

CORPORACIÓN RUTA N MEDELLÍN
Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
Expresado en pesos colombianos

**POLÍTICAS CONTABLES
Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019.**

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Corporación Ruta N Medellín con NIT. 900.323.466-1, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Individuales al 31 de diciembre de 2020 y cuyo conjunto de estados financieros comprende: un estado de situación financiera, un estado de resultados, un estado de cambios en el patrimonio, estado de cambios en el flujo de efectivo y las notas a los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Corporación a 31 diciembre del 2020, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el período contable.
- b) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.
- c) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros Individuales enunciados.


Además, conforme a lo indicado en el Decreto 1406 de 1999, artículo 11 y 12, y de acuerdo a lo establecido en la Ley 100 de 1993, y demás normas complementarias, la entidad cumplió con el pago oportuno de sus obligaciones relacionadas con el sistema de seguridad integral, y los aportes parafiscales de los empleados que se encuentran a su cargo.

Hemos cumplido adecuadamente durante el año con las disposiciones legales vigentes relacionadas con derecho de autor, licenciamiento y legalidad de software (Ley 603 de 2000).

Dado en Medellín, el 25 de febrero de 2021



JAVIER DARIO FERNANDEZ LEDESMA
Representante Legal
Corporación Ruta N Medellín



DIANA CAROLINA VANEGAS RUIZ
Contadora
TP 177852-T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2020	2019	Var. S	Var.%
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE		48,656,385,735	38,006,157,001	10,650,228,734	28.0%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 5	27,326,293,792	10,926,896,850	16,399,396,942	150.1%
1105	Caja	0	0	0	0.0%
1110	Deposito en Instituciones Financieras	27,326,205,968	9,890,025,631	17,436,180,337	176.3%
1133	Equivalentes al efectivo	87,824	1,036,871,219	-1,036,783,395	-100.0%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS 6	12,030,500,000	18,196,139,463	-6,165,639,463	-33.9%
	Inversiones Administración de Liquidez				
1223	en Títulos De Deuda	12,000,000,000	18,195,639,463	-6,195,639,463	-34.1%
1227	Inversiones en Controladas	30,000,000	0	30,000,000	100.0%
1230	Inversiones en Asociadas	500,000	500,000	0	0.0%
13	CUENTAS POR COBRAR 7	2,543,844,976	7,858,584,445	-5,314,739,469	-67.6%
1317	Prestación de Servicios	1,102,297,604	6,243,634,205	-5,141,336,601	-82.3%
138439	Arrendamiento Operativo	720,799,765	1,171,559,782	-450,760,017	-38.5%
1384	Otros Deudores	785,850,057	456,435,910	329,414,147	72.2%
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar	-65,102,450	-13,045,452	-52,056,998	399.0%
14	PRESTAMOS POR COBRAR 8	6,964,616	400,796	6,563,820	1637.7%
141525	Prestamos a Empleados	6,964,616	400,796	6,563,820	1637.7%
15	INVENTARIOS 9	5,416,973,147	0	5,416,973,147	100.0%
1530	En Poder de Terceros	5,416,973,147	0	5,416,973,147	100.0%
19	OTROS ACTIVOS 16	1,331,809,204	1,024,135,447	307,673,757	30.0%
1905	Bienes y Servicios Pagados Por Anticipados	0	0	0	0.0%
1906	Avances y Anticipos Entregados	0	0	0	0.0%
1907	Anticipos o Saldo a Favor por Impuestos	95,284,169	263,939,126	-168,654,957	-63.9%
1908	Recursos Entregados en Administración	1,236,525,035	760,196,321	476,328,714	62.7%
ACTIVO NO CORRIENTE		86,184,211,816	82,782,908,041	3,401,303,775	4.1%
14	PRESTAMOS POR COBRAR 8	5,302,980,318	0	5,302,980,318	100.0%
1415	Prestamos Concedidos	5,302,980,318	0	5,302,980,318	100.0%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP 10	72,192,231,509	74,147,335,709	-1,955,104,200	-2.6%
1605	Terrenos	18,640,415,200	18,640,415,200	0	0.0%
1640	Edificaciones	58,266,459,297	58,266,582,687	-123,390	0.0%
1655	Maquinaria y equipo	649,588,330	647,548,296	2,040,034	0.3%
1665	Muebles, enseres y equipo	3,640,298,611	3,841,442,101	-201,143,490	-5.2%
1670	Equipo de comunicación y computación	1,863,905,164	1,841,668,729	22,236,435	1.2%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	47,310,900	47,310,900	0	0.0%
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-10,915,745,993	-9,137,632,204	-1,778,113,789	19.5%
19	OTROS ACTIVOS 16	7,826,293,586	7,609,116,471	217,177,115	2.9%
1926	Derechos en Fideicomisos	7,826,293,586	7,609,116,471	217,177,115	2.9%
19	ACTIVOS INTANGIBLES 14	862,706,403	1,026,455,861	-163,749,458	-16.0%
1970	Intangibles	1,599,465,029	1,599,465,029	0	0.0%
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (Cr)	-736,758,626	-573,009,168	-163,749,458	28.6%
TOTAL ACTIVO		134,840,597,551	120,789,065,042	14,051,532,509	11.6%

	Notas	2020	2019	Var. S	Var. %
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		2,391,503,196	2,131,417,020	260,086,176	12.2%
24	CUENTAS POR PAGAR 21	958,874,138	919,468,154	39,405,984	4.3%
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	59,654,409	130,542,228	-70,887,819	-54.3%
2407	Recursos a Favor de Terceros	51,001,940	48,756,218	2,245,722	4.6%
2424	Descuentos de Nómina	100,096,295	37,403,034	62,693,261	167.6%
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	257,978,031	290,768,267	-32,790,236	-11.3%
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	110,520,848	8,429,217	102,091,631	1211.2%
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	332,185,488	288,899,138	43,286,350	15.0%
2490	Otras Cuentas por Pagar	47,437,127	114,670,052	-67,232,925	-58.6%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 22	845,031,831	583,557,555	261,474,276	44.8%
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	845,031,831	583,557,555	261,474,276	44.8%
29	OTROS PASIVOS	587,597,227	628,391,311	-40,794,084	-6.5%
2901	Avances y Anticipos Recibidos	123,210,211	120,420,359	2,789,852	2.3%
2903	Dépositos Recibidos en Garantía	464,387,016	507,970,952	-43,583,936	-8.6%
					0.0%
PASIVO NO CORRIENTE		7,020,684,838	1,770,528,094	5,250,156,744	296.5%
29	OTROS PASIVOS 24	7,020,684,838	1,770,528,094	5,250,156,744	296.5%
2902	Recursos Recibidos en Administración	3,285,183,570	1,246,036,441	2,039,147,129	163.7%
2990	Otros Pasivos Diferidos	3,735,501,268	524,491,653	3,211,009,615	612.2%
TOTAL PASIVO		9,412,188,034	3,901,945,114	5,510,242,920	141.2%
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES I 27	125,428,409,516	116,887,119,927	8,541,289,589	7.3%
3105	Capital Fiscal	70,520,650,903	70,520,650,903	0	0.0%
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	46,366,469,024	2,237,014,251	44,129,454,773	0.0%
3110	Resultados del Ejercicio	8,541,289,589	44,129,454,773	-35,588,165,184	-80.6%
3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco Norm.	0	0	0	0.0%
TOTAL PATRIMONIO		125,428,409,516	116,887,119,927	8,541,289,589	7.3%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		134,840,597,551	120,789,065,042	14,051,532,509	11.6%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 26					
82	DEUDORAS FISCALES	150,296,050,000	150,296,050,000	0	0.0%
8205	Pérdidas Fiscales	150,296,050,000	150,296,050,000	0	0.0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1,618,766,975	1,618,766,975	0	0.0%
8315	Bienes y Derechos Retirados	1,618,766,975	1,618,766,975	0	0.0%
89	DEUDORAS POR CONTRA	151,914,816,975	151,914,816,975	0	0.0%
8910	Deudoras Fiscales por Contra (Cr)	150,296,050,000	150,296,050,000	0	0.0%
8915	Deudoras de Control por Contra (CR)	1,618,766,975	1,618,766,975	0	0.0%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	62,765,000	62,765,000	0	0.0%
9120	Litigios y Demandas	62,765,000	62,765,000	0	0.0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	62,765,000	62,765,000	0	0.0%
9905	Litigios y Demandas (DB)	62,765,000	62,765,000	0	0.0%

JAVIER DAFÍO FERNÁNDEZ LEDESMA
Representante Legal

DIANA CAROLINA VANEGAS RUIZ
Contadora TP 177852-T

JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA

Revisor Fiscal
TP 34620-T

En representación de DAF International Corporation S.A.S.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Presentación por cuentas)

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	COMPARATIVO ACUMULADO			
			2020 DICIEMBRE	2019 DICIEMBRE	Var. S	% Var.
	INGRESOS OPERACIONALES	28	38,777,397,850	71,097,546,637	-32,320,148,787	-45.5%
43	VENTA DE SERVICIOS		395,441,619	575,331,714	-179,890,095	-31.3%
4390	Otros Servicios		395,441,619	575,331,714	-179,890,095	-31.3%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		27,305,443,654	58,834,374,769	-31,528,931,115	-53.6%
442802	Otras Transferencias - Para Proyectos de Inversión		20,769,700,000	23,633,733,966	-2,864,033,966	-12.1%
442807	Bienes Recibidos sin Contraprestación		0	35,139,977,000	-35,139,977,000	0.0%
442808	Otras Transferencias - Para Proyectos de Inversión		6,535,743,654	60,663,803	6,475,079,851	10673.7%
	OTROS INGRESOS		11,076,512,577	11,687,840,154	-611,327,577	-5.2%
480813	Comisiones		7,692,778	0	7,692,778	100.0%
480817	Arrendamiento Operativo		9,113,275,496	11,502,013,796	-2,388,738,300	-20.8%
480890	Otros Ingresos Diversos		1,955,544,304	187,347,358	1,768,196,946	943.8%
4395	Menos: Devoluciones y Descuentos (Db)		0	-1,521,000	1,521,000	0.0%
	OTROS SERVICIOS		19,962,425,712	19,113,056,389	849,369,323	4.4%
639007	Servicios de Investigación Científica y Tecnológica		19,962,425,712	19,113,056,389	849,369,323	4.4%
	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	29	10,937,026,139	11,330,330,054	-393,303,915	-3.5%
5101	Sueldos y Salarios		1,374,320,286	1,055,838,800	318,481,486	30.2%
5102	Contribuciones Imputadas		268,152,426	204,146,485	64,005,941	31.4%
5103	Contribuciones Efectivas		420,708,811	356,485,888	64,222,923	18.0%
5104	Aportes Sobre la Nómina		60,141,300	49,092,200	11,049,100	22.5%
5107	Prestaciones sociales		269,432,044	273,933,408	-4,501,364	-1.6%
5108	Gastos de personal diversos		98,532,457	292,422,335	-193,889,878	-66.3%
5111	Generales		7,643,600,683	8,924,146,473	-1,280,545,790	-14.3%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		802,138,131	174,264,465	627,873,666	360.3%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	2,224,393,813	1,995,287,879	229,105,934	11.5%
5347	Deterioro Cuentas por Cobrar		52,056,998	7,607,328	44,449,670	584.3%
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		1,955,082,573	1,776,275,157	178,807,416	10.1%
5366	Amortización de Intangibles		217,254,242	211,405,394	5,848,848	2.8%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		5,653,552,186	38,658,872,315	-33,005,320,129	-85.4%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	1,239,656,286	1,348,955,161	-109,298,875	-8.1%
48	OTROS INGRESOS		1,239,656,286	1,348,955,161	-109,298,875	-8.1%
4802	Financieros		1,238,171,334	1,348,516,278	-110,344,944	-8.2%
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio		1,484,952	438,883	1,046,069	238.3%
	GASTOS NO OPERACIONALES	29	638,726,149	9,019,979	629,706,170	6981.2%
58	OTROS GASTOS		638,726,149	9,019,979	629,706,170	6981.2%
5802	Comisiones		10,652,309	2,246,609	8,405,700	374.2%
5804	Financieros		414,130,300	808,350	413,321,950	51131.6%
5890	Gastos diversos		213,900,365	5,933,309	207,967,056	3505.1%
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio		43,175	31,711	11,464	36.2%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		600,930,136	1,339,935,182	-739,005,046	-55.2%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		6,254,482,323	39,998,807,497	-33,744,325,174	-84.4%
	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	28	2,457,362,267	4,130,647,276	-1,673,285,009	-40.5%
480826	Recuperaciones		2,306,554,525	4,126,106,455	-1,819,551,930	-44.1%
480827	Aprovechamientos		81,810,352	4,540,821	77,269,531	1701.7%
480828	Indemnizaciones		68,997,390	0	68,997,390	100.0%
5821	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIE	29	170,555,000	0	170,555,000	100.0%
582101	Impuesto sobre la Renta y Complementarios		170,555,000	0	170,555,000	100.0%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		8,541,289,589	44,129,454,773	-35,588,165,184	-80.6%


JAVIER DARIO FERNANDEZ LEDESMA
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

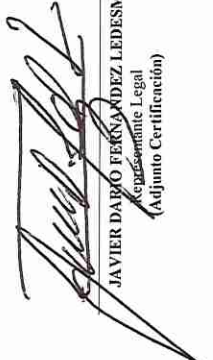

DIANA CAROLINA VANEGAS RUIZ
Contadora
TP 177852-T


JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
T.P. 34.620-T
Revisor Fiscal
Miembro de DAr International Corporation S.A.S
(Adjunto Dictamen)


CORPORACION RUTA N MEDELLIN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)
 (Presentación por cuentas)

	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	70,520,650,903	2,237,014,251	44,129,454,773	116,887,119,927
Traslado a Ejercicios Anteriores	0	44,129,454,773	(44,129,454,773)	0
Reclasificación Resultado Ejercicios Anteriores	0	0	0	0
Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	0	0	0
Traslado Cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	0	0	0
Déficit del Ejercicio	0	0	8,541,289,589	8,541,289,589
Saldos al 31 de Diciembre del 2020	70,520,650,903	46,366,469,024	8,541,289,589	125,428,409,516

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.
 Los suscritos Representante Legal y Contador Público, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.


