

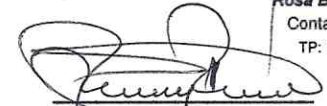
INFORME FINANCIERO Y CONTABLE



**Primer trimestre de
2024**


INSTITUTO DE DESARROLLO DE ARAUCA
IDEAR

INSTITUTO DE DESARROLLO DE ARAUCA -IDEAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE MARZO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	2024 Marzo	2023 Diciembre	Var \$	Var %
ACTIVO CORRIENTE	46.199.285.546	45.444.048.184	755.237.362	1,66%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25.946.581.907	25.465.605.498	480.976.409	1,89%
Caja Menor	4.038.400	0	4.038.400	100,00%
Depositos En Instituciones Financieras	18.942.543.507	25.465.605.498	-6.523.061.991	-25,62%
Equivalentes al Efectivo	7.000.000.000	0	7.000.000.000	100,00%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2.782.039.623	2.782.039.623	0	0,00%
Inversiones de Administración de liquidez a Costo Amortizado	2.782.039.623	2.782.039.623	0	0,00%
CUENTAS POR COBRAR	82.932.825	52.345.334	30.587.491	58,43%
Otras Cuentas Por Cobrar	82.932.825	52.345.334	30.587.491	58,43%
PRESTAMOS POR COBRAR CORTO PLAZO	17.387.731.192	17.144.057.730	243.673.462	1,42%
Prestamos Concedidos	17.781.605.935	17.529.711.381	251.894.555	1,44%
Deterioro Acumulado De Prestamos Por Cobrar (cr)	-393.874.743	-385.653.650	-8.221.093	2,13%
ACTIVO NO CORRIENTE	44.890.434.510	44.700.375.546	190.058.964	0,43%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.000.000	1.000.000	0	0,00%
Inversiones De Administracion De Liquidez Al Costo	1.000.000	1.000.000	0	0,00%
PRESTAMOS POR COBRAR LARGO PLAZO	37.641.455.588	37.927.929.559	-286.473.971	-0,76%
Prestamos Concedidos	54.800.413.621	54.792.843.677	7.569.943	0,01%
Deterioro Acumulado De Prestamos Por Cobrar (cr)	-17.158.958.033	-16.864.914.118	-294.043.914	1,74%
PROPIEDADES - PLANTA Y EQUIPO	161.179.455	177.382.034	-1.295.495.833	-730,34%
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	328.473.961	328.473.961	0	0,00%
Equipos De Comunicación Y Computación	488.554.700	488.554.700	0	0,00%
Depreciación Acumulada De Propiedades- Planta Y Equipo (cr)	-655.849.206	-639.646.627	-1.295.495.833	202,53%
OTROS ACTIVOS	7.086.799.467	6.594.063.953	-627.227.914	214,50%
Avances y Anticipos Entregados	442.649.000	442.649.000	0	0,00%
Activos Intangibles	742.044.920	742.044.920	0	0,00%
Amortización Acumulada De Activos Intangibles (cr)	-550.015.203	-516.695.553	-33.319.650	6,45%
Depositos Entregados En Garantía	26.319.742	26.319.742	0	0,00%
Propiedades de Inversión	7.740.267.743	7.210.267.743	530.000.000	7,35%
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión (cr)	-563.926.550	-559.981.714	-1.123.908.264	200,70%
Deterioro Acumulado de Propiedades de Inversión (cr)	-750.540.185	-750.540.185	0	0,00%
TOTAL ACTIVOS	91.089.720.057	90.144.423.730	945.296.326	1,05%
PASIVO CORRIENTE	1.489.105.905	1.089.803.139	399.302.766	36,64%
CUENTAS POR PAGAR	1.172.175.660	644.866.819	527.308.841	81,77%
Adquisición de Bienes y Servicios	530.443.450	8.154.000	522.289.450	6405,32%
Recursos a Favor de Terceros	374.186.272	327.317.555	46.868.717	14,32%
Descuentos de Nomina	4.102.298	128.959	3.973.339	3081,09%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	7.686.800	25.899.000	-18.212.200	-70,32%
Impuestos -Contribuciones y Tasas por Pagar	41.873.832	79.973.270	-38.099.438	-47,64%
Otras Cuentas Por Pagar	213.883.008	203.394.035	10.488.973	5,16%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	316.930.245	444.936.320	-128.006.075	-28,77%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	316.930.245	444.936.320	-128.006.075	-28,77%
PASIVO NO CORRIENTE	5.402.039.944	5.402.039.944	0	0,00%
PROVISIONES	29.431.023	29.431.023	0	0,00%
Provisión para litigios y demandas	29.431.023	29.431.023	0	0,00%
OTROS PASIVOS	5.372.608.921	5.372.608.921	0	0,00%
Recursos Recibidos En Administracion	5.372.608.921	5.372.608.921	0	0,00%
TOTAL PASIVOS	6.891.145.849	6.491.843.083	399.302.766	6,15%
PATRIMONIO	84.198.574.208	83.652.580.648	545.993.560	0,65%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	84.198.574.208	83.652.580.648	545.993.560	0,65%
Capital Fiscal	53.962.284.937	53.962.284.937	0	0,00%
Reservas	32.826.032	30.801.655	2.024.377	6,57%
Resultado de Ejercicios Anteriores	29.659.494.056	28.630.966.547	1.028.527.509	3,59%
Resultado del Ejercicio	543.969.183	1.028.527.509	-484.558.326	-47,11%
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS	91.089.720.057	90.144.423.730	945.296.326	37,29%
 Geovanny Alexis Suarez Castellanos Representante Legal		 Rosa Bolaños Argüello Contadora Pública TP: 135192-T		
 Mary Estelina Rojas Pinzón Revisora Fiscal TP: 154425-T				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0	0,00%
Otras Cuentas Deudoras De Control	29.014.017.761,00	29.004.403.385,00	9.614.376	0,03%
Deudoras de Control por el contra (CR)	-29.014.017.761,00	-29.004.403.385,00	-9.614.376	0,03%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-334.914.903,83	-334.914.903,83	0	100,00%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	334.914.903,83	334.914.903,83	0	100,00%

