



CAJA DE LA VIVIENDA  
**POPULAR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
BAJO MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE  
GOBIERNO**

*Revelaciones Trimestrales*

Periodo informado: A 31 de marzo de 2023

NIT: 899.999.074 - 2

Código consolidación CGN: 240111001

Cifras: Expresadas en Pesos Colombianos

### **Tabla de Contenido**

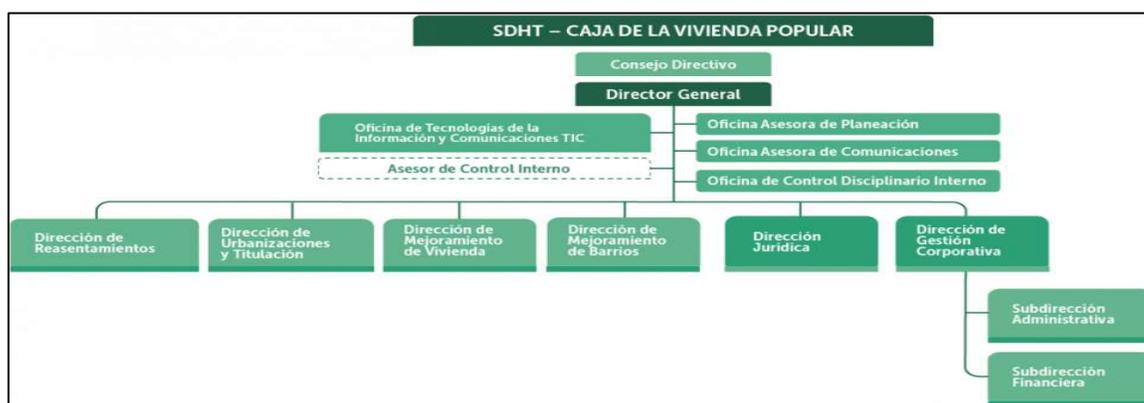
NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y ORGANIZACIÓN .....	3
NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO.....	3
NOTA 3. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	4
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	5
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR .....	7
NOTA 6. PRÉSTAMOS POR COBRAR .....	10
NOTA 7. INVENTARIOS.....	15
NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	18
NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES .....	19
NOTA 10. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	20
NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR .....	32
NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	34
NOTA 13. PROVISIONES.....	40
NOTA 14. OTROS PASIVOS .....	43
NOTA 15. PATRIMONIO.....	45

## NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y ORGANIZACIÓN

La Caja de la Vivienda Popular (en adelante CVP) es un Establecimiento Público del Distrito Capital, adscrito a la Secretaría Distrital del Hábitat (en adelante SDHT) de conformidad con el Acuerdo Distrital No. 257 de 2006<sup>1</sup> y Decreto 571 de 2006<sup>2</sup>. La CVP está dotada de personería jurídica, patrimonio propio e independiente y autonomía administrativa.

La CVP es una Entidad con un alto compromiso social que contribuye al desarrollo de la política del Sector Hábitat del Distrito Capital, a través de mejoramiento de barrios, reasentamiento de familias, urbanización y titulación de predios, y mejoramiento de vivienda, mediante la participación ciudadana y un talento humano efectivo, con el propósito de elevar la calidad de vida de las comunidades más vulnerables y la construcción de una mejor ciudad integrada a la región.

La estructura organizacional de la CVP se encuentra definida de la siguiente manera:



Fuente: <https://www.cajaviviendapopular.gov.co/?q=Nosotros/organigrama>

La CVP tiene su domicilio en la Ciudad de Bogotá D.C.; en el edificio sede ubicado en la dirección Calle 54 No. 13 - 30 con código postal 110231.

## NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO

La CVP a partir del 1º de enero del año 2018 elabora y presenta sus Estados Financieros con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, reglamentado en las Resoluciones Nos. 533 de 2015<sup>3</sup>, 425 de 2019<sup>4</sup> y sus modificatorias, expedidas por la Unidad Administrativa

<sup>1</sup> “Por el cual se dictan normas básicas sobre la estructura, organización y funcionamiento de los organismos y de las entidades de Bogotá, Distrito Capital, y se expiden otras disposiciones”.

<sup>2</sup> “Por el cual se adopta la estructura interna de la Secretaría del Hábitat de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC. y se dictan otras disposiciones”.

<sup>3</sup> “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”.

<sup>4</sup> “Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”.

Especial Contaduría General de la Nación (en adelante CGN), quien es el máximo órgano de regulación contable para las entidades públicas en Colombia. Así las cosas, se declara que:

- Los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la CVP al corte de la vigencia presentada, y fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable.
- Los Estados Financieros al corte de la vigencia presentada revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información contable.
- Los activos representan un potencial de servicios, y a la vez, los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos en desarrollo de las funciones de cometido Distrital de la CVP.

Los Estados Financieros de la CVP son elaborados de acuerdo a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adicional se tomaron en cuenta los criterios de revelación contenidos en la Resolución No. 441 de 2019<sup>5</sup> expedida por la CGN e incorpora revelaciones que hacen parte de las políticas contables generales y estimaciones, que son aplicables a los hechos económicos de la Entidad.

Finalmente, los Estados Financieros de la CVP no contienen, agregan ni consolidan información de unidades dependientes o fondos sin personería jurídica, es decir la Entidad NO es agregadora de información; sin embargo, la CVP remite información contable trimestral a la Secretaría Distrital de Hacienda (en adelante SHD), a través de BOGOTA CONSOLIDA, con el fin que se elabore el Balance General de Bogotá D.C.

### **NOTA 3. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

De conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, políticas contables<sup>6</sup>, políticas de operación, procedimientos, directrices de la Dirección Distrital de Contabilidad (en adelante DDC) y juicios profesionales se preparan los Estados Financieros bajo la base de medición del costo.

La presentación de los Estados Financieros se realiza con agrupación a nivel de cuenta, de conformidad con la última versión del Catálogo General de Cuentas expedido por la CGN.

<sup>5</sup> "Por la cual se incorpora a la Resolución No.706 de 2016 la 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".

<sup>6</sup> Ruta carpeta de calidad: \\10.216.160.201\calidad\10. PROCESO GESTIÓN FINANCIERA\DOCUMENTOS DE REFERENCIA.

#### **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo de la CVP al corte del periodo informado se encuentra representado en depósitos en instituciones financieras y caja.

##### **Depósitos en instituciones financieras**

El efectivo en instituciones financieras está conformado de la siguiente manera:

- Depósitos a Favor de Terceros (en adelante DAFT): Dineros que corresponden a costas procesales, Valores Únicos de Reconocimiento (en adelante VUR) reintegrados por beneficiarios que temporalmente renuncian a la solución de vivienda y que quedan en tesorería hasta tanto aceptan una nueva opción de vivienda, entre otros.
- Recursos recibidos por la CVP en virtud de convenios suscritos con los Fondos de Desarrollo Local (en adelante FDL) que no se han liquidado, junto con los rendimientos financieros por ellos generados.
- El valor correspondiente a las incapacidades pagadas por las EPS y/o ARL, el cual debe ser reintegrado a la Dirección Distrital de Tesorería (en adelante DDT), anualmente previa solicitud de Talento Humano de la Entidad.
- Depósitos a favor de terceros sin situación de fondos (en adelante DAFT SSF) – fuente recursos propios: Corresponde a la asignación del instrumento financiero, de conformidad con el Decreto 227 de 2015, que mediante resolución se incluyen en el programa de Reasentamientos, pero que no han seleccionado vivienda de reposición y que por tanto no se ha realizado el desembolso de los recursos.
- Recursos recibidos por recuperación de cartera.
- Transferencias provenientes de la DDT.
- Rendimientos financieros.
- Retegarantias.
- Reintegro de recursos constituidos en cuentas de ahorro programado – CAP.

Se encuentra depositado en 5 cuentas de ahorro y 3 cuentas corriente, todas en moneda nacional las cuales al corte del periodo informado refleja un valor total de \$24.456.706.038, para atender las necesidades de la CVP en el manejo de sus recursos propios y operaciones de pagos de nómina y acreedores, que no se afectan desde la Cuenta Única Distrital (en adelante CUD), discriminadas así:

Calle 54 No. 13-30  
Código Postal: 110231, Bogotá D.C.  
PBX: (60-1) 3494550 - (60-1) 3494520  
FAX:(60-1) 310 5583  
[www.cajaviviendapopular.gov.co](http://www.cajaviviendapopular.gov.co)  
[soluciones@cajaviviendapopular.gov.co](mailto:soluciones@cajaviviendapopular.gov.co)



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

SC-CER356168

*1-1-10-05	Cuenta corriente(1156)	
	Saldo a 31/03/2023	766 663 046.79
*NIT 860034313	DAVIVIENDA(101)	
	Saldo a 31/03/2023	973 615.62
**008869999980	Numero Cuenta bancaria: 008869999980	
	Saldo a 31/03/2023	973 615.62
*NIT 890903938	BANCOLOMBIA S.A.(25)	
	Saldo a 31/03/2023	488 753 506.47
**03401128370	Numero Cuenta bancaria: 03401128370	
	Saldo a 31/03/2023	488 753 506.47
*NIT 860003020	BBVA COLOMBIA(84)	
	Saldo a 31/03/2023	276 935 924.70
**181000795	Numero Cuenta bancaria: 181000795	
	Saldo a 31/03/2023	276 935 924.70
*1-1-10-06	Cuenta de ahorro(1157)	
	Saldo a 31/03/2023	23 690 042 991.09
*NIT 860034313	DAVIVIENDA(101)	
	Saldo a 31/03/2023	7 376 654 751.35
**008800198692	Numero Cuenta bancaria: 008800198692	
	Saldo a 31/03/2023	7 376 654 751.35
*NIT 860035827	AV VILLAS(102)	
	Saldo a 31/03/2023	2 587 253 766.78
**059011205	Numero Cuenta bancaria: 059011205	
	Saldo a 31/03/2023	2 587 253 766.78
*NIT 860002964	BANCO DE BOGOTÁ(21)	
	Saldo a 31/03/2023	8 890 093 984.03
**041168436	Numero Cuenta bancaria: 041168436	
	Saldo a 31/03/2023	8 844 388 076.03
**041739681	Numero Cuenta bancaria: 041739681	
	Saldo a 31/03/2023	45 705 908.00
*NIT 860003020	BBVA COLOMBIA(84)	
	Saldo a 31/03/2023	4 836 040 488.93
**054040597	Numero Cuenta bancaria: 054040597	
	Saldo a 31/03/2023	4 836 040 488.93

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

Finalmente, se relaciona el detalle de los convenios suscritos vigentes de recursos administrados por la CVP:

No. CONVENIO Y SUSCRITO CON:	OBJETO CONTRACTUAL	VALOR	ALGUNAS OBLIGACIONES DE LA CVP
Convenio No. 613-2020 SDHT y la CVP.	Aunar, articular y coordinar esfuerzos, técnicos, administrativos, jurídicos y económicos entre la SDHT y la CVP para adelantar las acciones necesarias y la ejecución de proyectos de mejoramiento integral de barrios con participación ciudadana, en ocho (8) territorios priorizados en la ciudad de Bogotá D.C.	Valor total: \$2.558.249.087 SDHT: \$1.102.795.429 CVP: \$455.453.658	Ejecutar las obligaciones a través del personal técnico, jurídico y administrativo con el que cuenta o llegare a necesitar.

Fuente: Tesorería.

## Caja

La caja menor fue constituida para la vigencia 2023 mediante la Resolución No. 0002 de 2023, es administrada por la Subdirección Administrativa y sus reembolsos se realizan previa solicitud.

## Efectivo de uso restringido

La CVP no tiene efectivo de uso restringido, según lo certificado por la tesorera de la Entidad manifestado a través de correo electrónico que ningún recurso de la Entidad se encuentra embargado al corte del periodo informado.

## NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar tienen sus particularidades porque la parte de los préstamos por cobrar que generan intereses de mora y seguros se registran en estas cuentas, así mismo cuando se realizó la metodología del deterioro se tuvo en cuenta la cartera total de los deudores que su origen es el crédito hipotecario u ordinario, y la cartera por conceptos diferentes fue analizada por la cobrabilidad de la obligación.

### Ingresos no tributarios

- Valor en libros, indicando plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones.

La cartera de las cuentas por cobrar se encuentra conformada por intereses de mora y seguros de los créditos ordinarios e hipotecarios y otras que corresponde a cuentas originadas por diferentes conceptos.

El valor de la cartera al corte del periodo informado por intereses de mora asciende a \$15.535.912.465, los seguros \$727.061.799 y otros \$ 2.055.600.583; donde la cuenta más representativa es la de la Constructora Normandía que corresponde a un fallo arbitral a favor de la CVP, pero la empresa se encuentra en liquidación.

Respecto a los plazos utilizados para los créditos ordinarios e hipotecarios son los mismos de los préstamos por cobrar y los demás no tienen plazos porque fueron contabilizados en el momento que se presentaron los incumplimientos, en cuanto a las tasas de intereses se tiene las de mora que depende de cada plan, sobre las cuotas vencidas, los seguros fueron pactados en el momento que se oficializó el crédito pero quienes se acogieron a los planes de beneficios ya no se les cobra sino que se encuentran incluidos en la misma tasa de retorno pactada.

La particularidad de la cartera generada por conceptos diferentes a los créditos ordinarios e hipotecarios, es que no tienen plazos y tasas establecidas.

- Valor del deterioro y/o valor de reversión de deterioro y deterioro acumulado.

En el caso de las cuentas por cobrar el deterioro se realiza con la cartera que termina al 31 de diciembre de cada vigencia y en los siguientes meses del año lo que se realiza son ajustes mensualmente dependiendo del recaudo o si se presentan depuraciones.

Durante el primer trimestre del periodo informado, de los \$17.893.637.050,76 se reversaron un total de \$4.627.505,82, quedando un saldo de la cuenta 138690 de \$17.889.009.545.

- Informe de la cartera deteriorada indicando los factores usados para determinar el deterioro.

Para la determinación del riesgo de crédito se tomó como base las disposiciones contenidas en el Acuerdo Distrital 857 del 9 de noviembre de 2022, mediante el cual, se autorizó a la CVP la creación, reglamentación e implementación de un Plan de Beneficios Económicos, en favor de los deudores por contratos de mutuo para garantizar el goce del derecho fundamental a la vivienda digna. Con los valores definitivos se hace una proyección a un año y se trae a valor presente con la tasa promedio de los TES de una vigencia.

Las otras cuentas por cobrar tienen su origen en varios conceptos y presentan como características que no tienen plazos y tasas para el pago, su cálculo se hace con las características de cada uno de las deudas, en aquellos casos donde no hay expectativa de recaudo se deteriora al 100% y en los que se tiene alguna posibilidad se le realiza un flujo a un año de la parte recuperable y se trae a valor presente a la tasa promedio de los TES cero cupón promedio del año 2022 como lo establece la política contable.

- Los demás hechos, situaciones u observaciones que considere deben ser revelados en las notas a los Estados Financieros de la Entidad.

La cartera de cuentas por cobrar se divide en créditos por préstamos ordinarios e hipotecarios, en lo relacionado con los intereses de mora y seguros y las otras cuentas por diferentes conceptos y características diversas.

Las cuentas por cobrar están conformadas por los intereses de mora y seguros generados por el incumplimiento en las cuotas pactadas en los créditos de vivienda, indemnizaciones por concepto de un fallo arbitral adelantado por el incumplimiento en el desarrollo urbanístico denominado Parque Metropolitano, del contrato de fiducia mercantil suscrito mediante escritura pública No. 1408 del 28 de mayo de 1993, por parte de la Constructora Normandía S.A.

En virtud de la cláusula compromisoria contenida en el contrato de fiducia mercantil, se promovió y llevo hasta su culminación la convocatoria de un tribunal de arbitramento, mediante la cual se profirió laudo arbitral de fecha 29 de septiembre de 2006, en el cual se indicó: i) que la Constructora Normandía S.A. incumplió el contrato de fiducia mercantil; ii) que esta sociedad adeuda a la CVP \$203.787.798 por concepto del 11% de su beneficio y iii) que la Constructora debía pagar a la CVP \$117.184.320, por concepto de gastos y honorarios causados en el proceso arbitral.

