

EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACIÓN URBANA E.I.C. BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	ATO	(Año Actual) 2015	(Año Anterior) 2014		NOTA	(Año Actual) 2015	(Año Anterior) 2014 S
CLAIR ACTIVO		9	4	Código PASIVO			9
Código ACTIVO ACTIVO CORRIENTE		2,664,727,830	1,033,770,617	PASIVO CORRIENTE	-	2,027,848,631	337,273,811
11 Efectivo	4	332,691,798	63,148,508	24 Cuentas por pagar	11	1,907,005,779	291,411,048
1105 Caja				2401 Adquisición Bienes y Servicios	2	30,725,298	18,720,783
1110 Bancos y Corporaciones		332,691,798	63,148,508	2425 Acreedores 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		18,215,560 17,221,915	13,703,220 17,037,355
12 Inversiones	5	1,046,671	527,136,267	2440 Impuestos, Contribuciones por pagar		4,070,532	
1202 Inversiones Admon. Liquidez		1,046,671	527,136,267	2445 Impuesto al Valor Agregado		42,117,888	91,093,061
				2450 Avances y Anticipos Recibidos			
14 Deudores	6	2,330,989,361	443,485,842	2453 Recursos Recibidos en Administración		1,794,654,586	112,254,797
1401 Ingresos No Tributarios 1407 Prestacion de Servicios		*	30,424,355	2455 Depositos Recibidos de Terceros			38,601,832
1420 Avances y Anticipos Entregados			12,530,477	25 Obligaciones laborales y de seg.social	12	54,616,198	39,489,696
1422 Anticipo / saldos a favor impuestos		495,630,001	399,701,919	2505 Salarios y Prestaciones Sociales	2771	54,616,198	39,489,696
1424 Recursos entregados en Admon		1.736,721,399 ×	444.44				
1470 Otros Deudores		98,637,961	829,091		-		
				27 Obligaciones laborales y de seguridad social	-	•	
ACTIVO NO CORRIENTE		4,726,142,226	4,327,789,137	2715 Provisiones para Prestaciones Sociales		12.	
12 Inversiones	5	255,067,000	255,067,000	29 Otros pasivos	13	66,226,654	6,373,067
1207 Invers.Patrim.Ent.No Controladas		255,067,000	255,067,000	2905 Recuados a Favor de Terceros		66,226,654	6,373,067
See to a V a v a	25			PASIVO NO CORRIENTE	-		7.
16 Propiedades, planta y equipo	7	58,106,413	73,042,062	0.0			
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	3	65,101,062	64,841,062	24 Cuentas por pagar	-	*	-
1670 Equipos Comunicación y Computo		7,265,000	7,265,000	2453 Recursos Recibidos en Administración			
1675 Equipo de Transporte, Tracción		936,000	936,000	TOTAL BASING	977	2 027 040 024	227 272 244
1685 Depreciación Acumulada (CR)		- 15,195,649		TOTAL PASIVO	=	2,027,848,631	337,273,811
19 Otros Activos	8	4,412,968,813	3,999,680,075	PATRIMONIO	14	5,363,021,424	5,024,285,944
1905 Gastos Pagados por Anticipado		1,781,257	2,783,135	32 Patrimonio Institucional		5,363,021,424	5,024,285,944
1910 Materiales y Suministros		354,083	765,015	3208 Capital Fiscal		50,615,310	50,615,310
1915 Obras y Mejoras en Prop. Ajena		5,787,001	8,639,881	3225 Resultados de ejercicios anteriores		658,136,528	121,807,483
1970 Intangibles		10,000,000		3230 Resultados del ejercicio		(68,818,947)	536,329,045
1999 Valorizaciones		4,395,046,472	3,987,492,044	3240 Superavit por Valorizaciones		4,395,046,472	3,987,492,044
				3255 Patrimonio Institucional Incorporado		328,042,062	328,042,062
TOTAL ACTIVO		7,390,870,056	5,361,559,755	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-	7,390,870,056	5,361,559,755
81 Garantias Contractuales	9	2,876,068,542	2,918,785,948	89 Deudoras de Control por Contra	9 _	2,896,230,648	3,147,533,254
8128 Contratos de Asociación		2,876,068,542	2,918,785,948	8905 Derechos Contingentes por Contra 8915 Otras Cuentas Deudoras de Control por el Contra		2,876,068,542 20,162,106	2,918,785,948 228,747,306
83 Deudoras de Control	9	20,162,106	228,747,306	The state of the s		20,100,100	225,1 11,000
8361 Responsabilidades en Proceso		8,000,000	1,730,000				
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control		12,162,106	227,017,306				
91 Responsabilidades Contingentes	10	998,258,542	998,258,542	99 Acreedoras por contra (Db)	10	2,217,742,542	2,217,742,542
9120 Lit Mec. Alt Solucion de Conflictos		998,258,542	998,258,542	9905 Responsabilidades Contingentes por el contra		998,258,542	998,258,542
9190 Otras Responsabilidades Contingente	es		*	9915 Bienes Recibidos de Terceros		1,219,484,000	1,219,484,000
93 Acreedoras de Control	10	1,219,484,000	1,219,484,000	7 1			
9346 Propiedades, planta y equipo		1,219,484,000	1,219,484,000				

Conforme lo establece el Regimen de Contabilidad Publica, los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verticado previamente las afirmaciones consendas en estos Estados Financieros que los mismos han sido torredos fielmente de los libros de contabilidad y reflejando forma fidedigna la situación financiera, economica, social y embiente de los Entidad.

MARÍA DE LAS MERCEDES ROMERO AGUDELO

Representante Legal (Certificación Adjunta) VICTOR RAUL BENAVIDES ARCOS

T P. No. 12902 - T (Ver Dictamen Adjunto) GERMAN ALBERTO QUESADA VARGAS

Contador Público T. P. No. 80889 - T



EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACIÓN URBANA E.I.C. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL POR EL PERIODO DE DOCE MESES TRANSCURRIDOS ENTRE ENERO 1º A DICIEMBRE 31 de 2015 y 2014 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	(Año Actual) 2015 S	(Año Anterior) 2014
Adian INCOSOO CONT.			\$
odigo INGRESOS OPERACIONALES	15	2,004,806,207	2,265,120,344
43 Venta de servicios		2,334,345,314	2 207 644 550
4390 Otros Servicios-Gerencia Proyectos		1,735,413,881	3,397,611,552
4390 Otros Servicios-Interventoria		215,953,500	432,180,000
4390 Otros Servicios-Consultoria		27,179,310	257,516,638
4390 Otros Servicios-Planes Parciales		355,798,623	1,660,971,498 1,046,943,416
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DES	CU 15	329,539,107	4 400 404 000
4395 Otros Servicios-Gerencia Proyectos		325,799,023	1,132,491,208
4395 Otros Servicios-Interventoria		323,788,023	
4395 Otros Servicios-Consultoria			51,014,713
4395 Otros Servicios-Planes Parciales		2 2 2 2 2 2	1,036,476,495
		3,740,084	45,000,000
GASTOS OPERACIONALES	16	2,076,284,696	1,867,879,724
51 De administración		2,061,089,047	4 904 455 900
5101 Sueldos y Salarios		344,628,704	1,864,155,683
5103 Contribuciones Efectivas			316,029,580
5104 Aportes Sobre la Nómina		67,928,503	54,790,691
i111 Generales		11,613,300	11,363,856
120 Impuestos y contribuciones		1,378,765,112	1,445,733,233
The impuestos y contribuciones		258,153,428	36,238,323
53 Provisiones, agotamiento, amortizació		15,195,649	3,724,041
302 Provision para Proteccion de Inversion 314 Provision para Contingencias			1,902,216
330 Depreciación Propiedades, Planta y e	quipos	15,195,649	1,821,825
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACION	NAL _	(71,478,489)	397,240,620
OTROS INGRESOS	17	33,159,959	272,798,480
48 Otros ingresos	_	20.450.000	
46 Ottos ingresos	_	33,159,959	272,798,480
805 Financieros 808 Otros ingresos Ordinarios		11,156,670	6,507,417
810 Extraordinarios		3,282,506	850,613
815 Ajuste a Ejercicios Anteriores		18,720,783	265,440,450
OTROS GASTOS	18	30,500,417	133,710,056
58 Otros gastos	-	30,500,417	133,710,056
801 Intereses	P. M	143,600	211,454
802 Comisiones		5,271,597	16.398,176
808 Otros gastos Ordinarios		11.000	10,336,170
810 Extraordinarios		509.313	12 020
815 Ajuste a Ejercicios Anteriores		24,564,907	12,826 117,087,600
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE I	MPUESTO	(68,818,947)	536,329,045
Impuesto de Renta			
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERC	-	(68,818,947)	520 200 245
EXOCULATE (DEFICIT) DEL ESERC	=	(00,010,947)	536,329,045