INSTITUTO DE DESARROLLO DE ARAUCA -IDEAR
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUAL
PARA EL PERIODO DEL 01 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	2024 Marzo	2023 Marzo	Var \$	Var %
INGRESOS	1.830.444.179	1.320.263.311	510.180.868	38,64%
Ingresos financieros	1.826.474.679	1.318.328.861	508.145.818	38,54%
Venta De Servicios	3.969.500	1.934.450	2.035.050	105,20%
GASTOS	1.332.461.505	1.076.885.008	255.576.497	23,73%
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	933.869.582	834.500.176	99.369.406	11,91%
Sueldos Y Salarios	494.667.349	377.436.211	117.231.138	31,06%
Contribuciones Imputadas	798.863	43.158.393	-42.359.530	-98,15%
Contribuciones Efectivas	129.638.731	96.395.510	33.243.221	34,49%
Aportes Sobre La Nómina	26.353.200	21.087.300	5.265.900	24,97%
Prestaciones Sociales	156.325.278	106.574.098	49.751.180	46,68%
Gastos de Personal Diversos	28.972.191	29.792.525	-820.334	-2,75%
Generales	94.659.646	158.676.545	-64.016.899	-40,34%
Impuestos- Contribuciones y Tasas	2.454.324	1.379.594	1.074.730	77,90%
DETERIORO- DEPRECIACIONES- AMORTIZACIONES	398.591.923	242.384.832	156.207.091	64,45%
Deterioro de Prestamos por Cobrar	345.124.859	196.838.257	148.286.602	75,33%
Depreciacion De Propiedades- Planta Y Equipo	16.202.579	8.602.439	7.600.140	88,35%
Depreciacion De Propiedades De Inversion	3.944.836	3.944.836	0	0,00%
Amortizacion De Activos Intangibles	33.319.650	32.999.300	320.350	0,97%
EXCEDENTE/DEFICIT OPERACIONAL	497.982.674	243.378.303	254.604.371	104,61%
OTROS INGRESOS	47.704.184	6.399.995	41.304.189	645,38%
Ingresos Diversos	47.704.184	6.399.995	41.304.189	645,38%
OTROS GASTOS	1.717.675	1.077.402	640.273	59,43%
Comisiones	1.397.400	1.077.402	319.998	29,70%
Perdida Por Baja En Cuentas De Prestamos Por Cobrar	319.874	0	319.874	100,00%
Gastos Diversos	401	0	401	100,00%
EXCEDENTES DEL PERIODO	543.969.183	248.700.896	295.268.287	118,72%


Geovanny Alexis Suarez Castellanos
Representante Legal


Rosa Bolaños Argüello
Contadora Pública
TP: 135192-T


Mary Estelina Rojas Pinzón
Revisora Fiscal
TP: 154425-T

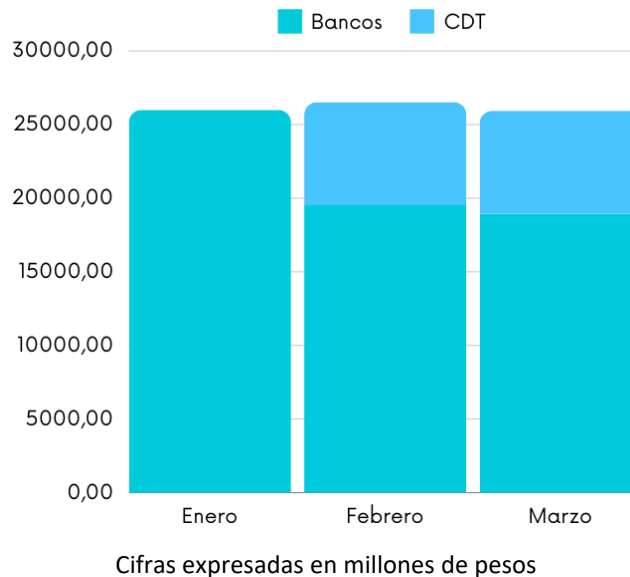
El Estado de Situación Financiera fue preparado bajo el nuevo marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones

NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE

Las notas a los informes financieros y contables presentan la información adicional relevante de aquellos hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el trimestre y que tienen un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento del IDEAR.¹

1. Efectivo y equivalentes del efectivo

El 28,48% del total de activo lo conforman el saldo de la caja, bancos y las inversiones cuyo vencimiento no son superior a 90 días, durante el primer trimestre de la vigencia 2024 no hay una variación significativa del saldo respecto al cierre de la vigencia 2023, en el mes de febrero se apertura un CDT en el banco BBVA con una calificación de riesgo AAA por valor de \$7.000 millones de pesos con una tasa de rendimiento del 12 E.A. el rendimiento fijo pactado equivale a \$201.159.000 de pesos, esta inversión en administración de liquidez fue aprobada en comité financiero y de inversiones #1 de 2024, este de tipo de inversiones son una alternativa en la gestión de los activos que representan un adecuado margen de rentabilidad.