Se precisa que la deuda de la Constructora Normandía S.A., en virtud del laudo arbitral genera intereses de mora, los cuales se calculan a la máxima tasa moratoria, certificada por la DIAN. En las cuentas por cobrar se registran \$320.972.118 por el resultado del fallo arbitral y \$1.184.530.428 por los intereses moratorios generados desde el año 2006 hasta junio de 2016, de esta fecha en adelante fueron enviados a las cuentas de orden por prudencia contable.

La cartera de Riberas de Occidente, se compone de Valores Únicos de Reconocimiento (VUR) no autorizados por la Dirección de Reasentamientos y subsidios que no fueron desembolsados a la CVP porque los adjudicatarios no cumplieron con los requisitos establecidos por las entidades, los primeros pueden ser solucionados en la medida que el adjudicatario entregue los documentos pendientes, pero los subsidios ya se encuentran vencidos y se les viene realizando la gestión de cobro y la dependencia de origen se encuentra revisándolos para determinar si hay alguna alternativa de solución; el otro componente es por recursos propios que no han terminado de cancelar y algunos casos se viene ejerciendo el cobro judicial.

La cartera de Arborizadora Alta y Caracolí, son por los subsidios de vivienda no desembolsados a la CVP; las cuentas por pago de terceros pertenecen a las incapacidades pendientes de pago por parte de las EPS y ARL, las demás deudas pertenecen, a descuentos no autorizados que corresponde a las transacciones por las entidades financieras; los otros deudores de cartera son excepciones que les realizaron a los créditos ordinarios sobre los intereses de mora.

A continuación, se detalla cómo se encuentra la situación de la cartera:

CONCEPTO	CANTIDAD	VALOR
En proceso de aplicación Acuerdo Distrital 857 de 2023	676	\$ 16.280.881.262
Realizan abonos	2	\$ 6.217.600
En proceso de verificación de soportes de pago e indagación	1	\$ 10.274.000
En revisión con el área de Tesorería	2	\$ 862.300
En revisión con el área origen para posible depuración	1	\$ 1.342.317
Anticipo por cobrar	1	\$ 54.959
En revisión con el área de Tesorería y Pagos	1	\$ 117.605
Multa	1	\$ 53.670.087
Incapacidades	4	\$ 11.949.808
Tesorería se encarga de cobro	4	\$ 359.184
Se encuentra en revisión por reas	21	\$ 177.537.086
Cobro judicial - proceso	9	\$ 23.473.101
Saldo contable	1	\$ 101.082.549
Proceso de Cobro Coactivo de Responsabilidad Fiscal	1	\$ 142.397.444
En revisión por el área Jurídica	3	\$ 1.508.355.546
<b>TOTAL</b>	<b>728</b>	<b>\$ 18.318.574.847</b>

Fuente: Cartera.

Los 21 deudores que se registran como “revisión por REAS” son los que se indicaron en un párrafo anterior los cuales pertenecen a Riberas de Occidente.

Como se advierte en el cuadro anterior, la mayoría de las obligaciones se encuentran en proceso de aplicación Acuerdo Distrital 857 de 2022, cuya reglamentación definirá la aplicación de los beneficios económicos para no solo aliviar las obligaciones de los deudores sino de sanear la cartera de los contratos de mutuo de la Entidad.

- Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.

La cartera no deteriorada está representada en 740 créditos que suman \$429.565.301,93; de estas cuentas unas no fueron deterioradas o solo una parte del saldo, porque los deudores están cancelando de manera periódica o corresponden a cuentas que por su naturaleza se tiene la expectativa que serán recaudadas o solucionadas en algún momento del tiempo.

## NOTA 6. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Históricamente y por mandato misional, la CVP ha proveído alternativas habitacionales, en un 99%, a personas de escasos recursos y de gran vulnerabilidad social, ubicados en estratos socioeconómicos 0, 1 y 2. Con un sentido social y de protección de los derechos de los ciudadanos más vulnerables, ha ofrecido soluciones a través del otorgamiento de créditos ordinarios e hipotecarios para compra, construcción o mejoramiento de vivienda.

La cartera de la CVP se encuentra dividida en créditos ordinarios e hipotecarios para la adquisición de vivienda o mejoramiento de vivienda y otras cuentas por cobrar por diferentes conceptos, los primeros se encuentran ubicados en las cuentas contables de préstamos por cobrar en la parte relacionada con el capital e intereses corrientes, y los cargos generados por intereses de mora y seguros hacen parte de las cuentas por cobrar. Es por esta razón que los deudores que se encuentran en mora tienen una parte del saldo del crédito registrado en las cuentas 14 y la otra parte en la 13 pero sigue siendo el mismo deudor.

Los créditos hipotecarios y ordinarios se encuentran en el sistema de información de cartera Formula 4GL, representa el 92,58% del total de obligaciones (728), es decir 674 deudores que tiene la CVP y el otro 7,42% (54 obligaciones) pertenecen a cartera por diversos conceptos los cuales se registra en el formato de calidad No. 208-SFIN-Ft-70. La cartera total al periodo informado suma un total de \$29.135.837.857,95 presentándose una diferencia de \$10.044.740.072,78 con el registro contable dado que la parte de los préstamos por cobrar se calculan a valor amortizado y la dependencia de gestión lo realiza con las condiciones establecidas en cada crédito, esto de acuerdo con lo establecido por el instructivo 002 de 2015.

- Valor en libros de los préstamos por cobrar.

Como se ha indicado los préstamos por cobrar se miden a costo amortizado para el registro contable que se obtiene de la multiplicación del saldo del mes anterior por la tasa interna de retorno de cada crédito, esto se hace como un mecanismo para tener actualizado el valor de las deudas al de mercado; sin embargo, la gestión se realiza con el valor que se encuentra en el sistema de información de cartera Formula 4GL que solamente se actualiza mensualmente aplicando los cargos de intereses corrientes, mora y seguros y descontando los recaudos o ajustes que se presenten. Por esto es que se presenta la diferencia de \$10.044.740.072,78 en razón a que los intereses corrientes cargados no corresponde a todos los créditos sino a muy pocos, ya que la mayoría terminaron el plazo fijado; sin embargo, es importante aclarar que con el formato de conciliación de la cartera (formato de calidad No. 208-SFIN-Ft-68) la diferencia allí para las cuentas 141520 y 147701 es de \$10.044.740.072,78; presentándose una diferencia debido a que en el Sistema de Información de Cartera Formula 4GL los pagos cuando no cubren la cuota estos quedan como saldo por aplicar pero para la conciliación con contabilidad los valores recaudado deben ser aplicados a los intereses de mora, seguros, capital e intereses corrientes, esto desde el año 2018 con el Nuevo Marco Normativo Contable se ha generado una diferencia que se cruza con las cuentas por cobrar.

Teniendo en cuenta la anterior explicación, los préstamos contables se cerraron con una cartera de \$20.862.003.082,82 y la de gestión es de \$10.817.263.013,99.

- Plazos, tasas de intereses, vencimiento y restricciones.

Los créditos ordinarios e hipotecarios se encuentran sujetos a plazos, tasas y vencimientos de acuerdo con cada plan, estas oscilan entre el 6,78% a 23% y la tasa para los intereses de mora van desde 0,250% a 1,92% sobre las cuotas vencidas, los vencimientos fueron determinados por la cuota más antigua vencida.

- Valor desembolsado, y costos de transacción reconocidos como parte del préstamo.

Los valores pactados en los planes de incentivos realizados por la CVP desde el año 2005 a 2015, estos se encuentran amparados en los acuerdos de pago, hay otros que fueron determinados en las hipotecas de las escrituras y otros se encuentran en el Sistema de Información de Cartera. Respecto a los costos de transacción se obtuvieron cuando se realizó la determinación de los saldos iniciales para el Nuevo Marco Normativo Contable para el primer plan de incentivos del año 2005.

- Tasa de interés efectiva y los criterios para determinarla.

Las tasas de interés de los planes son efectivas y fueron determinadas por los siguientes criterios; Acuerdo 006 de 15 de julio de 2005 - plan de incentivos para normalizar la cartera 7% efectiva anual; Acuerdo 014 de 20 de diciembre de 2011 - plan de incentivos 6,78% efectiva anual y la Resolución No. 1273 del 26 de noviembre 2007 - plan de normalización 6,80% efectiva anual, los créditos que no se acogieron a los planes de incentivos se encuentran a tasa de mercado del momento de aprobación del crédito por esta razón no es uniforme y se encuentra plasmada en la escritura o los documentos de la adjudicación.

- Valor del deterioro de la vigencia, deterioro acumulado, valor del deterioro revertido y forma de cálculo del deterioro.

Al corte del periodo informado por la política contable establecida se determinó que para el cierre de cada vigencia se realizaba el cálculo del deterioro; por esta razón, es diferente a los reportes anteriores, sin embargo la reversión es por pagos o ajustes que se le realizaron a esos deudores durante el año, téngase en cuenta que la columna de deterioro revertido es informativa y no se puede restar del valor de los préstamos por cobrar porque estas aplicaciones fueron antes de la nueva determinación del deterioro.

Con la anterior explicación, los préstamos por cobrar al corte del periodo informado suman un valor total de \$10.771.933.059,29 de los cuales se les aplicó un deterioro por valor de \$10.671.399.606,22 y un deterioro revertido por valor de \$10.007.179,84 arrojando un deterioro de los préstamos por cobrar por valor de \$10.661.392.426,38.

- Valor total de los ingresos por intereses calculados, utilizando la tasa de interés efectiva.

Los recaudos obtenidos por intereses al corte del periodo informado fueron de \$4.381.279,26 para un total de 49 créditos y los intereses generados fueron de \$12.727.410 en 158 créditos; esto demuestra que, la cartera seguirá aumentando porque los deudores no cancelan las obligaciones en los tiempos acordados y por la expectativa que mantienen los deudores con respecto a la implementación del Acuerdo Distrital 857 de 2022. Del monto recuperado, algunos intereses corresponden a la vigencia 2022 y otros a vigencias anteriores.

- Informe de las partidas deterioradas.

Para la determinación del riesgo de crédito se tomó como base las disposiciones contenidas en el Acuerdo Distrital 857 del 9 de noviembre de 2022, mediante el cual, se autorizó a la CVP la creación, reglamentación e implementación de un Plan de Beneficios Económicos, en favor de los deudores por contratos de mutuo para garantizar el goce del derecho fundamental a la vivienda digna.

El plan de beneficios económicos se entiende como los incentivos de hasta el 100% de los intereses; el capital y el plazo, definidos por la entidad.

El párrafo del artículo primero establece que el plan de beneficios económicos aplica exclusivamente para los beneficiarios contemplados en la exposición de motivos del acuerdo, es decir para los 685 deudores por contratos de mutuo que se encontraban con saldo vigente a 30 de junio de 2022 y que a 31 de marzo de 2023 disminuyeron a 674, en virtud de la cancelación de 11 créditos entre el 1 de julio de 2022 y el 31 de marzo de 2023.

La Entidad en cumplimiento del párrafo del artículo segundo del acuerdo en comento, realizará la identificación de la población beneficiaria conforme con los instrumentos estadísticos y de clasificación socioeconómica. La reglamentación del acuerdo referido tiene un término de 3 meses y para la implementación, hasta el 30 de junio de 2024. Las obligaciones que se encuentren en discusión en sede administrativa y/o judicial se podrán suspender temporalmente y cualquiera de las partes podrá activar los Mecanismos Alternativos de Resolución de Conflictos, en función de acogerse a los beneficios económicos de que trata el acuerdo.

En virtud de lo anterior, la metodología para la determinación del riesgo de crédito toma en cuenta los lineamientos establecidos por el acuerdo referido y, por lo tanto, todas las 674 obligaciones con corte al periodo informado, son potencialmente beneficiarias de los incentivos económicos, razón por la cual se estableció la siguiente escala de riesgo:

DESCRIPCIÓN	RIESGO	CONCEPTO	PORCENTAJE
ENTRE 0 Y 360	BAJO	EN EL RANGO DE 0 A 360 DIAS HAY 21 DEUDORES Y OTROS 7 DEUDORES, QUE SON SUSCEPTIBLES DE RECIBIR LOS BENEFICIOS ECONÓMICOS DEL ACUERDO DISTRITAL 857 DE 2022, SIN EMBARGO, VIENEN PAGANDO, O POR EL MONTO Y ANTIGÜEDAD DE LA MORA, SE ESPERA QUE SATISFAGAN SUS OBLIGACIONES A CORTO PLAZO.	0,00%
MAS DE 360 DIAS	ALTO	646 DEUDORES SE ENCUENTRAN CON MORA MAYOR A 1 AÑO Y SON SUSCEPTIBLES DE RECIBIR LOS BENEFICIOS ECONÓMICOS DEL ACUERDO DISTRITAL 857 DE 2022.	100,00%
<b>TOTAL RIESGO</b>			<b>100,00%</b>

Fuente: Cartera.

A partir de estos saldos derivados de la metodología mencionada, arrojó un deterioro de \$10.671.399.606,22 del total de los préstamos por cobrar de \$10.771.933.059,29; representando un 99,07% deteriorado por capital e intereses corrientes.

- Riesgos y beneficios inherentes a los que la Entidad continúe expuesta.

La cartera de la CVP tiene varios riesgos asociados, el primero corresponde al permanentemente aumento por efecto de los intereses de mora, el segundo a pesar que se viene realizando el cobro judicial los valores de muchos de los créditos supera el valor del inmueble y por último puede que los Jueces declaren la prescripción de la acción de cobro por petición de los deudores.

La Subdirección Financiera en los últimos años ha venido mejorando los procedimientos de la gestión de cobro y modificado el Reglamento Interno de Recaudo y Administración de Cartera, lo que ha implicado que se hayan radicado en la Dirección Jurídica la mayoría de los créditos de los deudores que quedan, con el fin que adelanten la gestión de cobro judicial.

Teniendo en cuenta las acciones adelantadas en los últimos años y los planes de incentivos de los años 2005, 2007 y 2011, no se ha evidenciado un mejoramiento en el recaudo de la cartera porque el peso de los intereses de mora es tan grande que en muchos de los casos puede ser mayor que el precio de la vivienda y la capacidad económica de los deudores se ha deteriorado en particular por la alta vulnerabilidad socioeconómica de los deudores, la post pandemia del Covid 19 y los altos niveles de inflación del país.

En cuanto a beneficios para los préstamos por cobrar se puede evidenciar en primer lugar la expedición del Acuerdo Distrital 857 de 2022 por el cual se autoriza a la CVP a la creación, reglamentación e implementación de un Plan de Beneficios Económicos, en favor de los

deudores por contratos de mutuo para garantizar el goce del derecho fundamental a la vivienda digna. El Acuerdo Distrital No. 857 del 9 de noviembre de 2022, definió el plan de beneficios económicos dirigidos a los deudores de contratos de mutuo de la CVP, en dos grandes grupos; el primero como el otorgamiento de incentivos y/o descuentos de hasta el 100% de los intereses; y por otra parte, respecto del capital y plazo, autorizó a la CVP, el otorgamiento de dichos beneficios en búsqueda de proteger aquellos deudores que se encuentren en circunstancias de debilidad manifiesta y garantizar el derecho a la vivienda digna. La entidad se encuentra en proceso de reglamentación del mencionado acuerdo, el cual definirá lo pertinente a la aplicación de los beneficios mencionados.

Por otra parte, también se encuentra lo relacionado con la depuración por costo - beneficio porque se demuestra que resulta más costoso para la Entidad seguir con el cobro que hacer las acciones para el retiro de la Contabilidad.

También se encuentran las acciones de depuración y saneamiento de cartera en virtud del artículo 39 del Plan de Desarrollo 2020-2024.

- Valor en libros de los activos o pasivos que la Entidad continúe reconociendo.

Los activos entendidos como los préstamos por cobrar, se encuentran reconocidos en la contabilidad y en el área de gestión de cartera, con las diferencias indicadas por el cálculo por valor amortizado para la cartera contable.

- Los demás hechos, situaciones u observaciones que considere deben ser revelados en las notas a los Estados Financieros de la Entidad.