MARÍA DE LAS MERCEDES ROMERO AGUDELO

Representante Legal (Certificación Adjunta) VICTOR RAUL BENAVIDES ARCOS Revisor Fiscal

T.P. No.12902 - T (Ver Dictamen Adjunto) GERMÁN ALBERTO QUESADA VARGAS Centador Público

T.P. No. 80889 - T



EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACIÓN URBANA E.I.C. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS) (PRESENTACION POR CUENTAS)

			VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE	2014		\$ 5,024,285,944
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO	O 2015		\$ 338,735,480
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE	2015		\$ 5,363,021,424
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	(Año Actual) NOTA 2015	(Año Anterior) 2014	
DISMINUCIONES	14		
RESULTADOS DE EJERCICIO	\$ -68,818,947	\$ 536,329,045	
	\$ -68,818,947	\$ 536,329,045	\$ -605,147,992
INCREMENTOS RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES SUPERAVIT POR VALORIZACION	\$ 658,136,528 \$ 4,395,046,472	\$ 121,807,483 \$ 3,987,492,044	
	\$ 5,053,182,999	\$ 4,109,299,527	\$ 943,883,472
PARTIDAS SIN VARIACIÓN CAPITAL FISCAL	14 \$ 50,615,310	\$_ 50,615,310	s
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	\$ 328,042,062 \$ 378,657,372	328,042,062 \$ 378,657,372	~
V Pranced	and and	G	heb
MARÍA DE LAS MERCEDES ROMERO AGUDELO Representante Legal (Certificación Adjunta)	CTOR RAUE BENAVIDES, ARCOS Revisor Fiscal T.P. No. 12902 - T (Ver Dictamen Adjunto)	GERMÁN ALBERTO Contador T. P. No. 1	QUESADA VARGAS Público 80889 - T



EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACIÓN URBANA E.I.C. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE AÑO 2015 y 2014 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	(Año Actual) 2015	(Año Anterior) 2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad / Perdida neta del Periodo	(68,818,947)	536,329,045
Mas (menos) partidas que no utilizan efectivo		
Depreciacion de Propiedades Planta y Equipo	15,195,649	621,825
Utilidad en venta de activos fijos	0	0
Amortización de Gastos Pagados por Anticipado	0	0
Provision impuesto sobre la renta	0	0
Provisiones de cuentas del activo	0	0
Valorizacion de Inversiones	0	0
Efectivo Generado en Operaciones	(53,623,298)	536,950,870
Cambios en partidas operacionales		
Aumento de deudores	(1,887,503,519)	(119,591,101
Aumento de Otros Activos	(5,734,310)	3,945,808
Aumento de cuentas por pagar	1,615,594,732	(247,701,541
Aumento de cuentas por pagar NO corr	0	0
Aumento de Obligaciones Laborales	15,126,502	(40,632,627
Disminución de Bienes de Benef y Uso Publico	0	0
Disminución de otros pasivos	59,853,587	(17,854,995
Disminucion de otros pasivos NO ctes	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(256,286,306)	115,116,414
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento de las Inversiones	0	(1,545,008
Aumento de las Inversiones No Corrientes (Fiducia) L.P.	0	0
Adquisición Propiedades Planta y Equipo	(260,000)	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(260,000)	(1,545,008
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento del Patrimonio Instituc. Incorporado	0	0
Nuevas Obligaciones financieras (Sobregiro Contable)	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	(256,546,306)	113,571,406
SALDO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE AÑO ANTERIOR	590,284,775	476,713,369
SALDO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE AÑO ACTUAL	333,738,469	590,284,775
The state of the s		

MARÍA DE LAS MERCEDES ROMERO AGUDELO

Representante Legal (Certificación Adjunta) VICTOR RAUL BENAVIDES ARCOS Revisor Fiscal T.P. No.12902 - T

(Ver Dictamen Adjunto)

GERMAN ALBERTO QUESADA VARGAS

Contador Público T. P. No. 80889 - T



VICTOR RAUL BENAVIDES ARCOS



Contador Público Universidad del Valle Contabilidad Pública - Revisoría - Auditoria - Avalúos

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Cali, febrero 3 de 2016

Señores Miembros de la Junta Directiva EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACION URBANA EMRU

ASUNTO: DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31
DE 2015

Informe Estados Financieros

 He examinado los Estados de Situación Financiera de la EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACION URBANA - EMRU. al 31 de diciembre de 2015 y sus correspondientes Estados de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2015, de Cambios en el Patrimonio, de Flujos de Efectivo y sus Notas a los Estados Financieros las cuales hacen parte integral de los mismos.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

• La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas legales y vigentes y de los procedimientos de control interno que permitan preparación de estos estados financieros libres de incorrección material.

Responsabilidad de la revisoría

• Una de mis funciones es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría.

Se realizó el trabajo de acuerdo con normas de auditoria donde debemos cumplir con los requerimientos de ética, así como la planificación y ejecución del trabajo y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente público. Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos seleccionados a juicios por el auditor, sobre una



VICTOR RAUL BENAVIDES ARCOS



Contador Público Universidad del Valle Contabilidad Pública - Revisoría - Auditoria - Avalúos

base selectiva, evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros, además de tener en cuenta el control interno en la preparación de los estados financieros y la adecuación de las políticas contables que deben ser aplicadas. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Opinión

• En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de la EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACION URBANA - EMRU. al 31 de diciembre de 2015, los Cambios en el Patrimonio, los Resultados de su Actividad Financiera Económica, Social y Ambiental, los Flujos de Efectivo y los Cambios en la Situación Financiera por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas o principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- En referencia a lo consagrado en los artículos 11 y 12 del decreto 1406 de 1999 se verifico que los aportes al Sistema de seguridad social fueron registrados y liquidados en la contabilidad en forma correcta y sus pagos hechos oportunamente a diciembre 31 de 2015.
- Esta empresa a partir de Enero del 2015 ha venido estructurando su contabilidad para migrar hacia las NIIF- Normas Internacionales de Información Financiera, como parte del requisito y cumplimiento de la norma ante la Contaduría General de la Nación, pero no han culminado este proceso, razón por la cual debe planear y acelerar este aspecto para cumplir con la norma tipificada en la Res 477 del 2015 expedida por CGN en relación con la convergencia y homologación de la aplicación del nuevo marco normativo, el cual debe enviarse oportunamente y no caer en un incumplimiento al respecto.
- Este ente público ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los



VICTOR RAUL BENAVIDES ARCOS



Contador Público Universidad del Valle Contabilidad Pública – Revisoría – Auditoria – Avalúos

administradores de la empresa, se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente; y la empresa ha observado medidas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pueden estar en su poder, pero es necesario que se continúe implementando el control interno en forma definitiva, se actualice políticas y que estén de acorde a las nuevas necesidades que exige las NIIF, procesos, procedimientos y determinación de riesgos en algunos aspectos específicos de control que coadyuven al mejoramiento integral de la empresa. En relación con el cumplimiento de la Ley sobre derechos de Autor, manifiesto que la Administración ha cumplido con su obligación de utilizar software debidamente licenciado.

