la subunidad 41-01-01-003 Fondo de Inversión para la Paz después de ser identificados durante lo corrido del año 2020, con el fin de ser aplicados según su origen.

La variación del **61.708,76%** respecto de abril 30 de 2019, se debe a que en abril 28 de 2020 se generó comprobante contable por valor de **$3.152.819.992,86** correspondiente a consignación efectuada por el

ICETEX en vigencia anterior, por concepto de Reintegro de Recursos no Ejecutados del convenio número 533 de 2007.

NOTA 29. GASTO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE FEBRERO DE CADA VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**1.370.987.245.845,70**	**607.998.014.528,61**	**762.989.231.317,09**
5.1	Db	De administración y operación	44.461.725.171,68	44.109.611.304,60	352.113.867,08
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.948.663.684,74	2.392.577.568,65	4.556.086.116,09
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	117.589.486.591,33	32.523.315.591,89	85.066.170.999,44
5.5	Db	Gasto público social	1.151.153.793.589,23	522.675.678.453,65	628.478.115.135,58
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	12.303.722.341,86	4.307.329.796,01	7.996.392.545,85
5.8	Db	Otros gastos	38.529.854.466,86	1.989.501.813,81	36.540.352.653,05

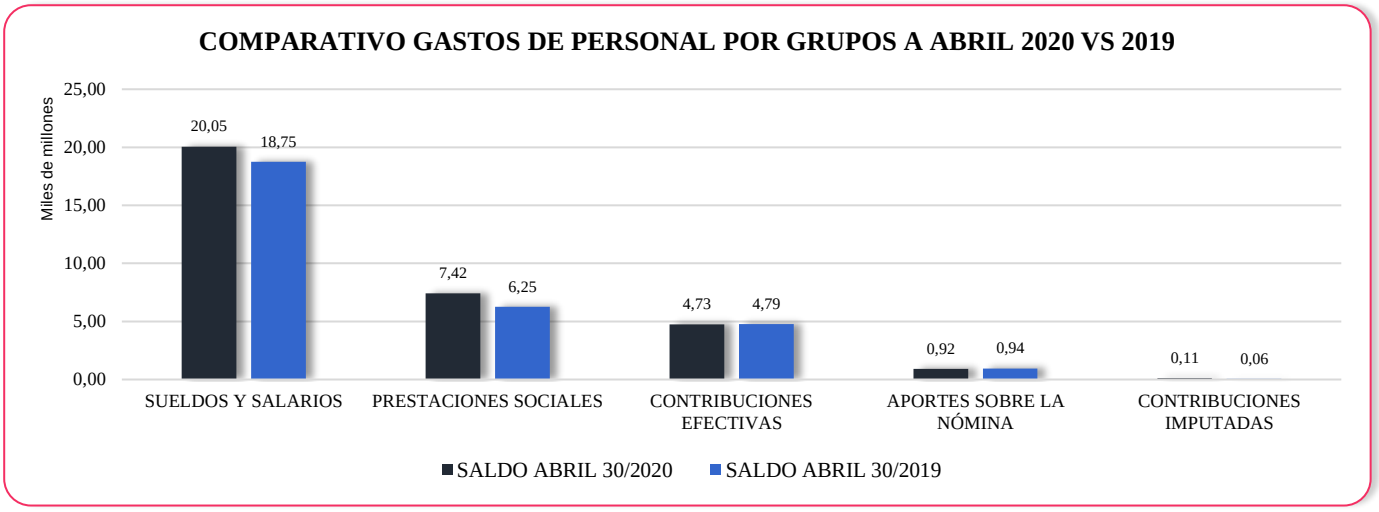
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**	**44.461.725.171,68**	**44.109.611.304,60**	**352.113.867,08**	**8.728.155.413,09**	**0,00**
5.1	**Db**	**De Administración y Operación**	**44.461.725.171,68**	**44.109.611.304,60**	**352.113.867,08**	**8.728.155.413,09**	**0,00**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	20.053.479.916,00	18.747.831.658,00	1.305.648.258,00	4.493.750.222,00	0,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	114.711.212,00	63.555.571,00	51.155.641,00	23.148.940,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	4.734.854.616,00	4.786.313.200,00	-51.458.584,00	1.224.300.900,00	0,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	921.898.800,00	944.476.500,00	-22.577.700,00	222.696.600,00	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	7.424.525.860,00	6.254.813.987,00	1.169.711.873,00	1.378.461.773,00	0,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0,00	17.067.970,00	-17.067.970,00	0,00	0,00
5.1.11	Db	Generales	11.136.694.530,40	13.225.804.659,69	-2.089.110.129,29	1.381.677.059,88	0,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	75.560.237,28	69.747.758,91	5.812.478,37	4.119.918,21	0,00

1- **Gastos de personal - $33.249.470.404,00**

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
510101	SUELDOS	18.122.417.336,00	17.213.341.700,00	909.075.636,00	5,28%
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	32.532.013,00	30.191.061,00	2.340.952,00	7,75%
510105	GASTOS DE REPRESENTACION	91.927.042,00	78.304.784,00	13.622.258,00	17,40%
510110	PRIMA TÉCNICA	914.557.157,00	634.933.738,00	279.623.419,00	44,04%
510119	BONIFICACIONES	825.608.971,00	716.424.730,00	109.184.241,00	15,24%
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	35.467.482,00	42.280.078,00	-6.812.596,00	-16,11%
510151	ESTÍMULO A LA EFICIENCIA	0,00	2.250.000,00	-2.250.000,00	-100,00%
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	30.969.915,00	30.105.567,00	864.348,00	2,87%
510201	INCAPACIDADES	78.720.338,00	63.555.571,00	15.164.767,00	23,86%
510203	INDEMNIZACIONES	35.990.874,00	0,00	35.990.874,00	100,00%
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	737.076.000,00	755.093.700,00	-18.017.700,00	-2,39%
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.583.365.958,00	1.621.939.700,00	-38.573.742,00	-2,38%
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	176.756.600,00	123.837.700,00	52.918.900,00	42,73%
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	1.511.363.058,00	1.553.671.000,00	-42.307.942,00	-2,72%
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	726.293.000,00	731.771.100,00	-5.478.100,00	-0,75%
510401	APORTES AL ICBF	552.872.800,00	566.353.800,00	-13.481.000,00	-2,38%

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
510402	APORTES AL SENA	92.297.200,00	94.589.300,00	-2.292.100,00	-2,42%
510403	APORTES ESAP	92.297.200,00	94.589.300,00	-2.292.100,00	-2,42%
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS	184.431.600,00	188.944.100,00	-4.512.500,00	-2,39%
510701	VACACIONES	1.559.853.453,00	1.074.683.516,00	485.169.937,00	45,15%
510702	CESANTIAS	1.643.514.318,00	1.563.760.948,00	79.753.370,00	5,10%
510704	PRIMA DE VACACIONES	1.023.481.470,00	817.130.940,00	206.350.530,00	25,25%
510705	PRIMA DE NAVIDAD	1.804.989.776,00	1.676.572.587,00	128.417.189,00	7,66%
510706	PRIMA DE SERVICIOS	991.674.543,00	750.536.114,00	241.138.429,00	32,13%
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACIÓN	126.410.684,00	100.714.246,00	25.696.438,00	25,51%
510790	OTRAS PRIMAS	274.601.616,00	271.415.636,00	3.185.980,00	1,17%
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	0,00	17.067.970,00	-17.067.970,00	-100,00%
TOTALES PCI - PROSPERIDAD SOCIAL		**33.249.470.404,00**	**30.814.058.886,00**	**2.435.411.518,00**	**7,90%**



Los gastos de personal incluyen los conceptos de sueldos y salarios, contribuciones imputadas y efectivas (que incluye el reconocimiento de los primeros dos días por incapacidad general asumidos por el empleador), aportes sobre la nómina, prestaciones sociales y gastos de personal diversos como capacitaciones, bienestar social, estímulos y dotación, que se reconocen a los funcionarios de planta y el retroactivo por incremento salarial de este año.

2- Gastos Generales e Impuestos Contribuciones y tasas - **$11.212.254.767,68**

Los gastos generales corresponden en su mayoría a las erogaciones en que incurre la entidad para el normal desarrollo de sus labores, provenientes del presupuesto de funcionamiento, igualmente se refleja la amortización de seguros y movimientos de almacén. Así mismo se evidencian los gastos por impuestos contribuciones y tasas incurridos en la vigencia.

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
5111	**GENERALES**	**11.136.694.530,40**	**13.225.804.659,69**	**-2.089.110.129,29**	**-15,80%**
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	340.804.478,00	859.471.463,33	-518.666.985,33	-60,35%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	258.836.117,81	-258.836.117,81	-100,00%
511115	MANTENIMIENTO	585.163.708,00	600.366.817,78	-15.203.109,78	-2,53%
511117	SERVICIOS PUBLICOS	927.326.121,06	818.464.535,37	108.861.585,69	13,30%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4.646.464.445,00	3.730.984.913,00	915.479.532,00	24,54%

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	244.372.964,00	325.944.000,00	-81.571.036,00	-25,03%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.601.071.350,00	957.400.009,00	643.671.341,00	67,23%
511125	SEGUROS GENERALES	160.308.836,00	95.075.197,00	65.233.639,00	68,61%
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.675.823,00	13.011.827,00	3.663.996,00	28,16%
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	621.083.885,00	583.624.846,00	37.459.039,00	6,42%
511164	GASTOS LEGALES	65.500,00	0,00	65.500,00	100,00%
511165	INTANGIBLES	41.764.434,00	0,00	41.764.434,00	100,00%
511166	COSTAS PROCESALES	0,00	4.689.455,00	-4.689.455,00	-100,00%
511179	HONORARIOS	1.492.411.524,00	1.347.379.563,00	145.031.961,00	10,76%
511180	SERVICIOS	459.181.462,34	3.630.555.915,40	-3.171.374.453,06	-87,35%
5120	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS**	**75.560.237,28**	**69.747.758,91**	**5.812.478,37**	**8,33%**
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	49.978.748,00	50.125.800,00	-147.052,00	-0,29%
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	4.118.764,07	0,00	4.118.764,07	100,00%
512011	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	6.327.100,00	6.629.900,00	-302.800,00	-4,57%
512036	IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	15.135.625,21	12.992.058,91	2.143.566,30	16,50%
TOTAL CONSOLIDADO		**11.212.254.767,68**	**13.295.552.418,60**	**-2.083.297.650,92**	**-15,67%**

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**6.948.663.684,74**	**2.392.577.568,65**	**4.556.086.116,09**
	Db	**DETERIORO**	**456.303,00**	**0,00**	**456.303,00**
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	456.303,00	0,00	456.303,00
		DEPRECIACIÓN	**1.004.185.091,35**	**1.233.915.095,04**	**-229.730.003,69**
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.004.185.091,35	1.233.915.095,04	-229.730.003,69
		AMORTIZACIÓN	**943.966.101,39**	**1.158.662.473,61**	**-214.696.372,22**
5.3.66	Db	De activos intangibles	943.966.101,39	1.158.662.473,61	-214.696.372,22
		PROVISIÓN	**5.000.056.189,00**	**0,00**	**5.000.056.189,00**
5.3.68	Db	De litigios y demandas	5.000.056.189,00	0,00	5.000.056.189,00

El saldo de esta cuenta a abril 30 de 2020 por valor de **$6.948.663.684,74** está compuesta por los siguientes conceptos:

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ABRIL 30/2020	SALDO ABRIL 30/2019	VARIACION EN $	VARIACION EN %
534790	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	456.303,00	0,00	456.303,00	100,00%
536001	EDIFICACIONES	16.557.750,00	16.557.750,00	0,00	0,00%
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	46.974.704,88	79.335.358,84	-32.360.653,96	-40,79%
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	918.898.509,23	1.112.452.026,58	-193.553.517,35	-17,40%
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	21.754.127,24	25.569.959,62	-3.815.832,38	-14,92%
536604	DERECHOS	20.431.984,39	22.289.437,52	-1.857.453,13	-8,33%
536605	LICENCIAS	499.187.694,06	671.229.049,44	-172.041.355,38	-25,63%
536606	SOFTWARES	424.346.422,94	465.143.986,65	-40.797.563,71	-8,77%
536803	ADMINISTRATIVAS	4.889.709.720,00	0,00	4.889.709.720,00	100,00%
536805	LABORALES	110.346.469,00	0,00	110.346.469,00	100,00%
TOTAL CONSOLIDADO		**6.948.663.684,74**	**2.392.577.568,65**	**4.556.086.116,09**	**190,43%**

En esta cuenta se puede observar un incremento del **190,43%** al pasar de **$2.392.577.568,65** en abril 30 de 2019 a **$6.948.663.684,74** en abril 30 de 2020, principalmente por las razones expuestas a continuación:

5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (subcuentas 01, 06, 07 y 08).

En esta cuenta se puede observar una disminución del **18,62%** al pasar de **$1.233.915.095,04** en abril 30 de 2019 a **$1.004.185.091,35** en abril 30 de 2020, principalmente por las razones expuestas a continuación:

Respecto a la propiedad, planta y equipo e intangibles, presentan una disminución en las cuentas de costo con relación al mismo periodo del año 2019.

Algunos bienes en estado no explotado, presentan el registro total de su vida útil, por tanto, la alícuota del mes para esos bienes son cero, los cuales están pendientes de baja.

5366 - AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES (subcuentas 04, 05 y 06).

El saldo por **$943.966.101,39** corresponde a las amortizaciones de los intangibles a 30 abril del año 2020.

5368 – PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS.

A abril de 2020 donde la entidad es parte demandada se han provisionado procesos jurídicos por valor de **$5.000.056.189,00**, en comparación con el mes de abril de 2019 que no tenía saldo, los cuales se estimaron como obligaciones "PROBABLES", según reporte de la oficina Asesora Jurídica, teniendo en cuenta que ya se viene aplicando la política de operación complementaria a la política contable bajo nuevo marco normativo según Resolución No. 02279 de septiembre 25 de 2018, en concordancia con el procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, expedido por la Contaduría General de la Nación. Dicha cuenta incluye parte de la ejecución del rubro presupuestal de sentencias y conciliaciones, y se encuentra debidamente conciliada con los grupos de Tesorería y Presupuesto.