El siguiente cuadro muestra las cuentas que componen los préstamos por cobrar y sus respectivas variaciones desde la perspectiva de la gestión de cobro:

CUENTA	mar-21	mar-22	VARIACION	%
141520	\$ 782.377.486	\$ 704.262.365	-\$ 78.115.121	-9,98%
147701	\$ 10.190.683.634	\$ 10.113.000.645	-\$ 77.682.989	-0,76%
148003	\$ 10.256.375.386	\$ 10.661.392.426	\$ 405.017.041	3,95%
<b>TOTAL NETO</b>	<b>\$ 21.229.436.506</b>	<b>\$ 21.478.655.436</b>	<b>\$ 249.218.931</b>	<b>-6,80%</b>

Fuente: Cartera.

La disminución de la cuenta 141520 fue producto a que los deudores que pagan mensualmente o realizan pagos de manera discontinua se encuentran en esta cuenta, además estas acreencias son las que se tiene expectativas de que sigan abonando y finalmente terminen cancelando las obligaciones.

La cuenta 147701 la disminución se produjo por los pagos por indemnizaciones de deudores fallecidos o con incapacidad total y permanente porque los cargos por intereses corrientes son mínimos y los créditos casi todos se encuentran vencidos en todas las cuotas.

La cuenta 148003 es de deterioro, los cambios se dan por los saldos que tenga la cartera al cierre de cada vigencia de las cuentas 141520 y 147701 y durante la vigencia 2023, por la variación del deterioro.

Finalmente se presentó una disminución del 6,80% en el valor neto de la cartera, por la variación del deterioro.

ITEM	CONCEPTO	CANTIDAD	VALOR
1	En proceso de aplicación Acuerdo Distrital 857 de 2022	674	\$ 10.771.933.059,29
<b>TOTAL</b>		<b>674</b>	<b>\$ 10.771.933.059,29</b>

Fuente: Cartera.

Los valores del cuadro anterior corresponden a los saldos que tiene cartera en el Sistema de Información de Cartera Formula 4GL. El total de los préstamos por cobrar suman \$10.771.933.059,29; todos se encuentra en proceso de aplicación del Acuerdo Distrital 857 de 2022, el cual se encuentra en fase de reglamentación e implementación.

- Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

Al corte del periodo informado se presenta un saldo de \$99.506.603,11; que no tiene deterioro porque al determinar el riesgo, teniendo en cuenta el Acuerdo Distrital 857 de 2022, no arrojaron valores, o fue menor al saldo porque vienen pagando mensualmente o lo hacen de manera permanente o se tiene expectativas de que reactiven los pagos y las cuotas prescritas no tienen tanta antigüedad.

El total de los préstamos no deteriorados en su totalidad son 28 créditos, los cuales no se tienen deterioro porque son los que cancelan según la programación de las cuotas, o tienen saldos pequeños o vienen pagando o la antigüedad de la deuda es inferior al año.

## NOTA 7. INVENTARIOS

La CVP cuenta con el formato de calidad No. 208-GA-Ft-37 denominado *CARACTERÍSTICAS DE BIENES INMUEBLES*, el cual sirve como inventario de los bienes inmuebles y a su vez, para evaluar las características propias de cada predio para establecer el control para cada uno de los bienes inmuebles según los lineamientos dados por el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

## **Bienes y servicios**

Las mercancías en existencias son aquellos bienes inmuebles que tiene la Entidad y de los cuales se tiene la intención de venderlos o distribuirlos con o sin contraprestación y que no requieren ser sometidos a ningún proceso de transformación, construcción, explotación o tratamiento. El número de bienes en esta categoría al corte del periodo informado asciende a 1.736 con un valor en libros de \$26.069.699.653, de los cuales:

- 243 son lotes de terreno libres con un valor en libros de \$4.599.160.702
- 1 corresponde a una bodega con un valor en libros de \$1.210
- 4 corresponden a locales comerciales con un valor en libros de \$1.682.581.243
- 1.484 corresponden a viviendas con un valor en libros de \$19.531.823.332
- 4 corresponden a colegios con un valor en libros de \$256.133.166

De otra parte, al corte del periodo informado se clasificaron 1.371 bienes como revelaciones, toda vez, que no cumplen con las características de ACTIVO, dado que, 416 de estos están ocupados por un tercero, 126 se encuentran en proceso de saneamiento predial, 113 la Entidad no tiene el control y 716 corresponden a los predios adquiridos a través del programa misional de Reasentamientos; los cuales se sustentan bajo comunicación recibida por parte de la Dirección Técnica de Reasentamientos de fecha 13 de enero de 2023 con radicado No. 202312000002803, en el cual concluyen lo siguiente:

*“(…) Teniendo en cuenta lo anterior, la CVP no puede vender, construir, ceder o realizar cualquier tipo de actividad en estas áreas, las cuales solo poseen una importancia ambiental para el Distrito, teniendo en cuenta las características de riesgo existentes.*

*Por lo tanto, estos terrenos no pueden ser utilizados por la entidad, la única acción que debe realizarse es su entrega a la autoridad ambiental competente, de acuerdo con lo previsto en la normatividad vigente.”*

De igual manera; la política No. 32 del procedimiento *RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN POSTERIOR Y REVELACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS* identificado con el código de calidad No. 208-SFIN-Pr-10, establece:

*“Los predios entregados a la Caja de la Vivienda Popular por parte de beneficiarios del programa de reasentamientos, es decir, aquellos ubicados en zonas de alto riesgo no mitigable (PAR), no se reconocerán como activos, pero deberán efectuarse las revelaciones respectivas en las notas a los estados financieros.”*

De estos predios, se transfirieron 16 al DADEP según Resolución No. 2050 del 30 septiembre de 2022, durante el primer trimestre del periodo informado.

Durante el trimestre del periodo informado se presentaron los siguientes hechos económicos:

- Reconocimiento de la restitución del local comercial del proyecto Parque Metropolitano por parte de la fiduciaria Servitrust GNB Sudameris a la CVP mediante Escritura Pública No. 3517 del 2021 otorgada por la Notaria 1ra del circulo de Bogotá D.C. por un valor de \$1.680.678.972.
- Legalización de la compra de 48 predios del barrio paraíso según Resolución No. 2088 del 2022 por valor de \$103.500.391.
- Retiro de 86 predios del proyecto Arboleda Santa Teresita según lo informado por la DUT a través de memorando con radicado No. 202313000028613 por cesión a título gratuito.

### **Intención que tiene la CVP sobre cada uno de los bienes relacionados en el ítem anterior**

Dicha información se puede consultar en la columna 67 (intención o estado del inmueble) que hace parte del módulo 5 asociado con la información financiera del inventario de bienes inmuebles con corte al periodo informado.

### **Inventarios recibidos en transacciones sin contraprestación y distribución de forma gratuita o a precios de no mercado**

En relación con los inventarios recibidos sin contraprestación según la base de datos de bienes inmuebles al corte del periodo informado, la CVP cuenta con un total de 273 predios en cuantía de \$27.569.754.129 discriminados así:

- 16 predios cumplieron con las condiciones de ACTIVO y se encuentran catalogados como mercancías en existencias por valor de \$21.308.019.523
- 22 predios se encuentran como titulados y/o transferidos a título gratuito por valor de \$9.405.806.271
- 257 inmuebles se encuentran en revelaciones por lo que no cumplieron con las condiciones de ACTIVO por valor de \$6.261.734.606

### **Pérdida por baja en cuentas**

Durante el trimestre del periodo informado se dio de baja de activos por mercancías en existencia la suma de \$66.488.230 representados en 86 predios los cuales fueron retirados por cesión o transferencia a título gratuito del proyecto Arboleda Santa Teresita.

## **NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Para los bienes que cumplen con las características de Propiedades, Planta y Equipo, la CVP utiliza el método de depreciación lineal, el cual se implementa de manera uniforme.

La CVP - Subdirección Administrativa a través de los módulos SAE y SAI del ERP SI CAPITAL, realiza la gestión en materia de almacén e inventarios, el cual permite el registro de los ingresos, egresos, traslados, vidas útiles y demás movimientos de los bienes y elementos reconocidos como Propiedades, Planta y Equipo, para una adecuada identificación y control en la administración de estos.

### **Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles**

Al corte del periodo informado en el inventario de bienes muebles devolutivos se encuentran registrados 666 elementos como Propiedades, Planta y Equipo con un costo de \$3.608.741.093, una depreciación acumulada de \$2.152.633.200, para un valor neto en libros de \$1.456.107.893.

De igual forma y conforme a la base de datos generada con corte periodo informado en el inventario de bienes control administrativo se encuentran registrados 292 bienes, con un valor de \$295.601.533 de acuerdo a sus características y acorde a las políticas contables adoptadas por la Entidad, no afectan la contabilidad patrimonial de la CVP.

### **Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles**

Corresponde al inmueble en el cual funciona la sede administrativa de la CVP, el cual está compuesto por cuatro Códigos Homologados de Información Predial - CHIP, identificados así: AAA0091ESFT, AAA0091ESEA, AAA0091ESCX y AAA0091ESBR.

Al corte del periodo informado el costo reflejado en la contabilidad de este inmueble asciende a \$15.647.200.000 con una depreciación acumulada por valor de \$3.151.057.722 y un deterioro acumulado por valor de \$73.769.792 para obtener un valor neto en libros de \$12.422.372.486.

### **Valor en libros que se encuentran temporalmente fuera de servicio**

Se encuentran fuera de servicio los bienes muebles que presentan condiciones de obsolescencia y deterioro, malas condiciones físicas, por esta razón se encuentran en proceso de baja, toda vez que no brindan funcionalidad alguna para la CVP los siguientes bienes muebles:

- 11 Equipos Tecnológicos con un valor histórico de \$70.265.578 los cuales se encuentran registrados en el inventario de bienes devolutivos de la Entidad.

### Bienes pendientes por baja en cuentas

Para la vigencia 2023 se están adelantando los procesos pertinentes a fin de que se produzca la salida definitiva de las cuentas de los inventarios de la Entidad 93 bienes muebles que por sus condiciones de deterioro u obsolescencia deben ser dados de baja de los inventarios y propuesta de destino final, presentados en la mesa de gestión de bienes muebles del 15 de diciembre de 2022, teniendo en cuenta que los miembros de la mesa aprobaron la baja de los bienes presentados, de conformidad con lo establecido en la Resolución No. 5278 de 2020, representados así:

	Descripción	Cantidad	Valor Histórico	Destino Final
Bienes Muebles Para dar de Baja	Bienes Muebles - depreciados totalmente (No se encuentran en uso)	11	\$ 70.265.578,00	Remate
	Bienes Muebles - depreciados totalmente (En uso)	82	\$ 330.361.523,00	Reclasificación al inventario de Bienes de Control Administrativo
	<b>Total</b>	<b>93</b>	<b>\$ 400.627.101,00</b>	

Fuente: Memorando con radicado No. 202317200032813.

### NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

La Subdirección Administrativa como dependencia encargada de la administración y control de los bienes muebles, de consumo e intangibles, realiza la gestión de control de los bienes que se reconocen como activos intangibles a través del ERP SI CAPITAL en los módulos SAE y SAI, en los cuales se realiza el registro de los ingresos, egresos y movimientos de los intangibles, de igual manera permite registrar, actualizar e identificar las vidas útiles de estos activos.

Para los bienes que cumplen con las características de activos intangibles, la CVP utiliza el método de amortización lineal para distribuir el valor amortizable, este método se adopta de manera uniforme durante todos los periodos.

Con respecto a la clasificación de las vidas útiles de los bienes muebles que por sus características se reconocen como activos intangibles, se indica que:

- La vida útil de las licencias de software, y las renovaciones de licencias de software deben ser indicadas por la Oficina TICs de la CVP, si ésta confirma que la vida útil de ciertos activos intangibles es indefinida debido a que no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil, por lo cual se considerará que este activo tiene vida útil indefinida y el mismo no será objeto de amortización.
- La vida útil de los activos intangibles estará dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicio esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

- El término “indefinida” no significa “infinita”. La vida útil de un activo intangible puede ser muy larga o incluso indefinida; la incertidumbre existente justifica una estimación prudente de la vida útil, aunque no justifica la elección de un periodo que sea tan corto que resulte irreal y dicha estimación no depende del exceso de los desembolsos futuros planeados sobre los requeridos para mantener el activo en uso.
- Para las renovaciones de licencias la entidad tomará estas como un nuevo intangible al cual le dará un número de placa y determinará su vida útil.

### **Detalle saldos y movimientos**

En el inventario de bienes devolutivos al corte del periodo informado, se encuentran registradas 40 licencias de software con un costo de \$1.774.477.401, una amortización acumulada de \$1.664.150.744, para un valor neto en libros de \$110.326.657. De igual manera, en el inventario de bienes de control administrativo se encuentran registradas 2 licencias de software por valor de \$2.001.001.

## **NOTA 10. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

### **Bienes y servicios pagados por anticipado**

Al corte del periodo informado se refleja un saldo por valor de \$76.879.326 correspondientes a gastos pagados por anticipado; en adquisición de pólizas para automóviles, responsabilidad civil, SOAT, incendio y terremoto, deudores hipotecarios, todo riesgo daño material, de manejo y de cumplimiento de la CVP, los cuales se amortizan mensualmente, cuando los diferentes gastos pagados por anticipado superan los 4 Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes (en adelante SMMLV), con base en las correspondientes facturas emitidas por las aseguradoras.

### **Avances y anticipos entregados**

Al corte del periodo informado esta subcuenta asciende a la suma de \$7.064.468.803 los cuales corresponden a:

- Anticipos otorgados por la CVP a contratistas de obra pública por valor de \$7.619.493.992 para el desarrollo de proyectos a través del programa misional de la Dirección Técnica de Mejoramiento de Barrios, los cuales se detallan de la siguiente manera:

1-9-06-04-01-01	Proyectos de Inversión CVP(1204)	
	Saldo a 31/03/2023	7 619 493 992.00
*NIT 901519337	CONSORCIO AB 003-2021(51541)	
	Saldo a 31/03/2023	298 722 408.00
*NIT 901524351	CONSORCIO VIAL 2021(51675)	
	Saldo a 31/03/2023	1 483 134 859.00
*NIT 901537078	CONSORCIO VIAL CVP(51707)	
	Saldo a 31/03/2023	1 313 609 743.00
*NIT 901657498	CONSORCIO PRO CARACOLI(52346)	
	Saldo a 31/03/2023	4 524 026 982.00

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

Calle 54 No. 13-30  
Código Postal: 110231, Bogotá D.C.  
PBX: (60-1) 3494550 - (60-1) 3494520  
FAX:(60-1) 310 5583  
[www.cajaviviendapopular.gov.co](http://www.cajaviviendapopular.gov.co)  
[soluciones@cajaviviendapopular.gov.co](mailto:soluciones@cajaviviendapopular.gov.co)



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

SC-CER356168

- Anticipos otorgados por la CVP para la adquisición de predios por valor de \$3.531.658.360 a través de los programas misionales de la Dirección Técnica de Reasentamientos y de la Dirección Técnica de Urbanizaciones y Titulación, los cuales se detallan de la siguiente manera:

1-9-06-04-02	Bienes y Servicios(1209)	
	Saldo a 31/03/2023	3 531 658 360.00
*CC 25162052	LUZ AMPARO PATIÑO HURTADO (28533)	
	Saldo a 31/03/2023	11 827 800.00
*CC 51858244	NIDIA CONSUELO MAHECHA BUSTOS (41025)	
	Saldo a 31/03/2023	41 060 100.00
*CC 13228155	Guillermo Mojica Buitrago (41944)	
	Saldo a 31/03/2023	10 017 420.00
*CC 17076529	JOSE RAFAEL ENRIQUE DE URBINA GAVIRIA (52267)	
	Saldo a 31/03/2023	1 700 000 000.00
*NIT 900336146	INVERSIONES DUG S.A.S.(52269)	
	Saldo a 31/03/2023	1 768 753 040.00

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

- Otros avances y anticipos, motivado por la Resolución No. 137 de 2023 a cargo de la DUT. Según las políticas internas de la Entidad, la DUT cuenta con 30 días para legalizar dichos recursos ante la Subdirección Financiera.