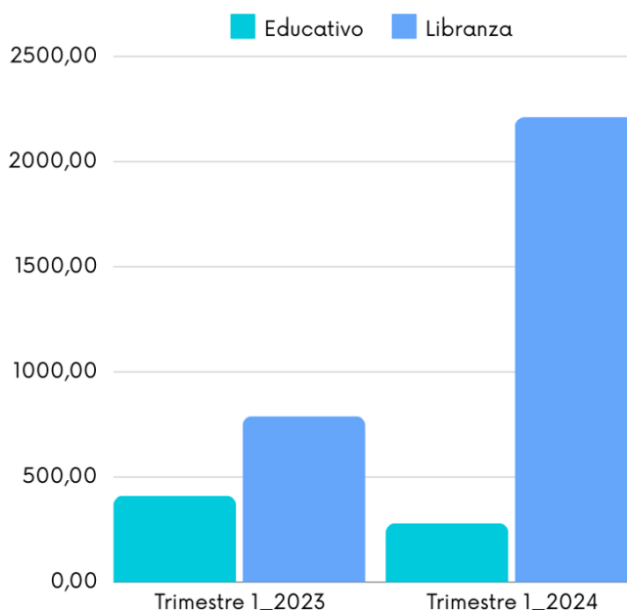
El indicador de liquidez del IDEAR permite dar respuesta inmediata a las metas de colocación de créditos ofertados en su portafolio de servicios.

¹ Res. 356 de diciembre de 2022.

2. Cuentas y Prestamos por Cobrar

Las **cuentas por cobrar** del Instituto la comprenden los pagos descontados en exceso por comisiones bancarias, las incapacidades que adeudan las empresas prestadoras de servicios de salud y principalmente en un 94% otras cuentas por cobrar originada en los cruces de cuentas con el Operador CORFAS.

Los **préstamos por cobrar** recopila la cartera de clientes del IDEAR concentra el 60% del total del activo, siendo así la mayor representación material del estado de situación financiera del Instituto, y es de donde se origina su principal fuente de ingresos, esta comprende el saldo de deudores de las líneas de crédito como lo son: La línea Institucional, educativa, libranza, actas y facturas, inversión y otros negocios de inversión y los saldos de la líneas de crédito que ya no se encuentran actualmente en el portafolio de servicios las cuales son: Agropecuario, cooperativo, empresarial, producción social y vivienda; para el primer trimestre de 2023 las líneas de mayor dinamismo las líneas educativas y de consumo o libranza, siendo de estas líneas los nuevo créditos colocados en el trimestre enero-marzo de 2024²:



El saldo de los préstamos por cobrar al cierre del trimestre enero-marzo de 2024, fue de \$72.582.019.556 pesos, incluye el saldo adeudado por capital más el interés corriente causado; la línea de vivienda es la que tiene la mayor participación con el 17,62% seguido de la línea de libranza con el 16,18%, la institucional con el 12,98%, la línea empresarial con el 11,94%, y la línea

² Fuente: Informe de gestión del trimestre 1 de 2024, sección acciones realizadas por la Subgerencia Financiera

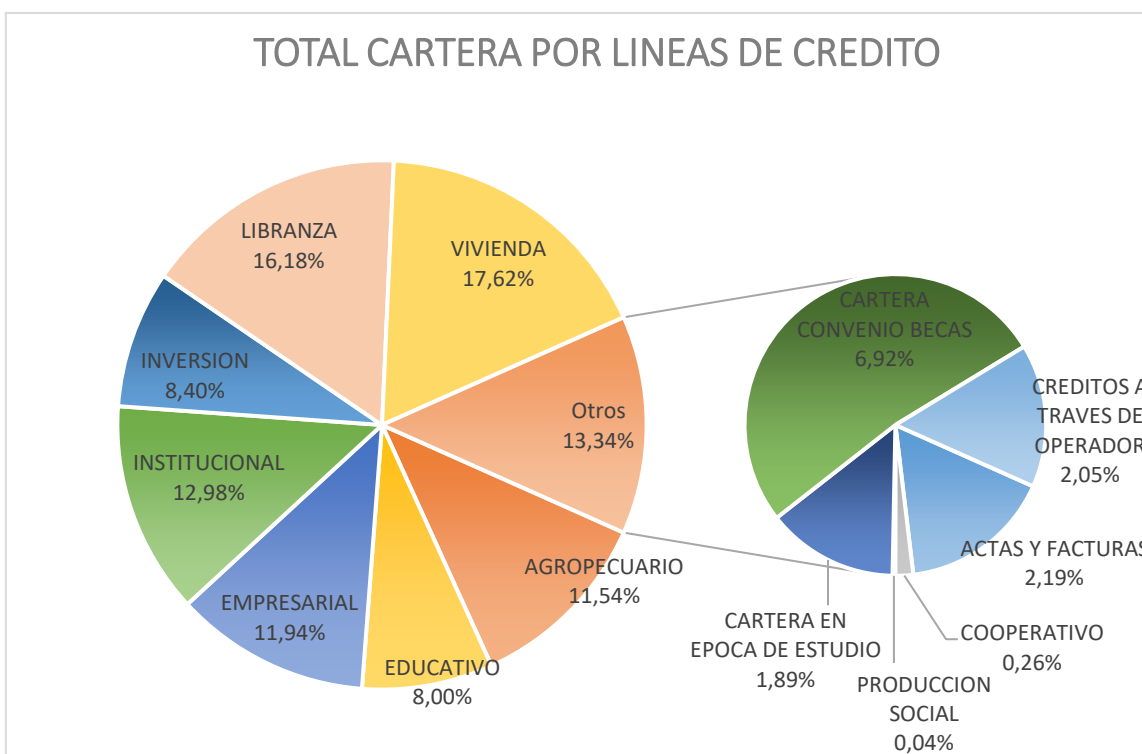
agropecuario con el 11.54%; el 29.74% restante lo ocupan las líneas de inversión, educativo, convenio de fortalecimiento de capital humano (créditos condonables), actas y facturas, créditos a través del operador CORFAS, la cartera en época de estudio, cooperativo y por ultimo de producción social.

