

**INDUSTRIA MILITAR**  
**Informes Financieros y Contables Mensuales**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**NOVIEMBRE DE 2022**

La Industria Militar (Indumil) es una empresa Industrial y Comercial del Estado con personería jurídica, capital independiente, autonomía administrativa y financiera y vinculada al Ministerio de Defensa Nacional; organizada conforme a las disposiciones establecidas en la Ley 489 de 1998, y Decretos números 3135 bis de 1954, 2346 de 1971, 2069 de 1984 y acuerdo 586 de 2022.

El objeto de la Industria Militar es desarrollar la política general del Gobierno nacional en materia de importación, fabricación y comercio de armas, municiones, explosivos y elementos complementarios, así como la explotación de los ramos industriales, acordes con su especialidad, tendrá como domicilio la ciudad de Bogotá, D. C., y podrá establecer dependencias en cualquier lugar del territorio nacional, cuando la Junta Directiva lo considere conveniente.

Se encuentra enmarcada en la Resolución de la Contaduría General de la Nación 414 de 2014, Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicables a las empresas que no coticen en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Los Estados Financieros están presentados en forma comparativa con la vigencia anterior; las notas del presente mes revelan los aspectos materiales y no recurrentes según Resolución CGN No. 182 de 2017 mediante la cual, se incorporan los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales que deban publicarse de conformidad con el Numeral 36 del Artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

## 1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



Grupo	Nov-01	Nov-30	Variación	%
Activo	1.422.989.141.319	1.434.892.352.894	11.903.211.575	0,8%
Pasivo	580.146.642.844	582.034.776.608	1.888.133.764	0,3%
Patrimonio	842.842.498.475	852.857.576.286	10.015.077.811	1,2%

El Estado de Situación Financiera durante el presente mes presenta un aumento del activo del 0,8% por valor de \$11.903.211.575,00, que obedece principalmente al aumento del disponible en bancos por el recaudo de cartera, y la depreciación de los bienes; el pasivo presenta un aumento de las obligaciones causadas y canceladas a fecha de cierre; el patrimonio refleja el resultado acumulado, presentando un incremento del 1,2% por el incremento de las utilidades acumuladas en el periodo.

### Nota 1 - Grupo 11 Efectivo y equivalentes de efectivo

El grupo efectivo durante el presente mes presenta una variación positiva de 15% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$ 47.372.026.222 como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	315.176.320.034	362.548.346.256	47.372.026.222	15%
1105	CAJA	290.001.253	293.367.907	3.366.654	1%

110501	CAJA PRINCIPAL	1.253	3.367.907	3.366.654	268687%
110502	CAJA MENOR	290.000.000	290.000.000	-	0%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	314.886.318.781	362.254.978.349	47.368.659.568	15%
111005	CUENTA CORRIENTE	1.338.295.581	1.688.602.105	350.306.524	26%
111006	CUENTA DE AHORRO	311.501.173.586	358.340.423.331	46.839.249.745	15%
111012	DEPÓSITOS REMUNERADOS	2.046.849.614	2.225.952.913	179.103.299	9%

**La cuenta 110501** durante el presente mes presenta una variación positiva de 268687% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$3.366.654 que corresponde a reintegro de dólares en caja.

**La cuenta 111005** durante el presente mes presenta una variación positiva de 26% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$350.306.524 que corresponde a dinero recaudado por ventas a nivel nacional, también se realizaron trasladados de dineros a la cuenta de ahorros BBVA Ganadiario.

La cuenta Bancos, presentó embargo judicial por valor de \$324.902.792 de la cuenta BBVA – Formularios, relacionado con proceso ejecutivo realizado en el Juzgado Primero Administrativo de Valledupar, demandado NACION – MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL – EJERCITO NACIONAL, Nit 800130632 radicado 20-001-33-33-001-2013-00278-00, promovido por el señor John Jairo Berdugo Velazco en contra del Ejército Nacional, este embargo se realizó en el primer semestre.

En el mes de noviembre el Juzgado de Valledupar consigna el valor de 249.896.430 por concepto de este embargo a la cuenta de Banco Agrario, quedando un valor de \$75.006.362 pendientes por reintegrar.

**La cuenta 111006** durante el presente mes presenta una variación positiva de 15% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$ 46.839.249.745 que corresponde a incremento del dinero que permanece en caja por reintegro de dólares y recaudo de ventas a nivel nacional.

**La cuenta 111012** durante el presente mes se presentó una variación positiva de 9% con respecto al saldos iniciales, por el valor de \$179.103.299 que corresponde a los intereses generados por los Depósitos Remunerados.

## **Nota 2 - Grupo 12 Inversiones e Instrumentos derivados**

El grupo Inversiones durante el presente mes presenta una variación negativa con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$ 50.000.000.000,00.

En esta cuenta se incluyen los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título por pagos del principal e intereses.

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	115.000.000.000,00	65.000.000.000,00	-50.000.000.000,00	-43%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUI	115.000.000.000,00	65.000.000.000,00	-50.000.000.000,00	-43%
122102	CDT	115.000.000.000,00	65.000.000.000,00	-50.000.000.000,00	-43%

**La cuenta 112102** durante el presente mes presenta una variación negativa de 43% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$ 50.000.000.000,00, que corresponde a la redención del CDT en BANCOPOPULAR \$40.000.000.000,00 y JURISCOPI \$10.000.000.000,00, generando rendimientos por valor de \$ 417.119.999,00.

### Nota 3 – Grupo 13 Cuentas por Cobrar

El grupo de cuentas por cobrar durante el mes de noviembre presenta una variación del 42% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$ 18.165.550.523,00 como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
13	CUENTAS POR COBRAR	43.676.819.331,00	61.842.369.854,00	18.165.550.523,00	42%
1316	VENTAS DE BIENES	43.480.472.616,00	61.616.786.212,00	18.136.313.596,00	42%
131604	BIENES PRODUCIDOS	43.480.472.616,00	61.373.466.212,00	17.892.993.596,00	41%
131606	BIENES COMERCIALIZADOS	0,00	243.320.000,00	243.320.000,00	100%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	5.387,00	5.387,00	0,00	0%
131713	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	5.387,00	5.387,00	0,00	0%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.494.790.071,00	1.524.026.998,00	29.236.927,00	2%
138490	OTROS DEUDORES	1.494.790.071,00	1.524.026.998,00	29.236.927,00	2%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	81.152.202,00	81.152.202,00	0,00	0%
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFICIL COBRO	81.152.202,00	81.152.202,00	0,00	0%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR C. CR	-1.379.600.945,00	-1.379.600.945,00	0,00	0%
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-1.379.600.945,00	-1.379.600.945,00	0,00	0%

Las cuentas más representativas son:

**La cuenta 131604** durante el presente mes presenta una variación de \$17.892.993.596,00, que corresponde al pago de los contratos Cto Interad.06-5-10190-2022 Policía Nacional, Cto. Interad. 021 Diadq. Armamento 2022-Ejercito Nacional y compensación del cliente Drummond.

**La cuenta 131606** durante el presente mes presenta una variación positiva por valor de \$243.320.000,00, que corresponde a cartera del Cto. Interad.06-5-10190-2022 Policía Nacional.

#### Nota 4 – Grupo 15 Inventarios

El grupo de Inventarios representa el 22% del total del activo con un saldo de \$322.078.447.046, durante el presente mes tiene una variación negativa de 5% por valor de \$17.308.134.677,00, como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
15	INVENTARIOS	339.386.581.723,00	322.078.447.046,00	-17.308.134.677,00	-5%
1505	PRODUCTOS BÉLICOS Y EXPLOSIVOS	43.051.967.018,00	41.378.946.386,00	-1.673.020.632,00	-4%
150520	PRODUCTOS BÉLICOS Y EXPLOSIVOS	41.082.578.125,00	39.105.624.862,00	-1.976.953.263,00	-5%
150535	PRODUCTOS METALÚRGICOS Y DE MICROFU	747.937.792,00	1.055.087.958,00	307.150.166,00	41%
150590	BIENES PRODUCIDOS	1.221.451.101,00	1.218.233.566,00	-3.217.535,00	0%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	18.912.890.185,00	17.904.153.779,00	-1.008.736.406,00	-5%
151004	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1.877.799.904,00	1.861.026.118,00	-16.773.786,00	-1%
151009	PRODUCTOS QUÍMICOS	477.137.481,00	477.137.481,00	0,00	0%
151023	PRODUCTOS BÉLICOS Y EXPLOSIVOS	12.891.548.274,00	12.016.186.976,00	-875.361.298,00	-7%
151033	ELEMENTOS DE CAMPAÑA	3.666.404.526,00	3.549.803.204,00	-116.601.322,00	-3%
1512	MATERIAS PRIMAS	161.909.304.263,00	147.729.870.072,00	-14.179.434.191,00	-9%
151201	MATERIAS PRIMAS	161.909.304.263,00	147.729.870.072,00	-14.179.434.191,00	-9%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	98.045.161.815,00	102.248.445.818,00	4.203.284.003,00	4%
151401	ENVASES Y EMPAQUES	3.892.127.304,00	3.747.259.737,00	-144.867.567,00	-4%
151402	MATERIALES PARA LA PRODUCCION	79.999.587.584,00	84.426.026.663,00	4.426.439.079,00	6%
151409	REPUESTOS	8.549.548.871,00	8.475.685.894,00	-73.862.977,00	-1%
151410	ELEM.MTTO,REP.REDES ELECTRICAS	444.762.211,00	466.872.859,00	22.110.648,00	5%
151412	ELEM.MTTO,REP.TELECOMUNICACIONES	26.841.544,00	26.785.544,00	-56.000,00	0%
151413	ELEM.MTTO. Y REP. ACUEDUCTO	167.558.242,00	164.224.325,00	-3.333.917,00	-2%
151421	DOTACIÓN DE PERSONAL PRODUCCIÓN	991.965.905,00	1.026.783.074,00	34.817.169,00	4%
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	538.661.409,00	482.410.092,00	-56.251.317,00	-10%
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	3.434.108.745,00	3.432.397.630,00	-1.711.115,00	0%
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	26.512.743.137,00	21.768.736.600,00	-4.744.006.537,00	-18%
152019	PRODUCTOS BÉLICOS Y EXPLOSIVOS	26.512.743.137,00	21.768.736.600,00	-4.744.006.537,00	-18%

1525	EN TRÁNSITO	0,00	93.779.086,00	93.779.086,00	100%
152502	MATERIAS PRIMAS	0,00	93.779.086,00	93.779.086,00	100%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR	-9.045.484.695,00	-9.045.484.695,00	0,00	0%
158001	BIENS PRODUCIDOS	-157.884.768,00	-157.884.768,00	0,00	0%
158013	DETERIORO MATERIALES Y SUMINISTROS	-8.887.599.927,00	-8.887.599.927,00	0,00	0%

El detalle de las variaciones más representativas corresponde a:

**La cuenta 150520** – Productos bélicos y explosivos producidos- presenta una variación negativa de \$1.976.953.263, la cual obedece principalmente a la venta de 5.793.953 unidades de munición cal.5,56mm y de 860 unidades de fusil ace 21 cal.5,56mm.

**La cuenta 150535** – Productos metalúrgicos y micro fundición- presenta una variación positiva de \$307.150.166 que obedece principalmente al incremento en stock de 6 unidades de cuchara draga 13.75 pies y de 200 unidades de semibuje para cuchara.

**La cuenta 151023** – Productos bélicos y explosivos comprados- presenta una variación negativa de \$875.361.298 la cual corresponde principalmente a la venta de los siguientes productos importados: carga de demolición m112-c4, cordón detonante de 5 y 40 gramos, pistola Smith&wesson 9mm y pistola glock 9mm modelo g-19.

**La cuenta 151033** – Elementos de campaña- presenta una variación negativa de \$116.601.322 la cual se debe principalmente a revalorización de 5 unidades de fusil barrett mrad mk22 por cambio en el valor de la trm en el momento de su adquisición.