1-9-06-90-01	Avance para compra de bienes y servicios(1692)	
	Saldo a 31/03/2023	168 000.00
*CC 4372519	RICARDO ANTONIO SANCHEZ SANCHEZ (32080)	
	Saldo a 31/03/2023	168 000.00

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

### **Recursos entregados en administración**

Al corte del periodo informado esta subcuenta presenta un saldo por valor de \$23.761.098.937, discriminados así:

1-9-08-01-01	Convenios(1210)	
	Saldo a 31/03/2023	421 034 841.00
*NIT 800154275	IDIGER-FONDIGER - BOGOTA SOLIDARIA EN CASA(41522)	
	Saldo a 31/03/2023	421 034 841.00
1-9-08-01-02	Descuentos CUD(1211)	
	Saldo a 31/03/2023	129 270 070.00
*NIT 899999061	DIRECCION DISTRITAL DE TESORERIA - SHD(3156)	
	Saldo a 31/03/2023	129 270 070.00
1-9-08-01-03	En administracion sin situacion de fondos(1212)	
	Saldo a 31/03/2023	23 210 794 026.00
*NIT 899999061	DIRECCION DISTRITAL DE TESORERIA - SHD(3156)	
	Saldo a 31/03/2023	23 210 794 026.00

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

El saldo de \$421.034.841 corresponde al convenio 597 de 2015, suscrito con el Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (en adelante IDIGER) y la CVP el cual tiene por objeto, “*Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para llevar a cabo el proceso de reasentamiento de las familias restantes de la acción popular promovida por la fundación proyecto de San Cristóbal a través del procedimiento de adquisición de inmuebles por enajenación voluntaria y expropiación establecido en la Ley 388 de 1997 y normas concordantes*”.

Los descuentos CUD representados por un valor de \$129.270.070, corresponden a descuentos de los pagos tramitados por la DDT, a través de la CUD, durante el mes de marzo de 2023, los cuales

Calle 54 No. 13-30  
Código Postal: 110231, Bogotá D.C.  
PBX: (60-1) 3494550 - (60-1) 3494520  
FAX:(60-1) 310 5583  
[www.cajaviviendapopular.gov.co](http://www.cajaviviendapopular.gov.co)  
[soluciones@cajaviviendapopular.gov.co](mailto:soluciones@cajaviviendapopular.gov.co)



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

serán girados a la CVP en el mes de abril de 2023, para el correspondiente pago de las retenciones y estampillas de ley practicadas a los contratistas.

El saldo por valor de \$23.210.794.026 pertenece a los DAFT SSF constituidos por la DDT, recursos que son financiados con transferencias del Presupuesto Distrital por concepto de VUR, adjudicados a los beneficiarios del programa de Reasentamientos mediante acto administrativo y girados a través de la CUD, con órdenes de pago sin situación de fondos. Es importante aclarar que al corte del periodo informado se estableció conciliación de saldos con la SHD – DDT presentándose una diferencia por valor de \$57.606.922 la cual se encuentra plenamente identificada de la siguiente manera:

identific	BENEFICIARIO	CVP	SHD	DIFERENCIA	OBSERVACION
52009305	MARIA ELENA CASTILLO	\$ 27.686.940	\$ 686.940	\$ 27.000.000	2023ER122856 REL GIRO 1320 OP 16007 VIG. 2018 CVP - Giro rechazado en marzo de 2023
79767815	HANSEL IVAN RODRIGUEZ RODRIGUEZ	\$ -	\$ 7.968.120	\$ 7.968.120	2021ER238304 RELGIRO940 OP 12621/27147- CVP VURES - 2021ER244105 RELGIRO940 OP 12621/27147-CVP VURES Doc 5001987358 y 5000045948
52103489	MARTHA JACQUELINE JIMENEZ MELO	\$ 22.638.803	\$ 1	\$ 22.638.802	2021ER233896- 2021ER234338 RELGIRO931 CXP500115130 Documento 5001987351

Fuente: Correo electrónico de fecha 15 de abril de 2023.

### Depósitos entregados en garantía

El saldo de esta cuenta corresponde a un depósito judicial consignado en el Banco Agrario de Colombia S.A. por valor de \$1.186.991 a raíz del proceso identificado con el No. 00110-2010, dicha cuenta se encuentra a cargo de la Dirección Jurídica de la Entidad.

### Derechos en Fideicomiso

El saldo contable en Fiducia Mercantil al corte del periodo informado es de \$107.576.035.713, en donde se encuentran registrados los Patrimonios Autónomos constituidos mediante contratos de Fiducia, suscritos entre la CVP y la Fiduciaria Tequendama (Hoy GNB Sudameris S.A.) para los proyectos de Parque Metropolitano y Parque Atahualpa, con la Fiduciaria Bogotá S.A. (en adelante Fidubogota) para el proyecto Construcción Vivienda Nueva, y Fiduciaria Bancolombia S.A. (en adelante Fidubancolombia) para el proyecto Plan Terrazas:

'1-9-26-03	Fiducia mercantil - Patrimonio autónomo()	
	Saldo a 31/03/2023	107 576 035 713.30
'1-9-26-03-01	Patrimonio autónomo matriz (PAM ) Parque Metropolitano()	
	Saldo a 31/03/2023	20 622 206 974.00
'1-9-26-03-02	Patrimonio autónomo matriz (PAM ) Parque Atahualpa()	
	Saldo a 31/03/2023	9 504 346 312.31
'1-9-26-03-03	Patrimonio autónomo matriz -PAM FIDUBOGOTA SA Proyecto vivienda nueva-()	
	Saldo a 31/03/2023	61 391 245 588.48
'1-9-26-03-04	Fideicomiso P.A. - FIDUBANCOLOMBIA SA PROYECTO PLAN TERRAZAS()	
	Saldo a 31/03/2023	16 058 236 838.51

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

CONCEPTO	RECURSOS CVP	RECURSOS SDHT	TOTAL
EFFECTIVO	32.042.372.379,93	69.440.863.481,02	<b>101.483.235.860,95</b>
TERRENOS	29.909.964.974,00	-	<b>29.909.964.974,00</b>
PRODUCTOS EN PROCESO	44.694.353.054,37	16.016.000.000,00	<b>60.710.353.054,37</b>
ANTICIPOS	929.345.305,00	3.532.519.565,94	<b>4.461.864.870,94</b>
<b>TOTALES</b>	<b>107.576.035.713,30</b>	<b>88.989.383.046,96</b>	<b>196.565.418.760,26</b>

Fuente: Conciliación al corte 31-03-2023.

Los saldos de las fiducias se encuentran debidamente conciliados con la DUT al corte del periodo informado, y a continuación, se explican a detalle los recursos en cada fideicomiso:

- Parque Metropolitano.

Tipo de fiducia: Fiducia Mercantil e Irrevocable.

Fecha de constitución: Escritura Pública No.1408 del 28 de mayo de 1993, se constituyó el patrimonio autónomo Parque Metropolitano, cuya aclaración se realizó mediante Escritura Pública No. 1996 del 23 de julio de 1996.

Saldo: El fideicomiso registra el Fondo de Inversión Colectiva Abierto Sin Pacto de Permanencia Cash No.408105001262, cuyo saldo es de \$1.852.615,50 los cuales no corresponden a la CVP, dado que son del contratista de obra.

Origen de los recursos: En el FIC, se han registrado los aportes realizados por la CVP, el cual corresponde al valor del lote transferido por la Entidad al contrato de fiducia mercantil. El cual al corte del periodo informado asciende a la suma de \$20.622.206.974.

Destino de los recursos: Costas procesales- título judicial para pagar obligación, no obstante, hasta que el Juez de conocimiento profiera el auto de aprobación del crédito, no se puede actualizar el mismo en los Estados Financieros.

Se presentó disminución en el terreno por reconocimiento de la transferencia del lote comercial en cuantía de \$1.680.678.972. De igual manera, es importante indicar que se encuentra en proceso la restitución de la súper manzana 3.

- Parque Atahualpa.

Tipo de fiducia: Fiducia Mercantil.

Saldo: El fideicomiso - Fondo de Inversión Colectiva Abierto sin Pacto de Permanencia Cash No. 4097- 0501955-5 registra saldo por valor de \$216.588.312,31 al corte del periodo informado.

Fecha de constitución: Mediante Escritura Publica No. 1353 del 11 de agosto de 1993 otorgada por la Notaría diecisiete del Círculo de Bogotá se constituyó el Patrimonio Autónomo denominado Atahualpa II.

Origen de los recursos: En el FIC, se han registrado los aportes realizados por la CVP representado en terreno y efectivo.

Destino de los recursos: Atención de los procesos de pertenencia y reivindicatorio sobre el lote 1ª.

Se informa que durante el trimestre del periodo informado el fideicomiso obtuvo ganancias por rendimientos financieros netos por la suma de \$8.793.730,67 registrados de manera mensual según los extractos enviados por la Fiduciaria Servitrust GNB Sudameris S.A.

- Proyecto Construcción Vivienda Nueva.

Fidubogota encargada de la administración y pagos para el Proyecto Construcción de Vivienda Nueva, presenta un saldo de \$60.497.464.620 al corte del periodo informado, valor en el cual se encuentran incluidos los rendimientos financieros generados desde la constitución de los fideicomisos.

Se informa que durante el trimestre del periodo informado el fideicomiso obtuvo ganancias por rendimientos financieros netos por la suma de \$596.142.411 con recursos de la CVP y \$322.201.351 con recursos de la SDHT y el EAAB ESP. Dichos rendimientos financieros son registrados de manera mensual según los extractos enviados por la Fiduciaria Bogotá S.A.

A continuación, se presenta la relación de los Fondos de Inversión Colectiva (en adelante FIC) activos al corte del periodo informado, en donde se puede identificar su número, tipo de fiducia, fecha de constitución y origen de los recursos informado por DUT a través de memorando con radicado No. 202313000033193:

No	FECHA DE CONSTITUCIÓN FI-S	NO: FI-S	NOMBRE DEL FONDO DE INVERSIÓN	PAD - PAM	No FICS	FECHA CONSTITUCIÓN	SALDO A 30 DE MARZO DE 2023	ORIGEN DE LOS RECURSOS	TIPO DE FIDUCIA
1	4-dic-12	2000003835	Desarrollo Proyecto Vip	MATRIZ	3-1-30589	4-dic-12	\$ 964.418.687,44	RECURSOS CVP	MERCANTIL
2	25-feb-14	2000130626	Convenio EAAB ESP	MATRIZ	3-1-30589	4-dic-12	\$ 302.366.209,92	EAAB	MERCANTIL
3	18-jun-18	2003579370	Proyecto Portales De Arborizadora	MATRIZ	3-1-30589	4-dic-12	\$3.015.062.752,84	RECURSOS CVP	MERCANTIL
4	14-ene-20	2005030591	Ladera Santa Teresita	MATRIZ	3-1-30589	4-dic-12	\$ 27.658.981,68	RECURSOS CVP	MERCANTIL

No	FECHA DE CONSTITUCIÓN FI-S	NO: FI-S	NOMBRE DEL FONDO DE INVERSIÓN	PAD - PAM	No FICS	FECHA CONSTITUCIÓN	SALDO A 30 DE MARZO DE 2023	ORIGEN DE LOS RECURSOS	TIPO DE FIDUCIA
5	29-sep-21	2006979324	Obras Energización Arboleda Santa Teresita	MATRIZ	3-1-30589	4-dic-12	\$ 6.489.340,93	RECURSOS CVP	MERCANTIL
6	29-sep-21	2006979547	Obras Red Acueducto Arboleda Santa Teresita	MATRIZ	3-1-30589	4-dic-12	\$ 705.772,08	RECURSOS CVP	MERCANTIL
7	1-oct-21	2006979315	Obras de Urbanización Arboleda Santa Teresita	MATRIZ	3-1-30589	4-dic-12	\$ 550.752,11	RECURSOS CVP	MERCANTIL
8	30-jun-22	2007927511	Obras reparaciones locativas	MATRIZ	3-1-30589	4-dic-12	\$ 118.581.507,94	RECURSOS CVP	MERCANTIL
9	4-nov-22	2008169160	Convenio 408 de 2013	MATRIZ	3-1-30589	4-nov-22	\$ 17.477.431,89	RECURSOS CVP	MERCANTIL
<b>TOTAL PATRIMONIO MATRIZ</b>							<b>\$4.453.311.436,83</b>		

No	FECHA DE CONSTITUCIÓN FI-S	NO: FI-S	NOMBRE DEL FONDO DE INVERSIÓN	PAD - PAM	No FICS	FECHA CONSTITUCIÓN	SALDO A 30 DE MARZO DE 2023	ORIGEN DE LOS RECURSOS	TIPO DE FIDUCIA
10	7-mar-16	2001609564	Arboleda Santa Teresita	ODICCO LTDA	2-1-61140	21-oct-15	\$1.183.784.376,37	RECURSOS CVP	MERCANTIL
11	8-mar-16	2001611677	Arboleda Santa Teresita SDHT	ODICCO LTDA	2-1-61140	21-oct-15	\$6.364.003.143,08	RECURSOS SDH	MERCANTIL
12	11-nov-20	2006133693	Aportes SDH-OTRO SI 7 Convenio 234-2014	ODICCO LTDA	2-1-61140	21-oct-15	\$ 605.694.648,45	RECURSOS SDH	MERCANTIL
13	11-nov-21	2007147711	Aportes CVP-OTRO SI 7 Convenio 234-2014	ODICCO LTDA	2-1-61140	21-oct-15	\$2.998.574.621,13	RECURSOS CVP	MERCANTIL
14	28-sep-22	2008186560	Interventoría Grupo II - Urbanismo	ODICCO LTDA	2-1-61140	21-oct-15	\$ 145.018.206,26	RECURSOS CVP	MERCANTIL
15	28-sep-22	2008186579	Obras Grupo I - Torres de Aptos	ODICCO LTDA	2-1-61140	21-oct-15	\$ 716.677.542,75	RECURSOS CVP	MERCANTIL
16	28-sep-22	2008191162	Interventoría Grupo I - Torres de Aptos	ODICCO LTDA	2-1-61140	21-oct-15	\$ 98.006.336,73	RECURSOS CVP	MERCANTIL
17	28-sep-22	2008191199	Obras Grupo II - Urbanismo	ODICCO LTDA	2-1-61140	21-oct-15	\$ 673.793.825,31	RECURSOS CVP	MERCANTIL
<b>TOTAL PATRIMONIO AUTONOMO DERIVADO ODICCO LTDA</b>							<b>\$12.785.552.700,08</b>		

No	FECHA DE CONSTITUCIÓN FI-S	NO: FI-S	NOMBRE DEL FONDO DE INVERSIÓN	PAD - PAM	No FICS	FECHA CONSTITUCIÓN	SALDO A 30 DE MARZO DE 2023	ORIGEN DE LOS RECURSOS	TIPO DE FIDUCIA
18	29-jul-15	2001243762	Consortio Edificar	EDIFICAR	2-1-53021	13-feb-14	\$ 25.802.846,65	RECURSOS CVP	MERCANTIL
19	20-oct-21	2007102126	Arborizadora Baja MZ 54 Y 55 - Recursos VIPA	EDIFICAR	2-1-53021	13-feb-14	\$1.084.966.942,33	RECURSOS VIPA	MERCANTIL
<b>TOTAL PATRIMONIO AUTONOMO DERIVADO EDIFICAR</b>							<b>\$1.110.769.788,98</b>		

No	FECHA DE CONSTITUCIÓN FI-S	NO: FI-S	NOMBRE DEL FONDO DE INVERSIÓN	PAD - PAM	No FICS	FECHA CONSTITUCIÓN	SALDO A 30 DE MARZO DE 2023	ORIGEN DE LOS RECURSOS	TIPO DE FIDUCIA
20	18-nov-14	2000990974	Proyecto La Casona Nk	CASONA N. K	2-1-43543	12-may-14	\$ 20.804.194,86	RECURSOS CVP	MERCANTIL
21	3-ago-16	2001763708	Casona Obras Urba	CASONA N. K	2-1-43543	12-may-14	\$ 22.176.535,65	RECURSOS CVP	MERCANTIL
22	21-ene-21	2006134264	Casona N.K- Recursos VIPA	CASONA N. K	2-1-43543	12-may-14	\$507.985.127,16	RECURSOS VIPA	MERCANTIL
<b>TOTAL PATRIMONIO AUTONOMO DERIVADO LA CASONA</b>							<b>\$ 550.965.857,67</b>		

- Destino de los recursos del patrimonio autónomo matriz no. 3-1-30589.

