



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES

A DICIEMBRE 31 DE 2014

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1. NATURALEZA JURIDICA

La Caja de la Vivienda Popular es un Establecimiento Público del Distrito Capital, adscrito a la Secretaría Distrital del Hábitat por acuerdo 257 de 2006 y por decreto 571 de 2006, fue constituida mediante Acuerdo No. 20 de 1942, del Concejo Municipal de Bogotá, modificado por el Acuerdo No. 15 de 1959, dotada de personería Jurídica y autonomía administrativa; según el acuerdo No. 004 de mayo 9 de 2008, tiene por objeto "Ejecutar las políticas de la Secretaría del Hábitat en los programas de mejoramiento de barrios, mejoramiento de vivienda, titulación, urbanizaciones y reasentamientos humanos, mediante la aplicación de los instrumentos técnicos, jurídicos y sociales, con el propósito de elevar la calidad de vida de la población de estratos 1 y 2 que habita en barrios legalizados de origen informal o en zonas de alto riesgo no mitigable"

1.2. FUNCIONES Y COMETIDO ESTATAL

- FINALIDAD

Contribuir al desarrollo sostenible del hábitat y elevar la calidad de vida de la población vulnerable.

- MISION

"Ejecutar las políticas de la Secretaría del Hábitat en los programas de mejoramiento de barrios, mejoramiento de vivienda, titulación, urbanizaciones y reasentamientos



humanos, mediante la aplicación de los instrumentos técnicos, jurídicos y sociales, con el propósito de elevar la calidad de vida de la población de estratos 1 y 2 que habita en barrios legalizados de origen informal o en zonas de alto riesgo no mitigable”.

▪ VISION

“Ser reconocida como la entidad pública líder en la ejecución de la política de hábitat a través de los programas de acompañamiento integral a la población de estratos 1 y 2 que habita en barrios legalizados de origen informal o en zonas de alto riesgo no mitigable”.

Objetivos Estratégicos

1. Mejorar las condiciones de vida de la población objeto de atención localizada en la ciudad legal de origen informal
2. Fortalecer y mejorar los procesos y esquemas de comunicación y divulgación.
3. Fortalecer la gestión de la Entidad a través del talento humano y la racionalización y buen uso de los recursos administrativos, financieros y jurídicos.
4. Desarrollar e implementar un sistema integrado de Gestión Institucional en proceso y en la mejora continua.

Programas Misionales

La Caja de la Vivienda Popular cuenta con cuatro programas misionales que atienden las necesidades de la población desde diferentes puntos:

1. Programa de Reasentamientos Humanos, el cual se encarga del acompañamiento integral para lograr la reubicación o traslado de las familias que habitan zonas de alto riesgo no mitigable, a alternativas habitacionales seguras, viables y sostenibles.

200
155

2. Programa de Urbanizaciones y Titulación Predial, este programa realiza toda la asistencia técnica para el desarrollo de los proyectos constructivos que desarrolla la Caja de la Vivienda Popular y brinda a la comunidad acompañamiento y asesoría para obtener títulos de propiedad de los predios que actualmente ocupan en zonas legales de origen informal.
3. Programa de Mejoramiento de Vivienda, acompaña y asesora a hogares localizados en zonas legales de origen informal que se encuentran en situación de vulnerabilidad, para el mejoramiento en las condiciones físicas de la vivienda y por último.
4. Programa de Mejoramiento de Barrios que ejecuta y hace interventoría en obras con participación ciudadana que se encuentren priorizadas por la Secretaría Distrital de Hábitat.

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas y prácticas contables en la CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR, están definidas de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública, por lo tanto, el reconocimiento y revelación en los Estados Contables de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se realiza de acuerdo con los principios, normas técnicas, el catálogo general de cuentas, los procedimientos, instructivos y la doctrina contable.

El cierre del periodo contable de 2014, se realizó de acuerdo con lo ordenado en el Instructivo No. 003 del 10 de diciembre de 2014, expedido por la Contaduría General de la Nación.

2.1. Marco conceptual

La CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR, actúa en materia contable y financiera de acuerdo con lo definido en el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad de la Nación. Para el proceso contable se han previsto los requerimientos necesarios para que la información contable cumpla con las características y requisitos y se apliquen los principios de Contabilidad Pública definidos en el Plan.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

2.2. Catálogo General de Cuentas

El Plan de Cuentas Contable de la CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR contiene las cuentas a los niveles de clase, grupo, cuenta, subcuenta y nivel auxiliar que permiten el registro de las operaciones económicas y financieras propias de la entidad y se encuentra actualizado y definido con base en las normas emitidas por la Contaduría General de Nación Resolución No. 355/2007.

2.3. Normas y Procedimientos

En la Caja de la Vivienda Popular el proceso contable esta ajustado a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública.

2.4. Libros Oficiales de Contabilidad

El registro de los libros oficiales se encuentra oficializado mediante acta de apertura o de autorización firmada por el representante legal de la CVP.

Los documentos soportes están constituidos por los comprobantes de Contabilidad, informes, conciliaciones y documentos expedidos por terceros, que sustenten las operaciones económicas y financieras.

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN LA CALIDAD DEL PROCESO CONTABLE

3.1. Sistema financiero

Se implementó el Sistema Integrado de Información SI CAPITAL con el fin de generar los Estados Financieros oportunos y confiables. Este sistema permite la integrabilidad de las operaciones financieras, mediante el registro de las mismas en los módulos que se encuentran en etapa de producción, cuya parametrización se está desarrollado de acuerdo a los procesos propios de la CVP y que a continuación relaciono:

SISCO: Módulo que administra la contratación en el cual se maneja la etapa precontractual y contractual de todos los contratos suscritos por la entidad.



icontec
GP-CER156169



icontec
SC-CER156168

PREDIS: Módulo que administra las transacciones presupuestales

OPGET: Módulo que administra el movimiento de Tesorería y la elaboración de las órdenes de pago

SAI: Sistema Administrativo de Inventarios

SAE: Sistema administrativo de elementos consumo

LIMAY: Módulo que integra todas las transacciones y hechos económicos de la entidad y arroja los estados contables. El modulo LIMAY es el sistema financiero de información contable oficial a partir del mes de marzo de 2012.

El sistema financiero SI CAPITAL ha agilizado la incorporación de la operaciones y ha mejorado la confiabilidad de las cifras con respecto al sistema financiero anterior,, se hace necesario integrar la información contenida en el módulo SISCO con el modulo LIMAY, con el fin de que el área de Contabilidad no efectúe las causaciones en forma manual.

Actualmente se encuentran integrados los módulos SAE, SAI y OPGET, con el modulo LIMAY.

Adicionalmente, es importante hacer uso de los reportes que contienen los módulos con el fin de que sean actualizados de acuerdo con las necesidades de la entidad, generar así los informes requeridos para llevar a cabo las conciliaciones del sistema integrado de SI CAPITAL.

Con respecto al modulo PERNO que administra la información de personal y nómina se encuentra en un 80% de desarrollo técnico y está pendiente la integración con los otros módulos del sistema SI CAPITAL.

3.2. Manejo de documentos y soportes contables

Mediante el acta del comité de Sostenibilidad Contable No. 7 del 29 de septiembre de 2011 se aprobó el plan del Sostenibilidad del proceso Contable de la CVP, el cual fue comunicado a las áreas de Apoyo con el fin que se envíe oportunamente la información requerida al área Contable.

4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

4.1. APLICACIÓN DEL PLAN DE INCENTIVOS.

En aplicación de los beneficios del plan de incentivos a deudores de cartera que quedan en cero, descritos en el Acuerdo 014 del 20 de diciembre de 2011 del Consejo Directivo de la Caja de la Vivienda Popular, el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable mediante acta 21 del 5 de septiembre de 2014 aprobó y recomendó a la Directora General la aplicación de los beneficios del plan de incentivos a 28 partidas de deudores de Cartera, reportadas en la contabilidad en la cuenta de Deudores en cuantía de \$84.885 (miles). También se aplicó el plan de incentivos a 19 deudores registrados en cuentas de orden por valor de \$184.986 miles

4.2. ANÁLISIS Y DEPURACIÓN CONTABLE

Para llevar a cabo el proceso de depuración (saneamiento) de los bienes inmuebles que figuran a nombre de la Caja de la Vivienda Popular, la entidad debe analizar, revisar y evaluar individualmente cada uno de los predios que presentan diferencia para establecer la pertinencia de su registro contable, en caso a que hubiera lugar a ello: Dicha evaluación debe considerar la realidad jurídica (títulos), económica (operación o transacción) y social de cada predio.

Para tal fin, y dada la necesidad de depurar (sanear) las bases de datos del área de gestión (Dirección de Urbanizaciones y Titulación), la Caja de la Vivienda Popular expidió la Resolución 1491 del 14 octubre de 2014, " Por la cual se establecen directrices para el saneamiento de los predios de propiedad de la Caja de la Vivienda Popular", en dicha Resolución se tipifican nueve (9) tipos de predios objeto de saneamiento, así mismo la citada resolución establece los términos para la presentación del plan de trabajo que contenga por lo menos actividades, tiempos, responsables.