**La cuenta 151201** – Materias primas- presenta una variación negativa de \$14.179.434.191 que obedece principalmente al incremento en el consumo de nitrato de amonio floragracht, nitrato de amonio dltd, copa para vainilla cal.5.56mm, nitrato de amonio ane-emulsion y nitrato de amonio esférico, necesarios para la producción de bienes.

**La cuenta 151401** – Envases- presenta una variación negativa de \$144.867.567 la cual corresponde a la disminución en stock de 10.520 unidades de caja de cartón indugel ap pm emulin-e, de 350 unidades de estiba plástica doble tendido 130x110cm y de 616 kilogramos de adhesivo hotmelt.

**La cuenta 151402** – Materiales para la producción de bienes- presenta una variación positiva de \$4.426.439.079 la cual corresponde al incremento de stock de productos semielaborados necesarios para la producción de munición soltada, fusiles, pistola cordova, munición 9mm y munición 5,56mm.

**La cuenta 152019** – Productos bélicos y explosivos en proceso- presenta una variación negativa de \$4.744.006.537 la cual se debe principalmente a que durante el mes de noviembre se cerraron y liquidaron ordenes de producto terminado de fusil ace 21 cal.5,56mm y munición cal.5,56mm.

**La cuenta 152502** - Materias Primas en tránsito- presenta una variación positiva de \$93.779.086, la cual se debe principalmente al registro de gastos de puerto sobre contratos de importación cuyos materiales no habían ingresado a Indumil a 30-Nov-22.

### Nota 5 – Grupo 16 Propiedades, Planta y Equipo

El grupo de Propiedad planta y equipo representa el 22% del total del activo con un saldo de \$311.673.601.792, durante el presente mes tiene una variación positiva de 0,8% por valor de \$2.423.818.726, el detalle de las cuentas se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	309.249.783.066,00	311.673.601.792,00	2.423.818.726,00	1%
1605	TERRENOS	102.302.353.915,00	102.302.353.915,00	0,00	0%
160501	URBANOS	4.723.515.112,00	4.723.515.112,00	0,00	0%
160502	RURALES	97.578.838.803,00	97.578.838.803,00	0,00	0%
1615	CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	3.076.801.644,00	3.530.724.594,00	453.922.950,00	15%
161501	CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	3.076.801.644,00	3.530.724.594,00	453.922.950,00	15%
1620	MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO	8.034.013.978,00	6.386.693.730,00	-1.647.320.248,00	-21%
162003	MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO FEXAR	8.034.013.978,00	6.386.693.730,00	-1.647.320.248,00	-21%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.304.662.742,00	4.409.726.095,00	-894.936.647,00	-17%
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	281.234.588,00	150.477.277,00	-130.757.311,00	-46%
163502	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	4.985.486.937,00	4.221.350.239,00	-764.136.698,00	-15%
163504	EQUIPOS DE COM. Y COMPUT.	5.478.913,00	5.436.275,00	-42.638,00	-1%
163505	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION	32.462.304,00	32.462.304,00	0,00	0%
1636	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MTTO	7.237.628.902,00	6.502.871.220,00	-734.757.682,00	-10%
163605	MAQUINARIA Y EQUIPO	7.237.628.902,00	6.502.871.220,00	-734.757.682,00	-10%
1637	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	14.808.041.138,00	16.057.988.875,00	1.249.947.737,00	8%
163706	REDES LINEAS Y CABLES	0,00	135.293.800,00	135.293.800,00	100%
163707	MAQUINARIA Y EQUIPO D717	14.808.041.138,00	15.628.701.994,00	820.660.856,00	6%
163710	EQUIPO DE COMUNICACION	0,00	293.993.081,00	293.993.081,00	100%
1640	EDIFICIOS Y CASAS	145.296.008.491,00	145.542.294.985,00	246.286.494,00	0%
164001	EDIFICIOS Y CASAS	10.367.042.548,00	10.367.042.548,00	0,00	0%
164005	FABRICAS	117.239.998.229,00	117.486.284.723,00	246.286.494,00	0%
164028	COSTOS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	17.688.967.714,00	17.688.967.714,00	0,00	0%
1645	PLANTAS DE TRATAMIENTO	3.988.099.148,00	7.130.101.784,00	3.142.002.636,00	79%

164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	3.988.099.148,00	7.130.101.784,00	3.142.002.636,00	79%
1650	LINEAS, CABLES Y TRANSMISION	7.965.435.947,00	7.830.142.147,00	-135.293.800,00	-2%
165008	LINEAS, CABLES Y TRANSMISION	7.965.435.947,00	7.830.142.147,00	-135.293.800,00	-2%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	227.859.931.756,00	228.985.868.984,00	1.125.937.228,00	0%
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	182.254.916.685,00	183.270.832.493,00	1.015.915.808,00	1%
165506	EQUIPOS DE RECREACION Y DEPORTE	38.815.650,00	38.815.650,00	0,00	0%
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	45.566.199.421,00	45.676.220.841,00	110.021.420,00	0%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	16.755.571.966,00	17.723.259.101,00	967.687.135,00	6%
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	16.755.571.966,00	17.723.259.101,00	967.687.135,00	6%
1665	MUEBLES Y ENSERES	8.884.003.947,00	9.036.657.841,00	152.653.894,00	2%
166501	MUEBLES Y ENSERES	8.613.535.814,00	8.766.189.708,00	152.653.894,00	2%
166502	EQUIPO DE TRANSPORTE	270.468.133,00	270.468.133,00	0,00	0%
1670	EQUIPO DE COMUNICACIONES	22.386.281.943,00	21.468.192.803,00	-918.089.140,00	-4%
167001	EQUIPO DE COMUNICACIONES	3.312.834.508,00	3.018.884.065,00	-293.950.443,00	-9%
167002	EQUIPO DE COMPUTO	19.073.447.435,00	18.449.308.738,00	-624.138.697,00	-3%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	13.646.367.886,00	14.168.313.021,00	521.945.135,00	4%
167502	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	13.646.367.886,00	14.168.313.021,00	521.945.135,00	4%
1680	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	240.443.086,00	240.443.086,00	0,00	0%
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	240.443.086,00	240.443.086,00	0,00	0%
1685	DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIP	-278.535.863.423,00	-279.642.030.389,00	-1.106.166.966,00	0%
168501	DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQU	-44.011.658.928,00	-44.298.027.534,00	-286.368.606,00	1%
168502	DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS Y DU	-1.582.919.974,00	-1.600.193.288,00	-17.273.314,00	1%
168503	DEPRECIACION ACUMULADA REDES, LINEAS	-7.517.156.165,00	-7.421.312.922,00	95.843.243,00	-1%
168504	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	-159.946.671.164,00	-160.479.158.970,00	-532.487.806,00	0%
168505	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIP MEDICO	-10.197.275.673,00	-10.735.834.071,00	-538.558.398,00	5%
168506	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-5.127.849.725,00	-5.182.494.955,00	-54.645.230,00	1%
168507	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMUNI	-15.224.078.423,00	-14.923.695.543,00	300.382.880,00	-2%
168508	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE TRANS	-9.214.071.378,00	-9.277.383.156,00	-63.311.778,00	1%
168509	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO COMEDOR	-149.789.958,00	-150.749.898,00	-959.940,00	1%
168513	DEPRECIACION ACUM. BIENES EN BODEGA	-4.898.987.268,00	-4.355.093.342,00	543.893.926,00	-11%
168514	DEPRECIACION ACUM. BIENES EN MTTO	-7.142.260.092,00	-6.457.053.428,00	685.206.664,00	-10%
168515	DEPRECIACION ACUM. BIENES NO EXPLOT	-13.523.144.675,00	-14.761.033.282,00	-1.237.888.607,00	9%

**La cuenta 161501** – Construcciones en curso - representa los activos que se encuentran en proceso de construcción, están representados en aquellos bienes que aún no están en las condiciones de uso esperadas, y sobre los cuales siguen capitalizándose los costos directamente atribuibles al proceso de construcción de los mismos. Esta cuenta presentó para el mes de noviembre una variación positiva de 15% por valor de \$453.922.950 ocasionada por el incremento en los costos de construcción correspondientes a los siguientes Proyectos 10582 Obra civil construcción

taller trenzado y cordón y el Proyecto 9761 Obra civil construcción taller secado pentrita como se observa a continuación:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	SALDO 31 OCT 2022	SALDO 30 NOV 2022	VARIACIÓN
200000097	0	30/06/2022	10582 OB CIVIL CONST TALLER TREZ Y CORD	183.483.779	573.547.929	390.064.150
200000114	0	30/11/2022	9761 OB CIV CONST TALLER SECADO PENTRITA	0	63.858.800	63.858.800

**La cuenta 162003** – Maquinaria y equipo en montaje- representa los activos que se encuentran en montaje, son activos que aún no se están utilizando en la Industria Militar, debido a que están en proceso de montaje, no se ha reconocido el ingreso porque se encuentra en recepción técnica, no se desgasta y no contribuye a generar un ingreso. Para el mes de noviembre esta cuenta tuvo una variación negativa por valor de \$1.647.320.248 ocasionada por la finalización de 3 proyectos de inversión los cuales generaron la capitalización de varios activos fijos al servicio, de la siguiente manera:

1. Proyecto Actualización y mejoramiento infraestructura.

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor Activo fijo
230000031	0	ACTUALIZACIÓN Y MEJORAMIENTO INFRAESTRUC	1.046.633.579

La finalización de este proyecto causo el mejoramiento de los siguientes activos fijos ya existentes por los valores indicados a continuación.

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor Activo fijo
90002119	0	MODULO PLANEACION OPERACIONAL - LICENCIA SAP	327.007.260
90002121	0	LICENCIA SAP HANA RT ed APPLIC O, & BW-NEW/SUBSQ	259.865.060
90002122	0	LICENCIA SAP PROFESSIONAL USER	459.761.260

2. Proyecto 8850 – Adquisición equipos de ingeniería técnica.

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor Activo fijo
230000048	0	8850//ADQUISICIÓN EQUIPOS ING TECNICA	338.560.118

La finalización de este proyecto dio lugar al ingreso al servicio de los siguientes activos fijos:

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor Activo fijo
70024361	0	PUESTO EN L GERENCIAL	4.824.950
70024362	0	SILLA GERENCIAL	892.500
70024363	0	ISLA DE TRABAJO PARA 5 PERSONAS	9.490.176
70024364	0	ISLA DE TRABAJO PARA 6 PERSONAS	22.984.020
70024365	0	MUEBLE ARMAS	7.710.768
70024366	0	MUEBLE TIPO LOCKER 20 PUESTOS	4.942.800
70024367	0	SILLA ATENCION USUARIO	1.071.000
70024368	0	SILLA SALA DE JUNTAS MALLA	6.545.000
70024369	0	SILLA OPERATIVA CON ESPALDAR	9.996.000
70024370	0	MUEVLE ESTACION CAFE	2.100.690
70024371	0	MESA SALA DE JUNTAS 10 PERSONAS	5.745.088
70024372	0	MESA REUNION 4 PERSONAS	2.558.815
70024373	0	ESCRITORIO RECEPCION	4.838.224
70024374	0	SOFA RECEPCION 2 PERSONAS	3.808.298
70024375	0	MESA DE CENTRO RECEPCION	1.173.915
70024376	0	CANECA METALICA	1.021.380
70024377	0	SOFA RECEPCION 1 PERSONAS	1.547.000
70024378	0	SILLA TIPO BANCO	1.023.000

De igual manera el activo fijo 3000033-0 Instalaciones grupo de ingeniería tuvo un mejoramiento por valor de \$246.286.494.

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor Activo fijo
30000033	0	INSTALACIONES GRUPO DE INGENIERIA 1	246.286.494

3. Proyecto 8983 Proyecto llave en mano para la adquisición, montaje y puesta en marcha de un sistema de tratamiento de agua potable modular FEXAR.