29.3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
5.4	**Db**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**117.589.486.591,33**	**32.523.315.591,89**	**85.066.170.999,44**
5.4.23		**OTRAS TRANSFERENCIAS**	**117.589.486.591,33**	**32.523.315.591,89**	**85.066.170.999,44**
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	117.589.486.591,33	32.523.315.591,89	85.066.170.999,44

El saldo por valor de **$117.589.486.591,33**, corresponde en su totalidad a la subcuenta 542307- Bienes entregados sin contraprestación. En la PCI - Fondo de Inversión para la Paz- FIP, se reflejan los siguientes valores según los conceptos que se señalan a continuación:

- Convenios en los cuales se efectúa el giro de los recursos a las entidades a través del Patrimonio Autónomo, para entrega directa a los contratistas por las obras ya realizadas; de conformidad con lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación- CGN en concepto 20182300022571 expedido a Prosperidad Social el 11 de abril de 2018 "Reconocimiento de los recursos entregados a través de convenios interadministrativos realizados por Prosperidad Social-FIP con las entidades territoriales, directamente y por intermedio de un Patrimonio Autónomo para el desarrollo de proyectos de

infraestructura social", según el numeral 1.1 y literal b del numeral 2, respectivamente; el cual es de obligatorio cumplimiento según lo señalado por la Corte Constitucional en la sentencia C-487 de 1997. Se presenta el detalle de la información:

CONVENIO	IDENTIFICACION	MUNICIPIO	VALOR
312/2017	800096753	MUNICIPIO DE CHINU	4.543.709.723,55
328/2017	800096763	MUNICIPIO DE MONTELIBANO	3.998.830.735,80
311/2017	800096613	MUNICIPIO DE PELAYA	2.799.988.721,53
386/2017	800100747	MUNICIPIO DE SINCE	2.283.245.842,80
510/2016	800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	1.842.965.648,80
434/2017	800094466	MUNICIPIO DE CANDELARIA	1.683.013.113,00
585/2017	800250853	MUNICIPIO DE PUERTO SANTANDER	1.682.242.972,00
369/2017	890982616	MUNICIPIO CARMEN DE VIBORAL	1.642.750.527,00
407/2017	800100729	MUNICIPIO DE OVEJAS	1.527.188.016,00
426/2017	812001675	MUNICIPIO DE COTORRA	1.496.506.221,60
466/2017	800095589	MUNICIPIO DE BAJO BAUDO	1.462.093.870,00
527/2017	800096744	MUNICIPIO DE CERETE	1.430.728.659,27
348/2017	890980998	MUNICIPIO DE CHIGORODO	1.401.411.731,00
505/2017	800102801	MUNICIPIO DE TAME	1.387.951.942,00
450/2016	800096807	MUNICIPIO DE TIERRALTA	1.280.240.012,00
451/2017	890801144	MUNICIPIO DE FILADELFIA	1.260.377.638,21
561/2017	800019218	MUNICIPIO DE MANATI	1.246.439.725,00
692/2017	892300815	MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA	1.230.669.653,70
697/2017	890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	1.230.161.585,00
310/2017	800094844	MUNICIPIO DE SABANALARGA ATLANTICO	1.185.135.956,00
406/2017	892201286	MUNICIPIO DE BUENAVISTA	1.182.307.440,15
341/2017	891102764	MUNICIPIO DE PALESTINA	1.179.175.663,00
553/2017	891780055	MUNICIPIO DE SAN ZENON	1.155.388.647,00
676/2017	819003762	MUNICIPIO DE SANTA BARBARA DE PINTO	1.145.418.630,00
479/2017	800049826	MUNICIPIO DE GALERAS	1.139.036.180,00
589/2017	891702186	MUNICIPIO DE ARIGUANI MAGDALENA	1.133.796.965,40
558/2017	891857805	MUNICIPIO DE CERINZA	1.132.433.151,00
681/2017	800013676	MUNICIPIO DE SAN JUAN DE URABA	1.132.075.472,00
302/2017	890920814	MUNICIPIO DE SAN JERONIMO	1.088.708.782,00
396/2017	800094386	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	1.085.822.452,70
485/2017	891780056	MUNICIPIO DE SANTA ANA	1.051.717.015,80
586/2017	800096599	MUNICIPIO LA GLORIA	1.015.590.065,00
509/2017	800096746	MUNICIPIO DE CIENAGA DE ORO	1.009.214.981,00
536/2017	800100058	MUNICIPIO DE HONDA	1.002.703.589,17
337/2017	800059405	MUNICIPIO DE URUMITA	897.153.000,00
635/2017	806001937	MUNICIPIO DE ARENAL BOLIVAR	882.423.767,00
411/2017	892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	848.848.209,00
330/2017	800096766	MUNICIPIO DE PUEBLO NUEVO	846.308.176,00
389/2017	892200591	MUNICIPIO DE SAN MARCOS	845.769.119,70
682/2017	800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	841.539.281,00
644/2017	800099237	MUNICIPIO DE DURANIA	841.477.296,00
401/2017	892200592	MUNICIPIO DE SAN ONOFRE	824.388.475,00
414/2017	800243022	MUNICIPIO DE VIJES	809.670.718,00
666/2017	890504612	MUNICIPIO DE ABREGO	801.007.436,00
359/2017	890801151	MUNICIPIO DE VICTORIA	785.980.864,98
504/2017	800254481	MUNICIPIO DE CICUCO	779.390.122,00
371/2017	890983716	MUNICIPIO DE MARINILLA	770.872.093,00
530/2017	800098205	MUNICIPIO DE SAN JUAN DE ARAMA	763.171.220,00
668/2017	891180199	MUNICIPIO EL PITAL	761.564.546,00
423/2017	890309611	MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIEN VALLE	756.375.506,00
506/2017	800099199	MUNICIPIO DE BELEN	725.802.621,40
696/2017	891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	724.631.557,99
608/2017	891501283	MUNICIPIO DE CORINTO	722.148.250,00
544/2017	800099066	MUNICIPIO DE CUMBAL	720.279.424,80
449/2017	890501876	MUNICIPIO DE SAN CAYETANO	712.386.784,00
322/2017	891480024	MUNICIPIO DE BELEN DE UMBRIA	703.178.185,00
522A/2017	890503373	MUNICIPIO VILLA DEL ROSARIO	701.433.623,00
391/2017	800039803	MUNICIPIO DE EL ZULIA	701.251.326,00
412/2017	800044113	MUNICIPIO DE LOS PATIOS	701.226.986,40
524A/2017	890503373	MUNICIPIO VILLA DEL ROSARIO	673.394.265,00
315/2017	824001624	MUNICIPIO DE PUEBLO BELLO	668.642.726,00
450/2017	890985316	MUNICIPIO DE CAREPA	664.680.304,00
604/2017	891780047	MUNICIPIO DE GUAMAL MAGDALENA	662.756.440,00
325/2017	890801136	MUNICIPIO DE PACORA	659.197.275,32
308/2016	890501362	MUNICIPIO DE TOLEDO	641.426.689,04

CONVENIO	IDENTIFICACION	MUNICIPIO	VALOR
529/2017	817002675	MUNICIPIO DE VILLA RICA CAUCA	639.149.020,00
332/2017	800096761	MUNICIPIO DE LOS CORDOBAS	628.861.458,00
694/2017	891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	626.043.657,00
508/2017	800096746	MUNICIPIO DE CIENAGA DE ORO	605.202.986,00
368/2017	890980802	MUNICIPIO DE BETANIA	602.390.799,00
490/2017	891180056	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN	601.385.159,00
568/2017	891500269	MUNICIPIO DE SANTANDER DE QUILICHAO	580.828.454,00
303/2017	800099425	MUNICIPIO DE NUNCHIA	576.676.896,33
350/2017	891855200	MUNICIPIO DE AGUAZUL	573.210.548,55
547/2017	819000985	MUNICIPIO DE PIJIÑO DEL CARMEN	562.211.282,00
308/2017	891480027	MUNICIPIO DE LA VIRGINIA	560.747.664,00
435/2016	800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	554.729.019,00
512/2016	800100058	MUNICIPIO DE HONDA	535.145.496,00
576/2017	890205575	MUNICIPIO DE CABRERA	525.623.472,00
340/2017	890112371	MUNICIPIO DE BARANOA	509.248.257,10
416/2017	892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	505.254.864,00
343/2017	825000134	MUNICIPIO DE DIBULLA	490.456.918,00
654/2017	890981000	MUNICIPIO DE PUERTO NARE	490.125.280,88
523/2017	891780044	MUNICIPIO DE EL BANCO	481.057.821,60
645/2017	800100052	MUNICIPIO DE CUNDAY	478.972.881,00
551/2017	800042974	MUNICIPIO DE PINILLOS DPTO DE BOLIVAR	462.809.729,00
378/2017	800024977	MUNICIPIO DE TAMINANGO	452.724.053,00
492/2017	890116159	MUNICIPIO DE SUAN	438.925.672,00
600/2017	891180028	MUNICIPIO DE COLOMBIA	435.731.826,00
564/2017	800092788	MUNICIPIO DEL MOLINO	434.535.102,00
633/2017	892301130	MUNICIPIO DE BOSCONIA	420.549.300,00
639/2017	800099429	MUNICIPIO DE PORE	400.310.713,50
435/2017	800035024	MUNICIPIO DE CORDOBA	399.960.423,39
605/2017	891780043	MUNICIPIO DE CIENAGA	393.113.286,60
434/2016	891780057	MUNICIPIO DE TENERIFE	386.895.629,59
538/2017	800099136	MUNICIPIO DE SAMANIEGO	374.207.718,00
543/2017	891801362	MUNICIPIO DE OTANCHE	373.199.358,00
326/2017	890982238	MUNICIPIO DE CAÑASGORDAS	361.147.437,00
425/2017	891900272	MUNICIPIO DE TULUA	360.119.460,18
415/2017	892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	358.776.664,00
618/2017	800095514	MUNICIPIO DE MAHATES	350.994.568,00
499/2017	800095466	MUNICIPIO DE MARIA LABAJA	347.067.178,00
387/2017	890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	344.859.814,00
358/2017	800022618	MUNICIPIO SAN JOSE DE LA MONTAÑA	335.926.908,60
438/2017	890205176	MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA	331.879.305,00
701/2017	800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	328.084.411,00
440/2017	800015689	MUNICIPIO DE GUACHUCAL	323.809.404,00
262/2016	890116278	MUNICIPIO DE PONEDERA	322.788.238,97
704/2017	890208119	MUNICIPIO DE BETULIA	305.380.969,00
693/2017	890481362	MUNICIPIO DE CALAMAR DPTO DE BOLIVAR	303.896.003,69
625/2017	800099832	MUNICIPIO DE SANTA HELENA DEL OPON	302.664.824,00
594/2017	890480254	MUNICIPIO DE ARJONA	298.528.461,00
497/2017	890480069	MUNICIPIO DE SANTA CATALINA DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	295.007.101,00
345/2017	892115179	MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL CESAR	289.238.000,00
501/2016	891180199	MUNICIPIO EL PITAL	287.995.066,20
653/2017	899999481	MUNICIPIO DE TAUSA	287.760.776,00
483/2017	891118119	MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE	284.428.112,00
459/2017	800099076	MUNICIPIO EL CHARCO	283.294.924,00
583/2017	806001937	MUNICIPIO DE ARENAL BOLIVAR	283.017.645,00
503/2017	800013237	MUNICIPIO DE CUCUTILLA	280.275.039,00
304/2017	800116284	MUNICIPIO DE SANTO TOMAS	280.257.040,90
494/2017	800037166	MUNICIPIO DE SAN FERNANDO DPTO DE BOLIVAR	280.214.556,70
572/2017	891500269	MUNICIPIO DE SANTANDER DE QUILICHAO	277.578.525,00
632/2017	890501102	MUNICIPIO DE OCAÑA	267.818.087,89
602/2017	890501549	MUNICIPIO DE SALAZAR DE LAS PALMAS	267.373.971,00
342/2017	800019816	MUNICIPIO DE COLON GENOVA NARIÑO	254.360.295,00
501/2017	890116159	MUNICIPIO DE SUAN	243.945.143,00
614/2017	891180021	MUNICIPIO DE PALERMO	243.016.509,00
298/2016	825000134	MUNICIPIO DE DIBULLA	228.414.503,94
306/2017	891480025	MUNICIPIO DE GUATICA	226.310.416,50
433/2017	800099090	MUNICIPIO DE GUAITARILLA	217.242.413,00
420/2016	891780054	MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE BUENAVISTA	214.264.106,00
427/2017	800099090	MUNICIPIO DE GUAITARILLA	211.854.820,00
259/2016	800095530	MUNICIPIO DE TALAIGUA NUEVO	209.261.567,23
418/2017	892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	204.892.003,00
397/2017	892099233	MUNICIPIO DE MITU	190.016.992,00

CONVENIO	IDENTIFICACION	MUNICIPIO	VALOR
329/2017	891680075	MUNICIPIO DE NOVITA	188.184.110,00
296/2016	892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	185.631.076,00
524/2017	890206696	MUNICIPIO DE MATANZA	182.997.889,00
500/2017	890480069	MUNICIPIO DE SANTA CATALINA DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	173.977.799,00
447/2017	800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	169.151.600,14
436/2017	814003734	MUNICIPIO DE NARIÑO	166.133.940,00
617/2017	800095514	MUNICIPIO DE MAHATES	163.445.994,00
698/2017	823003543	MUNICIPIO DE COVEÑAS	160.167.648,00
520A/2017	891180022	MUNICIPIO DE GARZON	153.390.840,30
579/2017	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	150.881.768,00
361/2017	890983674	MUNICIPIO DE EL RETIRO	150.022.896,00
323/2017	890983664	MUNICIPIO DE EBEJICO	149.999.200,00
507/2017	800095511	MUNICIPIO DE MARGARITA	149.849.999,00
636/2017	899999312	MUNICIPIO DE VILLETA	147.196.630,00
261/2016	800038613	MUNICIPIO DE CORDOBA DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	141.314.841,00
354/2017	800099055	MUNICIPIO DE ANCUYA	140.904.868,00
612/2017	819000985	MUNICIPIO DE PIJIÑO DEL CARMEN	140.471.825,00
609/2017	892200312	MUNICIPIO DE PALMITO	140.317.960,26
535/2017	890801142	MUNICIPIO DE ARANZAZU	140.161.441,35
258/2016	800042974	MUNICIPIO DE PINILLOS DPTO DE BOLIVAR	137.392.874,00
465/2017	890702023	MUNICIPIO DE COYAIMA	137.252.356,00
338/2017	890112371	MUNICIPIO DE BARANOA	128.977.451,00
575/2017	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	128.243.027,96
356/2016	891780051	MUNICIPIO DE PLATO MAGDALENA	127.118.645,00
550/2017	891280000	MUNICIPIO DE PASTO	121.674.838,00
324/2017	890980767	MUNICIPIO DE COPACABANA	117.436.241,00
347/2017	800035482	MUNICIPIO DE BELEN	113.626.190,00
580/2017	890702015	MUNICIPIO DEL GUAMO	102.192.888,00
611/2017	890980096	MUNICIPIO DE YARUMAL	97.976.781,60
461/2017	890000441	MUNICIPIO DE CALARCA	94.865.438,39
695/2017	891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	91.859.118,00
444/2017	800099631	MUNICIPIO DE UMBITA	87.967.309,00
491/2017	890980964	MUNICIPIO DE YALI	75.000.000,00
382/2016	890205439	MUNICIPIO DE EL GUACAMAYO	61.440.678,30
703/2017	891900493	MUNICIPIO DE CARTAGO	44.990.976,00
448/2017	800099092	MUNICIPIO DE ILES	35.842.887,00
493/2016	800100529	MUNICIPIO DE ULLOA	30.223.462,22
395/2017	814002243	MUNICIPIO DE EL PEÑOL	21.386.052,00
540/2017	891780053	MUNICIPIO SALAMINA	75.684,20
667/2017	800007652	MUNICIPIO DE PAMPLONA	13.738,00
319/2017	800019254	MUNICIPIO DE SANTA LUCIA	0,25
		SUBTOTAL 542307	**107.441.222.581,42**

- Registro de actas de entrega de obra y compromiso de sostenibilidad, de obras entregadas a la comunidad producto de los convenios interadministrativos que suscribió Prosperidad Social con entidades públicas, en su mayoría entidades de orden territorial, para el desarrollo de proyectos de intervención social, comunitaria e infraestructura, con el propósito de aportar a la inclusión socio económica, la generación de ingresos, la superación de la pobreza y la consolidación de territorios a nivel nacional.

