

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO A 28 DE FEBRERO DE 2021-2020**  
 (Cifras en Pesos)



		2021	2020			2021	2020
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
	<b>CORRIENTE</b>	<b>1,700,785,735,066</b>	<b>1,762,844,798,958</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>69,469,915,633</b>	<b>62,295,924,094</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>96,831,337,745</u>	<u>87,107,356,728</u>	24	CUENTAS POR PAGAR	<u>30,727,087,164</u>	<u>33,845,830,736</u>
1105	CAJA	35,809,090	46,000,000	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	460,959,968	340,991,997
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	96,717,078,655	86,982,906,728	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4,840,867,463	12,194,443,531
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	78,450,000	78,450,000	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	283,194,590	247,331,207
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>1,232,116,343,593</b>	<b>1,268,460,124,872</b>	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7,562,725,933	6,370,312,328
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1,232,116,343,593	1,268,460,124,872	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	426,536,959	481,912,860
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>197,550,055,358</b>	<b>202,611,136,006</b>	2460	CRÉDITOS JUDICIALES	70,688,582	0
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	142,612,062,086	196,488,510,376	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17,082,413,669	14,201,838,813
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	53,135,239,825	0				
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,802,753,447	6,122,625,630				
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>7,594,435,873</b>	<b>7,529,222,564</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>8,435,945,267</b>	<b>6,694,339,536</b>
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	7,255,773,040	7,256,073,040	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8,435,945,267	6,694,339,536
1530	EN PODER DE TERCEROS	502,851,586	502,851,586				
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-164,188,753	-229,702,062	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>30,306,883,202</b>	<b>21,755,753,822</b>
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>166,693,862,497</b>	<b>197,136,958,788</b>	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	30,306,883,202	21,755,753,822
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,186,993,746	2,729,267,917				
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	165,483,492,882	194,407,890,871				
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	23,075,867	0				
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>11,944,844,704,438</b>	<b>11,379,650,091,958</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>124,666,398,844</b>	<b>112,493,228,576</b>
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>20,528,247,109.00</b>	<b>20,528,260,592</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2,971,855,765</b>	<b>2,696,517,829</b>
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20,528,265,006	20,528,265,006	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2,971,855,765	2,696,517,829
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-17,897	-4,414				
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>54,015,416,656</b>	<b>126,194,326,986</b>	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>69,330,018,367</b>	<b>66,738,711,704</b>
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	38,006,907,555	38,140,927,571	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	69,330,018,367	66,738,711,704
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	68,360,767,585				
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	26,014,706,244	26,281,984,462	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>52,364,524,712</b>	<b>43,055,999,043</b>
1388	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-10,006,197,143	-6,589,332,612	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	31,057,600	31,057,600
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>124,623,675,927</b>	<b>126,085,340,345</b>	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1,031,365,803	3,998,031,484
1605	TERRENOS	81,943,550,768	81,943,550,768	2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	45,305,600,061	25,637,123,454
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	248,744,768	60,321,831	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5,996,501,248	13,389,786,505
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	6,953,967,143	6,665,076,358				
1640	EDIFICACIONES	30,561,948,052	30,561,948,052				
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	893,449,651	893,449,651				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,000,338,986	1,995,340,986				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9,525,626	9,525,626				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,157,933,264	4,131,811,686				
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	17,967,629,643	16,994,454,870				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,600,464,167	2,792,224,169				
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-20,967,661,832	-18,220,669,314				
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1,746,214,309	-1,741,694,338				
17	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>11,685,018,428,680</b>	<b>11,074,320,107,206</b>	3	<b>PATRIMONIO</b>		
1705	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2,317,572,279,197	1,981,515,518,344	3105	CAPITAL FISCAL	10,542,060,162,024	10,542,060,162,024
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	14,383,114,461,208	13,950,758,474,583	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,856,066,606,787	2,289,003,725,575
1765	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-5,015,668,311,725	-4,857,953,885,721	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	53,367,356,216	136,641,850,847
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>60,658,936,066</b>	<b>32,522,056,829</b>				
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	458,205,872	143,019,358				
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	1,012,019,527				
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	34,722,688,318	11,284,460,026				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	8,647,308,148	5,384,555,267				
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,082,838,558	1,082,838,558				
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	17,281,138,631	14,526,433,884				
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,454,096,370	-832,122,700				
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-79,147,091	-79,147,091				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>13,645,630,439,504</b>	<b>13,142,494,890,916</b>		<b>TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO</b>	<b>13,645,630,439,504</b>	<b>13,142,494,890,916</b>
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81	ACTIVOS CONTINGENTES	387,308,010,881	397,074,086,499	91	PASIVOS CONTINGENTES	2,182,374,701,604	1,971,289,794,757
83	DEUDORAS DE CONTROL	38,371,490,848	38,736,487,176	93	ACREEDORAS DE CONTROL	12,217,747,587	1,192,930,137
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	425,679,501,729	435,810,573,675	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2,194,592,449,191	1,972,482,724,894

