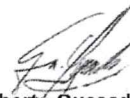


EMPRESA DE DESARROLLO Y RENOVACIÓN URBANA E.I.C.E.
Estado de Situación Financiera Individual
Periodos contables terminados al 31 de Marzo 2026 2025
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>MARZO - 2026</u>	<u>MARZO - 2025</u>	<u>Variación</u>
ACTIVOS				
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	23.081.173.171	22.547.622.630	533.550.541
Inversiones en administración de liquidez	6	1.778.545	1.657.434	121.111
Cuentas por cobrar	7	1.852.139.059	2.239.875	1.849.899.184
Otros Activos	16	10.437.150.036	5.589.771.852	4.847.378.184
Total Activo Corriente		35.372.240.812	28.141.291.792	7.230.949.020
Activo No Corriente				
Cuentas por cobrar	7	23.506.919	98.445.632	(74.938.713)
Propiedades, planta y equipo	10	774.619.559	593.438.329	181.181.231
Activos Intangibles	14	143.143.923	99.257.247	43.886.676
Otros Activos	16	2.888.780.101	3.501.719.510	(612.939.409)
Total Activo No Corriente		3.830.050.502	4.292.860.718	(462.810.216)
TOTAL ACTIVOS		39.202.291.314	32.434.152.510	6.768.138.804
PASIVOS				
Pasivo Corriente				
Cuentas por pagar	22	578.476.119	267.051.101	311.425.019
Beneficios a empleados	23	852.912.285	370.667.972	482.244.313
Provisiones Diversas	24	423.117.899	220.390.800	202.727.099
Otros Pasivos	25	20.517.569.522	14.816.048.934	5.701.520.588
Total Pasivo Corriente		22.372.075.825	15.674.158.807	6.697.917.018
Pasivo No Corriente				
Otros Pasivos	25	8.304.691.525	8.603.873.812	(299.182.287)
Total Pasivos No Corriente		8.304.691.525	8.603.873.812	(299.182.287)
TOTAL PASIVOS		30.676.767.350	24.278.032.619	6.398.734.731
PATRIMONIO				
Capital social		50.615.310	50.615.310	0
Resultados acumulados		3.861.847.493	3.289.769.326	572.078.167
Resultado del ejercicio		4.613.061.161	4.815.735.255	(202.674.093)
TOTAL PATRIMONIO	26	8.525.523.964	8.156.119.891	369.404.073
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		39.202.291.314	32.434.152.510	6.768.138.804
ACTIVOS CONTINGENTES	27	12.512.772.903	12.456.271.530	56.501.373
PASIVOS CONTINGENTES	27	12.920.292.627	11.842.196.474	1.078.096.153


Maria Alexandra Pacheco Muñoz
Representante Legal


Germán Alberto Quesada Vargas
Contador
Tarjeta Profesional No. 80889 - T


Elizabeth Ramírez Cuasialpud
Revisor Fiscal-Suplente
Tarjeta Profesional No. 240705 - T

EMPRESA DE DESARROLLO Y RENOVACIÓN URBANA E.I.C.E.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Periodos contables terminados al 31 de Marzo 2026 2025
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>MARZO - 2026</u>	<u>MARZO - 2025</u>	<u>Variación</u>
Ingresos por prestación de servicios	29	1.048.781.466	0	1.048.781.466
Ingresos por subvenciones	29	6.797.557.375	7.000.000.000	(202.442.625)
Costos por prestación de servicios	31	(189.982.570)	(12.921.716)	(177.060.854)
Margen Bruto		<u>7.656.356.271</u>	<u>6.987.078.284</u>	<u>669.277.987</u>
Gastos de administración y operación	30	(2.903.023.016)	(2.111.076.980)	(791.946.036)
Utilidad operativa (EBITDA)		<u>4.753.333.255</u>	<u>4.876.001.304</u>	<u>(122.668.049)</u>
Depreciaciones, amortizaciones y deterioro	30	(119.931.235)	(53.194.160)	(66.737.075)
Resultados operacionales		<u>4.633.402.020</u>	<u>4.822.807.144</u>	<u>(189.405.124)</u>
Ingresos financieros	29	214.183	381.432	(167.249)
Gastos Financieros	30	(20.397.095)	(16.234.182)	(4.162.913)
Otros Ingresos	29	550.310	8.887.514	(8.337.204)
Otros Gastos	30	(708.257)	(106.654)	(601.603)
Resultados antes de impuestos		<u>4.613.061.161</u>	<u>4.815.735.255</u>	<u>(202.674.093)</u>
Gasto por impuesto a las ganancias	36	0	0	0
Ingreso o gasto por impuesto diferido		0	0	0
Resultados Neto		<u>4.613.061.161</u>	<u>4.815.735.255</u>	<u>(202.674.093)</u>


Maria Alexandra Pacheco Muñoz
 Representante Legal



Germán Alberto Quesada Vargas
 Contador
 Tarjeta Profesional No. 80889 - T


Elizabeth Ramirez Cuasialpud
 Revisor Fiscal-Suplente
 Tarjeta Profesional No. 240705 - T

EMPRESA DE DESARROLLO Y RENOVACIÓN URBANA E.I.C.E.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados al 31 de Marzo 2026 2025
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>MARZO - 2026</u>	<u>MARZO - 2025</u>
Actividades de Operación			
Recaudos de cartera por convenios		0	0
Recaudos de cartera por operación propia		0	0
Transferencias y/o Subvenciones		7.000.000.000	7.000.000.000
Otros recaudos		247.631.220	0
Saldo a favor Impuestos		0	0
Rendimientos		3.939.720	3.508.467
Pagos a terceros por convenios		0	0
Pago a proveedores y contratistas		(5.323.408.792)	(1.403.003.335)
Pagos por beneficios a empleados		(838.093.321)	(779.352.634)
Pago por impuesto de renta		0	0
Pagos de otros impuestos		(1.931.752.329)	(328.650.302)
Otros pagos de la operación		(8.142.505)	(229.773.189)
Pago de comisiones		(18.594.294)	(10.290.106)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación:		(868.420.300)	4.252.438.901
 Actividades De Inversión			
Pagado en la adquisición de activos fijos		0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión:		0	0
 Actividades de Financiación			
Aumento (Disminución) en créditos de bancos y otras obligaciones financieras		0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación		0	0
 Flujo de efectivo del período	37	(868.420.300)	4.252.438.901
 Disponible Al Inicio Del Período (Saldos Dic 2025 y 2024)		23.949.593.471	18.295.183.729
Disponible Al Final Del Período		23.081.173.171	22.547.622.631


María Alexandra Pacheco Muñoz
Representante Legal


Germán Alberto Quesada Vargas
Contador
Tarjeta Profesional No. 80889 - T



Elizabeth Ramirez Cuasialpud
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 240705 - T

EMPRESA DE DESARROLLO Y RENOVACIÓN URBANA E.I.C.E.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Periodos contables terminados al 31 de Marzo 2026 2025
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<i>Capital Fiscal</i>	<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	<i>Resultado del Ejercicio</i>	<i>Total Patrimonio</i>
SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2025	50.615.310	3.289.769.326	4.815.735.255	8.156.119.891
<i>Apropiación del resultado del periodo 2025</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Resultado del año 2025</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2026	50.615.310	3.289.769.326	4.815.735.255	8.156.119.891
<i>Apropiación del resultado del periodo 2026</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Resultado de enero a marzo de 2026</i>	<i>0</i>	<i>572.078.167</i>	<i>(202.674.093)</i>	369.404.073
SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2026	50.615.310	3.861.847.493	4.613.061.161	8.525.523.964


 María Alexandra Pacheco Muñoz
 Representante Legal


 Germán Alberto Quesada Varo
 Contador
 Tarjeta Profesional No. 80889


 Elizabeth Ramirez Cúasialpud
 Revisor Fiscal-Suplente
 Tarjeta Profesional No. 240705 - T

**EMPRESA DE DESARROLLO Y RENOVACION URBANA E.I.C.E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A MARZO 31 DE 2026 Y 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

EMPRESA DE DESARROLLO Y RENOVACION URBANA E.I.C.E. (En adelante la EDRU), es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, con domicilio en el Municipio de Cali en la Avenida 5AN No. 20N – 08 oficina 801, creada según Decreto No. 084 BIS de junio 4 de 2002, vinculada al Departamento de Planeación Municipal, dotada de Personería Jurídica, autonomía administrativa y financiera y capital público. Con el acuerdo No. 0536 del 2022 se modificó su objeto social por medio del cual podrá: Gestionar, Promover, Coordinar y Operar el desarrollo, la ejecución, la asesoría, la consultoría de planes, programas y proyectos relacionados con el desarrollo y la renovación urbana, en el ámbito municipal, distrital, departamental, nacional e internacional la dirección y administración de la EDRU están a cargo de la Junta Directiva y del Gerente General, quién será su representante legal.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La EDRU aplicó lo dispuesto en las instrucciones dirigidas a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026, para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos relacionados con el proceso contable.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes Estados Financieros Individuales preparados por la Administración se presentan bajo el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las Entidades Públicas Colombianas.