En el año 2012 se suscribió un contrato de FIDUCIA MERCANTIL IRREVOCABLE DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS celebrado entre la Caja de la Vivienda Popular y Fiduciaria Bogotá S.A.; Capítulo I numeral 1.1. “*Es un contrato de fiducia mercantil de administración y pagos, mediante el cual se constituirá el Patrimonio Autónomo Matriz a través del cual se aportarán y ejecutarán los recursos aportados del presupuesto Distrital a través de la CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR y recursos de la Nación a través de FONVIVIENDA*”.

Este contrato de FIDUCIA MERCANTIL IRREVOCABLE DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS está determinado bajo el No. 3-1-30589 del 14 de noviembre de 2012, a la fecha ha tenido 10 otrosíes modificatorios, en cual se han manejo los recursos del Convenio 408 De 2013, Convenio 530 De 2013, Convenio 234 De 2014.

El PATRIMONIO AUTÓNOMO MATRIZ No. 3-1-30589, al corte del periodo informado, cuenta con 9 Fondos de Inversión Colectiva, los cuales se describen a continuación:

FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA No. 2000003835 DESARROLLO PROYECTO VIP: Los recursos aquí establecidos son usados y comprometidos para los contratos que se suscriben como apoyo al desarrollo de las obras de los proyectos de vivienda, como lo son las interventorías, estudios y demás conceptos que se requieran para el desarrollo de los proyectos.

FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA No 2000130626 CONVENIO EAAB ESP: El 6 de noviembre de 2013 se suscribió el Convenio Interadministrativo 530, celebrado entre la CVP y la EAAB ESP, el cual tiene por objeto aunar esfuerzos administrativos, técnicos y financieros para desarrollar y adelantar el diseño y construcción de redes externas de acueducto, alcantarillado y obras anexas en los proyectos de vivienda de interés prioritario que desarrolle la CVP, así como las interventorías, en el marco de este convenio se suscribió el contrato 047 y 049 de 2015.

FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA No. 2003579370 PROYECTO PORTALES DE ARBORIZADORA: El 13 de febrero de 2014, la Fiduciaria de Bogotá S.A. en calidad de vocera del fideicomiso destino los recursos a la cancelación del contrato de obra No. CPS-PCVN-3-130589-043 de 2014 por un valor de \$3.635.422.700 Consorcio Arborizadora NK. Cuyo objeto a precio global fijo los estudios, diseños arquitectónicos, estructurales y de redes domiciliarias y construcción de 91 VIVIENDAS DE INTERÉS PRIORITARIO – VIP, bajo la tipología de vivienda multifamiliar en el proyecto denominado Portales de Arborizadora, que se construirá en las manzanas MZ 17, 18, 27, 28 y 29, del barrio Arborizadora Alta de la localidad de Ciudad Bolívar, en Bogotá D.C.

Como consecuencia de la suspensión del Decreto 364 de 2013, por el consejo de Estado, se produjo una suspensión del término de ejecución del contrato de obra y la necesidad inicial se redujo. Teniendo en cuenta que el contrato contemplaba un plazo de 13 meses se solicitó la terminación anticipada del contrato y el proyecto no se llevó a cabo. El contrato se encuentra liquidado a la fecha y no se causan cuentas por pagar éste concepto.

FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA No. 2005030591 LADERA SANTA TERESITA: Los recursos del fondo de inversión colectiva Ladera Santa Teresita tienen como destino; la contratación de obras de mitigación complementarias del proyecto Arboleda Santa Teresita de acuerdo con el acta del Comité Directivo del Fideicomiso No.155 del 2 de enero de 2019.

FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA No. 2006979324 OBRAS ENERGIZACION ARBOLEDA SANTA TERESITA: Los recursos del fondo de inversión colectiva obras red de energización tienen como destino; la contratación de obra civil de instalación, suministro trabajos necesarios para la terminación definitiva de las actividades sobre la energización definitiva en el proyecto Arboleda Santa Teresita de acuerdo con el acta del Comité Directivo del Fideicomiso No.179 del 28 de mayo de 2021.

FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA No. 2006979547 OBRAS RED ACUEDUCTO ARBOLEDA SANTA TERESITA: Los recursos del fondo de inversión colectiva obras red de acueducto tienen como destino; la contratación de obra civil de instalación, suministro trabajos necesarios para la terminación definitiva de las actividades sobre la red de acueducto para su puesta en funcionamiento del proyecto Arboleda Santa Teresita de acuerdo con el acta del Comité Directivo del Fideicomiso No.179 del 28 de mayo de 2021.

FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA No. 2006979315 OBRAS DE URBANIZACIÓN ARBOLEDA SANTA TERESITA: Los recursos del fondo de inversión colectiva tienen como destino adelantar las obras tendientes a la terminación del urbanismo del Sector II, del proyecto Arboleda Santa Teresita de acuerdo con el acta del Comité Directivo del Fideicomiso No.179 del 28 de mayo de 2021.

FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA No. 2007927511 OBRAS REPARACIONES LOCATIVAS ARBOLEDA SANTA TERESITA: Los recursos del fondo de inversión colectiva tienen como destino adelantar las obras tendientes a la atención de las reparaciones locativas para 396 unidades del Sector II, del proyecto Arboleda Santa Teresita de acuerdo con el acta del Comité Directivo del Fideicomiso No.195 del 8 de marzo de 2022.

FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA No. 2008169160 CONVENIO 408 DE 2013 Los recursos del fondo de inversión colectiva provienen de los saldos generados en el proceso de liquidación de los fondos de inversión colectiva de los Patrimonios Autónomos Derivados - PAD N° 53021 "Consortio Edificar Bogotá" y PAD No: 43543 "Consortio la Casona NK", con el objetivo de tener control de los recursos y la destinación de estos, de acuerdo con el acta de Comité Directivo del Fideicomiso No.208 del 12 de agosto de 2022.

A continuación, se relaciona el resumen de los recursos pagados durante lo corrido de la vigencia 2023:

No	Nombre	Caus.	Valor Neto	IVA	RETEIVA	RETE FUENTE	RETE ICA	DESCUENTOS Y RETENCIONES	GMF
1	TAYFER DE COLOMBIA LTDA	15-feb-23	\$ 20.658.749,95	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 82.635,00
<b>TOTAL</b>			\$ 20.658.749,95	\$ -					\$ 82.635,00

Fuente: Memorando con radicado No. 202313000033193.

▪ Destino de los recursos de los patrimonios autónomos derivados

En el marco del contrato de FIDUCIA MERCANTIL IRREVOCABLE DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS, se han constituido Patrimonios Autónomos Derivados, para el manejo y ejecución de los recursos del Convenio 408 De 2013, Convenio 530 De 2013, Convenio 234 De 2014, de la siguiente manera:

PAD No. 2-1-61140 ODICCO LTDA: Los recursos del FIDEICOMISO-PAD ODICCO LTDA, depositados en los fondos de inversión Colectiva No. 2001609564 Arboleda Santa Teresita, No. 2001611677 proyecto Arboleda Santa Teresita SDHT No. 200613369 Aportes SDHT-OTRO SI 7 Convenio 234-2014, No. 2007147711 Aportes CVP-OTRO SI 7 Convenio 234-2014, No. 2008186560 Interventoría Grupo II – Urbanismo, No. 2008186579 Obras Grupo I - Torres de Aptos, No. 2008191162 Interventoría Grupo I - Torres de Aptos, No. 2008191199 Obras Grupo II – Urbanismo; están destinados para la ejecución del Proyecto Arboleda Santa Teresita que contempla la construcción de 1.032 Viviendas de Interés Prioritario-VIP en 46

bloques, unos de 24 apartamentos y otros de 12 apartamentos (4 apartamentos por piso, distribuidos en 6 pisos de altura o 2 apartamentos por piso distribuidos en 6 pisos de altura respectivamente). Existen dos modelos básicos de apartamentos de área construida así: 960 viviendas de aproximadamente 49.54 m<sup>2</sup> y 72 viviendas de aproximadamente 53.91 m<sup>2</sup> incluidas terrazas según lo estipulado en el plano arquitectónico 1 de 39 aprobado por curaduría.

A continuación, se presenta el resumen de los recursos pagados durante lo corrido de la vigencia 2023:

No	Nombre	Causación	Valor Neto	IVA	RETEIVA	RETE FUENTE	RETE ICA	DESCUENTOS Y RETENCIONES	GMF
1	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	7-feb-23	\$ 26.809.000					\$ -	\$107.236
2	DUVANA SAS	22-feb-23	\$ 229.952.961	\$ 1.681.072	\$ 252.161	\$ 4.565.438	\$ 1.680.081	\$ 6.497.680	\$525.896
3	SHM INGENIERIA SAS	22-feb-23	\$ 48.562.074	\$ 7.753.608	\$ 1.163.041	\$ 2.448.508	\$ 353.401	\$ 3.964.950	\$168.676
4	CONSORCIO SANTA TERESITA GJ	23-feb-23	\$ 97.549.200	\$ 15.575.082	\$ 2.336.262	\$ 4.918.447	\$ 709.896	\$ 7.964.605	\$330.009
5	CONSORCIO ARBOLEDA	23-feb-23	\$ 885.090.530	\$ 6.372.384	\$ 955.858	\$ 17.574.363	\$ 6.467.366	\$ 24.997.587	\$ 1.837.893
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 1.287.963.765</b>	<b>\$ 31.382.146</b>	<b>\$ 4.707.322</b>	<b>\$ 29.506.756</b>	<b>\$ 9.210.744</b>	<b>\$ 43.424.822</b>	<b>\$2.969.710</b>

Fuente: Memorando con radicado No. 202313000033193.

**PAD No. 2-1-53021 CONSORCIO EDIFICAR:** Los recursos del FIDEICOMISO - PAD - CONSORCIO EDIFICAR, depositados en los fondos de inversión Colectiva No. 2001243762 Consorcio Edificar recursos aportados por la CVP, No. 2001286421 Consorcio Edificar SDHT recursos aportados por la SDHT, No. 2007102126 Consorcio Edificar recursos VIPA Arborizadora Baja MZ 54 y 55 recursos subsidios gobierno Nacional. Dichos recursos tienen como destino la ejecución del proyecto Arborizadora baja Manzanas 54 y 55, contrato de obra No. CPS-PCVN-3-130589-042 de 2014 el cual está en proceso de liquidación.

**PAD No. 2-1-43543 LA CASONA N.K.:** Los recursos del FIDEICOMISO - PAD LA CASONA N.K, depositados en los fondos de inversión Colectiva No. 2000990974 Proyecto La Casona NK recursos aportados por la CVP, No 2000992231 Proyecto La Casona NK SDH recursos aportados por la SDHT, No. 2001763708 Casona Obras Urba recursos aportados por la CVP, No. 2006134264 Casona NK recursos VIPA recursos subsidios gobierno Nacional. Dichos recursos tienen como destino la ejecución del proyecto la CASONA, contrato de obra No. CPS-PCVN-3-130589-041 de 2014, el cual fue liquidado el 14 de junio de 2022.

Finalmente, en relación con el estado de ejecución de los fideicomisos activos se precisa que los recursos depositados en los fondos de Inversión Colectiva Fideicomiso Proyecto Construcción Vivienda Nueva, tienen como destinación específica, el desarrollo de los proyectos de vivienda – VIP, así como los gastos originados en el desarrollo de estos, hasta que los contratos se liquiden.

No	FIDEICOMISO	CONTRATISTA	V/R CONTRATADO	VALOR PAGADO	SALDO POR PAGAR	% EJECUTADO
1	PAD MATRIZ	Consorcio Interventorias CVP	\$2.303.603.915,27	\$2.213.395.667,80	\$90.208.247,47	96,08%
2	PAD MATRIZ	Consorcio C&R	\$6.028.406.804,22	\$5.579.977.191,00	\$448.429.613,22	92,56%
3	PAD MATRIZ	Field Ingeniería S.A.S	\$186.693.700,00	\$154.640.350,00	\$32.053.350,00	82,83%
4	PAD MATRIZ	Rex ingeniería SA	\$4.232.620.264,00	\$4.231.954.182,44	\$666.081,56	99,98%
5	PAD MATRIZ	Tayfer de Colombia LTDA	\$413.174.999,00	\$413.174.999,00	\$0,00	100,00%
6	PAD MATRIZ	Plus Ingeniería SAS	\$574.778.931,00	\$567.944.719,54	\$6.834.211,46	98,81%
7	PAD MATRIZ	Proyectar RJR SAS	\$233.111.730,00	\$125.030.587,39	\$108.081.142,61	53,64%
8	PAD ODICCO	Duvana SAS	\$1.344.634.201,00	\$559.919.987,12	\$784.714.213,88	41,64%
9	PAD ODICCO	SHM Ingeniería SAS	\$296.940.000,00	\$116.671.470,30	\$180.268.529,70	39,29%
10	PAD ODICCO	Consorcio Arboleda	\$1.599.440.797,00	\$964.303.062,04	\$635.137.734,96	60,29%
11	PAD ODICCO	Consorcio Santa Teresita GJ	\$265.767.600,00	\$134.566.740,00	\$131.200.860,00	50,63%
12	PAD ODICCO	Odicco Ltda	\$56.811.331.359,00	\$54.896.926.187,00	\$1.914.405.172,00	96,63%
13	PAD EDIFICAR	Consorcio Urbanizadora	\$13.775.997.395,17	\$13.354.566.690,00	\$421.430.705,17	96,94%

Fuente: Memorando con radicado No. 202313000033193.

- Proyecto Plan Terrazas.

La Dirección Técnica de Mejoramiento de Vivienda constituyo un Patrimonio Autónomo cuyo objeto es que Fidubancolombia en su calidad de vocera y administradora del fideicomiso (i) reciba y administre los recursos, (ii) suscriba los contratos y (iii) realice los pagos derivados de los contratos; todo lo anterior de acuerdo con los términos y condiciones establecidos en el contrato fiduciario. La finalidad del contrato es la constitución de un vehículo fiduciario a través del cual se administran los recursos, se realice la contratación derivada y se efectúen los pagos requeridos para el desarrollo del proyecto.

El Fideicomiso abierto bajo el cual se ejecuta el programa Plan Terrazas, administrado por Fiduciaria Bancolombia tiene como nombre Patrimonio Autónomo Plan Terrazas, su código ante la Superintendencia Financiera de Colombia es 14352 y ante el SECOP es el SDH784-2021. Con fecha de suscripción de septiembre 14 de 2021 y fecha de acta de inicio septiembre 17 del año 2021.

Durante el trimestre del periodo informado el fideicomiso obtuvo ganancias por rendimientos financieros netos por la suma de \$389.740.807,03 registrados de manera mensual según los extractos enviados por la Fiduciaria Bancolombia S.A.