De acuerdo con las directrices de depuración (saneamiento), establecidas en la citada Resolución, la Subdirección Financiera de acuerdo a su competencia, elaborará un plan de trabajo que considere acciones respecto de aquellas obligaciones correspondientes

a la financiación de inmuebles identificados en la norma referida que ameriten ser depuradas contablemente, contribuyendo con la producción de información contable relevante para la optimización de los recursos públicos en procura de una gestión efectiva.

Por lo expuesto, la Caja de la vivienda Popular dentro del plan de gestión para el año 2015 definió las metas y los responsables para llevar a cabo el citado proceso.

TERRENOS DEL PROYECTO CHIGUAZA.

En la presente vigencia la Caja de la Vivienda Popular tomando como soporte el informe suministrado por la Dirección de Urbanizaciones y Titulación incorporó a la Contabilidad 198 predios transferidos por el DADEP por valor de \$3.607.887 los cuales se registraron con un débito a la cuenta de Mercancías en existencia subcuenta Terrenos y un crédito a la cuenta 480816 Bienes Recibidos que no constituyen Formación Bruta de Capital. También, realizó el proceso de titulación de 40 predios por valor de \$794., los cuales se registraron con un débito al gasto Social y un crédito a la cuenta de Mercancías en existencia subcuenta Terrenos. Estos predios, corresponden al proyecto denominado la Chiguaza ubicado en las localidades de Rafael Uribe Uribe y Usme, los cuales fueron entregados a título gratuito por el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, para ser titulados por parte de la Caja de la Vivienda Popular.

4.3. DERECHOS EN FIDEICOMISO – FIDUCIA MERCANTIL

Durante la presente vigencia la Fiducia Mercantil de Administración y Pagos constituida con Fiduciaria Bogotá para la construcción de soluciones de vivienda de interés prioritario destinadas a los beneficiarios de la Caja de la Vivienda Popular, entre ellos reasentamientos, víctimas y demás población vulnerable, se incremento en



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

\$46.243.995 miles discriminados así: i) por aportes al Patrimonio Autónomo, girados mediante las Ordenes de Pago \$43.803.731, provenientes de recursos financiados con transferencias del Distrito, y convenios interadministrativos suscritos con la Secretaría Distrital del Hábitat y con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá y ii) por concepto de Rendimientos Financieros generados durante la vigencia y abonados directamente a cada uno de los Encargos Fiduciarios \$2.440.263 miles. También el patrimonio se vio incrementado en \$527.296 miles por la entrega de los lotes de la manzana 65 por valor de \$202.655 miles y la Manzana 67, por valor de \$240.000 miles para el desarrollo de los Proyectos Arborizada Baja y Candelaria la Nueva, respectivamente. Los citados lotes se encontraban registrados en la cuenta Mercancías en existencia de la subcuenta terrenos.

4.4. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION.

Durante la Vigencia de 2014 la cuenta Recursos Recibidos en Administración de la Subcuenta en Administración se incrementó, debido a que se recibieron recursos por valor de \$ 49.153.366 miles de pesos provenientes de Convenios Interadministrativos suscritos y/o adicionados con la Secretaría Distrital del Hábitat y con los Fondos de Desarrollo Local de Bolívar, Santa Fe, Usme, San Cristóbal y Usaquén para ser ejecutados por la Caja de la Vivienda Popular en los programas misionales y demás proyectos del Sector Hábitat. De los recursos recibidos \$16.304.288 miles fueron consignados en el Patrimonio Autónomo constituido con la Fiduciaria Bogotá, para el desarrollo de actividades relacionadas con la construcción de soluciones de vivienda de interés prioritario y \$32.849.078 miles de pesos reposan en las cuentas bancarias de la entidad. También, la cuenta analizada se incrementó en \$9.689.317 por la constitución de depósitos a favor de terceros beneficiarios del Valor Único de Reconocimiento –VUR- a quienes la entidad les tramitó Órdenes de Pago sin Situación de Fondos.

Código: 208-6A0044-59
Versión: 08
Vigente desde: 29.12.2014

Calle 54 N° 13-30
Código Postal : 110231, Bogotá D.C.
PBX: 3494520
Fax: 3105684
www.cajaviviendapopular.gov.co
soluciones@cajaviviendapopular.gov.co



BOGOTÁ
HUMANANA



II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE CIFRAS

1. ACTIVO

GRUPO 11- EFECTIVO

1105 02 Cajas Menores

La legalización definitiva de la Caja Menor constituida durante la vigencia fiscal se realizó antes del 31 de diciembre de 2014. Por lo tanto el saldo de esta cuenta es cero (0).

1010 Bancos y Corporaciones

El saldo a 31 de diciembre de 2014 es de \$49.484.956 miles, representado en:

1110 05 Cuentas Corrientes por valor de \$ 8.543.380 miles

1110 06 Cuentas de Ahorro por valor de \$ 40.941.576 miles

En las cuentas bancarias corrientes y de ahorro se encuentran los recursos entregados por la Secretaría Distrital del Hábitat a la Caja de la vivienda Popular a través de convenios interadministrativos para la ejecución de los Programas de Mejoramiento de vivienda y Mejoramiento de Barrios; e igualmente, los recursos entregados por los Fondos de Desarrollo Local mediante convenios suscritos con la CVP, para ser utilizados en el Programa de Reasentamientos de familias ubicadas en sitios de alto riesgo del Distrito de los estratos 1 y 2 de las localidades aportantes. También, reposan los recursos para atender el pago de pasivos de la entidad, tales como Retenciones, cuentas por pagar a Proveedores y los Recursos Recibidos en Administración .





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

Mensualmente se elaboran las conciliaciones entre los valores registrados en los libros auxiliares, y los extractos bancarios y se hace un seguimiento a las partidas que quedan en conciliación, haciendo gestión ante los bancos cuando se requiere aclaración por parte de ellos o copia de transacciones que la entidad no tenía conocimiento.

GRUPO 14 - DEUDORES

Este Grupo está conformado por las siguientes cuentas:

1406 Venta de Bienes

Por un valor total de \$3.260.345 miles, el cual está distribuido así: Cartera Riberas de Occidente \$261.966 (miles), Cartera Caracol \$44.442 (miles), cartera Arborizadora Alta \$6.072(miles), créditos Hipotecarios Reestructurados \$2.947.865 (miles)

MILES DE PESOS:

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
14060520	Cartera Riberas de Occidente	261.966	276.234	-5,17	-14.268
14060530	Proyecto Caracol	44.442	44.442	0,00	0
14060540	Cartera Arborizadora Alta	6.072	6.072	0,00	0
14060560	Créditos Hipet. Reestructurados	2.947.865	2.682.278	9,90	265.587
TOTAL		3.260.345	3.009.026	8,35	251.319

Los conceptos que conforman la subcuenta Construcción de la cuenta venta de bienes son los siguientes:

1. **cartera Riberas de Occidente.-** Corresponde a cuentas por cobrar por VUR, subsidios, recursos propios, dentro del Programa de Reasentamientos de la Entidad.

Con respecto a los deudores de Riberas de Occidente con pagare firmados se encuentran en cobro jurídico.



2. **Cartera proyecto Caracol.**- corresponde a las cuentas por cobrar de la venta de viviendas del proyecto caracol.
3. **La cartera de Arborizadora Alta**, corresponde a cuentas por cobrar por concepto de subsidios dentro del Programa de Reasentamiento.
4. **Cartera créditos Ordinarios** Corresponde a la cartera por créditos otorgados por la CVP hasta el 2002, año a partir del cual deja de financiar vivienda y dedica su actividad al reasentamiento de familias ubicadas en sitios de alto riesgo del Distrito Capital. El valor se registra contablemente en forma global y en el aplicativo de cartera en forma individual. Mensualmente se hace conciliación de Contabilidad con Cartera y con Tesorería por los recaudos del mes. Adicionalmente se concilian mensualmente los saldos entre Contabilidad y Cartera, los cuales no presentan diferencia, así mismo se incluyen los valores que recibimos por parte de la aseguradora cuando un deudor fallece o presenta incapacidad permanente.