Los estados financieros presentados se realizan de forma comparativa por los periodos terminados al 31 de marzo 2026 y de 2025. La información comparativa aplica a los siguientes Estados Financieros presentados por la EDRU:

- a) Estado de Situación Financiera,
- b) Estado de Resultados Integral,
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio,
- d) Estado de Flujos de Efectivo,
- e) Notas a los Estados Financieros.

A la fecha no han sido presentados para su aprobación por parte de la Junta Directiva de EDRU, no se ha programado reunión para su presentación respectiva.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La EDRU, no presenta Estados Financieros, agregando o consolidando información de ninguna unidad dependiente o de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2. Materialidad

En la elaboración de los Estados Financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros de la EDRU, son preparados en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de preparación, de acuerdo al entorno económico en el cual opera.

La EDRU prepara sus Estados Financieros, excepto para la información del Estado de Flujos de Efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En adición a lo dispuesto en la norma general sobre revelaciones, la EDRU revelará la naturaleza y cuantía de los hechos que equivalgan a más del 5% del activo total, del pasivo total, del patrimonio o de los ingresos brutos.

2.4. *Tratamiento de la moneda extranjera*

La EDRU, no realiza transacciones en moneda extranjera.

2.5. *Hechos ocurridos después del periodo contable*

No hay hechos ocurridos después del cierre del periodo contable que generen ajustes en libros de activos y pasivos

2.6. *Otros aspectos*

No hay aspectos importantes para destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros. Ya que han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual forma parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. *Juicios*

Las estimaciones se basan en experiencia histórica y en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados a la fecha de corte. Estos estimados se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los Estados Financieros separados, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. La empresa evalúa sus estimados regularmente. Los resultados reales pueden diferir de estos estimados.

3.2. *Estimaciones y supuestos*

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que la Administración realice, juicios, estimaciones y supuestos que afectan las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Administración. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Los Estados Financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

Con relación al Deterioro de las cuentas por cobrar, este se estima teniendo en cuenta el efecto de la pérdida de valor por el paso del tiempo, para lo cual para calcular el valor presente se utiliza la tasa de Interés Bancario Corriente para créditos de consumo y ordinario emitida por la Superintendencia Financiera en el periodo terminado el 31 de marzo 2026 y 31 de marzo 2025.

En cuanto a litigios, se conocen algunas de las pretensiones de los procesos jurídicos en contra de la EDRU, sin embargo, sus valores pueden cambiar en la medida que cada proceso jurídico avanza, al 31 de marzo de 2026, se ajustan teniendo en cuenta que fue actualizada la información suministrada en los diferentes procesos.

3.3. Correcciones contables

No se presentaron correcciones en periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La EDRU, en cuentas fiduciarias maneja los Recursos Recibidos en Administración de los convenios suscritos con algunas Dependencias del Distrito de Santiago de Cali, también recursos con EMCALI y algunos propios, estos recursos son invertidos por las fiduciarias según la Ley 1525/2008, aprobada por el Ministerio de Crédito y Hacienda Pública, por el cual se dictan normas relacionadas con la inversión de los recursos de las Entidades Estatales del Orden Nacional y Territorial, que en algunos periodos han impactado negativamente los rendimientos generados.

Como parte del sostenimiento contable, en el año 2020 se reconoció deterioro de las acciones de Metrocali lo cual genero una perdida por deterioro de \$255.000.000. El deterioro de valor de los activos se define como una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

Para efectos del cálculo del deterioro, con la aplicación de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos,

en el Capítulo I, Activos; 1. Inversiones De Administración De Liquidez, 1.4. Medición posterior, 1.4.4. Inversiones clasificadas en la categoría de costo y en el párrafo 27, se procede según indica:

“27. El deterioro de los instrumentos de patrimonio corresponderá a la diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora, cuando este último sea menor. El deterioro se determinará al final del periodo contable y se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto en el resultado del periodo.”

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (Ejemplo Encargos fiduciarios y CDT'S cuyo plazo no exceda de 90 días).

Los efectivos y equivalentes de efectivo que no se encuentren disponibles para uso inmediato por parte de la empresa, bien sea por restricciones legales o económicas, se deberá reclasificar como un Efectivo y equivalentes de efectivo de destinación específica.

➤ Inversiones de administración de liquidez

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora.

Las inversiones en administración de liquidez habitualmente poseídos por la Empresa en el transcurso normal de sus operaciones son las siguientes:

- ✓ Instrumento de deuda (Inversiones en encargos fiduciarios).
- ✓ Instrumento de patrimonio (Acciones en empresas industriales y comerciales del estado).

➤ Cuentas por cobrar

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Al final de cada mes, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. El deterioro de valor se aplica para aquellas cuentas por cobrar cuya antigüedad de recaudo es superior a 360 días, dicho deterioro se calcula por la diferencia entre el Valor presente del saldo y su importe neto en libros. Para el cálculo del valor presente, se toma como base los días en mora y se descuenta el valor utilizando la tasa para Créditos Ordinaria y de Consumo emitida por la Superintendencia Financiera al cierre del periodo contable.

➤ Préstamos por cobrar

Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que la empresa destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

➤ Propiedades, planta y equipo

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida Útil
Maquinaria y equipo	2 – 5 años
Muebles y enseres	2 – 10 años
Equipos de cómputo y comunicación	2 – 5 años

Transporte	2 – 5 años
Cuantías menores (Aplica para activos cuya cuantía sea inferior a 50 UVT)	Se deprecia en el periodo contable.

➤ Cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

➤ Beneficios a empleados y plan de activos

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio

➤ Activos Contingentes

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa.

Los activos contingentes se reconocerán en los Estados Financieros cuando la entrada de beneficios económicos asociadas al activo pase a ser prácticamente cierta, en tal caso se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo.

➤ Pasivos Contingentes y provisiones

Pasivo contingente:

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, pero si de revelación mediante notas en los Estados Financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible pero poco probable surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa.

Provisiones:

Las provisiones corresponden a una obligación cuya probabilidad de ocurrencia es alta, las provisiones se reconocen en los Estados Financieros y están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente.

Criterio de clasificación de provisiones y contingencias:

Probabilidad de ocurrencia	Clasificación	Efecto
Menor al 50%	Contingencia	No se reconoce, pero se revela en notas.
Mayor al 50%	Provisión	Se reconoce y se revela.

➤ Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales

producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

Los ingresos de la EDRU provienen principalmente por la prestación de servicios por concepto de contratos e interventorías con entidades públicas y privadas para el desarrollo y renovación urbana.

➤ **Impuesto a las ganancias e impuesto diferido**

Impuesto corriente:

El impuesto a las ganancias comprende todos los impuestos, ya sean nacionales o extranjeros, que graven las utilidades fiscales de la empresa, tales como el impuesto sobre la renta.

El impuesto a las ganancias también incluye anticipos o retenciones, que corresponden a otras formas de recaudo

El gasto o ingreso por el impuesto a las ganancias es el importe total que se tiene en cuenta al determinar la ganancia o pérdida neta del periodo. Ese incluirá tanto el impuesto corriente como el diferido.

Impuestos diferidos:

El reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos se basará en las diferencias temporarias, es decir, en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

Los impuestos diferidos se reconocerán como ingreso o gasto y se incluirán en el resultado del período y corresponden a los que se originen como producto de una transacción, hecho o suceso en el periodo actual o en periodos posteriores.

➤ ***LISTADO DE NORMAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD***

Nota 8 - PRÉSTAMOS POR COBRAR

Nota 9 - INVENTARIOS

Nota 11 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICO Y CULTURALES

Nota 12 - RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Nota 13 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Nota 15 - ACTIVOS BIOLÓGICOS

Nota 17 - ARRENDAMIENTOS

Nota 18 - COSTOS DE FINANCIACIÓN

Nota 19 - EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Nota 20 - OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

Nota 21 - PRÉSTAMOS POR PAGAR
 Nota 32 - COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
 Nota 33 - ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
 Nota 34 - ADMINISTRACIÓN RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
 Nota 35 - EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
 Nota 37 - COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	23.081.173.171	22.547.622.630	533.550.541
Caja	4.295.717	3.958.963	336.754
Depositos En Instituciones Financieras	23.076.877.454	22.543.663.667	533.213.787

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La siguiente es la composición de los depósitos en instituciones financieras:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Depósitos En Instituciones Financieras	23.076.877.454	22.543.663.667	533.213.787
Cuenta Corriente	3.729.009.213	6.741.832.440	-3.012.823.227
Cuenta De Ahorro	19.347.868.241	15.801.831.228	3.546.037.014

La cuenta corriente y de ahorros en las cuales se tiene depositados los recursos en administración y propios, se encuentran conciliadas oportunamente y se realizaron los ajustes necesarios para cada una de ellas, a continuación, el saldo por cuenta al cierre de cada periodo:

ENTIDAD	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Depósitos En Instituciones Financieras	23.076.877.454	22.543.663.667	533.213.787
Bco.De Occ.001-13545-8 Emru	3.729.009.213	6.741.832.440	-3.012.823.227
Bco Occ 001-20896-6 Bienes Improductivos	45.962.972	641.827.475	-595.864.503
Bco De Occidente 001-18956-2 Telecomunicaciones	379.755.797	380.060.179	-304.382
Bco.De Occ.001-91731-9 Emru	638.460.781	32.975.064	605.485.717
Bco Occ 001-21746-2 Complejo Musical Dancistico	7.353.940.272	10.289.105.985	-2.935.165.713
Bco Occ 001-21656-3 Dagma 13 Parques	27.004.320	4.337.842.103	-4.310.837.783
Bco.De Occ.001-21862-7 Aruc Pp Hoyo Y Piloto	120.150.706	120.020.421	130.284
Bco De Occ 001-23638-9 Convenio Plan Jarillon	1.289.728.093	-	1.289.728.093
Bco De Occ 001-23975-5 Edru-Cigred	263.890.759	-	263.890.759
Bco De Occ 001-23739-5 Edru- Convenio Alameda	1.466.590.022	-	1.466.590.022
Bco De Occ 001-23723-9 Edru-Convenio Plan-Centro Hosto	6.834.502.525	-	6.834.502.525
Bco De Occ 001-23738-7 Edru-Convenio Plan_Barrío Obrerc	927.881.995	-	927.881.995

Los Depósitos en Instituciones Financieras, corresponde a cuentas bancarias (corriente y ahorros) con el Banco de Occidente. Durante del primer trimestre año 2026 la cuenta de ahorros generó una rentabilidad promedio del 0.10% E.A. sobre saldo diario, oscilando por promedios entre \$100.000.000 a \$3.000.000.000. (Según dato tomado del extracto bancario).

5.2. Efectivo de uso específico

Del valor total de \$23.076.877.454 de la cuenta de depósitos en instituciones financieras, se presentan limitaciones de uso por valor de \$19.012.326.745, dichas limitaciones corresponden a recursos con destinación específica, los cuales son de utilización exclusiva para ejecución de los convenios que celebra la EDRU con las demás entidades. Se tienen los siguientes:

ENTIDAD - DEPENDENCIA	CONVENIO	MARZO - 2026
Efectivos de uso específico		19.012.326.745
Secretaría de vivienda social y hábitat	SVSH-001-2021	30.596.060
Metrocali s.a	ESTACION CENTRO	277.386.058
Alianza para la Renovacion Urbana de Cali - ARUC	PP HOYO Y PILOTO	120.150.706
Emcali eice esp	400-CECMA-1379-	379.755.797
Secretaría de vivienda social y hábitat	SVSH-001-2019	5.605.924
Secretaría de vivienda social y hábitat	SVSH-002-2023	365.787
Secretaria de infraestructura	SIV-1112-2020	34.928.428
Dagma	DAG-010-2024 13	27.004.320
Secretaria de Cultura	SCT-837-2024 Barrio	7.353.940.272
Convenio Plan Jarillon	GESTION DEL	1.289.728.093
Edru-Cigred	GESTION DEL	263.890.759
Edru- Convenio Alameda	PLANEACION	1.466.590.022
Edru-Convenio Plan-Centro Historico	PLANEACION	6.834.502.525
Edru-Convenio Plan_Barrío Obrero	FASE II GALERIA	927.881.995

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Inversiones E Instrumentos Derivados	1.778.545	1.657.434	121.111
Inversiones De Administracion De Liquidez Al Costo	256.778.545	256.657.434	121.111
Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)	- 255.000.000	- 255.000.000	-

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Saldo corriente

Se clasifican en el Corto Plazo (Corriente) las Inversiones Administración de Liquidez, en las cuales se manejan recursos en Fiducia, para estos recursos se realizan conciliaciones y

se ajustan los saldos correspondientes según extractos bancarios. A continuación, se detalla el saldo de esta cuenta al 31 de marzo de los años 2026 y 2025:

Corriente

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo	1.778.545	1.657.434	121.111
Fidctral Encargo 1525002000102 Fondo Abierto 1525	1.778.545	1.657.434	121.111

La apertura de este encargo fue por un millón (\$1.000.000) de pesos realizado en septiembre 2014, en el proceso de adquisición de predios sector Barrio El Calvario, en desarrollo del Plan Parcial proyecto Ciudad Paraíso, el cual se encuentra en proceso; la variación presentada obedece a los rendimientos que se han generado hasta el 31 de marzo de 2026. La rentabilidad fue de 7.54% E.A.

Saldo no corriente

A largo plazo (No Corriente) se presentan los siguientes saldos al 31 de marzo de 2026 y 2025:

No Corriente

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo	-	-	-
Acciones Ordinarias	255.000.000	255.000.000	-
Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)	- 255.000.000	- 255.000.000	-

Corresponden a instrumentos de patrimonio clasificados en la categoría del costo, las cuales al cierre del ejercicio presentaban el siguiente detalle:

ENTIDAD	# ACCIONES	VALOR POR ACCION	TOTAL	DETERIORO	NETO	% PARTICIPACION	Nota
Metrocali S.A.	255	1.000.000	255.000.000	255.000.000	-	17%	A
TeleCali S.A.	67.000	1	67.000	-	0	0,67%	B
TOTALES			255.067.000	255.000.000	0		

Notas:

A) Las acciones de METROCALI S.A. fueron endosadas a nombre de la EDRU al liquidarse CALIASFALTOS, logrando de esta manera, que no se presentara una reducción en el número de accionistas que conforman la constituida empresa METROCALI S.A. con el objetivo de no quedar en una causal de disolución.

El valor de esta inversión fue deteriorado en un 100% en el año 2020, debido a que METROCALI S.A. asume la ley 550 como la forma idónea para disponer de las condiciones que permitan garantizar la continuidad del servicio del MIO, el normal

funcionamiento de la entidad y cumplir, de acuerdo con sus posibilidades económicas, con las obligaciones que deba atender.

La solicitud de acogerse a esta ley fue presentada por Metro Cali el 27 de septiembre/2019 ante la Superintendencia de Transporte, entidad competente para determinar la viabilidad de esta petición, y el viernes 11 de octubre/2019, mediante el la Resolución 10873, la Superintendencia de Transporte notificó a Metro Cali su aceptación.

METROCALI S.A. continúa haciendo uso de todos los recursos jurídicos, constitucionales y de ley para defender el patrimonio público, esta medida le permite establecer una ruta para garantizar la prestación del servicio de transporte del MIO, y continuar con la implementación de su plan de sostenibilidad, la recuperación y puesta a punto de su flota, el ingreso de nuevos buses, esperando con esto mejorar las frecuencias, dar mayor cubrimiento y ofrecer más puntualidad a los usuarios.

Para efectos del cálculo del deterioro, con la aplicación de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, en el Capítulo I, Activos; 1. Inversiones De Administración De Liquidez, 1.4. Medición posterior, 1.4.4. Inversiones clasificadas en la categoría de costo y en el párrafo 27, se procede según indica:

“27. El deterioro de los instrumentos de patrimonio corresponderá a la diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora, cuando este último sea menor. El deterioro se determinará al final del periodo contable y se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto en el resultado del periodo.”

B) Los instrumentos de patrimonio representados en las acciones en **TELECALI S.A.**, en diciembre 2024 y luego de su liquidación, se recibe \$656.958 correspondientes a la inversión inicial de \$67.000 y \$589.958 por rendimientos.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Cuentas Por Cobrar	1.875.645.978	100.685.507	1.774.960.471
Prestacion De Servicios	1.848.889.660	-	1.848.889.660
Otras Cuentas Por Cobrar	3.249.399	2.239.875	1.009.524
Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	104.974.781	265.172.747	-160.197.966
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-	166.727.115	85.259.253

7.1. Prestación de Servicios

DESCRIPCION	FECHA FACT	FECHA VCTO	SALDO MAR/26	FAC
Santiago de Cali Distrito Especial	10/22/2025	11/22/2025	525.304.851	EDR-104
Santiago de Cali Distrito Especial	10/27/2025	11/27/2025	266.307.133	EDR-118
Santiago de Cali Distrito Especial	2/20/2026	3/20/2026	1.057.277.676	EDR-119
Prestación De Servicios			1.848.889.660	

El saldo de la cuenta Prestación de Servicios, corresponde a la facturación de los Contratos y/o Convenios Interadministrativos, que al 31 de marzo de 2026 presentan saldos corrientes por cobrar.

7.2 Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo

En Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo corresponden a facturas que presentan atraso en pagos de más de 360 días, el siguiente es el detalle por tercero al 31 de marzo de 2026 y 2025.

ENTIDAD	MARZO - 2026	MARZO - 2025	DIFERENCIA
Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	104.974.781	265.172.747	- 160.197.966
Alianza Fiduciaria	-	155.348.456	- 155.348.456
Municipio De Santiago De Cali	3.260.060	3.260.060	-
Promotora Centro Comercial Paraiso	89.186.793	89.186.793	-
Promotora Marcas Mall (A)	12.527.928	12.527.928	-
Cooameva Eps	-	4.849.510	- 4.849.510

El cálculo del deterioro se calcula por la diferencia entre el Valor presente del saldo y su importe neto en libros. Para el cálculo del valor presente, se toma como base los días en mora y se descuenta el valor utilizando la tasa para Créditos Ordinaria y de Consumo emitida por la Superintendencia Financiera al 31 de marzo de 2026, la cual fue del 17.01% E.A. de acuerdo con la resolución 0405 del 27 de febrero de 2026.