LINEA	CAPITAL	INTERES CORRIENTE	OTROS CONCEPTOS	TOTAL
ACTAS Y FACTURAS	1.589.367.599,00	0,00	1.216.800,00	1.590.584.399,00
AGROPECUARIO	6.296.943.545,00	1.407.463.627,00	669.701.167,00	8.374.108.339,00
COOPERATIVO	106.519.771,00	37.944.736,00	40.951.276,00	185.415.783,00
EDUCATIVO	4.742.268.397,00	324.143.798,00	742.065.826,00	5.808.478.021,00
EMPRESARIAL	6.551.901.477,00	1.545.046.139,00	570.725.691,00	8.667.673.307,00
INSTITUCIONAL	9.390.143.456,00	31.724.786,00	0,00	9.421.868.242,00
INVERSION	6.090.911.416,00	6.408.312,00	0,00	6.097.319.728,00
LIBRANZA	11.634.461.686,00	100.434.085,00	9.173.628,00	11.744.069.399,00
PRODUCCION SOCIAL	25.060.611,00	1.245.749,00	1.741.731,00	28.048.091,00
VIVIENDA	9.686.441.082,00	2.215.360.345,00	884.512.497,00	12.786.313.924,00
CARTERA EN EPOCA DE ESTUDIO	1.317.925.512,00	50.419.486,00	0,00	1.368.344.998,00
CARTERA CONVENIO BECAS	5.021.230.352,00	0,00	0,00	5.021.230.352,00
CREDITOS A TRAVES DE OPERADOR	1.488.564.973,00	0,00	0,00	1.488.564.973,00

Otros conceptos: Corresponde principalmente a intereses corrientes, seguido de gastos judiciales.

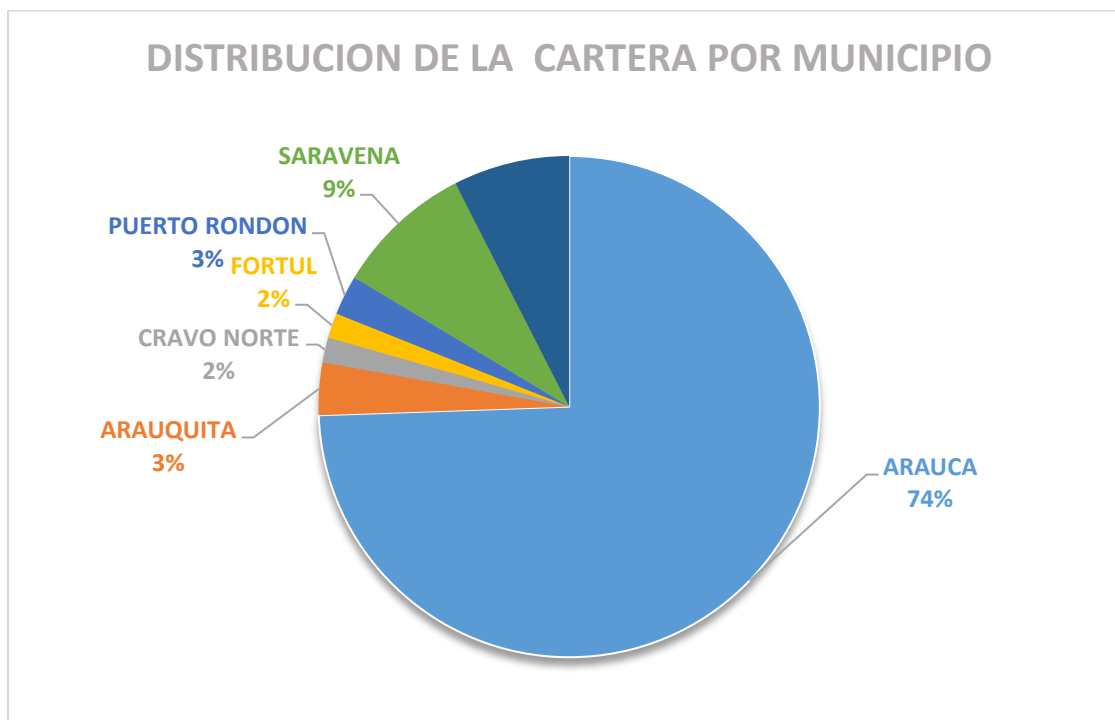
TOTAL CARTERA \$ 72.582.019.556,00

La distribución de la cartera del Instituto por líneas de crédito a 31 de marzo de 2024³ es:



³ Fuente: Informe de gestión del trimestre 1 de 2024, sección acciones realizadas por la Subgerencia Comercial y de Cartera, y saldos contables al 31 de marzo de 2024.

El municipio donde se concentra el saldo de la cartera mayoritariamente es Arauca seguido de Saravena y Tame, como se muestra en la siguiente gráfica:



El **deterioro de la cartera** de créditos aumentó en un 1.74% al cierre de marzo de 2024 frente al saldo del cierre de la vigencia 2023, el valor acumulado es de \$17.250.568.768 pesos, calculado según los criterios de medición de la pérdida esperada del capital, metodología usada por la oficina de riesgos del IDEAR, la cartera se encuentra deteriorada en un 23.8%.

