DIAN

DOCUMENTO SOPORTE EN ADQUISICIONES EFECTUADAS A NO OBLIGADOS A FACTURAR

Representación Gráfica

Datos del documento

Código único de documento soporte - CUDS:

086ac990d0303a9179def39fd63c1ad6aacfaca209b8ca5aba20743636a3d9efffa5542d2ec80499084928cfcf34c501

Número de documento:	DSEV277	**Forma de pago:**	Crédito
Fecha de generación:	24/04/2026	**Medio de pago:**	Consignación bancaria
Fecha de vencimiento:	30/04/2026	**Orden de compra:**	
		Fecha de orden de compra:	

Datos del adquiriente

Razón social:	BIORGANICOS DEL SUR DEL HUILA S. A. E.S.P.		
NIT del adquiriente:	813001950	**Régimen fiscal:**	O-23 Agente de retención IVA
Tipo de contribuyente:	Persona Jurídica y asimiladas	**Responsabilidad tributaria:**	01 IVA

Datos del vendedor

Razón social:	BYRON ANDRES CHAVES HIGIDIO		
Tipo de documento:	NIT	**Procedencia:**	Residente
Número de documento:	1077852775	**País:**	Colombia
Tipo de contribuyente:	Persona Natural y asimiladas	**Departamento:**	Huila
Régimen fiscal:	R-99-PN No aplica – Otros	**Municipio/Ciudad:**	Garzón
Responsabilidad tributaria:	ZZ No aplica	**Dirección:**	CR 12 1 - 35

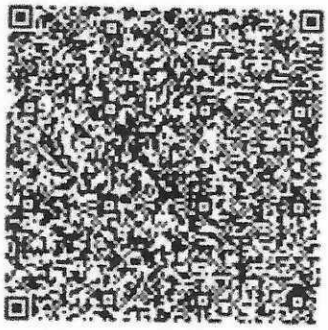
Detalles de productos

								IMPUESTOS				
Nro.	**Código**	**Descripción**	**U/M**	**Cantidad**	**Precio unitario**	**Descuento detalle**	**Recargo detalle**	**IVA**	**%**	**Valor de Venta por Item**	**Forma de Generación y Transmisión**	**Fecha de compra**
1	S28	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ASESORÍA A LA SOCIEDAD BIORGÁNICOS DEL SUR DEL HUILA S.A. E.S.P. EN EL MANEJO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO Y DEMÁS FUNCIONES DEL ÁREA DE FINANZAS PRESUPUESTO Y TESORERÍA.	LUN	1,00	3.210.000,00	0,00	0,00			3.210.000,00	Por operación	24/04/2026

Notas finales

Prestación de servicios durante el mes de abril de 2026.

Datos totales



Documento validado por la DIAN
2026-04-24 16:10:18
Documento generado el:
2026-04-24 16:10:18
Generado por: Solución Gratuita DIAN
Nit: 800197268

MONEDA	**COP**
TASA DE CAMBIO	1,00

Subtotal	3.210.000,00
Descuento detalle	0,00
Recargo detalle	0,00
Subtotal base gravable	0,00
Total IVA	0,00
Total neto documento (=)	3.210.000,00
Descuento global (-)	0,00
Recargo global (+)	0,00
Total documento (=) COP $	**3.210.000,00**

Valores informativos

RETENCIONES	
Rte fuente	0,00
Rte IVA	0,00

Número de Autorización: 18764099056574 Rango desde: '216' Rango hasta: '9999' vigencia: '23/09/2026'

INFORME No. 3

Pitalito, 30 de abril de 2026.

Doctor
GERARDO AUGUSTO FLORIANO CRUZ
Supervisor Orden de Prestación de Servicios No. 016 de 2026
Gerente
Pitalito, Huila

Asunto: Informe No. 03 de ejecución contractual – Periodo comprendido del 01 al 30 de abril de 2026.

Referencia: PROCESO SECOP II No. BIO-OPS-SFP-034-2026

BYRON ANDRES CHAVES, identificado con la cédula de ciudadanía No. 1.077.852.775 expedida en Garzon Huila, en mi calidad de Contratista de BIORGÁNICOS DEL SUR DEL HUILA S.A. E.S.P., en cumplimiento del Contrato de Orden de Prestación de Servicios No. 016 de 2026, identificado en la plataforma de **SECOP II** con el **No. BIO-OPS-SFP-034-2026,** a continuación, presento el informe de actividades realizadas durante el periodo comprendido del 01 al 30 de abril de 2026, objeto de cobro.

Valor: DIECISEIS MILLONES CINCUENTA MIL PESOS ($16.050.000) M/CTE, IVA incluido, y demás gastos asociados a la ejecución de la orden.

