

CORPORACIÓN RUTA N MEDELLÍN

Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
Expresado en pesos colombianos


CORPORACIÓN RUTA N MEDELLÍN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Presentación por cuentas)


	Notas	2021	2020	Var. S	Var.%
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE		51,434,172,009	48,656,385,735	2,777,786,274	5.7%
11 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	31,945,335,721	27,326,293,792	4,619,041,929	16.9%
1110 Depósito en Instituciones Financieras		31,504,794,253	27,326,205,968	4,178,588,286	15.3%
1132 Efectivo de Uso Restringido		440,452,939	0	440,452,939	100.0%
1133 Equivalentes al efectivo		88,529	87,824	705	0.8%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DER	6	12,030,500,000	12,030,500,000	0	0.0%
1223 Inversiones Administración de Liquidez en Títulos De Deuda		12,000,000,000	12,000,000,000	0	0.0%
1227 Inversiones en Controladas		30,000,000	30,000,000	0	0.0%
1230 Inversiones en Asociadas		500,000	500,000	0	0.0%
13 CUENTAS POR COBRAR CP	7	962,605,242	2,543,844,976	-1,581,239,734	-62.2%
1317 Prestación de Servicios		160,000,000	1,102,297,604	-942,297,604	-85.5%
138439 Arrendamiento Operativo		68,337,996	720,799,765	-652,461,769	-90.5%
1384 Otros Deudores		734,267,246	785,850,057	-51,582,811	-6.6%
1386 Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar		0	-65,102,450	65,102,450	-100.0%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	8	0	6,964,616	-6,964,616	0.0%
141525 Préstamos a Empleados		0	6,964,616	-6,964,616	-100.0%
15 INVENTARIOS	9	3,293,534,949	5,416,973,147	-2,123,438,198	-39.2%
1514 Materiales y Suministros		2,769,100,521	0	2,769,100,521	100.0%
1530 En Poder de Terceros		524,434,428	5,416,973,147	-4,892,538,719	-90.3%
19 OTROS ACTIVOS	16	3,202,196,097	1,331,809,204	1,870,386,893	140.4%
1907 Anticipos o Saldo a Favor por Impuestos		26,512,367	95,284,169	-68,771,802	-72.2%
1908 Recursos Entregados en Administración		3,175,683,730	1,236,525,035	1,939,158,695	156.8%
ACTIVO NO CORRIENTE		84,727,215,423	86,184,211,816	-1,456,996,393	-1.7%
13 CUENTAS POR COBRAR LP	7	151,262,479	0	151,262,479	100.0%
1385 Cuentas por Cobrar de Difícil Cobro		392,109,242	0	392,109,242	100.0%
1386 Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar		-240,846,763	0	-240,846,763	100.0%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	8	5,525,474,653	5,302,980,318	222,494,335	4.2%
1415 Prestamos Concedidos		5,590,474,003	5,302,980,318	287,493,685	5.4%
1480 Deterioro Acumulado Prestamos por Cobrar		-64,999,350	0	-64,999,350	100.0%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	70,394,821,567	72,192,231,509	-1,797,409,942	-2.5%
1605 Terrenos		18,640,415,200	18,640,415,200	0	0.0%
1640 Edificaciones		58,299,174,939	58,266,459,297	32,715,642	0.1%
1655 Maquinaria y equipo		647,161,383	649,588,330	-2,426,947	-0.4%
1665 Muebles, enseres y equipo		3,555,988,544	3,640,298,611	-84,310,067	-2.3%
1670 Equipo de comunicación y computación		1,693,799,998	1,863,905,164	-170,105,166	-9.1%
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		87,210,900	47,310,900	39,900,000	84.3%
1685 Depreciación Acumulada (Cr)		-12,528,929,397	-10,915,745,993	-1,613,183,404	14.8%
19 OTROS ACTIVOS	16	8,000,000,000	7,826,293,586	173,706,414	2.2%
1926 Derechos en Fideicomisos		8,000,000,000	7,826,293,586	173,706,414	2.2%
19 ACTIVOS INTANGIBLES	14	655,656,724	862,706,403	-207,049,679	-24.0%
1970 Intangibles		1,260,126,762	1,599,465,029	-339,338,267	-21.2%
1975 Amortización Acumulada de Intangibles (Cr)		-604,470,038	-736,758,626	132,288,588	-18.0%
TOTAL ACTIVO		136,161,387,432	134,840,597,551	1,320,789,881	1.0%

	Notas	2021	2020	Var. S	Var. %
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		2,547,386,853	2,391,503,196	155,883,657	6.5%
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0	0	0	0.0%
2313	Financiamiento Interno de Corto Plazo	0	0	0	0.0%
24	CUENTAS POR PAGAR	1,436,676,490	958,874,138	477,802,352	49.8%
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	541,629,446	59,654,409	481,975,037	807.9%
2407	Recursos a Favor de Terceros	42,449,435	51,001,940	-8,552,505	-16.8%
2424	Descuentos de Nómina	33,727,904	100,096,295	-66,368,391	-66.3%
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	338,959,044	257,978,031	80,981,013	31.4%
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	37,182,924	110,520,848	-73,337,924	-66.4%
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	395,892,439	332,185,488	63,706,951	19.2%
2490	Otras Cuentas por Pagar	46,835,298	47,437,127	-601,829	-1.3%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	715,138,391	845,031,831	-129,893,441	-15.4%
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	715,138,391	845,031,831	-129,893,441	-15.4%
29	OTROS PASIVOS	395,571,972	587,597,227	-192,025,255	-32.7%
2901	Avances y Anticipos Recibidos	918,012	123,210,211	-122,292,199	-99.3%
2903	Depósitos Recibidos en Garantía	394,653,960	464,387,016	-69,733,056	-15.0%
PASIVO NO CORRIENTE		7,344,956,274	7,020,684,839	324,271,435	4.6%
29	OTROS PASIVOS	7,344,956,274	7,020,684,839	324,271,435	4.6%
2902	Recursos Recibidos en Administración	4,622,541,291	3,285,183,571	1,337,357,720	40.7%
2990	Otros Pasivos Diferidos	2,722,414,983	3,735,501,268	-1,013,086,285	-27.1%
TOTAL PASIVO		9,892,343,127	9,412,188,035	480,155,092	5.1%
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	126,269,044,304	125,428,409,515	840,634,789	0.7%
3105	Capital Fiscal	70,520,650,903	70,520,650,903	0	0.0%
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	36,617,320,541	46,366,469,024	-9,749,148,483	-21.0%
3110	Resultados del Ejercicio	7,131,072,860	8,541,289,588	-1,410,216,728	-16.5%
3114	Reservas	12,000,000,000	0	12,000,000,000	100.0%
TOTAL PATRIMONIO		126,269,044,304	125,428,409,515	840,634,789	0.7%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		136,161,387,432	134,840,597,551	1,320,789,881	1.0%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
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%

Las notas contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.


IVAN DARIÓ CASTILLO PÉREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)


DIANA CAROLINA VANEJAS RUIZ
T.P. 17785-1
Contadora




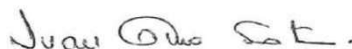
JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
T.P. 34.620-T
Revisor Fiscal
Miembro de DAF International Corporation S.A.S
(Adjunto Dictamen)