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor Activo fijo
230000057	0	8983 PROY LLAVE EN MANO MONT SIST TTO AG	476.914.700

Este proyecto genero el ingreso de los siguientes 27 activos fijos, los cuales ingresaron a servicio el día 30 de noviembre 2022.

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor Activo fijo
40015819	0	tanque 25 m3	56.180.552
40015820	0	tanque 25 m3	56.180.552
40015821	0	bomba centrifuga 5 hp	5.913.742
40015822	0	bomba centrifuga 5 hp	5.913.742
40015823	0	bomba centrifuga 5 hp	5.913.742
40015824	0	PTAP modular	87.847.688
40015825	0	bomba centrifuga 30 hp	20.268.875
40015826	0	bomba centrifuga 30 hp	20.268.875
40015827	0	tanque de reactivos 600 litros	906.138
40015828	0	tanque de reactivos 600 litros	906.138
40015829	0	tanque de reactivos 600 litros	906.138
40015830	0	tanque de reactivos 600 litros	906.138
40015831	0	tanque de reactivos 300 litros	429.223
40015836	0	bateria de filtros	176.267.673
40015832	0	valvula de control filtro PTAP	4.387.615
40015833	0	valvula de control filtro PTAP	4.387.615
40015834	0	valvula de control filtro PTAP	4.387.615
40015835	0	valvula de control filtro PTAP	4.387.615
40015837	0	bomba dosificadora PTAP	3.290.711
40015838	0	bomba dosificadora PTAP	3.290.711
40015839	0	bomba dosificadora PTAP	3.290.711
40015840	0	bomba dosificadora PTAP	3.290.711
40015841	0	bomba dosificadora PTAP	3.290.711
40015842	0	meson de lavado tipo L	2.289.191
70027005	0	puesto para laboratorio PTAP	1.335.361
70027006	0	silla para laboratorio PTAP	476.917

La cuenta de maquinaria y equipo también presentó una variación positiva generada por la capitalización de costos en el activo fijo en curso correspondiente al Proyecto 9794 adquisición y diseño torre de absorción de gases por valor de \$214.788.149.

**La cuenta 163501** – Bienes muebles en Bodega - representa el valor de los bienes muebles adquiridos con características de permanencia, consumo y explotación para ser utilizados en un futuro cercano en desarrollo de su función administrativa u operativa de entidad. Para el mes de noviembre esta cuenta generó variación negativa por valor de \$130.757.311, teniendo en cuenta que los almacenistas de cada una de las unidades de negocio de la Industria Militar hicieron traslados de varios activos fijos para darles entrada a servicio, estos activos fueron clasificados en las cuentas contables correspondientes.

Dentro de los 10 activos fijos más representativos que fueron trasladados al servicio se encuentran los siguientes:

Denominación del activo fijo	Valor
B216-DR DATA RECORDER	208.583.656
BLOQUE P/PRUEBA MUNICIONES	111.973.499
CABINA DE ENFRIAMIENTO LABORATBALISTICAFAGECO	99.682.634
BODY SCANNER	90.169.200
CHANNEL CALIBRATION SYSTEMTYPE: 5959A1010KIST	64.261.680
CALIBRADOR PIEZOELÁ% CTRICOSKISTLER 6906SOFTWARE	56.621.920
BANCO BALISTICO DE PRUEBASEN PROBETASY MOLDES	33.350.000
CABEZAL PARA PRUEBAS BALISTICAS	21.900.000
AMPLIFICADOR DE SEÑAL	18.442.767
CALIBRADOR PARA MEDICIÁN DE VELOCIDAD LABORABA	18.147.734

**La cuenta 164502**– Plantas de tratamiento- los activos clasificados en esta cuenta contable representan el valor de activos como plantas de tratamiento de agua potable, sistema de tratamiento de aguas residuales, planta de tratamiento de aguas residuales etc. Esta cuenta presentó para el mes de noviembre una variación positiva por valor de \$3.142.002.363, este valor corresponde al ingreso de un parque solar en la Fábrica Santa Bárbara el día 23 de noviembre de 2022.

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	VALOR
150000071	0	23/11/2022	PARQUE SOLAR DE 1 MWp	3.142.002.636

**La cuenta 1685** – Depreciación acumulada de Propiedad, planta y equipo- la depreciación de cada una de las clases de la Industria Militar se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil (Los terrenos no se deprecian).

Codigo	Cuenta	Saldo inicial Noviembre 2022	Saldo final Noviembre 2022	Variación
1685	DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIP	-278.535.863.423	-279.642.030.389	-1.106.166.966
168501	DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQU	-44.011.658.928	-44.298.027.534	-286.368.606
168502	DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS Y DU	-1.582.919.974	-1.600.193.288	-17.273.314
168503	DEPRECIACION ACUMULADA REDES, LINEAS	-7.517.156.165	-7.421.312.922	95.843.243
168504	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	-159.946.671.164	-160.479.158.970	-532.487.806
168505	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIP MEDICO	-10.197.275.673	-10.735.834.071	-538.558.398
168506	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-5.127.849.725	-5.182.494.955	-54.645.230
168507	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMUNI	-15.224.078.423	-14.923.695.543	300.382.880
168508	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE TRANS	-9.214.071.378	-9.277.383.156	-63.311.778
168509	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO COMEDOR	-149.789.958	-150.749.898	-959.940
168513	DEPRECIACION ACUM. BIENES EN BODEGA	-4.898.987.268	-4.355.093.342	543.893.926
168514	DEPRECIACION ACUM. BIENES EN MTTO	-7.142.260.092	-6.457.053.428	685.206.664
168515	DEPRECIACION ACUM. BIENES NO EXPLOT	-13.523.144.675	-14.761.033.282	-1.237.888.607

## Nota 6 – Grupo 19 Otros activos

Este grupo representa los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros. El grupo Otros activos durante el presente mes presenta una variación negativa de 3.74% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$11.249.950.781,00, como se detalla a continuación:

En estas cuentas se incluyen los valores registrados por anticipo de impuesto de renta, autor retenciones y retenciones efectuadas principalmente por entidades financieras.

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
19	OTROS ACTIVOS	300.499.637.165,00	311.749.587.946,00	11.249.950.781,00	4%
1904	PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	88.932.191.916,00	89.965.951.245,00	1.033.759.329,00	1%
190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	88.932.191.916,00	89.965.951.245,00	1.033.759.329,00	1%
1905	AUTOMOVILES	11.989.134.288,00	14.269.378.046,00	2.280.243.758,00	19%
190501	AUTOMOVILES	432.941.540,00	432.941.540,00	0,00	0%
190514	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS X ANTIC	11.556.192.748,00	13.836.436.506,00	2.280.243.758,00	20%
1906	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	1.375.893.322,00	1.224.452.979,00	-151.440.343,00	-11%
190603	AVANCES VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	474.827.809,00	323.387.466,00	-151.440.343,00	-32%
190604	ANT. ADQUISICION BIENES Y SERVIC	901.065.513,00	901.065.513,00	0,00	0%
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES y SALDOS A FAVO	42.837.832.524,00	46.117.500.575,00	3.279.668.051,00	8%
190701	ANTICIPO IMPUESTO SOBRE LA RENTA	15.613.262.000,00	15.613.262.000,00	0,00	0%
190702	AUTORETENCIÓN DE BIENES Y SERVICIO	19.181.453.956,00	21.607.477.686,00	2.426.023.730,00	13%
190706	ANTICIPO IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO	4.648.707.749,00	5.340.031.342,00	691.323.593,00	15%
190790	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR	3.394.408.819,00	3.556.729.547,00	162.320.728,00	5%
1908	ENCARGOS FIDUCIARIOS	135.115.029.959,00	138.342.434.944,00	3.227.404.985,00	2%
190803	ENCARGOS FIDUCIARIOS ADMON Y PAGOS	135.115.029.959,00	138.342.434.944,00	3.227.404.985,00	2%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	7.340.133,00	79.641.130,00	72.300.997,00	985%
190903	DEPOSITOS JUDICIALES	7.340.133,00	79.641.130,00	72.300.997,00	985%
1951	EDIFICACIONES PROPIEDADES E INVERSIONES	1.323.397.095,00	1.323.397.095,00	0,00	0%
195102	EDIFICACIONES PROPIEDADES E INVERSI.	1.323.397.095,00	1.323.397.095,00	0,00	0%
1970	PROGRAMAS DE COMPUTO	21.649.432.477,00	23.648.394.477,00	1.998.962.000,00	9%
197008	PROGRAMAS DE COMPUTO	21.620.101.945,00	23.619.063.945,00	1.998.962.000,00	9%
197004	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	29.330.532,00	29.330.532,00	0,00	0%
1975	DEPRECIACION ACUMULADA	-15.776.628.007,00	-16.267.576.003,00	-490.947.996,00	3%
197508	DEPRECIACION ACUMULADA PROGRAMAS	-15.776.628.007,00	-16.267.576.003,00	-490.947.996,00	3%

1985	ACTIVOS POR IMPUESTOS	13.046.013.458,00	13.046.013.458,00	0,00	0%
198503	CUENTAS POR COBRAR	22.971.552,00	22.971.552,00	0,00	0%
198506	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	12.273.034.956,00	12.273.034.956,00	0,00	0%
198517	PROVISIONES	750.006.950,00	750.006.950,00	0,00	0%

**La cuenta 190514** – Bienes y servicios, durante el presente mes presenta una variación positiva de \$ 2.280.243.758,00, que corresponde a pagos y legalizaciones de los mismos, el saldo corresponde a los siguientes proveedores:

Cod.	Cuenta
BIAZZI S.A PED 47-362	3.186.962.660
BIAZZI S.A PED 47-363	2.405.848.307
CASA INDUSTRIAL ALEMANA E U PED 45-8439	105.000.000
CHEDDITE SRL CON UNICO SOCIO PED 47-523	393.357.884
COMERCIALIZADORA AEROMAQUINADOS S A PED 45-10784	228.551.400
COMERCIALIZADORA AEROMAQUINADOS S A PED 45-10789	427.614.243
COMERCIALIZADORA AEROMAQUINADOS S A PED 45-10924	84.924.945
D Y M HOLDING COMPANY, INC (D&M) PED 47-466	1.449.117.950
E Y G INGENIERIA Y PARTES S A S PED 45-8423	340.816.000
IMOCOM S.A.S PED 45-10518	463.350.000
IMOCOM S.A.S PED 45-10923	76.160.000
IMOCOM S.A.S PED 45-8628	151.689.300
INDUSTRIAS HERPE SAS PED 45-10804	113.526.000
INMEVAL S.A.S. PED 45-10817	66.600.000
INMEVAL S.A.S. PED 45-10910	66.226.890
INMEVAL S.A.S. PED 45-10912	86.571.428
INNOMAQ S.A.S PED 45-10820	136.886.400
INTERPESAJE S.A PED 45-10568	335.803.360
JPG TOOLS & TOOLS SAS PED 45-10958	308.571.428
KREIS MASCHINEN SOC. POR ACCIONES S PED 45-10904	454.342.000
NUEVOS RECURSOS S A S PED 45-10937	349.860.000
OFIBEST SAS PED 45-10844	103.413.213
SAUFER SOLUCIONES LIMITADA PED 45-9384	1.795.430.078
SENSOMATIC S.A.S PED 45-8804	149.850.000
SENSOMATIC S.A.S PED 45-9341	66.223.034
SOFTWARE Y SISTEMAS ESPECIALIZ PED 45-10790	48.270.000
WITTMANNN BATTENFELD MEXICO S.A PED 47-479/480	1.225.733.739
BIAZZI S.A PED 47-362	3.186.962.660

**La cuenta 190603** - Avances anticipos y gastos de viaje, representa los gastos recurrentes para el normal funcionamiento de la Industria Militar. Durante el presente mes presenta variación negativa por valor de \$ 151.440.343,00, que corresponde a la legalización de avances para mantenimiento de la red sanitaria, mantenimiento de planta telefónica, así como los gastos de viajes a diferentes zonas del país.