CONVENIO	IDENTIFICACION	MUNICIPIO	VALOR
142/2014	892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	3.198.385.271,00
400/2015	890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	2.520.379.283,00
492/2016	891900272	MUNICIPIO DE TULUA	2.211.127.394,59
495/2016	800100519	MUNICIPIO DE FLORIDA	1.167.808.677,00
096/2014	891780044	MUNICIPIO DE EL BANCO	616.891.018,73
286/2015	890210883	MUNICIPIO DE SUCRE	427.969.117,35
		SUBTOTAL 542307	**10.142.560.761,67**

- Contabilización de bienes entregados en comodato de acuerdo con el Contrato No.132 del 28 de febrero del 2020, según movimientos de almacén PCT Nro. 34 y 35.

NIT	BENEFICIARIO	DESCRIPCIÓN	PCI	VALOR
860039703	FONDO DE PROMOCION DE LA CULTURA		PROSPERIDAD SOCIAL	4.841.030,74

NIT	BENEFICIARIO	DESCRIPCIÓN	PCI	VALOR
		BIENES ENTREGADOS EN COMODATO CONTRATO No. 132 FEB 2020- PCT 34-35	FIP	862.17,50
			SUBTOTAL 542307	**5.703.248,24**

29.4. GASTO PÚBLICO SOCIAL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE ABRIL DE CADA VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
5.5	**Db**	**GASTO PÚBLICO SOCIAL**	**1.151.153.793.589,23**	**522.675.678.453,65**	**628.478.115.135,58**
5.5.07		**DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL**	**1.151.153.793.589,23**	**522.675.678.453,65**	**628.478.115.135,58**
5.5.07.05	Db	Generales	1.147.476.937.404,23	516.492.458.299,23	630.984.479.105,00
5.5.07.08	Db	Gastos de personal diversos	3.676.856.185,00	6.183.220.154,42	-2.506.363.969,42

El saldo por la suma de **$1.151.153.793.589,23** a abril 30 de 2020, corresponde a proyectos de inversión de Prosperidad Social en función de su cometido estatal. Las partidas más representativas en esta subcuenta corresponden al pago de incentivos a los beneficiarios de los programas desarrollados por la Dirección de Transferencias Monetarias Condicionadas y la Dirección de Inclusión Productiva, que tienen a su cargo entre otros, los programas de: Más Familias en Acción y Jóvenes en Acción con incentivos en salud, nutrición y educación y a pagos de proyectos de infraestructura social. El concepto más representativo es de convenios, reflejando una significativa variación con respecto del año anterior, debido al aumento en la cantidad de legalizaciones tanto en convenios del DPS como en convenios FIP.

El siguiente es su detalle:

GASTO	AÑO 2020	%	AÑO 2019	%	VARIACION
PCI - PROSPERIDAD SOCIAL					
FEA - JEA – FEST	53.369.544.000,00	58,57%	0,00	0,00%	53.369.544.000,00
CONVENIOS	30.164.817.515,00	33,11%	4.958.121.509,00	71,88%	25.206.696.006,00
DONACIONES	3.439.148.506,00	3,77%	1.374.298.183,00	19,92%	2.064.850.323,00
REGISTRO MERCARIO RESA	2.114.742.713,00	2,32%	0,00	0,00%	2.114.742.713,00
SOFTWARE E INTERNET	1.497.324.913,00	1,64%	68.113.620,00	0,99%	1.429.211.293,00
HONORARIOS	447.851.273,00	0,49%	393.562.625,00	5,71%	54.288.648,00
EVENTOS LOGISTICA FEA Y JEA	69.679.301,00	0,08%	0,00	0,00%	69.679.301,00
POLIZA DE BIENES DE COMPUTO	8.116.644,00	0,01%	93.187.174,00	1,35%	-85.070.530,00
TIQUETES	3.665.372,00	0,00%	7.761.645,00	0,11%	-4.096.273,00
VIATICOS	3.011.337,00	0,00%	3.095.423,00	0,04%	-84.086,00
SUBTOTAL	**91.117.901.574,00**	**100,00%**	**6.898.140.179,00**	**100,00%**	**84.219.761.395,00**
PCI – FIP					
FEA - JEA – FEST	1.037.967.235.300,00	97,92%	495.152.037.050,00	96,00%	542.815.198.250,00
INTERVENTORIA	9.729.060.092,90	0,92%	1.561.357.996,84	0,30%	8.167.702.096,06
CONVENIOS	3.598.971.535,99	0,34%	11.297.273.985,76	2,19%	-7.698.302.449,77
CALL CENTER	3.400.883.674,34	0,32%	3.086.581.506,00	0,60%	314.302.168,34
HONORARIOS	3.229.004.912,00	0,30%	4.628.191.270,05	0,90%	-1.399.186.358,05
CONSULTORIA	1.947.329.471,00	0,18%	0,00	0,00%	1.947.329.471,00
EVENTOS LOGISTICA FEA Y JEA	112.475.504,00	0,01%	0,00	0,00%	112.475.504,00
VIATICOS	28.092.035,00	0,00%	25.854.288,00	0,01%	2.237.747,00
TIQUETES	22.839.490,00	0,00%	26.242.178,00	0,01%	-3.402.688,00
SUBTOTAL	**1.060.035.892.015,23**	**100,00%**	**515.777.538.274,65**	**100,00%**	**544.258.353.740,58**
TOTALES	**1.151.153.793.589,23**	**100,00%**	**522.675.678.453,65**	**100,00%**	**628.478.115.135,58**

Se evidencia variación en los gastos a abril 30 de 2020 con respecto al mismo período del año anterior por las razones expuestas a continuación:

- Ejecución acumulada a abril de 2020 de los programas de Prosperidad social.

- Se realizó la liquidación de la Transferencia Monetaria No Condicionada extraordinaria en el marco de la emergencia económica, social y ecológica decretada por el Gobierno Nacional.

- Adicionalmente se realizó el pago de Devolución del IVA de 2020, como resultado de una Transferencia Monetaria No Condicionada a Familias focalizadas por el DNP.

PAGO DE INCENTIVOS	
PROGRAMAS	**ACUMULADOS A ABRIL DE 2020**
FAMILIAS EN ACCIÓN (FEA)	722.792.168.900,00
JÓVENES EN ACCIÓN (JEA)	325.412.044.000,00
DEVOLUCIÓN DEL IVA	52.500.000.000,00
FAMILIAS EN SU TIERRA (FEST)	869.544.000,00
TUTELAS POR INCENTIVOS	2.643.300,00
REINTEGROS	-10.239.620.900,00
TOTALES	**1.091.336.779.300,00**

Los honorarios generales y viáticos registrados como Gasto Público Social para el año 2020 disminuyeron con respecto al año 2019, teniendo en cuenta que actualmente hay menos contratistas con respecto a los que tenía vinculados la entidad en el año anterior.

29.5. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	**NAT**	**CONCEPTO**	**ABRIL 2020**	**ABRIL 2019**	**VALOR VARIACIÓN**
5.7	**Db**	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**12.303.722.341,86**	**4.307.329.796,01**	**7.996.392.545,85**
5.7.20	**Db**	**OPERACIONES DE ENLACE**	**12.303.722.341,86**	**4.307.329.796,01**	**7.996.392.545,85**
5.7.20.80	Db	Recaudos	12.303.722.341,86	4.307.329.796,01	7.996.392.545,85

572080 - Recaudos.

El saldo por valor de **$12.303.722.341,86** corresponde a los reintegros y recaudos de la vigencia actual por concepto de recursos no ejecutados, gastos de nómina pagados en exceso, incapacidades reconocidas por las EPS y ARL, devoluciones de incentivos de los diferentes programas de carácter misional - Familias en acción, Jóvenes en acción, Seguridad alimentaria y nutrición, Familias nuevos territorios de paz, entre otros - y otros conceptos que son consignados directamente por los terceros a la Dirección del Tesoro Nacional - DTN.

Esta subcuenta opera como el registro de enlace entre la Dirección del Tesoro Nacional - DTN y la entidad que mantiene una relación de reciprocidad, con el fin de poder reconocer derechos que se materializan en las consignaciones que efectúan los terceros a las cuentas del número de portafolio de la entidad en la DTN. El incremento en esta cuenta en comparación con el año 2019, de debe a que en esta vigencia se recibieron mayor valor en consignaciones por rendimientos financieros, recursos no ejecutados y una consignación por la enajenación venta activos por valor de $71.854.200,00 en marzo 30 de 2020. A su vez en abril de 2020, el ICETEX consignó $3.152.819.992,86, correspondiente a recursos no ejecutados, según convenio No 533/2007, de Prosperidad Social y convenio No. 097/2007 para el ICETEX; con documento No.3180220 de abril 28 de 2020.

29.5.1. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**38.529.854.466,86**	**1.989.501.813,81**	**36.540.352.653,05**
5.8.02	**Db**	**COMISIONES**	**34.839.237.948,00**	**1.416.290.594,50**	**33.422.947.353,50**
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	0,00	29.205.925,16	-29.205.925,16
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	34.839.237.948,00	1.387.084.669,34	33.452.153.278,66
5.8.03	**Db**	**AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO**	**0,00**	**25.306.056,31**	**-25.306.056,31**
5.8.03.49	Db	Recursos entregados en administración	0,00	25.306.056,31	-25.306.056,31
5.8.04	**Db**	**FINANCIEROS**	**535.794.989,00**	**0,00**	**535.794.989,00**
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones	535.794.989,00	0,00	535.794.989,00
5.8.90	**Db**	**GASTOS DIVERSOS**	**3.154.821.529,86**	**547.905.163,00**	**2.606.916.366,86**
5.8.90.12	Db	Sentencias	0,00	428.380.017,00	-428.380.017,00
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	1.890.273,00	15.844.302,31	-13.954.029,31
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	98.579.736,34	-98.579.736,34
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	3.152.931.256,86	5.101.107,35	3.147.830.149,51

580240 - Comisiones Servicios Financieros

El saldo de la cuenta por **$34.839.237.948,** reflejado en la PCI – Fondo de Inversión para la Paz – FIP, corresponde a los gastos en que incurre la entidad, por los servicios de intermediación prestados por las entidades financieras, para la entrega de incentivos económicos de los programas adelantados por Prosperidad Social. Así mismo, se registra la comisión fiduciaria por la administración de los recursos del Contrato de Fiducia No. 359/2019 Fideicomiso fondo de pagos por resultados.

PROGRAMA	BANCO AGRARIO	FIDUCIAS	TOTALES
-MÁS FAMILIAS EN ACCIÓN	33.690.604.700,00	0,00	33.690.604.700,00
-JÓVENES EN ACCIÓN.	1.126.446.000,00	0,00	1.126.446.000,00
-COMISIÓN FIDUCIARIA CONV 359- FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.- ADMINISTRACION DE FONDOS	0,00	22.187.248,00	22.187.248,00
PCI- FONDO DE INVERSION PARA LA PAZ	**34.817.050.700,00**	**22.187.248,00**	**34.839.237.948,00**
TOTAL CUENTA 580240	**34.817.050.700,00**	**22.187.248,00**	**34.839.237.948,00**

589017 – Pérdidas en siniestros

El saldo por la suma de **$1.890.273,00,** corresponde al valor en libros de los bienes dados de baja identificados como propiedad, planta y equipo, que hacen referencia a un (1) computadores portátiles, reportados como siniestrados por el GIT de Administración de Bienes durante lo transcurrido del año 2020. Dicha novedad fue reportada al GT de Control Interno Disciplinario.

589090 - Otros gastos diversos

El saldo a abril 30 de 2020 por valor de **$3.152.931.256,86** corresponde a los bienes y servicios recibidos entre subunidades contables públicas de la misma entidad. En Prosperidad Social los movimientos surgen desde las PCI 41-01-01-003 Fondo de Inversión para la Paz hacia la PCI principal 41-01-01 Departamento Administrativo para la Prosperidad Social – Gestión General y viceversa, dando aplicación al concepto No. 20162000038641 del 9 de diciembre de 2016 emitido al Ministerio de Defensa Nacional por la Contaduría General de la Nación.

El movimiento de la subcuenta corresponde a la reasignación de documentos de Recaudos por Clasificar cuenta 240720 causados en la subunidad contable 41-01-01 Departamento Administrativo para la Prosperidad Social – Gestión General pertenecientes a la subunidad 41-01-01-003 Fondo de Inversión para la Paz después de ser identificados durante lo corrido del año 2020, con el fin de ser aplicados según su origen.

Esta subcuenta se presenta como contrapartida de la cuenta **480890 - Otros ingresos diversos (Nota No. 28.2).** Lo anterior para efectos de su revelación, dado que corresponde a los mismos conceptos.