CORPORACION RUTA N MEDELLIN
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	COMPARATIVO ACUMULADO			
			2021 DICIEMBRE	2020 DICIEMBRE	Var. \$	% Var.
	INGRESOS OPERACIONALES	28	33,092,831,466	38,777,397,850	-5,684,566,385	-14.7%
43	VENTA DE SERVICIOS		1,722,204,131	395,441,619	1,326,762,512	335.5%
4390	Otros Servicios		1,722,204,131	395,441,619	1,326,762,512	335.5%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		21,217,553,679	27,305,443,654	-6,087,889,975	-22.3%
442802	Otras Transferencias - Para Proyectos de Inversión		20,610,712,085	20,769,700,000	-158,987,915	-0.8%
442808	Donaciones		606,841,594	6,535,743,654	-5,928,902,060	-90.7%
48	OTROS INGRESOS		10,153,073,656	11,076,512,577	-923,438,922	-8.3%
480813	Comisiones		0	7,692,778	-7,692,778	100.0%
480817	Arrendamiento Operativo		8,366,062,790	9,113,275,496	-747,212,705	-8.2%
480890	Otros Ingresos Diversos		1,787,010,865	1,955,544,304	-168,533,438	-8.6%
63	OTROS SERVICIOS		13,770,660,631	19,962,425,712	-6,191,765,081	-31.0%
639007	Servicios de Investigación Científica y Tecnológica		13,770,660,631	19,962,425,712	-6,191,765,081	-31.0%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	12,344,326,730	10,937,026,139	1,407,300,591	12.9%
5101	Sueldos y Salarios		2,265,590,140	1,374,320,286	891,269,854	64.9%
5102	Contribuciones Imputadas		395,268,705	268,152,426	127,116,279	47.4%
5103	Contribuciones Efectivas		624,785,382	420,708,811	204,076,571	48.5%
5104	Aportes sobre la Nomina		103,116,993	60,141,300	42,975,693	71.5%
5107	Prestaciones sociales		513,494,864	269,432,044	244,062,820	90.6%
5108	Gastos de personal diversos		79,148,393	98,532,457	-19,384,064	-19.7%
5111	Generales		7,214,382,909	7,643,600,683	-429,217,774	-5.6%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		1,148,539,344	802,138,131	346,401,213	43.2%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	1,842,894,615	2,224,393,813	-381,499,198	-17.2%
5347	Deterioro Cuentas por Cobrar		196,101,837	52,056,998	144,044,839	276.7%
5349	Deterioro Préstamos por Cobrar		64,999,350	0	64,999,350	100.0%
5350	Deterioro de Inventarios		12,254,916	0	12,254,916	100.0%
5351	Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo		257,966	0	257,966	100.0%
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		1,362,230,866	1,955,082,573	-592,851,707	-30.3%
5366	Amortización de Intangibles		207,049,680	217,254,242	-10,204,562	-4.7%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1,369,039,114	0	1,369,039,114	0.0%
5424	Subvenciones		1,369,039,114	0	1,369,039,114	100.0%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		3,765,910,376	5,653,552,186	-1,887,641,811	-33.4%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	1,756,532,223	1,239,656,286	516,875,937	41.7%
48	OTROS INGRESOS		1,756,532,223	1,239,656,286	516,875,937	41.7%
4802	Financieros		1,755,611,557	1,238,171,334	517,440,223	41.8%
4806	Ajuste por diferencia en Cambio		920,666	1,484,952	-564,286	-38.0%
	GASTOS NO OPERACIONALES	29	53,550,199	638,726,149	-585,175,951	-91.6%
58	OTROS GASTOS		53,550,199	638,726,149	-585,175,951	-91.6%
5802	Comisiones		1,637,021	10,652,309	-9,015,288	-84.6%
5804	Financieros		9,835,168	414,130,300	-404,295,132	-97.6%
5890	Gastos diversos		42,078,010	213,900,365	-171,822,356	-80.3%
5803	Ajuste por diferencia en Cambio		0	43,175	-43,175	-100.0%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		1,702,982,025	600,930,136	1,102,051,888	183.4%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		5,468,892,400	6,254,482,323	-785,589,923	-12.6%
	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	28	1,686,711,460	2,457,362,266	-770,650,805	-31.4%
480826	Recuperaciones		1,475,718,123	2,306,554,524	-830,836,401	-36.0%
480827	Aprovechamientos		70,336,515	81,810,352	-11,473,837	-14.0%
480828	Indemnizaciones		140,656,822	68,997,390	71,659,432	100.0%
5821	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	29	24,531,000	170,555,000	-146,024,000	100.0%
582101	Impuesto sobre la Renta y Complementarios		24,531,000	170,555,000	-146,024,000	100.0%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		7,131,072,860	8,541,289,588	-1,410,216,728	-16.5%


IVAN DARÍO CASTAÑO PÉREZ
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 DAF International Corporation S.A.S
(Adjunto Dictamen)


CORPORACIÓN RUTA N MEDELLÍN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)
 (Presentación por cuentas)

	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Reservas	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre del 2020	70,520,650,903	46,366,469,024	0	8,541,289,588	125,428,409,515
Traslado a Ejercicios Anteriores	0	8,541,289,588	0	(8,541,289,588)	0
Ejecución de Excedentes 2020 durante el año 2021	0	(6,330,338,071)	0		(6,330,338,071)
Traslado a cuentas de reservas años anteriores (Ruta N 2)	0	(12,000,000,000)	12,000,000,000		0
Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación (Reincorporación activo fijos)	0	39,900,000	0	0	39,900,000
Excedente del Ejercicio	0	0	0	7,131,072,860	7,131,072,860
Saldos al 31 de diciembre del 2021	70,520,650,903	36,617,320,541	12,000,000,000	7,131,072,860	126,269,044,305

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.


IVAN DARÍO CASTAÑO PÉREZ
 Representante Legal
 (Adjunto Certificación)



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



JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
 T.P. 344620-T
 Revisor Fiscal
 Miembro de DAF International Corporation S.A.S
 (Adjunto Dictamen)


CORPORACIÓN RUTA N MEDELLÍN

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(En pesos colombianos)

	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente del ejercicio 2021	7,131,072,860
Ajustes para conciliar el excedente con el efectivo neto	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1,360,693,936
Devolución costo de adquisición baja de activos (toma física de inventarios)	271,325,848
Devolución depreciación baja de activos	(250,702,538)
Compras activos fijos	(47,199,310)
Ejecución de excedentes 2020	(5,827,146,068)
CAMBIOS EN ACTIVOS	
Disminución (aumento) en:	
Deudores (corto plazo)	1,581,239,734
Deudores (largo plazo)	(151,262,479)
Prestamos concedidos (corto plazo)	6,964,616
Prestamos concedidos (largo plazo)	(222,494,335)
Inventarios	2,123,438,198
Anticipos o saldos a favor	68,771,802
Recursos entregados en administración	(1,939,158,695)
Otros Activos	(173,706,414)
Activos Intangibles	207,049,679
CAMBIOS EN PASIVOS	
Aumento (disminución) en:	
Cuentas por pagar	406,452,312
Beneficios a los empleados a corto plazo	(129,893,441)
Impuestos por pagar	71,350,040
Avances y anticipos recibidos	(122,292,199)
Depósitos recibidos en garantía	(69,733,056)
Otros pasivos diferidos	324,271,435
Efectivo neto utilizado previsto por las actividades de operación	<u>4,619,041,927</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Disminución en inversiones en administración de liquidez	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>0</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Efectivo neto provisto en actividades de financiación	<u>0</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	4,619,041,927
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	27,326,293,792
AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>31,945,335,721</u>


IVAN DARIÓ CASIANO PEREZ
Representante Legal


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


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

CORPORACIÓN RUTAN MEDELLÍN
Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
Expresado en pesos colombianos

POLÍTICAS CONTABLES
Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020.

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 2021 y cuyo conjunto de estados financieros comprende: un estado de situación financiera, un estado de resultados, un estado de cambios en el patrimonio, un 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 2021, principalmente las referidas a:

- Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el período contable.
- 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.
- 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 24 de febrero de 2022



IVAN DARIO CASTAÑO PEREZ
Representante Legal
Corporación Ruta N Medellín



DIANA CAROLINA VANEGAS RUIZ
Contadora
TP 177852-T

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	8
1.1. Identificación y funciones.....	8
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	10
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	11
2.1. Bases de medición.....	11
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	11
2.5. Otros aspectos.....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	12
3.1. Juicios.....	12
3.2. Estimaciones y supuestos.....	12
3.3. Correcciones contables.....	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	13
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	13
3.6. Hipótesis de Negocio en Marcha.....	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	13
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	20
Composición.....	20
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	20
5.2. Efectivo de uso restringido.....	23
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.....	25
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO.....	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	26
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	27
7.16.	Fondo de ahorro y estabilización petrolera	27
7.17.	Derechos de recompra de cuentas por cobrar.....	27
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.....	28
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	29
8.1.	Préstamos gubernamentales otorgados.....	31
8.2.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar	31
8.3.	Préstamos por cobrar de difícil recaudo	31
8.4.	Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados	31
NOTA 9.	INVENTARIOS.....	31
	Composición	31
9.1.	Bienes y servicios.....	32
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35

Composición	35
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	36
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.....	38
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	38
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	38
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	38
Composición	38
14.1. Detalle saldos y movimientos	39
14.2. Revelaciones adicionales.....	39
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	39
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	39
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	41
Composición	41
21.1. Revelaciones generales	41
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	41
21.1.2. Subvenciones por pagar	42
21.1.3. Transferencias por pagar	42
21.1.4. Adquisición de bienes y servicios del exterior.....	42
21.1.5. Recursos a favor de tercero	42
21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social.....	42
21.1.7. Descuentos de nómina.....	43
21.1.8. Subsidios asignados.....	43
21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas	43
21.1.10. Créditos judiciales	43
21.1.11. Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración.....	43
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.....	44
21.1.16.	Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones	44
21.1.17.	Otras cuentas por pagar	44
21.1.18.	Cuentas por pagar a costo amortizado.....	44
21.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	44
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	45
	Composición	45
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	45
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	46
22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	46
22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	46
NOTA 23.	PROVISIONES.....	46
NOTA 24.	OTROS PASIVOS	46
	Composición	46
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	50
NOTA 27.	PATRIMONIO.....	51
	Composición	51
	Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público.....	52
27.1.	Capital	52
27.2.	Acciones	53
27.3.	Instrumentos financieros	53
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo	53
NOTA 28.	INGRESOS	53
	Composición	53
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	53
	Ingresos fiscales - Detallado	54