Forma de Pago:

1. Un primer pago proporcional sobre la base **TRES MILLONES DOSCIENTOS DIEZ MIL PESOS ($3.210.000) M/CTE.,** incluido IVA, por los días ejecutados desde la suscripción del acta de inicio del contrato hasta el 30 del respectivo mes, previa presentación de certificado de cumplimiento e informe de supervisión expedido por parte del supervisor, informe de actividades, el comprobante de pago al sistema de seguridad social y riesgos laborales en el porcentaje establecido en el marco normativo vigente y presentación de la factura electrónica o documento soporte electrónico, según aplique, por parte del contratista.

2. Pagos mensuales iguales por la suma de **TRES MILLONES DOSCIENTOS DIEZ MIL PESOS ($3.210.000) M/CTE.**, incluido IVA, incluido IVA si ello aplica con corte al día 30 de cada mes, previa presentación de certificado de cumplimiento e informe de supervisión expedido por parte del supervisor, informe de actividades, el comprobante de pago al sistema de seguridad social y riesgos laborales en el porcentaje establecido en el marco normativo vigente y presentación de la factura electrónica o documento soporte electrónico, según aplique, por parte del contratista.

3. Un pago final proporcional sobre la base de **TRES MILLONES DOSCIENTOS DIEZ MIL PESOS ($3.210.000) M/CTE.,** incluido IVA., incluido IVA si ello aplica por los días ejecutados durante el último mes del contrato, previa presentación de certificado de cumplimiento e informe de supervisión expedido por parte del supervisor, informe de actividades, el comprobante de pago al sistema de seguridad social y riesgos laborales en el porcentaje establecido en el marco normativo vigente y presentación de la factura electrónica o documento soporte electrónico, según aplique, por parte del contratista.

NOTA: Cumplir con sus obligaciones con el pago de los aportes al sistema de seguridad social (Salud, pensión y ARL) y aportes parafiscales señalados por la ley 789 de 2002 si estuviese obligado a ello de acuerdo al valor de la prestación del servicio mensual.

Plazo: CINCO (5) MESES, CONTADOS A PARTIR DE LA SUSCRIPCIÓN DEL ACTA DE INICIO.

OBJETO:
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ASESORÍA A LA SOCIEDAD BIORGÁNICOS DEL SUR DEL HUILA S.A. E.S.P. EN EL MANEJO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO Y DEMÁS FUNCIONES DEL ÁREA DE FINANZAS PRESUPUESTO Y TESORERÍA.

Obligaciones Específicas:

OBLIGACIONES	ACTIVIDADES REALIZADAS	PRODUCTO
1. Asesorar y apoyar la elaboración de los proyectos de créditos, contra créditos, adiciones y reducciones presupuestales que sean requeridos, de acuerdo con las atribuciones y políticas de la Sociedad.	- Identificación de necesidades, análisis de viabilidad, revisión del marco normativo, legal y contable. Análisis de consistencia y armonización presupuestal.	- Reunión con la gerencia, área jurídica, contable y presupuestos el día 14/04/2026, con el fin de comprender los requerimientos y lineamientos para proceder con la estructuración de los proyectos planteados.
2. Asesorar y apoyar la revisión y asentamientos los registros y compromisos presupuestales y llevar el control del gasto, de conformidad en cumplimiento de los lineamientos y disposiciones legales pertinentes.	- Revisión de lineamientos internos y normativas legales aplicables. - Validación del calendario de revisión presupuestal, asentamientos y cierre contable. - Definición de roles, responsabilidades y límites de autoridad para aprobar compromisos y gastos. - Análisis de la información de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones, respecto al cierre del mes de marzo del año 2026.	- Resumen ejecutivo análisis de ejecución y variación de ingresos, gastos y costos entre los periodos enero a marzo del año 2026. Información de cierre de mes suministrada correspondiente al mes de marzo.
3. Asesorar y velar por la actualización permanente del presupuesto y realizar seguimiento, control y evaluación de la ejecución de gastos, cumpliendo con la normatividad legal y los planes y políticas de la Administración.	- Monitoreo del registro en tiempo real, de todas las transacciones referente al presupuesto, ingresos y gastos. - Reuniones de seguimiento con las áreas involucradas para revisar el control y proyección de gastos a ejecutar, que puedan impactar directamente el presupuesto.	- Resumen ejecutivo análisis de ejecución y variación de ingresos, gastos y costos entre los periodos enero a marzo del año 2026. Información de cierre de mes suministrada correspondiente al mes de marzo.
4. Asesorar la realización de la conciliación de recaudos entre Tesorería y Presupuesto y de los pagos en Tesorería Vs. Pagos	- Revisar y consolidar los marcos normativos aplicables (protocolos internos, manuales de tesorería, normas contables gubernamentales vigentes en la organización).	- Resumen ejecutivo análisis de ejecución y variación de ingresos, gastos y costos entre los periodos enero a marzo del año 2026. Información de cierre de mes suministrada