**La cuenta 190702** - Auto retenciones de bienes y servicio- durante el mes presenta una variación de 13% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$ 2.426.023.730,00 que corresponde a las retenciones realizadas por las entidades bancarias por el pago de rendimientos financieros y comisiones por ventas con tarjeta, presento un aumento debido al incremento de la tasa de interés del Banco de la República, tasa que tienen en cuenta las entidades financieras para reconocer los rendimientos del portafolio de inversiones sometidos a retención; los bancos con pago de rendimientos más representativos son Itaú y banco AV Villas generando unos rendimientos durante el mes de 99.418.611,00; las cuentas que registran los valores por auto retenciones por ventas y servicios, y auto retención especial de renta, presenta un incremento de 2.326.605.119,00 debido a las ventas registradas en el mes la cual es la base para el cálculo de las auto retenciones y presentaron aumento del 30,69%.

**La cuenta 190790** - corresponde a los anticipos del impuesto de industria y comercio, para el mes presenta un incremento de 162.320.728, este se da por el registro de las auto retenciones de los municipios de Sibate, Soacha, Montelibano y Hato nuevo las cuales se registran bimestralmente siendo estas las correspondientes al 5to bimestre 2022.

**La cuenta 190903**, durante el presente mes presenta variación positiva de 985% por valor de \$72.300.997, que corresponde a reintegro embargo cuenta ACE proceso 0130027800. El saldo corresponde a embargo de Instituto de Tránsito y Transporte \$969.858, Inst. Municipal Soledad \$1.845.640, Proceso Coactivo Ica 0068-2019 Municipio Yopal \$864.000, \$3.456.000, \$163.560 Y \$40.890. Belarmino Arévalo \$185.

**La cuenta 1951** – Propiedades de inversión representa todos los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. La Industria Militar también reconocerá como Propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Las propiedades de inversión se encuentran clasificadas de la siguiente manera:

Descripción Propiedades de Inversión	Saldo inicial Noviembre 2022	Saldo final Noviembre 2022	Variación
Terrenos	756.091.962	756.091.962	0
Edificaciones	567.305.133	567.305.133	0
	<b>1.323.397.095</b>	<b>1.323.397.095</b>	<b>0</b>

**La cuenta 1970** – Programas de cómputo representa los activos intangibles (software), herramientas que tienen como objetivo sistematizar los procedimientos.

Esta cuenta presentó variación positiva de 9% para el mes de noviembre 2022 por valor de \$1.998.962.000

Cuenta	Saldo inicial Noviembre 2022	Saldo final Noviembre 2022	Variación
Programas de cómputo	21.649.432.477	23.648.394.477	1.998.962.000

Esta variación se presentó por el traslado de 6 activos fijos durante el mes de noviembre a la cuenta contable 1970 – Programas de cómputo, a continuación, se pueden observar los activos trasladados junto con su valor.

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor activo fijo
90002117	0	MODULO INTELIGENCIA DE NEGOCIOS Y PLANEACION FINAN	72.270.928
90002118	0	MODULO PLANEACION OPERACIONAL - LICENCIA SAP	250.180.763
90002119	0	MODULO PLANEACION OPERACIONAL - LICENCIA SAP	368.787.319
90002120	0	GESTION AVANZADA DE COSTOS - LICENCIA SAP	392.508.630
90002121	0	LICENCIA SAP HANA RT ed APPLIC 0, & BW-NEW/SUBSQ	224.680.335
90002122	0	LICENCIA SAP PROFESSIONAL USER	392.508.630

**La cuenta 1975** – Depreciación acumulada programas de cómputo, esta cuenta registra el valor de la depreciación mensual de los activos fijos clasificados en la cuenta contable 1970 – Programas de cómputo.

Código	Cuenta	Saldo inicial Noviembre 2022	Saldo final Noviembre 2022	Variación
1975	Depreciación acumulada programas de cómputo	-15.776.628.007	-16.267.576.003	-490.947.996

## Nota 7 - Pasivos

Las cuentas por pagar al 30 de noviembre de 2022, comprende las obligaciones adquiridas por la Industria Militar con terceros, relacionados con las operaciones en desarrollo de la actividad principal de la empresa, discriminados de la siguiente manera:

**La cuenta 24** – Cuentas por pagar - durante el mes de noviembre presenta una variación de 3% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$2.431.751.999,00 como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
24	CUENTAS POR PAGAR	-95.285.429.846,00	-97.717.181.845,00	-2.431.751.999,00	3%
2401	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NAL	-55.750.726.504,00	-67.038.826.710,00	-11.288.100.206,00	20%
240101	BIENES Y SERVICIOS	-55.750.726.504,00	-67.038.826.710,00	-11.288.100.206,00	20%
2406	OTROS PAGOS AL EXTERIOR	0,00	-54.720.549,00	-54.720.549,00	100%
240601	OTROS PAGOS AL EXTERIOR	0,00	-54.720.549,00	-54.720.549,00	100%
2407	ALMACENES	-12.631.233.126,00	-14.996.106.409,00	-2.364.873.283,00	19%
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	-375.558.878,00	-379.119.909,00	-3.561.031,00	1%
240790	ALMACENES	-12.255.674.248,00	-14.616.986.500,00	-2.361.312.252,00	19%
2424	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-930.472.279,00	-985.192.765,00	-54.720.486,00	6%

242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-672.778.927,00	-719.307.556,00	-46.528.629,00	7%
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	-257.226.594,00	-265.418.451,00	-8.191.857,00	3%
242490	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	-466.758,00	-466.758,00	0,00	0%
2436	RETENC.FUENTE E IMPUEST.TIMBRE	-3.509.993.715,00	-4.042.726.546,00	-532.732.831,00	15%
243603	RECAUDOS HONORARIOS	-10.495.323,00	-7.245.668,00	3.249.655,00	-31%
243605	SERVICIOS	-161.109.846,00	-54.980.014,00	106.129.832,00	-66%
243606	ARRENDAMIENTOS	-1.766.904,00	-4.515.626,00	-2.748.722,00	156%
243608	COMPRAS EN GENERAL	-705.760.695,00	-801.433.401,00	-95.672.706,00	14%
243610	PAGOS O ABONOS EN CUENTA EXTERIOR	-76.747.158,00	0,00	76.747.158,00	-100%
243615	IMPUESTOS POR PAGAR	-48.133.000,00	-35.555.000,00	12.578.000,00	-26%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS	-232.807.422,00	-278.884.740,00	-46.077.318,00	20%
243627	RETENCION I.C.A.	-420.463.067,00	-303.910.978,00	116.552.089,00	-28%
243695	SERVICIOS	-1.833.097.000,00	-2.326.605.119,00	-493.508.119,00	27%
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	-19.613.300,00	-229.596.000,00	-209.982.700,00	1071%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-21.847.910.223,00	-9.607.282.221,00	12.240.628.002,00	-56%
244501	VENTA DE BIENES	-26.740.713.850,00	-11.890.619.785,00	14.850.094.065,00	-56%
244502	VENTA DE SERVICIOS	-1.364.020.254,00	-218.908.430,00	1.145.111.824,00	-84%
244505	IVA COMPRA DE BIENES	5.196.685.174,00	2.145.826.700,00	-3.050.858.474,00	-59%
244506	IVA COMPRA DE SERVICIOS	987.228.907,00	356.419.294,00	-630.809.613,00	-64%
244575	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO Db	72.909.800,00	0,00	-72.909.800,00	-100%
2490	SERVICIOS PUBLICOS	-615.093.999,00	-992.326.645,00	-377.232.646,00	61%
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-8.949.691,00	-40.059.347,00	-31.109.656,00	348%
249040	ESTAMPILLAS PRO-UNIVERSIDAD	-537.629.971,00	-620.110.403,00	-82.480.432,00	15%
249050	APORTES ICBF - SENA	-6.696.800,00	-4.928.900,00	1.767.900,00	-26%
249051	SERVICIOS PUBLICOS	-1.531.560,00	0,00	1.531.560,00	-100%
249054	HONORARIOS	-60.285.977,00	-65.438.665,00	-5.152.688,00	9%
249055	SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	0,00	-261.789.330,00	-261.789.330,00	100%

A continuación, se detallan las principales variaciones:

**La cuenta 240101** - Adquisición de bienes y servicios nacionales - Está conformada por la recepción de materias primas que se encuentran pendientes del recibo de facturas por parte de los proveedores y adicionalmente por la causación de facturas pendientes de giro. Presenta un saldo de \$67.038.826.710 millones, con una variación del -20,25% por valor de \$.11.288.100.206 millones, que obedece principalmente a la recepción de kit detonadores no eléctricos, nitrato de amonio en solución al 83%, por otra parte, se registra la recepción de materias primas pendientes del recibo de facturas al 30 de noviembre de 2022, adicionalmente se encuentran las facturas causadas pendientes de giro.

Detalle de esta cuenta:

	nov-01	nov-30
<b>BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	6.603.022.418	5.561.317.230
<b>OTROS SERVICIOS</b>	9.426.344.175	19.996.354.297
<b>CONSTRUCCIONES</b>	486.403.514	0
<b>FACTURAS POR RECIBIR EM/RF</b>	39.234.956.397	41.481.155.183
	<b>55.750.726.504</b>	<b>67.038.826.710</b>

A continuación, se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
<b>YARA INDUSTRIAL COLOMBIA</b>	PED 45-10967/11046/098 Solución de Nitrato de Amonio 83%	28.804.058.270	<b>43</b>
<b>ORICA COLOMBIA S.A</b>	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión	14.956.897.300	<b>22</b>
<b>D Y M HOLDING COMPANY</b>	PED 47-466/467 Máquina recocedora IM FJ GIN FT 392 Rev.	6.382.406.396	<b>10</b>
<b>SAUFER SOLUCIONES</b>	PED 45-9384 Parque Solar	3.086.793.161	<b>5</b>
<b>ENAEX SUCURSAL COLOMBIA</b>	PED 45-10919 Cera Parafinica	2.017.464.106	<b>3</b>
<b>ALUICA SAS</b>	PED 45-11005 Aluminio	1.493.911.207	<b>2</b>
<b>ISRAEL WEAPON INDUSTRIES</b>	PED 47-301/429/430 cañón semielaborado 5,56mm p/fúsil, Mira	1.400.775.159	<b>2</b>
<b>CIMEX S.A.</b>	PED 45-9160 Herramientas	633.868.257	<b>1</b>
<b>VARIOS</b>	Menores cuantías	8.262.652.854	<b>12</b>
		67.038.826.710	<b>100</b>

**La cuenta 240720** – La variación de los \$ 2.361.312.252,00 en noviembre corresponde en su mayoría al aumento de las cuentas por pagar a las Fuerzas Militares.

**La cuenta 249050** - Aportes ICBF-SENA- durante el mes de noviembre presenta una variación negativa de 26,4% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$1.767.900,00, que corresponde a 8 funcionarios que sus devengados como sueldo, bonificación de servicio prestado, vacaciones, prima de vacaciones y prima técnica factor salarial superan los 10 SMLV, lo cual hace base para que la empresa Indumil realice el aporte a parafiscales de SENA-ICBF.

**La cuenta 243603** - Recaudos y honorarios - durante el presente mes presenta una variación negativa del 30,96% ya que no hubo registro de honorarios de la empresa GARRIGUES COLOMBIA.

**La cuenta 243605** - Servicios -correspondiente a retención por servicios presenta una disminución del 65,87% dado a que no hubo recepción de facturas de proyectos de infraestructura.

**La cuenta 243606** - Retención por concepto de arrendamientos- esta presenta un aumento frente al mes anterior del 155,57% por el pago del arrendamiento de

vehículos en Cerrejón, Drummond y la Jagua necesarios para el desarrollo de operaciones descentralizadas.

**La cuenta 243608** - Compras en general -con una variación del 13,56% se da principalmente por la adquisición de solución de nitrato de amonio 83%.