JAVIER DARIO FERNANDEZ LEDESMA
 Representante Legal
 (Adjunto Certificación)


DIANA CAROLINA VANEGAS RUIZ
 T.P. 174852-T
 Contadora

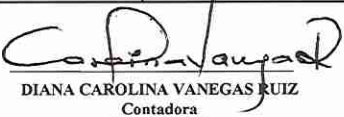

JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
 T.P. 34.620-T
 Revisor Fiscal
 Miembro de DAF International Corporation S.A.S
 (Adjunto Dictamen)


CORPORACIÓN RUTA N MEDELLIN

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(En pesos colombianos)

	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente del ejercicio	8,541,289,589
Ajustes para conciliar el déficit con el efectivo neto	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1,955,082,573
Devolución costo de adquisición baja de activos	201,272,541
Devolución depreciación baja de activos	(176,978,042)
Compras activos fijos	(24,272,874)
CAMBIOS EN ACTIVOS	
Disminución (aumento) en:	
Deudores	5,314,739,469
Prestamos concedidos (corto plazo)	(6,563,820)
Prestamos concedidos (largo plazo)	(5,302,980,318)
Inventarios	(5,416,973,147)
Anticipos o saldos a favor	168,654,957
Recursos entregados en administración	(476,328,714)
Otros Activos	(217,177,115)
Activos Intangibles	163,749,458
CAMBIOS EN PASIVOS	
Aumento (disminución) en:	
Cuentas por pagar	(73,181,761)
Beneficios a los empleados a corto plazo	261,474,276
Impuestos por pagar	112,587,745
Avances y anticipos recibidos	2,789,852
Dépositos recibidos en garantía	(43,583,936)
Otros pasivos diferidos	5,250,156,744
Efectivo neto utilizado previsto por las actividades de opera	10,233,757,477
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Disminución en inversiones en administración de liquidez	6,165,639,463
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	6,165,639,463
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Efectivo neto provisto en actividades de financiación	0
Aumento (Disminución) neto en efectivo	16,399,396,940
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	10,926,896,850
AL FINAL DEL EJERCICIO	27,326,293,792


JAVIER DARIO FERNANDEZ LEDESMA
Representante Legal


DIANA CAROLINA VANEGAS RUIZ
Contadora
T.P. 177852-T


JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
Revisor Fiscal
T.P. No. 34.620-T

Contenido

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 CORPORACIÓN RUTA N MEDELLIN.....	7
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	7
1.1. Identificación y funciones.....	7
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	8
1.3. Base normativa y periodo cubierto	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	9
2.1. Bases de medición	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	10
2.5. Otros aspectos.....	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	10
3.1. Juicios.....	10
3.2. Estimaciones y supuestos.....	11
3.3. Correcciones contables	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	12
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21
Composición	21
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	21
5.2. Efectivo de uso restringido.....	24
5.3. Equivalentes al efectivo.....	24
5.4. Saldos en moneda extranjera	24
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	24
Composición	24
6.1. Inversiones de administración de liquidez	24
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	25
6.3. Instrumentos derivados y coberturas	26
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	26

Composición	26
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	26
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	26
7.3. Aportes sobre la nómina	26
7.4. Rentas parafiscales	26
7.5. Regalías.....	26
7.6. Venta de bienes.....	27
7.7. Prestación de servicios	27
7.8. Prestación de servicios públicos.....	27
7.9. Prestación de servicios de salud.....	27
7.10. Aportes por cobrar a entidades afiliadas	27
7.11. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud..	27
7.12. Administración del sistema de seguridad social en salud	27
7.13. Subvenciones por cobrar	27
7.14. Recursos de los fondos de reservas de pensiones	27
7.15. Administración del sistema de seguridad social en riesgos laborales.....	28
7.16. Fondo de ahorro y estabilización petrolera.....	28
7.17. Derechos de recompra de cuentas por cobrar.....	28
7.18. Operaciones fondos de garantías.....	28
7.19. Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración.....	28
7.20. Transferencias por cobrar.....	28
7.21. Otras cuentas por cobrar.....	28
7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	29
7.23. Cuentas por cobrar a costo amortizado	29
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	29
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	29
Composición	29
8.1. Préstamos concedidos.....	30
8.1. Préstamos gubernamentales otorgados	32
8.2. Derechos de recompra de préstamos por cobrar	32
8.3. Préstamos por cobrar de difícil recaudo	32
8.4. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados.....	32

NOTA 9. INVENTARIOS.....	32
Composición	32
9.1. Bienes y servicios.....	32
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36
Composición	36
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	37
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	37
10.3. Construcciones en curso.....	38
10.4. Estimaciones.....	38
10.5. Revelaciones adicionales:.....	38
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	39
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....	39
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	39
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	39
Composición	39
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	39
14.2. Revelaciones adicionales	40
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	40
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	40
16.1. Detalle subcuenta otros.....	41
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	41
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	41
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	41
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	41
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	42
Composición	42
21.1. Revelaciones generales	42
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	42
21.1.2. Subvenciones por pagar	42
21.1.3. Transferencias por pagar.....	42
21.1.4. Adquisición de bienes y servicios del exterior.....	43
21.1.5. Recursos a favor de terceros	43
21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social	43

21.1.7.	Descuentos de nómina	43
21.1.8.	Subsidios asignados	44
21.1.9.	Impuestos, contribuciones y tasas	44
21.1.10.	Créditos judiciales.....	44
21.1.11.	Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración	44
21.1.12.	Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales	44
21.1.13.	Recursos recibidos en el sistema de seguridad social en salud.....	44
21.1.14.	Administración y prestación de servicios de salud.....	44
21.1.15.	Administración de la seguridad social	45
21.1.16.	Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones	45
21.1.17.	Otras cuentas por pagar	45
21.1.18.	Cuentas por pagar a costo amortizado.....	45
21.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	45
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	45
	Composición	45
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	46
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	47
22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual.....	47
22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros.....	47
NOTA 23.	PROVISIONES.....	47
NOTA 24.	OTROS PASIVOS.....	47
	Composición	47
24.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	49
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)	49
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)	49
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	49
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	49
26.1.	Cuentas de orden deudoras	49
26.2.	Cuentas de orden acreedoras.....	49
NOTA 27.	PATRIMONIO	50
	Composición	50
	Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público	50

27.1.	Capital.....	51
27.2.	Acciones.....	51
27.3.	Instrumentos financieros.....	52
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo	52
NOTA 28.	INGRESOS	52
	Composición	52
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	52
	Ingresos fiscales - Detallado	53
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	53
28.3.	Contratos de construcción.....	54
NOTA 29.	GASTOS.....	54
	Composición	54
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas.....	54
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	55
29.3.	Transferencias y subvenciones	56
29.4.	Gasto público social.....	56
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	56
29.6.	Operaciones interinstitucionales.....	56
29.7.	Otros gastos.....	57
	57
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS.....	57
	Composición	57
30.1.	Costo de ventas de bienes.....	57
30.2.	Costo de ventas de servicios.....	57
NOTA 31.	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	59
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	59
NOTA 33.	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)	59
NOTA 34.	EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA ...	59
NOTA 35.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	59
	Generalidades.....	59
35.1.	Activos por impuestos corrientes y diferidos.....	59
35.2.	Pasivos por impuestos corrientes y diferidos.....	59

35.3.	Ingresos por impuestos diferidos	59
35.4.	Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	60
35.5.	Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores.....	60
NOTA 36.	COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.....	60
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	60

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 CORPORACIÓN RUTA N MEDELLIN

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Corporación Ruta N Medellín es una asociación entre entidades públicas, sin ánimo de lucro, de utilidad común e interés social, constituido de acuerdo con las leyes colombianas por acta privada de noviembre 11 de 2009 con un término de duración que expira el 11 de noviembre de 2059.

La Corporación tiene por objeto social el direccionamiento, participación, coordinación, consolidación, organización, fomento, desarrollo, difusión y operación de la política y las actividades de ciencia, tecnología, innovación y emprendimiento de base tecnológica, en todos los campos en los que sus Asociados lo requieren, dentro de la política de desarrollo económico de Medellín, incluyendo los servicios públicos domiciliarios, energía, agua, tecnologías de la información y la comunicación, así como sus actividades complementarias y conexas, propias de todos y cada uno de ellos.

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Medellín, Colombia. Calle 67 # 52 - 20 Piso 2 Torre A.

El gobierno, dirección, administración y control de la Corporación es el siguiente: La Asamblea General de Asociados es la máxima autoridad de la Corporación y está conformada por sus asociados activos (Municipio de Medellín, Empresas Públicas de Medellín E.S.P, UNE EPM Telecomunicaciones SA E.S.P). Sus decisiones serán obligatorias siempre y cuando se tomen de acuerdo con lo previsto en sus Estatutos. La Junta Directiva tiene 9 miembros principales y 2 suplentes. El Director Ejecutivo es el Representante Legal de la Corporación, ejecutor de las decisiones de la Junta Directiva y de las que le asigne la Asamblea General.

La estructura organizacional de la Corporación está conformada por:

1. Dirección Ejecutiva
 - 1.2 Dirección de Operaciones
 - 1.2.1 Portafolio Negociar
 - 1.2.2 Portafolio Habilitar
 - 1.2.3 Portafolio Persuadir
 - 1.2.4 Portafolio Crear
 - 1.2.5 Portafolio Financiar
 - 1.2.5. Portafolio Gestionar

1.3 Dirección de Estrategia y Planeación

La misión y la visión de la Entidad están definidas así:

MISIÓN

Lideramos la evolución económica de la ciudad hacia actividades intensivas en ciencia, tecnología e innovación, de forma incluyente y sostenible.

VISIÓN

En 2021 la innovación será el principal dinamizador de la economía de la ciudad y del bienestar de la ciudad, basado en un ecosistema de categoría mundial.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros de la Corporación han sido preparados de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN) con base en lo establecido en las a Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, “Por la cual 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”.

Resolución No. 484 de 2017: “Por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones. Este Marco Normativo es aplicable a las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros presentados, para los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, comprenden los estados de resultados, estados de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y las notas a los estados financieros.

A 31 de diciembre de 2020, las entidades presentarán los estados financieros comparativos con sus respectivas notas bajo el nuevo Marco Normativo, así:

- a. Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020 y 2019
- b. Estado de resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019

- c. Estado de cambios en el patrimonio del 1° de enero al 31 de diciembre del 2020 y 2019
- d. Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2020.

Según la Resolución No 033 del 10 de febrero de 2020 se modifica el parágrafo 1 del artículo 2° de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4° de la resolución 533 de 2015, que incorporó al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo aplicable a las Entidades de Gobierno, el cual quedará así:

“Parágrafo 1. El primer Estado de Flujos de Efectivo bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, se presentará a partir del periodo contable del año 2022, y será comparativo a partir del año 2023. No obstante, las entidades podrán elaborar este estado financiero de manera voluntaria y anticipada para los efectos administrativos y la gestión financiera pública”.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso de Contabilidad cuenta con un (1) Contador (1) Profesional Contable y (1) Auxiliar Contable.

Durante la vigencia 2019 la Corporación Ruta N contaba con el ERP SICOF de la empresa ADA S.A, los módulos que componen dicho ERP son: Contabilidad, Presupuestos, Tesorería, Facturación y Compras.

En el año 2019 se realizó un proceso de selección para la elección de un nuevo ERP que permitiera mayor integralidad e interfaz entre todos los procesos, iniciando desde la contratación hasta la tesorería, para este caso la empresa seleccionada fue XENCO con el ERP SAFIX, dicho ERP cuenta con los módulos de Contabilidad, Presupuestos, Tesorería, Facturación y Cartera, Compras, Nómina y Contratación. La funcionalidad de este ERP inició a partir de 2020.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Revela las bases específicas de medición utilizadas por la Corporación Ruta N Medellín, que le permitieron cuantificar las operaciones incorporadas en la información financiera; así como la conversión de las cifras en moneda extranjera a moneda nacional y los métodos para la amortización y depreciación, que de manera particular se informa en las notas referenciadas en cada una de las cuentas. La Corporación Ruta N Medellín prepara sus estados financieros, utiliza la base de contabilidad de causación o devengo.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La unidad monetaria utilizada por la Corporación Ruta N Medellín es el peso colombiano.