	registrados en la ejecución de gastos, de conformidad con los protocolos y lineamientos legales pertinentes.	- Identificar los responsables y las fuentes de datos necesarias (Tesorería, Presupuesto, contabilidad y ejecución de gastos). - Se solicito la información de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones, balance de prueba y ejecución de ingresos respecto al cierre del mes de marzo del año 2026.	correspondiente al mes de marzo.
5.	Asesorar y apoyar la emisión de la ejecución presupuestal de Ingresos y gastos, en forma trimestral, así como informes solicitados por las entidades de control, organismos o dependencias autorizadas, conforme a las atribuciones y a través de los medios de comunicación establecidos.	- Verificar la integridad y consistencia de la información. - Detectar y priorizar riesgos de incumplimiento y posibles ajustes necesarios. - Verificar que los informes cumplan con los requisitos de contenido, plazos y canales de entrega. - Proceso de revisión interna previa a la entrega (validación de cifras, firmas, fechas y firmas de responsables).	- Mesas de trabajo programadas con las áreas involucradas, con el fin de garantizar la preparación de la información, socialización de hallazgos e implementación de acciones de mejora

Para el trámite de la cuenta me permito adjuntar: Documentos enunciados como evidencias del cumplimiento de las obligaciones contractuales y el pago de aportes al sistema integral de seguridad social, correspondiente al mes de marzo, así:

PAGOS SEGURIDAD SOCIAL:			
No de la planilla	**Ingreso Base de Cotización (40%)**	**Tipo de Aportes**	**Valor**
6012336403	$2.500.000	Salud 12,5%	$312.500
		Pensión 16 %	$400.000
		ARL 0.02436%	$13.100

Evidencias en nueve (9) folios.

Cordialmente,

BYRON ANDRES CHAVES HIGIDIO
C.C. No. 1.077.852.775 de Garzon Huila
Contratista

ANEXOS DE LAS EVIDENCIAS DE LOS PRODUCTOS

RESUMEN EJECUTIVO:

1. ANÁLISIS VARIACION DE INGRESOS – PERIODOS ENERO-FEBRERO-MARZO AÑO 2026

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL GENERAL
TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	$ 291.203.571	$ 285.922.066	$ 302.457.996	$ 879.583.633
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	$ 266	$ 930	$ 22	$ 1.218
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENCARGO FIDUCIARIO	$ 230.528	$ 576.107	$ 1.214.742	$ 2.021.377
ARRENDAMIENTOS	$ 0	$ 1.091.804	$ 545.902	$ 1.637.705
VENTA DEAGROCOMPOST	$ 2.816.000	$ 1.826.000	$ 770.000	$ 5.412.000
MATERIAL RECICLABLE	$ 0	$ 7.394.958	$ 3.697.479	$ 11.092.437
RECUPERACION GASTOS DE LEGALIZACION	$ 144.928	$ 1.157.400	$ 0	$ 1.302.328
DE COSTOS Y GASTOS	$ 0	$ 62	$ 0	$ 62
RECUPERACIONES DE COSTOS Y GAS - SERVICIOS PUBLICOS	$ 1.709.110	$ 1.355.060	$ 1.392.328	$ 4.456.498
TRANSPORTE DE RESIDUOS			$ 85.680.000	$ 85.680.000
HONORARIOS			$ 83.132.167	$ 83.132.167
INGRESO TOTAL	$ 296.104.403	$ 299.324.387	$ 478.890.636	$ 1.074.319.426

CONCEPTO	ENE-FEB		FEB-MAR	
	V/AB	V/%	V/AB	V/%
TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	-$ 5.281.505	**-1,81%**	$ 16.535.930	**5,78%**
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	$ 664	**249,61%**	-$ 908	**-97,60%**
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENCARGO FIDUCIARIO	$ 345.580	**149,91%**	$ 638.635	**110,85%**
ARRENDAMIENTOS	$ 1.091.804	**100,00%**	-$ 545.902	**-50,00%**
VENTA DEAGROCOMPOST	-$ 990.000	**-35,16%**	-$ 1.056.000	**-57,83%**
MATERIAL RECICLABLE	$ 7.394.958	**100,00%**	-$ 3.697.479	**-50,00%**
RECUPERACION GASTOS DE LEGALIZACION	$ 1.012.472	**698,60%**	-$ 1.157.400	**-100,00%**
DE COSTOS Y GASTOS	$ 62	**100,00%**	-$ 62	**-100,00%**
RECUPERACIONES DE COSTOS Y GAS - SERVICIOS PUBLICOS	-$ 354.050	**-20,72%**	$ 37.268	**2,75%**
TRANSPORTE DE RESIDUOS	$ 0	**0,00%**	$ 85.680.000	**100,00%**
HONORARIOS	$ 0	**0,00%**	$ 83.132.167	**100,00%**
INGRESO TOTAL	$ 3.219.984	1,09%	$ 179.566.249	59,99%

Presunta justificación de los incrementos y disminuciones para los conceptos más significativos, considerando tanto la variación absoluta (V/AB) como la variación porcentual (V/%) entre los periodos enero-febrero y marzo:

1.1 - TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SÓLIDOS

Enero-Febrero: Disminución de -$5,281,505 (-1%), Justificación: Posible reducción en la generación de residuos, eficiencia en costos operativos, o menor actividad en el periodo. Febrero-Marzo: Aumento de $16,535,930 (+5%), Justificación: Incremento en la actividad de tratamiento, posible expansión de servicios o mayor generación de residuos.