El deterioro de cartera según la calificación de cada línea de crédito a 31 de marzo de 2024, se muestra en la siguiente tabla:

LINEAS DE CREDITO	A	B	C	D	E
ACTAS Y FACTURAS					1.589.367.599,00
AGROPECUARIO	24.422.956,00	18.062.986,64	45.348.846,99	77.903.775,90	4.383.637.465,40
COOPERATIVO			464.486,55		105.675.250,00
EDUCATIVO	14.442.792,08	12.092.649,17	134.084.420,38	156.495.709,40	745.708.754,40
EMPRESARIAL	27.648.113,26	20.594.280,72	35.318.646,44	61.243.233,60	4.284.705.007,40
INSTITUCIONAL	74.527.176,18			359.191.374,25	
INVERSION	127.702.745,12				
LIBRANZA	306.906.738,66	32.511.052,11	4.830.091,45	89.378.776,40	158.816.018,10
PRODUCCION SOCIAL					25.060.611,00
VIVIENDA	60.560.821,16	82.791.739,38	95.422.734,54	211.906.402,25	4.186.009.522,00
Total	636.211.342,46	166.052.708,02	315.469.226,35	956.119.271,80	15.478.980.227,30

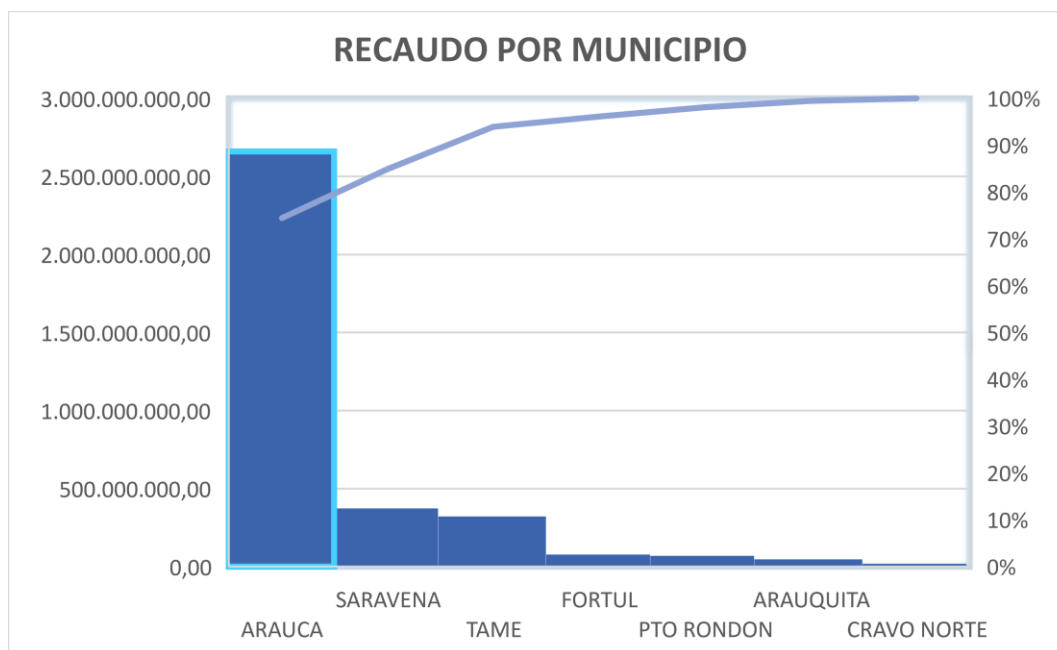
Durante el trimestre enero – marzo de 2024, el IDEAR encamina actividades de visitas a cada uno de los municipios, teniendo como resultado de la cuantía y monto de la radicación de solicitudes de créditos en las líneas de libranza y educativo como se muestra en la gráfica⁴:

LÍNEA DE CREDITO	ARAUCA	ARAQUITA	CRAVO NORTE	FORTUL	PUERTO RONDÓN	SARAVENA	TAME	TOTAL
LIBRANZA	21	5	3	6	2	3	3	43
EDUCATIVO	10	3	0	1	0	0	1	15
Total	31	8	3	7	2	3	4	57

LÍNEA DE CREDITO	ARAUCA	ARAQUITA	CRAVO NORTE	FORTUL	PUERTO RONDÓN	SARAVENA	TAME	TOTAL
LIBRANZA	1.515.000.000	203.000.000	140.000.000	160.100.000	115.314.911	148.000.000	15.000.000	2.378.414.911
EDUCATIVO	258.863.683	86.370.000	0	25.830.000	0	0	7.800.000	378.863.683
Total	\$ 1.773.863.683	\$ 289.370.000	\$ 140.000.000	\$ 185.930.000	\$ 115.314.911	\$ 148.000.000	164.800.000	2.757.278.594

Recaudo de Cartera por Municipio⁵

El recaudo del trimestre 1 de 2024 ascendió a \$3.573.243.716 pesos, el 74.44% son de la cartera del municipio de Arauca, la participación de los demás municipios se muestra en la siguiente imagen:



⁴ Fuente: Informe de gestión del trimestre 1 de 2024, sección acciones realizadas por la Subgerencia Comercial y de Cartera.

⁵ Fuente: Informe de gestión del trimestre 1 de 2024, sección acciones realizadas por la Subgerencia Comercial y de Cartera.