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las operaciones que realiza la Corporación Ruta N Medellín en otra moneda se consideran nominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Corporación Ruta N Medellín no presentó hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

Las transacciones y otros hechos económicos de la Corporación Ruta N Medellín se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que les da origen.

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

3.1. Juicios

En el año 2012, el Concejo del Municipio de Medellín aprobó convertir el plan CT+i en la política pública de la ciudad mediante el acuerdo 024, asignándole a Ruta N el papel de liderar su ejecución y la consolidación del ecosistema de innovación.

A través del Plan CT+i, la Corporación Ruta N Medellín impulsa los procesos de Ciencia, Tecnología e Innovación de la ciudad, a través del fortalecimiento del capital institucional, las capacidades científicas y tecnológicas de las instituciones pertenecientes al Sistema Regional de Innovación de Medellín (SRI); generando las condiciones para el surgimiento de nuevos desarrollos innovadores que constituyan nuevas entradas en el proceso productivo de bienes y servicios de alto valor agregado de la ciudad. El Plan CT+i hace referencia a la política rectora de la función de Ruta N; para esto el plan cuenta con diferentes programas diseñados para alcanzar los objetivos de la ciudad con miras a transformarla en una economía del conocimiento.

Cada año la Corporación Ruta N Medellín presenta a la Secretaria de Desarrollo Económico de la Alcaldía de Medellín una propuesta para la ejecución de proyectos asociados a Ciencia, Tecnología e Innovación, donde se proponen las acciones que se llevan a cabo cada año para lograr el cumplimiento de los objetivos estratégicos de del Plan de Desarrollo vigente para el periodo.

Una vez aprobada(s) la(s) propuesta(s) la Alcaldía de Medellín entrega a Ruta N los recursos para la ejecución de la misma.

El registro contable de esta transacción económica se reconoce como ingreso en la cuenta 442890 Otras Transferencias, de la cuenta 4428 Otras Transferencias, del grupo 44 Transferencias y Subvenciones

De acuerdo con el marco de actualización del Régimen de Contabilidad Pública (RCP), la CGN expidió la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 por la cual incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo Aplicable a las Entidades de Gobierno y se dictan otras disposiciones.

La Norma de Ingresos de transacciones sin contraprestación señala que “Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que se deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido...”

En ese sentido, el numeral 1.3. Transferencias de la norma mencionada anteriormente indica que “Las transferencias en efectivo entre entidades de gobierno se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando la entidad cedente expida acto administrativo de reconocimiento de la obligación por concepto de transferencia” Por lo anterior la Corporación Ruta N Medellín a partir del año 2018 registra los recursos entregados por el Municipio de Medellín como Ingresos en la cuenta 4428 OTRAS TRANSFERENCIAS.

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad estima el valor de la contingencia de pérdida en los procesos litigiosos que están pendientes. La provisión se asocia a la probabilidad de ocurrencia, así como al juicio profesional y opinión de la parte jurídica de la entidad. El análisis jurídico determina la creación o ajuste de la provisión como un pasivo, o la determinación de una contingencia a revelar en cuentas de orden

Al 31 de diciembre de 2020, la Corporación Ruta N Medellín continúa reconociendo en cuentas de orden acreedoras contingentes una demanda por valor de \$62.765.000 para cubrir acciones legales en su contra, en la que la administración estima un probable desembolso de recursos.

El proceso instaurado en contra de la Corporación en el Juzgado Veintidós Administrativo de Medellín, radicado 2017 0064 por la señora Marcia Arcila Pérez, donde pretende la

declaratoria de incumplimiento del contrato de prestación de servicios profesionales No. 220C-2015 del 27 de julio de 2015 por terminación unilateral del contrato sin justa causa por parte de la Corporación Ruta N de Medellín, solicitándose condena a Ruta N al reconocimiento de \$ 62.765.000 con causa en lo dejado de percibir entre noviembre de 2015 y el 3 de agosto de 2016.

En primera instancia, el trece (13) de septiembre de dos mil diecisiete (2017), se niegan las pretensiones de la demanda y se condena en costas a la demandada, por demostrarse que al configurarse un incumplimiento de parte de la demandada no hay lugar a declaratoria de incumplimiento para Ruta N y no es preciso pagarle un valor por unos servicios que no prestó.

Se concedió apelación y se considera que el porcentaje de resolución en contra puede estar en un 30%.

3.3. Correcciones contables

En los estados financieros individuales que preparo la Corporación Ruta N Medellín no hubo necesidad de realizar correcciones a las cifras presentadas.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

3.4.1. Riesgo de mercado. El riesgo de mercado se entiende como la contingencia de pérdida o ganancia, por la variación del valor de mercado frente al valor registrado de la inversión, producto del cambio en las condiciones de mercado, incluida la variación en las tasas de interés o de cambio.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

A raíz de la crisis generada por la pandemia ocasionada por el virus COVID-19, la Corporación Ruta N articuló a diferentes actores del ecosistema para dar solución a los retos que esta situación conlleva. Es así como desarrollaron los siguientes proyectos:

INNOVA POR LA VIDA

Es una plataforma que se habilitó desde la última semana de marzo de 2020 para recaudar donaciones para el apoyo a diversas iniciativas. Es un programa que recoge diversas iniciativas para la atención a la emergencia presentada por el COVID-19-

Estas iniciativas fueron:

- Masificar pruebas diagnósticas para la detección temprana de asintomáticos y de contacto del COVID-19.

- Creación de aplicaciones y plataformas tecnológicas basadas en Inteligencia Artificial y Machine Learning para alimentar la toma decisiones del sistema de salud.
- Diseño, prototipado y testeo clínico de ventiladores open source para unidades de cuidados intensivos (InnspiraMED)
- Fortalecimiento de la capacidad de la red hospitalaria de Medellín: adecuación de espacios en desuso, compra de equipamiento, capacitación de personal y adquisición de elementos que protejan del contagio.

Los principales impactos generados en los estados financieros por el impacto del COVID- 19 son:

En cuentas de balance:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020
1110	Depositos en instituciones financieras	610,487,016
1530	Inventario en poder de terceros	2,648,077,618
1907	Anticipos o saldos a favor en impuestos	46,094,895
1908	Recursos entregados en administración	0
2401	Cuentas por pagar	-53,104,507
2990	Otros pasivos	-3,211,009,615
TOTAL		40,545,407

En cuentas de resultados:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020
4428	Otras transferencias	-6,524,143,260
7906	Costos de ventas y servicios	6,524,145,737
4802	Financieros	-40,916,882
5802	Comisiones bancarias	368,546
TOTAL		-40,545,859

El resultado por \$40.545.859 corresponde a los rendimientos financieros menos los gastos bancarios generados en las cuentas de ahorro creadas para la administración de las donaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo comprende el dinero en caja y los depósitos a la vista.

El efectivo se reconoce al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación del negocio.

El efectivo restringido se reconoce al momento en que se genera una entrada de dinero para una destinación específica o se presente una obligación sobre cuentas bancarias o equivalentes de efectivo.

El efectivo en moneda extranjera se reconoce al momento en que se genera una entrada de dinero en una moneda diferente a la moneda funcional de la entidad, aplicando la tasa de cambio existente en la fecha en que la operación es realizada.

Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y su calificación es AAA.

Con el fin de que la información contable de la entidad sea una representación fiel de los hechos económicos; los saldos contables de caja coinciden con el valor en monedas y billetes contenidos en las cajas de la entidad, según corresponda.

Así mismo coincide los saldos contables de bancos con los valores que aparecen en los extractos al corte correspondiente, emitidos por entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de la entidad en cuentas corrientes, de ahorros, de crédito, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo.

➤ **Inversiones de Administración de Liquidez**

Se reconoce como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. También se reconoce parte de las inversiones de administración de liquidez los instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la entidad emisora.

➤ **Cuentas por Cobrar**

Se reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.

➤ **Cuentas por Cobrar por Contratos de Reembolsos Condicionados**

Se reconoce como cuentas por cobrar por contratos de reembolsos condicionados, los contratos que la Corporación tiene con diferentes empresas en proyectos de ciencia, tecnología e innovación y que por lo tanto entrega dineros en calidad de reembolsos condicionados, para que estos sean ejecutados en estos proyectos cumpliendo con los objetivos de los contratos.

➤ **Propiedades, Planta y Equipo**

Se reconoce como propiedades, planta y equipo:

- a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
- b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y
- c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Vida Útil: La entidad definió los siguientes periodos de vidas útiles para la propiedad, planta y equipo.

Activo o grupo de activos de PPE	Método de depreciación	Vida útil (Años)
Flota y equipo de transporte	Línea recta	5
Equipo de oficina	Línea recta	5
Muebles y enseres	Línea recta	5
Maquinaria y equipo	Línea recta	5
Equipo de cómputo	Línea recta	5
Equipo de comunicaciones	Línea recta	5
Construcciones y edificaciones	Línea recta	50

Depreciación: La depreciación de una propiedad, planta y equipo inicia cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este.

Los terrenos no serán objeto de depreciación.

Para las partidas de propiedades, planta y equipo que se consideren materiales, la entidad distribuye el valor inicialmente reconocido entre las partes significativas, con relación al costo total de dichas partidas, y las deprecia en forma separada. Estas partes significativas se conocen como componentes del elemento de propiedades, planta y equipo, y pueden estar constituidas por piezas, repuestos, costos por desmantelamientos o inspecciones generales.

La depreciación se determina sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuye sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

El valor residual de la propiedad, planta y equipo es el valor estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento después de deducir los costos estimados por tal disposición si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. Los valores residuales o de salvamento que tiene la entidad son del 10% del valor del activo.

La entidad utiliza como método de depreciación para distribuir el valor depreciable, el método lineal y se aplicará uniformemente en todos los periodos.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

➤ **Cuentas por Pagar**

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

➤ **Beneficios a los Empleados**

Se reconoce como un gasto o costo y como un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios que no se paguen mensualmente se reconocen en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

➤ **Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Se aplica la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal, se utiliza la base de caja en los ingresos y la ejecución del compromiso en los gastos. Los ingresos son reconocidos y registrados con base en los arrendamientos facturados en el periodo que el bien es utilizado por el tercero, y los servicios prestados.

➤ **Cuentas de Orden**

Representan la estimación de hechos o circunstancias que puedan afectar la situación financiera, económica y social de la Corporación, así mismo incluyen diferencias entre las cifras contables y fiscales y control de propiedad, planta y equipo.

➤ **Contratos de Administración Delegada y/o Recursos Recibidos en Administración**

La Corporación reconoce el valor recibido de estos contratos como un pasivo y su ejecución se efectúa con cargo a éste.

➤ **Perfil Tributario de la Corporación**

La Corporación Ruta N se encuentra reglamentada bajo el decreto 1529 de 1990, el cual reconoce a las entidades sin ánimo de lucro, y según el artículo 19 de Estatuto Tributario y sus decretos reglamentarios 4400 de 2004 y 640 de 2005, es contribuyente del impuesto sobre la renta sujeta al Régimen Tributario Especial, el cual establece que estas entidades, aunque tienen la calidad de contribuyentes, gozarán de exención tributaria cuando su objeto social o la destinación directa o indirecta de sus excedentes los inviertan en actividades relacionadas con salud, deporte, educación formal, cultura, investigación científica o tecnológica, ecológica, protección ambiental o para programas de desarrollo social, siempre y cuando los mismos sean de interés general y que la comunidad tenga acceso a ellos.

La exención del beneficio neto se materializa cuando las entidades hayan cumplido alguna de las siguientes condiciones: a) que los excedentes se destinen dentro del año siguiente al de su obtención, o dentro de los plazos adicionales establecidos por la Asamblea General de Asociados, para desarrollar directa o indirectamente una o varias de las actividades ya señaladas en el párrafo anterior y b) que se destinen a capitalizarse mediante la constitución de asignaciones permanentes, para el desarrollo de las actividades antes mencionadas.

De acuerdo con el Decreto No. 4400 del 30 de diciembre de 2004, las pérdidas fiscales, podrán ser compensadas con los beneficios netos de los períodos siguientes, de conformidad con lo previsto en el artículo 147 del Estatuto Tributario, previa decisión adoptada por la Asamblea General de Asociados o máximo órgano directivo, antes de presentar la declaración de renta y complementarios del período gravable en el cual se compense la pérdida.

Es responsable del IVA, perteneciente al régimen común según el artículo 437 del Estatuto Tributario, agente de retención de renta, Iva e Ica en el municipio de Medellín. Igualmente está obligada a reportar información tributaria según el artículo 631 del Estatuto Tributario.

Mediante resolución SH-18-1815 de 2012, la Secretaría de Hacienda del Municipio de Medellín exoneró a la Corporación del pago del impuesto predial a partir del tercer trimestre del 2012 y hasta el cuarto trimestre del 2020.

Mediante resolución SH-17-0457 de 2012, la Secretaría de Hacienda del Municipio de Medellín exoneró a la Corporación del pago del impuesto de industria y comercio en el ciento por ciento (100%) sobre los ingresos provenientes del desarrollo de las actividades de ciencia, tecnología e innovación, desde el 29 de mayo de 2012 y hasta el 29 de diciembre de 2020. Pero si es responsable del impuesto de Avisos y tableros.