28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	54
28.3.	Contratos de construcción	55
NOTA 29.	GASTOS	55
	Composición	55
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	55
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	57
29.3.	Transferencias y subvenciones.....	57
29.4.	Gasto público social	58
29.5.	De actividades y/o servicios especializados.....	58
29.6.	Operaciones interinstitucionales.....	58
29.7.	Otros gastos.....	58
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS	59
	Composición	59
30.1.	Costo de ventas de bienes.....	59
30.2.	Costo de ventas de servicios.....	59
NOTA 31.	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	60
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	60
NOTA 33.	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....	60
NOTA 34.	EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	60
NOTA 35.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	61
	Generalidades.....	61
35.1.	Activos por impuestos corrientes y diferidos.....	61
35.2.	Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	61
35.3.	Ingresos por impuestos diferidos.....	61
35.4.	Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	61
35.5.	Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores	61
NOTA 36.	COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	61
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	61

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 CORPORACIÓN RUTA N MEDELLÍN

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

1.4. Dirección del Centro para la Cuarta Revolución

La revisoría fiscal ejerce las actividades establecidas por la ley y los estatutos, la cual es nombrada por la Asamblea General.

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 2021 y 2020, comprenden lo siguiente:

- Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estado de resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estado de cambios en el patrimonio del 1° de enero al 31 de diciembre del 2021 y 2020
- Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2021.

Según la Resolución No 033 del 10 de febrero de 2020 se modifica el parágrafo 1 del artículo 2º de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4º 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”.

La referencia normativa para la elaboración de los estados financieros

- Marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Catálogo General de cuentas adoptado mediante Resolución 620 de 2015 y su versión actualizada.
- Resolución 706 de 2016, mediante la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 182 de 2017, por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
- Instructivo N° 001 del 24 de diciembre de 2021 de la UAE. – Contaduría General de la Nación, relacionada con las instrucciones relativas al cambio de periodo contable 2021 – 2022 para el reporte de información a la UAE – Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.
- Resolución 441 de 2020 por la cual se incorpora a la resolución 706 de 2016 plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Corporación RUTA N Medellín es una entidad sin ánimo de lucro, conformada exclusivamente por entidades públicas como son Empresas Públicas de Medellín, UNE Telecomunicaciones y el Municipio de Medellín

El fundamento legal de su creación se encuentra en el artículo 95 de la Ley 489 de 1998. Dicho artículo señala:

“ARTICULO 95. ASOCIACION ENTRE ENTIDADES PÚBLICAS.: Las entidades públicas podrán asociarse con el fin de cooperar en el cumplimiento de funciones administrativas o de prestar conjuntamente servicios que se hallen a su cargo, mediante la celebración de convenios interadministrativos o la conformación de personas jurídicas sin ánimo de lucro.

Las personas jurídicas sin ánimo de lucro que se conformen por la asociación exclusiva de entidades públicas, se sujetan a las disposiciones previstas en el Código Civil y en las normas para las entidades de este género. Sus Juntas o Consejos Directivos estarán integrados en la forma que prevean los correspondientes estatutos internos, los cuales proveerán igualmente sobre la designación de su representante legal.”

De conformidad con lo descrito, se concluye que la Corporación Ruta N Medellín, por ser una entidad sin ánimo de lucro constituida por entidades públicas, se rige exclusivamente, para su constitución y funcionamiento por las disposiciones del Código Civil. Lo anterior, sin perjuicio de considerarse Entidad Estatal, a la luz de lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 2 de la ley 80 de 1993, en virtud de tener participación cien por ciento pública.

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

Los Estados Financieros de la Corporación Ruta N Medellín se preparan de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación. Por lo anterior, la entidad adoptó las políticas contables para el reconocimiento, medición y estimación de los hechos económicos que puedan afectar los resultados en un periodo futuro.

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 2021, 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 un programa que recogió 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.

3.6. Hipótesis de Negocio en Marcha

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2021, la Administración de la Corporación Ruta N Medellín, ha llegado a la conclusión que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la entidad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Corporación Ruta N Medellín representan los efectos de las transacciones y otros sucesos agrupados en categorías que comparten características económicas comunes y que corresponden a los elementos de los estados financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del rendimiento financiero, son los ingresos, los gastos y los costos.

- **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:

- los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
- los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y
- 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.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- 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 2021 y 2020, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a los siguientes saldos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31,945,335,721	27,326,293,792	4,619,041,929
Depósitos en instituciones financieras	31,504,794,253	27,326,205,968	4,178,588,286
Efectivo de uso restringido	440,452,939	0	440,452,939
Equivalentes al efectivo	88,529	87,824	705

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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	31,504,794,253	27,326,205,968	4,178,588,286
Cuenta corriente	0	1,372	-1,372
Cuenta de ahorro	27,499,921,895	27,326,204,596	173,717,300
Depósitos simples	4,004,872,358	0	4,004,872,358

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.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cuenta de ahorros Bancolombia 24500000469 BID Ciencias de la Vida	65,804,226	522,430,777	-456,626,551
Cuenta de ahorros Bancolombia 24500000333 - Comfama	664,587	204,518,873	-203,854,286
Cuenta de ahorros Bancolombia 245-000010-00 INNPULSA 029 2020 C4IR	1,870	100,831,050	-100,829,180

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cuenta de ahorros Bancolombia 24500000468 Municipio de Medellín Iniciativas Creativas y Culturales	1,028,498	312,248,992	-311,220,494
Cuenta de ahorros Banco de Bogotá 133077537 Colciencias Prueba de Concepto	1,244,304	1,239,924	4,380
Cuenta de ahorros Bancolombia 59800000119 MINTIC 775 C4IR	0	133,625,983	-133,625,983
Cuenta de ahorros Bancolombia 24500000328 MINCIT 2020	0	132,451,380	-132,451,380
Cuenta de ahorros Bancolombia 24500000334 INNPULSA	0	9,311,767	-9,311,767
Cuenta de ahorros Bancolombia Colciencias Regiones GPE	0	8,179	-8,179
Cuenta de ahorros Bancolombia 59800000110 BID Innspiramed	0	52,061,261	-52,061,261
Cuenta de ahorros Banco de Bogotá 133078998 Sapiencia Innovación Social	0	7,826,686	-7,826,686
Cuenta de ahorros Bancolombia 245-000021-37 Convenio EPM CIET	694,923,726	0	694,923,726
Cuenta de ahorros Bancolombia 245-000032-30 MintCIT Conv. 128 -2021	138,845,150	0	138,845,150
Cuenta de ahorros Bancolombia 245-000036-43 MINTIC 771 2021	41,267,318	0	41,267,318
Cuenta IDEA 10011740 - Convenio 738 de 2021	3,754,850,778	0	3,754,850,778
Cuenta IDEA 10011917 - Convenio 853 de 2021	250,021,580	0	250,021,580

Cuenta de ahorros Bancolombia 24509543514 - Donaciones Institucionales	0	31,557,932	-31,557,932
Cuenta de ahorros Bancolombia 24509646119 - Donación Postobon	0	516,333,138	-516,333,138
Cuenta de ahorros Bancolombia 24509543522 - Donaciones Personas	0	53,785,104	-53,785,104
Cuenta de ahorros Bancolombia 24509806434 - Donación ISA	0	8,810,845	-8,810,845
TOTAL	4,948,652,038	2,087,041,892	2,861,610,146

Anexo 5.1.2. Detalle cuentas de ahorros recursos recibidos en administración

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cuenta de ahorros Bancolombia 24500000469 BID Ciencias de la Vida	65,804,226	522,430,777	-456,626,551
Cuenta de ahorros Bancolombia 24500000333 - Comfama	664,587	204,518,873	-203,854,286
Cuenta de ahorros Bancolombia 245- 000010-00 INNPULSA 029 2020 C4IR	1,870	100,831,050	-100,829,180
Cuenta de ahorros Bancolombia 24500000468 Municipio de Medellín Iniciativas Creativas y Culturales	1,028,498	312,248,992	-311,220,494
Cuenta de ahorros Banco de Bogotá 133077537 Colciencias Prueba de Concepto	1,244,304	1,239,924	4,380
Cuenta de ahorros Bancolombia 59800000119 MINTIC 775 C4IR	0	133,625,983	-133,625,983
Cuenta de ahorros Bancolombia 24500000328 MINCIT 2020	0	132,451,380	-132,451,380
Cuenta de ahorros Bancolombia 24500000334 INNPULSA	0	9,311,767	-9,311,767
Cuenta de ahorros Bancolombia Colciencias Regiones GPE	0	8,179	-8,179
Cuenta de ahorros Bancolombia 59800000110 BID Innspiramed	0	52,061,261	-52,061,261
Cuenta de ahorros Banco de Bogotá 133078998 Sapiencia Innovación Social	0	7,826,686	-7,826,686
Cuenta de ahorros Bancolombia 245- 000021-37 Convenio EPM CIET	694,923,726	0	694,923,726
Cuenta de ahorros Bancolombia 245- 000032-30 MINCIT Convenio 128 -2021	138,845,150	0	138,845,150
Cuenta de ahorros Bancolombia 245- 000036-43 MINTIC 771 2021	41,267,318	0	41,267,318