SUSANA CORREA BORRERO
C.C. 29.344.852
DIRECTORA GENERAL

CESAR AUGUSTO BARRETO RODRIGUEZ
Firmado digitalmente por CESAR AUGUSTO BARRETO RODRIGUEZ
Fecha: 2020.06.07 22:15:45 -05'00'

CESAR AUGUSTO BARRETO RODRIGUEZ
C.C. 79.495.351
CONTADOR 46943-T

ANEXOS

No. 1 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN
No. 2 - RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS

ANEXO No. 1 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

CONV.	NIT	RAZON SOCIAL	GIROS	LEGALIZACIONES	SALDO CUENTA 190801	ULTIMO MES LEGALIZADO
DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL Y HABITAT						
389/2015	800091076	PNUD	10.500.000.000,00	6.031.629.213,23	4.468.370.786,77	DIC-2017
165/2013	819005279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	599.940.900,00	112.039.657,77	487.901.242,23	NOV-2014
162/2013	900660964	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES DEL PUEBLO BARI " ÑATUBAIYIBARI "	996.980.000,00	994.880.000,00	2.100.000,00	SEP-2017
		SUBTOTAL 41-01-01 - PROSPERIDAD SOCIAL	**12.096.920.900,00**	**7.138.548.871,00**	**4.958.372.029,00**	
276/2015	800096744	MUNICIPIO DE CERETE	7.188.887.830,00	0,00	7.188.887.830,00	SIN LEGALIZACION
244/2016	800091076	PNUD	41.939.990.000,00	36.125.692.004,46	5.814.297.995,54	JUN-2019
455/2016	891780041	MUNICIPIO DE ARACATACA	4.672.881.403,00	0,00	4.672.881.403,00	SIN LEGALIZACION
269/2015	800069901	MUNICIPIO JUAN DE ACOSTA	11.593.439.968,00	7.097.595.016,57	4.495.844.951,43	DIC-2017
182/2015	819003297	MUNICIPIO ZONA BANANERA	4.704.816.905,00	714.695.261,74	3.990.121.643,26	MAR-2018
228/2015	800096770	MUNICIPIO DE PUERTO ESCONDIDO	4.047.561.677,00	74.190.181,00	3.973.371.496,00	DIC-2015
203/2014	892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	3.301.867.790,60	0,00	3.301.867.790,60	SIN LEGALIZACION
312/2015	891410354	CAR DE RISARALDA - CARDER	13.784.775.073,00	10.889.926.429,00	2.894.848.644,00	DIC-2018
412/2016	800096746	MUNICIPIO DE CIENAGA DE ORO	2.869.087.648,00	0,00	2.869.087.648,00	SIN LEGALIZACION
521/2016	800103659	MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO	6.201.812.138,00	3.445.433.445,00	2.756.378.693,00	OCT-2019
273/2016	890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	4.090.258.102,00	1.356.262.669,39	2.733.995.432,61	DIC-2018
303/2015	890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	2.671.466.665,00	0,00	2.671.466.665,00	SIN LEGALIZACION
449/2016	800049826	MUNICIPIO DE GALERAS	8.380.092.158,00	5.912.471.730,50	2.467.620.427,50	MAR-2019
259/2015	891857824	MUNICIPIO DE MONTERREY	2.214.281.542,00	0,00	2.214.281.542,00	SIN LEGALIZACION
262/2015	800075231	MUNICIPIO DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO	2.232.523.956,00	69.267.625,00	2.163.256.331,00	JUN-2017
400/2015	890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	5.245.639.540,00	3.217.673.814,01	2.027.965.725,99	FEB-2020
282/2016	890980998	MUNICIPIO DE CHIGORODO	1.824.953.864,00	0,00	1.824.953.864,00	SIN LEGALIZACION
281/2016	890985354	MUNICIPIO DE NECHI	3.305.147.702,00	1.495.104.617,34	1.810.043.084,66	JUN-2018
428/2016	890208363	MUNICIPIO DE CIMITARRA	1.690.321.049,00	0,00	1.690.321.049,00	SIN LEGALIZACION
252/2015	800096753	MUNICIPIO DE CHINU	1.615.425.297,00	31.650.471,68	1.583.774.825,32	ENE-2018
192/2015	806000701	MUNICIPIO DE CLEMENCIA	4.709.444.137,14	3.172.296.787,92	1.537.147.349,22	FEB-2018
277/2016	890980767	MUNICIPIO DE COPACABANA	1.531.978.302,00	0,00	1.531.978.302,00	SIN LEGALIZACION
604/2016	890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	2.187.554.932,00	796.417.956,62	1.391.136.975,38	JUL-2019
311/2013	890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	1.354.388.509,70	0,00	1.354.388.509,70	SIN LEGALIZACION
416/2015	890980782	MUNICIPIO DE LA ESTRELLA	1.381.557.030,00	35.930.913,00	1.345.626.117,00	NOV-2017
293/2016	892001457	MUNICIPIO DE ACACIAS	3.000.000.000,00	1.687.047.958,00	1.312.952.042,00	NOV-2019
129/2013	891900353	MUNICIPIO DE BUGALAGRANDE	4.705.576.302,81	3.432.066.211,77	1.273.510.091,04	NOV-2017
516/2016	890000464	MUNICIPIO DE ARMENIA	3.092.379.105,00	1.915.011.311,41	1.177.367.793,59	OCT-2019
404/2015	800255580	CAR DEL ALTO MAGDALENA CAM	3.728.552.394,00	2.617.874.425,08	1.110.677.968,92	AGO-2019
421/2016	892200058	MUNICIPIO DE CAIMITO	1.910.848.702,00	819.073.765,00	1.091.774.937,00	ABR-2019
431/2016	899999362	MUNICIPIO DE GUACHETA	2.398.205.943,00	1.327.101.400,30	1.071.104.542,70	AGO-2019
269/2016	800095466	MUNICIPIO DE MARIA LA BAJA	2.822.883.412,00	1.788.248.822,00	1.034.634.590,00	NOV-2019
295/2015	891780050	MUNICIPIO DE PIVIJAY	2.922.155.747,00	1.909.128.373,02	1.013.027.373,98	NOV-2018
438/2016	800096804	MUNICIPIO DE SAN BERNARDO DEL VIENTO	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	SIN LEGALIZACION
596/2016	800096766	MUNICIPIO DE PUEBLO NUEVO	2.601.234.036,00	1.632.093.830,00	969.140.206,00	JUN-2019
327/2015	891703045	MUNICIPIO DE PUEBLO VIEJO	1.001.472.222,00	45.000.000,00	956.472.222,00	NOV-2017
371/2015	890980807	MUNICIPIO DE GIRARDOTA	2.985.499.205,00	2.079.979.767,00	905.519.438,00	MAY-2019
419/2016	800100751	MUNICIPIO DE TOLUVIEJO	5.643.524.511,00	4.750.601.186,29	892.923.324,71	ABR-2019
399/2016	800093439	MUNICIPIO DE TOCAIMA	1.924.072.735,00	1.068.929.297,00	855.143.438,00	JUL-2019
181/2014	891780048	MUNICIPIO DE PEDRAZA	2.540.246.827,55	1.783.432.118,47	756.814.709,08	SEP-2017
398/2016	899999312	MUNICIPIO DE VILLETA	677.626.550,00	0,00	677.626.550,00	SIN LEGALIZACION
193/2015	800026685	MUNICIPIO DE SAN JACINTO DTO DE BOLIVAR	672.139.712,00	0,00	672.139.712,00	SIN LEGALIZACION
256/2015	812001681	MUNICIPIO DE LA APARTADA	672.139.712,00	0,00	672.139.712,00	SIN LEGALIZACION
599/2016	891856464	MUNICIPIO DE PESCA	1.077.416.320,00	439.668.112,25	637.748.207,75	NOV-2019
494/2016	891380033	MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	1.220.162.081,00	593.985.565,00	626.176.516,00	OCT-2019
508/2016	891180181	MUNICIPIO DE TERUEL	1.945.817.869,69	1.363.787.596,10	582.030.273,59	ENE-2019
178/2014	891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	579.394.481,00	0,00	579.394.481,00	SIN LEGALIZACION

CONV.	NIT	RAZON SOCIAL	GIROS	LEGALIZACIONES	SALDO CUENTA 190801	ULTIMO MES LEGALIZADO
316/2013	890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	529.189.234,00	0,00	529.189.234,00	SIN LEGALIZACION
324/2015	891480025	MUNICIPIO DE GUATICA	2.299.614.798,95	1.800.458.132,44	499.156.666,51	DIC-2018
410/2016	832000219	MUNICIPIO DE TARAIRA	1.121.966.513,00	623.313.623,60	498.652.889,40	MAY-2019
331/2015	892201286	MUNICIPIO DE BUENAVISTA-SUCRE	1.622.126.772,00	1.129.923.077,34	492.203.694,66	NOV-2017
430/2016	800015689	MUNICIPIO DE GUACHUCAL	1.834.716.343,00	1.351.033.809,00	483.682.534,00	AGO-2019
185/2015	800096805	MUNICIPIO DE SAN PELAYO	478.383.032,00	0,00	478.383.032,00	SIN LEGALIZACION
065/2013	890480254	MUNICIPIO DE ARJONA	641.022.221,43	194.380.586,00	446.641.635,43	JUL-2018
354/2015	800019254	MUNICIPIO DE SANTA LUCIA	4.304.688.849,00	3.880.648.730,81	424.040.118,19	FEB-2018
266/2015	819000925	MUNICIPIO DE EL RETEN	402.285.086,00	0,00	402.285.086,00	SIN LEGALIZACION
137/2013	891500580	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA	392.523.196,00	0,00	392.523.196,00	SIN LEGALIZACION
513/2016	891780053	MUNICIPIO DE SALAMINA - MAGDALENA	2.523.346.994,00	2.157.461.681,00	365.885.313,00	OCT-2018
442/2016	800099066	MUNICIPIO DE CUMBAL	342.165.511,00	0,00	342.165.511,00	SIN LEGALIZACION
205/2015	800013237	MUNICIPIO DE CUCUTILLA	336.069.857,00	0,00	336.069.857,00	SIN LEGALIZACION
301/2015	892099243	MUNICIPIO DE GRANADA	336.069.857,00	0,00	336.069.857,00	SIN LEGALIZACION
234/2015	800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	695.694.443,00	363.340.597,77	332.353.845,23	SEP-2018
386/2015	890983814	MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE URABA	336.069.857,00	4.993.712,00	331.076.145,00	ABR-2019
515/2016	890801131	MUNICIPIO DE SALAMINA - CALDAS	1.777.876.010,00	1.449.810.437,39	328.065.572,61	MAR-2020
105/2013	891180127	MUNICIPIO DE TELLO	465.403.723,53	144.595.000,00	320.808.723,53	FEB-2018
283/2015	890112371	MUNICIPIO DE BARANOA	10.789.587.735,67	10.481.807.186,44	307.780.549,23	MAY-2019
517/2016	890000441	MUNICIPIO DE CALARCA	290.113.858,00	0,00	290.113.858,00	SIN LEGALIZACION
514/2016	890000613	MUNICIPIO DE QUIMBAYA	280.457.742,00	0,00	280.457.742,00	SIN LEGALIZACION
296/2013	800100729	MUNCIPIO DE OVEJAS	233.644.859,75	0,00	233.644.859,75	SIN LEGALIZACION
284/2015	890103962	MUNICIPIO DE REPELON	672.139.712,00	442.180.774,39	229.958.937,61	ENE-2019
042/2013	899999398	MUNICIPIO DE SUPATA	210.280.373,83	0,00	210.280.373,83	SIN LEGALIZACION
268/2016	800094466	MUNICIPIO DE CANDELARIA-ATLÁNTICO	8.229.089.660,00	8.039.093.024,00	189.996.636,00	JUN-2019
264/2015	800255101	MUNICIPIO DE HATONUEVO	1.773.091.364,00	1.598.654.726,00	174.436.638,00	NOV-2018
403/2015	800096781	MUNICIPIO DE SAN ANTERO	2.879.823.314,00	2.707.296.578,62	172.526.735,38	DIC-2017
081/2013	892200058	MUNICIPIO DE CAIMITO	4.625.655.199,38	4.463.257.675,49	162.397.523,89	JUN-2018
285/2015	891180070	MUNICIPIO DE AIPE	159.495.913,00	0,00	159.495.913,00	SIN LEGALIZACION
388/2015	800102504	MUNICIPIO DE ARAUCA	159.495.913,00	4.993.712,00	154.502.201,00	ABR-2020
057/2013	800099089	MUNICIPIO DE FUNES	712.498.629,00	561.273.363,00	151.225.266,00	OCT-2019
096/2014	891780044	MUNICIPIO DE EL BANCO	1.967.289.850,00	1.844.062.496,73	123.227.353,27	MAR-2020
506/2016	890701342	MUNICIPIO DE MARIQUITA	113.422.520,00	0,00	113.422.520,00	SEP-2019
222/2015	890115982	MUNICIPIO DE SABANAGRANDE	5.293.710.681,00	5.183.529.782,00	110.180.899,00	ABR-2019
360/2016	892200058	MUNICIPIO DE CAIMITO	105.932.203,00	0,00	105.932.203,00	SIN LEGALIZACION
247/2015	800019277	MUNICIPIO DE SORA	430.022.195,11	326.277.419,50	103.744.775,61	OCT-2018
601/2016	890001044	MUNICIPIO DE CIRCASIA	100.795.208,00	0,00	100.795.208,00	SIN LEGALIZACION
495/2016	800100519	MUNICIPIO DE FLORIDA	1.250.452.946,00	1.167.808.677,00	82.644.269,00	NOV-2019
165/2013	819005279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	129.995.000,00	49.995.000,00	80.000.000,00	NOV-2014
313/2015	899999465	MUNICIPIO DE CAJICA	60.000.000,00	0,00	60.000.000,00	SIN LEGALIZACION
372/2016	814002243	MUNICIPIO DE EL PEÑOL	52.947.610,00	0,00	52.947.610,00	SIN LEGALIZACION
320/2016	800043486	MUNICIPIO DE SAN MARTIN DE LOBA DPTO DE BOLIVAR	48.728.814,00	0,00	48.728.814,00	SIN LEGALIZACION
470/2016	890700842	MUNICIPIO DE SAN LUIS	46.914.615,00	0,00	46.914.615,00	SIN LEGALIZACION
218/2015	890480022	MUNICIPIO EL CARMEN DE BOLIVAR	437.527.574,00	392.561.745,23	44.965.828,77	AGO-2018
293/2013	891580006	MUNICIPIO DE POPAYÁN	1.457.081.753,40	1.414.737.752,00	42.344.001,40	SEP-2018
099/2013	890981105	MUNICIPIO DE PUEBLORICO	420.560.748,00	379.671.342,00	40.889.406,00	NOV-2016
270/2016	800037371	MUNICIPIO DE ACHI DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	3.954.271.995,00	3.916.286.567,00	37.985.428,00	NOV-2019
553/2016	891801280	MUNICIPIO DE RAMIRIQUÍ	36.192.827,00	0,00	36.192.827,00	SIN LEGALIZACION
587/2016	890802650	MUNICIPIO DE BELALCAZAR	36.016.944,00	0,00	36.016.944,00	SIN LEGALIZACION
328/2016	890984265	MUNICIPIO DE YONDO	33.898.305,00	0,00	33.898.305,00	SIN LEGALIZACION