1415 Préstamos Concedidos

Por un valor total de \$376.656 miles, el cual está distribuido así: Microcréditos Minuto de Dios Convenio 07/07 \$110.483 (miles) y convenio 036/07 \$266.173 (miles)

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
14152301	Microcréditos Minuto de Dios conv. 07/07	110.483	109.986	0,45	497
14152302	Microcréditos Minuto de Dios conv. 36/07	266.173	282.143	7,18	-15.970
	TOTAL	376.656	392.129	7,18	-15.473

El saldo corresponde a los recursos pendientes de reintegro a la CVP por parte de la Corporación Minuto de Dios producto de los convenios 007 y 036 de 2007 suscritos entre las partes para la adjudicación de Microcréditos para los programas de Mejoramiento de Vivienda y Titulación, los cuales beneficiaron a familias de estratos uno y dos, lo que impacta en la mejora de las condiciones de habitabilidad.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

1420 Avances y Anticipos Entregados

Por un valor total de \$1.217.001miles, el cual está constituido por: Anticipos para adquisición de Bienes y Servicios \$65.056 (miles), anticipos para proyectos de inversión \$1.151.945 (miles)

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN N %	VARIACIÓN ABSOLUTA
142012	Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	65.056	141.503	-54,03	-76.447
142013	Anticipos para Proyectos de Inversión	1.151.945	129.404	790,19	1.022.541
TOTAL		1.217.001	270.907	349,23	946.094

- La cuenta 142012 anticipos para la adquisición de bienes y servicios corresponden a los anticipos otorgados por la Caja de la Vivienda Popular para la adquisición de cuatro (4) predios declarados en alto riesgo no mitigable. La variación obedece a la amortización de anticipos debido a que la Caja de la vivienda efectuó el pago del saldo de la compra de los predios, y se llevó a cabo el proceso de titulación y registro a nombre de la Caja de la Vivienda Popular.
- La cuenta 142013 Anticipos para proyectos de Inversión corresponden a cinco (5) contratos de Obra Pública suscritos por la CVP a quienes se les concedió anticipos de acuerdo a lo pactado en las cláusulas de los mismos, y que a 31 de diciembre de 2014 aún no se habían amortizado en su totalidad con las siguientes firmas: i) Consorcio CVP3 contrato No. 510 de 2013, ii) Consorcio Obras Bogotá Contratos 506 y 507 de 2013, iii) Consorcio Vías Locales de Bogotá Contrato 584 de 2013 y iv) Unión Temporal Barrios Bogotá Contrato 587 de 2013, los cuales tienen por objeto la ejecución de obras a escala barrial, cuya supervisión la ejerce la Dirección de Mejoramiento de Barrios, cada vez que se efectúa un pago al contratista se realizan las amortizaciones correspondientes. El incremento de esta cuenta obedece a lo anteriormente expuesto.





160

1424 Recursos Entregados en Administración

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2014 es de \$9.777.447

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
14240201	FONADE	203.698	203.698	0,00	0
14240204	S.H.D. Recursos en Administración	2.067	0	N/A	2.067
14240205	En Administración Sin Situación de Fondos	9.571.682	0	N/A	9.571.682
TOTAL		9.777.447	203.698	0,00	9.573.749

La cuenta 142402 en Administración, el saldo es de \$203.698 miles, el cual está conformado por: i) los recursos pendientes de legalizar por parte de FONADE en desarrollo del convenio Inter administrativo suscrito entre el Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo y la Caja de la Vivienda Popular; cuyo objeto es aunar esfuerzos para ejecutar el proyecto "Implementación de una estrategia integral para el proceso de reasentamiento humano de la población en las localidades ubicadas en Zona de Alto Riesgo no mitigable", ii) \$2.067 miles por concepto de deducciones de Ley en los pagos efectuados a través de la CUD en el mes de diciembre y iii) \$9.571.682 miles de pesos pertenecen a un Depósito a favor de la Caja de la Vivienda Popular Constituido por la Tesorería Distrital, con los recursos de terceros, por concepto del Valor Único de Reconocimiento- VUR-, recursos que son financiados con transferencias del Presupuesto Distrital, adjudicados mediante Resolución debidamente perfeccionada y girados a través de la Cuenta Única Distrital, mediante el diligenciamiento en el Sistema OPGET de Ordenes de Tesorería sin situación de Fondos, Los recursos administrados por la Dirección Distrital de Tesorería constituyen el incremento de esta cuenta.



AL



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

1425 Depósitos Entregados en Garantía

Por un valor total de \$ 65.001miles, el cual está constituido por los siguientes conceptos:

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
14250301	Depósito Judiciales	21.000	21.000	0,00	0
14250302	Depósitos Judiciales en Bancos	44.001	44.001	0,00	0
TOTAL		65.001	65.001	0,00	0

El valor total de \$65.001 miles, corresponde a embargos efectuados por Juzgados a cuentas bancarias de la CVP, por procesos que cursan en Contra de la entidad, de los inmuebles de las Urbanizaciones Candelaria la Nueva y la Unidad Residencial el Guali, por el no pago de cuotas de administración.

1470 Otros Deudores

Por un valor total de \$1.564.440 miles, el cual está constituido por las siguientes Subcuentas

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
147048	Descuentos No Autorizados	277	11.258	-97,54	-10.981
147055	Depósitos en Entidades Intervenidoas	73.538	68.828	6,84	4.710
147079	Indemnizaciones	1.376.156	1.300.602	5,81	75.554
147090	Otros Deudores	114.469	264.061	-56,65	-149.592
TOTAL		1.564.440	1.644.749	-4,88	-80.309

Código: 208-6A0M-f1-59
Versión: 08
Vigente desde: 20-12-2014

Calle 54 N° 13-30
Código Postal : 110231, Bogotá D.C.
PBX: 3494520
Fax: 3105684
www.cajaviviendapopular.gov.co
soluciones@cajaviviendapopular.gov.co



BOGOTÁ
HUANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HABITAT
Caja de la Vivienda Popular

161

El concepto de estas Subcuentas son los siguientes:

1. La cuenta 147048 por valor de \$277 miles corresponde a los descuentos realizados por entidades bancarias, los cuales están en proceso de reclamación, la variación obedece a que en la Vigencia de 2014 el Banco de Occidente reintegro los valores adeudados.
2. La cuenta 147055 por valor de \$73.538 miles pertenece a inversiones financieras en reclamación la cual se encuentra totalmente provisionada. Este valor se ajustó al porcentaje de participación 1.2026% con 574.519.846 unidades transactivas y al valor de la Unidad transactiva \$0.1280 a corte 31 de diciembre 2014 certificado por la Fiduciaria Alianza S.A., que en pesos equivale a \$73.539 miles de pesos. La variación con respecto al año inmediatamente anterior, corresponde al incremento de \$4.771 miles de pesos por el aumento del valor de la Unidad Transactiva al pasar de \$0.1198 en el año 2013 a \$0.1280 en el año 2014. En el año 2011 la Fiduciaria Alianza S.A. convocó a una asamblea extraordinaria con el fin de que se autorizara por parte de los acreedores la liquidación del Fideicomiso. Esta partida se encuentra provisionada el ciento por ciento
3. La cuenta 147079 por la suma de 1.376.156 miles corresponde al Reconocimiento de la sentencia en segunda instancia de fecha 2 de mayo de 2012 del Tribunal Superior del Distrito Judicial de Bogotá D.C. donde se condeno a la Constructora Normandía S.A. a pagar a la Caja de la Vivienda Popular la suma de \$549.502 miles de pesos por concepto de reintegro de honorarios y el 11% del beneficio adeudado; y la suma de \$374.840 miles de pesos por concepto de intereses liquidados en el texto de la sentencia. También la citada sentencia dicta mandamiento de pago de los intereses moratorios a la tasa máxima permitida por la Ley, calculados desde el 1 de octubre de 2006 para la deuda del 11% del beneficio y desde el 29 de septiembre del 2006 para lo adeudado por reintegro de gastos de honorarios, hasta cuando se verifique el pago de la obligación, los cuales se calcularon con corte a 31 de diciembre de 2014. Los intereses calculados para el año 2014 ascendieron a la suma de \$75.554 miles de pesos, valor que corresponde a la variación que se presenta con respecto al año 2013.

Código: 205-SADM-FI-53
Versión: 08
Vigente desde: 20-12-2014

Calle 54 N° 13-30
Código Postal : 110231, Bogotá D.C.
PBX: 3494520
Fax: 3105684
www.cajaviviendapopular.gov.co
soluciones@cajaviviendapopular.gov.co



BOGOTÁ
HUMANANA

PLA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HABITAT
Caja de la Vivienda Popular

4. La cuenta 147090 que suma de \$114.469 miles corresponden a la causación entre otros conceptos de cuentas por cobrar a funcionarios convencionales por retroactivo de cesantías, entre otros. La disminución que se presenta con respecto a diciembre de 2013 por valor de \$149.592 miles de pesos obedece a que disminuyó el valor de las cuentas por cobrar por concepto de cesantías de los convencionales, de acuerdo con el valor liquidado por Gestión Humana.

1475 Deudas de Difícil Recaudo

Está compuesta por la Subcuenta 147508 Venta de Bienes por un valor total de \$17.310.945 (miles), el cual está constituido por los siguientes conceptos:

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
14750801	Cartera Créditos Hipotecarios	17.290.038	18.046.825	-4,19	-756.787
14750802	Otros Deudores Cartera	20.907	20.907	0,00	0
TOTAL		17.310.945	18.067.732	-4,19	-756.787

En la Subcuenta 147508 la cual asciende a 31 de diciembre de 2014 a \$17.290.038 se registran las deudas hipotecarias con más de 12 cuotas (meses) de vencimiento. Acogiendo recomendación de la Contraloría de Bogotá y previa consulta con la Dirección Distrital de Contabilidad, y el Comité Directivo. Esta cartera se encuentra provisionada, de acuerdo a políticas establecidas por la Entidad.