1.2 - RENDIMIENTOS FINANCIEROS

Enero-Febrero: Aumento de $664 (+250%), Justificación: Posible ganancia por inversiones a corto plazo o rendimientos financieros cuentas de ahorro. Febrero-Marzo: Disminución de -$908 (-98%), Justificación: Pérdida o reversión de ganancias financieras, o ajuste contable.

1.3 - RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENCARGO FIDUCIARIO

Enero-Febrero: Aumento de $345,579 (+150%), Justificación: Mayor rendimiento de fondos fiduciarios o nuevas inversiones. Febrero-Marzo: Aumento de 638,634 (+111%) Justificación: Continúa el crecimiento por acumulación de intereses o ampliación del encargo fiduciario.

1.4 - ARRENDAMIENTOS

Enero-Febrero: Aumento de $1,091,803 (+100%), Justificación: Inicio de un contrato de arrendamiento en febrero. Febrero-Marzo: Disminución de -$545,901 (-50%), Justificación: Posible modificación del contrato o devolución parcial del arrendamiento.

1.5 - VENTA DE AGROCOMPOST

Enero-Febrero: Disminución de -$990,000 (-35%), Justificación: Reducción en la demanda o ventas estacionales. Febrero-Marzo: Disminución de -$1,056,000 (-58%) Justificación: Continúa la tendencia a la baja, posible agotamiento de inventario o menor producción.

1.6 - MATERIAL RECICLABLE

Enero-Febrero: Aumento de $7,394,957 (+100%), Justificación: Inicio de operaciones de venta de material reciclable en febrero. Febrero-Marzo: Disminución de -$3,697,478 (-50%) Justificación: Posible disminución en la disponibilidad de material o precios menos favorables.

1.7 - RECUPERACIÓN GASTOS DE LEGALIZACIÓN

Enero-Febrero: Aumento de $1,012,472 (+698%), Justificación: Recuperación significativa de gastos legales previamente incurridos. Febrero-Marzo: Disminución de -$1,157,400 (-100%), Justificación: No hubo recuperaciones en marzo, indicando que los gastos pendientes se cobraron totalmente en febrero.

1.8 - TRANSPORTE DE RESIDUOS

Solo aparece en febrero y marzo con $85,680,000 cada mes, pero no hay variación registrada en la tabla. Justificación: posible contrato fijo sin modificación

1.9 - HONORARIOS

Solo aparece en febrero y marzo con $83,132,167 cada mes, sin variación registrada. Justificación: Similar al anterior, posible contrato fijo sin modificación.

INGRESO TOTAL: Enero-Febrero: Aumento de $3,219,983 (+1%), Justificación: Crecimiento moderado impulsado por conceptos como rendimientos fiduciarios y recuperaciones. Febrero-Marzo: Aumento masivo de $179,566,249 (+60%), Justificación: Incremento significativo por conceptos como tratamiento de residuos (+16.5M) y rendimientos fiduciarios (+638K). Las disminuciones suelen relacionarse con partidas estacionales o únicas (EJ., agro compost, recuperaciones). Algunos valores constantes (transporte, honorarios) sugieren contratos fijos sin cambios. La variación porcentual en la tabla a veces está redondeada o simplificada ("0", "1", "2"), por lo que los porcentajes reales pueden ser mayores, cuestión de aproximaciones.