Según el decreto 2548 del 12 de diciembre del 2014, se establece que únicamente para efectos tributarios las remisiones contenidas en las normas tributarias a las normas contables, continuarán vigentes durante los 4 años siguientes a la entrada en vigencia de las Normas Internacionales de Información Financiera. En consecuencia, durante el tiempo citado, las bases fiscales de las partidas que se incluyan en las declaraciones tributarias continuarán inalteradas. Así mismo, las exigencias de tratamientos contables para el reconocimiento de situaciones fiscales especiales perderán vigencia a partir de la fecha de aplicación del nuevo marco regulatorio contable.

Adicionalmente se requiere listar las notas con el número y nombre completo que no le aplican a la entidad acorde al siguiente ejemplo:

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

- 5.1. Efectivo de uso restringido
- 5.4. Saldos en moneda extranjera
- 6.3. Instrumentos derivados y coberturas
- 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos
- 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios
- 7.3. Aportes sobre la nómina
- 7.4. Rentas parafiscales
- 7.5. Regalías
- 7.6. Venta de bienes
- 7.8. Prestación de servicios públicos
- 7.9. Prestación de servicios de salud
- 7.10. Aportes por cobrar a entidades afiliadas
- 7.11. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud
- 7.12. Administración del sistema de seguridad social en salud
- 7.13. Subvenciones por cobrar

- 7.14. Recursos de los fondos de reservas de pensiones
- 7.15. Administración del sistema de seguridad social en riesgos laborales
- 7.16. Fondo de ahorro y estabilización petrolera
- 7.17. Derechos de recompra de cuentas por cobrar
- 7.18. Operaciones fondos de garantías
- 7.19. Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración
- 7.20. Transferencias por cobrar
- 7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo
- 7.23. Cuentas por cobrar a costo amortizado
- 7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas
- 8.1. Préstamos gubernamentales otorgados
- 8.2. Derechos de recompra de préstamos por cobrar
- 8.3. Préstamos por cobrar de difícil recaudo
- 8.4. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados
- 10.3. Construcciones en curso
- 10.5. Revelaciones adicionales
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- 14.2. Revelaciones adicionales
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- 21.1.2. Subvenciones por pagar
- 21.1.3. Transferencias por pagar
- 21.1.4. Adquisición de bienes y servicios del exterior
- 21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social
- 21.1.8. Subsidios asignados
- 21.1.10. Créditos judiciales
- 21.1.11. Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración
- 21.1.12. Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales
- 21.1.13. Recursos recibidos en el sistema de seguridad social en salud
- 21.1.14. Administración y prestación de servicios de salud
- 21.1.15. Administración de la seguridad social
- 21.1.16. Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones
- 21.1.18. Cuentas por pagar a costo amortizado

- 21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
- 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo
- 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual
- 22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

NOTA 23. PROVISIONES

- 24.1. Desglose – Subcuentas otros
- 24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)
- 24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

- 27.2. Acciones
- 27.3. Instrumentos financieros
- 27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo
- 28.3. Contratos de construcción
- 29.3. Transferencias y subvenciones
- 29.4. Gasto público social
- 29.5. De actividades y/o servicios especializados
- 29.6. Operaciones interinstitucionales
- 30.1. Costo de ventas de bienes

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

- 35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos
- 35.3. Ingresos por impuestos diferidos
- 35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

A 31 de diciembre del 2020 y 2019, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a los siguientes saldos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	27,326,293,792	10,926,896,850	16,399,396,942
Depósitos en instituciones financieras	27,326,205,968	9,890,025,631	17,436,180,337
Equivalentes al efectivo	87,824	1,036,871,219	-1,036,783,395

Las cuentas a la fecha de cierre se encontraban debidamente conciliadas y verificadas con sus saldos según los extractos bancarios.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter Recib)	%TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	27,326,205,968	9,890,025,631	17,436,180,337	518,296,291.72	1.2
Cuenta corriente	1,372	1,556,492	-1,555,120	0	1.2
Cuenta de ahorro	27,326,204,596	9,888,469,139	17,437,735,457	518,296,292	1.2

Anexo 5.1.1. Detalle cuentas de ahorros recursos Ruta N

A continuación, se detalla el valor de los saldos en las cuentas bancarias correspondientes a los recursos disponibles del arrendamiento de espacios, los recursos recibidos por parte del Municipio de Medellín para la ejecución del objeto social, los recursos provenientes de prestación de servicios y los recursos disponibles por el retorno de capital de los contratos de financiamiento.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BOGOTA CTA CORR 379044712	1,372	1,556,492	-1,555,120
BANCO DE BOGOTA AHO 8721	856,110,182	1,519,577,018	-663,466,836
BANCO DE BOGOTA AHO 6512 RUTA N 2	21,481,867	0.00	21,481,867
BANCO DE BOGOTA AHO 3229 DEPOSITOS	479,578,026	0.00	479,578,026
COLPATRIA AHO 6909	6,512,574,015	6,282,538,666	230,035,349
BANCO DE BOGOTA AHO 7818 RETORNOS DE CAPITAL	0.00	573,248,740.00	-573,248,740
BANCOLOMBIA AHO 3558	605,333,893	263,276,826	342,057,067
BANCOLOMBIA AHO 0329 INVERSIÓN	16,032,604,831	0.00	16,032,604,831
BANCOLOMBIA AHO 0331PRESTAC. SERVICIOS	189,137,264	0.00	189,137,264
BANCOLOMBIA AHO 0332 RETORNOS K	155,650,577	0.00	155,650,577
ITAÚ AHO 6258	299,083,646	41,599	299,042,047
TOTAL	25,151,555,672.98	8,640,239,341.00	16,511,316,331.98

Anexo 5.1.2. Detalle cuentas de ahorros recursos recibidos en administración

Los siguientes son los saldos de las cuentas bancarias correspondientes a los recursos disponibles recibidos en administración:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BANCO DE BOGOTA 5468 COLCIENCIAS	0	9,338	-9,338
BANCO DE BOGOTA 5708 COLCIENCIAS REGIONES	8,179	32,776,668	-32,768,489
BANCO DE BOGOTA 6060 WISCONSIN	0	24,803,411	-24,803,411
BANCO DE BOGOTA 0566 COMFAMA	0	361,555,620	-361,555,620
BANCO DE BOGOTA 3487 TALENTO	30,708	3,646,012	-3,615,304
BANCO DE BOGOTA AHO 9632 4IR MINCIT	0	496,348,098	-496,348,098
BANCO DE BOGOTA AHO 8667 4RI FONTIC	0	21,796,596	-21,796,596
BANCO DE BOGOTA AHO 6778 MEDATA F3	0	47,196,377	-47,196,377
BANCO DE BOGOTA AHO 7537 COLCIENCIAS PRUEBA DE CONCEPTO	1,239,924	30,101,847	-28,861,923
BANCO DE BOGOTA AHO 7502 4I R MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	2,358,967	-2,358,967
BANCO DE BOGOTA AHO 5937 RECURSOS INNPULSA 4IR	0	95,340,563	-95,340,563
BANCO DE BOGOTA AHO 8022 4RI PROCOLOMBIA	0	126,164,638	-126,164,638
BANCO DE BOGOTA AHO 8998 SAPIENCIA INNOVACION SOCIAL	7,826,686	7,687,911	138,775
BANCO DE BOGOTA AHO 2276 REGALIAS	0	244	-244
BANCOLOMBIA AHO 0119 MINTIC 775 C4IR	133,625,983	0	133,625,983
BANCOLOMBIA AHO 0469 CORPORACION RUTA N-BID CIENCIAS DE LA VIDA	522,430,777	0	522,430,777
BANCOLOMBIA AHO 0328 Mincit2020	132,451,380	0	132,451,380
BANCOLOMBIA AHO 0333 COMFAMA	204,518,873	0	204,518,873
BANCOLOMBIA AHO 0334 INNPULSA	9,311,767	0	9,311,767
BANCOLOMBIA AHO 1000 INNPULSA 029 2020 C4IR	100,831,050	0	100,831,050
BANCOLOMBIA AHO 0385 4IR Membresías	87,577,694	0	87,577,694
BANCOLOMBIA AHO 0468 INICIATIVAS CREATIVAS Y CULTURALES	312,248,992	0	312,248,992
TOTAL	1,512,102,014	1,249,786,290	262,315,724

Cada que se realizan convenios de cooperación donde se administran recursos de terceros se apertura una cuenta bancaria para la administración de los mismos.

La disminución en el saldo de algunas cuentas en el año 2020 respecto al año 2019, se deben a la ejecución misma de los convenios, proyectos que venían con recursos de la vigencia 2019 y que en el año 2020 finalizaron o se ejecutaron en gran porcentaje.

Al cierre de la vigencia 2020 los convenios que se encontraban en proceso de ejecución son:

- Convenio Cooperación Técnica ATN/ME-17949-CO Banco Interamericano de Desarrollo BID
- Convenio Interadministrativo 4600087620 Municipio de Medellín
- Convenio CV202000087 Fundación Bancolombia

- Convenio Especial de Cooperación 21639 – Comfama
- Convenio de Cooperación Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación No 001 de 2020 Ministerio Comercio, Industria y Turismo (C4IR)
- Convenio Especial de Cooperación No 775 2020 Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones (C4IR)
- Convenio Especial de Cooperación 029 – Innpulsa Colombia
- Convenio Especial Fiduprevisora No. 80740-108-2020
- Convenio Interadministrativo No 314 Sapiencia

De igual manera cada que un convenio finaliza se realiza el cierre de la cuenta bancaria una vez sea solicitado por el supervisor del convenio.

Anexo 5.1.3. Detalle cuentas de ahorros recursos donaciones

A continuación, se relaciona el valor de los saldos en bancos correspondiente a los recursos disponibles de las donaciones recibidas para los diferentes proyectos enmarcados en el programa Innova por la Vida, el cual estaba enfocado en dar soluciones para la atención del Covid-19.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BANCOLOMBIA AHO 3514 DONACIONES INSTITUCIONALES	31,557,932	0.00	31,557,932
BANCOLOMBIA AHO 6119 POSTOBON	516,333,138	0.00	516,333,138
BANCOLOMBIA AHO 3522 DONACIONES PERSONAS	53,785,104	0.00	53,785,104
BANCOLOMBIA AHO 6434 ISA	8,810,845	0.00	8,810,845
BANCOLOMBIA AHO 0110 BID INNPIRAMED	52,061,261	0.00	52,061,261
TOTAL	662,548,280	0	662,548,280

Los principales proyectos que se financiaron con estos recursos son:

InnspiraMED: Innovación e inspiración para crear soluciones médicas” una iniciativa colectiva de instituciones públicas y privadas, creada con el fin de aportar una solución de bajo costo para la producción de ventiladores mecánicos que proporcionen ventilación para aquellos pacientes con dificultades respiratorias por COVID-19.

Las tres entidades técnicas aliadas (Universidad de Antioquia, Universidad EIA e Industrias Médicas Sampedro), quienes realizaron los diseños de los ventiladores, cuentan a su vez con el apoyo de dos importantes empresas de Colombia para la producción de los mismos. Estas dos empresas son Industrias Haceb tradicionalmente dedicada a la fabricación de electrodomésticos y Auteco Mobility tradicionalmente dedicada al ensamble de motos y otros vehículos de transporte.

RediCOV: Es una iniciativa que buscaba articular esfuerzos de instituciones públicas y privadas, cuyo ejercicio técnico y profesional se relacione con el diagnóstico del COVID-19, con el fin de masificar pruebas diagnósticas de SARS-CoV2 mediante la

gestión de financiación de insumos necesarios y la importación de todo tipo de pruebas que aporten a una contención más efectiva de la pandemia.

Esta iniciativa se financió durante el año 2020 con los recursos entregados bajo calidad de donación por parte de la empresa Interconexión Eléctrica S.A - ISA para la compra de 100.000 pruebas tipo RT-PCR para diagnóstico de SARS-CoV2

5.2. Efectivo de uso restringido

No Aplica

5.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
EQUIVALENTES AL	87,824	1,036,871,219	-1,036,783,395	14,159,746	1.2
Otros equivalentes al efectivo	87,824	1,036,871,219	-1,036,783,395	14,159,746	1.2
CCA Fidubogotá Encargo 4180	87,824	1,036,871,219	-1,036,783,395	14,159,746	1.2

5.4. Saldos en moneda extranjera

No Aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

A 31 de diciembre del 2020 y 2019, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a los siguientes saldos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	12,030,500,000	18,196,139,463	-6,165,639,463
Inversiones de administración de liquidez	12,000,000,000	18,195,639,463	-6,195,639,463
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	30,500,000	500,000	30,000,000

6.1. Inversiones de administración de liquidez

En el portafolio de inversiones se tenía constituido 31 de diciembre de 2020 un Certificado de Depósito a Término CDT No 11053238 con el Banco ITAÚ, el cual fue renovado el 3 de noviembre de 2020 con las siguientes condiciones:

Plazo: 180 días

Tasa: 2.40%

Los rendimientos generados durante la vigencia 2020 por estas inversiones fueron de \$461.301.169 (Cuatrocientos sesenta y un millones trescientos un mil ciento sesenta y nueve pesos M/C).