El estado de las obligaciones de Cartera en Balance con corte a 31-Dic-2014 muestra un valor total de \$20.238 millones correspondiente a 1412 obligaciones, mientras que para el corte del 31-Dic-2013 dicha cartera fue de \$20.729 millones y estaba colocada en 1529 obligaciones. Se advierte una disminución del 2,4% en el monto total y del 7,7% en el número de deudores. En particular, el estado refleja un mejoramiento de la





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HABITAT
Caja de la Vivienda Popular

162

calidad de la cartera, evidenciado principalmente por la reducción en un 4% de la Cartera de Dificil Recaudo, subcuenta 14750801, es decir aquella con una antigüedad de la mora mayor a 12 meses. La Cartera de Créditos Reestructurados, subcuenta 14060560, presenta un aumento del 9.9% respecto del año anterior (\$2.682 millones) y de un 8.8% respecto del número de deudores (533).

La reducción de la cartera obedece en su mayor parte a la normalización de obligaciones en mora y la reiniciación de pagos en virtud de la puesta en marcha del Plan de Incentivos aprobado de conformidad con el Acuerdo 014 del 20-Dic-2011 del Consejo Directivo de la CVP.

Si bien se destaca que durante la vigencia del 2014, se suscribieron 270 acuerdos de pago, cifra menor a la presentada en el año 2013, se espera continuar con la convocatoria de deudores que aún no han disfrutado de los beneficios derivados de la norma mencionada, que está en vigor hasta el próximo 31-Dic-2015.

Con respecto a los ingresos de Cartera se menciona que hubo un incremento del 53% con respecto al valor recaudado en el año 2013 (\$592.504.881) donde la recuperación por pagos de créditos ya reestructurados y por los pagos derivados de la reclamación de indemnizaciones por fallecimiento e incapacidad de deudores asegurados tienen un aporte significativo.

1480 Provisión para Deudores

El saldo de esta cuenta es de \$9.558.667 miles, conformada por los conceptos: Provisión para deudores por venta de bienes \$9.485.127 y de otros deudores \$73.539.

Con respecto a los deudores de cartera las provisiones constituidas por la contingencia de pérdida de los valores que se encuentran en mora con respecto a la fecha de vencimiento, para calcular la provisión se tienen definidos los siguientes porcentajes:

Código: 208.6404.F-59
Versión: 08
Vigente desde: 20-12-2014

Calle 54 N° 13-30
Código Postal : 110231, Bogotá D.C.
PBX: 3494520
Fax: 3105684
www.cajaviviendapopular.gov.co
soluciones@cajaviviendapopular.gov.co



BOGOTÁ
HU  **MANA**



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

Meses	% provisión
Al día	0%
1 a 3 meses en mora	10%
4 a 6 meses en mora	30%
7 a 12 meses	41%
Más de 12 meses en mora	52%

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
1480110101	De uno a tres meses 10%	83.231	46.376	79,47	36.855
1480110102	De cuatro a seis meses 30%	132.530	16.677	694,69	115.853
1480110103	De siete a doce meses 41%	278.547	32.116	767,32	246.431
1480110104	Más de doce meses 52%	8.990.820	10.414.497	-13,67	-1.423.677
14809001	Inv. Financieras en reclamación	73.539	68.827	6,85	4.712
TOTAL		9.558.667	10.578.493	-9,64	-1.019.826

GRUPO 15 – INVENTARIOS

La cuenta de inventarios la conforman bienes inmuebles (terrenos y Construcciones), de propiedad de la CVP. Los inventarios se reconocen por el costo histórico, por el avalúo comercial o avalúo catastral, se actualizan al valor de realización, siempre que este valor resulte menor que el valor en libros, la diferencia se reconoce como una provisión el valor de este grupo es de \$27.960.408 miles y está conformada por las siguientes cuentas:



BOGOTÁ
HUMANANA



163

1510 Mercancías en existencia

El saldo de esta cuenta es de \$25.258.758 miles el cual está constituido por: Terrenos \$25.087.545 miles y construcciones \$171.213 miles.

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
151002	Terrenos	25.087.545	21.245.842	18,08	3.841.703
151003	Construcciones	171.213	171.213	0,00	0
TOTAL		25.258.758	21.417.055	18,08	3.841.703

En la cuenta 151002 Terrenos por valor de \$25.087.545 se refleja un valor de \$8.504.946 (miles) que corresponde a 380 predios, del proyecto denominado la Chiguaza, los cuales fueron entregados por el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, para ser titulados por parte de la Caja de la Vivienda Popular, éstos predios se incorporaron a la Contabilidad por el valor del avalúo Catastral suministrado por la Dirección de Titulación. La variación de \$3.841.703 en la cuenta de terrenos obedece al registro de los siguientes hechos económicos:

- Durante la vigencia de 2014 tomando como soporte el informe suministrado por la Dirección de Urbanizaciones y Titulación se incorporaron a la Contabilidad 198 predios transferidos por el DADEP por valor de \$3.607.887, también, se registraron 40 predios titulados por valor de \$794.712 miles. El saldo de los predios pendientes de titular corresponden a las siguientes fases: fase I del año 2009 54 predios por valor de \$695.269 miles, fase II año 2010 14 predios por valor de \$202.563 miles, de la fase III año 2011 18 predios por valor de \$187.991 miles y de la fase IV 134 predios por valor de \$ 4.558.354 miles, fase V 132 predios por valor de \$2.289.980 y fase VI 28 predios por valor de \$570.789 miles.
- Por la liquidación del contrato de Fiducia mercantil suscritos entre la CVP y la Fiduciaria Tequendama (Hoy GNB Sudameris SHA.) por Inmuebles entregados para la constitución de patrimonio autónomo, se registro la restitución de los lotes No. 55 Por valor de \$720.707 miles y el 54 por valor de \$968.928 miles.





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HABITAT
Caja de la Vivienda Popular

- En el marco del contrato de Fiducia Mercantil suscrito entre la "CVP y FIDUBOGOTA PROYECTO CONSTRUCCION DE VIVIENDA NUEVA", se entregaron los lotes de la manzana 65 por valor de \$202.655 miles y la Manzana 67, por valor de \$240.000 miles para el desarrollo de los Proyectos Arborizadora Baja y Cancelaría la Nueva, respectivamente, llevados a cabo por el Consorcio CONSTRUNOVA S.A.S.

La cuenta 152002 Productos en Proceso -Construcciones por valor de \$2.727.647 revela el saldo de los desembolsos efectuados por el patrimonio autónomo FIDUBOGOTA, con ocasión del pago por avances de obra del contrato suscrito con el Consorcio AVP-RD para la construcción de 120 viviendas del PROYECTO PORVENIR.

La cuenta 158002 por valor de \$25.997 miles, corresponde a la diferencia entre el valor en libros y el valor de realización por ser menor el valor de realización del Lote Buenos Aires San Cristóbal.

GRUPO 16 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y Equipo se reconocen por el costo histórico y se actualizan mediante la comparación del valor en libros con el costo de reposición o el valor de realización.

La CVP deprecia sus activos por el método de línea recta en forma mensual y la vida útil está definida de acuerdo con los parámetros recomendados en el Plan General de Contabilidad pública.- Para los Bienes Muebles e Inmuebles, la depreciación se calcula y registra en forma individual, el cálculo de la depreciación de los bienes muebles se realiza a través del aplicativo implementado para este fin.

Las Adiciones y mejoras se llevan como un mayor valor del activo.

Los saldos que conforman las Propiedades, Planta y Equipo están representados en las siguientes subcuentas:





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

20
144

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
160501	Terrenos	177.858	177.858	0,00	0
161501	Edificaciones	928.493	120.050	673,42	808.443
163701	Terrenos	1.379.168	1.073.980	28,42	305.188
164002	oficinas	2.733.801	2.733.801	0,00	0
165511	Herramientas y Accesorios	25.257	24.306	3,91	951
165520	Equipo de Centros de control	4.801	3.525	36,20	1.276
165523	Equipo de aseo	9.878	9.878	0,00	0
165590	Otra Maquimnaria y Equipo	14.506	14.506	0,00	0
166501	Muebles y Enseres	523.759	475.559	10,14	48.200
168502	Equipo de Oficina	3.210	3.210	0,00	0
167001	Equipo de Comunicación	428.804	367.216	16,77	61.588
167002	Equipo de Computación	1.170.413	1.170.413	0,00	0
167502	Terrestre	94.970	80.780	17,57	14.190
168002	Equipo de Restaurante y Cafeteria	3.205	3.205	0,00	
TOTAL		7.498.123	6.258.287	19,81	1.239.836

De este grupo las cuentas más representativas son:

La Cuenta 161501 Edificaciones que refleja un saldo de \$928.493 (miles), corresponde a las construcciones en curso por los avances de obra del contrato 453 de 2011 suscrito con el Consorcio Pro civiles para la construcción de salones comunales de la Urbanización Bicentenario ubicados en la localidad de Bosa. Las erogaciones efectuadas por la CVP en el proceso de construcción de bienes inmuebles, hasta que estén en condiciones de ser utilizados se registran en esta cuenta. La variación con respecto al año 2013 obedece a las entregas parciales de obra entregadas en la vigencia de 2014.