 Se comprobó que se cumplió con el pago de las obligaciones tributarias, presentándolas de manera oportuna las declaraciones mensuales, o trimestrales con el respectivo pago, pero la Emru debe analizar y planear el saldo a favor de impuestos que se indica en los estados financieros para su compensación en declaraciones futuras de acuerdo a la norma tributaria.

VICTOR RAUL BENAVIDES ARCOS

Tarjeta profesional 12902-T





EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACIÓN URBANA E.I.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período de doce meses terminados al 31 de Diciembre de 2.015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1.-NATURALEZA JURÍDICA

La Empresa Municipal de Renovación Urbana E.I.C. EMRU, es una empresa industrial y comercial del Municipio de Santiago de Cali, vinculada al Departamento Administrativo de Planeación Municipal, dotada personería jurídica, autonomía administrativa y financiera y capital independiente, creada según Decreto No.084 BIS de Marzo 4 de 2.002.

La empresa tiene como objeto social principal el de adelantar planes, programas y acciones para el mejoramiento y reemplazo de partes subdesarrolladas (deterioradas física y socialmente) de la ciudad, con el fin de crear las condiciones necesarias para el mejoramiento funcional de las actividades socioeconómicas de la ciudad.

2.-POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la EMRU está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, en el ámbito de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.

3.-LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

El proceso de presupuesto - contable y tesorería, se maneja con el sistema AWA SOLUTIONS aplicación en la que se procesa la información financiera de la Entidad, la integralidad de dicho proceso se logra con los aportes individuales de los responsables de dichas áreas, en completar por separado, si se presenta el caso, de los registros contables, la ejecución presupuestal y el pago final de cada una de las operaciones.

3.1.-EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

En lo tratado en el Comité de Sostenibilidad Contable de la EMRU No.002 de Diciembre 18 de 2015, se ratifica que no existe la posibilidad de recuperación de los saldos pendientes, debido a que ya han caducado por términos legales, los procesos jurídicos para ello; se determina que por no ser procedente tramitar reclamación alguna sobre el particular se dan de baja cuentas en el grupo de Deudores.

3.2.- CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Las cifras presentadas en los Estados Financieros de la Entidad, reflejan la realidad económica, son consistentes y la razonabilidad de sus cifras muestra su situación real acorde a los movimientos transaccionales durante el periodo 2015.

4.-EFECTIVO

Detalle del efectivo a 31 de Diciembre:

	(Año Actual) 2015		(Año Anterior) 2014		VARIACION 2015 - 2014	VARIACION 2015 - 2014
	\$		\$		\$	%
11 Efectivo	332,691,798	12.44%	63,148,508	6.11%	269,543,290	426.84%
1105 Caja		0.00%	*	0.00%		0.00%
1110 Bancos y Corporaciones	332,691,798	100.00%	63,148,508	100.00%	269,543,290	426.84%

La Caja presenta saldo cero (0); en la caja principal se registran los ingresos de recursos de los diversos contratos y en la subcuenta de caja menor donde se manejan los recursos necesarios para atender los pagos o gastos inmediatos; al término de cada periodo o año esta última debe cerrarse.

Página 1 de 11





El incremento reflejado en la cuenta Bancos y Corporaciones, se presenta principalmente por los pagos que mediante transferencias electrónicas nos realiza el Municipio de Cali por la cancelación de facturas en desarrollo del Convenio con la Secretaria de Infraestructural Vial SIV-689 y el traslado de recursos entre cuentas para pagos de proveedores y/o contratistas

El saldo de Bancos corresponde a los saldos disponibles que la Empresa Municipal de Renovación Urbana E I.C.E - EMRU posee para atender gastos y/o pagos inherentes a su Gestión.

Las cuentas corrientes y de ahorros en las cuales se tienen depositados los recursos en administración y propios, se encuentran conciliadas oportunamente y se realizaron los ajustes necesarios para cada una de ellas

Entidad	Tipo Cuenta	Número de Cuenta	Saldo a Dic.31/15	Estado
Banco de Occidente	Corriente	001-13545-8	\$ 98.579.877.87	Conciliada
Banco de Occidente	Ahorros	001-91731-9	\$234.111.920.03	Conciliada

5.-INVERSIONES

El siguiente es el detalle de la cuenta Inversiones a 31 de Diciembre

	(Año Actual) 2015		(Año Anterior) 2014		VARIACION 2015 - 2014	VARIACION 2015 - 2014
	.\$		\$		5	%
12 Inversiones	1,046,671	0.04%	527,136,267	50.99%	- 526,089,596	-99.80%
1202 Inversiones Admon Liquidez	1,046,671	100.00%	527.136.267	100:00%	526 089 596	90 90%

En Inversiones Admón. Liquidez se manejan recursos en Fiducia y estos recursos se encuentran conciliados a la fecha y se realizaron los ajustes correspondientes al término del año 2015; se detallan a continuación.

Entidad	Tipo Fondo	Número de Cuenta	Saldo a Dic.31/15	Estado
Fiduciaria Central	Encargo	1525002000102	\$ 1.046.671.00	Conciliado

La disminución aqui presentada obedece a la reclasificación de cuentas que sugirió la Contraloría de Santiago de Cali en la Auditoria General realizada a la Rendición de Cuenta del año 2014 y que fue corroborada por la Contaduría General de la Nación mediante mesa de trabajo realizada recientemente, donde se evidenciaba que con el simple hecho de que cualquier fiduciaria manejara los recursos allí depositados de acuerdo a lo establecido en el fideicomiso y que son administrados por dicha institución financiera debían reclasificarse a la cuenta de Recursos Entregados en Administración, reflejados en la Nota No. 6, Deudores.

A largo plazo (No Corriente) se presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2015.