3. Propiedades de Inversión

A 31 de marzo de 2024 las propiedades de inversión del IDEAR ascienden a \$7.210.267.743 pesos, con un incremento material de \$530 millones de pesos que corresponde a la adquisición de un bien inmueble, con destinación a ser la sede administrativa de la entidad en el municipio de Arauca ubicado en la Cra. 20 No. 16-48 B. Cristo Rey, una vez se haya realizado la construcción de la edificación que planea dar inicio en esta vigencia, a continuación se detallan los bienes en la categoría de propiedades de inversión del IDEAR:

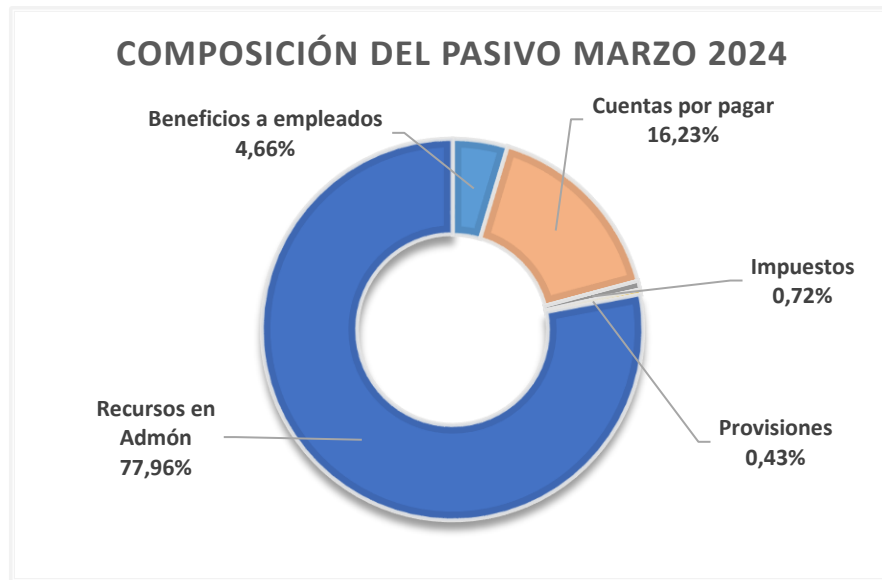
TERRENOS/EDIFICACIONES	FECHA DE ADQUISICION	COSTO DE ADQUISICION	DEPRECIACION	DETERIORO DE VALOR
Terreno Tame (b.San Miguel)	2005-12-31	449.188.150,00	0,00	0,00
Terreno Tame Calle 10 No. 12-21/33 Barrio Santander	2009-11-25	2.010.945.185,00	0,00	750.540.185,00
Terreno Arauca Caño Jesus 11	2013-07-02	1.333.510.344,38	0,00	0,00
Terreno Arauca Caño Jesus 12	2013-08-21	1.641.065.348,00	0,00	0,00
Terreno Saravena Cra. 12 No. 30-46 San Luis	2017-11-10	18.717.703,00	0,00	0,00
Terreno Pto Rondon Calle 3 # 7-48 "lote" Barrio El Manguito	2019-01-02	12.690.000,00	0,00	0,00
Terreno Pto Rondon Cra.4 No. 6-23 "lote" Barrio El Paraiso	2019-01-02	4.500.000,00	0,00	0,00
Terreno Pto Rondon Calle 3 # 1c-88/92 Barrio Flor De Mi LLano	2019-01-02	29.563.200,00	0,00	0,00
Terreno Pto Rondon Cra.5 No. 3-41 "lote" Barrio Aeropuerto	2019-01-02	27.456.000,00	0,00	0,00
Terreno Pto Rondon Diag 3 No.1-85 Barrio El Paraiso	2019-02-26	3.677.000,00	0,00	0,00
Terreno Fortul Calle 10A No.12-95 Barrio Ramirez	2019-01-02	3.700.000,00	0,00	0,00
Terreno Arauca, Calle 15 No. 10-70	2019-01-02	435.000.000,00	0,00	0,00
Terreno Arauca Cra 20 No. 16-48 B. Cristo Rey	2023-03-06	530.000.000,00	0,00	0,00
Finca Matiyure Vda.Caño Colorado Arauquita	2009-07-30	21.093.800,00	0,00	0,00
Finca Buena Vista Hoy El Carmen Mpio Arauquita	2019-01-02	22.050.000,00	0,00	0,00
Finca Jerico Vereda Feliciano Mpio Arauca	2016-01-21	49.411.043,00	0,00	0,00
Edificacion Cra 14 n. 30-33 brr el centro		53.608.370,00	9.608.547,28	0,00
Edificacion - molino	2019-11-25	1.094.091.600,00	554.318.002,41	0,00
Total Propiedades de Inversión		7.740.267.743,38	563.926.549,69	750.540.185,00

4. Pasivos

Los pasivos del IDEAR a 31 de marzo de 2024 ascienden a \$6.891.145.849 con un aumento del 6.15% respecto al cierre fiscal de la vigencia 2023, la variación material corresponde al rubro de adquisiciones de bienes y servicios por la financiación de la compra del bien inmueble en el mes de marzo por valor de \$530 millones de pesos.

Los otros pasivos por valor de \$5.372.608.921 lo componen los recursos recibidos en administración del Convenio interactimministrativo para la ejecución del proyecto "Fortalecimiento de Capital Humano del Departamento de Arauca" celebrado con la Gobernación de Arauca, el cual obtuvo un crecimiento del 9.95% originado por los desembolsos aprobados por el Comité Técnico del Convenio, aprobado por la Secretaría Técnica del OCAD del fondo de Ciencia y Tecnología (FCTel) del Sistema General de Regalías (SGR), siendo para el caso el Departamento de Arauca al entidad designada como ejecutora, el rol del IDEAR es de operador de dicho proyecto.