Código: 208-SA014-F1-55
Versión: 08
Vigente desde: 29-12-2014

Calle 54 N° 13-30
Código Postal : 110231, Bogotá D.C.
PBX: 3494520
Fax: 3105684
www.cajaviviendapopular.gov.co
soluciones@cajaviviendapopular.gov.co



BOGOTÁ
HUANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

La Subcuenta 163701 Terrenos de la cuenta Propiedades Planta y Equipo no Explotados por valor de \$1.379.168 miles se registran los terrenos adquiridos por la CVP, en atención a la reubicación de familias que se encuentran en alto riesgo, dentro del programa de Reasentamiento.

La subcuenta 167502 Terrestre el saldo es \$ 94.970 miles, y el incremento de \$14.190 corresponde al traslado de la propiedad a título gratuito de un vehículo automóvil chevrolet Aveo, el cual se efectuó mediante Resolución No 2414 de julio 15 de 2014 suscrita por el Ministerio de Hacienda

Depreciación Acumulada está constituida por los siguientes saldos:

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACION %	VARIACION ABSOLUTA
168501	Edificaciones	794.075	739.399	7,39	54.676
168504	Maquinaria y Equipo	27.779	24.868	11,71	2.911
168506	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	450.307	441.508	1,99	8.799
168507	Equipo de comunicación y de computación	1.224.493	1.103.092	11,01	121.401
168508	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	71.472	62.869	13,68	8.603
168509	Equipo de Comedor y Cocina	3.205	3.205	0,00	0
TOTAL		2.571.331	2.374.941	8,27	196.390

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

La Subcuenta **190501** Seguros Corresponde a pólizas de automóviles, responsabilidad civil, soat, incendio y terremoto, deudores hipotecarios, todo riesgo daño material, de manejo y de responsabilidad civil de la CVP, su valor a 31 de diciembre de 2014 es de \$64.697 (miles) los cuales se amortizan mensualmente.





En la Subcuenta **192603** Fiducia Mercantil por valor de \$94.606.027 miles, se encuentran registrados los Patrimonios Autónomos constituidos mediante contratos de Fiducia, suscritos entre la Caja de la Vivienda Popular y la Fiduciaria Tequendama (Hoy GNB Sudameris SHA.) y la Fiduciaria Bogotá, la cual está conformada por los siguientes contratos de Fiducia:

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
19260301	Parque Metropolitano	844.944	844.944	0,00	0
19260302	parque Atahualpa	5.167.206	690.287	648,56	4.476.919
19260303	Lote Arborizadora Baja Manzana 54	0	51.213	-100,00	-51.213
19260304	Arborizadora Baja Manzana 55	0	91.950	-100,00	-91.950
19260305	Construcción Vivienda Nueva FIDUBOGOTA	88.593.877	45.806.751	93,41	42.787.126
TOTAL		94.606.027	47.485.145	99,23	47.120.882

La variación de la Subcuenta Fiducia mercantil obedece a lo expuesto a continuación:

La variación de \$4.476.919 miles en el valor del patrimonio Autónomo del parque Atahualpa, obedece a que fue actualizado como reconocimiento y revelación por el mayor valor que adquieren los bienes inmuebles respecto a los avalúos técnicos, el cual se efectuó de acuerdo con el procedimiento emitido por la Contaduría General de la Nación mediante radicado CGN No. 20142000001531 del 11 de febrero de 2014, tomando como soporte el certificado catastral expedido el 10 de abril de 2014 mediante la aplicación VUC, el cual fue allegado a la Subdirección Financiera con el oficio No. 2014IE1811 de fecha 10 de abril de 2014, suscrito por el Arquitecto Carlos Fernando Herrera Director de Urbanizaciones y Titulación (E)

El patrimonio autónomo de Arborizadora Baja manzana 54 y 55, como consecuencia de la liquidación del contrato de Fiducia mmercantil suscritos entre la CVP y la Fiduciaria Tequendama (Hoy GNB Sudameris SHA.) los Inmuebles entregados para la constitución de patrimonio autónomo, fueron restituidos los lotes en mención, a la Caja



Ar



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

de la vivienda Popular, el lote No. 55 Por valor de \$720.707 miles y el 54 por valor de \$968.928 miles, los cuales también fueron actualizados con el soporte y procedimiento descrito en el párrafo anteriormente.

La variación de la Fiducia Mercantil de Administración y Pagos constituida con Fiduciaria Bogotá para la construcción de soluciones de vivienda de interés prioritario destinadas a los beneficiarios de la Caja de la Vivienda Popular, entre ellos reasentamientos, víctimas y demás población vulnerable, el saldo a 31 de diciembre de 2014 es de \$88.593.877 (miles) incluidos los intereses. La Fiducia durante el año de 2014, se incremento en \$46.243.995 miles discriminados así: i) por aportes al Patrimonio Autónomo, girados mediante las Ordenes de Pago \$43.803.731, provenientes de recursos financiados con transferencias del Distrito, y convenios interadministrativos suscritos con la Secretaría Distrital del Hábitat y con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá y ii) por concepto de Rendimientos Financieros generados durante la vigencia y abonados directamente a cada uno de los Encargos Fiduciarios \$2.440.263 miles. Igualmente, el Patrimonio autónomo se disminuyó con los pagos efectuados durante el año 2014 incluido gravamen a los movimientos financieros, los cuales ascienden a un total de \$4.262.184 miles. También el patrimonio se vio incrementado en \$527.296 miles por la entrega de los lotes de la manzana 65 por valor de \$202.655 miles y la Manzana 67, por valor de \$240.000 miles para el desarrollo de los Proyectos Arborizadora Baja y Candelaria la Nueva, respectivamente, llevados a cabo por el Consorcio CONSTRUNOVA S.A.S los predios. La variación con respecto al año de 2013 obedece a los ingresos y egresos reportados en el presente párrafo.

La subcuenta 197007 LICENCIAS

Representa el valor de las licencias y software instalado en los diferentes equipos de cómputo de la CVP por valor de \$1.498.902., cifra que está conciliada con sistemas, quien administra el software de la CVP.

Código: 208-SAGM-F-59
Versión: 08
Vigente desde: 29-12-2014

Calle 54 N° 13-30
Código Postal : 110231, Bogotá D.C.
PBX: 3494520
Fax: 3105684
www.cajaviviendapopular.gov.co
soluciones@cajaviviendapopular.gov.co



BOGOTÁ
HUMANANA



2014
146

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
197007	Licencias	1.498.902	1.220.853	22,77	278.049
TOTAL		1.498.902	1.220.853	22,77	278.049

La variación respecto de los saldos del año 2013, corresponde a la compra de software efectuado por la entidad durante la vigencia.

1999 Valorizaciones

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2014 es de \$10.365.297 (miles) y lo conforman las siguientes subcuentas:

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
199952	Terrenos	0	467.533	-100,00	-467.533
199562	Edificaciones	10.365.297	1.223.221	747,38	9.142.076
TOTAL		10.365.297	1.690.754	513,06	8.674.543

De conformidad con lo establecido en las Normas Contables, en la presente vigencia se efectuó la actualización del valor del edificio donde funciona la Sede de la Caja de la Vivienda Popular, tomando como soporte el avalúo comercial suministrado por la Dirección de Urbanizaciones y Titulación.

Este valor corresponde a la diferencia de comparar el valor en libros con el costo de reposición o el valor de realización.



AL



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

2. PASIVO

GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones contraídas por la CVP, que se reflejan al 31 diciembre de 2014, las cuales se encuentran soportadas y respaldadas por los respectivos contratos debidamente perfeccionados y cuyos bienes y servicios han sido recibidos a satisfacción. Las cuentas por pagar de la CVP a esta fecha ascienden a \$105.030.605 (MILES), representadas por:

2401 Adquisición Bienes y Servicios Nacionales

El saldo de esta cuenta es de \$437.647 miles y representa las obligaciones de la CVP con proveedores y contratistas a Diciembre 31 de 2014 por la compra de bienes y servicios recibidos, está constituida por los siguientes Subcuentas:

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
240101	Bienes y Servicios	42.269	58.195	-27,37	-15.926
240102	Proyectos de Inversión	395.378	908.873	-56,50	-513.495
TOTAL		437.647	967.068	-54,74	-529.421

El saldo de estas subcuentas representan las obligaciones de la CVP con proveedores y contratistas a Diciembre 31 de 2014 por la compra de bienes y servicios recibidos a satisfacción. Esta cuenta la conforman las cuentas por pagar en poder del tesorero y a otras cuentas por pagar que también corresponden a obligaciones ciertas de la entidad.

2425 ACREEDORES

El saldo de esta cuenta es de \$537.582 miles y representa las obligaciones de la CVP con terceros a 31 de diciembre de 2014 por los siguientes conceptos: servicios públicos \$13.368 miles, Aportes a Fondos Pensionales \$114.282 miles, Aportes a Seguridad Social en Salud \$84.022 miles y Cheques Anulados \$138.498 miles. obligaciones





respecto de Aportes a Seguridad Social en Salud \$74.802 miles, aportes a la Caja de Compensación, SENA y ICBF \$136.737miles y Cheques no cobrados o por reclamar \$181.328 miles y otros Acreedores \$4.721miles.