Cuenta IDEA 10011740 - Convenio 738 de 2021	3,754,850,778	0	3,754,850,778
Cuenta IDEA 10011917 - Convenio 853 de 2021	250,021,580	0	250,021,580
TOTAL	4,948,652,038	1,476,554,873	3,472,097,165

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

5.2. Efectivo de uso restringido

Corresponde 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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	440,452,939	0	440,452,939
Depósitos en instituciones financieras	440,452,939	0	440,452,939
Cuenta de ahorro	440,452,939	0	440,452,939

Anexo 5.2.1. Detalle cuentas de ahorros recursos donaciones

Los siguientes son los saldos de las cuentas bancarias correspondientes a los recursos disponibles de las donaciones para atención a diferentes proyectos de Innova por la Vida:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cuenta de ahorros Bancolombia 24509543514 - Donaciones Institucionales	31,974,508	0	31,974,508
Cuenta de ahorros Bancolombia 24509646119 - Donación Postobon	344,380,278	0	344,380,278
Cuenta de ahorros Bancolombia 24509543522 - Donaciones Personas	55,171,003	0	55,171,003
Cuenta de ahorros Bancolombia 24509806434 - Donación ISA	8,927,150	0	8,927,150
TOTAL	440,452,939	0	440,452,939

5.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	88.529	87.824	705
Otros equivalentes al efectivo	88.529	87.824	705
CCA Fidubogotá Encargo 4180	88.529	87.824	705

5.4. Saldos en moneda extranjera

No Aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

A 31 de diciembre del 2021 y 2020, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a los siguientes saldos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	12.030.500.000	12.030.500.000	0
Inversiones de administración de liquidez	12.000.000.000	12.000.000.000	0
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	30.500.000	30.500.000	0

6.1. Inversiones de administración de liquidez

En el portafolio de inversiones se tenía constituido 31 de diciembre de 2021 un Certificado de Depósito a Término CDT No 11495330 con el Banco ITAÚ, el cual tenía las siguientes condiciones:

Fecha de apertura: 04/11/2021

Fecha de vencimiento: 03/05/2022

Tasa: 3.90%

Los rendimientos generados durante la vigencia 2021 por estas inversiones fueron \$344.352.000 (Trescientos cuarenta y cuatro millones trescientos cincuenta y dos mil pesos M/C), de los cuales durante el año 2021 se recibió pago por valor de \$269.880.000 (Doscientos sesenta y nueve millones ochocientos ochenta mil pesos M/C), quedando un saldo por cobrar al finalizar la vigencia 2021 de los intereses causados a esa fecha de \$74.472.000 (Setenta y cuatro millones cuatrocientos setenta y dos mil pesos M/C).

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	12.000.000.000	12.000.000.000	0
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	12.000.000.000	12.000.000.000	0

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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	30.500.000	30.500.000	0

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	30.000.000	30.000.000	0
Inversiones en asociadas al costo	500	500	0

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 CORTO PLAZO

Composición

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, las cuentas por cobrar presentaron una variación de la siguiente forma:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	962,605,242	2,543,844,976	-1,581,239,734
Prestación de servicios	160,000,000	1,102,297,604	-942,297,604
Arrendamiento operativo	68,337,996	720,799,765	-652,461,769
Otros deudores	734,267,246	785,850,057	-51,582,811
Deterioro: Prestación de servicios	0	-65,102,450	65,102,450

El grupo de cuentas por cobrar a corto plazo, asciende a un total de \$962.605.242, equivalente al 0.71% del total de los activos de la Entidad.

Representan los derechos adquiridos por la Corporación en el desarrollo de sus actividades asociadas al arrendamiento de espacios, contratos de asesoría técnica, prestación de servicios, intereses y/o rendimientos, entre otros.

La variación entre el año 2021 y 2020 corresponde básicamente a que en el último año se realizó traslado a la cuenta 1385 “cuentas por cobrar de difícil cobro”, los saldos en cartera mayores a 360 días, saldo que se clasifica en los activos no corrientes.

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 2021 las cuentas por cobrar de prestación de servicios se componen de la siguiente manera.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2021		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	160,000,000	0	160,000,000
Administración de proyectos	160,000,000	0	160,000,000

Dicha cuenta por cobrar corresponde al cobro del sexto desembolso del convenio 771 de 2021 con el Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, según cláusula 7ta del convenio, por un monto de \$160.000.000.

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 2021 el saldo de otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	802,605,242	0	802,605,242
Otros intereses por cobrar	349,694,358	0	349,694,358
Arrendamiento operativo	68,337,996	0	68,337,996
Otras cuentas por cobrar	384,572,888	0	384,572,888

Esta cuenta está compuesta por los siguientes conceptos:

- **Otros intereses por cobrar:** corresponde a las cuentas por cobrar asociadas a los intereses generados por los contratos de financiamiento y los rendimientos generados al cierre del periodo del CDT constituido para el proyecto de Ruta N 2.
- **Arrendamiento operativo:** corresponde a las cuentas por cobrar 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, entre el saldo más representativo se encuentra la cuenta por cobrar con el Municipio de Itagüí por valor de \$322.489.999, correspondiente al contrato interadministrativo el cual tiene por objeto “consolidar a través de procesos tecnológicos e innovadores, la nueva vocación económica del ente territorial e implementarla como política de desarrollo económico municipal”

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

La cuenta 1385 cuentas por cobrar de difícil recaudo por valor de \$392.109.242 está compuesta por valores adeudados a la Corporación Ruta N Medellín por diferentes conceptos y que al cierre del periodo 2021 se encontraban en mora con más de 360 días.

Por otro lado, la cuenta 1386 deterioro acumulado por valor de \$240.846.763 está compuesta por los valores deteriorados, según los porcentajes establecidos en el manual de cartera de la Entidad.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021	DETERIORO ACUMULADO 2021				DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO NO CORRIENTE	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	% PROM	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	392,109,242	65,102,450	175,744,313	240,846,763	61.4	151,262,479
Prestación de servicios	43,164,000	4,381,200	24,502,799	28,883,999	66.9	14,280,001
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	348,945,242	60,721,250	151,241,514	211,962,764	60.7	136,982,478

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 2021 y 2020, los préstamos por cobrar presentaron una variación de la siguiente forma:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR COBRAR	5,525,474,653	5,302,980,318	222,494,335
Préstamos concedidos	5,590,474,003	5,302,980,318	287,493,685
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	-64,999,350	0.00	-64,999,350

8.1. Préstamos concedidos

Al 31 de diciembre de 2021 la cuenta “préstamos concedidos” se componen de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0	5,590,474,003	5,590,474,003
Otros préstamos concedidos	0	5,590,474,003	5,590,474,003
Contratos de financiamiento	0	4,909,437,524	4,909,437,524

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 8º 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.”

A continuación, se detallan las tres líneas de financiamiento con saldos vigentes al cierre del periodo 2021;

CONCEPTO	SALDO POR COBRAR
Contratos de Financiamiento Negocios Estratégicos	2.576.500.000
Lifefactors S.A.S	915.000.000
Digital Americas Pipeline Initiative SAS	1.574.000.000
Manufactura Cohesiva SAS	43.750.000
Encarro Medellín SAS	43.750.000

CONCEPTO	SALDO POR COBRAR
Contratos de Financiamiento Fomento	222.155.000
Natunova SAS	60.000.000
Corporación Biointropic	66.875.000
Materiales Asertivos SAS	35.280.000
Inorks S.A.S	60.000.000

CONCEPTO	SALDO POR COBRAR
Contratos de Financiamiento Ruta N Capital	2.110.782.524
Otc Factex SAS	76.330.971
Tecnomil S.A.S	360.000.000
Ex-Ante SAS	100.000.000
Mintrace Colombia S.A.S	114.487.642
Betiply S.A.S	195.000.000
Fitpal SAS	221.071.229
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 2021 y 2020, los inventarios presentaron una variación de la siguiente forma:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	3,293,534,949	5,416,973,147	-2,123,438,198
Materiales y suministros	2,769,100,521	0	2,769,100,521
En poder de terceros	524,434,428	5,416,973,147	-4,892,538,719

9.1. Bienes y servicios

Al 31 de diciembre de 2021 la cuenta de inventarios se compone de la siguiente forma:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	0	5,416,973,147	5,416,973,147
+ ENTRADAS (DB):	2,769,100,521	0	2,769,100,521
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	2,769,100,521	0	2,769,100,521
+ Traslado de cuentas (DB)	2,769,100,521		2,769,100,521
- SALIDAS (CR):	0	2,123,438,198	2,123,438,198
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	0	2,123,438,198	2,123,438,198
+ Valor final del inventario distribuido		2,123,438,198	2,123,438,198
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2,769,100,521	3,293,534,949	6,062,635,470
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	(2,769,100,521)	(2,769,100,521)
- Salida por traslado de cuentas (CR)		2,769,100,521	2,769,100,521
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	2,769,100,521	524,434,428	3,293,534,949

InnspiraMED es una iniciativa que nace en marzo de 2020 de forma orgánica, entre empresas y organizaciones, tanto públicas como privadas, que querían unir esfuerzos para sacar adelante una solución que ayudará al sistema de salud a atender la pandemia causada por COVID-19. Su propósito superior siempre ha sido salvar vidas a través de la ciencia, tecnología e innovación en una iniciativa sin ánimo de lucro.