**La cuenta 243610** - Recaudos exterior renta -presenta una variación del 100% dado a que para el mes de noviembre no se realizaron pagos al exterior.

**La cuenta 243615** - Salarios a empleados - presenta una disminución del 26,13% esta principalmente se da al no registrarse liquidaciones para el mes de noviembre.

**La cuenta 243625** - Impuesto a las ventas retenido-presenta un aumento en 19,79% por la adquisición de cera microcristalina y elementos ferroaleaciones. Estos valores corresponden al valor de la declaración presentada mensualmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN.

**La cuenta 243627**- Retención ICA - para el presente mes refleja una disminución del -27,72% frente a los saldos del mes anterior principalmente porque los valores de arrastre correspondían al acumulado del bimestre 5 del 2022.

**La cuenta 243695** - Auto retenciones por compra y servicios y la retención especial del 0,4%- presenta una variación del 26.34% y 30.69% respectivamente principalmente por el aumento de la venta frente al mes anterior la cual es la base para el cálculo de dichas auto retenciones.

**La cuenta 243698** - Timbre nacional- presenta una variación del 1070,61%, esta variación corresponde a que en el mes anterior se presentó bajo flujo en los trámites de permisos y tenencias por parte del DCCA por problemas en el sistema SIAM 2.0, de acuerdo con lo anterior para el mes de noviembre una vez solucionado los problemas con la plataforma se tramito la autorización a Indumil para la facturación de dichos tramites generando el aumento en la retención de timbre por la expedición o renovación de permisos para porte de armas de fuego de acuerdo a lo establecido en el artículo 523 del Estatuto Tributario.

**La cuenta 2445** -Impuesto al valor agregado-presenta una variación del 56,03% frente al mes anterior, registra el valor de la declaración de IVA, presentada bimestralmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN.

**La cuenta 244501**- IVA de ventas de bienes- con respecto al periodo anterior corresponde a la facturación realizada a DRUMMOND LTD. COLOMB, la cuenta 244502

presenta una variación del 83.95% debido a la facturación realizada al cliente CARBONES DEL CERREJÓN por la venta servicios gravados a la tarifa del 19%.

**La cuenta 244575** -Impuesto IVA retenido- presenta una variación del 100% dada a que en el mes de noviembre no se generaron operaciones con pagos al exterior.

**Las cuentas 244505 y 244506** - Importaciones gravadas e IVA compra de servicios se presenta por la ejecución de la compraventa en el normal desarrollo de la operación de compra de materias primas y demás bienes y servicios gravadas con IVA donde se resalta el registro de adquisición de herramientas para producción de alto avance para el mecanizado de la corredera de la pistola córdoba por valor 238.589.068

**La cuenta 2490400** - Otras cuentas por pagar - presenta una variación del 58.26%, esta comprende los valores registrados por la contribución del 5% por los contratos de obra civil suscritos con la entidad con un valor de 6.764.394 para el mes de noviembre y los valores retenidos por concepto de estampilla universidad nacional con un valor de 19.282.917.

**La cuenta 25** - Beneficios a los empleados - durante el mes de noviembre presenta una variación negativa del 0.2% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$238.721.861 como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
25	CUENTAS POR PAGAR	-111.094.425.860,00	-110.855.703.999,00	238.721.861,00	0%
2511	OTRAS CUENTAS POR PGAR EMPLEADOS	-11.284.714.610,00	-12.493.541.881,00	1.208.827.271,00	11%
251101	OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-16.077.022,00	-231.800.951,00	-215.723.929,00	1342%
251102	CESANTIAS CONSOLIDADAS	-3.231.903.035,00	-3.047.497.207,00	184.405.828,00	-6%
251104	VACACIONES	-1.800.663.516,00	-1.926.747.386,00	-126.083.870,00	7%
251105	PRIMA DE VACACIONES	-1.155.649.873,00	-1.240.130.899,00	-84.481.026,00	7%
251106	PRIMA DE SERVICIO	-909.892.871,00	-1.131.127.636,00	-221.234.765,00	24%
251107	PRIMA DE NAVIDAD	-2.331.912.243,00	-2.638.651.374,00	-306.739.131,00	13%
251109	BONIFICACION E.S.P RECREACION	-1.277.732.573,00	-1.335.761.414,00	-58.028.841,00	5%
251110	BONIFICACION DIRECCION	-345.734.677,00	-705.047.514,00	-359.312.837,00	104%
251111	APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	-79.007.700,00	-91.208.400,00	-12.200.700,00	15%
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAM	-136.141.100,00	-145.569.100,00	-9.428.000,00	7%
2514	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES	-99.408.816.070,00	-97.961.266.938,00	1.447.549.132,00	-1%
251401	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	-840.387,00	-840.387,00	0,00	0%

251410	CALCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALE	-32.770.098.336,00	-32.483.125.017,00	286.973.319,00	-1%
251412	CALCULO ACTUARIAL FUTURAS PENSIONES	-66.637.877.347,00	-65.398.185.347,00	1.239.692.000,00	-2%
251414	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS	0,00	-79.116.187,00	-79.116.187,00	100%
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	-400.895.180,00	-400.895.180,00	0,00	0%
251502	AUXILIO FUNERARIO Y GASTOS DE INH	-400.895.180,00	-400.895.180,00	0,00	0%

**La cuenta 251101** -Nomina por pagar -presenta una variación positiva de 1341,8% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$215.723.929,00, que corresponde a los reembolsos de cajas menores de almacenes comerciales y de oficinas centrales principalmente, adicionalmente a los anticipos de cesantías de régimen tradicional según resolución 257, 282, 258, 259 y 260 del año 2022.

**La cuenta 251106** -Prima de servicio - presenta una variación positiva de 24,3% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$221.234.765,00 que corresponde a la provisión del segundo pago de la prima de servicios que se desembolsa en el mes de diciembre a los funcionarios de la Industria Militar.

**La cuenta 251110** - Otras primas -presenta una variación positiva de 103,9% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$359.312.837,00 que corresponde a la provisión de la prima de riesgo del cuarto trimestre de los funcionarios de fábricas, la cual se paga en diciembre del presente año.

**La cuenta 251111** - Aportes a riesgos profesionales -presenta una variación positiva de 15,4% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$12.200.700,00 que corresponde al aporte de la empresa a la ARP en el mes de noviembre de la nómina de 1.363 personas activas.

**La cuenta 27 – Provisiones,** El grupo de cuentas de otros pasivos durante el mes de noviembre presenta una variación del 5% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$ 3.930.641.903,00 como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
27	PROVISIONES	-82.693.782.545,00	-86.624.424.448,00	-3.930.641.903,00	5%
2701	DESMANTELAMIENTOS	-5.686.222.982,00	-5.686.222.982,00	0,00	0%
270103	ADMINISTRATIVAS	-4.557.915.568,00	-4.557.915.568,00	0,00	0%
270105	LABORALES	-1.128.307.414,00	-1.128.307.414,00	0,00	0%
2790	PROVISIONES DIVERSAS	-77.007.559.563,00	-80.938.201.466,00	-3.930.641.903,00	5%
279017	IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	-54.736.164.494,00	-60.804.835.403,00	-6.068.670.909,00	11%
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	-22.271.395.069,00	-20.133.366.063,00	2.138.029.006,00	-10%

**La cuenta 279017** – Obligaciones implícitas, presenta una variación negativa de 11% por valor de \$6.068.670.909,00 que obedece a registro de provisión de Impuesto de Industria y Comercio por valor de \$ 675.936.909, y ajuste de provisión de Impuesto de Renta por valor de \$5.932.734.000,00.

**La cuenta 279090** – Provisión servicios públicos, presenta una variación negativa de -10% por valor de \$2.138.029.006,00 que obedece a reconocimiento mensual de gastos de servicios públicos en las Fábricas, hasta tanto se reciban las respectivas facturas.

### La cuenta 29 – Otros pasivos

El grupo de cuentas de otros pasivos durante el mes de noviembre presenta una variación del 1% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$ 4.235.538.277,00 como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
29	OTROS PASIVOS	291.073.004.593,00	286.837.466.316,00	-4.235.538.277,00	-1%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	117.464.403.660,00	109.879.624.636,00	7.584.779.024,00	-6%
290101	ANTICIPOS SOBRE VENTA DE BIENES Y SERV	117.373.841.468,00	109.789.106.144,00	7.584.735.324,00	-6%
290190	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	90.562.192,00	90.518.492,00	-43.700,00	0%
2902	RECURSOS RECIB. ADMON.	148.767.835.928,00	152.117.076.675,00	-3.349.240.747,00	2%
290201	EN ADMINISTRACION	148.767.835.928,00	152.117.076.675,00	-3.349.240.747,00	2%
2918	PASIVOS POR IMPTOS. DIFERIDOS	24.840.765.005,00	24.840.765.005,00	0,00	0%
291806	PROPIEDADES, PLANTA	24.840.765.005,00	24.840.765.005,00	0,00	0%

**La cuenta 290101** – Anticipos sobre venta de bienes y servicios - En esta cuenta se reflejan los depósitos realizados por los clientes para la compra de los diferentes productos y tuvo una disminución por valor de \$7.584.735.324,00 debido a la facturación y compensación realizada durante el mes.

### Nota 8 - Patrimonio

El patrimonio está representado de la siguiente manera:

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación
	Capital fiscal	601.006.587.528	601.006.587.528	0
	Resultados de ejercicios anteriores	92.904.877.730	92.904.877.730	0
	Resultado del ejercicio	83.158.823.466	93.173.901.277	10.015.077.811
	Ganancias o pérdidas actuariales	65.772.209.751	65.772.209.751	0

La variación positiva durante el presente mes de 8.9% por valor de \$10.015.077.811, con respecto a los saldos iniciales, que corresponde al incremento del resultado del ejercicio con fecha de corte octubre.

La cuenta ganancias o pérdidas actuariales, registra el valor del último estudio actuarial realizado por la firma Consultores Asociados en Seguridad Social, el cual en el mes de diciembre de 2021 arrojó como resultado un ajuste por actualización de las variables y supuestos actuariales por valor de \$3.085.182.978, afectando el valor de las ganancias o pérdidas acumuladas por planes de beneficios a empleados en el patrimonio, el valor acumulado en ganancias o pérdidas actuariales es de \$65.772.209.751.

Este ajuste se refleja en el estado de cambios en el patrimonio y en el estado de resultados a nivel informativo como Otro Resultado Integral – ORI.