CONV.	NIT	RAZON SOCIAL	GIROS	LEGALIZACIONES	SALDO CUENTA 190801	ULTIMO MES LEGALIZADO
375/2016	800148720	MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE CARTAGO	29.661.017,00	0,00	29.661.017,00	SIN LEGALIZACION
388/2016	899999364	MUNICIPIO DE FOMEQUE	29.661.017,00	0,00	29.661.017,00	SIN LEGALIZACION
547/2016	899999312	MUNICIPIO DE VILLETA	25.423.729,00	0,00	25.423.729,00	SIN LEGALIZACION
320/2015	800103318	MUNICIPIO DE SANTA ROSALIA	336.069.857,00	312.428.123,00	23.641.734,00	JUN-2018
263/2015	891780054	MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE BUENAVISTA	4.766.473.831,00	4.746.660.069,00	19.813.762,00	AGO-2019
445/2016	891780050	MUNICIPIO DE PIVIJAY	3.272.365.061,00	3.254.380.154,15	17.984.906,85	JUN-2019
280/2015	800069901	MUNICIPIO JUAN DE ACOSTA	9.987.425,00	0,00	9.987.425,00	SIN LEGALIZACION
332/2015	890106291	MUNICIPIO DE SOLEDAD	2.366.477.096,00	2.356.489.671,00	9.987.425,00	OCT-2018
380/2015	899999443	MUNICIPIO DE TABIO	9.987.425,00	0,00	9.987.425,00	SIN LEGALIZACION
413/2015	800094466	MUNICIPIO DE CANDELARIA-ATLÁNTICO	2.452.755.528,00	2.445.505.153,04	7.250.374,96	MAR-2019
373/2015	800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	8.844.717.763,65	8.838.520.248,35	6.197.515,30	NOV-2019
273/2015	891480031	MUNICIPIO DE PUEBLO RICO-RISARALDA	4.993.712,00	0,00	4.993.712,00	SIN LEGALIZACION
275/2015	891901019	MUNICIPIO DE ARGELIA	4.993.712,00	0,00	4.993.712,00	SIN LEGALIZACION
305/2015	891500269	MUNICIPIO DE SANTANDER DE QUILICHAO	579.008.403,00	574.014.691,00	4.993.712,00	JUL-2019
315/2015	816005795	INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	4.993.712,00	0,00	4.993.712,00	SIN LEGALIZACION
357/2015	800094462	MUNICIPIO DE CAMPO DE LA CRUZ	4.253.636.891,18	4.248.643.179,18	4.993.712,00	DIC-2017
359/2015	800095589	MUNICIPIO DE BAJO BAUDÓ	840.827.045,00	835.833.333,00	4.993.712,00	SEP-2018
398/2015	891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	4.993.712,00	0,00	4.993.712,00	SIN LEGALIZACION
167/2013	891480033	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL	4.743.227.083,13	4.739.139.848,16	4.087.234,97	DIC-2017
382/2015	890501776	MUNICIPIO DE CACHIRA	2.053.571.430,00	2.050.282.288,00	3.289.142,00	AGO-2018
205/2013	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	115.186.916,00	112.297.602,60	2.889.313,40	ABR-2020
295/2016	892115198	MUNICIPIO DE VILLANUEVA	9.283.157.944,78	9.281.262.299,78	1.895.645,00	DIC-2018
146/2013	800019218	MUNICIPIO DE MANATI	1.934.579.439,00	1.932.720.548,11	1.858.890,89	AGO-2018
133/2014	819003224	MUNICIPIO DE SABANAS DE SAN ANGEL MAGDALENA	1.685.742.126,22	1.685.242.991,00	499.135,22	JUL-2017
250/2015	800090833	MUNICIPIO DE VITERBO	336.069.857,00	335.793.616,00	276.241,00	DIC-2019
288/2015	891502194	MUNICIPIO DE PATIA	1.111.111.112,00	1.110.949.316,00	161.796,00	ABR-2019
265/2016	890481177	MUNICIPIO DE ZAMBRANO BOLIVAR	3.495.371.553,00	3.495.322.624,50	48.928,50	ENE-2020
255/2015	800096750	MUNICIPIO DE CHIMÁ	4.162.869.463,45	4.162.837.001,00	32.462,45	MAR-2019
338/2015	818000907	MUNICIPIO DE MEDIO BAUDÓ	1.043.966.960,00	1.043.948.870,00	18.090,00	DIC-2017
278/2013	891703045	MUNICIPIO DE PUEBLO VIEJO	2.781.193.400,00	2.781.175.824,00	17.576,00	ENE-2018
199/2015	899999420	MUNICIPIO DE FOSCA	4.202.879.458,01	4.202.867.273,84	12.184,17	MAY-2018
177/2014	819003849	MUNICIPIO DE NUEVA GRANADA	3.036.839.663,00	3.036.835.455,53	4.207,47	MAR-2018
522/2016	800102799	MUNICIPIO DE SARAVENA	3.774.799.321,00	3.774.797.104,99	2.216,01	SEP-2019
303/2013	800096805	MUNICIPIO DE SAN PELAYO	5.606.155.073,70	5.606.154.989,80	83,90	DIC-2017
035/2013	890116159	MUNICIPIO DE SUAN	1.452.929.826,61	1.452.929.826,55	0,06	DIC-2017
		SUBTOTAL 41-01-01-003 - FIP	**339.948.527.010,27**	**238.178.117.972,25**	**101.770.409.038,02**	
		DIRECCIÓN DE INCLUSION PRODUCTIVA				
485/2017	800105552	ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES OIM	49.822.150.935,00	32.408.008.623,07	17.414.142.311,93	DIC-2019
213/2019	901321727	UNION TEMPORAL PROSPERIDAD IRACA Z1	11.602.407.699,00	369.273.188,00	11.233.134.511,00	NOV-2019
214/2019	901321891	UNION TEMPORAL IRACA-DPS 2019	9.551.658.915,00	634.308.453,00	8.917.350.462,00	DIC-2019
545/2018	800228885	ASOCIACION NACIONAL PARA EL DESARROLLO SOCIAL - ANDES	28.530.706.594,00	20.934.641.312,00	7.596.065.282,00	FEB-2020
546/2018	901241476	CONSORCIO FEST SUR 2019	26.689.977.642,00	19.589.253.649,00	7.100.723.993,00	FEB-2020
187/2019	901310157	UNION TEMPORAL IRACA ZONA II	11.282.216.827,00	5.085.920.420,00	6.196.296.407,00	MAR-2020
236/2019	824002010	RESGUARDO IROKA DE LA SIERRA DEL PERIJA (YUKPA DE IROKA)	1.698.330.840,00	178.155.000,00	1.520.175.840,00	ENE-2020
222/2019	811028521	FUNDACION DE ESTUDIOS SUPERIORES UNIVERSITARIOS ANTONIO ROLDAN BETANCUR - FESU	1.178.295.253,00	600.527.660,00	577.767.593,00	ABR-2020
421/2017	817002414	RESGUARDO INDÍGENA TOTORO	2.767.897.574,00	2.496.079.919,77	271.817.654,23	SEP-2019
137/2019	860024041	ALDEAS INFANTILES SOS COLOMBIA	6.612.503.150,00	6.385.618.248,00	226.884.902,00	NOV-2019
		SUBTOTAL 41-01-01 - PROSPERIDAD SOCIAL	**149.736.145.429,00**	**88.681.786.472,84**	**61.054.358.956,16**	
711/2017	800105552	ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES OIM	42.032.027.897,00	15.531.631.093,00	26.500.396.804,00	DIC-2019
256/2017	800105552	ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES OIM	15.276.000.000,00	12.151.232.191,00	3.124.767.809,00	OCT-2018
240/2015	899999316	ENTERRITORIO	2.000.000.000,00	402.473.836,50	1.597.526.163,50	DIC-2019
		SUBTOTAL 41-01-01-003 - FIP	**59.308.027.897,00**	**28.085.337.120,50**	**31.222.690.776,50**	
		SUBDIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO				
566/2017	899999035	ICETEX	1.517.366.261,00	338.779.284,38	1.178.586.976,62	SEP-2019
245/2009	899999035	ICETEX	247.489.047,49	174.099.173,56	73.389.873,93	DIC-2019
		SUBTOTAL 41-01-01 - PROSPERIDAD SOCIAL	**1.764.855.308,49**	**512.878.457,94**	**1.251.976.850,55**	

CONV.	NIT	RAZON SOCIAL	GIROS	LEGALIZACIONES	SALDO CUENTA 190801	ULTIMO MES LEGALIZADO
DIRECCIÓN DE GESTIÓN Y ARTICULACIÓN DE LA OFERTA SOCIAL						
415/2015	800244322	FEDERACION NACIONAL DE DEPARTAMENTOS	9.880.716.132,00	9.510.588.203,00	370.127.929,00	JUL-2016
		SUBTOTAL 41-01-01 - PROSPERIDAD SOCIAL	**9.880.716.132,00**	**9.510.588.203,00**	**370.127.929,00**	
533/2007	899999035	ICETEX	3.408.057.229,52	3.242.119.335,16	165.937.894,36	JUL-2018
		SUBTOTAL 41-01-01-003 - FIP	**3.408.057.229,52**	**3.242.119.335,16**	**165.937.894,36**	
		TOTAL 41-01-01 - PROSPERIDAD SOCIAL	**173.478.637.769,49**	**105.843.802.004,78**	**67.634.835.764,71**	
		TOTAL 41-01-01-003 - FIP	**402.664.612.136,79**	**269.505.574.427,91**	**133.159.037.708,88**	
		TOTAL GENERAL	**576.143.249.906,28**	**375.349.376.432,69**	**200.793.873.473,59**	

ANEXO No. 2 - RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO
276/2015	800096744	MUNICIPIO DE CERETE	4.145.658.922,00
269/2015	800069901	MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA	3.517.781.878,00
263/2015	891780054	MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE BUENAVISTA	2.039.256.078,00
594/2016	892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	1.801.459.620,00
228/2015	800096770	MUNICIPIO DE PUERTO ESCONDIDO	1.655.541.812,00
252/2015	800096753	MUNICIPIO DE CHINU	1.567.262.895,00
182/2015	819003297	MUNICIPIO DE ZONA BANANERA	1.545.183.095,00
262/2015	800075231	MUNICIPIO DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO	1.545.183.095,00
312/2015	891410354	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE RISARALDA	1.522.197.233,00
203/2014	892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	1.415.086.195,40
496/2016	891380038	MUNICIPIO DE CANDELARIA - VALLE DEL CAUCA	1.255.490.471,00
588/2017	800099138	MUNICIPIO DE SANDONA	1.123.987.944,00
327/2015	891703045	MUNICIPIO DE PUEBLO VIEJO	1.093.111.112,00
307/2017	891480027	MUNICIPIO DE LA VIRGINIA	1.071.171.879,00
311/2013	890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	999.119.822,30
557/2017	800100519	MUNICIPIO DE FLORIDA	980.820.465,00
293/2013	891580006	MUNICIPIO DE POPAYAN	955.407.317,60
332/2015	890106291	MUNICIPIO DE SOLEDAD	887.491.159,00
371/2015	890980807	MUNICIPIO DE GIRARDOTA	830.656.793,00
454/2016	891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	709.322.034,00
515/2017	800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	700.909.672,00
478/2017	890204643	MUNICIPIO DE SABANA DE TORRES	653.365.730,00
679/2017	800094457	MUNICIPIO DE PIOJO	635.593.220,00
424/2017	892115198	MUNICIPIO DE VILLANUEVA	617.147.448,00
374/2017	890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	611.890.318,00
513/2017	800071934	MUNICIPIO DE CHIBOLO MAGDALENA	576.163.468,00
555/2017	800255101	MUNICIPIO DE HATONUEVO - GUAJIRA	575.885.028,00
567/2017	891500269	MUNICIPIO DE SANTANDER DE QUILICHAO	574.580.652,00
474/2017	800027292	MUNICIPIO DE TUTA	570.560.896,00
428/2017	800149894	MUNICIPIO DE LA LLANADA	561.145.621,00
481/2017	818000899	MUNICIPIO DEL RIO QUITO	560.526.887,00
456/2017	800100527	MUNICIPIO DE SEVILLA	560.090.980,00
383/2015	890501102	MUNICIPIO DE OCAÑA	555.126.331,55
452/2017	800100136	MUNICIPIO DE PIEDRAS	517.666.138,00
385/2017	891380038	MUNICIPIO DE CANDELARIA - VALLE DEL CAUCA	513.998.171,00
573/2017	891680010	GOBERNACION DEL CHOCO	508.474.576,00
577/2017	800071934	MUNICIPIO DE CHIBOLO MAGDALENA	508.474.576,00
586/2016	890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	508.474.576,00
598/2017	892300123	MUNICIPIO DE RIO DE ORO	508.474.576,00
409/2017	800099237	MUNICIPIO DE DURANIA	507.591.036,00
357/2015	800094462	MUNICIPIO DE CAMPO DE LA CRUZ	493.169.404,50
318/2017	891502194	MUNICIPIO DE PATIA	487.640.420,00
455/2017	800100527	MUNICIPIO DE SEVILLA	486.915.254,00
353/2017	800099061	MUNICIPIO DE BARBACOAS	481.514.524,00
537/2017	800025608	MUNICIPIO DE GARAGOA	480.336.331,00
461/2017	890000441	MUNICIPIO DE CALARCA	477.308.211,61
359/2015	800095589	MUNICIPIO DE BAJO BAUDO	470.729.086,00
488/2017	800099631	MUNICIPIO DE UMBITA	467.909.358,00
687/2017	800096808	MUNICIPIO DE VALENCIA	464.725.544,00
528/2017	800099152	MUNICIPIO DE TUQUERRES	446.393.945,00
434/2016	891780057	MUNICIPIO DE TENERIFE	434.680.004,16
691/2017	800099236	MUNICIPIO DE CONVENCION	432.203.390,00
382/2017	892280053	MUNICIPIO DE COLOSO	430.717.272,00
468/2017	891180139	MUNICIPIO DE EL AGRADO	428.918.242,00
486/2017	890702027	MUNICIPIO DE EL ESPINAL	420.560.748,00
526/2017	891500580	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA	420.517.248,00
464/2017	800100054	MUNICIPIO DE FALAN	419.153.738,00
178/2014	891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	410.733.711,00
458/2017	800029826	MUNICIPIO DE SOMONDOCO	406.434.911,00
317/2017	891857823	MUNICIPIO DE SABANALARGA - CASANARE	398.656.299,00
549/2017	800100519	MUNICIPIO DE FLORIDA	394.026.031,00
606/2017	891780047	MUNICIPIO DE GUAMAL - MAGDALENA	392.592.636,00
623/2017	890481149	MUNICIPIO DE TURBACO	391.158.881,00
398/2017	892280057	MUNICIPIO DE MAJAGUAL	386.930.298,00
512/2017	890000441	MUNICIPIO DE CALARCA	381.355.932,00
670/2017	800094716	MUNICIPIO DE QUETAME	381.355.932,00
491/2017	890980964	MUNICIPIO DE YALI	375.000.000,00
619/2017	891780045	MUNICIPIO DE FUNDACION	368.230.191,00