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	12,000,000,000.00	18,195,639,463.00	-6,195,639,463.00
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	12,000,000,000	18,195,639,463	-6,195,639,463

DESCRIPCIÓN		VALOR EN LIBROS 2020			PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN					
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	PLAZO (rango en # meses)		% E.A.	VENCIMIENTO (rango en # meses)	
						MÍNIMO	MÁXIMO	PROMEDIO O TASA DE INTERES	MÍNIMO	MÁXIMO
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	12,000,000,000	0	12,000,000,000					
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	12,000,000,000	0	12,000,000,000					
1.2.23.02	Db	Certificados de depósito a término (cdt)	12,000,000,000	0	12,000,000,000	6	6	2.4	6	6

De acuerdo con el nuevo Marco Normativo, las inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría de costo amortizado son aquellas que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir, aquellas cuyo rendimiento provienen de los flujos contractuales del instrumento.

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

El saldo de inversiones en controladas y asociadas al 31 de diciembre está representado así:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	30,500,000.00	500,000.00	30,000,000.00
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
Inversiones en asociadas al costo	500,000.00	500,000.00	0.00

El valor de la inversión en asociadas corresponde a la inversión en la empresa Digital Americas Pipeline Initiative DAPI por valor de 500 acciones a un valor nominal de 1000 cada una. El

objeto principal de la sociedad es el desarrollo de productos, servicios y del talento local especializado en inteligencia artificial.

Por otro lado, la inversión en controladas corresponde al valor de los aportes por \$30.000.000 (Treinta millones de pesos M/C) en la Fundación Innspiramed, la cual tiene por objeto principal “Apoyar la investigación científica enfocada en el desarrollo de innovaciones en ciencias de la salud, mediante el aporte en dinero o en especie”.

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

No Aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, las cuentas por cobrar presentaron una variación de la siguiente forma:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	2,543,844,976	7,858,584,445	-5,314,739,469
Prestación de servicios	1,102,297,604	6,243,634,205	-5,141,336,601
Otras cuentas por cobrar	1,506,649,822	1,627,995,692	-121,345,870
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-65,102,450	-13,045,452	-52,056,998
<hr/>			
Deterioro: Prestación de servicios	-65,102,450	-13,045,452	-52,056,998

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No Aplica

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

No Aplica

7.3. Aportes sobre la nómina

No Aplica

7.4. Rentas parafiscales

No Aplica

7.5. Regalías

No Aplica

7.6. Venta de bienes

No Aplica

7.7. Prestación de servicios

Al 31 de diciembre de 2020 las cuentas por cobrar de prestación de servicios y su respectivo deterioro se componen de la siguiente forma:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL	%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,102,297,604	0	1,102,297,604	0	151,260	0	151,260	0.0
Administración de proyectos	1,100,785,000	0	1,100,785,000				0	0.0
Otros servicios	1,512,604	0	1,512,604	0	151,260	0	151,260	10.0
Consultorías	1,512,604	0	1,512,604	0	151,260	0	151,260	10.0

Esta cuenta está conformada básicamente por las cuentas por cobrar asociadas a convenios y proyectos; al cierre del año 2020 la cuenta por cobrar más representativa corresponde al reconocimiento del primer aporte al convenio de colaboración y aportes entre Empresas Públicas de Medellín ESP y Ruta N por valor de 1.080.000.000 de pesos, el cual tiene por objeto “Aunar esfuerzos para crear el Centro de Innovación, Emprendimiento y Transformación Digital CIET”.

7.8. Prestación de servicios públicos

No Aplica

7.9. Prestación de servicios de salud

No Aplica

7.10. Aportes por cobrar a entidades afiliadas

No Aplica

7.11. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud

No Aplica

7.12. Administración del sistema de seguridad social en salud

No Aplica

7.13. Subvenciones por cobrar

No Aplica

7.14. Recursos de los fondos de reservas de pensiones

No Aplica

7.15. Administración del sistema de seguridad social en riesgos laborales

No Aplica

7.16. Fondo de ahorro y estabilización petrolera

No Aplica

7.17. Derechos de recompra de cuentas por cobrar

No Aplica

7.18. Operaciones fondos de garantías

No Aplica

7.19. Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración

No Aplica

7.20. Transferencias por cobrar

No Aplica

7.21. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2020 el saldo de otras cuentas por cobrar y su respectivo deterioro se componen de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,506,649,822	0	1,506,649,822
Honorarios	43,164,000	0	43,164,000
Pago por cuenta de terceros	430,384,737	0	430,384,737
Otros intereses por cobrar	247,101,209	0	247,101,209
Arrendamiento operativo	720,799,765	0	720,799,765
Otras cuentas por cobrar	65,200,111	0	65,200,111
Cuentas por cobrar a entidades seguridad social	57,082,889	0	57,082,889
Otras cuentas por cobrar	8,117,222	0	8,117,222

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,506,649,822	0	1,506,649,822	13,045,452	52,056,998	65,102,450	4	1,441,547,372
Honorarios	43,164,000	0	43,164,000	64,800	4,316,400	4,381,200	10	38,782,800
Pago por cuenta de terceros	430,384,737	0	430,384,737	0	0	0	0	430,384,737
Otros intereses por cobrar	247,101,209	0	247,101,209	0	0	0	0	247,101,209
Arrendamiento operativo	720,799,765	0	720,799,765	12,980,652	47,740,598	60,721,250	8	660,078,515
Otras cuentas por cobrar	65,200,111	0	65,200,111	0	0	0	0	65,200,111
Cuentas por cobrar a entidades seguridad social	57,082,889	0	57,082,889	0	0	0	0	57,082,889
Otras cuentas por cobrar	8,117,222	0	8,117,222	0	0	0	0	8,117,222

Esta cuenta está compuesta por los siguientes conceptos:

- Cuentas por cobrar por contrato de honorarios.
- Cuentas por cobrar por reconocimientos de gastos a UNE y EPM.
- Cuentas por cobrar asociadas a los intereses generados por los créditos de financiamiento.
- Cuentas por cobrar por arrendamiento operativo asociadas al arrendamiento de espacios en el complejo Ruta N.
- Otras cuentas por cobrar, son los derechos exigibles que se originan por actividades distintas al arrendamiento de espacios, esta cuenta básicamente está conformada por el saldo por cobrar a las entidades de seguridad social (salud, pensión y ARL) por el pago realizado en el mes de diciembre de 2020.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

No Aplica

7.23. Cuentas por cobrar a costo amortizado

No Aplica

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

No Aplica

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los préstamos por cobrar presentaron una variación de la siguiente forma:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR COBRAR	5,309,944,934.00	400,796.00	5,309,544,138.00
Préstamos concedidos	5,309,944,934.00	400,796.00	5,309,544,138.00

Es importante dar claridad que esta cuenta presenta una variación significativa debido a que, en el año 2019, la cuenta por cobrar de los contratos de financiamiento se presentó en la cuenta 131790 “otras cuentas por cobrar”; para el año 2020 se realizó la

reclasificación contable de estos préstamos, ya que la naturaleza de los mismos corresponde a créditos realizados por la entidad.

8.1. Préstamos concedidos

Al 31 de diciembre de 2020 la cuenta “préstamos concedidos” se componen de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	6,964,616	5,302,980,318	5,309,944,934
Créditos a empleados	6,964,616	0	6,964,616
Otros préstamos concedidos	0	5,302,980,318	5,302,980,318
Contratos de financiamiento	0	5,302,980,318	5,302,980,318

Ruta N basado en la Ley de Ciencia, Tecnología e Innovación ha realizado diferentes contratos de financiamiento a lo largo de los años, dichos contratos están regulados en el artículo 8 del Decreto 591 de 1991 y son para financiar actividades científicas, tecnológicas y de innovación.

“Artículo 8° La Nación y sus entidades descentralizadas podrán celebrar contratos de financiamiento destinados a actividades científicas y tecnológicas, que tengan por objeto proveer de recursos al particular contratista o a otra entidad pública, en una cualquiera de las siguientes formas:

- a) Reembolso obligatorio.** El contratista beneficiario del financiamiento deberá pagar los recursos en las condiciones de plazo e intereses que se hayan pactado;*
- b) Reembolso condicional.** La entidad contratante podrá eximir parcial o totalmente la obligación de pago de capital y/o intereses cuando, a su juicio, la actividad realizada por el contratista ha tenido éxito. Esta decisión se adoptará mediante resolución motivada;*
- c) Reembolso parcial.** Para inversiones en actividades precompetitivas, de alto riesgo tecnológico, de larga maduración o de interés general, la entidad contratante podrá determinar en el contrato la cuantía de los recursos reembolsables y la de los que no lo son;*
- d) Recuperación contingente.** La obligación de pago del capital e intereses sólo surge cuando, a juicio de la entidad contratante, se determine que se ha configurado una de las causales específicas de reembolso que se señalen en el contrato. La existencia de la obligación será establecida mediante resolución motivada.”*

En el año 2020 se realizaron desembolsos a las siguientes empresas:

Encarro Medellín SAS, Manufactura Cohesiva SAS, Likeu SAS, E-xante SAS, Tecnomil SAS. Los demás saldos corresponden a contratos realizados en años anteriores y los cuales se encontraban vigentes al cierre del periodo 2020.

El detalle del saldo se describe a continuación:

CONCEPTO	SALDO POR COBRAR
Contratos de Financiamiento Negocios Estratégicos	2,582,750,000
LIFEFACTORS S.A.S	915,000,000
DIGITAL AMERICAS PIPELINE INITIATIVE SAS	1,574,000,000
MANUFACTURA COHESIVA SAS	50,000,000
ENCARRO MEDELLIN SAS	43,750,000

CONCEPTO	SALDO POR COBRAR
Contratos de Financiamiento Fomento	255,592,500
NATUNOVA SAS	60,000,000
CORPORACION BIOINTROPIC	100,312,500
MATERIALES ASERTIVOS SAS	35,280,000
INORKS S.A.S	60,000,000

CONCEPTO	SALDO POR COBRAR
Contratos de Financiamiento Ruta N Capital	2,464,637,818
ECOFLORA SAS	157,046,330
GRUPO ORAL HOME SA	11,981,446
OTC FACTEX SAS	83,738,274
TECNOMIL S.A.S	360,000,000
RIGHTSIDE SAS	153,333,468
EX-ANTE SAS	100,000,000
MINTRACE COLOMBIA S.A.S	114,487,642
BETIPLY S.A.S	195,000,000
FITPAL SAS	245,157,976
NIPU SAS	251,575,000
FUTURE TRENDS GROUP SAS	96,767,276
LIKEU SAS	152,320,000
HEURISTICS GROUP SAS	78,020,599
FRONT ROW SAS	465,209,807

- 8.1. Préstamos gubernamentales otorgados**
No Aplica
- 8.2. Derechos de recompra de préstamos por cobrar**
No Aplica
- 8.3. Préstamos por cobrar de difícil recaudo**
No Aplica
- 8.4. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados**
No Aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los inventarios presentaron una variación de la siguiente forma:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	5,416,973,147	0	5,416,973,147
En poder de terceros	5,416,973,147	0	5,416,973,147

9.1. Bienes y servicios

Al 31 de diciembre de 2020 la cuenta de inventarios se compone de la siguiente forma:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	0	0
+ ENTRADAS (DB):	7,526,725,014	7,526,725,014
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	7,526,725,014	7,526,725,014
+ Precio neto (valor de la transacción)	7,526,725,014	7,526,725,014
- SALIDAS (CR):	2,109,751,867	2,109,751,867
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	2,109,751,867	2,109,751,867
+ Valor final del inventario distribuido	2,109,751,867	2,109,751,867
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5,416,973,147	5,416,973,147
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	5,416,973,147	5,416,973,147
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DE)	5,416,973,147	5,416,973,147

El saldo de inventarios corresponde al valor de los insumos, materia prima y ventiladores ensamblados que a 31 de diciembre de 2020 se encontraban en poder de las empresas Auteco Mobility S.A.S. y Haceb S.A.

Estos inventarios son producto de los convenios especiales de cooperación realizados entre Ruta N y estas empresas para la fabricación y adquisición de ventiladores en el marco del proyecto INNINSPIRAMED, los cuales fueron financiados con recursos recibidos por donaciones bajo el programa Innova por la Vida y recursos con destinación específica de la Alcaldía de Medellín.