## Nota 9 - Ingresos

Los ingresos para el mes de noviembre presentan un incremento de \$87.045.898.154 equivalentes al 13%. El detalle de las cuentas se presenta a continuación:

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
4	INGRESOS	679.527.404.750	766.573.302.904	87.045.898.154	13%
4204	BIENES PRODUCIDOS	575.146.188.473	649.642.600.650	74.496.412.177	13%
420410	PRODUCTOS METALÚRGICOS Y MICROFUND	4.793.577.640	5.040.776.770	247.199.130	5%
420411	PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	570.315.781.633	644.564.679.680	74.248.898.047	13%
420490	OTROS BIENES PRODUCIDOS	36.829.200	37.144.200	315.000	1%
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	36.084.838.543	40.280.941.868	4.196.103.325	12%
421004	IMPRESOS Y PUBLICACIONES COMERC.	903.492.787	948.032.367	44.539.580	5%
421011	PRODUCTOS QUIMICOS COMERC.	8.279.856.930	9.626.609.730	1.346.752.800	16%
421017	PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	26.736.875.326	29.541.638.771	2.804.763.445	10%
421030	ELEMENTOS DE CAMPAÑA	164.613.500	164.661.000	47.500	0%
4295	DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESC.EN VTA BN	2.282.468.076	2.492.386.742	209.918.666	9%
429502	BIENES COMERCIALIZADOS	1.345.012.303	1.487.874.914	142.862.611	11%
429506	BIENES PRODUCIDOS	937.455.773	1.004.511.828	67.056.055	7%
4390	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	20.525.728.031	21.676.260.017	1.150.531.986	6%
439002	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	20.525.728.031	21.676.260.017	1.150.531.986	6%
4395	DESCUENTO SERVICIOS	3.650.360	3.959.365	309.005	8%
439590	DESCUENTO SERVICIOS	3.650.360	3.959.365	309.005	8%
48	OTROS INGRESOS	50.056.768.139	57.469.846.476	7.413.078.337	15%
4802	FINANCIEROS	25.562.421.691	32.034.734.086	6.472.312.395	25%

480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTIT	18.903.826.132	23.102.603.386	4.198.777.254	22%
480213	ACCIONES ACERIAS PAZ DEL RIO	30.811	30.811	0	0%
480232	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGA	6.658.564.748	8.932.099.889	2.273.535.141	34%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	11.339.280.681	12.133.009.332	793.728.651	7%
480601	AJUSTE X DIFERENCIA EN CAMBIO	11.339.280.681	12.133.009.332	793.728.651	7%
4808	INGRESOS DIVERSOS	13.155.065.767	13.302.103.058	147.037.291	1%
480817	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	13.419.864	14.155.910	736.046	5%
480825	SOBRANTES	106.061.801	107.675.738	1.613.937	2%
480826	RECUPERACIONES	2.035.232.661	2.071.505.854	36.273.193	2%
480827	APROVECHAMIENTOS	1.169.626.725	1.175.434.887	5.808.162	0%
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	9.830.724.716	9.933.330.669	102.605.953	1%

Dentro de los ingresos de operación los bienes producidos reflejan un incremento de \$74.496.412.177, de igual forma los bienes comercializados aumentaron en \$4.196.103.325 y los ingresos por servicios aumentaron en \$1.150.531.986.

**La cuenta 420411-** Bienes producidos - la variación se encuentra representada en los productos bélicos y explosivos con un valor de \$74.248.898.047 equivalentes a un 13%. De esta variación lo más representativo se encuentra en emulsiones y explosivos dada la facturación de 8.421.145 kg de Emulsión Drummond por valor de \$27.680.178.466, así mismo, 963.660 kg de emulsiones J-AT Y cantera por valor de \$4.821.560.800, el año Drummond, Fexar y Fasab participan en la variación con \$7.133.991.757 que corresponden a la venta de 1.186.359 kg y las diferentes referencias de exeles y detonadores electrónicos contribuyen en el incremento con \$4.683.604.300 y \$5.393.217.470 respectivamente.

En cuanto, a los productos bélicos también contribuyen en la variación, la venta de 5.793.953 cartuchos de munición 5.56 por valor de \$10.388.369.919, , así como la venta de 860 unidades de Fusil ACE 21 Cal 5.56 por valor de \$4.280.889.080. El valor restante de la variación de bélicos y explosivos se encuentra en la venta de productos tales como: Indugel, Pentofex, emulind, entre otros.

**La cuenta 421017 -** Bienes comercializados - Productos bélicos y explosivos se refleja una variación de \$2.804.763.445 dada principalmente en la venta de armas y que obedece a la venta de 194 unidades de pistolas importadas por valor de \$1.300.414.295 donde las más vendidas son las referencias Glock y Smith. El valor restante de la variación corresponde a la venta de 110.000 cartuchos de seguridad de Fusil cal 5.56 por valor de \$715.000.000.

**La cuenta 421011 –** Productos químicos con una variación de \$1.346.752.800 por la venta de 435.000 kg de solución de nitrato de amonio 83%.

**La cuenta 439002-** Ingresos de operación en servicios de apoyo - se presenta una variación de \$1.150.531.986, los cuales corresponden principalmente al Servicio de participación en la coproducción de Anfo y Emulsión en conjunto con Carbones de Cerrejón.

El grupo de otros ingresos durante octubre del 2022 alcanzó la suma de \$57.469.846.476 con un aumento de \$ 7.413.078.337, es decir, un 15% con respecto al mes anterior.

**La cuenta 48020** -Intereses sobre depósitos en instituciones financieras- con un aumento de \$ 4.198.777.254 este con respecto al mes anterior, equivalente al 22%, esto principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio del mercado y los Rendimientos Financieros en la entidad bancaria.

**La cuenta 480232-** Rendimientos Sobre Recursos Entrega - Presenta un aumento de \$2.273.535.141 con respecto al mes anterior, variación ocasionada principalmente por la redención de cupones tes nov 28/22 y Vr a p.m. a nov/22 – portafolio de inversiones.

#### **Nota 10 - Gastos - Gastos Administración.**

Los gastos administrativos con respecto al mes anterior presentan un incremento del 10% por \$ 4.774.455.092 detallados de la siguiente manera:

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
5	GASTOS	166.377.089.131,00	180.945.181.318,00	14.568.092.187,00	9%
51	SUELDOS DE PERSONAL	46.844.135.685,00	51.618.590.777,00	4.774.455.092,00	10%
510101	SUELDOS	8.000.722.513,00	9.371.714.776,00	1.370.992.263,00	17%
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	104.515.445,00	119.669.295,00	15.153.850,00	14%
510105	GASTOS DE REPRESENTACION	540.163,00	540.163,00	0,00	0%
510119	BONIFICACIONES	552.481.809,00	613.271.457,00	60.789.648,00	11%
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	56.195.699,00	63.401.779,00	7.206.080,00	13%
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	16.091.689,00	18.080.579,00	1.988.890,00	12%
510201	INCAPACIDADES	20.740.685,00	23.405.641,00	2.664.956,00	13%
510301	SEGURO DE VIDA	78.215.529,00	90.047.837,00	11.832.308,00	15%
510302	APORT. CAJAS DE COMPENSACION	397.157.980,00	472.843.280,00	75.685.300,00	19%
510303	COTIZACIONES A SEGUR.SOC EN SALUD	147.146.500,00	171.196.723,00	24.050.223,00	16%
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	129.230.924,00	160.628.224,00	31.397.300,00	24%
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTR	1.114.257.236,00	1.339.972.369,00	225.715.133,00	20%
510401	APORTES AL ICBF	30.496.200,00	33.105.900,00	2.609.700,00	9%
510402	APORTES AL SENA	19.844.700,00	21.584.500,00	1.739.800,00	9%
510701	VACACIONES	858.829.411,00	955.450.082,00	96.620.671,00	11%
510702	CESANTÍAS	1.432.615.425,00	1.558.473.884,00	125.858.459,00	9%
510704	PRIMA DE VACACIONES	568.782.241,00	634.520.418,00	65.738.177,00	12%
510705	PRIMA DE NAVIDAD	912.693.281,00	1.041.975.228,00	129.281.947,00	14%

510706	PRIMA DE SERVICIOS	726.704.990,00	813.189.023,00	86.484.033,00	12%
510790	OTRAS PRIMAS	1.583.531.254,00	1.806.393.367,00	222.862.113,00	14%
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y E	388.413.750,00	414.619.974,00	26.206.224,00	7%
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADOR	334.049.970,00	347.811.119,00	13.761.149,00	4%
510806	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	6.783.106.512,00	6.947.653.235,00	164.546.723,00	2%
510807	GASTOS DE VIAJE	307.946.962,00	339.930.497,00	31.983.535,00	10%
510810	VIÁTICOS	381.418.816,00	442.191.089,00	60.772.273,00	16%
510812	AJUSTE BENEFICIOS A EMPLEADOS L.P.	1.705.222,00	15.589.351,00	13.884.129,00	814%
510890	COMPENSATORIOS	19.495.000,00	19.495.000,00	0,00	0%
511106	ESTUDIOS Y PROYECTOS	77.285.376,00	77.285.376,00	0,00	0%
511109	GASTOS DE DESARROLLO	1.495.334.659,00	672.984.588,00	-822.350.071,00	-55%
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	934.456.988,00	1.024.911.569,00	90.454.581,00	10%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	524.944.128,00	533.767.441,00	8.823.313,00	2%
511115	MANTENIMIENTO	2.817.276.643,00	3.140.882.178,00	323.605.535,00	11%
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	1.043.339.332,00	1.146.078.188,00	102.738.856,00	10%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	315.225.402,00	394.356.590,00	79.131.188,00	25%
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	298.000,00	298.000,00	0,00	0%
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCI	168.757.197,00	231.870.028,00	63.112.831,00	37%
511122	FOTOCOPIAS	2.441.219,00	3.290.219,00	849.000,00	35%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	589.994.190,00	695.312.389,00	105.318.199,00	18%
511125	SEGUROS GENERALES	1.065.812.123,00	1.211.381.368,00	145.569.245,00	14%
511127	PROMOCION Y DIVULGACION	12.000.000,00	14.000.000,00	2.000.000,00	17%
511132	DISEÑOS Y ESTUDIOS	140.262.164,00	140.262.164,00	0,00	0%
511133	SEGURIDAD INDUSTRIAL	159.027.619,00	293.311.062,00	134.283.443,00	84%
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	244.157.606,00	313.290.513,00	69.132.907,00	28%
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, REST	807.313.361,00	927.680.191,00	120.366.830,00	15%
511151	GASTOS POR CONTROL DE CALIDAD	5.248.309.619,00	5.889.776.063,00	641.466.444,00	12%
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CA	86.603.621,00	88.135.378,00	1.531.757,00	2%
511179	HONORARIOS SERV.PROFESIONALES	673.000.001,00	841.270.391,00	168.270.390,00	25%
511180	SERV.ALIST.DESMO.EMBALAJE Y TRASL	43.176.140,00	55.611.488,00	12.435.348,00	29%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	775.301.431,00	800.670.116,00	25.368.685,00	3%
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	46.341.537,00	46.341.537,00	0,00	0%
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	1.965.079.390,00	2.161.587.329,00	196.507.939,00	10%
512010	TASAS	51.057.170,00	68.453.312,00	17.396.142,00	34%
512011	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS	1.803.000,00	1.803.000,00	0,00	0%
512012	IMPUESTO DE REGISTRO	24.852.937,00	25.337.933,00	484.996,00	2%
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCI	2.373.295.946,00	2.760.645.348,00	387.349.402,00	16%
512030	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO	181.585.644,00	212.368.892,00	30.783.248,00	17%
512090	OTROS IMPUESTOS	8.873.336,00	8.873.336,00	0,00	0%
52	DE VENTAS	18.676.759.172,00	20.240.812.028,00	1.564.052.856,00	8%
520201	SUELDOS	1.669.026.298,00	1.899.212.438,00	230.186.140,00	14%
520203	HORAS EXTRAS	3.136.039,00	3.245.670,00	109.631,00	3%
520218	BONIFICACIONES	106.312.576,00	115.075.111,00	8.762.535,00	8%
520220	AUXILIO DE TRANSPORTE	18.228.060,00	19.192.776,00	964.716,00	5%
520240	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	10.860.457,00	11.369.700,00	509.243,00	5%

