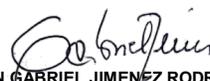


**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO A 31 DE MAYO DE 2020-2019**  
(Cifras en Pesos)



		2020	2019			2020	2019
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
	<b>CORRIENTE</b>	<u><b>1,764,142,100,535</b></u>	<u><b>1,529,666,479,322</b></u>		<b>CORRIENTE</b>	<u><b>74,855,036,094</b></u>	<u><b>80,226,481,906</b></u>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	124,952,804,592	64,851,706,386	24	CUENTAS POR PAGAR	29,149,517,967	26,269,943,076
12	INVERSIONES E INSTRUM. DERIVADOS	1,236,229,836,203	751,594,886,424	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9,648,738,840	9,021,868,955
13	CUENTAS POR COBRAR	191,673,853,144	513,633,342,310	29	OTROS PASIVOS	36,056,779,287	44,934,669,875
15	INVENTARIOS	7,529,222,564	7,514,958,326		<b>NO CORRIENTE</b>	<u><b>100,623,483,161</b></u>	<u><b>89,495,929,422</b></u>
19	OTROS ACTIVOS	203,756,384,032	192,071,585,876				
	<b>NO CORRIENTE</b>	<u><b>11,515,381,817,075</b></u>	<u><b>10,700,099,155,897</b></u>	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,718,693,910	2,706,680,171
12	INVERSIONES E INSTRUM. DERIVADOS	20,528,257,173	16,603,692,719	27	PROVISIONES	68,808,709,840	66,518,586,259
13	CUENTAS POR COBRAR	125,727,377,119	141,565,831,165	29	OTROS PASIVOS	29,096,079,411	20,270,662,992
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	125,416,377,425	129,842,027,017		<b>TOTAL PASIVO</b>	<u><b>175,478,519,255</b></u>	<u><b>169,722,411,328</b></u>
17	BIENES DE USO PUBLICO HISTORICOS Y CULTURALES	11,199,418,059,958	10,378,730,083,032	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
19	OTROS ACTIVOS	44,291,745,400	33,357,521,964	31	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	12,831,063,887,399	11,176,594,320,581
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><u><b>13,279,523,917,610</b></u></u>	<u><u><b>12,229,765,635,219</b></u></u>	31	RESULTADOS DEL EJERCICIO	272,981,510,956	883,448,903,310
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u><b>13,104,045,398,355</b></u>	<u><b>12,060,043,223,891</b></u>
					<b>TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO</b>	<u><u><b>13,279,523,917,610</b></u></u>	<u><u><b>12,229,765,635,219</b></u></u>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
81	ACTIVOS CONTINGENTES	389,768,201,164	695,390,848,888	91	PASIVOS CONTINGENTES	1,919,892,821,043	1,592,238,587,780
83	DEUDORAS DE CONTROL	38,539,801,290	32,766,310,560	93	ACREEDORAS DE CONTROL	952,357,021	93,213,130
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	428,308,002,454	728,157,159,448	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1,920,845,178,064	1,592,331,800,910

  
**DIEGO SANCHEZ FONSECA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. 79.237.267**

  
**JUAN GABRIEL JIMENEZ RODRIGUEZ**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**C.C. 19.456.681**  
**T.P. 34.919-T**

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**COMPARATIVO DE 1 ENERO A 31 DE MAYO DE 2020-2019**  
**(Cifras en Pesos)**



	2020	2019
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b><u>392,781,071,893</u></b>	<b><u>997,544,349,510</u></b>
41 INGRESOS FISCALES	68,744,050,468	548,416,294,417
44 TRANSFERENCIAS	82,426,972,636	188,134,563,011
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	241,610,048,789	260,993,492,082
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b><u>153,142,878,909</u></b>	<b><u>134,552,959,519</u></b>
51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	77,356,440,191	60,301,545,054
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	70,319,807,228	72,826,467,022
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5,466,631,490	1,424,947,443
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b><u>239,638,192,984</u></b>	<b><u>862,991,389,991</u></b>
48 OTROS INGRESOS	35,356,412,325	21,121,474,611
58 OTROS GASTOS	2,013,094,353	663,961,292
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT)</b>	<b><u>272,981,510,956</u></b>	<b><u>883,448,903,310</u></b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b><u><u>272,981,510,956</u></u></b>	<b><u><u>883,448,903,310</u></u></b>

**DIEGO SANCHEZ FONSECA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. 79.237.267**

**JUAN GABRIEL JIMENEZ RODRIGUEZ**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**C.C. 19.456.681**  
**T.P. 34.919-T**

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO  
NOTAS MENSUALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
VARIACIONES SIGNIFICATIVAS  
CON CORTE A 31 DE MAYO DE 2020-2019**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1. Identificación y funciones**

El Instituto de Desarrollo Urbano, es un establecimiento público descentralizado, con personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y domicilio en Bogotá D.C, fue creado mediante el Acuerdo 19 de 1972 del Concejo de Bogotá D.C.

El Instituto tiene por objeto atender en el ámbito de sus competencias la ejecución integral y el mantenimiento de los proyectos de infraestructura de los sistemas de movilidad y de espacio público construidos en el Distrito Capital.

La gestión del IDU, se sintetiza en tres líneas principales: La gestión de infraestructura para la movilidad, la gestión del recaudo y la atención al ciudadano.

**Propósito Central**

Generar bienestar en los habitantes de la ciudad mejorando la calidad de vida, mediante el desarrollo de infraestructura para la movilidad, contribuyendo a la construcción de una ciudad incluyente, sostenible y moderna.

**Objetivo Retador**

En el 2027 el IDU será la Entidad líder en Colombia en la planeación y desarrollo de infraestructura urbana, con credibilidad y reconocimiento en América Latina por su gestión para el desarrollo urbano de Bogotá D.C.