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
242504	Servicios Públicos	13.368	20.881	-35,98	-7.513
242518	Aportes a Fondos Pensionales	114.282	100.958	13,20	13.324
242519	Aportes a Seguridad Social en Salud	84.022	74.802	12,33	9.220
242520	Aportes al ICBF,SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	136.737	90.138	51,70	46.599
242529	Cheques no Cobrados o por Reclamar	181.328	138.498	30,92	42.830
242532	Aporte Riesgos Profesionales	3.124	2.983	4,73	141
242590	Otros Acreedores	4.721	14,00	33.621,43	4.707
TOTAL		537.582	428.274	25,52	109.308

El saldo de la cuenta Servicios Públicos corresponde al valor adeudado por concepto de servicios del mes de diciembre de 2014.

Las cuentas correspondientes a los aportes por Seguridad Social representan las obligaciones de las CVP, con las entidades prestadoras de los servicios.

SUBSIDIOS ASIGNADOS - VIVIENDA

En la Subcuenta 243001 Subsidios Asignados- Vivienda , la cual refleja un saldo de \$29.968.078 miles representa las obligaciones de la Entidad, por concepto del Valor Único de Reconocimiento- VUR-, las cuales se registran tomando como soporte la Resolución de Adjudicación al beneficiario, concepto este que a 31 de diciembre refleja un saldo de \$28.721.179 miles. Esta cuenta también representa el valor adeudado por concepto de ayudas temporales, reconocidas mediante Resolución y que consiste en el traslado temporal de una familia que ha sido afectada por una emergencia o un riesgo inminente, con el fin de proteger su vida, mientras se logra una solución definitiva a su condición de riesgo a través de la reubicación o reparación o reconstrucción de la vivienda y refleja un saldo de \$1.246.899 miles. A continuación se muestra la variación de esta subcuenta:





MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
24300102	Vivienda	1.246.899	4.521.181	-72,42	-3.274.282
24300103	Adjudicación VUR	28.754.226	63.760.028	-54,90	-35.005.802
TOTAL		30.001.125	68.281.209	-56,06	38.280.084

La variación de esta cuenta por valor de \$38.313.131 miles, corresponde a los pagos efectuados por la entidad durante el año de 2014 y que habían quedado como obligaciones pendientes de cancelar a 31 de diciembre de 2013. La amortización de los saldos por concepto de cuentas por pagar a los beneficiarios de esta cuenta, se efectúa a solicitud de la Dirección de Reasentamientos Humano y soportada con la certificación también expedida por la citada Dirección a medida que los beneficiarios cumplen los requisitos establecidos para el pago, según lo establecido en la Resolución de Adjudicación del VUR.

2436 RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Esta cuenta refleja los valores descontados durante el mes de diciembre por concepto de Retención en la fuente IVA y Retenciones de Estampilla y Fondo de Solidaridad. El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2014 es de \$314.520 miles y está conformada por los siguientes valores

CUENTA	CONCEPTO	2014
243603	Honorarios	2.012
243605	Servicios	12.162
243606	Arrendamientos	1.366
243608	Compras	5.471
243615	A Empleados Artículo 383 ET	46.932
243616	A Empleados Artículo 384 ET	34.352
243625	Impuesto a las Ventas por consignar	10.476
243626	Retefuente Contratos de Obra	31.915
243627	Retención ICA por compras	41.991
243690	Otras Retenciones	127.843
TOTAL		314.520





2014
2014
148

245301 EN ADMINISTRACION

El saldo de esta cuenta a 31 diciembre de 2014 es de \$69.360.362 miles y la conforman los siguientes conceptos:

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
24530101	En Administración por Proyecto	59.015.418	29.523.004	99,90	29.492.414
24530102	Otros Depósitos	85.028	85.028	0,00	0
24530103	Depósitos a Favor de Terceros	560.659	560.504	0,03	155
24530105	Riberas Occidente II Etapa	9.940	9.940	0,00	0
24530106	En Administración sin situación de Fondos	9.689.317	0	N/A	9.689.317
TOTAL		69.360.362	30.178.476	129,83	39.181.886

El saldo de la cuenta 245301 a 31 de diciembre de 2014, representa los recursos provenientes de convenios interadministrativos suscritos con la Secretaría Distrital del Hábitat, con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá y con los Fondos de Desarrollo Local. También, representa los valores consignados por terceros para efectuar el trámite de titulación de predios y pago de expensas para trámite de licencias para mejoramiento de vivienda. Igualmente en esta cuenta se reflejan los recursos por la constitución de depósitos a favor de terceros beneficiarios del Valor Único de Reconocimiento -VUR- tramitados con Órdenes de Pago sin Situación de Fondos financiados con recursos administrados. La variación de esta cuenta está sustentada en los siguientes hechos financieros:

Durante la Vigencia de 2014 esta cuenta refleja un incremento, debido a que se recibieron recursos por valor de \$ 49.153.366 miles de pesos provenientes de Convenios Interadministrativos suscritos y/o adicionados con la Secretaría Distrital del Hábitat y con los Fondos de Desarrollo Local de Bolívar, Santa Fe, Usme, San Cristóbal y Usaquén para ser ejecutados por la Caja de la Vivienda Popular en los programas misionales y demás proyectos del Sector Hábitat. De los recursos recibidos





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HABITAT
Caja de la Vivienda Popular

\$16.304.288 miles fueron consignados en el Patrimonio Autónomo constituido con la Fiduciaria Bogotá, para el desarrollo de actividades relacionadas con la construcción de soluciones de vivienda de interés prioritario y \$32.849.078 miles de pesos reposan en las cuentas bancarias de la entidad. También, la cuenta analizada se incrementó en \$9.689.317 por la constitución de depósitos a favor de terceros beneficiarios del Valor Único de Reconocimiento –VUR- a quienes la entidad les tramitó Órdenes de Pago sin Situación de Fondos, financiados con recursos administrados

Sobre el tema, también incide en la variación los pagos efectuados por la entidad en la ejecución de Contratos para el desarrollo de actividades misionales de Mejoramiento de Vivienda y Mejoramiento de Barrios, financiados con recursos Administrados. De igual manera el saldo de esta cuenta disminuyó con la causación de las Resoluciones de adjudicación de los Valores Únicos de Reconocimiento- VUR-, financiados con recursos Administrados, los cuales se deben registrar una vez la Resolución de Adjudicación se encuentre firmada momento en el cual el beneficiario adquiere el derecho.

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

El saldo de esta cuenta es de \$1.804.949 miles, y lo conforman las siguientes cuentas:

MILES DE PESOS

CUENTA	CONCEPTO	2014	2013	VARIACIÓN %	VARIACIÓN ABSOLUTA
250502	Cesantías	374.562	273.692	36,86	100.870
250503	Intereses sobre Cesantías	33.499	49	68.265,31	33.450
250504	Vacaciones	509.150	273.482	86,17	235.668
250505	Prima de vacaciones	355.451	188.357	88,71	167.094
250506	Prima de servicios	51.058	166.483	-69,33	-115.425
250507	Prima de Navidad	448.522	33.409	1.242,52	415.113
250512	Bonificaciones	32.707	12.848	154,57	19.859
TOTAL		1.804.949	948.320	90,33	856.629





149

El saldo de las subcuentas que conforman la cuenta de Salarios y Prestaciones Sociales, corresponden al saldo del pasivo real que la Caja de la Vivienda Popular adeuda a sus funcionarios por concepto de prestaciones sociales, el cual esta soportado con el informe suministrado por la Subdirección Administrativa, donde se especifica el cálculo por los diferentes conceptos.

GRUPO 271005 PASIVOS ESTIMADOS-LITIGIOS O DEMANDAS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2014 es de \$1.222.674(miles) por concepto de registro de la Provisión de las Contingencias en contra de la de la CVP, de acuerdo con los reportes contables emitidos por el aplicativo SIPROJWEB, y corresponde al Valor de 7 procesos Nos 2010-00110, 2008-00267, 2006-01452, 1998-02818 y 2012-00047, 2005-00476, 1999-00515

TIPO DE PROCESOS	271005 - Litigios	
	No. Procesos	Valor miles
civiles	3	750.590
Laborales	1	3.293
Administrativos	2	137.187
otros litigios	1	331.604
TOTAL		1.222.674

En la información contable el proceso 2008-00587 no se registra de acuerdo a la DIRECTRIZ PARA EL MANEJO DE LAS ACCIONES POPULARES emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad Subdirección de Consolidación de fecha 29 de enero de 2014.



GRUPO 29 OTROS PASIVOS

El saldo de esta cuenta es de \$1.087.141 (miles) corresponde a los siguientes conceptos:

290580 RECAUDOS POR RECLASIFICAR

Recaudos por clasificar por valor de \$17.028 (miles) se registran las consignaciones reflejadas en las conciliaciones bancarias en el concepto de consignaciones registradas en extracto pendientes de registrar en libros, que después de haber permanecido más de un año como partida conciliatoria no ha sido posible identificar el tercero y/o depositante.