Su objetivo es crear, producir y distribuir, bajo un esquema de innovación open source o código abierto, ventiladores mecánicos para asistir a pacientes en condición crítica causada por COVID-19. InnspiraMED ha contado con tres equipos multidisciplinarios de investigación y desarrollo. Cada uno trabajó en un prototipo diferente de ventilador mecánico. Los equipos son: Universidad de Antioquia, Industrias Médicas Sampedro y Universidad Escuela de Ingeniería de Antioquia. Los ventiladores fueron ensamblados por Auteco Mobility y Haceb, empresas que adaptaron líneas de producción para este fin.

En línea con lo anteriormente mencionado, se relaciona a continuación la información solicitada que corresponde a la entrega de ventiladores e insumos durante la vigencia

del año 2021.

Los siguientes cuadros contienen información relacionada con los ventiladores fabricados por las empresas ensambladoras Auteco Mobility y Haceb, con corte a diciembre de 2020 y así mismo, los valores de la información de las materias primas e insumos para la misma fecha de corte.

Para el cierre del 31 de diciembre de 2020 la Corporación cerró con un inventario valorado en \$5.416.973.147 los cuales se encontraban bajo la custodia de las empresas ensambladoras Haceb y Auteco Mobility así:

ENTIDAD	ÍTEM	VALOR
Industrias Haceb	Materias primas e Insumos	2.671.236.279
	39 Ventiladores modelo EIA	434.314.803
TOTAL INVENTARIO CUSTORIA HACEB		3.105.551.083

ENTIDAD	ÍTEM	VALOR
Auteco Mobility	Materias primas e insumos	1,462,234,141
	86 Ventiladores modelos UdeA e IMS	849,187,923
TOTAL INVENTARIO CUSTORIA AUTECO		2,311,422,064

Durante el año 2021 se realizaron diferentes entregas a las instituciones de salud del país de acuerdo a los convenios especiales cooperación entre las instituciones:

EMSAMPLADORA Y MODELO	ENTIDAD DE SALUD	FECHA DE ENTREGA	CANTIDAD	VALOR TOTAL	SERIAL DE VENTILADOR
Auteco Mobility - Modelo UdeA	IPS Clínica León XIII	09/04/2021	10	\$117.595.910	9GF100009LJG00008
					9GF100000LJG00009
					9GF100007LJG00010
					9GF100009LJG00025
					9GF100009LJG00039
					9GF100003LJG00053
					9GF100005LJG00068
					9GF100006LJG00080
					9GF100003LJG00084
					9GF100006LJG00094

Así mismo las siguientes entregas por parte de la ensambladora Industrias Haceb:

EMSAMPLADORA Y MODELO	ENTIDAD DE SALUD	FECHA DE ENTREGA	CANTIDAD	VALOR TOTAL	SERIAL DE VENTILADOR
Haceb- Modelo EIA	Clínica Las Américas	14/04/2021	15	\$167.044.155	EIAG200000041 EIAG200000084 EIAG200000083 EIAG200000052 EIAG200000081 EIAG200000068 EIAG200000018 EIAG200000071

Las siguientes universidades y sus grupos de investigación, hicieron parte del proceso del diseño, desarrollo y prototipado de los modelos de los ventiladores mecánicos; por tal razón durante el año 2021 se realizó entrega bajo el concepto de contrapartida en especie y custodia de materias primas e insumos y ventiladores.

Universidad de Antioquia

En el siguiente cuadro se relaciona las entregas realizadas a la Universidad de Antioquia y modelo de entrega:

ENTIDAD EMISORA	ENTIDAD DE SALUD	FECHA DE ENTREGA	VALOR
Corporación Ruta N	Inventario de materias primas e insumos (contrapartida en especie)	11/10/2021	1.462.234.141
Corporación Ruta N	32 ventiladores mecánicos (contrapartida en especie)	15/06/2021	207.157.585
Corporación Ruta N	45 ventiladores mecánicos (custodia)	15/06/2021	524.434.431

En total a la Universidad de Antioquia le fueron entregados el total de \$731.592.013 en ventiladores mecánicos.

Así mismo, se realizan las entregas de los inventarios de materias primas, insumos durante el año 2021 de la siguiente manera:

ENTIDAD EMISORA	ENTIDAD DE SALUD	FECHA DE ENTREGA	VALOR
Corporación Ruta N	Inventario de materias primas e insumos	11/10/2021	\$1.462.234.141

Con las entregas anteriores de inventarios de materias primas e insumos y ventiladores mecánicos se evidencia el inventario de Auteco Mobility al 31 de diciembre del 2021 por valor \$0

Universidad Escuela de Ingeniería de Antioquia

En el siguiente cuadro se relaciona las entregas realizadas de materias primas e insumos a la Universidad Escuela de Ingeniería y bajo la modalidad de contrapartida en especie.

ENTIDAD EMISORA	ENTIDAD DE SALUD	FECHA DE ENTREGA	VALOR
Corporación Ruta N	Inventario de materias primas e insumos	21/12/2021	\$157.151.491

Durante el año 2021 la ensambladora Industrias Haceb hizo entrega de las materias primas e insumos y ventiladores que tenía bajo su custodia a la Corporación Ruta N Medellín los cuales se encuentran en las instalaciones de Ruta N debidamente custodiado y dispuesto para hacer entrega del mismo en cuanto sea requerido.

El inventario de materias primas e insumos y ventiladores del modelo EIA cierran a 31 de diciembre de 2021 de la siguiente manera: \$2.501.819.872 (inventario materias primas e insumos) y \$267.270.649 por concepto de ventiladores.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el saldo de esta cuenta comprendía:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	70,394,821,567	72,192,231,509	-1,797,409,942
Terrenos	18,640,415,200	18,640,415,200	0
Edificaciones	58,299,174,939	58,266,459,297	32,715,642
Maquinaria y Equipo	647,161,383	649,588,330	-2,426,947
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	3,555,988,544	3,640,298,611	-84,310,067
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	1,693,799,998	1,863,905,164	-170,105,166
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	87,210,900	47,310,900	39,900,000
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-12,528,929,397	-10,915,745,993	-1,613,183,404

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 2021.

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)	647,161,383	1,693,799,998	47,310,900	3,555,988,544	5,944,260,825
+ ENTRADAS (DB):	0	33,399,411	0	13,799,902	47,199,313
Adquisiciones en compras	0	33,399,411	0	13,799,902	47,199,313
- SALIDAS (CR):	2,426,947	153,729,312	0	109,877,576	266,033,835
Baja en cuentas	2,426,947	153,729,312	0	109,877,576	266,033,835
SUBTOTAL					
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	169,053,674	284,099,130	0	766,431,053	1,219,583,857
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	39,900,000	0	39,900,000
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	39,900,000	0	39,900,000
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	169,053,674	284,099,130	39,900,000	766,431,053	1,259,483,857
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	63,750,765	59,984,204	0	335,547,444	459,282,413
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	475,680,762	1,289,370,967	47,310,900	2,693,479,817	4,505,842,446
+ Depreciación aplicada vigencia actual	66,177,712	201,404,389	0	431,762,424	699,344,525
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	2,426,947	141,420,185	0	96,214,980	240,062,112
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	105,302,909	224,114,926	39,900,000	430,883,609	800,201,444
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	38	21	0	44	36
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0	0	0	0	0
+ En servicio					0
+ En propiedad de terceros					0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	(12,309,127)	0	(6,777,258)	(19,086,385)
0 + Ingresos (utilidad)					0
- Gastos (pérdida)		12,309,127		6,777,258	19,086,385

En el año 2021, se realizó toma física de inventario de propiedad, planta y equipo, específicamente para los rubros maquinaria y equipo, equipo de comunicación y computo, muebles y enseres y equipos de transporte, generando un resultado de \$19,086.385 para dar de baja de acuerdo al saldo en libros a 30 de noviembre de 2021.