2. ANÁLISIS VARIACION DE GASTOS – PERIODOS ENERO-FEBRERO-MARZO AÑO 2026

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL GENERAL
HONORARIOS	$ 15.334.538	$ 33.767.351	$ 34.849.952	$ 83.951.841
SUELDOS	$ 17.976.872	$ 18.690.839	$ 14.879.755	$ 51.547.466
AUXILIO DE TRANSPORTE	$ 340.430	$ 464.977	$ 298.914	$ 1.104.321
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	$ 763.800	$ 723.800	$ 651.700	$ 2.139.300
COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	$ 438.100	$ 440.800	$ 362.700	$ 1.241.600
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	$ 2.290.300	$ 10.085.000	$ 2.178.000	$ 14.553.300
CESANTÍAS	$ 15.998.624	$ 0	$ 0	$ 15.998.624
INTERESES A LAS CESANTÍAS	$ 1.849.381	$ 0	$ 0	$ 1.849.381
SERVICIOS PÚBLICOS	$ 581.973	$ 619.697	$ 307.437	$ 1.509.108
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	$ 0	$ 430.000	$ 0	$ 430.000
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	$ 0	$ 1.240.000	$ 662.187	$ 1.902.187
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	$ 0	$ 19.043	$ 1.740	$ 20.783
CONTRIBUCIONES	$ 3.712.413	$ 8.072.745	$ 3.879.045	$ 15.664.202
ESTAMPILLAS	$ 144.928	$ 1.157.400	$ 0	$ 1.302.328
GASTOS BANCARIOS	$ 45.660	$ 45.660	$ 51.770	$ 143.090
IVA GASTOS BANCARIOS	$ 8.675	$ 8.675	$ 9.836	$ 27.187
OTRAS COMISIONES	$ 128.400	$ 0	$ 0	$ 128.400
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	$ 0	$ 4.203.703	$ 0	$ 4.203.703
SENTENCIAS	$ 0	$ 152.893.196	$ 0	$ 152.893.196
VACACIONES	$ 0	$ 0	$ 1.400.724	$ 1.400.724
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	$ 0	$ 0	$ 2.663.600	$ 2.663.600
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 0	$ 0	$ 537.000	$ 537.000
MANTENIMIENTO	$ 0	$ 0	$ 225.000	$ 225.000
SEGUROS GENERALES	$ 0	$ 0	$ 1.294.634	$ 1.294.634
GASTOS LEGALES	$ 0	$ 0	$ 4.345.500	$ 4.345.500
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	$ 0	$ 0	$ 2.000.597	$ 2.000.597
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 0	$ 0	$ 19.304.000	$ 19.304.000
TASAS	$ 0	$ 0	$ 2.637.000	$ 2.637.000
COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	$ 0	$ 0	$ 4.101.313	$ 4.101.313
TOTAL GASTO	$ 59.614.094	$ 232.862.887	$ 96.642.404	$ 389.119.385

2.3 - COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA: ENE-FEB: Incremento masivo de $7,794,700 (340%). Esto podría deberse a un pago atrasado, regularización de aportes, o un aumento excepcional en la base salarial. FEB-MAR: Disminución de -$7,907,000 (-78%). Retorno a los niveles normales después del pago extraordinario de febrero.

2.4 - CESANTÍAS

ENE-FEB: Disminución de -$15,998,624 (-100%). Posiblemente porque las cesantías se pagaron o provisionaron completamente en enero, dejando $0 en febrero y marzo. FEB-MAR: Sin cambio ($0). Confirmando que no hubo nuevos movimientos relacionados.

2.5 - INTERESES A LAS CESANTÍAS

ENE-FEB: Disminución de -$1,849,381 (-100%). Similar a las cesantías, se pagaron o provisionaron en enero. FEB-MAR: Sin cambio ($0). Sin actividad en estos meses.

2.6 - IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES

ENE-FEB: Incremento de $430,000 (100%), ya que no había gasto en enero. Podría ser una suscripción anual o compra única en febrero. FEB-MAR: Disminución de -$430,000 (-100%), volviendo a $0 en marzo, confirmando que fue un gasto puntual.

2.7 - SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA

ENE-FEB: Incremento de $1,240,000 (100%), ya que no había gasto en enero. Posible inicio de contratos de servicios en febrero. FEB-MAR: Disminución de -$577,813 (-47%). Podría reflejar una reducción en el uso de estos servicios o renegociación de contratos.

2.8 - CONTRIBUCIONES

ENE-FEB: Incremento de $4,360,332 (117%). Podría deberse a contribuciones corporativas, donaciones, o impuestos municipales. FEB-MAR: Disminución de -$4,193,700 (-52%). Retorno a un nivel más normal después de un pago excepcional en febrero.

2.9 - ESTAMPILLAS

ENE-FEB: Incremento de $1,012,472 (698%). Gasto muy significativo en febrero, posiblemente por trámites legales o notariales. FEB-MAR: Disminución de -$1,157,400 (-100%), volviendo a $0. Gasto puntual en febrero.

2.10 - FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO

ENE-FEB: Incremento de $4,203,703 (100%), ya que no existía en enero. Indica que se obtuvo financiamiento interno en febrero. FEB-MAR: Disminución de -$4,203,703 (-100%), sugiriendo que se pagó o canceló en marzo.

2.11 - SENTENCIAS

ENE-FEB: Incremento masivo de $152,893,196 (100%). Esto representa el pago de una sentencia judicial o multa significativa en febrero. FEB-MAR: Disminución de -$152,893,196 (-100%), confirmando que fue un evento único.

2.12 - VACACIONES

Solo en MARZO: Aporte de $1,400,724 (100%). Indica que se pagaron vacaciones en marzo, posiblemente por liquidaciones o periodo vacacional.

2.13 - DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES

Solo en MARZO: Aporte de $2,663,600 (100%). Gasto en dotación, probablemente por compra de uniformes o elementos de trabajo.

2.14 - MATERIALES Y SUMINISTROS

Solo en MARZO: Aporte de $537,000 (100%). Inversión en materiales operativos en marzo.

2.15 - SEGUROS GENERALES

Solo en MARZO: Aporte de $1,294,634 (100%). Pago de primas de seguros, posiblemente una póliza anual.

