

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



	2020	2019		2020	2019
1 ACTIVO			2 PASIVO		
CORRIENTE	<u>1,701,702,017,777</u>	<u>1,536,768,248,300</u>	CORRIENTE	<u>61,481,888,495</u>	<u>79,214,663,785</u>
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	79,286,670,880	56,493,009,369	24 CUENTAS POR PAGAR	28,413,920,431	24,662,011,845
12 INVERSIONES E INSTRUM. DERIVADOS	1,239,357,756,277	763,673,753,516	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9,282,491,402	7,482,626,566
13 CUENTAS POR COBRAR	186,515,149,625	590,222,105,331	29 OTROS PASIVOS	23,785,476,662	47,070,025,374
15 INVENTARIOS	7,529,222,564	7,514,958,326			
19 OTROS ACTIVOS	189,013,218,431	118,864,421,758			
NO CORRIENTE	<u>11,580,142,598,003</u>	<u>10,829,663,753,240</u>	NO CORRIENTE	<u>126,212,530,464</u>	<u>89,544,578,278</u>
12 INVERSIONES E INSTRUM. DERIVADOS	20,528,247,109	19,160,215,785	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,719,904,641	2,700,362,224
13 CUENTAS POR COBRAR	122,106,638,917	57,096,215,704	27 PROVISIONES	71,048,831,667	66,476,867,846
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	124,976,159,745	129,208,609,325	29 OTROS PASIVOS	52,443,794,156	20,367,348,208
17 BIENES DE USO PUBLICO HISTORICOS Y CULTURALES	11,257,285,436,129	10,590,893,268,518			
19 OTROS ACTIVOS	55,246,116,103	33,305,443,908			
TOTAL ACTIVO	<u>13,281,844,615,780</u>	<u>12,366,432,001,540</u>	TOTAL PASIVO	<u>187,694,418,959</u>	<u>168,759,242,063</u>
			3 PATRIMONIO		
			31 PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	12,831,063,887,399	11,176,594,320,581
			31 RESULTADOS DEL EJERCICIO	263,086,309,422	1,021,078,438,896
			TOTAL PATRIMONIO	<u>13,094,150,196,821</u>	<u>12,197,672,759,477</u>
			TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	<u>13,281,844,615,780</u>	<u>12,366,432,001,540</u>
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>
81 ACTIVOS CONTINGENTES	388,097,307,445	689,679,749,255	91 PASIVOS CONTINGENTES	1,893,062,702,883	1,531,630,226,647
83 DEUDORAS DE CONTROL	39,233,322,916	30,810,089,737	93 ACREEDORAS DE CONTROL	67,121,599,726	127,407,913
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	427,330,630,361	720,489,838,992	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1,960,184,302,609	1,531,757,634,560



DIEGO SANCHEZ FONSECA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 79.237.267



NELLY REY BERNAL
CONTADOR PUBLICO
C.C. 40.379.340
T.P. 31.742-T

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



	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES	<u>487,281,451,187</u>	<u>1,198,111,248,533</u>
41 INGRESOS FISCALES	73,267,282,235	554,574,595,872
44 TRANSFERENCIAS	114,257,120,601	247,124,537,663
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	299,757,048,351	396,412,114,998
GASTOS OPERACIONALES	<u>271,434,440,581</u>	<u>212,757,229,905</u>
51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	105,501,400,828	90,154,564,451
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	102,088,076,177	102,204,390,511
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	58,378,332,086	18,973,327,500
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5,466,631,490	1,424,947,443
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	<u>215,847,010,606</u>	<u>985,354,018,628</u>
48 OTROS INGRESOS	49,255,134,890	37,209,044,032
58 OTROS GASTOS	2,015,836,074	1,484,623,764
EXCEDENTE (DÉFICIT)	<u>263,086,309,422</u>	<u>1,021,078,438,896</u>
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	<u><u>263,086,309,422</u></u>	<u><u>1,021,078,438,896</u></u>


DIEGO SANCHEZ FONSECA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 79.237.267


LUZ NELLY REY BERNAL
CONTADOR PUBLICO
C.C. 40.379.340
T.P. 31.742-T

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
NOTAS MENSUALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VARIACIONES SIGNIFICATIVAS
CON CORTE A 31 DE JULIO 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 JULIO 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 a 31 de julio de 2020, no generó 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 instrumentos de deuda, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las

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

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.

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

➤ Provisiones

Son objeto de reconocimiento como provisión las obligaciones contingentes derivadas de: litigios y demandas en contra del INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, el pacto de garantías en contratos administrativos, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos. Las provisiones se reconocen como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo y se utilizan solo para afrontar los desembolsos para los cuales se reconocieron inicialmente.

➤ Ingresos

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

Las inversiones e instrumentos derivados presentan un incremento de \$477.052.034.085, 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 \$1.368.049.221 en 2019 a \$17.897 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 6. CUENTAS POR COBRAR

En cuentas por cobrar se evidencia una disminución de \$338.696.532.492, respecto de la vigencia 2019, representada principalmente por el recaudo de las cuentas por cobrar, del Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

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

NOTA 7. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Los bienes de uso público con corte a 31 de julio de 2020, presentan un saldo de \$11.257.285.436.129, el cual refleja un incremento de \$666.392.167.611, comparativamente con el saldo de \$10.590.893.268.518, correspondiente a 31 de julio de 2019, la variación principalmente obedece a la ejecución de las obras de las troncales de Transmilenio, Avenida Alsacia, Avenida Tintal, Avenida San José, Avenida de la Constitución, Puente localidad chapinero, la adquisición predial Troncal Avenida Centenario y Avenida de la Constitución y obras en servicio, Avenida Tabor, Avenida Ferrocarril de Occidente y el puente de la avenida de las américas.

NOTA 8. PROVISIONES

Las provisiones presentan un incremento de \$4.571.963.821, respecto de la vigencia anterior, la variación obedece principalmente a los litigios y demandas administrativas, como consecuencia de los ajustes reportados en el aplicativo SIPROJ.

NOTA 9. OTROS PASIVOS

Los recursos recibidos en administración, a 31 de julio de 2020 presentan un saldo de \$36.431.345.235, el cual refleja un incremento neto de \$16.857.461.130, comparativamente con julio de 2019, representado principalmente por recursos recibidos en administración de convenios de fondos de desarrollo local.

NOTA 10. INGRESOS

En el análisis comparativo respecto al mes de julio de la vigencia anterior, se identifica una disminución en los ingresos fiscales de \$481.307.313.637, principalmente como resultado del reconocimiento del ingreso por concepto del Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

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

NOTA 11. GASTOS

En el análisis comparativo respecto de la vigencia anterior, se presenta un incremento en las transferencias y subvenciones por valor de \$39.405.004.586, principalmente por bienes entregados sin contraprestación a otras entidades.



DIEGO SANCHEZ FONSECA
Representante Legal
C.C. 79.237.267



LUZ NELLY REY BERNAL
Contador Público
C.C. 40.379.340
T.P. 31.742-T