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO
571/2017	891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	367.555.336,00
321/2017	890801139	MUNICIPIO DE ANSERMA	364.652.216,00
352/2017	800099142	MUNICIPIO DE SAN LORENZO	361.740.756,00
305/2015	891500269	MUNICIPIO DE SANTANDER DE QUILICHAO	359.617.975,00
671/2017	800031874	MUNICIPIO DE TOTORO	358.742.080,00
405/2017	892200839	MUNICIPIO DE TOLU EN REESTRUCTURACION	357.294.666,00
229/2013	891180155	MUNICIPIO DE LA PLATA	355.635.064,60
422/2017	891380115	MUNICIPIO DE PRADERA	347.244.815,00
373/2017	890985623	MUNICIPIO DE ARBOLETES	343.539.050,00
283/2015	890112371	MUNICIPIO DE BARANOA	338.229.520,33
596/2017	800099223	MUNICIPIO DE BARRANCAS - GUAJIRA	336.413.798,00
453/2017	890205114	MUNICIPIO DE ENCINO	335.921.052,00
593/2017	891501292	MUNICIPIO DE CALOTO	334.800.000,00
185/2015	800096805	MUNICIPIO DE SAN PELAYO	331.116.418,00
669/2017	800255101	MUNICIPIO DE HATONUEVO - GUAJIRA	330.508.475,00
507/2016	818000899	MUNICIPIO DEL RIO QUITO	329.477.151,00
445/2017	800099631	MUNICIPIO DE UMBITA	323.853.444,00
484/2017	891118119	MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE	321.172.624,00
383/2017	891901109	MUNICIPIO DE LA UNION VALLE	320.426.798,00
578/2017	899999415	MUNICIPIO DE SESQUILE	318.897.196,00
295/2015	891780050	MUNICIPIO DE PIVIJAY	318.584.994,00
437/2017	800099317	MUNICIPIO DE MARSELLA	317.854.783,00
359/2016	800096766	MUNICIPIO DE PUEBLO NUEVO	317.796.610,00
216/2013	890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	317.513.539,50
549/2016	900220147	MUNICIPIO DE TUCHIN	315.512.847,00
385/2016	899999448	MUNICIPIO DE VERGARA	311.945.429,00
521/2017	892099149	DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	309.735.836,00
419/2017	800100526	MUNICIPIO DE SAN PEDRO - VALLE DEL CAUCA	300.946.122,00
584/2017	890481447	MUNICIPIO DE RIOVIEJO DPTO DE BOLIVAR	299.999.060,00
521/2017	806001274	MUNICIPIO DE REGIDOR	299.996.022,00
672/2017	800015991	MUNICIPIO DE BARRANCO DE LOBA - BOLIVAR	299.993.276,00
357/2016	819003760	MUNICIPIO DE ZAPAYAN	294.478.658,00
511/2017	800071934	MUNICIPIO DE CHIBOLO MAGDALENA	292.443.072,00
303/2015	890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	291.496.298,00
649/2017	800093386	MUNICIPIO DE ARBELAEZ	289.649.728,00
323/2015	800094844	MUNICIPIO DE SABANALARGA - ATLÁNTICO	286.956.823,00
583/2017	806001937	MUNICIPIO DE ARENAL BOLIVAR	283.017.644,00
475/2017	800037232	MUNICIPIO DE POTOSI	282.372.784,00
393/2017	800099143	MUNICIPIO DE SAN PABLO	282.055.697,00
410/2017	892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	280.510.149,90
565/2016	892115179	MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL CESAR	280.455.864,00
535/2017	890801142	MUNICIPIO DE ARANZAZU	280.399.306,76
615/2017	825000676	MUNICIPIO DE JAGUA DEL PILAR	279.661.016,00
559/2017	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	279.486.145,00
510/2017	891502664	MUNICIPIO DE ALMAGUER	279.081.520,00
572/2017	891500269	MUNICIPIO DE SANTANDER DE QUILICHAO	277.578.524,00
516/2017	891801994	MUNICIPIO DE MOTAVITA	274.791.716,00
595/2017	890204643	MUNICIPIO DE SABANA DE TORRES	268.867.146,00
313/2016	892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	268.764.361,00
545/2016	891857805	MUNICIPIO DE CERINZA	257.933.558,00
431/2017	800149894	MUNICIPIO DE LA LLANADA	257.493.620,00
497/2017	890480069	MUNICIPIO DE SANTA CATALINA - DEPTO DE BOLIVAR	257.358.747,00
345/2016	891501292	MUNICIPIO DE CALOTO	254.237.288,00
489/2016	890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	254.237.288,00
591/2017	891500841	MUNICIPIO DE MIRANDA	254.237.288,00
592/2017	891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	254.237.288,00
597/2017	890801145	MUNICIPIO DE MARMATO	254.237.288,00
622/2017	800099070	MUNICIPIO DE CUASPUD	254.237.288,00
629/2017	800094622	MUNICIPIO DE BOJACA	254.237.288,00
638/2017	890801142	MUNICIPIO DE ARANZAZU	254.237.288,00
651/2017	800100059	MUNICIPIO DE ICONONZO	254.237.288,00
688/2017	891780009	DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	254.237.288,00
416/2017	892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	252.871.854,00
587/2017	800099062	MUNICIPIO DE BUESACO	252.641.522,00
324/2015	891480025	MUNICIPIO DE GUÁTICA	251.338.486,05
316/2017	800188492	MUNICIPIO DE FLORENCIA CAUCA	248.367.268,00
675/2017	800063791	MUNICIPIO DE ARCABUCO	247.372.882,00
399/2017	800099122	MUNICIPIO DE PUPIALES	245.676.257,00
698/2017	823003543	MUNICIPIO DE COVEÑAS	240.251.472,00
234/2015	800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	230.231.483,00
137/2013	891500580	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA	228.971.864,00

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO
429/2017	800149894	MUNICIPIO DE LA LLANADA	222.990.714,00
489/2017	891800860	MUNICIPIO DE TIBANA	221.972.922,00
193/2015	800026685	MUNICIPIO DE SAN JACINTO	220.717.431,00
256/2016	812001681	MUNICIPIO LA APARTADA	220.717.431,00
280/2015	800069901	MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA	220.717.431,00
284/2015	890103962	MUNICIPIO DE REPELON	220.717.431,00
380/2015	899999443	MUNICIPIO DE TABIO	220.717.431,00
473/2017	800148720	MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE CARTAGO	220.570.364,00
487/2017	891118119	MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE	220.545.560,00
376/2017	800099052	MUNICIPIO DE ALDANA	220.415.094,00
400/2016	891500742	MUNICIPIO DE TIMBIO	218.658.894,00
325/2016	890116278	MUNICIPIO DE PONEDERA	214.830.509,00
590/2016	892099305	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO	211.652.542,00
537/2016	891680079	MUNICIPIO DE RIOSUCIO	210.169.492,00
705/2017	891856472	MUNICIPIO DE SUSACON	208.416.074,00
380/2016	892099309	MUNICIPIO DE PUERTO LLERAS	207.457.627,00
351/2017	800035482	MUNICIPIO DE BELEN - NARIÑO	203.644.446,00
481/2016	891180021	MUNICIPIO DE PALERMO	203.389.830,00
627/2017	899999385	MUNICIPIO DE UBALA	203.389.830,00
657/2017	890205326	MUNICIPIO DE MOLAGAVITA	203.389.830,00
439/2017	800099151	MUNICIPIO DE TANGUA	199.976.734,00
624/2017	800042974	MUNICIPIO DE PINILLOS DPTO DE BOLIVAR	195.338.170,00
570/2017	899999384	MUNICIPIO DE SIMIJACA	195.059.718,00
525/2017	891501047	MUNICIPIO DE JAMBALO	193.634.928,00
463/2017	800100054	MUNICIPIO DE FALAN	191.527.670,00
351/2016	891680067	MUNICIPIO DE ISTMINA	190.677.966,00
466/2016	890701077	MUNICIPIO DE PURIFICACION	190.677.966,00
569/2016	800102896	MUNICIPIO DE ORITO	190.677.966,00
536/2016	818001341	MUNICIPIO DE CARMEN DE DARIEN	189.349.112,00
569/2017	899999467	MUNICIPIO DE CHIPAQUE	189.266.854,00
637/2017	800094701	MUNICIPIO DE GUAYABETAL	186.853.475,00
416/2015	890980782	MUNICIPIO DE LA ESTRELLA	184.798.527,00
599/2017	800099138	MUNICIPIO DE SANDONA	184.307.023,00
472/2017	800019112	MUNICIPIO DE LOS ANDES - NARIÑO	182.307.128,00
458/2016	800136069	MUNICIPIO DE FORTUL	180.009.569,00
379/2017	890981493	MUNICIPIO DE ANGELOPOLIS	179.418.826,00
566/2017	899999467	MUNICIPIO DE CHIPAQUE	178.044.026,00
487/2016	891680395	MUNICIPIO DE BAHIA SOLANO	176.368.126,00
375/2017	891180131	MUNICIPIO DEL IQUIRA	174.515.854,00
495/2017	890481295	MUNICIPIO DE EL GUAMO - BOLIVAR	174.016.660,00
686/1017	800049017	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DEL SUR DE BOLIVAR	174.004.457,00
548/2016	891856464	MUNICIPIO DE PESCA	173.671.540,00
366/2017	800099187	MUNICIPIO DE TIPACOQUE	172.178.532,00
363/2017	800117687	MUNICIPIO DE SUÁREZ - CAUCA	167.657.934,00
581/2017	800099080	MUNICIPIO EL TABLON DE GOMEZ	165.829.908,00
402/2017	892099233	MUNICIPIO DE MITU	164.104.410,00
584/2016	800103196	DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	162.795.221,00
315/2016	800099223	MUNICIPIO DE BARRANCAS - GUAJIRA	158.898.305,00
361/2016	800199959	MUNICIPIO DE CHACHAGUI	158.898.305,00
261/2015	800099236	MUNICIPIO DE CONVENCION	156.776.292,00
531/2017	800099084	MUNICIPIO DE EL TAMBO	155.319.723,00
105/2013	891180127	MUNICIPIO DE TELLO	155.134.574,51
401/2016	817000992	MUNICIPIO DE PIAMONTE	153.865.099,00
326/2016	800076751	MUNICIPIO DE POLONUEVO ATLÁNTICO	152.542.373,00
367/2017	800019111	MUNICIPIO DE LEIVA	152.542.373,00
462/2016	800100048	MUNICIPIO DE AMBALEMA	152.542.373,00
482/2017	890000564	MUNICIPIO DE LA TEBAIDA	152.542.373,00
620/2017	891180076	MUNICIPIO DE SANTA MARIA	152.542.373,00
630/2017	899999414	MUNICIPIO DE CHOACHI	152.542.373,00
640/2017	800099206	MUNICIPIO DE LABRANZAGRANDE	152.542.373,00
658/2017	890982494	MUNICIPIO DE HELICONIA	152.542.373,00
659/2017	899999331	MUNICIPIO DE GACHETA	152.542.373,00
660/2017	800093437	MUNICIPIO DE SAN BERNARDO	152.542.373,00
662/2017	890980764	MUNICIPIO DE VENECIA	152.542.373,00
663/2017	890980917	MUNICIPIO DE EL PEÑOL	152.542.373,00
673/2017	890503680	MUNICIPIO DE LABATECA	152.542.373,00
674/2017	800099234	MUNICIPIO DE CACOTA	152.542.373,00
680/2017	890680173	MUNICIPIO DE PANDI	152.542.373,00
344/2016	891500864	MUNICIPIO DE CAJIBIO	152.150.539,00
355/2016	819003225	MUNICIPIO DE CONCORDIA	152.103.114,00
507/2017	800095511	MUNICIPIO DE MARGARITA	150.149.999,00