2.16 - GASTOS LEGALES

Solo en MARZO: Aporte de $4,345,500 (100%). Honorarios legales o costos asociados a procesos judiciales/consultoría.

2.17 - IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

Solo en MARZO: Aporte de $2,000,597 (100%). Pago del impuesto predial, probablemente con vencimiento en marzo.

2.18 - IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Solo en MARZO: Aporte de $19,304,000 (100%). Pago significativo de este impuesto, posiblemente correspondiente a un periodo específico.

2.19 – TASAS - Solo en MARZO: Aporte de $2,637,000 (100%). Tasas administrativas o municipales pagadas en marzo.

2.20 - COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO: Solo en MARZO: Aporte de $4,101,313 (100%). Intereses o costos financieros asociados al préstamo obtenido en febrero.

GASTO TOTAL: ENE-FEB: Incremento de $173,248,793 (291%). Explicado por los grandes incrementos en honorarios, contribuciones, sentencias, y financiamiento interno. FEB-MAR: Disminución de -$136,220,482 (-59%). Debido a la normalización después de los gastos excepcionales de febrero, especialmente en sentencias y contribuciones. Febrero fue un mes con gastos excepcionales en partidas como sentencias, contribuciones, y financiamiento interno, lo que explica el incremento masivo en el gasto total. Marzo muestra una normalización con disminuciones en la mayoría de las partidas altas de febrero, pero con nuevos gastos operativos y obligaciones fiscales (impuestos, seguros, gastos legales). La reducción en sueldos y aportes se da posiblemente para compensar los gastos extraordinarios.

3. ANÁLISIS VARIACION DE COSTOS – PERIODOS ENERO-FEBRERO Y MARZO AÑO 2026

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL GENERAL
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	$ 281.100	$ 228.300	$ 242.700	$ 752.100
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	$ 461.500	$ 461.600	$ 452.200	$ 1.375.300
ASEO Y CAFETERIA	$ 0	$ 30.000	$ 175.104	$ 205.104
AUXILIO DE TRANSPORTE	$ 996.380	$ 996.380	$ 822.013	$ 2.814.773
CESANTÍAS	$ 10.030.282	$ 0	$ 0	$ 10.030.282
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	$ 0	$ 2.660.000	$ 799.527	$ 3.459.527
COMPESACIÓN AMBIENTAL	$ 1.315.000	$ 1.315.000	$ 1.315.000	$ 3.945.000
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	$ 1.383.600	$ 1.383.600	$ 1.383.600	$ 4.150.800
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$ 11.140.952	$ 10.616.364	$ 10.079.910	$ 31.837.226
DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS Y MANEJO DE LIXIVIADOS	$ 0	$ 28.060.000	$ 121.000	$ 28.181.000
DOTACIÓN Y SEGURIDAD INDUSTRIAL	$ 0	$ 0	$ 9.604.302	$ 9.604.302
ESTUDIOS Y PROYECTOS	$ 25.000.000	$ 0	$ 0	$ 25.000.000
GASTOS DE VENTAS	$ 0	$ 5.900.000	$ 0	$ 5.900.000
INTERESES DE CESANTÍAS	$ 1.155.723	$ 0	$ 0	$ 1.155.723
MANTENIMIENTO PLANTA DE TRATAMIENTO DE RS	$ 0	$ 8.723.200	$ 2.414.000	$ 11.137.200
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 0	$ 464.500	$ 0	$ 464.500
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS Y PROFECIONALES	$ 19.627.267	$ 32.287.513	$ 32.392.429	$ 84.307.209
SERVICIO DE TRANSPORTE DE RESIDUOS SÓLIDOS	$ 0	$ 261.656.250	$ 122.523.210	$ 384.179.460
SERVICIOS PUBLICOS	$ 2.068.243	$ 1.682.677	$ 1.890.877	$ 5.641.798
SUELDOS DE PERSONAL	$ 11.530.441	$ 9.362.710	$ 9.955.672	$ 30.848.823
UTILES Y PAPELERIA	$ 0	$ 0	$ 4.040.000	$ 4.040.000
VACACIONES	$ 0	$ 2.167.731	$ 1.341.315	$ 3.509.046
COSTO TOTAL	**$ 84.990.488**	**$ 367.995.826**	**$ 199.552.859**	**$ 652.539.172**