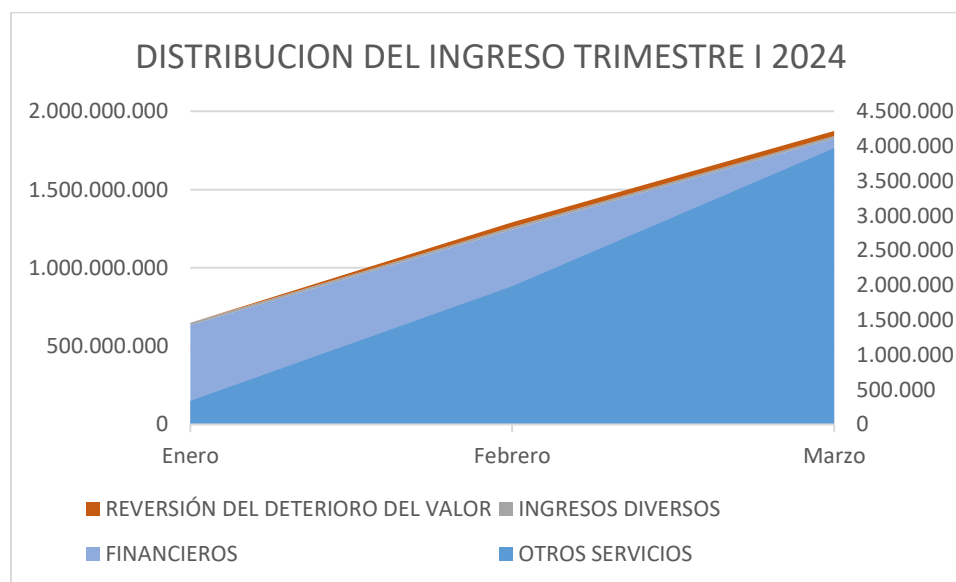
El pasivo al cierre del primer trimestre de la vigencia 2024, se compone de la manera siguiente:



5. Estado de Resultados

El periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de marzo de 2024 arroja como resultado de la operación un excedente de \$497.982.674 pesos, más excedente de actividades no ordinarias de \$45.986.509 para un excedente total de \$543.969.183 pesos, con una variación del 118.72% frente al mismo periodo del año anterior, los ingresos presentaron un incremento del 38.64% correspondiente a los ingresos financieros vs los obtenidos al mismo corte del año inmediatamente anterior.

Los ingresos financieros corresponden principalmente a los intereses corrientes causados siendo estos los ingresos financieros por el sistema contable de causación por valor de \$1.826.474.679 pesos.



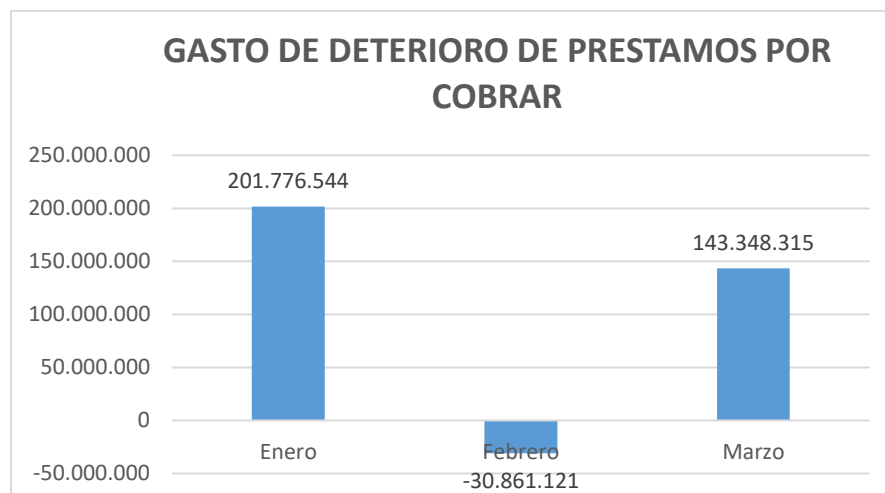
Frente a los gastos de administración y operación las variaciones significativas se dan por la **depreciación de la propiedad planta y equipo** de los bienes que fueron evaluados a 31/12/2023, encontrándose totalmente depreciados y en uso, se estima el nuevo patrón de consumo para los siguientes bienes muebles:

ARTICULO	PLACA	DETALLE	% Depreciado	Tiempo de uso (meses)	Estimación de nuevo patrón de consumo
205012	125	DIVISION EN ALUMINIO VIDRIO AGLOMERADO / MODULAR	100%	72	36
205017	142	ESCRITORIO ESTACION DE TRABAJO X 02 GERENCIAL	100%	72	36
205017	141	ESCRITORIO ESTACION DE TRABAJO X 02 GERENCIAL	100%	72	36
205025	218	FILTRO DE AGUA RENA WARE	100%	84	36
205029	256	MESA SALA JUNTAS 8 PERSONAS	100%	108	36
205033	266	MUEBLE COCINETA PREFABRICADA INTEGRAL	100%	72	36
205034	267	MULTIARCHIVO RODANTE	100%	216	36
205035	268	MULTIARCHIVO RODANTE	100%	216	36
205036	269	MULTIARCHIVO RODANTE	100%	216	36
205037	270	MULTIARCHIVO RODANTE	100%	216	36
205038	271	MULTIARCHIVO RODANTE	100%	216	36
205039	272	MULTIARCHIVO RODANTE	100%	216	36
205040	273	MULTIARCHIVO RODANTE	100%	216	36
205041	274	MULTIARCHIVO RODANTE	100%	216	36
205044	282	PERSIANAS (CORTINAS) VERTICALES REFERENCIA ABRIL, COLOR GRIS	100%	72	36
205065	423	MUEBLE RECEPCION X 02	100%	72	36
205065	422	MUEBLE RECEPCION X 02	100%	72	36
207009	74	CENTRAL TELEFONICA	100%	216	36
208008	85	COMPUTADOR SERVIDOR	100%	168	12
208003	513	COMPUTADOR LENOVO TODO EN UNO INTEL CORE I5-2018 - 5	100%	60	24
208003	514	COMPUTADOR LENOVO TODO EN UNO INTEL CORE I5-2018 - 6	100%	60	24
208003	78	COMPUTADOR LENOVO TODO EN UNO INTEL CORE I5-2018 - 4	100%	60	24
208003	77	COMPUTADOR LENOVO TODO EN UNO INTEL CORE I5-2018 - 3	100%	60	24
208003	76	COMPUTADOR LENOVO TODO EN UNO INTEL CORE I5-2018 - 2	100%	60	24
208003	75	COMPUTADOR LENOVO TODO EN UNO INTEL CORE I5-2018 - 1	100%	60	24
208004	79	COMPUTADOR PORTATIL CORE I5 HP 4G DD 500	100%	84	24
208006	81	COMPUTADOR PORTATIL INTEL CORE I5 RAM 8GB DD 1TB -2	100%	60	24