La cuenta por cobrar a la entidad Coomeva E.P.S., que entró en liquidación en el mes de diciembre del año 2021, a pesar de haber agotado los respectivos tramites de derechos de petición, incluso tutela, ya no se tienen expectativas de recaudo y presentando deterioro del 100% de dicha cartera, se opta por dar de baja de la cartera de difícil cobro.

A. Con respecto a las cuentas por cobrar de Difícil Recaudo a Promotora Marcas Mall por valor de **\$12.527.928**; corresponde a saldo de factura por servicio prestado a dicha empresa, actualmente se tiene proceso jurídico para su reclamación, debido a la morosidad en su pago que al 31 de marzo de 2026 es de 3.335 días.

En el Boletín de Deudores Morosos del Estado (BDME), se reportó a la empresa Promotora Marcas Mall S.A.S., siendo la última actualización, al corte 10 de noviembre de 2025. A la fecha se espera su fallo.

B. Con relación a Coomeva S. A., se desestima seguir presentando la obligación ya que dicha Entidad ha desatendido la Acción de Tutela interpuesta por la EDRU que salió favorable.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera al 31 de marzo del año 2026 y 2025:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Propiedades, Planta Y Equipo	774.619.559	593.438.329	181.181.231
Maquinaria Y Equipo	35.758.737	35.758.737	0
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	565.381.777	425.255.826	140.125.951
Equipos De Comunicacion Y Computacion	853.723.902	646.923.905	206.799.997
Equipos De Transporte, Traccion Y Elevacion	197.973.996	197.973.996	0
Depreciacion Acumulada De Propiedades, Planta Y Eq	- 878.218.853	- 712.474.135	-165.744.717

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE

El detalle del movimiento del rubro de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2025 al 31 de marzo de 2026 es el siguiente:

Periodo	Maquinaria y equipo	Equipos de oficina	Equipo de computo	Vehículos	Totales
Saldo al 31 de Diciembre de 2025					
Costo	35.758.737,00	565.381.777,00	853.723.902,00	197.973.996,00	1.652.838.412,00
(-) Depreciación acumulada	- 35.758.737,54	- 403.301.763,68	- 347.490.936,33	- 63.220.326,29	- 849.771.763,84
Total costo neto al 31 de Diciembre 2025	-0,54	162.080.013,32	506.232.965,67	134.753.669,71	803.066.648,16
Movimientos del periodo					
(+) Adiciones	-	-	-	-	-
(-) Depreciación	-	4.400.116,17	- 19.261.270,11	- 4.785.702,48	- 28.447.088,76
(-) Retiros - Devoluciones	-	-	-	-	-
Total movimientos del periodo	0,00	-4.400.116,17	-19.261.270,11	-4.785.702,48	-28.447.088,76
Saldo al 31 de Marzo de 2026					
Costo	35.758.737,00	565.381.777,00	853.723.902,00	197.973.996,00	1.652.838.412,00
(-) Depreciación acumulada	- 35.758.737,54	- 407.701.879,85	- 366.752.206,44	- 68.006.028,77	- 878.218.852,60
Total costo neto al 31 de Marzo 2026	-0,54	157.679.897,15	486.971.695,56	129.967.967,23	774.619.559,40

10.2 Estimaciones

El método utilizado para las depreciaciones es el de línea recta y las siguientes son las vidas útiles estimadas que oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida Útil
Maquinaria y equipo	2 – 5 años
Muebles y enseres	2 – 10 años
Equipos de cómputo y comunicación	2 – 5 años

Transporte	2 – 5 años
Cuantías menores (Aplica para activos cuya cuantía sea inferior a 50 UVT)	Se deprecia en el periodo contable.

Durante el primer trimestre del 2026, no se presentaron indicios de deterioro del valor asociados con los elementos de la propiedad, planta y equipo que dieran lugar al reconocimiento de una pérdida por deterioro del valor.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Activos Intangibles	143.143.923	99.257.247	43.886.676
Activos Intangibles	480.515.859	166.749.501	313.766.358
Amortizacion Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	- 337.371.936	- 67.492.254	-269.879.682

El valor registrado como intangibles corresponde a actualización del software contable y financiero y la adquisición de diferentes licencias para el área técnica, la amortización acumulada corresponde a 12 meses, la cual se calculó aplicando el método de línea recta y el efecto en el resultado de la amortización equivale a \$89.354.706, en el periodo comprendido de enero 1º a marzo 31 de 2026.

NOTA 16. OTROS ACTIVOS

Composición

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Otros Activos	13.469.074.060	9.190.748.609	4.278.325.451
Avances Y Anticipos Entregados	2.801.767.008	3.217.161.114	-415.394.106
Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contrib	1.423.222.711	815.337.568	607.885.143
Recursos Entregados En Administracion	9.013.927.325	4.774.434.285	4.239.493.041
Activos Intangibles	480.515.859	166.749.501	313.766.358
Amortizacion Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	- 337.371.936	- 67.492.254	-269.879.682
Activos Por Impuestos Diferidos	87.013.093	284.558.396	-197.545.303

Generalidades

16.1 Subcuenta avance y anticipos entregados

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	CLASIFICACION	NOTA
Anticipos Sobre Convenios Y Acuerdos	2.801.767.008	3.217.161.114	- 415.394.106		
Alianza Fiduciaria	2.801.767.008	2.801.767.008	0	No Corriente	A
Municipio Santiago de Cali	-	415.394.106	-415.394.106	No Corriente	B

- A) El valor de **\$2.801.767.008**, corresponde al valor entregado a Alianza Fiduciaria, para la adquisición de las franjas de los predios que se afectan por la ampliación de la CRA. 12 en el desarrollo del Plan Parcial San Pascual. En el año 2022 se entregó escrituración de predios de las manzanas 163 y 169 por valor de \$864.487.218, hasta este primer trimestre del año 2026 no se ha realizado escrituración de ningún predio.
- B) El valor de **\$415.394.106** corresponde a recursos entregados al Distrito de Santiago de Cali, para el desarrollo del objeto establecido en el convenio infraestructura obras redes de acueducto y alcantarillado San pascual, fue legalizado en abril/2025.

16.2 Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	CLASIFICACION	NOTA
Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contrib	1.423.222.711	815.337.568	607.885.143		
Anticipo De Impuesto Soobre La Renta	548.080.688	161.493.241	386.587.447	Corriente	A
Retencion En La Fuente	185.119.457	205.276.156	-20.156.699	Corriente	B
Saldo A Favor De Impuesto A Las Ventas	-	21.980.258	-21.980.258	Corriente	C
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	4.826.204	1.041.551	3.784.653	Corriente	D
Otros Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y C	685.196.362	425.546.362	259.650.000	Corriente	E

- A) Autorretención de renta causada calculado a la facturación emitida por la EDRU y a los ingresos de la Entidad. Para el primer trimestre del 2026 las autorretenciones fueron de **\$548.080.688** y para el primer trimestre del 2025 por **\$161.493.241**.
- B) Corresponden a retenciones en la fuente practicadas por los clientes durante el 2025, las cuales serán utilizadas al momento de realizar la declaración de renta del año gravable 2025.
- C) Durante el primer trimestre del 2026, no se presentan facturas por servicios prestados de la EDRU a las diferentes dependencias municipales, por tal razón no se presenta saldo a favor en el impuesto a las ventas (IVA); en el mismo periodo del 2025, si se presentó saldo a favor por valor de **\$21.980.258**.
- D) Corresponden a retenciones de Industria y Comercio (ICA) practicadas durante el tercer trimestre del 2025.
- E) Saldo a favor por impuesto de Renta e Industria y Comercio:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025
Otros Anticipos o saldos a favor	685.196.362	425.546.362
800197268 - DIAN	664.649.000	404.999.000
890399011 - Municipio Santiago de Cali	20.547.362	20.547.362

16.3 Recursos entregados en administración

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	CLASIFICACION	NOTA
Recursos Entregados En Administracion	9.013.927.325	4.774.434.285	4.239.493.040		
F.C.O Rentar 560-11889-5	5.890.488	5.487.102	403.386	Saldo Corriente	A
Accion Fid Encargo 1100012362	1.441.605	1.356.358	85.247	Saldo Corriente	B
Alianza Gob 58020000182-1	73.334.256	68.373.823	4.960.433	Saldo Corriente	C
Alianza Gbno Siv-796-2016 0357-7	825.845.344	769.160.430	56.684.914	Saldo Corriente	D
Fidpop 387185 Ene Emcali 790	748.853.216	739.194.456	9.658.760	Saldo Corriente	E
Fidpop 386019 Acu Emcali 780	3.232.555.840	3.190.862.116	41.693.724	Saldo Corriente	E
Fidpop 123957 Ednu Emcali 5599-1	4.126.006.575	-	4.126.006.575	Saldo Corriente	F

En esta cuenta se registran los recursos recibidos en administración para la ejecución de los diferentes convenios, estos valores son controlados por medio de fiducias utilizadas para tal fin y su destinación es exclusiva para la ejecución del objeto de cada convenio celebrado. Los convenios que administra la EDRU son los siguientes:

- A) Secretaria de Educación Municipal (SEM-209).
- B) Asociación Publico Privada (APP) Centro Comercial Ciudad Paraíso.
- C) Proyecto se manejan recursos de Metrocali para la adquisición de predios para la Estación Intermedia del MIO.
- D) Secretaria de Infraestructura y Valorización (SIV-796-2016), son recursos para adelantar procesos de Gestión Predial, compra y/o expropiación total o parcial de los predios necesarios tendientes a la construcción de la ampliación de la calle 13 entre carreras 12 y 15 y en la carrera 12 entre calles 12 y 15 del barrio San Pascual de la ciudad de Cali.
- E) Convenio EMCALI, para ejecución de obras de infraestructura de servicios.
- F) Convenio EMCALI, para ejecución de obras de infraestructura de servicios en el proyecto con la secretaria de Cultura Barrio Obrero.