El origen de los recursos de este Fideicomiso son los aportes determinados en el convenio 686 de 2021 por las Partes (SDHT y la CVP). Los aportes al corte del periodo informado, son los siguientes:

Calle 54 No. 13-30  
Código Postal: 110231, Bogotá D.C.  
PBX: (60-1) 3494550 - (60-1) 3494520  
FAX:(60-1) 310 5583  
[www.cajaviviendapopular.gov.co](http://www.cajaviviendapopular.gov.co)  
[soluciones@cajaviviendapopular.gov.co](mailto:soluciones@cajaviviendapopular.gov.co)



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

FECHA	FIDEICOMITENTE	Subcuenta destino	CONCEPTO	\$
23/09/21	SDHT	Obras SDHT	SUBSIDIOS 143 HOGARES	\$ 5.846.346.810
27/09/21	CVP	Interventoría CVP	INTERVENTORIAS PLAN TERRAZAS	\$ 1.050.000.000
27/09/21	CVP	Banco de Materiales CVP	BANCO DE MATERIALES	\$ 2.892.000.000
25/05/22	CVP	Banco de Materiales CVP	BANCO DE MATERIALES	\$ 700.000.000
28/05/22	CVP	Obras CVP	OBRAS COMPLEMENTARIAS 60 VIVIENDAS	\$ 600.000.000
6/06/22	SDHT	Obras SDHT	SUBSIDIOS 430 HOGARES	\$ 23.650.000.000
28/06/22	CVP	Interventoría CVP	INTERVENTORIAS PLAN TERRAZAS	\$ 3.000.000.000
26/10/22	CVP	Interventoría CVP	INTERVENTORIAS PLAN TERRAZAS	\$ 1.400.000.000
16/11/22	SDHT	Obras SDHT	SUBSIDIOS 93 HOGARES	\$ 5.131.655.390
22/03/23	CVP	Banco de Materiales CVP	BANCO DE MATERIALES	\$ 2.500.000.000
22/03/23	CVP	Interventoría CVP	INTERVENTORIAS PLAN TERRAZAS	\$ 3.000.000.000
23/03/23	SDHT	Obras SDHT	SUBSIDIOS 513 HOGARES	\$ 32.729.400.000
<b>TOTAL APORTES PROYECTO</b>				<b>\$ 82.499.402.200</b>
COMISIONES FIDUCIARIAS CVP				\$ 67.404.757
<b>APORTES TOTALES SDHT</b>				<b>\$ 67.357.402.200</b>
<b>APORTES TOTALES CVP</b>				<b>\$ 15.209.404.757</b>
<b>TOTAL GIRADO PA PLAN TERRAZAS</b>				<b>\$ 82.566.806.957</b>

Fuente: Memorando con radicado No. 202314000032913.

El propósito de los recursos depositados en la subcuenta de obras SDHT y obras CVP son en su orden; contratar las obras para la intervención de los hogares beneficiarios del subsidio de vivienda progresiva y complementar las obras del grupo 1 de obras (guacamayas).

Con los recursos de la subcuenta interventoría, contratar la interventoría a las obras, con los recursos de la subcuenta BDM, contratar a los proveedores que suministren los materiales de construcción adicionales requeridos en las obras.

Por último, está el aporte de la CVP para el pago (descontable) de las comisiones fiduciarias por el porcentaje contractualmente establecido corresponde a la CVP.

A continuación, se presenta un detalle de los ingresos y egresos en lo corrido de la vigencia 2023, que dan parte de la ejecución de los recursos del patrimonio autónomo:

MES	enero/23	febrero/23	marzo/23
<b>SALDO INICIAL</b>	\$ 45.605.875.290,39	\$ 46.132.208.589,04	\$ 46.518.898.065,50
AH BDM 690-000022-71	\$ -	\$ -	\$ 2.500.000.000,00
Rendimientos	\$ 46.076.316,86	\$ 44.057.767,45	\$ 59.396.287,45
AH INTERVENTORIA 690-000024-25	\$ -	\$ -	\$ 3.000.000.000,00
Rendimientos	\$ 67.622.235,41	\$ 64.598.004,89	\$ 84.387.770,52
AH OBRAS 690-000022-70	\$ -	\$ -	\$ 32.729.400.000,00
Rendimientos	\$ 422.928.113,60	\$ 403.337.340,93	\$ 559.269.196,84
AH Comisiones Fiduciarias 690-000023-37	\$ -	\$ -	\$ -
Rendimientos	\$ 283.354,20	\$ 208.374,16	\$ 182.761,68
AH OBRAS CVP 690-000035-29	\$ -	\$ -	\$ -
Rendimientos	\$ 7.573.420,72	\$ 7.241.638,08	\$ 8.112.875,61
Ingresos no identificados	\$ -	\$ -	\$ 14.593.762,48
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 544.483.440,79</b>	<b>\$ 519.443.125,51</b>	<b>\$ 38.955.342.654,58</b>
<b>Total ingresos por rendimientos CVP</b>	<b>\$ 121.555.327,19</b>	<b>\$ 116.105.784,58</b>	<b>\$ 152.079.695,26</b>
Pago comision fiduciaria	\$ 4.099.788,00	\$ 2.049.894,00	\$ -
Pagos contrato de obra 001 2021 (JASA LTDA)	\$ -	\$ 116.101.793,00	\$ -
Retenciones contrato de obra 001 de 2021	\$ 6.356.078,00	\$ -	\$ 6.907.574,00
Pagos contrato de Interventoria 001 de 2021 (Inplayco SAS)	\$ -	\$ -	\$ -
Retenciones contrato de interventoria 001 de 2021	\$ 7.678.274,00	\$ -	\$ -
Pagos contrato de obra 001 2022 (CONSORCIO JA CORAL II)	\$ -	\$ -	\$ 1.369.500.000,00
Retenciones contrato de obra 001 de 2022	\$ -	\$ -	\$ -
Pagos contrato de obra 10 2022 (CONSORCIO VIVIENDA PROGRESIVA)	\$ -	\$ -	\$ 1.732.500.000,00
Retenciones contrato de obra 10 de 2022	\$ -	\$ -	\$ -
Pagos contrato de obra 03 2022 (CONSORCIO PLAN TERRAZAS 2023)	\$ -	\$ -	\$ -
Retenciones contrato de obra 03 de 2022	\$ -	\$ -	\$ -
Retenciones contrato de obra 03 de 2022	\$ -	\$ -	\$ -
GMF	\$ 16.399,14	\$ 8.199,57	\$ -
Gastos no identificados	\$ -	\$ 14.593.762,48	\$ -
Ajuste a miles por pago de retenciones	\$ 397,00	\$ -	\$ -
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>\$ 18.150.142,14</b>	<b>\$ 132.753.649,05</b>	<b>\$ 3.108.907.574,00</b>
<b>SALDO FINAL</b>	<b>\$ 46.132.208.589,04</b>	<b>\$ 46.518.898.065,50</b>	<b>\$ 82.365.333.149,08</b>
AH BDM 690-000022-71	\$ 3.904.730.170,28	\$ 3.948.787.937,73	\$ 6.508.184.225,18
AH INTERVENTORIA 690-000024-25	\$ 5.730.635.618,63	\$ 5.787.555.775,52	\$ 8.871.943.546,04
AH OBRAS 690-000022-70	\$ 35.832.421.288,80	\$ 36.127.334.684,73	\$ 66.307.096.307,57
AH Comisiones Fiduciarias 690-000023-37	\$ 22.613.159,94	\$ 6.169.678,05	\$ 20.946.202,21
AH OBRAS CVP 690-000035-29	\$ 641.808.351,39	\$ 649.049.989,47	\$ 657.162.865,08
<b>CHECK</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

Fuente: Memorando con radicado No. 202314000032913.

Calle 54 No. 13-30  
 Código Postal: 110231, Bogotá D.C.  
 PBX: (60-1) 3494550 - (60-1) 3494520  
 FAX:(60-1) 310 5583  
[www.cajaviviendapopular.gov.co](http://www.cajaviviendapopular.gov.co)  
[soluciones@cajaviviendapopular.gov.co](mailto:soluciones@cajaviviendapopular.gov.co)



Finalmente, se informa que al corte del periodo informado el Fideicomiso se ha desarrollado de forma efectiva, contractualmente el fideicomiso ha suscrito 12 contratos; 6 de obra y 6 de interventoría, para la ejecución del proyecto y la información financiera del fideicomiso coincide con los registros de control de la Entidad.

## NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Representan las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades y misionalidad de la CVP y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

### Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas pendientes de pago por adquisición de bienes y servicios reflejan un saldo de \$1.088.860.734 al corte del periodo informado y básicamente se generaron por el giro normal de las actividades propias de la Entidad.

### Recursos a favor de terceros

Los recursos a favor de terceros corresponden a recaudos por reclasificar en cuantía de \$958.025.633 y a rendimientos financieros por valor de \$4.263.647.088 dineros pertenecientes a la SHD en lo correspondiente a convenios con FDL entre otros, y de la SDHT en lo correspondiente a fiducias y/o convenios.

Respecto a los recaudos por clasificar, se evidencia que \$957.995.731 corresponden a consignaciones por identificar; las cuales se encuentran detalladas en los extractos bancarios pero pendientes de registrar en libros contables, las cuales al corte del periodo informado no fue posible identificar el tercero y/o depositante y por consiguiente el concepto. El área de tesorería es la encargada de realizar todas las acciones administrativas para poder identificar dichas consignaciones.

2-4-07-20-01	Consignaciones por Identificar(1264)	
	Saldo a 31/03/2023	957 995 730.82
*NIT 860034313	DAVIVIENDA(101)	
	Saldo a 31/03/2023	957 370 230.82
**008800198692	Numero Cuenta bancaria: 008800198692	
	Saldo a 31/03/2023	957 370 230.82
*NIT 890903938	BANCOLOMBIA S.A.(25)	
	Saldo a 31/03/2023	625 500.00
**03401128370	Numero Cuenta bancaria: 03401128370	
	Saldo a 31/03/2023	625 500.00

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

En el mismo sentido, se observa el saldo por valor de \$29.902 correspondiente a incapacidades, por valores pagados de más por las EPS, los cuales el área de Talento Humano debe informar que procede con dichos recursos.

2-4-07-20-04	Incapacidades(1738)	
	Saldo a 31/03/2023	29 902.00
*NIT 860066942	COMPENSAR(3336)	
	Saldo a 31/03/2023	29 895.00
*NIT 830003564	SSS E.P.S. FAMISANAR LTDA(3339)	
	Saldo a 31/03/2023	7.00

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

Ahora bien, respecto a los rendimientos financieros, a continuación, se presentan los saldos por cada tercero y concepto:

2-4-07-26-03	Rendimientos Financieros(1855)	
	Saldo a 31/03/2023	398 688 874.53
*NIT 899999061	DIRECCION DISTRITAL DE TESORERIA - SHD(3156)	
	Saldo a 31/03/2023	455 137.66
*NIT 899999061	FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE RAFAEL URIBE URIBE(36667)	
	Saldo a 31/03/2023	166 078 014.28
*NIT 899999061	FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE USME(36671)	
	Saldo a 31/03/2023	206 881 987.34
*NIT 899999061	SECRETARIA DISTRITAL DE HABITAT(38085)	
	Saldo a 31/03/2023	18 415 622.25
*NIT 899999061	SECRETARIA DE EDUCACION DISTRITAL(52018)	
	Saldo a 31/03/2023	6 858 113.00
2-4-07-26-04	Rendimientos Financieros - Fiduciaria(1856)	
	Saldo a 31/03/2023	3 864 958 213.49
*NIT 899999061	SECRETARIA DISTRITAL DE HABITAT(38085)	
	Saldo a 31/03/2023	3 794 566 441.00
**ARBOLEDA SANTA TERESITA SDH- 002001611677	Descripcion: ARBOLEDA SANTA TERESITA SDH- 002001611677	
	Saldo a 31/03/2023	3 792 930 618.00
**CONVENIO SDHT SUBSIDIOS DISTRITALES - 2000010925	Descripcion: CONVENIO SDHT SUBSIDIOS DISTRITALES - 2000010925	
	Saldo a 31/03/2023	1 000.00
**LA CASONA NK SDHT - 2000992231	Descripcion: LA CASONA NK SDHT - 2000992231	
	Saldo a 31/03/2023	1 634 823.00
*NIT 899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP(4774)	
	Saldo a 31/03/2023	61 992 773.02
**CONVENIO EAAB - 2000130626	Descripcion: CONVENIO EAAB - 2000130626	
	Saldo a 31/03/2023	61 992 773.02
*NIT 800142383	FIDUBOGOTA S.A (8109)	
	Saldo a 31/03/2023	8 398 999.47
**CONSTRUNOVA CANDELARIA - 002001763708	Descripcion: CONSTRUNOVA CANDELARIA - 002001763708	
	Saldo a 31/03/2023	5 975 002.60
**REND FINAN - CONSTRUNOVA ARBORIZADORA 002002060109	Descripcion: REND FINAN - CONSTRUNOVA ARBORIZADORA 002002060109	
	Saldo a 31/03/2023	2 423 996.87

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

## Descuentos de nómina

Al corte del periodo informado los descuentos de nómina reflejan un saldo por valor de \$35.094.212 los cuales básicamente se materializan por las deducciones realizadas a los funcionarios de la Entidad al momento de liquidar las nóminas, para que sean pagados por la CVP a través de la planilla de Seguridad Social y Parafiscales.

## Subsidios asignados

Los subsidios asignados es el concepto más representativo de las cuentas por pagar, los cuales, reflejan un saldo por valor de \$8.431.652.916 al corte del periodo informado, por concepto de adjudicaciones VUR representados en 146 terceros, los cuales corresponden a las obligaciones de la Entidad por concepto de VUR en virtud de convenios suscritos con Fondos de Desarrollo Locales, cuyo soporte es el acto administrativo de adjudicación a los beneficiarios.

### **Retención en la fuente**

Corresponde a las obligaciones tributarias tanto Nacionales como Distritales que contrajo la CVP por concepto de retenciones practicadas sobre pagos causados y/o realizados a los contratos suscritos, al corte del periodo informado refleja un saldo de \$392.868.304.

Es importante precisar, que la CVP se encuentra al día con sus obligaciones tributarias ante la DIAN y la DDT-SHD.

### **Impuestos, contribuciones y tasas**

Se refleja un saldo por valor de \$1.174.972 al corte de periodo informado, en virtud de la Resolución No. 138 de 2020 expedida por la Secretaria Distrital de Ambiente, su pago se realizará una vez la Dirección técnica de Mejoramiento de Barrios lo solicite ante la Subdirección Financiera.

### **Otras cuentas por pagar**

En relación con las otras cuentas por pagar se refleja un saldo al corte del periodo informado por valor de \$73.884.314, discriminados de la siguiente manera:

2-4-90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ()	
	Saldo a 31/03/2023	73 884 313.96
2-4-90-32	Cheques no cobrados o por reclamar y rechazos()	
	Saldo a 31/03/2023	51 112 613.96
2-4-90-32-01	Cheques no reclamados(1331)	
	Saldo a 31/03/2023	31 592 532.96
2-4-90-32-02	Cheques no cobrados en el banco(1332)	
	Saldo a 31/03/2023	883 251.00
2-4-90-32-03	Rechazos(1333)	
	Saldo a 31/03/2023	18 636 830.00
2-4-90-50	Aportes al ICBF y SENA()	
	Saldo a 31/03/2023	22 771 700.00
2-4-90-50-01	SENA(1936)	
	Saldo a 31/03/2023	9 109 500.00
2-4-90-50-02	I.C.B.F(1937)	
	Saldo a 31/03/2023	13 662 200.00

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

### **NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Al corte del periodo informado, la CVP cuenta con 67 funcionarios de planta, de los cuales 5 son Trabajadores Oficiales y 4 se retiraron en el transcurso del mes de marzo 2023.

### **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Los beneficios a corto plazo son aquellos otorgados a los funcionarios que hayan laborado durante el período contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Esto se refiere a los sueldos, prima técnica, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de vacaciones y prima de navidad, precisando que hay pagos no mensualizados como lo son las bonificaciones, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de vacaciones

y prima de navidad y demás beneficios que no se han pagados mensualmente de los cuales se debe establecer y actualizar contablemente la correspondiente alícuota al servicio prestado.

Se afectará el gasto y el pasivo si la CVP ha consumido el beneficio económico o potencial de servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

A continuación, se relacionan los beneficios a corto plazo, reconocidos por como gastos de personal desde en lo corrido de la vigencia 2023:

Sueldo básico	764,451,421
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	3,258,120
Gastos de representación	123,459,489
Subsidio de alimentación	7,460,189
Auxilio de transporte	8,726,944
Prima de servicio Distrital	-
Bonificación distrital por servicios prestados	51,675,097
Prima de vacaciones	33,564,247
Prima de Navidad	-
Prima Técnica Distrital	235,500,525
Prima semestral Distrital	-
Beneficios a los empleados a corto plazo - Prima Antigüedad distrital	20,263,201
Beneficios convencionales	13,373,245
Bonificación especial de recreación	2,282,720
Reconocimiento por permanencia	42,392,217
Prima secretarial	877,577
Indemnización por vacaciones	-
Aportes a Seguridad Social y Parafiscales	373,647,400

Fuente: Memorando con radicado No. 202317200032813.