520301	INCAPACIDADES	3.168.404,00	4.081.713,00	913.309,00	29%
520401	SEGUROS DE VIDA	20.790.166,00	23.902.936,00	3.112.770,00	15%
520402	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FA	83.418.248,00	94.331.248,00	10.913.000,00	13%
520403	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN	10.444.080,00	10.976.542,00	532.462,00	5%
520405	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	35.343.632,00	39.307.432,00	3.963.800,00	11%
520407	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTR	239.078.530,00	269.452.855,00	30.374.325,00	13%
520701	APORTES AL ICBF	3.897.600,00	3.897.600,00	0,00	0%
520702	APORTES AL SENA	2.823.000,00	2.823.000,00	0,00	0%
520801	VACACIONES	177.747.612,00	193.890.401,00	16.142.789,00	9%
520802	CESANTÍAS	271.735.585,00	294.215.175,00	22.479.590,00	8%
520804	PRIMA DE VACACIONES	116.671.706,00	127.719.236,00	11.047.530,00	9%
520805	PRIMA DE NAVIDAD	191.294.437,00	213.130.467,00	21.836.030,00	11%
520806	PRIMA DE SERVICIOS	159.136.203,00	177.233.948,00	18.097.745,00	11%
520890	OTRAS PRIMAS	254.490.936,00	277.035.973,00	22.545.037,00	9%
521111	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	82.838.074,00	91.186.082,00	8.348.008,00	10%
521113	MANTENIMIENTO	15.374.995,00	17.233.147,00	1.858.152,00	12%
521115	SERVICIOS PÚBLICOS	138.491.585,00	157.606.077,00	19.114.492,00	14%
521116	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	541.666.390,00	610.984.684,00	69.318.294,00	13%
521118	MATERIAL PUBLICITARIO	462.686,00	462.686,00	0,00	0%
521120	FOTOCOPIAS	84.800,00	84.800,00	0,00	0%
521121	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	4.484.044.815,00	4.974.449.752,00	490.404.937,00	11%
521123	SEGUROS GENERALES	624.015.728,00	687.597.867,00	63.582.139,00	10%
521125	MUESTRAS COMERCIALES	108.638.314,00	112.043.401,00	3.405.087,00	3%
521144	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	355.000,00	355.000,00	0,00	0%
521147	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, REST	99.867.813,00	116.420.578,00	16.552.765,00	17%
521153	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CA	582.750,00	755.254,00	172.504,00	30%
521172	HONORARIOS	59.960.612,00	59.960.612,00	0,00	0%
521190	OTROS GASTOS GENERALES	6.081.966.752,00	6.302.129.749,00	220.162.997,00	4%
521203	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y E	34.396.051,00	34.396.051,00	0,00	0%
521204	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADOR	9.366.678,00	9.433.760,00	67.082,00	1%
521206	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	586.927.870,00	602.986.724,00	16.058.854,00	3%
521207	GASTOS DE VIAJE	9.310.090,00	10.003.090,00	693.000,00	7%
521209	GASTOS DE REPRESENTACION	31.454.459,00	31.454.459,00	0,00	0%
521210	VIÁTICOS	161.029.556,00	174.193.449,00	13.163.893,00	8%
522001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	827.528.285,00	827.528.285,00	0,00	0%
522009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	345.318.000,00	481.294.000,00	135.976.000,00	39%
522010	TASAS	1.055.348.300,00	1.158.032.300,00	102.684.000,00	10%
522012	LEGALES Y NOTARIALES	126.000,00	126.000,00	0,00	0%
53	DETERIORO,DEPREC,AGOTAMIENTO,AMORT Y PROV	18.376.790.604,00	19.824.403.850,00	1.447.613.246,00	8%
534701	VENTA DE BIENES	1.303.165.291,00	1.303.165.291,00	0,00	0%
536001	EDIFICACIONES	1.074.673.874,00	1.182.533.341,00	107.859.467,00	10%
536002	PLANTAS,DUCTOS,TUNELES	47.175.025,00	57.395.990,00	10.220.965,00	22%
536003	REDES, LÍNEAS Y CABLES	78.289.774,00	86.015.739,00	7.725.965,00	10%
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	553.963.092,00	662.381.858,00	108.418.766,00	20%

536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	253.863.405,00	277.862.768,00	23.999.363,00	9%
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICI	355.368.306,00	380.282.713,00	24.914.407,00	7%
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTAC	2.535.189.851,00	2.951.102.172,00	415.912.321,00	16%
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	337.154.014,00	373.071.510,00	35.917.496,00	11%
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPEN	9.179.769,00	10.085.330,00	905.561,00	10%
536013	BIENES MUEBLES EN BODEGA	128.914.133,00	134.697.949,00	5.783.816,00	4%
536014	PROP, PLANTA Y EQUIPO EN MTTO	116.800.389,00	122.233.118,00	5.432.729,00	5%
536015	PROP, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	298.316.020,00	322.801.660,00	24.485.640,00	8%
536803	PROV. LITIGIOS Y DEMANDAS ADTVAS	3.974.346.149,00	3.974.346.149,00	0,00	0%
536805	PROV. LITIGI. DEMAND. LABORALES	549.993.512,00	549.993.512,00	0,00	0%
537390	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	6.760.398.000,00	7.436.434.750,00	676.036.750,00	10%

**La cuenta 510101-** sueldo de personal, tuvo un crecimiento del 17% con respecto al mes anterior por un valor de \$ 1.370.992.263 representadas en extras y festivos, horas extras diurnas, horas extras nocturnas, horas extras dominicanas, recargo nocturno entre otros

**La cuenta 510301** - contribuciones efectivas - presentan una variación del 20% por valor \$ 368.680.264 con relación al mes de octubre| debido al incremento a las cotizaciones de seguro de vida, aportes a cajas de compensación, cotizaciones a seguridad en salud, riesgos laborales entre otros.

**La cuenta 511109** – Gastos de desarrollo se refleja una variación negativa de \$822.350.071 equivalentes al 55%. Esta variación se encuentra reflejada principalmente en la orden de experimentación 26000106 emitida por la fábrica José María Córdova para el montaje y puesta a punto de piezas cerrojo, corredera y receptor para IWI; cuyas notificaciones de noviembre generan una variación favorable por el reintegro de herramientas que no se utilizaron en el desarrollo de las piezas para el convenio OFFSET IWI

CONCEPTO	NOV 22	%	OCT 22	%	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>27.836.754.790</b>	<b>54</b>	<b>24.966.929.906</b>	<b>53</b>	<b>2.869.824.884</b>	<b>11</b>
SUELDOS DEL PERSONAL	9.371.714.776	18	8.000.722.513	17	1.370.992.263	17
SUELDOS DE PERSONAL TEMPORAL	6.208.521.774	12	6.107.064.175	13	101.457.599	2
ALIMENTACIÓN PERSONAL TEMPORAL	355.738.475	1	320.737.344	1	35.001.131	11
TRANSPORTE PERSONAL TEMPORAL	383.392.986	1	355.304.993	1	28.087.993	8
BONIFICACIONES	613.271.457	1	552.481.809	1	60.789.648	11
GASTOS DE REPRESENTACION	540.163	0	540.163	0	0	0
HORAS EXTRAS	119.669.295	0	104.515.445	0	15.153.850	14
AUXILIO DE TRANSPORTE	63.401.779	0	56.195.699	0	7.206.080	13
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	18.080.579	0	16.091.689	0	1.988.890	12
PRESTACIONES SOCIALES	6.810.002.002	13	6.083.156.602	13	726.845.400	12
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23.405.641	0	20.740.685	0	2.664.956	13
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.234.688.433	4	1.866.008.169	4	368.680.264	20
APORTES SOBRE LA NÓMINA	54.690.400	0	50.340.900	0	4.349.500	9
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.579.637.030	3	1.433.029.720	3	146.607.310	10
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>23.781.835.987</b>	<b>46</b>	<b>21.877.205.779</b>	<b>47</b>	<b>1.904.630.208</b>	<b>9</b>
GASTOS DE DESARROLLO	672.984.588	1	1.495.334.659	3	-822.350.071	-55
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1.024.911.569	2	934.456.988	2	90.454.581	10
MATERIALES Y SUMINISTROS	533.767.441	1	524.944.128	1	8.823.313	2
MANTENIMIENTO Y REPARACION	3.140.882.178	6	2.817.276.643	6	323.605.535	11
SERVICIOS PÚBLICOS	1.143.649.138	2	1.040.910.282	2	102.738.856	10
ARRENDAMIENTOS	394.356.590	1	315.225.402	1	79.131.188	25
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	695.312.389	1	589.994.190	1	105.318.199	18
SEGUROS	1.211.381.368	2	1.065.812.123	2	145.569.245	14
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	313.290.513	1	244.157.606	1	69.132.907	28
SERV. DE ASEO, CAFETERIA Y REST.	927.680.191	2	807.313.361	2	120.366.830	15
GASTOS DE CALIDAD	5.892.205.113	11	5.250.738.669	11	641.466.444	12
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5.285.410.687	10	4.652.888.960	10	632.521.727	14
OTROS GASTOS GENERALES	2.546.004.222	5	2.138.152.768	5	407.851.454	19
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN</b>	<b>51.618.590.777</b>	<b>100</b>	<b>46.844.135.685</b>	<b>100</b>	<b>4.774.455.092</b>	<b>10</b>

**La cuenta 511118** - arrendamientos- presenta una variación del 25% por \$79.131.188 por los equipos, instalaciones y redes - líneas operativas en arriendo.

**La cuenta 511123** - Comunicaciones y transportes - presenta una variación del 18% por \$ 105.318.199 se presenta un incremento más relevante en las áreas de transporte de personal.

**La cuenta 511149** - Servicio de aseo y cafetería - presenta una variación del 15% por valor de \$ 108.126.071 siendo el servicio de cafetería el incremento más notorio dentro del grupo.

**Gastos Ventas.** Los gastos de operación y ventas presentan un incremento del 8% por valor de \$1.564.052.856 millones durante el periodo que corresponde a:

CONCEPTO	NOV 22	%	OCT 22	%	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>4.642.561.754</b>	<b>23</b>	<b>4.210.088.273</b>	<b>23</b>	<b>432.473.481</b>	<b>10</b>
SUELDOS DEL PERSONAL	1.899.212.438	9	1.669.026.298	9	230.186.140	14
SUELDOS DE PERSONAL TEMPORAL	528.348.900	3	520.589.477	3	7.759.423	1
ALIMENTACIÓN PERSONAL TEMPORAL	41.100.949	0	36.381.230	0	4.719.719	13
TRANSPORTE PERSONAL TEMPORAL	33.536.875	0	29.957.163	0	3.579.712	12
HORAS EXTRAS	3.245.670	0	3.136.039	0	109.631	3
BONIFICACIONES	115.075.111	1	106.312.576	1	8.762.535	8
AUXILIO DE TRANSPORTE	19.192.776	0	18.228.060	0	964.716	5
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	11.369.700	0	10.860.457	0	509.243	5
PRESTACIONES SOCIALES	1.283.225.200	6	1.171.076.479	6	112.148.721	10
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.081.713	0	3.168.404	0	913.309	29
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	437.971.013	2	389.074.656	2	48.896.357	13
APORTES SOBRE LA NÓMINA	6.720.600	0	6.720.600	0	0	0
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	259.480.809	1	245.556.834	1	13.923.975	6
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>15.598.250.274</b>	<b>77</b>	<b>14.466.670.899</b>	<b>77</b>	<b>1.131.579.375</b>	<b>8</b>
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	91.186.082	0	82.838.074	0	8.348.008	10
MANTENIMIENTO Y REPARACION	17.233.147	0	15.374.995	0	1.858.152	12
SERVICIOS PÚBLICOS	157.606.077	1	138.491.585	1	19.114.492	14
ARRENDAMIENTOS	610.984.684	3	541.666.390	3	69.318.294	13
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	4.974.449.752	25	4.484.044.815	24	490.404.937	11
SEGUROS	687.597.867	3	624.015.728	3	63.582.139	10
MUESTRAS COMERCIALES	112.043.401	1	108.638.314	1	3.405.087	3
SERV. DE ASEO, CAFETERIA Y REST.	116.420.578	1	99.867.813	1	16.552.765	17
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.466.980.585	12	2.228.320.585	12	238.660.000	11
OTROS GASTOS GENERALES	6.363.748.101	31	6.143.412.600	33	220.335.501	4
<b>TOTAL GASTOS OPERACIÓN</b>	<b>20.240.812.028</b>	<b>100</b>	<b>18.676.759.172</b>	<b>100</b>	<b>1.564.052.856</b>	<b>8</b>

**La cuenta 521206** - Sueldo personal temporal - presenta una variación del 15% por valor de \$ 66.036.147 representados en liquidaciones de prestaciones sociales del personal temporal que ascendieron a planta.

**La cuenta 520801**- Prestaciones sociales - presenta una variación del 17% por valor de \$168.657.121, reflejadas en el pago de primas, vacaciones, cesantías, prima de riesgo entre otras.