208009	86	COMPUTADOR SERVIDOR HP 2015	100%	96	24
208010	93	COMPUTADOR TODO EN UNO HP AIO 2015	100%	96	24
208010	92	COMPUTADOR TODO EN UNO HP AIO 2015	100%	96	24
208010	91	COMPUTADOR TODO EN UNO HP AIO 2015	100%	96	24
208010	89	COMPUTADOR TODO EN UNO HP AIO 2015	100%	96	24
208010	88	COMPUTADOR TODO EN UNO HP AIO 2015	100%	96	24
208011	95	COMPUTADOR TODO EN UNO HP AIO 2017 MXL7362T26	100%	72	24
208012	99	COMPUTADOR TODO EN UNO LENOVO CORE I5 2014	100%	108	24
208012	97	COMPUTADOR TODO EN UNO LENOVO CORE I5 2014	100%	108	24
208013	103	COMPUTADOR TODO EN UNO LENOVO INTEL	100%	120	24
208013	102	COMPUTADOR TODO EN UNO LENOVO INTEL	100%	120	24
208014	112	COMPUTADOR TODO EN UNO PANTALLA 19 CORE I5 LENOVO	100%	84	24
208014	115	COMPUTADOR TODO EN UNO PANTALLA 19 CORE I5 LENOVO	100%	84	24
208016	124	DISIPADORES DE CALOR PARA SERVIDOR HP	100%	72	24
208018	134	ESCANER CAMA PLANA MARCA HP ENTERPRISE FLOW 7500	100%	60	24
208033	378	SWICH DE 24 PUERTOS ADMINISTRABLE	100%	84	24
208036	406	UPS ON LINE 20 KVA 2015	100%	96	24
208038	421	VIDEO BEAM EPSON MULTIMEDIA	100%	84	24
208039	629	FUENTE DE PODER DE 500W -DPS-500AB-13A	83%	48	24
208040	628	SYSTEM BOARD HEWLETT-PACKARD ML 350 TO9	83%	48	24

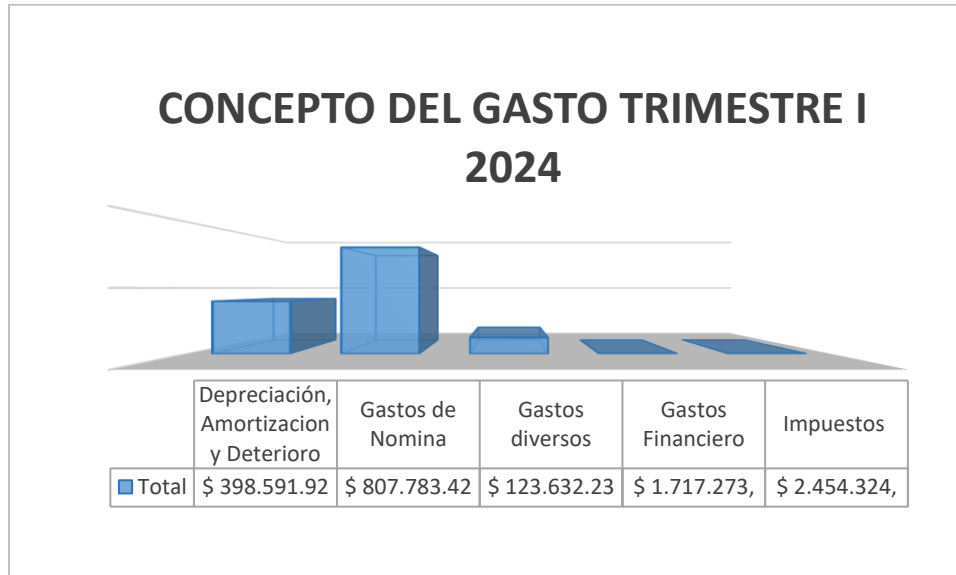
El ajuste a las alícuotas de depreciación de los activos relacionados, aumentan en \$2.498.893 mensual, es decir \$7.49.679 al trimestre por gasto de depreciación y su efecto en la depreciación acumulada de los muebles y enseres y equipos de cómputo.

El **gasto de deterioro** de la cartera para el trimestre se muestra en detalle en la siguiente gráfica:



El gasto por deterioro presenta un aumento de \$148.286.602 dadas la calificación del riesgo aplicada por la oficina de riesgos, en el mes de febrero se presenta una reversión de deterioro de valor en el trimestre fue de \$30.861.121 reconocido como una recuperación en el ingreso del estado de resultados.

El rubro de gasto de nómina es el 60.5% del gasto; excluyendo los gastos de depreciación, amortización y deterioro asciende a 86.3% del total del gasto del trimestre.



El excedente del periodo a 31 de marzo de 2024 sin tener en cuenta el deterioro, la depreciación y la amortización asciende a \$942.561.106, como resultado de la operación ordinaria y no ordinaria de la entidad por la gestión administrativa.