Con la empresa Auteco Mobility S.A.S. se firmaron en el año 2020 dos convenios con los siguientes objetos:

Convenio No CV202000120: “aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, tendientes a la fabricación de ventiladores mecánicos producidos a partir del **Prototipo UDEA**, dentro del proyecto InnspiraMed, los cuales serán de propiedad de Ruta N y serán destinados para el fortalecimiento de las capacidades instaladas en la Ciudad y la Región con el fin de aportar una solución para afrontar la crisis del Covid-19”

Convenio No CV202000121: “aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, tendientes a la fabricación de ventiladores mecánicos producidos a partir del **Prototipo Sampedro**, dentro del proyecto InnspiraMed, los cuales serán de propiedad de Ruta N y serán destinados para el fortalecimiento de las capacidades instaladas en la Ciudad y la Región con el fin de aportar una solución para afrontar la crisis del Covid-19”

A continuación, se detalla los saldos discriminados a 31 de diciembre de 2020 del inventario con la empresa Auteco Mobility S.A.S.:

Saldo Inventario a 31 de diciembre 2020	Valor inventarios insumos y materia prima	Valor ventiladores ensamblados sin entregar a Ruta N
AUTECO	1,462,234,141	849,187,923
	\$2,311,422,065	

Detalle de los ventiladores pendientes de entrega a Ruta N

Modelo	Unidades	Valor Unitario	Valor Total
Prototipo Industrias Médicas Sampedro (RESPCOVID-IMSC2R-19)	23	7,267,721	167,157,583
Prototipo Industrias Médicas Sampedro (RESPCOVID-IMSC2R-19) Sin completar	7	5,714,286	40,000,000
Prototipo UdeA (GIBIC – NEUMA V1.0)	49	11,759,591	576,219,959
Prototipo UdeA (GIBIC – NEUMA V1.0) Sin completar	6	10,968,397	65,810,381
Total			849,187,923

Con la empresa Haceb S.A. se firmó un convenio con el siguiente objeto:

Convenio No CV202000108: “aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, tendientes a la fabricación de aproximadamente quinientos ventiladores mecánicos producidos a partir del prototipo EIA dentro del proyecto InnspiraMed, los cuales serán de propiedad de Ruta N para el fortalecimiento de las capacidades instaladas de la región y el país con el fin de aportar una solución para afrontar la crisis ocasionada por el Covid-19”

A continuación, se detalla los saldos discriminados del inventario con la empresa Haceb S.A.

Saldo Inventario a 31 de diciembre 2020	Valor inventarios insumos y materia prima	Valor ventiladores ensamblados sin entregar a Ruta N
HACEB	2,671,236,279	434,314,803
		\$3,105,551,082

Detalle de los ventiladores ensamblados pendientes de entrega a Ruta N

Modelo	Unidades	Valor Unitario	Valor Total
Prototipo EIA (SAMI-V)	39	11,136,277	434,314,803
Total			434,314,803

SITUACIÓN APROBACIÓN POR PARTE DEL INVIMA

El proyecto InnspiraMed requiere permisos por parte del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos (INVIMA) para la **aprobación del protocolo de investigación clínica con seres humanos**, por lo que el 14 de abril de 2020 se radicó por primera vez la documentación con el objetivo de obtener el permiso para realizar las pruebas en humanos a un número indeterminado de individuos. Esta actividad tomó más tiempo del inicialmente previsto por el equipo investigador, pero finalmente se obtuvo el permiso por parte del INVIMA para realizar la fase I del protocolo de investigación, es decir pasar a uso en humanos, el cual consiste en el uso de los ventiladores en 15 pacientes, 5 por cada uno de los prototipos durante 24 horas ininterrumpidas.

Al cierre de la vigencia 2020 se realizaron cuatro radicaciones de documentación adicionales ante el INVIMA, tres de las cuales esta institución respondió con requerimientos adicionales los cuales se les dio la debida respuesta en su momento.

Conforme al último requerimiento solicitado por este ente en el Acta N° 20 del 18 de noviembre de 2020 aún no se tiene respuesta, pues se debe terminar la Fase I, el cual se encuentra en proceso de análisis clínico y de ingeniería para poder radicar el informe final de la Fase I de los ensayos clínicos.

Es importante anotar que en Colombia los procesos ante el INVIMA son bastante dispendiosos, llegando a durar en promedio (en tiempos normales) dos años antes de obtener el permiso para la realización de los ensayos clínicos de un equipo médico.

El histórico de las radicaciones de documentación y requerimientos es el siguiente:

RADICACIÓN	FECHA DE RADICACIÓN AL INVIMA	FECHA DEL REQUERIMIENTO (RESPUESTA DEL INVIMA)	FECHA DE LA RESPUESTA AL REQUERIMIENTO
Radicación Inicial	14 de abril de 2020	15 al 17 de abril de 2020	29 de abril de 2020
2da Radicación	29 de abril de 2020	8 y 9 de mayo de 2020	26 de mayo de 2020
3ra Radicación	26 de mayo de 2020	4,5,8 y 9 de junio de 2020	30 de junio de 2020
4ta Radicación	30 de junio de 2020	15 de julio de 2020	31 de julio de 2020

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de esta cuenta comprendía:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	72,192,231,509	74,147,335,709	-1,955,104,200
Terrenos	18,640,415,200	18,640,415,200	0
Edificaciones	58,266,459,297	58,266,582,687	-123,390
Maquinaria y Equipo	649,588,330	647,548,296	2,040,034
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	3,640,298,611	3,841,442,101	-201,143,490
Equipo de Computo y Comunicaciones	1,863,905,164	1,841,668,729	22,236,435
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	47,310,900	47,310,900	0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-10,915,745,993	-9,137,632,204	-1,778,113,789
Depreciación: Edificaciones	-6,153,061,367	-4,977,827,206	-1,175,234,161
Depreciación: Maquinaria y equipo	-478,107,709	-391,234,618	-86,873,091
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-2,777,789,884	-2,412,314,119	-365,475,765
Depreciación: Equipo de Computo y Comunicaciones	-1,459,476,133	-1,309,843,768	-149,632,365
Depreciación: Equipo de Transporte, Tracción y Ele.	-47,310,900	-46,412,493	-898,407

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

A continuación, se detalla los movimientos realizados en las cuentas de propiedad, planta y equipo, específicamente en los bienes muebles de la Entidad durante el año 2020.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	647,548,296	1,841,668,729	47,310,900	3,841,442,101	6,377,970,026
+ ENTRADAS (DB):	2,036,464	22,236,410	0	0	24,272,874
Adquisiciones en compras	2,036,464	22,236,410	0	0	24,272,874
- SALIDAS (CR):	0	0	0	201,266,927	201,266,927
Baja en cuentas	0	0	0	201,266,927	201,266,927
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	649,584,760	1,863,905,139	47,310,900	3,640,175,174	6,200,975,973
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	3,570	0	0	123,462	127,032
Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	3,570	0	0	123,462	127,032
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	649,588,330	1,863,905,139	47,310,900	3,640,298,636	6,201,103,005
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	478,107,708	1,551,811,582	47,310,900	2,685,454,300	4,762,684,490
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	391,234,618	1,309,843,768	46,412,493	2,412,314,119	4,159,804,998
+ Depreciación aplicada vigencia actual	86,873,090	241,967,814	898,407	450,118,223	779,857,534
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	0	0	176,978,042	176,978,042
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	171,480,622	312,093,557	0	954,844,336	1,438,418,515
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	74	83	100	74	77
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	(24,288,885)	(24,288,885)
+ Ingresos (utilidad)				0	0
- Gastos (pérdida)				24,288,885	24,288,885

Durante el año 2020 se realizaron compras de activos por valor de \$24.272.874, los activos adquiridos fueron los siguientes:

- Sistema de acceso para trabajo en alturas por \$2.036.464
- Videobeam marca NEC Mod. ME372W por \$4.280.000
- Swith, router por \$17.956.410

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

A continuación, se detalla los movimientos realizados en las cuentas de propiedad, planta y equipo, específicamente en los bienes inmuebles de la Entidad durante el año 2020.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	18,640,415,200	58,266,582,687	76,906,997,887
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0
SUBTOTAL	18,640,415,200	58,266,582,687	76,906,997,887
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	(123,390)	(123,390)
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	123,390	123,390
SALDO FINAL (31-dic)	18,640,415,200	58,266,459,297	76,906,874,497
= (Subtotal + Cambios)			
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	6,153,061,367	6,153,061,367
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	4,977,827,206	4,977,827,206
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	1,175,234,161	1,175,234,161
VALOR EN LIBROS	18,640,415,200	52,113,397,930	70,753,813,130
= (Saldo final - DA - DE)			
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	11	8
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	18,640,415,200	52,113,397,930	70,753,813,130
+ En servicio	18,640,415,200	52,113,397,930	70,753,813,130

En las cuentas asociadas a bienes inmuebles no se presentaron variaciones, los movimientos registrados fueron los correspondientes a la depreciación normal de las edificaciones.

10.3. Construcciones en curso

No Aplica

10.4. Estimaciones

A continuación, se detalla los años de vida útil para cada tipo de activo fijo.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5.0	5.0
	Equipos de comunicación y computación	5.0	5.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	5.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.0	5.0
INMUEBLES	Edificaciones	50.0	50.0

10.5. Revelaciones adicionales:

No Aplica

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No Aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No Aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No Aplica

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de esta cuenta comprendía:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	862,706,403	1,026,455,861	-163,749,458
Activos intangibles	1,599,465,029	1,599,465,029	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-736,758,626	-573,009,168	-163,749,458

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	1,260,126,762	339,338,267	1,599,465,029
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,260,126,762	339,338,267	1,599,465,029
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1,260,126,762	339,338,267	1,599,465,029
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	397,420,358	339,338,267	736,758,625
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	190,370,678	339,338,267	529,708,945
+ Amortización aplicada vigencia actual	207,049,680	0	207,049,680
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	862,706,404	0	862,706,404
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	32	100	46
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0

El activo intangible reconocido en esta cuenta corresponde a la licencia del programa SUNN, la de la cual se realiza una amortización mensual de \$17.254.140, al cierre del periodo quedan pendientes 50 periodos por amortizar de dicha licencia.

SUNN es una plataforma virtual abierta que crea comunidades de innovación tecnológica donde se conecta la oferta (investigadores y startups) con la demanda (empresas e inversionistas).

14.2. Revelaciones adicionales

No Aplica

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No Aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de esta cuenta comprendía:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	9,158,102,790	8,633,251,918	524,850,872
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	95,284,169	263,939,126	-168,654,957
Recursos entregados en administración	1,236,525,035	760,196,321	476,328,714
Derechos en fideicomiso	7,826,293,586	7,609,116,471	217,177,115

- El valor de la cuenta anticipos y saldos a favor por impuestos corresponde al saldo que se tiene a favor con la Alcaldía de Medellín por valor de \$3.209.169 por concepto de impuesto de industria y comercio. Adicionalmente los \$92.075.000 restantes corresponden al saldo a favor presentado en la declaración de renta vigencia 2019, este saldo a favor fue compensado con la declaración de IVA del bimestre cuatro de 2020. A la fecha del cierre de la vigencia este proceso de compensación se encontraba en proceso de revisión y aprobación por el ente recaudador DIAN.
- La cuenta de recursos entregados en administración corresponde a convenios especiales de cooperación realizados con otras entidades o empresas. El saldo a 31 de diciembre de 2020 corresponde a los siguientes terceros:

CONCEPTO	2020
Microempresas de Colombia Cooperativa de Ahorro y Crédito	20,415,470
Escuela de Ingenieria de Antioquia	34,567,666
Caja de Compensación Familiar de Antioquia Comfam	54,311,817
Compas Urbano	74,410,000
Banco de Comercio Exterior de Colombia	75,492,213
Fundación Universidad de Antioquia	108,677,928
Fondo Nacional de Garantias	170,206,581
Universidad Nacional de Colombia	298,443,360
Sempli SAS	400,000,000
TOTAL	1,236,525,035

- Periódicamente cada supervisor de contrato realiza la entrega al proceso contable de los informes de ejecución financiera para su respectiva legalización.
- Por último, la cuenta de derechos en fideicomisos corresponde a la inversión que se tiene en el fondo de capital privado VELUM, durante el año 2020 se realizó un solo llamado a capital por valor de \$217.177.115, quedando para el cierre de la vigencia en \$7.826.293.586.

16.1.Detalle subcuenta otros

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	3,209,169	0	3,209,169	3,209,169	0	3,209,169	0
Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	3,209,169	0	3,209,169	3,209,169	0	3,209,169	0
Detalle concepto 1	3,209,169	0	3,209,169	3,209,169	0	3,209,169	0

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No Aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No Aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No Aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No Aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de esta cuenta comprendía:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	958,874,138	919,468,154	39,405,984
Adquisición de bienes y servicios nacionales	59,654,409	130,542,228	-70,887,819
Recursos a favor de terceros	51,001,940	48,756,218	2,245,722
Descuentos de nómina	100,096,295	37,403,034	62,693,261
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	257,978,031	290,768,267	-32,790,236
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	110,520,848	8,429,217	102,091,631
Impuesto al Valor Agregado IVA	332,185,488	288,899,138	43,286,350
Otras Cuentas por Pagar	47,437,127	114,670,052	-67,232,925

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de PLAZO (rango en # meses)	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			59,654,409		
Bienes y servicios			59,654,409		
Nacionales	PJ	7	59,654,409	0	1

- La cuenta por pagar más representativa al cierre del periodo es a la empresa HACEB S.A. por valor de \$53.048.781 registrada en el mes de diciembre de 2020.

21.1.2. Subvenciones por pagar

No Aplica

21.1.3. Transferencias por pagar

No Aplica

21.1.4. Adquisición de bienes y servicios del exterior

No Aplica

21.1.5. Recursos a favor de terceros

En esta cuenta se registran los rendimientos financieros a favor de terceros, los cuales provienen de los recursos disponibles en las cuentas bancarias.