	(Año Actual) 2015 8		(Año Anterior) 2014 S		VARIACION 2015 - 2014	VARIACION 2015 - 2014
12 Inversiones	255,067,000	4.37%	255,067,000	5.89%	*	0.00%
1207 Invers Patrim Ent. No Controladas	255,067,000	100.00%	255,067,000	100 00%		0.00%

El saldo de Inversiones Patrimoniales en entidades No Controladas, corresponde a acciones en METRO CALI S.A.; TELECALI S.A., como se detalla a continuación:

Entidad	Numero Acciones	Costo Adquisición	Valor Total	% Participación
Metro Cali S.A.	255	\$1,000,000	\$255,000,000	
Tele Cali S.A.	67.000	6 1		17.00
	07.000	9	\$ 67.000	0.67







6.-DEUDORES

Al 31 de Diciembre, la cuenta Deudores, presenta el siguiente detalle:

	(Año Actual) 2015 \$		(Año Anterior) 2014 \$		VARIACION 2015 - 2014 \$	VARIACION 2015 - 2014
14 Deudores	2,330,989,361	87.48%	443,485,842	42.90%	1.887.503.519	425.61%
1401 Ingresos No Tributarios		0.00%	30,424,355	6.86%	- 30,424,355	-100.00%
1407 Prestacion de Servicios		0.00%	THE RESERVE OF THE PARTY OF THE	0.00%	94/76/1909	#;DIV/01
1420 Avances y Anticipos Entregados		0.00%	12.530.477	2.83%	- 12 530 477	-100.00%
1422 Anticipo / saldos a favor impuestos	495.630.001	21.26%	399.701.919	90.13%	100000000000000000000000000000000000000	
1424 Recursos entregados en Admon	1.736,721,399	74.51%	000101010	0.00%	95,928,082	24.00%
1470 Otros Deudores	98,637,961	4.23%	829,091	0.19%	1,736,721,399 97,808,870	92.01%

La variación de la cuenta 1401, es por reclasificación "interna" pasa a manejarse en la cuenta 1407, esto de acuerdo a lo propuesto por la Contraloría General de Santiago de Cali en la Auditoria General realizada por este Ente de Control.

El saldo de la cuenta Prestación de Servicios (1407), presentaba un saldo de facturación del Convenio Interadministrativo, suscritos con Secretaria de Cultura Municipal, que está pendiente de pago, y se detalla a continuación:

DEPENDENCIA	DOCUMENTO	FECHA	CONVENIO	VALOR
Secretaria Cultura Mcpal.	FV-0140	Abr.7/09	SCT-310 - C.C. LA LEONERA	\$12.034.430
	TOTA	LES		\$12.034.430

El anterior estado de cuentas arrojaba el siguiente comportamiento de la cartera:

ESTADO	RANGO	VALOR	PORCENTAJE
Vencida	Más de 90 Días	\$12.034.430	100.00%
TOT	ALES	\$12.034.430	100,00%

De acuerdo a la información suministrada por el Área Jurídica de la EMRU y con base en lo tratado en el Comité de Sostenibilidad Contable de la EMRU No.002 de Diciembre 18 de 2015, se ratifica que no existe la posibilidad de recuperación de los saldos pendientes, debido a que ya han caducado por términos legales, los procesos jurídicos para ello; el saldo de \$12.034.430, se determina que por no ser procedente tramitar reclamación alguna sobre el particular se da de baja esta cuenta por cobrar, debido a que ya han transcurrido más de tres (3) años y por ende ya han prescrito y/o caducado las acciones jurídicas para su reclamación.

El valor en Avances y Anticipos Entregados (Cuenta 1420), presentaba un saldo de \$12.530.477 – correspondiente a lo entregado a Contratistas y/o Proveedores del siguiente Convenio Interadministrativo, SCT-310 – C.C. LA LEONERA, por valor de \$7.535.124, y de \$4.995.353, por concepto de descuentos no aplicados a Contratista del mismo Convenio, se determina de igual forma, que por no ser procedente tramitar reclamación alguna sobre el particular se dan de baja estas cuentas por cobrar, debido a que ya han transcurrido más de tres (3) años y por ende ya han prescrito y/o caducado las acciones jurídicas para su reclamación.

El valor acumulado a Diciembre 31/15 de Anticipos Renta / Saldos a favor Impuestos (\$495.630.001, 14), cuenta 1422, corresponde a los siguientes valores: \$201.449.570, por concepto de retenciones en la fuente que nos practicaron en la generación de la facturación expedida durante el año 2015; \$34.568.355, por concepto de Impuesto a la Equidad CREE, causada en la facturación antes mencionada, \$13.731.476, de retenciones por el mismo concepto de Industria y Comercio y \$245.880.600. 14 por saldo a favor en Declaraciones de Renta acumulados de años anteriores.

En Recursos entregados en Administración (Cuenta 1424), se registran los recursos que se manejan a través de fiducias de administración en las cuales se tienen algunos saldos de convenios con la Secretaria de Educación Municipal y la Secretaria de Infraestructura Vial, como también los recursos de la Asociación Publico Privada en el desarrollo del Proyecto Ciudad Paraiso; con Metro Cali, se ha coordinado manejar unos recursos que son Ingresos para Terceros que son los propietarios de los predios de las manzanas identificadas catastralmente con los números A-205, A-209 y A-212 del Barrio El Calvario donde se está desarrollando la Estación Intermedia del SITM – MIO, del Proyecto Ciudad Paraiso y parte de esos recursos son para las demoliciones respectivas.

Página 3 de 11





Estos a la fecha se encuentran conciliados y se aplicaron los ajustes necesarios para tal fin

Entidad	Tipo Fondo	Convenio	Número de Cuenta	Saldo a Dic.31/15	Estado
Fiduciaria Popular	Común	SEM-209	560118895	\$ 3.285.382,31	Conciliado
Acción Fiduciaria	Encargo	APP	1100012362	\$ 44.657.608,05	Conciliado
Alianza Fiduciaria	Abierto-Gbno	SIV-689	270681859	\$ 22.482.247,35	Conciliado
Alianza Fiduciaria	Abierto	METROCALI	580200001821	\$1.682.168.161,60	Conciliado

Esto anterior, se procede de acuerdo a la reclasificación de cuentas que sugirió la Contraloría de Santiago de Cali en la Auditoria General realizada a la Rendición de Cuenta del año 2015 y que fue corroborada por la Contaduría General de la Nación mediante mesa de trabajo realizada recientemente, donde se evidenciaba que con el simple hecho de que cualquier fiduciaria manejara los recursos allí depositados de acuerdo a lo establecido en el fideicomiso y que son administrados por dicha institución financiera debian reclasificarse a la cuenta de Recursos Entregados en Administración, reflejados en la Nota No. 5. Inversiones.

En Otros Deudores (\$98.637.961), cuenta 1470, corresponde a un mayor valor consignado a contratista en Diciembre 2011 (\$562.322) y a quien se ha estado consignando como se había estipulado; y, hay \$275.774 de reclamación ante la EPS Cafesalud por mayor valor liquidado en aportes a la seguridad social que está pendiente de reintegro; el restante \$97.784.464 por cobrar a la Sociedad Promotora Centro Comercial Ciudad Paraiso, quien reintegrara gastos atendidos por nuestra Entidad, tales como: vigilancia de predios, comisiones fiduciarias, y reconocimientos económicos; dicho acumulado se espera recuperar en una de las etapas de avance del Proyecto Ciudad Paraiso.