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Cuentas Por Pagar	578.476.119	267.051.101	311.425.018
Adquisicion De Bienes Y Servicios Nacionales	331.820.594	209.193.983	122.626.611
Recursos A Favor De Terceros	230.883.834	28.505.316	202.378.518
Descuentos De Nomina	16.148.531	90.001	16.058.530
Retencion En La Fuente E Impuesto De Timbre	63.105.816	96.187.440	-33.081.624
Impuesto Al Valor Agregado - Iva	-	75.279.123	7.703.543
Otras Cuentas Por Pagar	4.092.925	8.353.483	-4.260.558

22.1 Revelaciones generales

22.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	NOTA
Adquisicion De Bienes Y Servicios Nacionales	331.820.594	209.193.983	122.626.610	
Bienes Y Servicios	188.315.395	193.608.134	-5.292.740	A
Proyectos De Inversion	143.505.199	15.585.849	127.919.350	B

A) A 31 de marzo de 2026 las cuentas por pagar por concepto de bienes y servicios se pagaron en debida forma.

B) Corresponde a las obligaciones adquiridas con contratistas para la ejecución de los proyectos de inversión establecidos en los convenios, al 31 de marzo de 2026 el detalle por edades de estas cuentas por pagar es el siguiente:

Proyectos de inversión

ENTIDAD	CORRIENTE	0-30 DÍAS	60-180 DÍAS	> 360 DÍAS	MARZO - 2026
Proyectos De Inversion	127.919.350	-	-	15.585.849	143.505.199
Hoyos Y Buritica Ltda	-	-	-	3.085.970	3.085.970
Inversiones Arisgomez S A S	-	-	-	12.499.879	12.499.879
Otros contratistas PN y/o PJ	127.919.350	-	-	-	127.919.350

Los otros terceros con mora en el pago mayor a 360 días corresponden a: 1) El valor por pagar a nombre de Hoyos Buritica por valor de **\$3.085.970** es para cubrir servicios públicos del predio, 2) Inversiones Arisgomez por valor de **\$12.499.879** el cual sigue pendiente de pago debido a que está pendiente que se actualice Cámara de Comercio con el nuevo representante legal.

22.1.2 Recursos a favor de terceros

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, el siguiente es detalle:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Recursos A Favor De Terceros	230.883.834	28.505.316	202.378.517
E.Pro-Univ.2% Ord.301 Dic.30/09 Art.190 Y 222	43.458.441	10.252.606	33.205.835
T.Pro-Des.1% Ac.321 Dic.30/11 Cap.Xiv Art.201	11.968.316	5.126.300	6.842.016
T.Pro-Des.3.5% (2096 Uvt) Ac.321 2011 Art.201	34.163.152	-	34.163.152
E.Pro-Hosp.1% Ord.301 Dic.30/09 Art.190 Y 209	21.729.217	5.126.570	16.602.647
Contrib.Esp.5% Ac.321 Dic.30/11 Cap.Xviii Art.228	39.979.038	-	39.979.038
E.Pro-Cult.1% (4.072 Uvt) Ac.321 Dic.30/11 Cap.Xv	9.760.901	-	9.760.901
E.Pro-Univ.Pacifico 0.5% Ord.473 Dic-2017	5.605.416	1.072.375	4.533.041
E.Pro-Adulto Mayor 2% Ac 0469/2019	21.406.451	2.139.008	19.267.443
T.Pro-Deporte Y Recreacion 2% Ac 530-2022 Art.1°	21.406.451	2.397.553	19.008.898
E.Justicia Familiar 2% Ac.580/2024 Art.7°	21.406.451	2.390.904	19.015.547

22.1.3 Descuentos de nomina

Los descuentos de nómina corresponden al siguiente detalle:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Descuentos De Nomina	16.148.531	90.001	16.058.530
Otros Descuentos de Nomina	-	90.001	-90.001

22.1.4 Retención en la Fuente e ICA

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar por concepto de retenciones en la fuente e ICA:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Retencion En La Fuente E Impuesto De Timbre	63.105.816	96.187.440	- 33.081.624
Retencion En La Fuente E Impuesto De Timbre	58.512.579	95.564.318	-37.051.739
Retencion De Impuesto De Industria Y Comercio Por	4.593.237	623.122	3.970.115

22.1.5 Impuesto al Valor Agregado – Iva

Por concepto de Iva, se presenta un valor a favor de \$67.575.580 como resultado del IVA facturado y el descontable por compras o servicios adquiridos en el cuarto bimestre del año 2025 y del primer trimestre del año 2026.

22.1.6 Otras cuentas por Pagar

ENTIDAD	CORRIENTE	60-180 DÍAS	180-360 DÍAS	> 360 DÍAS	MARZO - 2026
Otras Cuentas Por Pagar	-	-	-	1.237.250	1.237.250
Saldo a Favor de Beneficiarios - Aguirre Giraldo Saúl	-	-	-	1.237.250	1.237.250

En Otras Cuentas por Pagar el saldo al 31 de marzo de 2026 es de **\$1.237.250**, Aguirre Giraldo Saúl predio A209 0005 Gestión Social.

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Los beneficios a empleados que maneja la compañía son a corto plazo, al 31 de marzo de 2026 y 2025 el saldo es el siguiente:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Beneficios A Los Empleados	852.912.285	370.667.972	482.244.313
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	852.912.285	370.667.972	482.244.313

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	852.912.285	370.667.972	482.244.313
Nomina Por Pagar	4.634.051	-	4.634.051
Cesantias	65.165.618	48.064.760	17.100.858
Intereses Sobre Cesantias	53.321.025	480.678	52.840.347
Vacaciones	255.914.847	119.872.418	136.042.429
Prima De Vacaciones	163.271.521	80.710.866	82.560.655
Prima De Servicios	75.746.969	52.185.455	23.561.514
Prima De Navidad	98.661.346	40.162.062	58.499.284
Bonificaciones	91.338.829	29.191.733	62.147.096
Aportes A Riesgos Laborales	11.294.937	-	11.294.937
Aportes Fondos Pensionales - Empleador	21.531.373	-	21.531.373
Aportes A Seguridad Social En Salud Empleador	4.854.644	-	4.854.644
Aportes Cajas Comp. Fliar.	7.177.125	-	7.177.125

NOTA 24. PROVISIONES

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Provisiones	423.117.899	220.390.800	202.727.099
Provisiones Diversas	423.117.899	220.390.800	202.727.099

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Provisiones Diversas	423.117.899	220.390.800	202.727.099
Impuesto A La Renta Y Complementarios	417.424.000	220.390.800	197.033.200
Industria Y Comercio	5.693.899	-	5.693.899

NOTA 25. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Otros Pasivos	28.822.261.046	23.419.922.746	5.402.338.300
Avances Y Anticipos Recibidos	3.607.038	3.607.038	-
Recursos Recibidos En Administracion	28.818.654.008	23.416.315.708	5.402.338.300

CONVENIO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	NOTAS
Recursos Recibidos En Administracion	28.818.654.008	23.416.315.708	- 3.249.834.045	
S.I.V. Secretaria infraestructura	3.658.627.812	3.570.927.439	87.700.373	A
Metrocali S.A.	277.386.058	268.512.656	8.873.402	B
Secretaria Vivienda Social	36.567.771	71.496.199	- 34.928.428	C
Emcali-Enru-Fidupopular-Cecma	6.772.726.312	4.786.397.493	1.986.328.819	D
Contrato 469-2023 Enajenación Bienes Inmuebles	19.067	593.498.000	- 593.478.933	E
DAG-010-2024 13 PARQUES	29.229.179	4.320.667.354	- 4.291.438.176	F
SCT-837-2024 Barrio Obrero	8.801.201.266	9.804.816.568	- 1.003.615.301	G
Gestion Riesgo Jarillon Otrosi 1 2025	590.724.198	-	590.724.198	H
DAPM BULEVAR AV 6	4.747.238.237	-	4.747.238.237	I
DAPM RENOVACION CENTRO HISTORICO	1.553.731.550	-	1.553.731.550	J
Estud Diseños FASEIII ETAPAII BARRIO OBRERO	613.771.049	-	613.771.049	K
FA SE II GALERIA ALAMEDA	1.268.951.549	-	1.268.951.549	L
CONSTRUCCION CIGRED	468.479.961	-	468.479.961	M