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO
511/2016	890700961	MUNICIPIO DE ALVARADO	150.045.041,00
361/2017	890983674	MUNICIPIO DE EL RETIRO	150.022.898,00
323/2017	890983664	MUNICIPIO DE EBEJICO	150.000.800,00
332/2016	890984295	MUNICIPIO DE TARAZA	147.239.542,00
544/2016	892280054	MUNICIPIO DE SAN BENITO ABAD	147.239.542,00
636/2017	899999312	MUNICIPIO DE VILLETA	147.196.630,00
318/2016	800049017	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DEL SUR DE BOLIVAR	146.186.441,00
319/2016	890480203	MUNICIPIO DE SAN PABLO	146.186.441,00
321/2016	890481447	MUNICIPIO DE RIOVIEJO DPTO DE BOLIVAR	146.186.441,00
322/2016	900192833	MUNICIPIO NOROSI BOLIVAR	146.186.441,00
323/2016	800254879	MUNICIPIO DE ALTOS DEL ROSARIO	146.186.441,00
588/2016	800012638	MUNICIPIO DE HATO COROZAL	145.434.177,00
582/2016	800095782	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE FRAGUA	144.724.576,00
543/2016	892200839	MUNICIPIO DE TOLU EN REESTRUCTURACION	144.697.170,00
655/2017	899999406	MUNICIPIO DE CUCUNUBA	143.845.021,00
477/2017	800099105	MUNICIPIO DE LINARES	141.677.311,00
356/2017	800099058	MUNICIPIO DE ARBOLEDA BERRUECOS	141.509.434,00
327/2016	800094466	MUNICIPIO DE CANDELARIA - ATLÁNTICO	139.830.509,00
329/2016	800020665	MUNICIPIO DE VIGIA DEL FUERTE	139.830.509,00
558/2016	892099183	MUNICIPIO DE FUENTE DE ORO	139.830.509,00
560/2016	892099278	MUNICIPIO DE EL CASTILLO	139.830.509,00
564/2016	891201645	MUNICIPIO DE SIBUNDOY	139.830.509,00
538/2016	800099076	MUNICIPIO DE EL CHARCO	139.339.911,00
316/2016	800096587	MUNICIPIO DE EL COPEY	138.813.559,00
561/2016	800018650	MUNICIPIO DE COLON - PUTUMAYO	138.663.620,00
366/2016	800099085	MUNICIPIO DE FRANCISCO PIZARRO	138.144.604,00
482/2016	891180183	MUNICIPIO DE BARAYA	137.717.013,00
354/2016	891702186	MUNICIPIO DE ARIGUANI MAGDALENA	136.722.432,00
542/2016	892280032	MUNICIPIO DE COROZAL	134.729.505,00
476/2017	891802151	MUNICIPIO DE SAN LUIS DE GACENO	134.239.186,00
369/2016	800099147	MUNICIPIO DE SANTA BARBARA - NARIÑO	133.474.576,00
374/2016	800217863	CABILDO INDIGENA DE MUELLAMUEZ	133.474.576,00
453/2016	800099054	MUNICIPIO DE ALBAN	133.474.576,00
463/2016	890702021	MUNICIPIO DE CASABIANCA	133.474.576,00
563/2016	800252922	MUNICIPIO DE SAN MIGUEL - PUTUMAYO	133.474.576,00
568/2016	800098205	MUNICIPIO DE SAN JUAN DE ARAMA	133.474.576,00
579/2016	891180205	MUNICIPIO DE LA ARGENTINA	133.474.576,00
591/2016	800103198	MUNICIPIO DE MIRAFLORES	133.474.576,00
379/2016	800102906	MUNICIPIO DE SANTIAGO	133.312.051,00
376/2016	800222502	MUNICIPIO DE LA TOLA	132.253.493,00
312/2016	800059405	MUNICIPIO DE URUMITA	132.072.231,00
530/2016	800095775	MUNICIPIO DE PUERTO RICO	131.567.797,00
581/2016	800095760	MUNICIPIO DE EL DONCELLO	131.567.797,00
603/2016	892200592	MUNICIPIO DE SAN ONOFRE	131.463.877,00
475/2016	891180131	MUNICIPIO DE IQUIRA	131.213.361,00
555/2016	800026911	MUNICIPIO DE SOCOTA	131.043.003,00
520/2017	800062255	MUNICIPIO DE TOGUI	130.029.446,00
309/2016	800017022	MUNICIPIO DE TEORAMA	127.118.644,00
324/2016	800019254	MUNICIPIO DE SANTA LUCIA	127.118.644,00
336/2017	890984376	MUNICIPIO DE SAN LUIS - ANTIOQUÍA	127.118.644,00
338/2016	890980950	MUNICIPIO DE MUTATA	127.118.644,00
353/2016	819003219	MUNICIPIO DE ALGARROBO	127.118.644,00
362/2016	800099080	MUNICIPIO EL TABLON DE GOMEZ	127.118.644,00
363/2016	800099118	MUNICIPIO DE PUERRES	127.118.644,00
404/2016	890270859	MUNICIPIO DE EL CARMEN DE CHUCURI	127.118.644,00
528/2016	890801135	MUNICIPIO DE NEIRA	127.118.644,00
531/2016	890801144	MUNICIPIO DE FILADELFIA	127.118.644,00
540/2016	890201190	MUNICIPIO DE PUERTO WILCHES	127.118.644,00
562/2016	890204802	MUNICIPIO DE GIRON	127.118.644,00
576/2016	899999462	MUNICIPIO DE CAQUEZA	127.118.644,00
601/2017	800026368	MUNICIPIO DE FLORESTA	127.118.644,00
603/2017	891801988	MUNICIPIO DE CIENEGA - BOYÁCA	127.118.644,00
677/2017	800099108	MUNICIPIO DE MALLAMA	127.118.644,00
496/2017	800034476	MUNICIPIO DE CHITARAQUE	126.831.750,00
541/2017	891856593	MUNICIPIO DE JERICO	126.831.750,00
647/2017	800099390	MUNICIPIO DE BERBEO	126.726.012,00
317/2016	800096580	MUNICIPIO DE CURUMANI	126.205.322,00
461/2016	800100049	MUNICIPIO DE ATACO	126.205.139,00
373/2016	891280000	MUNICIPIO DE PASTO	126.101.695,00
485/2017	891680196	MUNICIPIO DE UNGUIA	124.576.271,00
498/2017	800031073	MUNICIPIO DE EL ESPINO	123.283.068,00

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO
352/2016	892099149	DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	122.699.619,00
582/2017	899999700	MUNICIPIO DE SUSA	122.184.682,00
478/2016	891180024	MUNICIPIO DE ALGECIRAS	122.033.898,00
390/2016	800024789	MUNICIPIO DE MARIPI	120.762.712,00
474/2016	890700911	MUNICIPIO DE RONCESVALLES	120.762.712,00
621/2017	891180176	MUNICIPIO DE GIGANTE	119.402.730,00
583/2016	800095763	MUNICIPIO DE EL PAUJIL	117.791.634,00
358/2016	891780103	MUNICIPIO DE SITIONUEVO	117.081.473,00
370/2016	800099102	MUNICIPIO DE LA UNION - NARIÑO	115.458.872,00
273/2015	891480031	MUNICIPIO DE PUEBLO RICO	115.352.427,00
285/2015	891180070	MUNICIPIO DE AIPE	115.352.427,00
348/2016	891500887	MUNICIPIO DE TORIBIO	115.058.898,00
349/2016	800095984	MUNICIPIO DE SANTA ROSA - CAUCA	114.503.759,00
311/2016	800099260	MUNICIPIO DE SAN CALIXTO	114.406.780,00
456/2016	814003769	CABILDO INDÍGENA DEL RESGUARDO DE GUACHUCAL	114.406.780,00
533/2016	891855200	MUNICIPIO DE AGUAZUL	114.406.780,00
509/2016	891180076	MUNICIPIO DE SANTA MARIA	112.148.789,00
385/2015	891900764	MUNICIPIO DE TRUJILLO	110.531.506,82
205/2015	800013237	MUNICIPIO DE CUCUTILLA	110.358.715,00
250/2013	800090833	MUNICIPIO DE VITERBO - CALDAS	110.358.715,00
257/2015	891480034	MUNICIPIO DE SANTUARIO - RISARALDA	110.358.715,00
275/2015	891901019	MUNICIPIO DE ARGELIA	110.358.715,00
301/2015	892099243	MUNICIPIO DE GRANADA	110.358.715,00
315/2015	816005795	INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	110.358.715,00
320/2015	800103318	MUNICIPIO DE SANTA ROSALIA	110.358.715,00
321/2015	899999366	MUNICIPIO DE NEMOCÓN	110.358.715,00
386/2015	890983814	MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE URABA	110.358.715,00
388/2015	800102504	MUNICIPIO DE ARAUCA	110.358.715,00
398/2015	891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	110.358.715,00
395/2017	814002243	MUNICIPIO DE EL PEÑOL	109.654.710,00
473/2016	890700859	MUNICIPIO DE CAJAMARCA	108.050.847,00
556/2017	891801240	MUNICIPIO DE PAIPA	107.723.526,00
585/2016	800191431	MUNICIPIO DE CALAMAR - GUAVIARE	107.489.092,00
468/2016	890702015	MUNICIPIO DE EL GUAMO - TOLIMA	106.702.945,00
465/2016	800100054	MUNICIPIO DE FALAN	105.567.820,00
548/2017	800096808	MUNICIPIO DE VALENCIA	103.805.243,00
532/2016	891857824	MUNICIPIO DE MONTERREY	103.519.955,00
616/2017	800099662	MUNICIPIO DE MONIQUIRA	98.643.000,00
175/2013	890680162	MUNICIPIO DE EL COLEGIO	98.130.841,00
480/2016	891180139	MUNICIPIO DE EL AGRADO	98.003.190,00
661/2017	811009017	MUNICIPIO DE LA PINTADA	97.118.644,00
407/2016	814001945	R,E, CABILDO INDIGENA DE PASTAS	96.703.945,00
457/2016	899999475	MUNICIPIO DE PACHO	95.677.139,00
527/2016	890801132	MUNICIPIO DE AGUADAS	95.338.983,00
235/2015	891380033	MUNICIPIO DE BUGA	94.531.876,00
476/2016	891180182	MUNICIPIO DE TIMANA	93.471.221,00
381/2016	890210704	MUNICIPIO DE LANDAZURI	93.367.069,00
388/2017	891901019	MUNICIPIO DE ARGELIA	90.068.430,00
334/2016	890980344	MUNICIPIO DE SANTA BARBARA - ANTIOQUÍA	88.983.051,00
335/2016	890982123	MUNICIPIO DE SAN RAFAEL	88.983.051,00
342/2016	890980112	MUNICIPIO DE BELLO	88.983.051,00
405/2016	800035024	MUNICIPIO DE CORDOBA - NARIÑO	88.983.051,00
467/2017	890701933	MUNICIPIO DE MELGAR	88.983.051,00
471/2016	890072044	MUNICIPIO SANTA ISABEL	88.983.051,00
486/2016	818001202	MUNICIPIO DE CERTEGUI	88.983.051,00
539/2016	890205334	MUNICIPIO DE ARATOCA	88.983.051,00
545/2016	891480022	MUNICIPIO DE APIA	88.983.051,00
566/2017	800012873	MUNICIPIO DE TAURAMENA	88.983.051,00
402/2016	891800475	MUNICIPIO DE CHIQUINQUIRA	88.343.565,00
529/2016	891190431	MUNICIPIO DE ALBANIA	87.484.828,00
479/2016	891180127	MUNICIPIO DE TELLO	85.805.085,00
355/2017	800099118	MUNICIPIO DE PUERRES	83.796.244,00
314/2016	800092788	MUNICIPIO DE EL MOLINO	83.742.490,00
421/2017	800044113	MUNICIPIO DE LOS PATIOS	82.994.049,00
571/2016	800028461	MUNICIPIO DE PACHAVITA	82.627.119,00
389/2016	890680149	MUNICIPIO DE AGUA DE DIOS	81.624.347,00
556/2016	800255443	MUNICIPIO DE EL DORADO	80.038.872,00
550/2016	800028517	MUNICIPIO DE SABOYA	79.995.127,00
339/2016	890984882	MUNICIPIO DE MURINDO	76.271.187,00
310/2016	890506128	MUNICIPIO DE SILOS	76.271.186,00
337/2016	890920814	MUNICIPIO DE SAN JERONIMO	76.271.186,00

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO
341/2016	890985316	MUNICIPIO DE CAREPA	76.271.186,00
391/2016	891801363	MUNICIPIO DE COPER	76.271.186,00
406/2016	800019000	MUNICIPIO DE CONSACA	76.271.186,00
460/2016	891801911	MUNICIPIO DE SIACHOQUE	76.271.186,00
464/2016	800100140	MUNICIPIO DE SALDAÑA	76.271.186,00
477/2016	891180194	MUNICIPIO DE PAICOL	76.271.186,00
483/2016	891180056	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN	76.271.186,00
580/2016	800095788	MUNICIPIO DE SOLITA	76.271.186,00
472/2016	890700978	MUNICIPIO DE SUÁREZ - TOLIMA	75.287.785,00
541/2016	890205308	MUNICIPIO DE LA PAZ	73.841.471,00
593/2016	800083672	MUNICIPIO DE GUALMATAN	73.443.793,00
567/2016	800030988	MUNICIPIO DE SUTAMARCHAN	72.494.335,00
330/2016	890985285	MUNICIPIO DE VEGACHI	69.915.254,00
205/2013	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	69.112.150,00
484/2016	891180019	MUNICIPIO DE HOBO	68.644.068,00
526/2016	890801147	MUNICIPIO DE MARQUETALIA	67.835.262,00
403/2016	890205114	MUNICIPIO DE ENCINO	64.407.645,00
331/2016	890984575	MUNICIPIO DE URAMITA	63.559.322,00
333/2016	890907569	MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	63.559.322,00
340/2016	890983672	MUNICIPIO DE LIBORINA	63.559.322,00
343/2016	890981195	MUNICIPIO DE ABEJORRAL	63.559.322,00
346/2016	891500997	MUNICIPIO DE LA VEGA	63.559.322,00
347/2016	800095986	MUNICIPIO DE SILVIA	63.559.322,00
350/2016	891502397	MUNICIPIO DE MERCADERES	63.559.322,00
365/2016	800019112	MUNICIPIO DE LOS ANDES - NARIÑO	63.559.322,00
384/2016	899999445	MUNICIPIO DE VILLAPINZON	63.559.322,00
386/2016	800094751	MUNICIPIO DE SAN CAYETANO	63.559.322,00
387/2016	899999420	MUNICIPIO DE FOSCA	63.559.322,00
392/2016	800028393	MUNICIPIO DE CAMPOHERMOSO	63.559.322,00
459/2016	891802106	MUNICIPIO DE ZETAQUIRA	63.559.322,00
469/2016	809002637	MUNICIPIO DE PALOCABILDO	63.559.322,00
488/2016	891900357	MUNICIPIO DE RIOFRIO	63.559.322,00
524/2016	800029826	MUNICIPIO DE SOMONDOCO	63.559.322,00
525/2016	890801136	MUNICIPIO DE PACORA	63.559.322,00
535/2016	891680050	MUNICIPIO DE ACANDÍ	63.559.322,00
546/2016	891480032	MUNICIPIO DE QUINCHIA	63.559.322,00
551/2016	800039213	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE VITERBO -BOYACÁ	63.559.322,00
552/2016	800014989	MUNICIPIO DE CHIVATA	63.559.322,00
554/2016	800049508	MUNICIPIO DE PAEZ	63.559.322,00
557/2016	800152577	MUNICIPIO DE BARRANCA DE UPIA	63.559.322,00
559/2016	892099232	MUNICIPIO DE CABUYARO	63.559.322,00
570/2016	800098203	MUNICIPIO DE SAN CARLOS DE GUAROA	63.559.322,00
572/2016	891856257	MUNICIPIO DE LA UVITA	63.559.322,00
573/2016	891856288	MUNICIPIO DE FIRAVITOBA	63.559.322,00
575/2016	891801286	MUNICIPIO DE SAN MIGUEL DE SEMA - BOYACA	63.559.322,00
578/2016	899999400	MUNICIPIO DE CHAGUANI	63.559.322,00
589/2016	819003224	MUNICIPIO DE SABANA DE SAN ANGEL	63.559.322,00
339/2015	800096807	MUNICIPIO DE TIERRALTA	60.561.259,85
372/2017	890203688	MUNICIPIO DEL SOCORRO	59.997.854,00
120/2014	890112371	MUNICIPIO DE BARANOA	59.679.906,64
574/2016	800023383	MUNICIPIO DE BOYACÁ	59.322.034,00
194/2015	800037175	MUNICIPIO DE SAN JUAN NEPOMUCENO	56.991.484,14
120/2013	800095782	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE FRAGUA	56.939.851,75
379/2015	800099089	MUNICIPIO DE FUNES	54.968.158,36
222/2015	890115982	MUNICIPIO DE SABANAGRANDE	53.529.291,00
476/2017	891180182	MUNICIPIO DE TIMANA	46.735.610,00
467/2016	890701933	MUNICIPIO DE MELGAR	44.491.525,00
566/2016	800012873	MUNICIPIO DE TAURAMENA	44.491.525,00
266/2015	819000925	MUNICIPIO DE EL RETEN	44.143.486,00
255/2015	800096750	MUNICIPIO DE CHIMA	43.479.743,55
286/2015	890210883	MUNICIPIO DE SUCRE	40.415.808,00
352/2015	891900902	MUNICIPIO DE OBANDO	39.615.053,00
339/2017	890984882	MUNICIPIO DE MURINDO	38.135.593,00
204/2015	890702026	MUNICIPIO DE DOLORES - TOLIMA	36.978.804,00
296/2015	800100514	MUNICIPIO DE DAGUA	31.919.275,00
571/2016	800023383	MUNICIPIO DE BOYACÁ	29.661.017,00
255/2013	891502664	MUNICIPIO DE ALMAGUER	28.037.383,00
617/2017	800095514	MUNICIPIO DE MAHATES	23.502.587,00
247/2015	800019277	MUNICIPIO DE SORA	16.406.376,89
187/2015	890116159	MUNICIPIO DE SUAN	13.612.621,90
342/2015	800094378	MUNICIPIO DE USIACURI	12.889.335,00