290590 OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

El saldo de esta cuenta es de \$1.055.915 y corresponde a los rendimientos financieros de los recursos depositados en los Bancos y que fueron entregados por la Secretaría Distrital del Hábitat a través del Convenio Interadministrativo 303 de 2013, y por los Fondos de Desarrollo Local para ser ejecutados por la Caja de la Vivienda Popular en los programas misionales, los cuales una vez se liquiden los convenios se determinará el valor de estos rendimientos, que corresponderán tanto a la entidad ejecutora como a la entidad aportante de conformidad con el Artículo 12 del Decreto Distrital No. 164 de 2013.

291007 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO – VENTAS

En la cuenta Otros ingresos recibidos por anticipado se registran la venta de terrenos por valor de \$14.198 miles.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HABITAT
Caja de la Vivienda Popular

150

3. PATRIMONIO

Comprende los recursos asignados o aportados, y el resultado del ejercicio

GRUPO 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Esta cuenta refleja el valor de los recursos de la entidad, representados en dinero o en especie, resultado del ejercicio, superávit por donaciones, superávit por valorización, patrimonio institucional incorporado, Provisiones, y depreciaciones y amortizaciones.

325525 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO INVENTARIOS

En esta cuenta se registró el traslado de la propiedad a título gratuito de un vehículo automóvil chevrolet Aveo, el cual se efectuó mediante Resolución No 2414 de julio 15 de 2014 suscrita por el Ministerio de Hacienda

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2014 es de \$52.755.211 miles (utilidad)

4. INGRESOS

El saldo a 31 de diciembre de 2014 es de \$111.366.515 miles y lo conforman las siguientes cuentas:

4705 Fondos Recibidos

En esta cuenta se registró el valor por transferencias recibidas de la Secretaría Distrital de Hacienda como aporte para el desarrollo del objeto social de la CVP, así: Subcuenta **470508** funcionamiento \$8.824.917 miles y subcuenta **470510** Inversión \$86.704.735 miles. Mensualmente se prepara la conciliación de la Cuenta única Distrital (CUD) comparando los saldos reportados por la Secretaría de Hacienda y los saldos reflejados en los registros de la CVP, a 31 de diciembre de 2014 no se presentan diferencias.

Código: 208-SADA4-1-59
Versión: 08
Vigente desde: 20-12-2014

Calle 54 N° 13-30
Código Postal : 110231, Bogotá D.C.
PBX: 3494520
Fax: 3105684
www.cajaviviendapopular.gov.co
soluciones@cajaviviendapopular.gov.co



BOGOTÁ
HUMANANA

AS

4805 Financieros

El valor de esta cuenta es de \$10.365.469 y lo conforman los siguientes conceptos:

- **480504 Intereses y rendimientos cuentas por cobrar**, corresponde a Intereses y Seguros causados sobre cuentas por cobrar por cartera la suma de \$1.664.507 (miles).
- **480513 Intereses de mora**, por valor de \$75.554 por concepto de los intereses de mora ordenados en la sentencia en segunda instancia de fecha 2 de mayo de 2012 del Tribunal Superior del Distrito Judicial de Bogotá D.C. por fallo en contra de la Constructora Normandía S.A. a favor de la Caja de la Vivienda.
- **480522 Intereses sobre depósitos**, Intereses sobre cuentas bancarias \$159.521 (miles).
- **480535 Rendimientos sobre Depósitos en Administración** Rendimientos sobre depósitos en administración por \$2.060 (miles) por concepto de rendimientos de las cuentas bancarias y de los préstamos efectuados con los recursos entregados en administración al Minuto de Dios, mediante los convenios 007 y 036 de 2007.

480572 Utilidad en Derechos en fideicomiso: Utilidad en derechos de fideicomiso \$8.463.655 miles, discriminada así: i) por rendimientos financieros sobre los recursos entregados en administración y pago a la Fiduciaria Bogotá \$2.440.264 miles ii) por concepto de actualización de los bienes inmuebles entregados a la Fiduciaria Tequendama (Hoy GNB Sudameris SHA.) para la constitución de patrimonio autónomo \$6.023.391, los cuales fueron actualizados por el mayor valor que adquieren los bienes inmuebles respecto a los avalúos técnicos, el cual se efectuó de acuerdo con el procedimiento emitido por la Contaduría General de la Nación mediante radicado CGN No. 20142000001531 del 11 de febrero de 2014, tomando como soporte el certificado catastral expedido el 10 de abril de 2014 mediante la aplicación VUC, los cuales fueron allegados allegado a la Subdirección Financiera con el oficio No. 2014IE1811 de fecha 10 de abril de 2014, suscrito por el Arquitecto Carlos Fernando Herrera Director de Urbanizaciones y Titulación (E). Los predios actualizados fueron los entregados para los proyectos de vivienda de Arborizadora Baja y Atahualpa



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

151

480816 Otros Ingresos Ordinarios bienes Recibidos que no constituyen formación bruta de capital

El valor de esta cuenta es de \$3.607.889 (miles) y corresponde a la incorporación en Contabilidad de 198 predios transferidos por el DADEP, los cuales fueron registrados en la contabilidad tomando como soporte el informe suministrado por la Dirección de Urbanizaciones y Titulación

4810 EXTRAORDINARIOS

El valor de esta cuenta es de \$1.627.310 (miles), y la conforman los siguientes conceptos:

481008 Recuperaciones

Por valor de \$1.627.179 y la conforman los registros por concepto de recuperación de costos y relacionados con reintegros de VURES, reintegro de las EPS de las incapacidades de periodos anteriores, y por recuperación de cartera.:

5. GASTOS

El saldo a 31 de diciembre de 2014 es de \$58.611.304 miles y lo conforman los siguientes conceptos:

GRUPO 55 GASTO PUBLICO SOCIAL

El saldo de este grupo a diciembre 31 de 2014 es de \$58.611.304 miles y la conforman las siguientes cuentas:

Código: 208-SADM-FL-99
Versión: 08
Vigente desde: 20-12-2014

Calle 54 N° 13-30
Código Postal : 110231, Bogotá D.C.
PBX: 3494520
Fax: 3105684
www.cajaviviendapopular.gov.co
soiuciones@cajaviviendapopular.gov.co



BOGOTÁ
HUMANANA

AS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

5504 VIVIENDA

Subcuenta 550401 Sueldos y Salarios Por valor de \$5.274.957 representa los pagos por concepto de salarios, Contribuciones y aportes de la planta temporal la cual presta los servicios en las áreas misionales

En la Subcuenta 550405 Generales por valor de \$12.488.302, representa los gastos de la entidad en los programas misionales propios de la CVP. También, contienen el gasto social correspondiente a la titulación de 40 predios del Proyecto Chiguaza por valor de \$794.

5550 SUBSIDIOS ASIGNADOS

La subcuenta 555001 , la cual refleja un saldo de \$26.878.960 miles corresponden al valor único de Reconocimiento, (VUR) adjudicado por la Dirección de Reasentamiento a las familias de los estratos 1 y 2, que habitan en zonas de alto riesgo certificadas por el FOPAE cuyo gasto fue de \$23.865.269 miles y por el pago de ayudas temporales la suma de \$3.013.691 miles que consiste en la relocalización transitoria de la población ubicada en zonas de alto riesgo.

GRUPO 58 OTROS GASTOS

Este Grupo está conformado por las siguientes cuentas:

5815 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

En la Subcuenta 581592 Ajustes de Ejercicios Anteriores presenta un saldo de naturaleza crédito por valor de \$-46.757 (miles), y corresponde a la reversión del gasto social de periodos anteriores por corresponder a un registro en la cuenta del activo, la compra de predios.

INFORME DE LOS PROCESOS JUDICIALES SIN FALLO DEFINITIVO EN CONTRA DE LA CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR

El saldo de la cuenta 9120 Litigios o demandas es de \$27.629.441 miles, y la conforman 40 procesos, Clasificados como se relaciona a continuación:





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

213
152

CODIGO	TIPO DE PROCESOS	No. DE PROCESOS
912001	CIVILES	13
912002	LABORALES	7
912004	ADMINISTRATIVOS	11
912090	OTROS LITIGIOS	56
TOTALES		87

Lo procesos 2005-0349 y 2006-00209 no se tuvieron en cuenta para el registró en contabilidad, de conformidad con la DIRECTRIZ PARA EL MANEJO DE LAS ACCIONES POPULARES emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad Subdirección de Consolidación de fecha 29 de enero de 2014.

En el SIPROJ se encuentran 44 procesos registrados sin pretensión económica, lo que conlleva a que se presente esta diferencia con los procesos revelados en contabilidad, debido a que no se pueden registrar por carecer de valor. Clasificación de los citados procesos:

Sin valoración

TIPO DE PROCESOS	No. DE PROCESOS
CIVILES	5
ADMINISTRATIVOS	1
OTROS LITIGIOS	38
TOTAL PROCESOS	44

INFORME DE LOS PROCESOS JUDICIALES SIN FALLO DEFINITIVO A FAVOR DE LA CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR

Con respecto a los procesos iniciados a favor de la entidad, contablemente aparecen registrados 40 procesos por valor de \$4.726.311 (miles) , los cuales se registraron por el valor de la pretensión inicial debido a que es el único valor que aparece en el

Código: Z06-SADM-F1-59
Versión: 08
Vigente desde: 20-12-2014

Calle 54 N° 13-30
Código Postal : 110231, Bogotá D.C.
PBX: 3494520
Fax: 3105684
www.cajaviviendapopular.gov.co
soluciones@cajaviviendapopular.gov.co



BOGOTÁ
HU^{MANA}

ALV



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HÁBITAT
Caja de la Vivienda Popular

aplicativo SIPROJWEB. Sobre este punto, se informa que existen 4 procesos no incorporados a la Contabilidad debido a que su pretensión inicial es cero.