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 2021.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	18,640,415,200	58,266,459,297	76,906,874,497
+ ENTRADAS (DB):	0	32,715,642	32,715,642
Adquisiciones en compras	0	32,715,642	32,715,642
- SALIDAS (CR):	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	18,640,415,200	58,299,174,939	76,939,590,139
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	18,640,415,200	58,299,174,939	76,939,590,139
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	7,344,970,016	7,344,970,016
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	6,153,061,367	6,153,061,367
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	1,191,908,649	1,191,908,649
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	18,640,415,200	50,954,204,923	69,594,620,123
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	13	10
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	18,640,415,200	50,954,204,923	69,594,620,123
+ En servicio	18,640,415,200	50,954,204,923	69,594,620,123

Producto de la toma física realizada durante el año 2021 se definió que tres activos que estaban catalogados como muebles y enseres debían catalogarse en el grupo contable 1640 edificio, ya que hacen parte estructural del mismo, por lo tanto, se realizó una reclasificación de cuenta por valor de \$32.715.642. Los tres activos son los siguiente:

PLACA	DESCRIPCIÓN	VALOR RAZONABLE
RF086	Marco y Puerta	16,747,848
RF087	Marco y Puerta	12,760,742
RF046	Marco y Puerta	1,757,052
RF047	Marco y Puerta	1,450,000

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.

10.5. Revelaciones adicionales:

No Aplica

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

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 2021 y 2020 el saldo de esta cuenta comprendía:

CONCEPTO		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES		655,656,724	862,706,403	-207,049,679
Activos intangibles		1,260,126,762	1,599,465,029	-339,338,267
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-604,470,038	-736,758,626	132,288,588
DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE			AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO	
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5	5	
	Equipos de comunicación y computación	5	5	
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5	5	
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	5	
INMUEBLES	Edificaciones	50	50	

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
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,260,126,762	339,338,267	1,599,465,029
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	(339,338,267)	(339,338,267)
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		339,338,267	339,338,267
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1,260,126,762	0	1,260,126,762
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	604,450,038	0	604,450,038
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	397,400,358	339,338,267	736,738,625
+ Amortización aplicada vigencia actual	207,049,680	0	207,049,680
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		339,338,267	339,338,267
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	655,676,724	0	655,676,724
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	48	0	48
% 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.

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 2021 y 2020 el saldo de esta cuenta comprendía:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	11,202,196,097	9,158,102,790	2,044,093,307
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	26,512,367	95,284,169	-68,771,802
Recursos entregados en administración	3,175,683,730	1,236,525,035	1,939,158,695
Derechos en fideicomiso	8,000,000,000	7,826,293,586	173,706,414

- 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 2021 corresponde a los siguientes terceros:

NIT	TERCERO	SALDO A 2021
890984761	Empresa para la Seguridad y Soluciones Urbanas-ESU	312,787
811016793	Corporación Hontanares	917,596
900106664	Corporación Makaia Asesoría Internacional	4,250,137
901226797	Impacthubmed SAS	16,843,192
901095166	Fundación Familia Divergente	20,111,252
800149923	Banco De Comercio Exterior de Colombia	32,355,625
900559366	Asociación Colombiana De Fondos De Capital Privado	32,400,000
901508631	Unión Temporal EAFIT VTSAS INC	34,545,000
830054060	Fideicomisos Sociedad Fiduciaria Fiducoldex	40,648,393
901040141	Finaktiva S.A.S	48,842,745
811003209	Corporación Interuniversitaria de Servicio CIS	59,259,259
811004659	Fundación Universidad De Antioquia	59,487,800
901508984	Unión Temporal Startup Mde UT	69,545,000
901512975	Unión Temporal Seedstars - Genie UT	148,050,000
444444034	Masschallenge México S de RI De CV	256,620,000
900995954	Sempli SAS	275,826,990
900404844	International Bureau Of Social And Economic Research	301,991,706
811007547	Corporación Incubadora de Empresas	340,670,858
900157683	Corporación Tecnova Universidad-Empresa-Estado	482,405,390
890900841	Caja de Compensación de Antioquia	950,600,000
TOTAL		3,175,683,730

- Periódicamente cada supervisor de cada contrato o convenio 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 \$173,706,414, quedando para el cierre de la vigencia en \$8.000.000.000.

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 2021 y 2020 el saldo de esta cuenta comprendía:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1,436,676,490	958,874,138	477,802,352
Adquisición de bienes y servicios nacionales	541,629,446	59,654,409	481,975,037
Recursos a favor de terceros	42,449,435	51,001,940	-8,552,505
Descuentos de nómina	33,727,904	100,096,295	-66,368,391
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	338,959,044	257,978,031	80,981,013
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	37,182,924	110,520,848	-73,337,924
Impuesto al Valor Agregado IVA	395,892,439	332,185,488	63,706,951
Otras Cuentas por Pagar	46,835,298	47,437,127	-601,829

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			541,629,446
Bienes y servicios			541,629,446
Nacionales	PN	11	99,562,621
Nacionales	PJ	12	442,066,825

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 tercero

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			42,449,435
Rendimientos financieros			42,449,435
Nacionales	PJ	9	42,449,435

Los siguientes son los terceros a los cuales se les adeuda por rendimientos financieros

TERCERO	VALOR EN LIBROS
Banco Interamericano de Desarrollo BID	8,045,760
Fondo Único de Tecnologías de la Información y Comunicaciones	587,811
Fideicomisos Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previsora	12,068,931
Ministerio de Comercio Industria y Turismo	2,407,068
Fideicomisos Sociedad Fiduciaria Fiducoldex	57,206
Empresas Públicas de Medellín	12,860,594
Municipio de Medellín	481,986
Área Metropolitana del Valle de Aburra	2,237,007
Sura Asset Management SA	3,703,072
TOTAL	42,449,435

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			33,727,904
Aportes a fondos pensionales			15,448,080
Nacionales	PJ	5	15,448,080
Aportes a seguridad social en salud			12,796,337
Nacionales	PJ	4	12,796,337
Seguros			5,483,487
Nacionales	PJ	1	5,483,487

21.1.8. Subsidios asignados

No Aplica

21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas

TIPO DE TERCEROS	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
Contribuciones		2,484,161
Nacionales	1	2,484,161
Tasas		34,698,763
Nacionales	1	34,698,763

Corresponde al valor reconocido por concepto de impuestos y contribuciones.

- El saldo por pagar de contribuciones corresponde al valor a pagar por concepto de contribución especial del mes de diciembre de 2021.
- El saldo por pagar de tasas corresponde al valor a pagar por concepto de tasa prodeporte del mes de diciembre de 2021.

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			46,835,298
Gastos legales			29,423,698
Nacionales	PJ	1	29,423,698
Aportes al ICBF - SENA			17,411,600
Nacionales	PJ	2	17,411,600

- En la cuenta por pagar de gastos legales se encuentra el saldo por pagar a la Fundación InnpiraMED 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 2021 y 2010 el saldo de esta cuenta comprendía:

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.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	715,138,391	845,031,831	-129,893,440
Beneficios a los empleados a corto plazo	715,138,391	845,031,831	-129,893,440
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	715,138,391	845,031,831	-129,893,440
A corto plazo	715,138,391	845,031,831	-129,893,440

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	715,138,391
Nómina por pagar	20,184,750
Cesantías	271,853,855
Intereses sobre cesantías	30,995,467
Vacaciones	310,023,636
Aportes a riesgos laborales	1,613,200
Aportes a fondos pensionales - empleador	38,121,120
Aportes a seguridad social en salud - empleador	28,419,863
Aportes a cajas de compensación familiar	13,926,500

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

- Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social;
- 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 2021 y 2020 la cuenta de otros pasivos de la Corporación Ruta N Medellín estaba compuesto por:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	7,740,528,247	7,608,282,065	132,246,183
Avances y anticipos recibidos	918,012	123,210,211	-122,292,198
Recursos recibidos en administración	4,622,541,291	3,285,183,570	1,337,357,721
Depósitos recibidos en garantía	394,653,961	464,387,016	-69,733,055
Otros pasivos diferidos	2,722,414,983	3,735,501,268	-1,013,086,285

- **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 2021.