**La cuenta 521201** -Gastos de personal diversos - tiene una variación de 23% por \$ 46.148.263 siendo más relevante los gastos de representación, viáticos, y dotaciones.

### Nota 11 - Costo de Ventas

El costo de venta tiene una variación del 15% que corresponde a \$62.462.728.156, distribuida así: en bienes producidos con una variación de \$59.922.537.053, en bienes comercializados con un incremento de \$2.509.383.118 y servicios con un incremento de \$30.807.985

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
6	COSTOS DE VENTA	429.991.492.153	492.454.220.309	62.462.728.156	15%
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	429.212.040.405	491.643.960.576	62.431.920.171	15%
6205	BIENES PRODUCIDOS	411.214.767.141	471.137.304.194	59.922.537.053	15%
620516	PRODUCTOS METALÚRGICOS Y DE MICROF	5.657.765.913	5.898.465.473	240.699.560	4%
620517	PRODUCTOS BÉLICOS Y EXPLOSIVOS	405.519.435.111	465.200.897.186	59.681.462.075	15%
620590	OTROS BIENES PRODUCIDOS	37.566.117	37.941.535	375.418	1%
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	17.997.273.264	20.506.656.382	2.509.383.118	14%
621003	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	316.528.771	333.131.384	16.602.613	5%
621008	PRODUCTOS QUÍMICOS	6.089.865.391	7.436.675.764	1.346.810.373	22%
621016	PRODUCTOS BÉLICOS Y EXPLOSIVOS	11.316.314.212	12.462.265.203	1.145.950.991	10%
621031	ELEMENTOS DE CAMPAÑA	274.564.890	274.584.031	19.141	0%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	779.451.748	810.259.733	30.807.985	4%
6390	OTROS SERVICIOS	779.451.748	810.259.733	30.807.985	4%
639004	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	779.451.748	810.259.733	30.807.985	4%

**La cuenta 620517**– Productos bélicos y explosivos- con un valor de \$59.681.462.075, de la cual, el 80% corresponde al costo de emulsiones y explosivos, donde, lo más representativo es el costo de 8.421.145 kg de Emulsión Drummond y 963.660 kg de emulsiones J-AT Y cantera. De igual forma, inciden en la variación 1.186.359 kg de las referencias de Anfo Drummond, Fexar y Fasab con un valor de \$5.502.953.377, así como, las referencias de exel y detonadores que contribuyen en la variación con \$2.650.973.571 y \$3.210.337.262 respectivamente. El valor restante de la variación corresponde al costo de productos tales como Indugel, Pentofex, Emulind, entre otros.

En cuanto al costo de productos bélicos, el costo de mayor incidencia corresponde a los productos munición cal 5.56 y Fusil ACE 21 cal 5.56 con un valor de \$11.270.132.963

**La cuenta 621016**-Bienes comercializados- la variación se encuentra en productos bélicos y explosivos con un valor de \$1.145.950.991 y corresponde principalmente a productos bélicos como lo es el costo de las pistolas Glock y Smith y al costo de 110.000 cartuchos de seguridad Fusil cal 5.56

**La cuenta 621008**- Productos químicos -con un valor de \$1.346.810.373, cifra que corresponde al costo de 435.000 kg de solución de nitrato de amonio 83%.

## Nota 12 - Otros Ingresos

El grupo de otros ingresos durante noviembre del 2022 presenta un saldo de \$57.469.846.476, con una variación positiva de 15% por valor de \$ 7.413.078.337, como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
48	OTROS INGRESOS	-50.056.768.139,00	-57.469.846.476,00	-7.413.078.337,00	15%
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTIT	-18.903.826.132,00	-23.102.603.386,00	-4.198.777.254,00	22%
480213	ACCIONES ACERIAS PAZ DEL RIO	-30.811,00	-30.811,00	0,00	0%
480232	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGA	-6.658.564.748,00	-8.932.099.889,00	-2.273.535.141,00	34%
480601	AJUSTE X DIFERENCIA EN CAMBIO	-11.339.280.681,00	-12.133.009.332,00	-793.728.651,00	7%
480817	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	-13.419.864,00	-14.155.910,00	-736.046,00	5%
480825	SOBRANTES	-106.061.801,00	-107.675.738,00	-1.613.937,00	2%
480826	RECUPERACIONES	-2.035.232.661,00	-2.071.505.854,00	-36.273.193,00	2%
480827	APROVECHAMIENTOS	-1.169.626.725,00	-1.175.434.887,00	-5.808.162,00	0%
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	-9.830.724.716,00	-9.933.330.669,00	-102.605.953,00	1%

**La cuenta 480201-** Intereses sobre depósitos en instituciones financieras, presenta una variación positiva de 22% por valor de \$ 4.198.777.254, que corresponde a valorizaciones T.E.S promedio del mercado y los Rendimientos Financieros en la entidad bancaria.

**La cuenta 480232-** Rendimientos Sobre Recursos Entrega Presenta un aumento de \$2.273.535.141 con respecto al mes anterior, variación ocasionada principalmente por la redención de cupones tes nov 28/22 y Vr a p.m. a nov/22 – portafolio de inversiones.

## Nota 13 - Otros Gastos

En esta calificación se incluyen las cuentas de los gastos por costos de endeudamiento, lo que corresponde a intereses, comisiones y otros originados en la obtención de financiación. Adicionalmente, se incluyen los gastos de carácter extraordinarios.

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
58	OTROS GASTOS	82.479.403.670,00	89.261.374.663,00	6.781.970.993,00	8%
5802	COMISIONES	443.848.405,00	446.775.079,00	2.926.674,00	1%
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	443.848.405,00	446.775.079,00	2.926.674,00	1%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	17.044.864.627,00	18.226.241.245,00	1.181.376.618,00	7%
580301	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIV	17.044.864.627,00	18.226.241.245,00	1.181.376.618,00	7%

5804	FINANCIEROS	8.946.517.861,00	8.949.235.083,00	2.717.222,00	0%
580405	ADMINISTRACIÓN Y EMISIÓN DE TÍTULO	8.946.517.861,00	8.949.235.083,00	2.717.222,00	0%
5821	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENT	44.777.828.000,00	50.170.562.000,00	5.392.734.000,00	12%
582101	IMPTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENT	44.777.828.000,00	50.170.562.000,00	5.392.734.000,00	12%
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	11.266.344.777,00	11.468.561.256,00	202.216.479,00	2%
589003	IMPUESTOS ASUMIDOS S.V. COMERCIAL	30.091.226,00	30.636.716,00	545.490,00	2%
589019	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACT	687.252.565,00	687.252.565,00	0,00	0%
589090	GASTOS DIVERSOS	10.549.000.986,00	10.750.671.975,00	201.670.989,00	2%

**La cuenta 580240** - Comisiones servicios financieros - Se presenta un aumento de \$2.926.674,00 en comparación al mes anterior ya que se tuvieron más gastos por concepto comisiones bancaria.

**La cuenta 580301**- Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo- Presenta un aumento de \$1.181.376.618,00 con respecto al mes anterior, variación ocasionada principalmente por la TRM que es causado por los ajustes realizados a los clientes del exterior.

**La cuenta 580405** - Financieros - Presenta un aumento de \$ 1.383.602.898 con respecto al mes de septiembre principalmente INF.SUP.02.668.901 encargo fiduciario.

**La cuenta 589019** – Perdida baja cta act.n.finan - representa el valor de los bienes dados de baja por pérdida o parcial, robo, deterioro, desuso u obsolescencia, estos activos son retirados de la cuenta de activos de la entidad.

Esta cuenta contable no tuvo movimientos para el mes de noviembre 2022.

#### Nota 14 – Cuentas de Orden

Cod.	Cuenta	Nov-01	Nov-30	Variación	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	#IDIV/0!
81	ACTIVOS CONTINGENTES	5.001.237.609,00	5.001.237.609,00	0,00	0%
812001	CIVILES	10.852.230,00	10.852.230,00	0,00	0%
812004	ADMINISTRATIVAS	4.990.385.379,00	4.990.385.379,00	0,00	0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.312.759.357,00	1.314.285.103,00	1.525.746,00	0%
830617	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	466.603.145,00	468.128.891,00	1.525.746,00	0%
830618	OTROS ACTIVOS	1.839.822,00	1.839.822,00	0,00	0%
831535	CUENTAS POR COBRAR	844.316.390,00	844.316.390,00	0,00	0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.313.996.966,00	-6.315.522.712,00	-1.525.746,00	0%
890506	LITIGIOS Y MECAN ALTERN SOL DE CONF	-5.001.237.609,00	-5.001.237.609,00	0,00	0%

891502	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-467.460.904,00	-468.986.650,00	-1.525.746,00	0%
891506	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-845.298.453,00	-845.298.453,00	0,00	0%
91	PASIVOS CONTINGENTES	-38.190.509.878,00	-38.190.509.878,00	0,00	0%
912002	LABORALES	-1.005.735.245,00	-1.005.735.245,00	0,00	0%
912004	ADMINISTRATIVOS	-37.184.774.633,00	-37.184.774.633,00	0,00	0%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-219.967.568.289,00	-219.967.568.289,00	0,00	0%
939011	CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCIÓN	-219.967.568.289,00	-219.967.568.289,00	0,00	0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	258.158.078.167,00	258.158.078.167,00	0,00	0%
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	38.190.509.878,00	38.190.509.878,00	0,00	0%
991590	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	219.967.568.289,00	219.967.568.289,00	0,00	0%

En las cuentas de orden se controlan hechos o circunstancias de los cuales pueden generar derechos u obligaciones que afectan la estructura financiera de la entidad, tales como los litigios a favor o en contra de la Industria Militar, los cuales se evalúan teniendo en cuenta las disposiciones de la Resolución 116 del 06 de abril de 2017 y la Metodología Establecida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica.

**La cuenta 812001** - activos contingentes litigios y demandas, representan el valor de las demandas interpuestas por la entidad en contra de terceros originadas en conflictos o controversias. La cuenta no presenta variación durante el presente mes. El saldo corresponde al Proceso Ordinario Civil dic/2016 del señor JOSE GUILLERMO RINCON NAVARRO, por valor de \$10.852.230.

**La cuenta 812004** - activos contingentes administrativas, representan el valor de las demandas interpuestas por la entidad en contra de terceros originadas en conflictos o controversias de tipo administrativo. La cuenta no presenta variación durante el presente mes.

**La cuenta 830617** - bienes entregados en custodia, representa el valor de los bienes de propiedad de la empresa entregados a terceros para su salvaguarda o custodia. Presenta variación de 0.3% \$ por valor de \$ 1.525.746,00 durante el presente mes Acta 24/2022 entrega bienes SSMA. Referencia RES. 164/1998.

**La cuenta 831535** - Bienes derechos retirados. Representa el valor de los derechos retirados por castigo que, a criterio de la empresa, requieren ser controlados. Se encuentran registrados los deudores retirados y aprobados en el Comité de Sostenibilidad Contable. No presenta variación durante el presente mes.

**La cuenta 89**, registra la contrapartida de las cuentas deudoras.

**La cuenta 91**, En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas 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. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros.

Los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos como pasivos contingentes representan el valor de los procesos interpuestos por terceros a la Industria Militar, se contabilizan teniendo en cuenta el informe de la oficina jurídica registrada con Riesgo Medio-Bajo.

El saldo por cuenta se detalla de la siguiente manera por concepto de litigios y mecanismos alternativos:

912002	LABORALES	-1.005.735.245,00
912004	ADMINISTRATIVOS	-37.184.774.633,00

Por concepto de contratos pendientes por ejecutar se encuentra el siguiente valor registrado:

939011	CONTRATOS PENDIENTES POR EJECUTAR	-219.967.568.289,00
--------	-----------------------------------	---------------------

**La cuenta 99** - Acreedoras por contra (db), registra la contrapartida de las obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados.



**BRIGITTE MELO SUAREZ**  
**Directora de Contabilidad**  
**TP 87516-T**