Al corte del periodo informado no se ha fijado el incremento salarial correspondiente a la vigencia 2023., en consecuencia, las asignaciones básicas mensuales para los empleados de la CVP son las siguientes:

GRADO	DIRECTIVO	ASESOR	PROFESIONAL	TÉCNICO	ASISTENCIAL
01	\$ 6.303.113	\$ 6.303.113	\$ 3.959.348	\$ 2.434.228	-
02	\$ 7.702.101	\$ 7.028.513	\$ 4.671.866	\$ 2.606.732	\$ 1.449.784
03	\$ 9.675.191	-	\$ 5.124.521	\$ 2.718.688	-
04	-	-	\$ 5.271.820	<b>\$ 3.291.615</b>	\$ 1.606.515
05	-	-	\$ 5.528.478	-	\$ 1.675.084
06	-	-	-	-	\$ 1.733.861
07	-	-	-	-	\$ 1.835.038
08	-	-	-	-	\$ 2.137.136
09	-	-	-	-	\$ 2.204.225
10	-	-	-	-	\$ 2.290.468
11	-	-	-	-	\$ 2.357.562
12	-	-	-	-	\$ 2.606.732

Nº de Cargos	Denominación del Empleo	Código	Grado	Asignación Mensual 2021	Incremento 2022	Asignación Mensual 2022
1	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	550	06	1.992.481	7.26%	\$ 2.137.136
1	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	550	03	1.616.502	7.26%	\$ 1.733.861

Fuente: Memorando con radicado No. 202317200032813

- La naturaleza, cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados a los empleados por incentivos.

Se establece de acuerdo con la naturaleza y régimen establecido si es salarial o prestacional.

En el primer caso, el Departamento Administrativo de la Función Pública mediante Decreto No. 1498 del 03 de agosto de 2022, dictó normas en materia salarial para los empleados públicos de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., sus entidades descentralizadas, la Personería, Contraloría, Veeduría y del Concejo Distrital y dictó las disposiciones para su reconocimiento.

*“(…) Artículo 2. Elementos salariales. Los empleados públicos vinculados o que se llegaren a vincular a las entidades y organismos de que trata el artículo 10 del presente decreto, tendrán derecho a que se les reconozca y pague los siguientes elementos salariales, de acuerdo con la regulación y excepciones previstas en el presente decreto, así:*

1. *Gastos de representación*
  2. *Prima técnica distrital*
  3. *Prima técnica distrital de dirección*
  4. *Prima semestral distrital*
  5. *Prima de servicios distrital*
    1. *Bonificación distrital por servicios prestados*
    2. *Prima de antigüedad distrital*
    3. *Prima secretarial*
    4. *Reconocimiento por coordinación*
    5. *Prima de riesgo distrital*
    6. *Reconocimiento por permanencia*
    7. *Recargo nocturno, reconocimiento por horas extras y por trabajo en dominicales y/o festivos.*
    8. *Auxilio de transporte, subsidio de alimentación y viáticos.*
- (…)”*

En cuanto al régimen prestacional, encontramos los siguientes conceptos, establecidos en el Decreto 1045 de 1978, Ley 6ª de 1945, Decreto 1045 de 1978, Ley 50 de 1990 y demás normas que las reglamentan y se encuentran vigentes:

Vacaciones  
Prima de vacaciones  
Prima de navidad  
Auxilio por enfermedad  
Auxilio de maternidad  
Auxilio de cesantía  
Cesantías anualizadas

En el mes de enero de 2023, se pagaron a los funcionarios de la entidad los intereses a las cesantías causadas en la vigencia 2021, por un valor total de \$41.880.889.

En el mes de febrero de 2023, se realizó la consignación de las Cesantías a los diferentes fondos de cesantías, causadas en la vigencia 2022, por un valor total de \$363.563.768.

De igual forma, el régimen para los trabajadores oficiales está contenido en el mismo contrato de trabajo, así como en las diferentes convenciones colectivas, en las cuales se establecen diferentes formas de realizar las liquidaciones de las prestaciones sociales y se reconocen otros factores mensuales que no constituyen salario, así:

**Quinquenio.** Se liquidarán y pagarán con el veinticinco por ciento (25%) de lo devengado en el último año contado hacia atrás la fecha en que se cause el quinquenio. Se tomará como base el sueldo básico que esté devengando el trabajador en el momento en que se cause el quinquenio, más los demás factores integrantes del salario.

**Bonificación de Aniversario.** Equivale a ocho (8) días de salario promedio a los trabajadores que cumplan tres (3) años o más de servicios a la entidad, de acuerdo con la cláusula quinta de la Convención Colectiva de Trabajo firmada el 25 de noviembre de 1988.

**Auxilio de alimentación:** Corresponde al 1% del sueldo básico mínimo convencional. Este auxilio lo pagará la CVP por cada día laborado por el trabajador y su pago se efectuará con el sueldo quincenal (Convención del 26 de octubre de 1979).

**Auxilio de transporte:** La CVP pagará como subsidio de transporte en cuantía igual a la fijada o que fije el Gobierno para los trabajadores que devenguen hasta dos veces el salario básico mínimo convencional (Convención del 26 de octubre de 1979).

**Subsidio Familiar:** La CVP continuará pagando directamente el subsidio familiar y para tal efecto destinará el equivalente al cuatro por ciento de los salarios devengados durante el mes, con destino a los trabajadores que devengan sueldos básicos inferiores hasta seis (6) veces el salario mínimo convencional, suma que se distribuirá proporcionalmente de acuerdo con el número de hijos menores de veintiún (21) años, que dependan económicamente de quienes prestan sus servicios a la entidad (Convención del 22 de noviembre de 1977).

**Auxilio de cesantías:** Liquidación retroactiva.

**Auxilio mortuario:** En caso de muerte de un trabajador, su cónyuge o hijo a cargo del trabajador, la CVP pagará la totalidad de los gastos funerarios con la funeraria que la Entidad contrate para tales efectos, en forma directa. En caso de fallecimiento de alguno de los padres del trabajador, la CVP reconocerá y pagará un Auxilio funerario equivalente a un salario mínimo convencional el cual se dará directamente al trabajador (Convención colectiva del 29 de noviembre de 1990).

Auxilio de Estudios- La CVP continuará reconociendo y pagando a partir del 1° de enero de 2023 en adelante, auxilio para estudio de los trabajadores y/o de los hijos de los trabajadores, que dependan económicamente de éstos, hasta los 25 años, en forma y cuantía, que a continuación se determina:

- a) Auxilio para estudios primarios. Para el trabajador y/o hijo del trabajador que curse o empiece a cursar estudios primarios o preescolares, un auxilio de estudio por la suma de un salario mínimo mensual legal vigente, por año lectivo.
  - b) Auxilio para estudios de bachillerato. Para el trabajador y/o hijo del trabajador que curse o empiece a cursar estudios de bachillerato, un auxilio de estudio por la suma de un salario mínimo mensual legal vigente, por año lectivo.
  - c) Auxilio para estudios universitarios o carreras técnicas – intermedias. Para el trabajador y/o hijo del trabajador que curse o empiece a cursar estudios universitarios, un auxilio de estudio semestral por la suma de un salario mínimo y medio mensual legal vigente, de acuerdo al valor de la matrícula certificada por la respectiva institución.
- Los demás hechos, situaciones u observaciones que considere deben ser revelados en las notas a los Estados Financieros de la Entidad.

Con respecto a este punto se indica que se presentaron las siguientes situaciones importantes durante el primer trimestre del periodo informado:

Mediante Convención Colectiva de trabajo CVP, firmada y aprobada para las vigencias 2022 – 2023, se establecieron los siguientes artículos:

*“(…) ARTÍCULO QUINTO: FOMENTO DE ACTIVIDADES SINDICALES - Además de los derechos a favor del SINDICATO en convenciones anteriores, la CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR dará al SINDICATO una bonificación especial por la firma de la Convención Colectiva en etapa arreglo directo, para el fomento y apoyo de sus actividades sindicales, la suma de DIECIOCHO MILLONES DE PESOS (18.000.000.00); cancelados en dos pagos, así: La Caja de la Vivienda Popular, otorgará al Sindicato la suma de \$9.000.000 a más tardar el día 11 de marzo de 2022, y el valor restante, es decir la suma de \$9.000.000 será cancelada a más tardar el día 15 de febrero de 2023.(…)”*

En el mes de febrero 2023 se realizó el pago para el fomento de las actividades sindicales correspondiente a \$9.000.000.

*“(…) ARTÍCULO SÉPTIMO: AUXILIO DE ESTUDIOS- La Caja de la Vivienda Popular continuará reconociendo y pagando a partir del 1° de enero de 2022 en adelante, auxilio para estudio de los trabajadores y/o de los hijos de los trabajadores, que dependan económicamente de éstos, hasta los 25 años, en forma y cuantía, que a continuación se determina:*

- a) *Auxilio para estudios primarios-. Para el trabajador y/o hijo del trabajador que curse o empiece a cursar estudios primarios o preescolares, un auxilio de estudio por la suma de un salario mínimo mensual legal vigente, por año lectivo.*
- b) *Auxilio para estudios de bachillerato-. Para el trabajador y/o hijo del trabajador que curse o empiece a cursar estudios de bachillerato, un auxilio de estudio por la suma de un salario mínimo mensual legal vigente, por año lectivo.*
- c) *Auxilio para estudios universitarios o carreras técnicas – intermedias-. Para el trabajador y/o hijo del trabajador que curse o empiece a cursar estudios universitarios, un auxilio de estudio semestral por la suma de un salario mínimo y medio mensual legal vigente, de acuerdo al valor de la matrícula certificada por la respectiva institución. (...)*”

Durante el primer trimestre del periodo informado, reconocieron y pagaron dos auxilios de estudios a trabajadores oficiales, equivalentes a \$3.480.000.

### **Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo**

Los beneficios a largo plazo, son aquellos que se otorgan a los funcionarios que hayan laborado durante el período contable y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo, en el cual, los empleados hayan prestado sus servicios.

Se reconocerán como un gasto 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, como en los casos del reconocimiento por permanencia, quinquenios y cesantías retroactivas.

Los beneficios de los empleados a largo plazo se liquidarán y pagarán al momento de su causación y teniendo en cuenta los diferentes factores que sirven de base para su cálculo.

Dentro de estos beneficios a largo plazo encontramos los siguientes:

**Cesantías Retroactivas:** Al corte del periodo informado no se han pagado cesantías retroactivas.

**Reconocimiento por permanencia:** Se cancela en los términos de los Acuerdos Distritales de creación, Acuerdo 276 de 2007, Acuerdo 336 de 2008 y Acuerdo 528 de 2013.

En el mes de enero 2023, se realizó el pago del reconocimiento por permanencia para los funcionarios que tenían derecho por un valor total de \$42.392.217.

**Quinquenio:** Se liquidarán y pagarán a los trabajadores oficiales con el veinticinco por ciento (25%) de lo devengado en el último año contado hacia atrás la fecha en que se cause el quinquenio. Se tomará como base el sueldo básico que esté devengando el trabajador en el momento en que se cause el quinquenio, más los demás factores integrantes del salario.

Según la cláusula sexta de la Convención Colectiva de Trabajo del 25 de noviembre de 1988, la CVP, continuará pagando a sus trabajadores los quinquenios a que tienen derecho de acuerdo a las convenciones colectivas pactadas anteriormente, así:

*“Al cumplir cinco (5) años continuos o discontinuos el 25% de lo devengado durante el último año. En los quinquenios subsiguientes el porcentaje anterior se elevará en un 2% más por cada quinquenio cumplido.”*

Durante el primer trimestre del periodo informado, no se han pagado quinquenios.

Prestaciones Sociales Definitivas: Se liquidan y cancelan con posterioridad al retiro definitivo del servidor público y corresponde a los diferentes factores salariales y prestacionales que se le adeudan al exservidor a la fecha de su desvinculación.

Durante el primer trimestre del periodo informado, no se han pagado prestaciones sociales definitivas.

### **Remuneraciones al Personal Directivo**

La naturaleza de la remuneración es de tipo salarial en los términos mencionados anteriormente para la ABM del nivel directivo de la Entidad.

Director General. \$9.675.191

Directores Técnicos y Director Jurídico. \$7.702.101

Jefe Oficina Asesora de Planeación. \$7.028.513

Jefe de Oficina TIC, Control Interno y Comunicaciones. \$6.303.113

Subdirectores Administrativo y Financiero. \$6.303.113

### **NOTA 13. PROVISIONES**

La CVP reconoce como provisiones, los pasivos a cargo de la Entidad sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, los cuales, al corte del periodo informado corresponden a cuatro procesos en contra de la Entidad.

La información base y/o fuente, para realizar el registro y/o actualización de las provisiones, es tomada trimestralmente del aplicativo SIPROJ Web de la Secretaria Jurídica Distrital, en el cual la Dirección Jurídica de la CVP es la responsable de sustentar la información necesaria, para que desde el aplicativo se obtenga la realidad económica de los procesos para de esta manera realizar los ajustes correspondientes en el sistema de información de la CVP.

Los saldos de este concepto se encuentran debidamente conciliados con la Dirección Jurídica al corte del periodo informado, soportados en acta de reunión y formato de *Conciliación de Procesos Judiciales* de fecha 13 de abril de 2023.

A continuación, se detallan las características propias para cada uno de los procesos reconocidos por la CVP como provisiones de litios y demandas:

No. PROCESO	NATURALEZA DEL HECHO QUE LO ORIGINA	DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN CONTRAIDA	VALOR OBLIGACION	FECHA ESPERADA DE CUALQUIER PAGO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN DEL VALOR	VALOR ESPERADO	INDICACION ACERCA DE LAS INCERTIDUMBRES RELATIVAS AL VALOR O A LAS FECHAS DE SALIDA DE RECURSOS	HECHOS, SITUACIONES U OBSERVACIONES QUE CONSIDERE DEBEN SER REVELADOS EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
25000231500020060019 804	CONSTITUCIONAL - ACCIÓN DE GRUPO- IMPUTACIÓN DAÑO ANTIJURÍDICO	REPARACIÓN DE PERJUICIOS	CON BASE EN LAS PRETENSIONES DEMANDADAS SE ESTIMAN INICIALMENTE EN SUMA DE DINERO MAYOR A LOS TRESCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS EN TOTAL	EN LAS VIGENCIAS FISCALES 2023 o 2024	NO SE TASAN PORQUE EL FALLO DE PRIMERA INSTANCIA FUE FAVORABLE A LA CVP - SE ESPERA QUE EL SUPERIOR JUDICIAL CONFIRME POR NO EVIDENCIA PROBATORIA DE LA IMPUTACIÓN DEL DAÑO A LA CVP	NO APLICA - SIN EMBARGO SE ANOTA QUE EL VALOR ESPERADO PUEDE ESTAR TASADO EN LA SUMA DE TRESCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS EN TOTAL - INDEXADOS A LA FECHA DE EJECUTORIA DEL FALLO Y AL PAGO REAL Y EFECTIVO DE LA CONDENA	VALOR FINAL SIN DETERMINAR - IGUALMENTE LA CVP ASPIRA A QUE LA CONDENA ECONÓMICA NO PROSPERE - FECHA DE SALIDA DEL FALLO PUEDE DARSE EN LAS VIGENCIAS FISCALES 2021 o 2023	LA ACCIÓN Y DECISIÓN JUDICIAL NO SON CAUSA Y RESULTADO DE UNA OBLIGACIÓN CONTRACTUAL, DE UN ACTO ADMINISTRATIVO, DE UN HECHO O DE UNA OPERACIÓN ADMINISTRATIVA EXIGIBLE A LA CVP
25000231500020050250 805	CONSTITUCIONAL - ACCIÓN DE GRUPO- IMPUTACIÓN DAÑO ANTIJURÍDICO	REPARACIÓN DE PERJUICIOS	CON BASE EN LA SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA EL MONTO TOTAL DE CONDENA A LA CVP ES POR LA SUMA DE DINERO IGUAL A TRESCIENTOS NOVENTA MILLONES DE PESOS EN TOTAL	EN LAS VIGENCIAS FISCALES 2023 o 2024	SON LOS QUE TUVO EN CUENTA EL OPERADOR JUDICIAL SEGÚN SU ARBITRIO AL TASAR LOS PERJUICIOS CONFORME AL MATERIAL PROBATORIO Y AL PRECEDENTE JUDICIAL SOBRE EL PARTICULAR	CON BASE EN LA SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA EL MONTO TOTAL DE CONDENA A LA CVP ES POR LA SUMA DE DINERO IGUAL A TRESCIENTOS NOVENTA MILLONES DE PESOS EN TOTAL INDEXADOS A LA FECHA DE EJECUTORIA DEL FALLO Y AL PAGO REAL Y EFECTIVO DE LA CONDENA	VALOR FINAL SIN DETERMINAR - IGUALMENTE LA CVP ASPIRA A QUE LA CONDENA ECONÓMICA NO PROSPERE - FECHA DE SALIDA DEL FALLO PUEDE DARSE EN LAS VIGENCIAS FISCALES 2021 o 2023	LA ACCIÓN Y DECISIÓN JUDICIAL NO SON CAUSA Y RESULTADO DE UNA OBLIGACIÓN CONTRACTUAL, DE UN ACTO ADMINISTRATIVO, DE UN HECHO O DE UNA OPERACIÓN ADMINISTRATIVA EXIGIBLE A LA CVP
11001400300220140082 300	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE LAS CUOTAS DE ADMINISTRACIÓN	OBLIGACIÓN CIVIL.	\$ 6,000,000	INCIERTO	MANDAMIENTO DE PAGO	\$ 6,000,000	N/A	N/A