**1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

El Instituto de Desarrollo Urbano - IDU, genera la información financiera y contable, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015, emitida por la Contaduría General de la Nación, por medio de la cual se incorpora, en el régimen de contabilidad pública, el marco aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones.

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO  
NOTAS MENSUALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
VARIACIONES SIGNIFICATIVAS  
CON CORTE A 31 DE MAYO DE 2020-2019**

**NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

**2.1. Bases de medición**

Los estados financieros del Instituto de Desarrollo Urbano - IDU, se preparan de acuerdo con las bases de medición establecidas en el Manual de Políticas Contables.

**2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

Los estados financieros del Instituto de Desarrollo Urbano - IDU, se presentan bajo la unidad de medida de pesos colombianos (COP) y la unidad de redondeo se realiza cuando las cifras tienen decimales aproximándolas al peso más cercano bien sea por exceso o defecto.

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

**3.1. Juicios**

El Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, ha preparado los Estados Financieros, dando cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente y el Manual de Políticas Contable.

**3.2. Correcciones contables**

El Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, con corte al 31 de mayo de 2020, no genero ninguna corrección a los Estados Financieros de periodos anteriores.

**NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

➤ Inversiones e instrumentos derivados

- Inversiones de administración de liquidez a costos amortizado

Corresponden a las inversiones que el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, tiene la intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se reconocen como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO  
NOTAS MENSUALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
VARIACIONES SIGNIFICATIVAS  
CON CORTE A 31 DE MAYO DE 2020-2019**

instrumentos de deuda, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia; estos instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título.

➤ Cuentas por cobrar

El INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, las transferencias y las contribuciones.

Las cuentas por cobrar se miden por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantienen por el valor de la transacción. Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor.

➤ Bienes de uso Público

El INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, reconoce como bienes de uso público, los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de ésta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización; con respecto a estos bienes, el estado cumple una función de protección, administración y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables.

Los terrenos sobre los que se construyan los bienes de uso público, se reconocen por separado.

➤ Ingresos

El INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, es responsable del reconocimiento de los ingresos generados en desarrollo de su actividad misional. Para

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO  
NOTAS MENSUALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
VARIACIONES SIGNIFICATIVAS  
CON CORTE A 31 DE MAYO DE 2020-2019**

llevar a cabo un adecuado reconocimiento de los ingresos en la información financiera, se observará la esencia de la transacción, el origen y el hecho generador que permita definir su clasificación en: ingresos originados de transacciones sin contraprestación y los producidos en transacciones con contraprestación.

Los descuentos relacionados con los ingresos, se reconocen como un menor valor de los mismos.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Comparativamente con la vigencia anterior, el efectivo presenta un incremento de \$60.101.098.206, principalmente por recursos originados del recaudo del Acuerdo de valorización 724 de 2018, depositados en instituciones financieras en cuentas corrientes y cuentas de ahorros.

**NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

Las inversiones e instrumentos derivados presentan incremento de \$488.559.514.233, respecto de la vigencia anterior, principalmente en razón a la adquisición de nuevas inversiones con recursos del Acuerdo de Valorización 724 de 2018; así mismo se observa una variación en el deterioro de las inversiones medidas a costo, generada por la reversión de deterioro de las inversiones patrimoniales que paso de \$3.924.572.287 en 2019 a \$7.833 en 2020; esta reversión corresponde al incremento del valor de la inversión en la Empresa Transmilenio S.A., de acuerdo con la certificación emitida por esa entidad. .

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

En cuentas por cobrar se evidencia una disminución de \$337.797.943.211, respecto de la vigencia 2019, representada principalmente por el recaudo de las cuentas por cobrar, del Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

**NOTA 8. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

Los bienes de uso público con corte a 31 de mayo de 2020, presentan un saldo de \$11.199.418.059.957, el cual refleja un incremento de \$820.687.976.926, comparativamente con el saldo de \$10.378.730.083.031, correspondiente a mayo de

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO  
NOTAS MENSUALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
VARIACIONES SIGNIFICATIVAS  
CON CORTE A 31 DE MAYO DE 2020-2019**

2019, la variación principalmente obedece a la ejecución de las obras de las troncales de Transmilenio, el avance en la construcción de la Avenida Tabor, Avenida San Antonio, el puente sobre esta misma avenida, el puente sobre la calle 63, sumado a la adquisición predial necesaria para la ejecución de la Avenida Alsacia y las Avenidas Tintal y Bosa.

**NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR**

En el análisis comparativo de las cuentas por pagar, respecto del mes de mayo de la vigencia anterior, se evidencia un incremento de \$2.879.574.890, que obedece principalmente a cuentas por pagar de otros recaudos a favor de terceros.

**NOTA 10. INGRESOS**

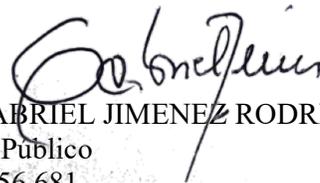
En el análisis comparativo respecto al mes de mayo de la vigencia anterior, se identifica una disminución en los ingresos fiscales de \$479.672.243.948, principalmente como resultado del reconocimiento del ingreso por concepto del Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

**NOTA 11. GASTOS**

En el análisis comparativo respecto del mes de mayo de la vigencia anterior, se evidencia un incremento en los gastos generales, de \$16.391.168.428, principalmente por concepto de pólizas de seguros.



**DIEGO SANCHEZ FONSECA**  
Representante Legal  
C.C. 79.237.267



**JUAN GABRIEL JIMENEZ RODRIGUEZ**  
Contador Público  
C.C. 19.456.681  
T.P. 34.919 -T