25.1 Desglose – Recursos recibidos en administración

El siguiente es el detalle de los recursos recibidos en administración:

- A) Corresponden al Convenio SIV-796-2016 cuyo saldo al 31 de marzo de 2026 es de \$3.623.699.384, (Desarrollo de la adquisición de predios para el proyecto Ciudad Paraíso del Centro de la ciudad en el marco del Plan Parcial del Barrio El Calvario y del, cuyo objeto es: Aunar esfuerzos para adelantar procesos de gestión predial, compra y/o expropiación total o parcial de los predios necesarios tendientes a la construcción de la ampliación de la calle 13 entre carreras 12 y 15 y en la carrera 12 entre calles 12 y 15 del Barrio San Pascual de la ciudad de Cali) y Convenio SIV-1112-2020 cuyo saldo al 31 de diciembre de 2025 es de \$34.928.428, para un total de **\$3.658.627.812**.
- B) Con Metro Cali se tiene saldo por cancelar de predios por valor de \$266.015.461 a 31 de marzo de 2026 y saldo por cancelar a contratista de la Estación Metrocali por valor de \$11.370.597. para un total de **\$277.386.058**.
- C) Secretaria de vivienda social con saldos a 31 de marzo de 2026: Convenio 001-2019 \$5.605.924, Convenio 001-2021 \$30.596.060 y Convenio 002-2023 \$365.787, para un total de **\$36.567.771**.
- D) Con EMCALI, se suscribieron Convenios Interadministrativos para ejecución de obras de infraestructura con saldos a 31 de marzo de 2026 de servicios públicos de energía \$670.304.774, acueducto y alcantarillado del Plan Parcial San Pascual \$3.251.970.521, y 400-Cecma en Cali \$437.189.397, con la Secretaria de Cultura Barrio Obrero \$2.413.261.620, para un total de **\$6.772.726.312**.
- E) Con Gestión de Bienes y Servicios, se presenta saldo del Contrato 469-2023 por valor de **\$19.137**, pendiente de acta de terminación.
- F) Con el DAGMA se suscribió Convenio DAG 010-2024 con saldo a 31 de marzo de 2026 **\$29.229.179**.
- G) Convenio secretaria de Cultura, SCT-837-2024 – Barrio Obrero con saldo a 31 de marzo de 2026, **\$8.801.201.266**.
- H) Con la Unidad de Gestión del Riesgo – Jarillón, se firma otrosí 1 del Convenio Plan 2025, por valor de **\$590.724.198**.

- I) Con Departamento Administrativo de Planeación – Boulevard Av. 6, presenta un saldo de **\$4.747.238.237**.
- J) Con Departamento Administrativo de Planeación – Renovación Centro Histórico, presenta un saldo de **\$1.553.731.550**.
- K) Convenio Secretaria de Cultura, Estudio Diseños Fase III Etapa II Barrio Obrero con saldo a diciembre 31-2025, **\$613.771.049**.
- L) Con la Unidad de Gestión del Riesgo – Fase II Galeria Alameda Convenio Plan 2025, por valor de **\$1.268.951.549**.
- M) Con la Unidad de Gestión del Riesgo – Construcción CIGRED, del Convenio Plan 2025, por valor de **\$468.479.961**.

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Patrimonio	8.525.523.964	8.156.119.891	369.404.073
Capital Fiscal	50.615.310	50.615.310	-
Resultados De Ejercicios Anteriores	3.861.847.493	3.289.769.326	572.078.167
Resultado del Ejercicio	4.613.061.161	4.815.735.255	-202.674.093

El Capital Fiscal, 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 por valor de \$40.000.000; el restante valor diferencial \$10.615.310 son por incorporaciones de bienes adquiridos con recursos de convenios previa autorización de la respectiva Dependencia Municipal.

NOTA 27 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

27.1. Activos contingentes

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento, puesto que podría significar el informar en los estados financieros un ingreso que quizás nunca sea realizado, sin embargo, si son objeto de ser revelados mediante las notas, se reconocerán cuando exista certeza de que el ingreso será realizable. Los siguientes son los activos contingentes con corte al 31 de marzo de 2026 y 2025:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	NOTAS
Activos contingentes	12.512.772.903	12.456.271.530	56.501.373	
Litigios Y Mecanismos Alternativos Solucion De Con	21.441.763	20.401.147	1.040.616	A
Garantías Contractuales	12.491.331.140	12.435.870.383	55.460.757	B

- A) Corresponde a proceso jurídico por parte de la EDRU, contra la empresa **Promotora Marcas Mall S.A.S.** por el cobro de la factura No.359 de diciembre 2016. Las

pretensiones al 31 de diciembre de 2025 se estiman en **\$21.441.763**, correspondiente al saldo del acompañamiento al proceso de formulación de un Plan Parcial de Renovación Urbana en el Barrio Flora Industrial y el Plan Maestro para su área de influencia y la gestión e implementación de los mismos.

B) En el concepto de Garantías Contractuales, el saldo corresponde a:

- Contrato de Asociación suscrito con la Promotora Centro Comercial Ciudad Paraíso S.A.S. en desarrollo del Plan Parcial de Renovación Urbana El Calvario, en el cual la EDRU obtiene una participación de \$3.500.000.000 según el Otrosí No.1 de los cuales queda la suma de **\$731.330.427**.
- Existe un saldo de **\$486.765.418**, que corresponde a costos y gastos que ha asumido la EDRU en el desarrollo del contrato de asociación con la Promotora Centro Comercial Ciudad Paraíso S.A.S., que serán reintegrados al cumplimiento de hitos establecidos en el contrato de asociación. Dichos gastos fueron cancelados a las siguientes entidades: **i)** Fiduciaria Central S.A. por valor de \$401.114.387, **ii)** Inter empresa Ltda. por valor de \$29.511.360 y **iii)** Seguridad Atlas Ltda. \$56.139.671.
- Contrato de Asociación suscrito con la Alianza para la Renovación Urbana de Cali (ARUC) Fideicomiso Plan Parcial San Pascual, en el cual la EDRU obtiene una participación por un valor de \$7.500.000.000, que al término del 31 de marzo de 2026 su saldo es por Gestión social **\$3.387.623.770**.
- Con corte al 31 de marzo de 2026 y por valor de **\$7.885.611.525**, corresponden a los siguientes: Convenio Hoyo y Piloto, \$7.661.721.306; Convenio Jovita, \$100.000.000 y Contrato con Alianza Fiduciaria \$123.890.219.

27.2 Pasivos contingentes

Los pasivos contingentes no son objeto de reconocimiento, puesto que corresponden a un pasivo cuya probabilidad de ocurrencia es muy bajo, sin embargo, si son objeto de ser revelados mediante las notas, Los siguientes son los pasivos contingentes con corte al 31 de marzo de 2026 y 2025:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	NOTAS
Pasivos contingentes	12.920.292.627	11.842.196.474	1.078.096.153	
Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solucion De	12.920.292.627	11.842.196.474	1.078.096.153	A

A) Corresponde a demandas en contra de la EDRU, en las cuales, según informe del departamento jurídico las probabilidades de fallo en contra de la EDRU son remotas, no superan una probabilidad de ocurrencia superior al 30%, por lo cual se catalogan como posibilidad remota y se manejan como pasivos contingentes, el siguiente es el resumen de estas demandas:

#	Demandante	Demandado	Naturaleza de la demanda	Cuantía de la demanda	Fecha esperada de ocurrencia
1	Villegas Mejía y CIA SAS y LP Villegas Mejía	EDRU E.I.C.E.	Administrativa	1.048.154.622	febrero de 2038
2	José Libardo Arce	EDRU E.I.C.E y Otro	Administrativa	339.582.700	junio de 2030
3	Socorro Leticia López Obando	EDRU E.IC.E.	Administrativa	534.835.615	enero de 2031
4	Gloria Patricia Ramírez Bolaños y otros.	EDRU E.IC.E.	Administrativa	2.884.403.986	julio de 2028
5	Blanca Álvarez Viuda de Martínez	EDRU E.IC.E.	Administrativa	153.481.045	JUNIO de 2028
6	Víctor Mario Franco Moreno	EDRU E.IC.E.	Administrativa	3.520.238.570	Mayo de 2026
7	Jaime Hernán Cruz Navarrete	EDRU E.IC.E.	Administrativa	3.941.172.941	Agosto de 2026
8	Sociedad Ospina y Callejas y Cia. S.A.S	EDRU E.IC.E.	Administrativa	498.423.148	Abril de 2029
TOTAL				12.920.292.627	