CONCEPTO	ENE-FEB		FEB-MAR	
	V/AB	V/%	V/AB	V/%
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	-$ 52.800	-18,78%	$ 14.400	6,31%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	$ 100	0,02%	-$ 9.400	-2,04%
ASEO Y CAFETERIA	$ 30.000	100,00%	$ 145.104	483,68%
AUXILIO DE TRANSPORTE	$ 0	0,00%	-$ 174.367	-17,50%
CESANTÍAS	-$ 10.030.282	-100,00%	$ 0	0,00%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	$ 2.660.000	100,00%	-$ 1.860.473	-69,94%
COMPESACIÓN AMBIENTAL	$ 0	0,00%	$ 0	0,00%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	$ 0	0,00%	$ 0	0,00%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-$ 524.588	-4,71%	-$ 536.454	-5,05%
DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS Y MANEJO DE LIXIVIADOS	$ 28.060.000	100,00%	-$ 27.939.000	-99,57%
DOTACIÓN Y SEGURIDAD INDUSTRIAL	$ 0	0,00%	$ 9.604.302	100,00%
ESTUDIOS Y PROYECTOS	-$ 25.000.000	-100,00%	$ 0	0,00%
GASTOS DE VENTAS	$ 5.900.000	100,00%	-$ 5.900.000	-100,00%
INTERESES DE CESANTÍAS	-$ 1.155.723	-100,00%	$ 0	0,00%
MANTENIMIENTO PLANTA DE TRATAMIENTO DE RS	$ 8.723.200	100,00%	-$ 6.309.200	-72,33%
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 464.500	100,00%	-$ 464.500	-100,00%
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS Y PROFECIONALES	$ 12.660.247	64,50%	$ 104.916	0,32%
SERVICIO DE TRANSPORTE DE RESIDUOS SÓLIDOS	$ 261.656.250	100,00%	-$ 139.133.040	-53,17%
SERVICIOS PUBLICOS	-$ 385.566	-18,64%	$ 208.200	12,37%
SUELDOS DE PERSONAL	-$ 2.167.731	-18,80%	$ 592.962	6,33%
UTILES Y PAPELERIA	$ 0	0,00%	$ 4.040.000	100,00%
VACACIONES	$ 2.167.731	100,00%	-$ 826.416	-38,12%
COSTO TOTAL	$ 283.005.338	332,98%	-$ 168.442.966	-45,77%

Presunta justificación de incrementos y disminuciones para los conceptos más significativos, analizando la variación absoluta (V/AB) y porcentual (V/%) entre los periodos enero, febrero y marzo:

- **ENERO vs FEBRERO (ENE-FEB):**

Aumentos significativos: *Servicio de transporte de residuos sólidos*: Aumentó $261.656.250 (100%) - Posible inicio de contrato o aumento de volumen. *Disposición final de residuos*: Incremento de $28.060.000 (100%) - Nueva partida en febrero. *Combustibles y lubricantes*: Aumentó $2.660.000 (100%) - Inicio de operaciones vehiculares. *Mantenimiento planta tratamiento*: $8.723.200 (100%) - Inicio de actividades de mantenimiento

Disminuciones importantes: *Estudios y proyectos*: Disminución de $25.000.000 (-100%) - Finalización de proyectos en enero. *Cesantías*: Reducción de $10.030.282 (-100%) - Pago único en enero. *Intereses de cesantías*: Disminución de $1.155.723 (-100%) - Pago acumulado en enero

- **FEBRERO vs MARZO (FEB-MAR):**

Aumentos destacados: *Dotación y seguridad industrial*: Aumentó $9.604.302 (100%) - Nueva partida en marzo. *Útiles y papelería*: Incremento de $4.040.000

(100%) - Compra de materiales. *Aseo y cafetería*: Aumentó $145.104 (483%) - Expansión de servicios.

Disminuciones significativas: *Servicio transporte residuos*: Disminución de $139.133.040 (-53%) – Finalización de contrato. *Disposición final residuos*: Reducción de $27.939.000 (-99,6%) - Disminución drástica de actividad. *Combustibles y lubricantes*: Disminución de $1.860.472 (-70%) - Reducción de consumo vehicular.

- **TENDENCIAS GENERALES:**

Febrero muestra actividad operativa intensa con altos costos en transporte y disposición de residuos. Marzo presenta normalización con reducción en servicios de transporte, pero aumento en gastos administrativos. Varios conceptos aparecen solo en meses específicos, indicando naturaleza estacional o por proyectos. La remuneración por servicios técnicos mantiene crecimiento constante entre periodos. Los cambios reflejan variaciones en la operación, posiblemente relacionadas con programación de actividades, estacionalidad o finalización/inicio de contratos específicos.

PLANILLA INTEGRADA AUTOLIQUIDACIÓN APORTES
SOPORTE DE PAGO GENERAL

DAVIVIENDA

DATOS GENERALES DEL APORTANTE

TIPO IDENTIFICACIÓN:	CÉDULA DE CIUDADANÍA	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN:	1077852775
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:			BYRON ANDRES CHAVES HIGIDIO
CIUDAD/MUNICIPIO:	GARZON	DEPARTAMENTO:	HUILA
DIRECCIÓN:	CRA 12 #1-35 SUR	TELÉFONO:	9999999
TIPO APORTANTE:	02-INDEPENDIENTE	CLASE APORTANTE:	I-INDEPENDIENTE
TIPO EMPRESA:	PRIVADA	ACTIVIDAD ECONÓMICA:	Comercio al por mayor de computadores, equipo per
FORMA DE PRESENTACIÓN:	ÚNICO		
APORTANTE EXONERADO PAGO APORTES SALUD, SENA E ICBF (REFORMA TRIBUTARIA)			NO