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO
210/2013	891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	12.881.793,97
385/2015	890984030	MUNICIPIO DE YOLOMBO ANTIOQUIA	10.997.200,00
271/2015	800100056	MUNICIPIO DE FRESNO	10.990.218,10
328/2015	890801149	MUNICIPIO DE SAMANA	9.742.510,00
192/2015	806000701	MUNICIPIO DE CLEMENCIA	9.606.722,59
218/2015	890480022	MUNICIPIO DE EL CARMEN DE BOLIVAR	8.900.998,00
245/2015	800095461	MUNICIPIO DE RISARALDA	6.076.576,00
209/2013	891855016	MUNICIPIO DE SOATA	5.820.910,66
171/2014	891900272	MUNICIPIO DE TULUA	5.307.397,00
257/2016	891480034	MUNICIPIO DE SANTUARIO - RISARALDA	4.993.712,00
270/2015	800076751	MUNICIPIO DE POLONUEVO ATLÁNTICO	4.985.646,18
253/2015	800099066	MUNICIPIO DE CUMBAL	4.902.260,00
600/2017	891180028	MUNICIPIO DE COLOMBIA	4.675.169,00
520/2017	891180022	MUNICIPIO DE GARZON	4.240.084,70
309/2017	890116278	MUNICIPIO DE PONEDERA	4.206.826,00
373/2015	800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	4.028.474,35
267/2016	800094378	MUNICIPIO DE USIACURI	3.992.947,00
319/2015	890983716	MUNICIPIO DE MARINILLA	3.921.184,00
343/2015	892201286	MUNICIPIO DE BUENAVISTA	2.648.061,00
408/2015	800103927	DEPARTAMENTO DE NORTE DE SANTANDER	2.121.669,00
382/2016	890205439	MUNICIPIO DE EL GUACAMAYO	2.118.643,70
322/2015	800099263	MUNICIPIO DE SARDINATA	1.505.855,00
310/2017	800094844	MUNICIPIO DE SABANALARGA - ATLÁNTICO	1.432.234,00
404/2017	892280055	MUNICIPIO DE SAMPUES	1.431.311,00
200/2015	891780045	MUNICIPIO DE FUNDACION	1.413.249,00
300/2015	891380038	MUNICIPIO DE CANDELARIA - VALLE DEL CAUCA	1.402.406,30
539/2017	890481177	MUNICIPIO DE ZAMBRANO BOLIVAR	1.314.778,92
561/2017	800019218	MUNICIPIO DE MANATI	1.223.826,00
292/2015	800042974	MUNICIPIO DE PINILLOS DPTO DE BOLIVAR	1.167.162,00
322/2017	891480024	MUNICIPIO DE BELEN DE UMBRIA	1.079.967,00
656/2017	891380033	MUNICIPIO DE BUGA	844.118,49
695/2017	891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	693.416,00
306/2017	891480025	MUNICIPIO DE GUÁTICA	690.218,50
302/2017	890920814	MUNICIPIO DE SAN JERONIMO	683.108,06
594/2017	890480254	MUNICIPIO DE ARJONA	615.305,10
401/2017	892200592	MUNICIPIO DE SAN ONOFRE	611.525,00
536/2017	800100058	MUNICIPIO DE HONDA	598.834,17
400/2017	800100751	MUNICIPIO DE TOLUVIEJO	587.061,25
308/2016	890501362	MUNICIPIO DE TOLEDO	578.883,96
692/2017	892300815	MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA	556.638,15
425/2017	891900272	MUNICIPIO DE TULUA	515.303,82
492/2017	890116159	MUNICIPIO DE SUAN	504.028,00
503/2017	800013237	MUNICIPIO DE CUCUTILLA	468.053,00
459/2017	800099076	MUNICIPIO DE EL CHARCO	452.116,00
605/2017	891780043	MUNICIPIO DE CIENAGA - MAGDALENA	421.853,40
333/2017	891680067	MUNICIPIO DE ISTMINA	412.202,50
678/2017	818000395	MUNICIPIO DE ATRATO	409.886,00
510/2016	800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	384.567,80
544/2017	800099066	MUNICIPIO DE CUMBAL	341.860,00
241/2013	899999328	MUNICIPIO DE FACATATIVA	325.590,86
415/2017	892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	314.358,00
504/2017	800254481	MUNICIPIO DE CICUCO	300.001,00
701/2017	800103927	DEPARTAMENTO DE NORTE DE SANTANDER	279.939,00
343/2017	825000134	MUNICIPIO DE DIBULLA	236.744,40
502/2017	806001278	MUNICIPIO DE SAN CRISTOBAL	235.029,66
403/2017	892280032	MUNICIPIO DE COROZAL	229.751,00
356/2015	890501436	MUNICIPIO DE ARBOLEDAS - NORTE DE SANTANDER	226.346,00
454/2017	891180127	MUNICIPIO DE TELLO	220.792,00
358/2017	800022618	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE LA MONTAÑA	220.171,70
248/2015	890801152	MUNICIPIO DE VILLAMARIA	212.696,00
335/2015	899999328	MUNICIPIO DE FACATATIVA	175.230,00
368/2017	890980802	MUNICIPIO DE BETANIA	171.756,00
631/2017	800100053	MUNICIPIO DE CHAPARRAL	167.691,00
693/2017	890481362	MUNICIPIO DE CALAMAR DPTO DE BOLIVAR	162.358,31
443/2017	800015689	MUNICIPIO DE GUACHUCAL	161.788,00
407/2017	800100729	MUNICIPIO DE OVEJAS	129.495,00
553/2016	891780055	MUNICIPIO DE SAN ZENON	124.399,00
304/2017	800116284	MUNICIPIO DE SANTO TOMAS	116.506,35
523/2017	891780044	MUNICIPIO DE EL BANCO	108.102,40
668/2017	891180199	MUNICIPIO DE EL PITAL	107.310,00
411/2017	892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	104.198,00

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO
350/2015	800099143	MUNICIPIO DE SAN PABLO	100.174,60
065/2013	890480254	MUNICIPIO DE ARJONA	99.273,21
508/2017	800096746	MUNICIPIO DE CIENAGA DE ORO	85.378,00
325/2017	890801136	MUNICIPIO DE PACORA	85.331,68
433/2017	800099090	MUNICIPIO DE GUAITARILLA	82.299,00
479/2017	800049826	MUNICIPIO DE GALERAS	81.009,00
338/2017	890112371	MUNICIPIO DE BARANOA	80.631,00
634/2017	800094704	MUNICIPIO DE GUTIERREZ	77.443,00
191/2013	890700942	MUNICIPIO DE ORTEGA	76.301,89
565/2017	899999364	MUNICIPIO DE FOMEQUE	73.084,00
610/2017	891780045	MUNICIPIO DE FUNDACION	72.971,00
427/2017	800099090	MUNICIPIO DE GUAITARILLA	70.874,00
448/2017	800099092	MUNICIPIO DE ILES	69.588,00
384/2017	800096623	MUNICIPIO DE SAN DIEGO	69.455,00
342/2017	800019816	MUNICIPIO DE COLON GENOVA NARIÑO	67.698,00
512/2016	800100058	MUNICIPIO DE HONDA	62.879,00
560/2017	890481447	MUNICIPIO DE RIOVIEJO DPTO DE BOLIVAR	58.003,00
264/2015	800255101	MUNICIPIO DE HATONUEVO - GUAJIRA	56.785,00
412/2017	800044113	MUNICIPIO DE LOS PATIOS	55.312,60
645/2017	800100052	MUNICIPIO DE CUNDAY	51.937,00
499/2017	800095466	MUNICIPIO DE MARIA LABAJA	50.427,10
444/2017	800099631	MUNICIPIO DE UMBITA	46.013,00
282/2015	890985623	MUNICIPIO DE ARBOLETES	45.122,11
564/2017	800092788	MUNICIPIO DE EL MOLINO	44.338,00
609/2017	892200312	MUNICIPIO DE PALMITO	41.284,26
368/2015	800050331	MUNICIPIO DE LA UNIÓN - SUCRE	38.353,09
303/2017	800099425	MUNICIPIO DE NUNCHIA	37.040,20
305/2017	800094378	MUNICIPIO DE USIACURI	33.222,30
562/2017	800099080	MUNICIPIO EL TABLON DE GOMEZ	32.760,00
391/2017	800039803	MUNICIPIO DE EL ZULIA	31.621,00
700/2017	890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	30.911,65
406/2017	892201286	MUNICIPIO DE BUENAVISTA	30.894,95
547/2017	819000985	MUNICIPIO DE PIJIÑO DEL CARMEN	29.934,00
644/2017	800099237	MUNICIPIO DE DURANIA	27.537,00
579/2017	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	23.882,00
404/2015	800255580	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	22.383,00
354/2017	800099055	MUNICIPIO DE ANCUYA	21.642,00
350/2017	891855200	MUNICIPIO DE AGUAZUL	21.318,45
580/2017	890702015	MUNICIPIO DE EL GUAMO - TOLIMA	20.989,00
413/2017	800044113	MUNICIPIO DE LOS PATIOS	20.116,00
494/2017	800037166	MUNICIPIO DE SAN FERNANDO DPTO DE BOLIVAR	17.999,95
589/2017	891702186	MUNICIPIO DE ARIGUANI MAGDALENA	17.034,30
347/2017	800035482	MUNICIPIO DE BELEN - NARIÑO	16.692,00
590/2017	800094713	MUNICIPIO DE NIMAIMA	15.811,00
703/2017	891900493	MUNICIPIO DE CARTAGO	11.921,53
436/2017	814003734	MUNICIPIO DE NARIÑO	9.389,00
287/2015	800099079	MUNICIPIO DE EL ROSARIO	8.796,00
575/2017	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	8.276,04
667/2017	800007652	MUNICIPIO DE PAMPLONA	6.210,00
274/2016	890480643	MUNICIPIO DE MOMPOS	6.158,80
365/2017	800094462	MUNICIPIO DE CAMPO DE LA CRUZ	5.166,15
394/2017	800100751	MUNICIPIO DE TOLUVIEJO	5.033,40
554/2017	899999445	MUNICIPIO DE VILLAPINZON	4.759,19
653/2017	899999481	MUNICIPIO DE TAUSA	3.898,00
451/2017	890801144	MUNICIPIO DE FILADELFIA	2.416,90
480/2017	800049826	MUNICIPIO DE GALERAS	1.273,00
650/2017	890481447	MUNICIPIO DE RIOVIEJO DPTO DE BOLIVAR	1.114,00
574/2017	890115982	MUNICIPIO DE SABANAGRANDE	912,85
442/2017	800015689	MUNICIPIO DE GUACHUCAL	600,00
519/2017	899999432	MUNICIPIO DE QUEBRADANEGRA	513,74
558/2017	891857805	MUNICIPIO DE CERINZA	416,00
406/2015	890980447	MUNICIPIO DE CALDAS	378,00
057/2013	800099089	MUNICIPIO DE FUNES	72,00
613/2017	819000985	MUNICIPIO DE PIJIÑO DEL CARMEN	36,00
259/2016	800095530	MUNICIPIO DE TALAIGUA NUEVO	6,70
183/2015	800096770	MUNICIPIO DE PUERTO ESCONDIDO	1,00
195/2015	891501723	MUNICIPIO DE CALDONO	1,00
348/2017	890980998	MUNICIPIO DE CHIGORODO	1,00
664/2017	800096808	MUNICIPIO DE VALENCIA	1,00
294/2016	819000985	MUNICIPIO DE PIJIÑO DEL CARMEN	0,40
312/2017	800096753	MUNICIPIO DE CHINU	0,15

No. CONVENIO	NIT	RAZON SOCIAL	SALDO
485/2017	891780056	MUNICIPIO DE SANTA ANA	-360,00
189/2015	890981554	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE OSOS	-243.260.310,00
335/2017	800099115	MUNICIPIO DE OSPINA	-251.123.447,00
		TOTALES	**108.294.618.111,21**