En cada convenio se define como se ejecutarán estos recursos, si son reinvertidos en el proyecto o se devuelven en el periodo de ejecución del convenio o al final

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			51,001,940
Rendimientos financieros			51,001,940
Nacionales	PJ	7	51,001,940

Los siguientes son los terceros a los cuales se les adeuda:

TERCERO	VALOR EN LIBROS
Banco Interamericano de Desarrollo BID	4,176,455
Fondo Unico de Tecnologias de la Información y Comunicaciones	400,727
Fideicomisos Patrimonios Autonomos Fiduciaria La Previsora	12,068,931
Ministerio de Comercio Industria y Turismo	12,818,560
Caja de Compensación de Antioquia	17,216,478
Municipio de Medellin	617,705
Fundación Bancolombia	12
Sura Asset Management SA	3,703,072
TOTAL	51,001,940

21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social

No Aplica

21.1.7. Descuentos de nómina

Corresponde a los descuentos realizados a los empleados en nómina para el pago a la seguridad social

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			100,096,295
Aportes a fondos pensionales			67,554,844
Nacionales	PJ	7	67,554,844
Aportes a seguridad social en salud			32,541,451
Nacionales	PJ	3	32,541,451

21.1.8. Subsidios asignados

No Aplica

21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas

Corresponde al valor reconocido por concepto de impuestos y contribuciones.

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
Impuesto sobre la renta y complementarios			108,448,000
Nacionales	PJ	1	108,448,000
Contribuciones			2,072,848
Nacionales	PJ	1	2,072,848

- El saldo del valor a pagar por impuesto sobre la renta y complementarios corresponde a la provisión del impuesto realizada para el cierre de la vigencia 2020.
- El saldo por pagar de contribuciones corresponde al valor a pagar por concepto de contribución especial del mes de diciembre de 2020.

21.1.10. Créditos judiciales

No Aplica

21.1.11. Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración

No Aplica

21.1.12. Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales

No Aplica

21.1.13. Recursos recibidos en el sistema de seguridad social en salud

No Aplica

21.1.14. Administración y prestación de servicios de salud

No Aplica

21.1.15. Administración de la seguridad social

No Aplica

21.1.16. Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones

No Aplica

21.1.17. Otras cuentas por pagar

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			47,437,127
Gastos legales			29,775,798
Nacionales	PJ	1	29,775,798
Aportes al icbf y sena			16,093,500
Nacionales	PJ	2	16,093,500
Servicios			1,567,829
Nacionales	PJ	1	1,567,829

- En la cuenta por pagar de gastos legales se encuentra el saldo por pagar a la Fundación InnspiraMED por concepto de aportes de capital.
- El saldo en la cuenta por pagar aportes al ICBF y SENA corresponde al valor por pagar al cierre del periodo a estas entidades.

21.1.18. Cuentas por pagar a costo amortizado

No Aplica

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

No Aplica

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**Composición**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de esta cuenta comprendía:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	845,031,831	583,557,555	261,474,276
Beneficios a los empleados a corto plazo	845,031,831	583,557,555	261,474,276
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	845,031,831	583,557,555	261,474,276

Los beneficios a corto plazo son los beneficios a los funcionarios cuyo pago será totalmente atendido en el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los funcionarios han prestado sus servicios.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	845,031,831
Cr	Nómina por pagar	2,939,908
Cr	Cesantías	268,472,916
Cr	Intereses sobre cesantías	33,678,653
Cr	Vacaciones	298,823,649
Cr	Aportes a riesgos laborales	4,165,603
Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	154,667,466
Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	69,411,036
Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	12,872,600

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a) Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social;
- b) Ausencias remuneradas a corto plazo (las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando espera que tenga lugar dentro del periodo fiscal que se informa, cuando este pasa de 12 meses, se considerara beneficio a largo plazo.

Los beneficios a corto plazo son los beneficios a los funcionarios cuyo pago será totalmente atendido en el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados que han prestado sus servicios.

El presente cuadro detalla los beneficios a corto plazo al que tiene derecho los empleados de la Corporación Ruta N Medellín:

PRESTACIÓN	DETALLE
Salario	
Cesantías	1 salario al año
Intereses a las cesantías	12% de las cesantías
Vacaciones	15 días de salario aproximadamente por cada año de servicio
Prima de servicios	1 salario por cada año de servicio pagaderos así: 15 días en el mes de julio y los otros 15 días en el mes de diciembre.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

No Aplica

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

No Aplica

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

No Aplica

NOTA 23. PROVISIONES

No Aplica

NOTA 24. OTROS PASIVOS**Composición**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la cuenta de otros pasivos de la Corporación Ruta N Medellín estaba compuesto por:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	7,608,282,065	2,398,919,405	5,209,362,660
Avances y anticipos recibidos	123,210,211	120,420,359	2,789,852
Recursos recibidos en administración	3,285,183,570	1,246,036,441	2,039,147,129
Depósitos recibidos en garantía	464,387,016	507,970,952	-43,583,936
Otros pasivos diferidos	3,735,501,268	524,491,653	3,211,009,615

- **Avances y anticipos recibidos:** corresponde a los dineros recibidos por anticipado de clientes o terceros de proyectos.
- **Recursos recibidos en administración:** corresponde a los saldos de los convenios pendientes por ejecutar al cierre de la vigencia 2020.

Al cierre de la vigencia 2020 los convenios que se encontraban en proceso de ejecución son:

- Convenio Cooperación Técnica ATN/ME-17949-CO Banco Interamericano de Desarrollo BID
- Convenio Interadministrativo 4600087620 Municipio de Medellín
- Convenio CV202000087 Fundación Bancolombia
- Convenio Especial de Cooperación 21639 – Comfama

- Convenio de Cooperación Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación No 001 de 2020 Ministerio Comercio, Industria y Turismo (C4IR)
 - Convenio Especial de Cooperación No 775 2020 Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones (C4IR)
 - Convenio Especial de Cooperación 029 – Innpulsa Colombia
 - Convenio Especial Fiduprevisora No. 80740-108-2020
 - Convenio Interadministrativo No 314 Sapiencia
- **Depósitos recibidos en garantía:** corresponde a los depósitos realizados por los arrendatarios de espacios del complejo Ruta N en virtud a lo dispuesto en los contratos de arrendamiento.
- **Otros pasivos diferidos,** se discriminan de la siguiente manera:
- **Convenio Interadministrativo No 151 de 2017 entre la Agencia de Educación Superior de Medellín y la Corporación Ruta N Medellín,** en la cláusula séptima, compromiso de las partes, la Agencia de Educación Superior de Medellín SAPIENCIA, le entregó a la Corporación Ruta N Medellín \$623.506.000 en bienes para dotar y poner en funcionamiento el Laboratorio de Innovación. Del total de estos activos se reconocieron **\$524.491.653** como activos fijos, los demás activos fueron considerados como consumibles por su valor y uso. Este convenio fue reconocido contablemente como un Ingreso Diferido por Transferencias Condicionadas hasta la finalización del mismo.
 - **Donaciones Innova por la Vida:** Los recursos recibidos por las diferentes empresas y terceros para los diferentes proyectos de Innova por la Vida se registraron contablemente en la cuenta 299002 - Ingreso diferido por transferencias condicionadas, una vez se ejecutaban los recursos en el costo se reconocía el ingreso en la cuenta 442808 – Donaciones; esto con el fin de no afectar los resultados de la entidad, ya que corresponden a recursos para un fin específico. El saldo que se registra en esta cuenta corresponde a los recursos que al cierre de la vigencia no se habían ejecutado en el costo y que estaban representados en cuentas de bancos, inventarios, cuentas por cobrar o por pagar.

A continuación, se detalla esta cuenta por tercero:

CONCEPTO	2020
Donaciones Institucionales	32,483,425
Donaciones Personas	53,395,577
Donación Postobón	3,125,130,613
TOTAL	3,211,009,615

24.1. Desglose – Subcuentas otros

No Aplica

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

No Aplica

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

No Aplica

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No Aplica

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**26.1. Cuentas de orden deudoras**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 las cuentas de orden deudoras de la Corporación Ruta N Medellín estaban compuesto por:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
DEUDORAS FISCALES	150,296,050,000	150,296,050,000	0
DEUDORAS DE CONTROL	1,618,766,975	1,618,766,975	0
Bienes y derechos retirados	1,618,766,975	1,618,766,975	0
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-151,914,816,975	-151,914,816,975	0
Deudoras fiscales por contra (cr)	-150,296,050,000	-150,296,050,000	0
Deudoras de control por contra (cr)	-1,618,766,975	-1,618,766,975	0

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 las cuentas de orden acreedoras de la Corporación Ruta N Medellín estaban compuesto por:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	-62,765,000	-62,765,000	0
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	62,765,000	62,765,000	0
Pasivos contingentes por contra (db)	62,765,000	62,765,000	0

Al 31 de diciembre de 2020, la Corporación Ruta N Medellín continúa reconociendo en cuentas de orden acreedoras contingentes una demanda por valor de \$62.765.000 para cubrir acciones legales en su contra, en la que la administración estima un probable desembolso de recursos.

El proceso instaurado en contra de la Corporación en el Juzgado Veintidós Administrativo de Medellín, radicado 2017 0064 por la señora Marcia Arcila Pérez, donde pretende la declaratoria de incumplimiento del contrato de prestación de servicios profesionales No. 220C-2015 del 27 de julio de 2015 por terminación unilateral del contrato sin justa causa por parte de la Corporación Ruta N de Medellín, solicitándose condena a Ruta N al reconocimiento de \$ 62.765.000 con causa en lo dejado de percibir entre noviembre de 2015 y el 3 de agosto de 2016.

En primera instancia, el trece (13) de septiembre de dos mil diecisiete (2017), se niegan las pretensiones de la demanda y se condena en costas a la demandada, por demostrarse que al configurarse un incumplimiento de parte de la demandada no hay lugar a declaratoria de incumplimiento para Ruta N y no es preciso pagarle un valor por unos servicios que no prestó.

Se concedió apelación y se considera que el porcentaje de resolución en contra puede estar en un 30%.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el patrimonio de la Corporación Ruta N Medellín estaba compuesto por:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	125,428,409,516	116,887,119,927	8,541,289,589
Capital fiscal	70,520,650,903	70,520,650,903	0
Resultados de ejercicios anteriores	46,366,469,024	2,237,014,251	44,129,454,773
Resultado del ejercicio	8,541,289,589	44,129,454,773	-35,588,165,184

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

No Aplica

27.1. Capital

Con el fin de revelar la información de la estructura del patrimonio de la Corporación Ruta N Medellín, se detalla lo siguiente:

CAPITAL FISCAL

De acuerdo al Nuevo Marco Normativo para las Entidades de Gobierno, la cuenta Capital Fiscal representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos de las entidades del gobierno general, que no estén asociados a la producción de bienes y la prestación de servicios individualizables.

La cuenta está conformada por los aportes de los socios de la siguiente manera:

ENTIDAD	VALOR
Municipio De Medellín	158,921,980,000
Empresas Públicas De Medellín	19,553,733,000
UNE EPM Telecomunicaciones	4,663,433,000
<hr/> Total aportes sociales	<hr/> 183,139,146,000

Hasta el año 2017 la Corporación Ruta N obtuvo sus ingresos a través de capitalizaciones que hizo el Municipio de Medellín, vía aportes sociales. Consecuencia de esta operación, al cierre de cada período contable la Corporación presentó un déficit que es explicable porque para causar en la contabilidad la inyección de capital vía aportes sociales, fue necesario afectar el patrimonio, según el concepto emitido por la CGN #20132000014261 del 15 de mayo de 2013, los aportes recibidos por los socios a las entidades sin ánimo de lucro se registran contra el patrimonio. Además, cuando se causan los costos y gastos en el desarrollo del objeto social de la Corporación, éstos se llevan al Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental.

Hasta antes de la aplicación del Nuevo Marco Normativo para las Entidades de Gobierno, es decir diciembre de 2017, el resultado de ejercicios anteriores de la Corporación fue un déficit de COP-112.618.495.097.

Para efectos de la presentación de los primeros estados financieros bajo el Nuevo Marco Normativo de las Entidades de Gobierno, la Corporación Ruta N reclasifico las cuentas anteriormente nombradas, quedando un capital social neto de \$70.520.650.903

27.2. Acciones

No Aplica

27.3. Instrumentos financieros

No Aplica

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

No Aplica

NOTA 28. INGRESOS

Composición

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de esta cuenta es de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	42,474,416,402	76,577,149,074	-34,102,732,672
Venta de servicios	395,441,619	573,810,714	-178,369,095
Transferencias y subvenciones	27,305,443,654	58,834,374,769	-31,528,931,115
Otros ingresos	14,773,531,129	17,168,963,591	-2,395,432,462

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	27,305,443,654	58,834,374,769	-31,528,931,115
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	27,305,443,654	58,834,374,769	-31,528,931,115
Otras transferencias	27,305,443,654	58,834,374,769	-31,528,931,115

A continuación, se detalla la composición de la cuenta ingresos de transacciones sin contraprestación para los años 2020 y 2019:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Para proyectos de inversión	20,769,700,000	23,633,733,966	-2,864,033,966
Bienes recibidos sin contraprestación	0	35,139,977,000	-35,139,977,000
Donaciones	6,535,743,654	60,663,803	6,475,079,851
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	27,305,443,654	58,834,374,769	-31,528,931,115

Los ingresos registrados en la cuenta para proyectos de inversión, corresponden a los dineros recibidos por parte de la Alcaldía de Medellín para la ejecución de proyectos, en cumplimiento del objeto social de Ruta N.