No. PROCESO	NATURALEZA DEL HECHO QUE LO ORIGINA	DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN CONTRAIDA	VALOR OBLIGACION	FECHA ESPERADA DE CUALQUIER PAGO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN DEL VALOR	VALOR ESPERADO	INDICACION ACERCA DE LAS INCERTIDUMBRES RELATIVAS AL VALOR O A LAS FECHAS DE SALIDA DE RECURSOS	HECHOS, SITUACIONES U OBSERVACIONES QUE CONSIDERE DEBEN SER REVELADOS EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
25000234200020220003400.	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DECLARAR LA NULIDAD DE LAS RESOLUCIONES NOS. 4677 DE NOVIEMBRE 03 DE 2021 EXPEDIDA POR LA CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR "POR LA CUAL SE RECONOCE EL PAGO DE COTIZACIONES AL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL A GRACIELA ZABALA RICO", DECLARAR LA NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN NO. 122 DE 22 DE ENERO DE 2021, EXPEDIDA POR LA CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR, "POR LA CUAL SE RESUELVE UN RECURSO DE REPOSICIÓN EN CONTRA DE LA RESOLUCIÓN 4677 DEL 03 DE NOVIEMBRE DE 2020", NOTIFICADA EL 25 DE ENERO DE 2021.	\$242.500.898	EN LA VIGENCIA FISCAL 2024	CORRESPONDE AL VALOR DE LAS PRETENSIONES DE LA DEMANDA, VALOR AL QUE SE LE DEBE REALIZAR LA CORRESPONDIENTE INDEXACIÓN EN CASO DE SENTENCIA DESFAVORABLE.	\$242.500.898	EXISTE INCERTIDUMBRE DE LA FECHA DEL FALLO Y DEL VALOR DE UNA EVENTUAL CONDENA EN CASO DE UNA DECLARACIÓN DE CONDENA EN COSTAS, POR SER UNA POTESTAD DEL DESPACHO JUDICIAL.	

Fuente: Memorando con radicado No. 202316000031173.

2-7-01-01	Civiles (1369)	
	Saldo a 31/03/2023	2 470 931.00
*NIT 860526852	UNIDAD RESIDENCIAL EL GUALI(7670)	
	Saldo a 31/03/2023	2 470 931.00
**2014-00823	Numero Proceso: 2014-00823	
	Saldo a 31/03/2023	2 470 931.00
2-7-01-03	Administrativas(1371)	
	Saldo a 31/03/2023	107 402 071.00
*CC 52953635	GRACIELAZABALA RICO (43075)	
	Saldo a 31/03/2023	107 402 071.00
**2022-00034	Numero Proceso: 2022-00034	
	Saldo a 31/03/2023	107 402 071.00
2-7-01-90	Otros litigios y demandas(1635)	
	Saldo a 31/03/2023	396 147 640.00
*CC 35332142	FLOR ALBA ACUÑA MANTA (44301)	
	Saldo a 31/03/2023	41 353 165.00
**2006-00198	Numero Proceso: 2006-00198	
	Saldo a 31/03/2023	41 353 165.00
*CC 65730507	EVANGELINAARAGON(48370)	
	Saldo a 31/03/2023	354 794 475.00
**2005-02508	Numero Proceso: 2005-02508	
	Saldo a 31/03/2023	354 794 475.00

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

Calle 54 No. 13-30  
Código Postal: 110231, Bogotá D.C.  
PBX: (60-1) 3494550 - (60-1) 3494520  
FAX:(60-1) 310 5583  
[www.cajaviviendapopular.gov.co](http://www.cajaviviendapopular.gov.co)  
[soluciones@cajaviviendapopular.gov.co](mailto:soluciones@cajaviviendapopular.gov.co)



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

**NOTA 14. OTROS PASIVOS**
**Recursos recibidos en administración**

Al corte del periodo informado esta subcuenta se refleja un saldo por valor de \$40.010.727.192, y básicamente son los recursos recibidos por la Entidad para su administración y control, detallados de la siguiente manera:

- Provenientes de Convenios Interadministrativos suscritos entre la CVP con otras entidades los cuales al corte del periodo informado reflejan un saldo por valor de \$668.385.579 y estos son:

2-9-02-01-32	Convenio 025-2013 CVP-FDL Ciudad Bolivar(1405)	
	Saldo a 31/03/2023	124 710 000.00
2-9-02-01-37	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 530/2013(1410)	
	Saldo a 31/03/2023	188 060 986.00
2-9-02-01-39	Convenio 76-2014 CVP-FDL SAN CRISTOBAL(1412)	
	Saldo a 31/03/2023	259 925 854.00
2-9-02-01-59	Convenio 613-2020 CVP-SDHT(1840)	
	Saldo a 31/03/2023	95 688 739.00

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

- Valores consignados por terceros para efectuar trámites de titulación de predios y pago de expensas para licencias en mejoramiento de vivienda, reintegros VUR y otros por valor total de \$4.700.931.382, discriminados así:

2-9-02-01-01	Arborizadora Alta A.I.A.(1374)	
	Saldo a 31/03/2023	892 266.00
2-9-02-01-02	Subsidios de Vivienda(1375)	
	Saldo a 31/03/2023	21 275 073.30
2-9-02-01-03	Los Comuneros(1376)	
	Saldo a 31/03/2023	556 793.00
2-9-02-01-05	Nueva Roma Oriental(1378)	
	Saldo a 31/03/2023	437 544.00
2-9-02-01-18	Saldos VUR(1391)	
	Saldo a 31/03/2023	150 133 534.04
2-9-02-01-21	Depósito Devolución de Cartera(1394)	
	Saldo a 31/03/2023	406 233.26
2-9-02-01-23	Reintegros VUR(1396)	
	Saldo a 31/03/2023	3 595 353 303.90
2-9-02-01-24	DAFT Barrio El Brillante - Usme(1397)	
	Saldo a 31/03/2023	104 728.00
2-9-02-01-25	Mejoramiento vda licenc impptos(1398)	
	Saldo a 31/03/2023	96 450.00
2-9-02-01-26	Proyecto Bicentenario(1399)	
	Saldo a 31/03/2023	245 799.00
2-9-02-01-28	Mirador de Usme - DAFT(1401)	
	Saldo a 31/03/2023	1 200 000.00
2-9-02-01-47	Expensas licencias de construcción - Mejoramiento de Vivienda(1631)	
	Saldo a 31/03/2023	26 401.00
2-9-02-01-48	Reintegros Relocalizacion Transitoria(1643)	
	Saldo a 31/03/2023	3 895 399.00
2-9-02-01-51	Otros depósitos(1651)	
	Saldo a 31/03/2023	222 681 385.51
2-9-02-01-52	Depósitos a Favor de Terceros(1652)	
	Saldo a 31/03/2023	685 564 857.60
2-9-02-01-53	Riberas de Occidente II Etapa(1653)	
	Saldo a 31/03/2023	9 934 900.00
2-9-02-01-56	VUR Recursos Distrito en tesoreria CVP girados CSF(1655)	
	Saldo a 31/03/2023	8 126 714.00

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

- Recursos por constitución de DAFT por valor de \$32.793.275.175, correspondientes a beneficiarios de VUR, por el giro de OPs sin SSF los cuales se encuentran administrados en la SHD por valor de \$22.210.794.026 y \$10.582.481.149 son administrados por al CVP, se detallan así:

2-9-02-01-46	Depositos a favor de terceros Sin Situacion de Fondos()	
	Saldo a 31/03/2023	32 793 275 175.00
2-9-02-01-46-01	VUR SSF Conv. 025-2013 CVP-FDL Ciudad Bolivar(1419)	
	Saldo a 31/03/2023	1 543 328 898.00
2-9-02-01-46-02	VUR SSF Conv. 063-2013 CVP-FDL SANTA FE(1420)	
	Saldo a 31/03/2023	383 175 000.00
2-9-02-01-46-03	VUR SSF Conv. 103-2013 CVP-FDL SAN CRISTOBAL(1421)	
	Saldo a 31/03/2023	648 450 000.00
2-9-02-01-46-04	VUR SSF Conv. 074-2013 CVP-FDL RAFAEL URIBE URIBE(1422)	
	Saldo a 31/03/2023	1 764 065 272.00
2-9-02-01-46-05	VUR SSF Conv. 44-2014 CVP-FDL USME(1423)	
	Saldo a 31/03/2023	787 898 685.00
2-9-02-01-46-06	VUR SSF Conv. 76-2014 CVP-FDL SAN CRISTOBAL(1424)	
	Saldo a 31/03/2023	1 080 348 852.00
2-9-02-01-46-07	VUR SSF Conv. 115-2013 CVP-FDL Usme(1425)	
	Saldo a 31/03/2023	29 475 000.00
2-9-02-01-46-08	VUR SSF Conv. 059-2014 CVP-FDL Usaquen(1426)	
	Saldo a 31/03/2023	125 435 214.00
2-9-02-01-46-09	VUR SSF Recursos Balance Libre Destinacion CVP(1427)	
	Saldo a 31/03/2023	2 460 370 102.00
2-9-02-01-46-10	VUR SSF Recursos Distrito(1428)	
	Saldo a 31/03/2023	23 210 794 026.00
2-9-02-01-46-11	VUR SSF Conv. 102-2015 CVP-FDL RAFAEL URIBE URIBE(1429)	
	Saldo a 31/03/2023	759 934 126.00

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

Estos recursos se mantendrán en los Estados Financieros de la Entidad hasta tanto el adjudicatario encuentre una solución de vivienda digna y la Dirección Técnica de Reasentamientos autorice el giro del respectivo VUR.

- Recursos de incapacidades a nombre de Medimas EPS por valor de \$584.744, recursos que se legalizarán cuando la Subdirección Administrativa – proceso de talento humano lo informe, a través del informe relación estado de incapacidades.
- La CVP ha recibido el reintegro de recursos que habían sido girados a Cuentas de Ahorro Programado por valor de \$1.847.550.312 al corte del periodo informado, discriminados así:

2-9-02-01-62	Reintegros VUR-CAP SHD(1917)	
	Saldo a 31/03/2023	1 613 950 025.90
2-9-02-01-63	Reintegros VUR-CAP ADMINISTRADOS(1918)	
	Saldo a 31/03/2023	233 600 286.09

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

Dichos recursos permanecerán en las cuentas de la CVP; hasta tanto instrucciones la Dirección Técnica de Reasentamientos emita las instrucciones necesarias para proceder con su giro, devolución o depuración.

### **Depósitos recibidos en garantía**

El saldo por valor de \$3.349.993.835 al corte del periodo informado tiene su origen en virtud de las retergarantías practicadas a los contratos de obra e interventorías, suscritos por la Dirección

Calle 54 No. 13-30  
Código Postal: 110231, Bogotá D.C.  
PBX: (60-1) 3494550 - (60-1) 3494520  
FAX:(60-1) 310 5583  
[www.cajaviviendapopular.gov.co](http://www.cajaviviendapopular.gov.co)  
[soluciones@cajaviviendapopular.gov.co](mailto:soluciones@cajaviviendapopular.gov.co)



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

Técnica de Mejoramiento de Barrios para la ejecución de las metas a cargo de esta Dirección, estas serán pagadas a los contratistas contra acta de liquidación de los respectivos contratos, se detallan así:

2-9-03-90-01	Retegarantias sobre contratos(1894)	
	Saldo a 31/03/2023	3 349 993 835.00
*NIT 901486650	UNION TEMPORAL VIAL CU(51294)	
	Saldo a 31/03/2023	979 427 931.00
*NIT 830011122	COPEBA S.A.S.(51309)	
	Saldo a 31/03/2023	163 707 043.00
*NIT 901493508	CONSORCIO VIAS USME 2025(51384)	
	Saldo a 31/03/2023	293 077 567.00
*NIT 901519337	CONSORCIO AB 003-2021(51541)	
	Saldo a 31/03/2023	201 684 422.00
*NIT 901524351	CONSORCIO VIAL 2021(51675)	
	Saldo a 31/03/2023	63 596 101.00
*NIT 901537836	CONSORCIO CVP 2030(51684)	
	Saldo a 31/03/2023	434 618 794.00
*NIT 901541192	CONSORCIO INGECONSTRUCCIONES 16(51694)	
	Saldo a 31/03/2023	503 365 639.00
*NIT 901541618	CONSORCIO VIAS MC(51700)	
	Saldo a 31/03/2023	584 475 704.00
*NIT 901537078	CONSORCIO VIAL CVP(51707)	
	Saldo a 31/03/2023	126 040 634.00

Fuente: Libro auxiliar LIMAY – SiCapital.

### **Ingresos recibidos por anticipado**

Los ingresos recibidos por anticipado ascienden a la suma de \$740.000 al corte del periodo informado, recibidos por el señor Luis Enrique Nieves González identificado con la C.C. 19193207 para la adquisición de terrenos que son propiedad de la CVP, es importante indicar que se están realizando las tareas administrativas al interior de la Entidad para su correspondiente depuración y/o legalización.

### **NOTA 15. PATRIMONIO**

El patrimonio representa los bienes y derechos, deducidas las obligaciones de la Entidad, de igual manera incluye los resultados acumulados, entre otras.

Los hechos económicos reflejados en la cuenta 3105 representan el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la CVP. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, el saldo del capital fiscal incluyó entre otros los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno según Resolución No. 533 de 2015 expedida por la CGN desde el año 2018: i) El valor de la reclasificación de los resultados de los ejercicios anteriores al inicio de cada período contable, ii) El valor reclasificado de provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones, al inicio del período contable y, iii) El valor de los activos recibidos o trasladados a otra unidad, dentro de una misma entidad contable pública.

Los hechos económicos reflejados en la cuenta 3109 representan el valor del resultado acumulado a la vigencia 2021, es importante aclarar que este valor también incluye el impacto determinado por la transición al Marco Normativo Contable con la aplicación de saldos iniciales el 1° de enero de 2018, en atención a lo estipulado por la CGN en la circular de cierre de la vigencia 2019.

Los hechos económicos reflejados en la cuenta 3110 representan el valor del resultado del ejercicio obtenido por la Entidad al corte del periodo informado, superávit por valor de \$16.280.925.320 el cual se originó principalmente por:

- Los anticipos otorgados a contratistas de obra y para la adquisición de predios, los cuales no han sido legalizados al corte del periodo informado por valor de \$11.151.152.352.
- El reconocimiento del ingreso por los pagos realizados a través de la SHD - DDT en relación con las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia 2022.

---

Se firma en la ciudad de Bogotá D.C.; a los 28 días del mes de abril de 2023.

**RAFAEL OSORIO CANTILLO**  
Profesional Especializado 222-05/Contador  
C.C. No. 1.015.411.121 de Bogotá D.C.  
T.P. No. 205734-T

Revisó: Jenny Andrea Rodríguez Hernández – Contratista Subdirección Financiera