7.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo presenta al 31 de Diciembre, los siguientes valores:

	(Año Actual) 2015 \$		(Año Anterior) 2014 \$			VARIACION 2015 - 2014 \$	VARIACION 2015 - 2014
16 Propiedades, planta y equipo	58,106,413	1.00%	73,042,062	1.69%		14,935,649	-20.45%
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	65,101,062	112:04%	64,841,062	88.77%		260,000	0.40%
1670 Equipos Comunicación y Computo	7,265,000	12.50%	7,265,000	9.95%			0.00%
1675 Equipo de Transporte, Tracción	936,000	1.61%	936,000	1.28%			0.00%
1685 Depreciación Acumulada (CR)	15,195,649	-26.15%		0.00%	200	15, 195, 649	#IDTV/OI

La vida util adoptada para los Muebles y Enseres, como también para los Equipos de Computo es de treinta y seis (36) meses. Para el Equipo de Transporte (motocicleta) se estimo de sesenta (60) meses. El método utilizado para las depreciaciones, es el de linea recta

8.- OTROS ACTIVOS

A 31 Diciembre, representa el siguiente valor;

	(Año Actual) 2015 \$		(Año Anterior) 2014 \$		VARIACION 2015 - 2014	VARIACION 2015 - 2014 %
19 Otros Activos	4.412.968,813	93,37%	3.999.680,075	92,42%	413.288.737	10.33%
1905 Gastos Pagados por Anticipado	1.781.257	0,04%	2.783.135	0.07%	1 001 878	-36,00%
1910 Materiales y Suministros	354 083	0.01%	765.015	0.02%	410.932	-53,72%
1915 Obras y Mejoras en Prop. Ajena	5.787.001	0.13%	8.639.881	0.22%	2 852 880	-33,02%
1970 Intangibles	10.000.000	0.23%		0.00%	10,000,000	#IDIV/Q!
1999 Valorizaciones	4.395.046.472	99.59%	3 987 492 044	99.70%	407 554 427	10.220

Los Gastos Pagados por Anticipado presentan el saldo correspondiente a la reparación efectuada al vehículo que tenía asignado la Emru, Marca Chevrolet Vitara de placas ONI-281 que al término del año 2012 fue devuelto a la Administración Central – Municipio de Santiago de Cali presentando un saldo de \$1.500.000; y por la compra de vales de combustible para "consumo" del vehículo asignado, camioneta NISSAN de placas ONK-270 y de la motocicleta de la Empresa, que la termino del año presenta un saldo de \$281.257.

En Materiales y Suministros se presenta el saldo en papelería, insumos de aseo y cafetería, adquiridos para apoyar las labores diarias de bienestar a los colaboradores de la Entidad y la presentación de la oficina a la comunidad en general.





Se cuantifican los recursos que fueron utilizados para el espacio que actualmente ocupa la Emru (Oficina 801 Edificio Fuente Versalles), las mejoras y/o adecuaciones realizadas en el periodo pasado (2007) como Obras y Mejoras en Propiedad Ajena; no se cuenta con Acto Administrativo alguno que indique la utilización de dicha oficina, el tiempo de ocupación y otros aspectos inherentes a este asunto.

El software que se usa en la actualidad (AWA SOLUTIONS) se le realiza actualización para cumplir con el proceso de Convergencia a Normas Internacionales, por valor de \$10.000.000, cifra está que se maneja en la cuenta de Intangibles.

Las Valorizaciones es el registro actualizado del valor intrinseco de las acciones que se poseen en Telecali S.A. y de Metro. Cali S.A. certificadas a Dic.31/15 y se detallan a continuación:

Entidad	Numero Acciones	Valor Intrinseco	Valor Total	% Participación
Metro Cali S.A.	255	\$17.232.284.40	\$4.394.232.522 00	17.00
Tele Cali S.A.	67.000	\$ 12,1485	\$ 813.949.50	0.67

9.-DEUDORAS DE CONTROL Y POR CONTRA

	(Año Actual) 2015 \$		(Año Anterior) 2014 \$			VARIACION 2015 - 2014 \$	VARIACION 2015 - 2014
81 Garantias Contractuales	2,876,068,542	100.00%	2,918,785,948	100.00%	-	42,717,406	-1.46%
8128 Contratos de Asociacion	2,876,068,542	100.00%	2,918,785,948	100.00%	-	42.717.406	-1.46%

Se registra el contrato de asociación suscrito con la Promotora Centro Comercial Ciudad Paraiso S.A.S. en desarrollo del Plan Parcial de Renovación Urbana El Calvario, en el cual la EMRU obtiene una participación del uno por ciento (1%) de las ventas totales de las Unidades Inmobiliarias Privadas por concepto de restitución de derechos fiduciarios, restitución que no podrá ser menor en ningún caso a la suma de MIL NOVECIENTOS TRES MILLONES CIENTO TREINTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS M/CTE (\$1.903.139.892) para la Gestión Predial y en igual valor para la Gestión Social.

De la Gestión predial, se ha recibido el primer pago del 50%, correspondiente a NOVECIENTOS SETENTA Y DOS MILLONES NOVECIENTOS VEINTIOCHO MIL SEISCIENTOS CINCENTA PESOS M/CTE (\$972.928.650)

	(Año Actual) 2015 \$		(Año Anterior) 2014 \$		VARIACION 2015 - 2014 \$	VARIACION 2015 - 2014
83 Deudoras de Control	20,162,106	100.00%	228,747,306	100.00%	- 208,585,200	-91,19%
8315 Activos Retirados		0.00%		0.00%		#¡DIV/01
8361 Responsabilidades en Proceso	8,000,000	39.68%	1,730,000	0.76%	6,270,000	362.43%
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control	12,162,106	60.32%	227,017,306	99.24%	- 214,855,200	-94.64%

Se registran \$8.000.000 de un proceso fiscal que adelanta la Contraloría General de Santiago de Cali a dos (2) de los Gerentes anteriores y a la actual Gerente de la EMRU por el aporte realizado en la constitución de la empresa GIRASOL E.I.C.E. la cual esta liquidada en la actualidad.

En Otras Cuentas Deudoras de Control, se presenta un saldo de los Convenios suscritos \$12.162.106, con el Municipio Santiago de Cali - Secretaria de Cultura que se encuentran en proceso de conciliación.

10.-RESPONSABILIDADES CONTINGENTES Y ACREEDORAS DE CONTROL Y POR CONTRA

	(Año Actual) 2015 S		(Año Anterior) 2014 S		VARIACION 2015 - 2014 \$	VARIACION 2015 - 2014
91 Responsabilidades Contingentes	998,258,542	100.00%	998,258,542	100.00%		0.00%
9120 Lit Mec Alt Solucion de Conflictos	998.258,542	100.00%	998,258,542	100.00%		0.00%

QUECK





Litigios, Mecanismos alternativos de Solución de Conflictos:

Tipo de Proceso	Juzgado - Radicación	Demandante	Demandado	Cuantia	Estado del Proceso
Acción Contractual	Juzgado 17 administrativo (origen) Posteriormente, Juzgado 9 Administrativo de Descongestión Rad. 2009-00145	Olga Emilia Sánchez	EMRU EIC	\$25.000.000	Sentencia del 3 de mayo de 2013, favorable para la EMRU EIC, pues negaron las pretensiones del demandante. Actualmente, se encuentra en apelación ante el Tribunal Administrativo, en el despacho para sentencia.
Acción de Reparación Directa	Tribunal Contencioso Administrativo del Valle Rad: 2011- 0473	John Edison Muñoz Sánchez- José Emercio Agudelo y otros	SALDAÑA Y ASOCIADOS Y LA EMRU EIC	\$801.668.548	En etapa de ordenar y practicar pruebas:
Acción de Reparación Directa	Juzgado 11 Civil de Circuito Rad 2012-175	Vivian Andrea Paredes	DICONSULTORIA Y EMRU EIC	\$171 589 994	Sentencia del 3 de diciembre de 2014, favorable para la EMRU EIC, pues negaron las pretensiones del demandante. Actualmente, se encuentra en apelación ante el Tribunal.

Al término de este periodo (2015), el Área Jurídica de la EMRU no presenta novedad sobre el estado de los procesos judiciales que cursan en contra de la Entidad con su respectiva identificación y con las pretensiones en cada uno de ellos que en la actualidad son por un valor de \$998.258.542.