La variación de la cuenta “bienes recibidos sin contraprestación” corresponde a que en el año 2019 se registró la cesión del porcentaje de participación de Torre A y B de la Alcaldía de Medellín por valor de \$35.139.977.000. Esto significó un aumento representativo en los ingresos del año 2019 en comparación con los presentados en 2020.

En la cuenta de ingreso por donaciones se registraron las donaciones recibidas en el año 2020, y el valor registrado corresponde al valor como se ejecutaron en el costo.

La diferencia se encuentra registrada en la cuenta 299002 – Ingreso diferido por transferencias condicionadas, las cuales corresponden a los recursos de las donaciones que al cierre de la vigencia no se habían ejecutado en el costo.

La mayoría de las donaciones recibidas fueron condicionadas para financiar los diferentes proyectos del programa Innova por la Vida, el cual estaba enmarcado en dar soluciones para la crisis enfrentada por el Covid-19, dentro de los proyectos financiados se encuentra InnspiraMED y las pruebas de diagnóstico del Covid-19. Los grandes financiadores con recursos de donación de estos proyectos fueron la empresa POSTOBON y la empresa Interconexión Eléctrica S.A. ISA.

Ingresos fiscales - Detallado

No Aplica

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

A continuación, se detalla la composición de la cuenta ingresos de transacciones con contraprestación para los años 2020 y 2019:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Venta de servicios	395,441,619	573,810,714	-178,369,095
Otros servicios	395,441,619	575,331,714	-179,890,095
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0	-1,521,000	1,521,000
Otros ingresos	14,773,531,129	17,168,963,591	-2,395,432,462
Financieros	1,238,171,334	1,348,516,278	-110,344,944
Ajuste por diferencia en cambio	1,484,952	438,883	1,046,069
Ingresos diversos	13,533,874,843	15,820,008,430	-2,286,133,587

- El ingreso asociado a la venta de servicios corresponde a los contratos de honorarios ejecutados en el año.
- Los ingresos financieros corresponden a los rendimientos generados en las cuentas del disponible e inversión.

- En la cuenta de ingresos diversos se registran los valores provenientes del arrendamiento de espacios del complejo Ruta N y las recuperaciones de los gastos ejecutados para el mantenimiento y sostenimiento del mismo, los cuales son cobrados de acuerdo al porcentaje de participación que tienen Empresas Públicas de Medellín y UNE EPM Telecomunicaciones en el complejo Ruta N.

28.3. Contratos de construcción

No Aplica

NOTA 29. GASTOS

Composición

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de esta cuenta es de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	13,970,701,101	13,334,637,912	636,063,189
De administración y operación	10,937,026,139	11,330,330,054	-393,303,915
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2,224,393,813	1,995,287,879	229,105,934
Otros gastos	809,281,149	9,019,979	800,261,170

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	10,937,026,139	11,330,330,054	-393,303,915	10,937,026,139	0
De Administración y Operación	10,937,026,139	11,330,330,054	-393,303,915	10,937,026,139	0
Sueldos y salarios	1,374,320,286	1,055,838,800	318,481,486	1,374,320,286	0
Contribuciones imputadas	268,152,426	204,146,485	64,005,941	268,152,426	0
Contribuciones efectivas	420,708,811	356,485,888	64,222,923	420,708,811	0
Aportes sobre la nómina	60,141,300	49,092,200	11,049,100	60,141,300	0
Prestaciones sociales	269,432,044	273,933,408	-4,501,364	269,432,044	0
Gastos de personal diversos	98,532,457	292,422,335	-193,889,878	98,532,457	0
Generales **	7,643,600,683	8,924,146,473	-1,280,545,790	7,643,600,683	0
Impuestos, contribuciones y tasas **	802,138,131	174,264,465	627,873,666	802,138,131	0

A continuación, se detalla por cuenta la composición de la cuenta Gastos Generales y la cuenta Impuestos, Contribuciones y Tasas para los años 2020 y 2019, debido a que son las de mayor variación de un año a otro:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Materiales y suministros	3,527,953	17,361,345	-13,833,392
Mantenimientos	2,984,958,883	5,391,866,208	-2,406,907,325
Reparaciones	0	75,000	-75,000
Servicios públicos	821,821,023	597,930,379	223,890,644
Arrendamiento operativo	1,871,152,357	1,034,169,669	836,982,688
Viáticos y gastos de viaje	13,239,268	10,443,296	2,795,972
Impresos, publicaciones y suscripciones	10,148,647	4,474,047	5,674,600
Fotocopias	373,820	5,078,800	-4,704,980
Comunicaciones y transportes	4,169,626	10,096,526	-5,926,900
Seguros generales	105,427,726	207,926,706	-102,498,980
Contratos de administración	0	115,219,560	-115,219,560
Combustibles y lubricantes	11,103,223	22,426,599	-11,323,376
Servicios de aseo y cafetería	5,007,541	20,676,525	-15,668,984
Elementos de aseo y cafetería	8,375,379	10,544,277	-2,168,898
Licencias	188,000	1,238,752	-1,050,752
Contratos de aprendizaje	12,954,909	26,362,194	-13,407,285
Gastos legales	2,769,847	1,248,412	1,521,435
Comisiones	1,362,740	4,468,435	-3,105,695
Honorarios	1,784,949,351	1,419,746,413	365,202,938
Otros gastos generales	2,070,390	22,793,330	-20,722,940
TOTAL GASTOS GENERALES	7,643,600,683	8,924,146,473	-1,280,545,790

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	564,977,144	22,682,249	542,294,895
TASAS	397,953	3,552,978	-3,155,025
IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	404,100	449,100	-45,000
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	128,217,370	147,580,138	-19,362,768
SOBRETASA AMBIENTAL	86,919,564	0	86,919,564
OTROS IMPUESTOS	21,222,000	0	21,222,000
TOTAL GASTOS GENERALES	802,138,131	174,264,465	-689,887,665

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2,224,393,813	1,995,287,879	229,105,934
DETERIORO	52,056,998	7,607,328	44,449,670
De cuentas por cobrar	52,056,998	7,607,328	44,449,670
DEPRECIACIÓN	1,955,082,573	1,776,275,157	178,807,416
De propiedades, planta y equipo	1,955,082,573	1,776,275,157	178,807,416
AMORTIZACIÓN	217,254,242	211,405,394	5,848,848
De activos intangibles	217,254,242	211,405,394	5,848,848

- El deterioro de cuentas por cobrar corresponde al reconocimiento de la pérdida de valor de la cartera por el no pago de la misma. Este deterioro fue aplicado a la cartera de arrendamiento y servicios.
- La variación del gasto de depreciación de activos fijos se debe básicamente a que en el año 2020 se registró el valor de la depreciación por todo el año de las Torre A y B (según porcentaje de participación cedido por el Municipio de Medellín en el año 2019). Mientras que, en el año 2019, año que fue cedido el edificio, se registró depreciación desde la fecha de cesión (septiembre 2019).
- La amortización de activos intangibles corresponde a la amortización de la licencia de SUNN, la cual se termina de amortizar en el año 2023.

29.2.1. Deterioro – Activos Financieros y No Financieros

CONCEPTO	DETERIORO 2020		
	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
DETERIORO	0	52,056,998	52,056,998
De cuentas por cobrar	0	52,056,998	52,056,998
Prestación de servicios	0	52,056,998	52,056,998

29.3. Transferencias y subvenciones

No Aplica

29.4. Gasto público social

No Aplica

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No Aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

No Aplica

29.7. Otros gastos

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	809,281,149	9,019,979	800,261,170
COMISIONES	10,652,309	2,246,609	8,405,700
Comisiones servicios financieros	10,652,309	2,246,609	8,405,700
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	43,175	31,711	11,464
Adquisición de bienes y servicios del exterior	43,175	31,711	11,464
FINANCIEROS	414,130,300	808,350	413,321,950
Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar	413,672,400	0	413,672,400
Intereses de mora	457,900	553,800	-95,900
Otros gastos financieros	0	254,550	-254,550
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	170,555,000	0	170,555,000
Impuesto sobre la renta y complementarios	170,555,000	0	170,555,000
GASTOS DIVERSOS	213,900,365	5,933,309	207,967,056
Ajustes o mermas sin responsabilidad	16,014	31,506	-15,492
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	24,288,885	0	24,288,885
Multas y sanciones	0	5,063,571	-5,063,571
Otros gastos diversos	189,595,467	838,232	188,757,235

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de esta cuenta es de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	19,962,425,712	19,113,056,389	849,369,323
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	19,962,425,712	19,113,056,389	849,369,323
Otros servicios	19,962,425,712	19,113,056,389	849,369,323

30.1. Costo de ventas de bienes

No Aplica

30.2. Costo de ventas de servicios

Los costos de ventas de servicios se encuentran compuestos así:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	19,962,425,712.21	19,113,056,389.00	849,369,323.21
OTROS SERVICIOS	19,962,425,712	19,113,056,389	849,369,323
Servicios de investigación científica y tecnológica	19,962,425,712	19,113,056,389	849,369,323

A continuación, se detalla por cuenta la composición de los costos de la entidad para los años 2020 y 2019:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Materiales	19,619,425	28,264,011	-8,644,586
Generales **	14,112,265,687	13,218,067,400	894,198,287
Sueldos y Salarios	3,527,113,395	3,453,535,608	73,577,787
Contribuciones Imputadas	588,979,008	614,546,847	-25,567,839
Contribuciones Efectivas	907,832,735	950,528,265	-42,695,530
Aportes Sobre la Nómina	144,022,100	149,341,800	-5,319,700
Prestaciones sociales	656,048,815	673,968,908	-17,920,093
Impuestos	6,544,547	24,803,550	-18,259,003
TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	19,962,425,712	19,113,056,389	849,369,323

DETALLE DE LA CUENTA GENERALES

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<i>Comisiones, Honorarios y Servicios</i>	4,905,966,631	6,630,921,041	-1,724,954,410
<i>Vigilancia y seguridad</i>	110,618,359	32,200,772	78,417,587
<i>Mantenimiento</i>	13,158,495	509,466,825	-496,308,330
<i>Servicios Públicos</i>	56,956,892	519,417,948	-462,461,056
<i>Arrendamiento</i>	235,003,400	102,257,295	132,746,105
<i>Viáticos y Gastos de Viaje</i>	51,833,346	327,812,761	-275,979,415
<i>Publicidad y propaganda</i>	8,944,947	180,626,391	-171,681,444
<i>Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones</i>	32,495,439	707,249,677	-674,754,238
<i>Fotocopias</i>	1,404,520	4,693,571	-3,289,051
<i>Comunicaciones</i>	119,111,818	177,845,784	-58,733,966
<i>Transportes</i>	277,553	30,276,826	-29,999,273
<i>Seguros generales</i>	275,184,959	6,258,369	268,926,590
<i>Contratos de Administración</i>	4,266,624,188	3,876,494,369	390,129,819
<i>Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y lavandería.</i>	34,545,809	75,556,374	-41,010,565
<i>Activos Fijos</i>	136,854	24,002,013	-23,865,159
<i>Gastos legales</i>	0	12,987,384	-12,987,384
<i>Contrato de Suministro (1)</i>	4,000,002,477	0	4,000,002,477
TOTAL COSTOS GENERALES	14,112,265,687	13,218,067,400	894,198,287

La variación más representativa corresponde a la cuenta “Contratos de Suministros”, por valor de \$4.000.002.477 (cuatro mil millones dos mil cuatrocientos setenta y siete pesos M/C).

En esta cuenta se registró la ejecución del contrato de suministro No CS202000106 con la empresa Quimiolab S.A.S., contrato que tenía por objeto el “suministro de los insumos para el procesamiento de 100.000 pruebas para la identificación del SARS CoV-2.

Este contrato fue ejecutado con los recursos entregados bajo la modalidad de donación por la empresa Interconexión Eléctrica S.A. ISA.

La contrapartida se encuentra registrada por el mismo valor en la cuenta 442808 - Donaciones en Efectivo, lo que significa que no genera algún impacto en los excedentes del ejercicio 2020 de la entidad.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No Aplica

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No Aplica

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

No Aplica

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No Aplica

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	92,075,000	260,729,957	-168,654,957
CORRIENTES	92,075,000	260,729,957	-168,654,957
Saldos a favor en liquidaciones privadas	92,075,000	260,729,957	-168,654,957

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

No Aplica

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

No Aplica

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	170,555,000	0	170,555,000
CORRIENTE	170,555,000	0	170,555,000
Impuesto sobre la renta y complementarios	170,555,000	0	170,555,000

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

No Aplica


NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES


No Aplica


NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No Aplica

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


JAVIER DARIO FERNANDEZ LEDESMA
Representante Legal


DIANA CAROLINA VANEGAS RUIZ
Contadora
TP 177852-T


JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
Revisor Fiscal
TP 34620-T
En representación de DAF International
Corporation S.A.S.