DATOS GENERALES DE LA PLANILLA

NÚMERO PLANILLA:			6012336403	TIPO DE PLANILLA:	I-INDEPENDIENTES
PERIODO COTIZACIÓN OTROS	MES	marzo	AÑO 2026	PERIODO COTIZACIÓN SALUD	MES marzo AÑO 2026
DÍAS DE MORA:			3		
FECHA PAGO (aaaa/mm/dd):			2026/04/23	NÚMERO AUTORIZACIÓN:	246565639

TOTAL APORTES A PENSIÓN

ADMINISTRADORA		No. COTIZANTES	COTIZACIÓN	APORTES VOLUNTARIOS		FSP		MORA		TOTALES		
CÓDIGO	NOMBRE			EMPLEADOR	COTIZANTE	SOLIDARIDAD	SUBSISTENCIA	COTIZACION	FSP	APORTES	MORA	VALOR PAGADO
231001	231001-COLFONDOS	1	$ 400.000	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 900	$ 0	$ 400.000	$ 900	$ 400.900
SUBTOTALES:										**$ 400.000**	**$ 900**	**$ 400.900**

TOTAL APORTES A SALUD

ADMINISTRADORA		No. COTIZANTES	INCAPACIDAD POR ENFERMEDAD		LICENCIA MATERNIDAD		SALDO A FAVOR		LIQUIDACIÓN		MORA		TOTALES			
CÓDIGO	NOMBRE		NÚMERO AUTORIZACIÓN	VALOR	NÚMERO AUTORIZACIÓN	VALOR	PLANILLA	VALOR	COTIZACIÓN	VALOR ADRES	COTIZACIÓN	VALOR ADRES	APORTES	MORA	DESCUENTO	VALOR PAGADO
EPS005	EPS005-SANITAS S.A	1		$ 0		$ 0		$ 0	$ 312.500	$ 0	$ 700	$ 0	$ 312.500	$ 700	$ 0	$ 313.200
SUBTOTALES:													**$ 312.500**	**$ 700**	**$ 0**	**$ 313.200**

TOTAL APORTES A RIESGOS PROFESIONALES

ADMINISTRADORA		No. COTIZANTES	INCAPACIDAD IRP			SALDO A FAVOR		LIQUIDACIÓN	TOTALES			
CÓDIGO	NOMBRE		NÚMERO AUTORIZACIÓN	VALOR	PAGO A OTROS RIESGOS	PLANILLA	VALOR	COTIZACIÓN	APORTES	MORA	DESCUENTO	VALOR PAGADO
14-11	14-11 - ARL SURA	1		$ 0	$ 0		$ 0	$ 13.100	$ 13.100	$ 100	$ 0	$ 13.200
SUBTOTALES:									**$ 13.100**	**$ 100**	**$ 0**	**$ 13.200**

LIQUIDACIÓN DETALLADA APORTES

DATOS DEL COTIZANTE										NOVEDADES																SEGURIDAD SOCIAL																												PARAFISCALES							
Nº	IDENTIFICACION	NOMBRES	TIPO COTIZANTE	SUBTIPO COTIZANTE	SALARIO BASICO	TIPO DE SALARIO	COLOMBIANO	EXTRANJERO	REFORMA TRIBUTARIA	ING	RET	TDE	TAE	TDP	TAP	COR	VSP	VST	SLN	COM	IGE	LMA	VAC	AVP	VCT	IRP	PENSIÓN								SALUD							ARP								CCF		SENA		ICBF		ESAP		MINEDU	
																											ADMIN	DIAS COT	IBC	COTIZACIÓN	FSP SUBSISTENCIA	FSP SOLIDARIDAD	APORTES VOLUNTARIOS EMPLEADOR	APORTES VOLUNTARIOS EMPLEADO	INDICADOR TARIFA ESPECIAL	TOTAL APORTE	ADMIN	DIAS COT	IBC	COTIZACIÓN	VALOR ADRES	TOTAL APORTE	ADMIN	DIAS COT	IBC	CENTRO DE TRABAJO	TOTAL APORTE	DIAS COT	IBC	ADMIN	TOTAL APORTE	TOTAL APORTE	TOTAL APORTE	TOTAL APORTE	TOTAL APORTE
	CC 1077852775	CHAVES HIGIDIO BYRON ANDRES	INDEPENDIENTE CONTRATO PRESTACIÓN DE SERVICIOS		$ 2.500.000				NO																	231001-COLFONDOS	30	$ 2.500.000	$ 400.000	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	Normal	$ 400.000	EPS005-SANITAS S.A	30	$ 2.500.000	$ 312.500	$ 0	$ 312.500	14-11 - ARL SURA	30	$ 2.500.000	1077852775	$ 13.100	$ 0		$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0

TOTAL PAGADO: $ 727.300