A Diciembre31 representa el siguiente valor:

	(Año Actual) 2015 \$		(Año Anterior) 2014 S		VARIACION 2015 - 2014 \$	VARIACION 2015 - 2014
93 Acreedoras de Control	1,219,484,000	100.00%	1,219,484,000	100.00%		0.00%
9346 Propiedades, planta y equipo	1,219,484,000	100.00%	1,219,484,000	100.00%	v.	0.00%

Corresponde a la compra de predios Nos. 007 (\$145.652.000); 014 (\$230.155.000); 038 (\$139.667.000), 039 (\$26.720.000), 012 (\$34.086.000), 013 (\$219.518.000) y 015 (367.086.000) de la denominada Manzana G-0095 para desarrollar el Proyecto Manzanas del Saber a llevarse a cabo contiguo a la Biblioteca Departamental.

Del Proyecto Centro Cultural Comunas 18 Alto Jordán predio por \$56.600.000.

Estos predios requieren de realizar un proceso denominado de "englobe" lo que permitirla determinar el valor final luego de su construcción (en el caso del Proyecto Manzanas del Saber) y pasar al Municipio de Santiago de Cali, respecto al predio del Centro Cultural Comuna 18 de igual forma, está pendiente la entrega a este Municipio.

11.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de estas cuentas presenta el siguiente saldo a Diciembre 31:

	(Año Actual) 2015 \$		(Año Anterior) 2014 S		VARIACION 2015 - 2014 S	VARIACION 2015 - 2014
24 Cuentas por pagar	1.907.005.779	94,04%	291,411,048	86,40%	1 615 594 732	554,40%
2401 Adquisición Bienes y Servicios	30,725,298	1,61%	18.720.783	6.42%	12.004.515	64 12%
2425 Acreedores	18.215.560	0.96%	13 703.220	4,70%	4.512.340	32,93%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de T	17.221.915	0,90%	17.037.355	5.85%	184 560	1.08%
2445 Impuesto al Valor Agregado	42.117.888	2,21%	91 093 061	31,26%	48 975 173	-53.76%
2440 Impuestos, Contribuciones por pagar	4.070.532	0.21%		0.00%	4.070.532	#:DIV/01
2450 Avances y Anticipos Recibidos		0.00%		0.00%		0.00%
2453 Recursos Recibidos en Administración	1,794.654.586	94,11%	112.254.797	38.52%	1.682.399.790	1498.73%
2455 Depositos Recibidos de Terceros	9	0.00%	38 601 832	13,25%	38.601.832	0,00%

EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACIÓN URBANA E.I.C.

Página 6 de 11





En esta agrupación de cuentas se presenta el concepto de Adquisición de Bienes y Servicios; por pagar a Contratistas de Convenios (\$30.725.298), se presenta la siguiente relación:

NOMBRE	FECHA	CONVENIO	VALOR
PALECHOR JIMENEZ JENIFFER	30/12/2015	SIV-689	\$ 7.870.388.00
ASESORIAS VEGA MARTINEZ S.A.S.	23/12/2015	CIUDAD PARAISO	\$15.516.979.00
FIDUCIARIA CENTRAL S.A	30/12/2015	CIUDAD PARAISO	\$ 7,337,931.00
TOTAL	ES		\$ 30.725.298.00

El anterior estado de cuentas arroja el siguiente comportamiento de las Cuentas por Pagar:

ESTADO	RANGO	VALOR	PORCENTAJE
Corriente	Entre 1 y 30 Días	\$ 30.725.298	100.00%
TOTAL	ES	\$ 30.725.298	100.00%

Con base en lo tratado en el Comité de Sostenibilidad Contable No.002 de Diciembre 18 de 2015, se dieron de baja las siguientes cuentas por pagar debido a que ya han transcurrido más de tres (3) años y por ende ya han prescrito y/o caducado las acciones jurídicas para su reclamación y son las que se detallan a continuación:

NOMBRE	FECHA	CONVENIO	VALOR
PEREA MARIN HERMES	Sept-09	SCT-208	\$ 9.769.870
MANOV INGENIERIA LTDA	Ago-13	SIV-004	\$ 8.950.913

La fecha que se presenta de Ago-13, del proveedor MANOV INGENIERIA LTDA, corresponde a un registro contable aplicado de nuestra parte para la legalización de un anticipo entrega a dicho proveedor y poderlo cruzar con lo desarrollado por el en el contrato CC-063-2009, en el cual se presenta un porcentaje de avance y su respectiva liquidación, también nos permitiria descontar y/o retener las cifras correspondientes del valor facturado. Es necesario mencionar que a este proveedor se le había entregado el anticipo desde el 1º Enero de 2009, fecha esta que tomamos de referencia para considerar su prescripción o caducidad.

En Acreedores (\$18.215.560), este valor corresponde a lo siguiente:

Aportes a Fondos de Pensiones por valor de \$6.661.377, según la siguiente relación:

Pensión Obligatoria: \$6.478.896

Porvenir Diciembre 31/15 \$3.911.216

Protección Diciembre 31/15 \$2.567.680

Fondo de Solidaridad \$ 182.481

Porvenir Diciembre 31/15 \$ 124.166

Protección Diciembre 31/15 \$ 58.315

Aportes a Seguridad Social en Salud por valor de \$4.331.293 presenta el siguiente detalle:

Aportes a Salud:

 Cafesalud
 Diclembre 31/15
 \$ 1.947.700

 Coomeva EPS
 Diclembre 31/15
 \$ 2.383.593

Parte del saldo restante corresponde a los aportes corrientes del mes de Diciembre 2.015 a las siguientes entidades:

ICBF \$1.050.600 SENA \$ 700.400 Caja de Compensación \$1.770.800 ARP \$ 213.687

Los siguientes items corresponden a los descuentos que por ley debemos practicar en el desarrollo de nuestras actividades a los contratistas y/o proveedores, por Retención en la Fuente \$14.992.353; por Retención de ICA \$429.756; por Impuesto de Renta CREE 2015 \$1.799.806 y lo facturado por concepto de IVA \$42.117.888.

En la cuenta, Impuestos, Contribuciones por pagar, se presenta el saldo de \$4.070.532 que corresponde a IVA tomados descontables en meses anteriores y que serán aplicados en los siguientes periodos del año 2016; dicho impuesto se generó por haber llevado al gasto las facturas de INTERMEPRESA LTDA, entidad que prestaba vigilancia a predios del Proyecto Ciudad Paraiso, cifras que fueron reclasificadas a cuentas por cobrar a la Promotora Centro Comercial Ciudad Paraiso con

EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACIÓN URBANA E I.C.

Pagina 7 de 11





quien se tiene un contrato de asociación y en el cual estipula que el concepto de vigilancia será reintegrado por ellos en posteriores etapas de avance del proyecto.

En Recursos Recibidos en Administración que a Diciembre 31 de 2.015, presenta el siguiente saldo de \$1.794.654.586 ³⁸ y se discrimina así:

DEPENDENCIA CONVENIO		SALDO
Secretaria Infraest. Vial	SIV-611-2014 Corredor Verde	\$ 2,626,772.58
Dpto. Adm. Medio Ambiente	DAG-311-2006 Ciclorutas	\$ 18,410,130.61
Secretaría Vivienda Social	SVS-163-2010 Predios Calvario-Sucre	\$ 93,084,844.19
Metro Cali S.A. Estacion Intermedia Ciudad Paraiso		\$ 1,680,532,839.00
	TOTALES	\$ 1,794,654,586.38

Quedan pendientes por definir el ajuste de la información financiera en Recursos Recibidos en Administración, y excluir de esta cuenta los valores de Convenios y/o Contratos en proceso de liquidación; que repercutirán directamente con el Estado de Resultados en la cuenta de Ingresos Ejercicios Años Anteriores con el valor resultante.