CODIGO	TIPO DE PROCESOS	Nº. DE PROCESOS	VALOR
812001	CIVILES	28	1.200.988
812003	LABORALES	2	29.660
812004	ADMINISTRATIVOS	2	2.195.663
812090	OTROS LITIGIOS	1	1.300.000
TOTALES		40	\$ 4.726.311

Fuente Siproj

En las siguientes subcuentas

- 812001 civiles saldo en contabilidad \$1.200.988 corresponden a 28 procesos
- 812003 penales saldo en contabilidad \$29.660 corresponden a 2 procesos,
- 812004 administrativas saldo en contabilidad \$2.195.663 corresponden a 2 proceso.
- 812090 otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos saldo en contabilidad \$1.300.000 corresponden a 1 proceso.

Los procesos judiciales fueron incorporados en la Contabilidad en cumplimiento del procedimiento establecido en la Resolución No SDH-000397 de diciembre 31 de 2008 y con base en los reportes contables emitidos por el aplicativo SIPROJWEB

AMERICA FUENTES QUINTERO

CONTADORA CVP

T.P. 33695-T

Código: 208 SADM-FI-59
Versión: 08
Fecha de inicio: 29-12-2014

Calle 54 N° 13-30
Código Postal : 110231, Bogotá D.C.
PBX: 3494520
Fax: 3105684
www.cajaviviendapopular.gov.co
soluciones@cajaviviendapopular.gov.co



BOGOTÁ
HUMANANA

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifras en Miles de Pesos)**

	31-dic-2014	31-dic-2013		31-dic-2014	31-dic-2013
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	135,575,915	131,798,729	PASIVO CORRIENTE	91,242,914	94,591,521
EFFECTIVO	49,484,957	59,511,480	CUENTAS POR PAGAR	87,142,346	93,373,664
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	49,484,957	59,511,480	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	437,847	907,068
DEUDORES	13,341,496	2,919,011	ACREEDORES	537,581	317,267
VENTA DE BIENES	683,168	476,353	SUBSIDIOS ASIGNADOS	23,001,124	61,281,207
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	376,056	392,130	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	314,519	267,251
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,216,969	270,506	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	62,553,821	30,178,477
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	9,573,749	203,699	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	297,654	297,787
OTROS DEUDORES	1,490,903	1,575,923	CRÉDITOS JUDICIALES	0	84,607
INVENTARIOS	27,960,408	21,391,059	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1,804,950	948,419
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	25,258,759	21,417,056	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1,804,950	948,419
PRODUCTOS EN PROCESO	2,727,646	0	PASIVOS ESTIMADOS	1,222,674	136,896
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS (CR)	-25,897	-25,897	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	1,222,674	136,896
OTROS ACTIVOS	44,769,054	47,977,179	OTROS PASIVOS	1,072,944	132,542
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	64,697	64,616	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1,072,944	132,542
CARGOS DIFERIDOS	427,416	427,416	PASIVO NO CORRIENTE	13,820,738	7,124,569
DERECHOS EN FIDEICOMISO	44,296,939	47,485,145	CUENTAS POR PAGAR	13,806,541	7,111,008
INTANGIBLES	160,310	160,310	ACREEDORES	0	111,008
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-160,310	-160,310	SUBSIDIOS ASIGNADOS	7,000,000	7,000,000
ACTIVO NO CORRIENTE	77,119,060	16,321,800	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	6,806,541	0
DEUDORES	10,671,673	10,158,870	OTROS PASIVOS	14,197	13,561
VENTA DE BIENES	2,577,157	2,535,805	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	14,197	13,561
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	203,699	0	TOTAL PASIVO	105,063,652	101,716,090
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	65,001	65,001	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	107,631,323	46,404,439
OTROS DEUDORES	73,530	68,827	CAPITAL FISCAL	47,060,653	47,283,552
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	17,310,944	16,067,730	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,463,375	14,460,203
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-8,558,666	-10,578,493	RESULTADOS DEL EJERCICIO	52,755,217	-16,943,577
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,926,792	3,883,344	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	48,361	48,361
TERRENOS	177,858	177,858	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	10,365,288	1,693,755
CONSTRUCCIONES EN CURSO	928,403	120,049	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	99,256	88,416
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1,379,170	1,073,361	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-214,062	-224,271
EDIFICACIONES	2,733,801	2,733,801	TOTAL PATRIMONIO	107,631,323	46,404,439
MAQUINARIA Y EQUIPO	54,441	52,214	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	212,694,975	148,120,529
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	526,999	478,769	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,599,217	1,337,630	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	68,006,816	115,361,581
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	94,970	80,780	ACREEDORAS FISCALES	0	0
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,205	3,205	ACREEDORAS DE CONTROL	52,683,535	53,069,812
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-2,571,332	-2,374,943	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-120,690,351	-168,431,393
OTROS ACTIVOS	61,520,595	2,279,586	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
DERECHOS EN FIDEICOMISO	50,309,089	0	DEUDAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
INTANGIBLES	1,338,503	1,060,544	DERECHOS CONTINGENTES	4,726,311	-4,062,413
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-492,365	-474,713	DEUDORAS FISCALES	0	0
VALORIZACIONES	10,365,296	1,693,755	DEUDORAS DE CONTROL	11,705,578	12,394,118
TOTAL ACTIVO	212,694,975	148,120,529	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-16,431,889	-16,456,531

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
DERECHOS CONTINGENTES	4,726,311	-4,062,413
DEUDORAS FISCALES	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	11,705,578	12,394,118
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-16,431,889	-16,456,531

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	68,006,816	115,361,581
ACREEDORAS FISCALES	0	0
ACREEDORAS DE CONTROL	52,683,535	53,069,812
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-120,690,351	-168,431,393



JOSE ANDRÉS RÍOS VEGA
Director General


BRENDA MADRINAN NARVAEZ
Subdirectora Financiera



AMERICA FUENTES QUINTERO
Contadora
T.P. No. 33695-T

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en Miles de Pesos)

	DIC/14	DIC/13
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	105,895,122	50,708,465
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	95,529,651	47,262,494
FONDOS RECIBIDOS	95,529,651	47,262,494
OTROS INGRESOS	10,365,471	3,445,971
FINANCIEROS	10,365,471	3,445,971
GASTOS OPERACIONALES	58,611,303	69,249,724
ADMINISTRACION	10,080,452	7,915,851
SUELDOS Y SALARIOS	5,668,409	4,409,793
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	19,584	18,489
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	748,923	717,641
APORTES SOBRE LA NÓMINA	184,069	180,654
GENERALES	3,451,019	2,589,274
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	8,448	0
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2,454,206	2,208,581
PROVISIÓN PARA DEUDORES	1,368,428	2,154,184
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	1,085,778	54,397
GASTO PUBLICO SOCIAL	46,123,243	59,136,250
VIVIENDA	19,244,282	52,236,844
SUBSIDIOS ASIGNADOS	26,878,961	6,899,406
OTROS GASTOS	-46,598	-10,958
INTERESES	0	66,950
FINANCIEROS	159	19
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-46,757	-77,927
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	47,283,819	-18,541,259
INGRESOS NO OPERACIONALES	3,844,083	223,655
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	3,844,083	223,655
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	51,127,902	-18,317,604
EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	51,127,902	-18,317,604
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	1,627,310	1,374,027
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1,627,310	1,374,027
EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	52,755,212	-16,943,577
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>52,755,212</u>	<u>-16,943,577</u>


JOSE ANDRES RIOS VEGA
 Director General


BRENDA MADRIÑAN NARVAEZ
 Subdirectora Financiera


AMERICA FUENTES QUINTERO
 Contadora
 T.P. No. 33695-T

**BOGOTA DISTRITO CAPITAL
CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en Miles de Pesos)**

Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2013	46,404,439
Variaciones patrimoniales	61,226,884
Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2014	<u>107,631,323</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013	VARIACION
INCREMENTOS			
RESULTADOS DEL EJERCICIO	52,755,212	-16,943,577	69,698,789
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	10,365,298	1,693,755	8,671,543
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	99,256	86,416	12,840
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-214,062	-224,271	10,209
TOTAL INCREMENTOS			78,393,381
DISMINUCIONES			
CAPITAL FISCAL	47,060,633	47,283,552	222,919
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,483,375	14,460,203	16,943,578
TOTAL DISMINUCIONES			17,166,497
PARTIDAS SIN VARIACION			
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	48,361	48,361	0
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION			0


JOSE ANDRES RIOS VEGA
Director General


AMERICA FUENTES QUINTERO
Contadora
T.P. No. 33695-T


BRENDA MADRIÑAN NARVAEZ
Subdirectora Financiera