NOTA 28 CUENTAS DE ORDEN

28.1 Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	NOTAS
Litigios Y Mecanismos Alternativos Solucion De Con	21.441.763	20.401.147	1.040.616	A
Garantías Contractuales	12.491.331.140	12.435.870.383	55.460.757	B
Activos Contingentes	12.512.772.903	12.456.271.530	56.501.373	
	-	-		
Responsabilidades En Proceso	3.544.617	3.544.617	-	C
Deudoras De Control	3.544.617	3.544.617	-	
	-	-		
Subtotal Cuentas deudoras	12.516.317.520	12.459.816.147	56.501.373	
Activos Contingentes Por Contra (Cr)	- 12.512.772.903	- 12.456.271.530	-56.501.373	A-B
Deudoras De Control Por Contra (Cr)	- 3.544.617	- 3.544.617	-	C
Subtotal Cuentas deudoras por contra	- 12.516.317.520	- 12.459.816.147	- 56.501.373	
Cuentas De Orden Deudoras	-	-	-	

- A) Ver nota 27 (Nota No.27.1)
 B) Ver nota 27 (Nota No.27.2)
 C) Procesos de responsabilidad fiscal de la Contraloría General de Santiago de Cali de acuerdo con Expediente No.1600.20.18.1337 de 2018, sigue EN TRAMITE, el proceso en contra un anterior Gerente de la EDRU, Nelson Noel Londoño Pinto, por la cuantía de

\$3.544.617 con ocasión del hallazgo fiscal No. 7 del informe final de la AGEI a gestión fiscal de la EDRU EICE, modalidad regular, vigencias 2016-2017 elaborado por la Dirección Técnica ante el Sector Físico.

28.2 Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	NOTAS
Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solucion De	- 12.920.292.627	- 11.842.196.474	-1.078.096.153	A
Pasivos Contingentes	- 12.920.292.627	- 11.842.196.474	- 1.078.096.153	
	-	-	-	
Movilizacion De Activos	- 705.043.000	- 703.213.000	-1.830.000	B
Recursos Administrados En Nombre De Terceros	- 31.220.501.125	- 15.398.569.139	-15.821.931.987	C
Otras Cuentas Acreedoras De Control	- 58.945.516	- 65.636.612	6.691.096	D
Acreedoras De Control	- 31.984.489.641	- 16.167.418.751	- 15.817.070.891	
	-	-	-	
Subtotal Cuentas Acreedoras	- 44.904.782.269	- 28.009.615.225	- 16.895.167.044	
	-	-	-	
Pasivos Contingentes Por Contra (Db)	12.920.292.627	11.842.196.474	1.078.096.153	
Acreedoras De Control Por Contra (Db)	31.984.489.641	16.167.418.751	15.817.070.891	
Subtotal Cuentas Acreedoras por contra	44.904.782.269	28.009.615.225	16.895.167.044	
	-	-	-	
Cuentas De Orden Acreedoras	-	-	-	

A) Ver Nota 27 (Nota No.27.2)

B) Corresponden a la compra de predios de la Manzana G-0095 para desarrollar el Proyecto Manzanas del Saber a llevarse a cabo contiguo a la Biblioteca Departamental. Estos predios requieren de realizar un proceso denominado de “englobe” lo que permitiría determinar el valor final luego de su construcción (en el caso del Proyecto Manzanas del Saber) y pasar al Distrito Especial de Santiago de Cali; respecto al predio del Centro Cultural Comuna 19 de igual forma, está pendiente la entrega a este Distrito Especial, que a continuación se relacionan:

No	CONCEPTO	MATRICULA	VIGENCIA	SALDO MAR 26
1	G0095007	138958	2026	52.410.000
2	G0095012	165281	2026	25.276.000
3	G0095013	138958	2026	52.410.000
4	G0095014	241527	2026	95.155.000
5	G0095015	318384	2026	129.532.000
6	G0095039	165069	2026	11.523.000
7	G0095038	138967	2026	22.302.000
	Subtotal avaluos predios manzanas el saber			388.608.000
8	F06500041	279066	2026	316.435.000
	Subtotal avaluo predio comuna 19			316.435.000
	Total avaluos Predios adquiridos			705.043.000

C) Los saldos corresponden a los siguientes convenios vigentes:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025
Convenios vigentes	31.220.501.125	15.398.569.139
SIV-796-2016 Convenio	3.624.797.930	3.853.406.095
EMCALI ENERGIA 790 Convenio	1.057.471.687	347.010.846
EMCALI ACUEDUCTO 780 Convenio	3.238.106.151	3.606.256.222
SIV 1112-2020 CONVENIO	34.928.428	387.386.895
DAPM1003-2021 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	-	-
DAPM1041-2021 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	-	-
METROCALI PREDIOS	258.637.340	256.986.307
SAN PASCUAL CANALIZACIONES	3.607.038	3.607.038
EMCALI CONVENIO 400 CECMA	436.841.014	436.716.271
SVS001-2022	-	62.498.128
SVS-001-2019	5.605.924	5.605.924
METROCALI SUBESTACION	10.734.110	10.734.110
DAPM817	-	-
SVS-001-2021	30.596.060	30.596.060
FEV-001-2022 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	-	-
SVS002-2023 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO GOBE	365.787	365.787
SCT-837-2024 SCT-837-2024 COMPLEJO MUSICAL-DANC	18.215.092.014	6.397.399.456
DAG-010-2024 RECUP.AMB.PAISAJ. 13 PARQUES	4.303.717.641	-

D) A parte de que esta cuenta es la contrapartida de la movilización de activos y los saldos de los convenios antes enunciados, se registra el cobro que sigue generándose por concepto de impuesto predial, por los predios de la Manzana del Saber y el de la Comuna 18 de los predios de la Manzana del Saber que presentan saldo por pagar identificados con los siguientes números: G0095007, G00950012, G00950013, G00950014, G00950015, G095039 y G095038; y un predio de la Comuna 18, donde funciona el Centro Cultural, identificado con el numero: F06500041.

No	CONCEPTO	MATRICULA	VIGENCIA	SALDO MAR 26
1	G0095007	138958	2025	7.172.257
2	G0095012	165281	2025	3.458.295
3	G0095013	138958	2025	7.172.257
4	G0095014	241527	2025	13.019.339
5	G0095015	318384	2025	17.696.784
6	G0095039	165069	2025	1.576.488
7	G0095038	138967	2025	3.052.073
Subtotal prediales manzanas el saber				53.147.493
8	F06500041	279066	2025	5.798.023
Subtotal predial comuna 19				5.798.023
Total Prediales				58.945.516

Se sigue adelantando gestiones para procurar que normativamente se expidan nuevas resoluciones para que no se presenten saldos por pagar por ningún concepto de los predios comprados para los proyectos citados.

NOTA 29. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Ingresos	7.847.103.334	7.009.268.946	837.834.387
Venta De Servicios	1.048.781.466	-	1.048.781.466
Transferencias Y Subvenciones	6.797.557.375	7.000.000.000	-202.442.625
Otros Ingresos	764.493	9.268.946	-8.504.454

29.1 Ingresos por venta de servicios y otros ingresos

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	NOTAS
Venta De Servicios	1.048.781.466	-	1.048.781.466	
Otros Servicios	1.048.781.466	-	1.048.781.466	
Otros Ingresos	764.493	9.268.946	- 8.504.454	
Financieros	214.183	381.432	-167.249	A
Ingresos Diversos	2.069	2.002.610	-2.000.541	B
Reversion De Las Perdidas Por Deterioro De Valor	548.241	6.884.904	-6.336.663	C

- A) Durante este período se contabilizan Rendimientos Financieros por depósitos en cuentas de ahorros EDRU y de fiducias por valor de **\$214.183**, de los extractos que llegaron oportunamente.
- B) El saldo de los ingresos diversos está discriminado de la siguiente forma: **\$2.069** sobrantes por ajuste al peso en pagos de impuestos y estampillas.
- C) Corresponde al calculo de las perdidas por deterioro de las cuentas por cobrar.

29.2 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Transferencias Y Subvenciones	6.797.557.375	7.000.000.000	- 202.442.625
Distrito Santiago de Cali	6.797.557.375	7.000.000.000	-202.442.625

Corresponde a transferencia por concepto de subvención del Municipio de Santiago de Cali, para la operación y fortalecimiento, para atender los gastos de funcionamiento y demás gastos relacionados con el personal de nómina de la EDRU E.I.C.E., en lo concerniente a Salarios, Prestaciones Sociales y pago de Aportes a la Seguridad Social, Pensiones y Parafiscales en el primer trimestre de 2026, por valor de **\$7.000.000.000**, al cual se le disminuyen **\$202.442.625**, que corresponden al valor no ejecutado de la transferencia del año 2025.

Para el año 2025, por parte del Distrito de Santiago de Cali, se recibieron por subvenciones la suma de **\$7.000.000.000** en el primer trimestre.