12.-OBLIGACIONES LABORALES

Esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	(Año Actual) 2015		(Año Anterior) 2014		VARIACION 2015 - 2014	VARIACION 2015 - 2014
25 Obligaciones laborales y de seg.soci	54,616,198	2.65%	39,489,696	11.71%	15,126,502	38.30% 38.30%
2505 Salarios y Prestaciones Sociales	54,616,198	100.00%	39,489,696	100.00%	1	5,126,502

Estos valores corresponden a saldos de obligaciones laborales causadas del año 2.015, discriminadas así:

Cesantias	\$22,135,329
Intereses sobre Cesantias	\$ 2.656.240
Vacaciones	\$16.304.589
Prima de Vacaciones	\$11.444.667
Bonificaciones	\$ 2,075,373

13.- OTROS PASIVOS

	(Año Actual) 2015		(Año Anterior) 2014		VARIACION 2015 - 2014	VARIACION 2015 - 2014
	\$		\$		\$	%
29 Otros pasivos	66,226,654	3.22%	6,373,067	1.89%	59.853,587	939 16%
2905 Recuados a Favor de Terceros	66.226.654	100.00%	6.373.067	100 00%	59.853.587	939 16%

El saldo que presenta Recaudos a Favor de Terceros corresponde a los valores que se descuentan por concepto de Tasas y Estampillas a los proveedores y/o contratistas de los Convenios y de la Empresa, según el siguiente detalle

Estampilla Pro-Univalle	\$ 4.692.251
Tasa Pro-Desarrollo	\$ 2.346.124
Tasa Pro-Deportes	\$ 1.295.134
Estampilla Pro-Hospitales	\$ 2.346.124
Contribución Especial 5%	\$ 2.590.269
Estampilla Pro-Cultura	\$ 518.054
Contratistas Ciudad Paraiso	\$52,438,698

En este último item, se refiere a un contratista quien realizo las demoliciones en el Barrio el Calvario de predios que debe atender Metro Cali en el desarrollo del componente Estación Intermedia del SITM en el Proyecto Ciudad Paraíso.







14.- PATRIMONIO

	(Año Actual) 2015 S		(Año Anterior) 2014 \$		VARIACION 2015 - 2014	VARIACION 2015 - 2014
32 Patrimonio Institucional	5,363,021,424	100.00%	5,024,285,944	100.00%	338,735,480	6.74%
3208 Capital Fiscal	50,615,310	0.94%	50,615,310	1.01%	*	0.00%
3225 Resultados de ejercicios anteriores	658,136,528	12.27%	121,807,483	2.42%	536,329,045	440.31%
3230 Resultados del ejercicio	68,818,947	-1.28%	536,329,045	10.67%	- 605,147,992	-112.83%
3240 Superavit por Valorizaciones	4,395,046,472	81.95%	3,987,492,044	79.36%	407,554,427	10.22%
3255 Patrimonio Institucional Incorporado	328,042,062	6.12%	328,042,062	6.53%		0:00%

El Capital Fiscal (\$40.000.000) corresponde al valor entregado por el Municipio de Santiago de Cali para la constitución del Patrimonio de la Empresa Municipal de Renovación Urbana E.I.C. según Decreto No. 0452 de Diciembre 12 de 2.002; el restante valor (\$10.615.310) son por incorporaciones de bienes adquiridos con recursos de convenios previa autorización de la respectiva Dependencia Municipal.

En Resultados Ejercicios Anteriores refleja el saldo neto (\$658.136.528) que se registran de los años transcurridos desde la constitución de la Entidad a la fecha; al término del presente corte (Diciembre31/2015) como resultado del ejercicio, presenta una pérdida de \$68.818.947.

El Superávit por Valorización es el registro actualizado del valor intrinseco de las acciones con base en las certificaciones expedidas por Telecali S.A. y Metro Cali S.A.

En el Patrimonio Institucional Incorporado se registran las 255 acciones que se poseen en Metro Cali S.A. con un valor nominal de Un Millón (\$1.000.000) de pesos M/CTE., según consta en Acta No.2 de la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas realizada en Mayo 9 de 2.002 y las cifras obtenidas de la valorización que se le efectuaron a los Activos Fijos de la Entidad que se encontraban totalmente depreciados, por valor de \$73.042.062.

15.-INGRESOS

	(Año Actual) 2015 \$	(Año Anterior) 2014 \$	VARIACION 2015 - 2014 \$	VARIACION 2015 - 2014 %
Código INGRESOS OPERACIONALES	2,004,806,207	2,265,120,344	- 260,314,137	-11.49%
43 Venta de servicios	2,334,345,314	3,397,611,552	-1,063,266,238	-31.29%
4390 Otros Servicios-Gerencia Proyectos	1,735,413,881	432,180,000	1,303,233,881	301.55%
4390 Otros Servicios-Interventoria	215,953,500	257.516,638	- 41,563,138	-16 14%
4390 Otros Servicios-Consultoria	27,179,310	1,660,971,498	-1,633,792,188	0.00%
4390 Otros Servicios-Planes Parciales	355,798,623	1,046,943,416	691,144,793	0.00%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCU	329,539,107	1,132,491,208	- 802,952,101	-70,90%
4395 Otros Servicios-Gerencia Proyectos	325,799,023		325,799,023	0.00%
4395 Otros Servicios-Interventoria		51,014,713	- 51,014,713	0.00%
4395 Otros Servicios-Consultoria		1.036,476,495	-1.036,476,495	0.00%
4395 Otros Servicios-Planes Parciales	3,740,084	45,000.000	- 41,259,916	0.00%

Este valor corresponde al obtenido por la Gerencia de Proyectos de los Convenios suscritos con la Secretaria de Infraestructura y Valorización – Corredor Verde; la Interventoria al Convenio del Municipio de Santiago de Cali con la Empresa Eucol, con Entidades Privadas tales como Alianza Fiduciaria que es la Entidad vocera para la Alianza para la Renovación Urbana de Cali; en Planes Parciales se tiene el de Ciudad Paraíso y el acompañamiento a la Empresa Marcas Mali

Las devoluciones aqui reflejadas, se presentaron por las siguientes situaciones;

La factura de venta No.281, emitida por valor de \$184.824.000 antes de IVA, fue extraviada por funcionario de la Secretaria de Infraestructura y Valorización, quien puso el denuncio respectivo y la registramos en nuestra contabilidad.

La factura de venta No.300, emitida por valor de \$140.975.023 antes de IVA, y fue devuelta por presentarse cambios en la forma de pago de uno de los otrosi del contrato suscrito con la Secretaria de Infraestructura y Valorización.

Y, la factura de venta No.292, se ajusta por mayor valor cobrado de \$3.740.084 cobrado a la Sociedad Promotora Centro Comercial Ciudad Paraiso, dentro del desarrollo del Plan Parcial El Calvario.