Al cierre de la vigencia 2021 los convenios que se encontraban en proceso de ejecución son:

NIT	TERCERO	No CONVENIO	OBJETO	SALDO POR EJECUTAR A 31 DE DICIEMBRE 2021
890905211	Municipio de Medellín	Convenio interadministrativo 460087620 de 2020	Convenio interadministrativo para desarrollar implementar primera fase del programa de las iniciativas creativas y culturales de Medellín	33,492
444444444	Banco Interamericano de Desarrollo	Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-17949-CO	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, para apoyar la fase final de desarrollo de tres prototipos funcionales, estables y confiables de ventiladores mecánicos para uso humano que puedan pasar las pruebas de verificación y desempeño de la institución reguladora colombiana: Instituto Nacional de Medicamentos y Alimentos (INVIMA), y que permitan su manufactura rápidamente para hacer frente a las eventuales necesidades de este tipo de equipos durante la actual pandemia de COVID-19 que atraviesa Colombia.	1,813,748
890980724	Fundación Bancolombia	Convenio especial de cooperación para generar soluciones rápidas que contribuyan a la prevención, atención y control del covid-19 entre Ruta N y la Fundación Bancolombia.	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros tendientes a llevar a cabo los siguientes Proyectos encaminados al fortalecimiento de las capacidades instaladas de la ciudad de Medellín para afrontar el COVID-19	43,271,737
890905211	Municipio de Medellín	Convenio interadministrativo para la formulación de una estrategia de reindustrialización y valle del software para Medellín	Convenio interadministrativo No 738 de 2021	106,640,175
830115297	Ministerio de Comercio Industria y Turismo MINCIT	Aunar esfuerzos para desarrollar iniciativas y proyectos de ciencia, tecnología e innovación que fomentan la adopción de tecnologías 4.0 a través del Centro para la Cuarta Revolución Industrial de Colombia	Convenio No 128 de 2021	132,639,680

800131648	Fondo Único de Tecnologías de la Información	Generar recomendaciones de política pública que busquen mejorar la competitividad y rentabilidad de pequeños y medianos agricultores a partir del uso y aprobación de datos y tecnologías 4.0	Convenio No 771 de 2021	147,800,528
890984423	Área Metropolitana del Valle de Aburra	Convenio interadministrativo para la formulación de una estrategia de reindustrialización y valle del software para Medellín	Convenio interadministrativo No 853 de 2021	250,000,000
890904996	Empresas Públicas de Medellín	Aunar esfuerzos para crear el Centro de Innovación, Emprendimiento y Transformación Digital -CIET-, el cual se apoyará en el ecosistema de innovación y emprendimiento local, nacional e internacional.	CV202000279	365,244,732
890984423	Área Metropolitana del Valle de Aburra	Convenio interadministrativo para la formulación de una estrategia de reindustrialización y valle del software para Medellín	Convenio interadministrativo No 738 de 2021	3,575,097,200
TOTAL				4,622,541,292

- **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. Al 31 de diciembre de 2021, estos activos se encuentran depreciados un 80%, es decir el valor total de la depreciación asciende a \$419.593.214, quedando un saldo de **\$104.898.439**.

- **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.

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 2021 y 2020 las cuentas de orden deudoras de la Corporación Ruta N Medellín estaban compuesto por:

CONCEPTO	2021	2020	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 2021 y 2020 las cuentas de orden acreedoras de la Corporación Ruta N Medellín estaban compuesto por:

CONCEPTO	2021	2020	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 2021, 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 2021 y 2020 el patrimonio de la Corporación Ruta N Medellín estaba compuesto por:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	126,269,044,304	125,428,409,516	840,634,788
Capital fiscal	70,520,650,903	70,520,650,903	0
Resultados de ejercicios anteriores	36,617,320,541	46,366,469,024	-9,749,148,483
Resultado del ejercicio	7,131,072,860	8,541,289,589	-1,410,216,729
Reservas	12,000,000,000	0	12,000,000,000

- **Resultados de ejercicios anteriores**, la composición de esta cuenta es la siguiente:

AÑO	CONCEPTO	VALOR
Año 2018	Excedentes impacto transición normas internacionales	3,509,981,999
	Déficit del ejercicio	-1,233,067,747
	Saldo excedentes 2018	2,276,914,252
Año 2019	Déficit del ejercicio	-2,255,734,221
	Saldo apropiación Edificio (Torre A)	23,901,619,990
	Saldo apropiación Terreno (Ruta N)	9,980,377,000
	Saldo excedentes 2019	31,626,262,769
Año 2020	Saldo excedentes 2020 aprobados por Asamblea para ejecutar en 2022	1,423,276,105
	Apropiación en activos 2021	1,290,867,415
	Saldo excedentes 2020	2,714,143,520
TOTAL RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2021		36,617,320,541

- Los excedentes del año 2018, corresponden al impacto por la transición a normas internacionales.
- Una parte de los excedentes del año 2019, es decir el valor de \$33.881.996.990, se encuentran apropiados en el saldo del edificio y el terreno (participación de Ruta N en la Torre A y B del Complejo ubicado en la Calle 67 52-20 Medellín). La diferencia, es decir, \$12.000.000.000 se encuentran como reserva por concepto de asignación permanente para el proyecto Ruta N2.
- Por último, con respecto a los excedentes del año 2020, de acuerdo al acta de Asamblea No 18 del 30 de marzo 2021, se definió la apropiación de los excedentes del año 2020 por \$8.541.289.589 para ejecutar en la vigencia 2021; sin embargo la

ejecución de dichos recursos durante la vigencia mencionada fue por valor de \$7.118.013.484, de los cuales \$5.827.146.065, se ejecutaron en el costo y \$1.290.867.065 en recursos entregados en convenios y en activos fijos quedando por ejecutar \$1.423.276.105. Por lo anterior se solicitó a los Asociados autorización para ejecutar en la vigencia 2022 estos recursos en el equipo técnico que acompañará el desarrollo de actividades inherentes a la ejecución de los proyectos enmarcados dentro de la estrategia vigente de la Corporación Ruta N Medellín (ADN) específicamente en el proyecto “Consolidación en la CTI en la ciudad”.

- **Reservas**, corresponden al valor de parte de los excedentes del año 2019 los cuales se constituyeron como asignación permanente por valor de \$12.000.000.000 para el proyecto denominado “Ruta N2”, dichos recursos se encuentran soportados en el Certificado de Depósito a Término CDT No 11495330 con el Banco ITAÚ.

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	158,921,979,857
Empresas Públicas De Medellín	19,553,733,078
UNE EPM Telecomunicaciones	4,663,433,269
Total aportes sociales	183,139,146,204

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 reclasificó 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 2021 y 2020 el saldo de esta cuenta es de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	36,536,075,148	42,474,416,402	-5,938,341,254
Venta de servicios	1,722,204,131	395,441,619	1,326,762,512
Transferencias y subvenciones	21,217,553,679	27,305,443,654	-6,087,889,975
Otros ingresos	13,596,317,338	14,773,531,129	-1,177,213,791

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	21.217.553.679	27.305.443.654	-6.087.889.975
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	21.217.553.679	27.305.443.654	-6.087.889.975
Otras transferencias	21.217.553.679	27.305.443.654	-6.087.889.975

A continuación, se detalla la composición de la cuenta ingresos de transacciones sin contraprestación para los años 2021 y 2020:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Para proyectos de inversión	20.610.712.085	20.769.700.000	-158.987.915
Donaciones	606.841.594	6.535.743.654	-5.928.902.060
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	21.217.553.679	27.305.443.654	-6.087.889.975

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.

En la cuenta de ingreso por donaciones se registraron las donaciones recibidas en el año 2021, 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.

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 2021 y 2020:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Venta de servicios	1,722,204,131	395,441,619	1,326,762,512
Otros servicios	1,722,204,131	395,441,619	1,326,762,512
Otros ingresos	13,596,317,338	14,773,531,129	-1,177,213,791
Financieros	1,755,611,557	1,238,171,334	517,440,223
Ajuste por diferencia en cambio	920,666	1,484,952	-564,286
Ingresos diversos	11,839,785,115	13,533,874,843	-1,694,089,728

- 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.