NOTA 30. GASTOS

Composición

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Gastos	3.044.059.602	2.180.611.976	863.447.630
Administración	2.903.023.016	2.111.076.980	791.946.036
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Prov	119.931.235	53.194.160	66.737.076
Otros Gastos	21.105.352	16.340.836	4.764.517

30.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

En gastos de administración se acumulan los valores correspondientes a:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	NOTAS
Administración	2.903.023.016	2.111.076.981	791.946.035	
Sueldos Y Salarios	567.762.252	522.305.567	45.456.684	A
Contribuciones Efectivas	137.279.201	124.426.422	12.852.779	B
Aportes Sobre La Nomina	9.880.901	11.476.576	-1.595.675	C
Prestaciones Sociales	468.278.628	170.770.549	297.508.078	D
Gastos De Personal Diversos	15.077.817	6.216.218	8.861.599	E
Generales	1.646.815.266	1.275.829.209	370.986.057	F
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	57.928.951	52.439	57.876.512	G

- A) Sueldos y Salarios por valor \$567.762.252 y \$522.305.567 para el primer trimestre de los años 2026 y 2025, cuenta en la que se registran los pagos por salarios al personal de planta, así como el cálculo de las prestaciones sociales.
- B) Contribuciones Efectivas por valor de \$137.279.201 y \$124.426.422 para el primer trimestre de los años 2026 y 2025, que corresponden a gastos de Seguridad Social (salud-pensión), Caja de Compensación Familiar, Riesgos Profesionales.
- C) Aportes sobre la nómina por valor de \$9.880.901 y \$11.476.576 para para el primer trimestre de los años 2026 y 2025, son los gastos de aportes al SENA e ICBF.
- D) Las Prestaciones Sociales, son los cálculos que se provisionan mes a mes y representa un acumulado de \$468.278.628 y \$170.770.549 para para el primer trimestre de los años 2026 y 2025, que corresponden al personal de planta de la Entidad.
- E) Los gastos de personal diversos, corresponden a los gastos de viaje y pasajes aéreos que se requirieron para atender algunas comisiones de servicio en conjunto con la Alcaldía de Cali.
- F) El siguiente es el detalle de la cuenta gastos generales:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Generales	1.646.815.266	1.275.829.209	370.986.057
Mantenimiento	6.319.400	15.450.439	-9.131.039
Reparaciones	12.941	1.010.305	-997.364
Servicios Publicos	11.851.522	13.664.674	-1.813.152
Arrendamientos	1.676.648	8.273.123	-6.596.475
Viaticos Y Gastos De Viaje	622.374	-	622.374
Impresos, Public., Suscrip., Y Af	279.790	3.000.083	-2.720.293
Fotocopias, Utiles Y Papeleria	1.686.008	11.718.666	-10.032.658
Comunicaciones Y Transporte	2.592.118	3.548.248	-956.130
Seguros Generales	84.182.500	65.248.914	18.933.586
Combustibles Y Lubricantes	2.551.908	2.639.892	-87.984
Servicios Aseo, Cafet., Rest., Y	10.546.037	4.962.030	5.584.007
Procesamiento De Informacion	57.112.094	28.814.622	28.297.472
Elementos De Aseo, Lavanderia Y	275.955	21.982	253.973
Licencias	-	12.020.404	-12.020.404
Equipo De Seguridad Industrial	16.807	9.198.585	-9.181.778
Honorarios	1.467.089.164	1.096.233.973	370.855.191
Otros Gastos Generales	-	23.269	-23.269

G) En Impuestos y Contribuciones para el primer trimestre de los años 2026 y 2025, se presentan los siguientes registros:

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	57.928.951	52.439	57.876.512
Impuesto Nacional Al Consumo	245.969	15.197	230.772
Estampilla Pro-Univalle	20.975.630	-	20.975.630
Estampilla Pro-Hospitales	10.487.815	-	10.487.815
Impuesto Al Consumo 8% - Bys	-	1.990	-1.990
Estampilla Pro Uni-Pacífico 0.5%	5.243.907	-	5.243.907
Impuesto Al Consumo Ultraprocesado	-	35.252	-35.252
Estampilla Justicia Familiar 2%	20.975.630	-	20.975.630

29.1 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	NOTAS
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Prov	119.931.235	53.194.160	66.737.075	
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	2.129.440	5.902.312	- 3.772.872	A
Contratos Interadministrativos	89.421	74.580	14.841	
Planes Parciales	261.977	5.557.706	-5.295.729	
Promotora Ciudad Paraiso	1.778.042	270.026	1.508.016	
Depreciacion De Propiedades, Planta Y Equipo	28.447.089	47.291.848	- 18.844.759	B
Maquinaria Y Equipo	-	5.086.991	-5.086.991	
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	4.400.116	27.256.135	-22.856.019	
Equipos De Comunicacion Y Computacion	18.857.851	9.759.600	9.098.250	
Equipos De Transporte, Traccion Y Elevacion	5.189.122	5.189.122	0	
Amortizacion De Activos Intangibles	89.354.706	-	89.354.706	C
Licencias	89.354.706	-	89.354.706	

A) Ver nota 7 (Anexo 7.3)

B) La Depreciación aquí relacionada; resulta del agotamiento de las vidas útiles de lo corrido para el primer trimestre de los años 2026 y 2025 de los Activos Fijos que posee la EDRU. Ver nota 10 (Anexo 10.1)

30.2 Otros gastos.

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN	NOTAS
Otros Gastos	21.105.352	16.340.837	4.764.516	
Comisiones	20.397.095	15.663.790	4.733.305	A
Financieros	-	570.392	- 570.392	B
Gastos Diversos	708.257	106.654	601.603	C

A) Corresponden a comisiones y demás gastos financieros que se pagan a fiducias; los más representativos corresponden: \$13.552.005 la Fiduciaria Central, por administración predios adquiridos en desarrollo del Proyecto Ciudad Paraíso; por comisiones de servicios financieros también se pagó \$6.845.090 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 EDRU-PPAL para los pagos que se presentan de los diversos proyectos.

B) El gasto por gravamen movimiento financiero se presenta por concepto de administración de la Fiducia Popular por valor de \$570.392 en el primer trimestre del año 2025, para este 2026 no hubo este tipo de gasto.

C) En gastos diversos están contabilizados los demás conceptos que no “aplican” a los anteriores detalles de gasto, en la subcuenta, Ajuste al Peso, son cuando se pagan las estampillas, seguridad social e impuestos y en el concepto “Otros” se registran compras diversas, recarga extintores, certificados de cámara de comercio.

NOTA 31. COSTOS DE VENTA

Composición

CONCEPTO	MARZO - 2026	MARZO - 2025	VALOR VARIACIÓN
Costo De Ventas De Servicios	189.982.570	12.921.716	177.060.854
Contratistas	189.982.570	12.921.716	177.060.854

31.1 Costo de ventas de servicios

La estimación del Costo de Ventas de Servicios, se aplica, a los siguientes contratos realizados en el para el primer trimestre de los años 2026 y 2025:

ENTIDAD	CONTRATO	MARZO - 2026
SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL DEPORTIVO CULTURAL TURISTICO EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS	DAPM BULEVAR AV 6	10.483.000
SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL DEPORTIVO CULTURAL TURISTICO EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS	SEM-1529-2025 INTERV.IE REPARG	7.909.000
SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL DEPORTIVO CULTURAL TURISTICO EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS	DAPM BULEVAR FIGUEROA CRISTO REY T4	105.852.570
SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL DEPORTIVO CULTURAL TURISTICO EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS	CONSTRUCCION CIGRED	65.738.000
Total Costos Contratos administrativos		189.982.570

NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los componentes del efectivo, son recursos que se manejan en cuenta corriente y de ahorro a nombre de la EDRU, la cuenta corriente es la pagadora de toda compra y/o gastos, como también de todos los pagos de nómina y contratistas.

En el disponible se presentan limitaciones de uso por valor de \$21.699.194.901, dichas limitaciones corresponden a recursos con destinación específica, los cuales son de utilización exclusiva para ejecución de los convenios que celebra la EDRU con las demás entidades. El detalle de los efectivos de uso restringido se puede validar en la Nota No.5 (5.2).

El flujo de efectivo fue elaborado por el método directo, la siguiente muestra el movimiento de enero a diciembre de 2025:

(+) Flujo de efectivo generado por la operación	(868.420.300)	A
(-) Inversiones en activos fijos	0	
Total aumento del efectivo y equivalentes al cierre del año 2025	(868.420.300)	
(+) Saldo efectivo y equivalentes al 31-Dic-2025	23.949.593.471	
Total Efectivo y equivalentes al cierre del primer trimestre del 2026	23.081.173.171	

- A) **Actividades de operación:** La operación de la EDRU de enero a marzo del año 2026 generó un movimiento de efectivo negativo. Las principales partidas que movieron el efectivo corresponden a ingresos de recursos provenientes de las subvenciones recibidas del Municipio de Cali por valor de \$7.000.000.000 y otros recaudos, por \$247.631.220. Las principales salidas de efectivo corresponden al pago a proveedores y contratistas por valor de \$5.523.408.792, pagos de nómina

por valor de \$838.093.321 y pagos de impuestos por estampillas, ICA, IVA, retenciones etc. por valor de \$1.931.752.329.

- B) **Actividades de Inversión:** En el trimestre de enero a marzo del año 2026 no se presentan salidas de efectivo por actividades de inversión.
- C) **Actividades de Financiación:** La compañía no generó sus flujos de efectivo por medio de financiación externa con entidades financieras.