Página 9 de 11





	(Año Actual) 2015 S	(Año Anterior) 2014 \$	VARIACION 2015 - 2014 5	VARIACION 2015 - 2014 %
GASTOS OPERACIONALES	2.076.284.696	1.867.879.724	208.404.972	11.16%
51 De administración	2,061,089,047	1.864.155.683	196.933.364	10,56%
5101 Sueldos y Salarios	344.628.704	316.029.580	28.599.124	9,05%
5103 Contribuciones Efectivas	67.928.503	54.790.691 11.363.856	13 137 812	2.20%
5104 Aportes Sobre la Nómina	11.613.300	1,445,733,233	- 66.968.121	-4,63%
5111 Generales 5120 Impuestos y contribuciones	258.153.428	36.238.323	221.915.105	612,38%
53 Provisiones, agotamiento, amortización	15,195,649	3.724.041	11.471.608	308,04%
5302 Provision para Proteccion de Inversioner	-: "	1 902 216	1.902.216	-100,00%
5314 Provision para Contingencias 5330 Depreciación Propiedades, Planta y equ	15.195.649	1.821 825	13,373,824	734.09%

En gastos de administración se acumulan los valores correspondientes a:

Sueldos y Prestaciones Sociales \$344.628.704, Contribuciones Efectivas \$67.928.503, que corresponden a gastos de Seguridad Social (salud-pensión), Caja de Compensación Familiar, Riesgos Profesionales; Aportes sobre la nómina \$11.613.300, son los gastos de Aportes al Sena e lobf.

En Gastos Generales, se relacionan \$1.283.614.988 de Contratistas que prestan servicios directamente a la Empresa, el restante (\$95.150.124) es de aquellos gastos inherentes al desarrollo de su actividad principal, tales como, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, comunicaciones y transporte, seguros, aseo, cafeteria, y legales; se presenta un ajuste en la cuenta de gasto, vigilancia y seguridad (\$25.440.828) de aquellos predios que se han adquirido en desarrollo del Plan Parcial Ciudad Paraiso en el Barrio El Calvario, que se reclasificaron a la cuenta 1470 Otras cuentas por Cobrar de la Nota 6 – Deudores.

Y. en Impuestos y Contribuciones, se presentan los siguientes registros contables al termino del 2015, estos son \$18.477.749 de Prediales pagados en el proceso de Gestión Predial que le corresponde a la EMRU del Proyecto Ciudad Paraíso; \$9.060.481 son por el pago de Cuota de Fiscalización del año inmediatamente anterior, por Impuesto de Industria y Comercio año 2.014 (\$15.371.000), Estampillas y Tasas a los Contratos/Convenios Interadministrativos suscritos (\$83.775.198); por concepto de Renta y Complementarios 2014 (\$108.989.000), por Impuesto para la Equidad CREE – 2014 (\$20.608.000) y por Impuesto a la Riqueza (\$1.872.000).

Las Provisiones, Agotamiento y Amortizaciones aqui relacionadas (\$15.191.649), resulta de la contabilización de la depreciación acumulada de lo corrido del año 2015 de los activos fijos que posee la EMRU que han sido revaluados a finales del 2014, por estar en servicio e incluso en muy buenas condiciones.

17.-OTROS INGRESOS

	(Año Actual) 2015 S	(Año Anterior) 2014 \$		ACION VARIACI 5 - 2014 2015 - 2 5 %	
45 Otros ingresos	33.159.959	272 796 480	239 638 521	-87.84%	
4805 Financieros	11.156.670	6.507 417	4.649.253	71 45%	
4808 Otros ingresios Ordinarios				0.00%	
4810 Extraordinarios	3.282.508	850 613	2 431 893	285,90%	
4615 Ajuste a Ejercicios Anteriores	18 720 783	265 440 450	246 719 667	0.00%	

Durante este periodo se contabilizan \$11.156.670 Rendimientos Financieros por depósitos en cuentas de ahorros Emru y de fiducias

En la cuenta de Ingresos Extraordinarios, se registran el valor corresponde a sobrantes por ajustes al múltiplo de mil más cercano en pagos de impuestos, estampillas y tasas durante el año; y por recuperaciones, reclamaciones a Pensiones y Cesantías Porvenir (\$1.560.863), Protección Pensiones (\$512.854) y Coomeva EPS (\$1.147.528) por liquidación de aportes pagados de más en periodos anteriores.

El valor que se registra en Ingresos Ejercicios Anteriores, corresponde a los ajustes realizados a las cuentas por pagar que presentaban más de tres (3) años y no se presentó reclamación alguna por parte de los proveedores o acreedores y que fueron mencionados Nota No.11





NOMBRE	FECHA	CONVENIO	VALOR
PEREA MARIN HERMES	Sept-09	SCT-208	\$ 9.769.870
MANOV INGENIERIA LTDA	Ago-13	SIV-004	\$ 8.950.913

18.- OTROS GASTOS

	(Año Actual) 2015 \$	(Año Anterior) 2014 \$	VARIACION 2015 - 2014 \$	VARIACION 2015 - 2014 %
58 Otros gastos	30,500,417	133,710,056	- 103,209,639	-77.19%
5801 Intereses	143,600	211,454	67,854	-32.09%
5802 Comisiones	5,271,597	16,398,176	11,126,579	-67.85%
5808 Otros gastos Ordinarios	11,000		11,000	0.00%
5810 Extraordinarios	509,313	12,826	498,487	3870.94%
5815 Ajuste a Ejercicios Anteriores	24,564,907	117,087,600	- 92,522,693	-79.02%

Por concepto de Gasto Intereses, se pagaron por atraso en la presentación de la seguridad social de los empleados de la Entidad.

En Gastos Comisiones, se pagan \$1.658.152 por concepto de Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF) de recursos privados manejados en Fondos Fiduciarios; y de \$3.613.445 al Banco de Occidente por las transferencias realizadas y la solicitud de cheques de gerencia para el pago de tasas, estampillas y el ICA, como también a las transferencias de los Fondos Fiduciarios a la cuenta corriente EMRU-PPAL para los pagos que se presentan de los diversos proyectos.

En Otros Gastos Ordinarios, es de impuestos asumidos por pago realizado a través de caja menor por concepto de ajustes en página web de la EMRU.

En la cuenta Gastos Extraordinarios, se refieren al ajuste al peso en el pago de retención en la fuente, tasas, estampillas y el ICA, al pago de inscripción (\$350.000) en la participación del Seminario Internacional de Innovación Gestión de Proyectos de la Construcción en la Universidad de los Andes, al cual asistió la Gerente en el pasado mes de junio-15.

Se registra, con base en lo tratado en el Comité de Sostenibilidad Contable de la EMRU No.002 de Diciembre 18 de 2015, se ratifica que no existe la posibilidad de recuperación de los saldos pendientes, debido a que ya han caducado por términos legales, los procesos jurídicos para ello, el saldo de \$12.034.430, se determina que por no ser procedente tramitar reclamación alguna sobre el particular se da de baja esta cuenta por cobrar, debido a que ya han transcurrido más de tres años y por ende ya han prescrito y/o caducado las acciones jurídicas para su reclamación.

El valor en Avances y Anticipos Entregados, Cuenta 1420, presentaba un saldo de \$12.530.477 correspondiente a lo entregado a Contratistas y/o Proveedores del siguiente Convenio Interadministrativo, SCT-310 C.C. LA LEONERA, por valor de \$7.535.124, y de \$4.995.353, por concepto de descuentos no aplicados a Contratista del mismo Convenio, se determina de igual forma, que por no ser procedente tramitar reclamación alguna sobre el particular se dan de baja estas cuentas por cobrar, debido a que ya han transcurrido más de tres años y por ende ya han prescrito y/o caducado las acciones jurídicas para su reclamación.

MARÍA DE LAS MERCEDES ROMERO AGUDELA

Representante Legal

Ca

VICTOR RAUL BENAVIDES ARCOS

Revisor Fiscal

T.P. No.12902 - T

GERMAN ALBERTO QUESADA VARGAS

Contador Público T.P. No 80889 - T