28.3. Contratos de construcción

No Aplica

NOTA 29. GASTOS

Composición

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el saldo de esta cuenta es de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	15,634,341,657	13,970,701,101	1,663,640,556
De administración y operación	12,344,326,730	10,937,026,139	1,407,300,591
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,842,894,615	2,224,393,813	-381,499,198
Transferencias y subvenciones	1,369,039,114	0	1,369,039,114
Otros gastos	78,081,199	809,281,149	-731,199,951

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	12,344,326,730	10,937,026,139	1,407,300,591	12,344,326,730
De Administración y Operación	12,344,326,730	10,937,026,139	1,407,300,591	12,344,326,730
Sueldos y salarios	2,265,590,140	1,374,320,286	891,269,854	2,265,590,140
Contribuciones imputadas	395,268,705	268,152,426	127,116,279	395,268,705
Contribuciones efectivas	624,785,382	420,708,811	204,076,571	624,785,382
Aportes sobre la nómina	103,116,993	60,141,300	42,975,693	103,116,993
Prestaciones sociales	513,494,864	269,432,044	244,062,820	513,494,864
Gastos de personal diversos	79,148,393	98,532,457	-19,384,064	79,148,393
Generales **	7,214,382,909	7,643,600,683	-429,217,774	7,214,382,909
Impuestos, contribuciones y tasas **	1,148,539,344	802,138,131	346,401,213	1,148,539,344

A continuación, se detalla por cuenta la composición de la cuenta Gastos Generales y la cuenta Impuestos, Contribuciones y Tasas para los años 2021 y 2020, debido a que son las de mayor variación de un año a otro:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Materiales y suministros	18.821.024	3.527.953	15.293.071
Mantenimientos	226.311.563	2.984.958.883	-2.758.647.320
Reparaciones	1.542.852	0	1.542.852
Servicios públicos	97.028.441	821.821.023	-724.792.582
Arrendamiento operativo	1.829.281.291	1.871.152.357	-41.871.066
Viáticos y gastos de viaje	12.509.200	13.239.268	-730.068
Impresos, publicaciones y suscripciones	2.737.500	10.148.647	-7.411.147
Fotocopias	0	373.820	-373.820
Comunicaciones y transportes	2.881.870	4.169.626	-1.287.756
Seguros generales	74.021.027	105.427.726	-31.406.699
Combustibles y lubricantes	4.563.864	11.103.223	-6.539.359
Servicios de aseo y cafetería	22.466.333	5.007.541	17.458.792
Elementos de aseo y cafetería	830.026	8.375.379	-7.545.353
Licencias	25.202.543	188.000	25.014.543
Contratos de aprendizaje	18.056.901	12.954.909	5.101.992
Gastos legales	0	2.769.847	-2.769.847
Comisiones	2.174.610	1.362.740	811.870
Honorarios	4.875.953.864	1.784.949.351	3.091.004.513
Otros gastos generales	0	2.070.390	-2.070.390
TOTAL GASTOS GENERALES	7.214.382.909	7.643.600.683	-429.217.774

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Impuesto Predial Unificado	848,296,523	564,977,144	283,319,379
Impuesto de Industria y Comercio	873,685	0	873,685
Tasas	1,831,800	397,953	1,433,847
Impuesto sobre los Vehículos Automotores	398,700	404,100	-5,400
Gravamen a los movimientos Financieros	152,443,956	128,217,370	24,226,586
Sobretasa Ambiental	130,507,162	86,919,564	43,587,598
Estampillas	14,102,018	0	14,102,018
Otros Impuestos	85,500	21,222,000	-21,136,500
TOTAL GASTOS GENERALES	1,148,539,344	802,138,131	346,401,213

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,842,894,615	2,224,393,813	-381,499,198
DETERIORO	273,614,069	52,056,998	221,557,071
De cuentas por cobrar	196,101,837	52,056,998	144,044,839
De préstamos por cobrar	64,999,350	0	64,999,350
De inventarios	12,254,916	0	12,254,916
De propiedades, planta y equipo	257,966	0	257,966
DEPRECIACIÓN	1,362,230,866	1,955,082,573	-592,851,707
De propiedades, planta y equipo	1,362,230,866	1,955,082,573	-592,851,707
AMORTIZACIÓN	207,049,680	217,254,242	-10,204,562
De activos intangibles	207,049,680	217,254,242	-10,204,562

- 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, servicios y préstamos por cobrar.
- El deterioro de los inventarios corresponde al reconocimiento de la pérdida de valor de los inventarios del proyecto InnspiraMED.
- La mayor parte de la variación que se presentó en el gasto por depreciación de activos fijos corresponde a que, en el año 2021, la depreciación correspondiente al edificio (Torre A Ruta N) por valor de \$503.192.004 se registró en la cuenta 310901 Excedentes Acumulados (DB), debido a que este activo en particular se encuentra apropiado dentro de los excedentes de la entidad.
- La amortización de activos intangibles corresponde a la amortización de la licencia de SUNN, la cual se termina de amortizar en el año 2023.

29.3. Transferencias y subvenciones

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el saldo de esta cuenta es de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,369,039,114	0	1,369,039,114
SUBVENCIONES	1,369,039,114	0	1,369,039,114
Bienes entregados sin contraprestación	1,369,039,114		1,369,039,114

Corresponde al reconocimiento del aporte en especie que realizó la Corporación Ruta N Medellín en virtud del Convenio Especial de Cooperación N°CV202000092 en el marco del proyecto Innova por la Vida- InnspiraMED.

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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	78,081,199	809,281,149	-731,199,951
COMISIONES	1,637,021	10,652,309	-9,015,288
Comisiones servicios financieros	1,637,021	10,652,309	-9,015,288
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	43,175	-43,175
Adquisición de bienes y servicios del exterior	0	43,175	-43,175
FINANCIEROS	9,835,168	414,130,300	-404,295,132
Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar	0	413,672,400	-413,672,400
Intereses de mora	0	457,900	-457,900
Otros gastos financieros	9,835,168	0	9,835,168
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	24,531,000	170,555,000	-146,024,000
Impuesto sobre la renta y complementarios*	24,531,000	170,555,000	-146,024,000
GASTOS DIVERSOS	42,078,010	213,900,365	-171,822,356
Ajustes o mermas sin responsabilidad	115,036	16,014	99,022
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros*	18,828,416	24,288,885	-5,460,469
Otros gastos diversos	23,134,558	189,595,467	-166,460,909

Impuesto sobre la renta y complementarios, corresponde al reconocimiento de la provisión del impuesto de renta para la vigencia 2021.

Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, corresponde al reconocimiento resultante de la toma física de inventario realizada a los activos fijos de la corporación.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 el saldo de esta cuenta es de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	13,770,660,631	19,962,425,712	-6,191,765,081
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13,770,660,631	19,962,425,712	-6,191,765,081
Otros servicios	13,770,660,631	19,962,425,712	-6,191,765,081

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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13,770,660,631	19,962,425,712	-6,191,765,081
OTROS SERVICIOS	13,770,660,631	19,962,425,712	-6,191,765,081
Servicios de investigación científica y tecnológica	13,770,660,631	19,962,425,712	-6,191,765,081

A continuación, se detalla por cuenta la composición de los costos de la entidad para los años 2021 y 2020:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Materiales	3,250,678	19,619,425	-16,368,747
Generales **	10,715,963,230	14,112,265,687	-3,396,302,457
Sueldos y Salarios	1,655,400,517	3,527,113,395	-1,871,712,878
Contribuciones Imputadas	318,388,932	588,979,008	-270,590,076
Contribuciones Efectivas	561,759,802	907,832,735	-346,072,933
Aportes Sobre la Nómina	90,113,100	144,022,100	-53,909,000
Prestaciones sociales	693,597	656,048,815	-655,355,218
Impuestos	425,090,775	6,544,547	418,546,228
TOTAL COSTOS	13,770,660,631	19,962,425,712	-6,191,765,081

DETALLE DE LA CUENTA GENERALES

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Comisiones, Honorarios y Servicios	6,749,217,419	4,905,966,631	1,843,250,788
Vigilancia y seguridad	986,626	110,618,359	-109,631,733
Mantenimiento	8,650,001	13,158,495	-4,508,494
Servicios Públicos	6,713,837	56,956,892	-50,243,055
Arrendamiento	58,055,744	235,003,400	-176,947,656
Viáticos y Gastos de Viaje	12,900,601	51,833,346	-38,932,745
Publicidad y propaganda	231,480,592	8,944,947	222,535,645
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	213,244,080	32,495,439	180,748,641
Fotocopias	0	1,404,520	-1,404,520
Comunicaciones	274,213,072	119,111,818	155,101,254
Transportes	12,497,846	277,553	12,220,293
Seguros generales	39,265,474	275,184,959	-235,919,485
Contratos de Administración	3,088,278,954	4,266,624,188	-1,178,345,234
Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y lavandería.	17,563,796	34,545,809	-16,982,013
Activos Fijos	2,895,188	136,854	2,758,334
Contrato de Suministro (1)	0	4,000,002,477	-4,000,002,477
TOTAL COSTOS GENERALES	10,715,963,230	14,112,265,687	-3,396,302,457

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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	23,314,000	92,075,000	-68,761,000
CORRIENTES	23,314,000	92,075,000	-68,761,000
Saldos a favor en liquidaciones privadas	23,314,000	92,075,000	-68,761,000

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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	24,531,000	170,555,000	-146,024,000
CORRIENTE	24,531,000	170,555,000	-146,024,000
Impuesto sobre la renta y complementarios	24,531,000	170,555,000	-146,024,000

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

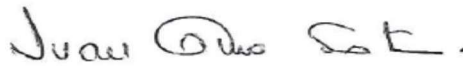
Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



IVAN DARIO CASTAÑO PEREZ
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.