*Diego Sánchez Fonseca*  
**DIEGO SÁNCHEZ FONSECA**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 79.237.267

*Luzy Nelly Rey Bernal*  
**LUZ NELLY REY BERNAL**  
 CONTADOR PÚBLICO  
 C.C. 40.379.340  
 T.P. 31.742-T

*Carolina*

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO**

**ESTADO DE RESULTADOS  
COMPARATIVO DE 1 ENERO A 28 DE FEBRERO DE 2021-2020  
(Cifras en Pesos)**



	2021	2020
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>112,463,297,161</b>	<b>173,573,219,026</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	3,530,314,901	59,548,558,018
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0	-2,596,350,271
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	42,242,726,467	23,932,034,293
4705 FONDOS RECIBIDOS	66,690,255,793	92,688,976,986
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>52,539,463,006</b>	<b>50,434,231,166</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	4,347,999,466	4,131,869,786
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,415,924,636	1,307,498,151
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	230,770,700	239,372,500
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2,787,319,987	2,682,275,033
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	113,652,570	45,057,843
5111 GENERALES	16,434,636,002	15,562,529,949
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	85,348,871	39,982,869
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQU	482,143,880	445,683,839
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	26,500,851,334	25,916,564,656
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	140,815,560	63,396,540
<b>RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>59,923,834,155</b>	<b>123,138,987,860</b>
4802 FINANCIEROS	7,785,020,154	13,384,780,868
4808 INGRESOS DIVERSOS	456,469,927	1,816,604,067
5802 COMISIONES	123,666	142,890
5804 FINANCIEROS	14,646,680,064	241,847,925
5890 GASTOS DIVERSOS	151,164,290	117,978,216
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCAL	0	1,338,552,917
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>53,367,356,216</b>	<b>136,641,850,847</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>53,367,356,216</b>	<b>136,641,850,847</b>

*Diego Sanchez Fonseca*  
**DIEGO SANCHEZ FONSECA**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 79.237.267

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

*Diego Sanchez Fonseca*

## **NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2021-2020**

### **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.

### **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.

## **NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2021-2020**

### **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 28 de febrero de 2021, 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 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

## **NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2021-2020**

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.

### ➤ 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. Sin embargo, las provisiones por desmantelamientos son objeto de reconocimiento como un pasivo y como un mayor valor del activo al cual se asocie este proceso.

Las provisiones se utilizan solo para afrontar los desembolsos para los cuales se reconocieron inicialmente.

De conformidad con el marco normativo para entidades de gobierno, emitido mediante la Resolución 533 de 2015, las entidades de gobierno reconocerán una provisión cuando:

- a. se tiene una obligación presente (legal o implícita), como resultado de un suceso pasado,
- b. probablemente la entidad deba desprenderse de recursos que concentren beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y
- c. pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

### ➤ 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,

## NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2021-2020

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

Con corte 28 de febrero 2021, la cuenta contable de inversiones e instrumentos derivados presenta un saldo de \$1.252.644.590.702 con una disminución de \$36.343.794.762, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, esta variación representada principalmente en la disminución de los CDT del acuerdo 523/2013 y 724/2018. Con un deterioro acumulado de \$17.897.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Inversiones de administracion de liquidez a costo amortizado	\$ 1.232.116.343.593	\$ 1.268.460.124.872	-\$ 36.343.781.279
Inversiones de administracion de liquidez a costo	\$ 20.528.265.006	\$ 20.528.265.006	\$ -
Deterioro acumulado de inversiones	\$ 17.897	\$ 4.414	\$ 13.483

Las inversiones e instrumentos derivados están representadas principalmente por inversiones de administración de liquidez medidas al costo amortizado, correspondientes a certificados de depósito a término.

### NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 28 de febrero de 2021, presentan una disminución de \$77.239.990.978, con respecto a la vigencia anterior, representada principalmente por el recaudo de las cuentas por cobrar, del Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Cuentas por cobrar	\$ 251.565.472.014	\$ 328.805.462.992	-\$ 77.239.990.978

### NOTA 7. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Los bienes de uso público al 28 de febrero de 2021, presentan un saldo de \$11.685.018.428.680, el cual representa el 85.63% con respecto al total del activo, con un incremento de \$610.698.321.474, comparativamente con el saldo de la misma vigencia del año anterior; la variación obedece principalmente a las siguientes obras:

## NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2021-2020

BIENES DE USO PUBLICO			
DETALLE	2021	2020	VARIACION
<b>BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION</b>			
AVENIDA BOSA (CALLE 58 SUR)	\$ 51.986.342.734,18	\$ 16.598.362.807,18	\$ 35.387.979.927,00
AVENIDA ALSACIA (CALLE 12)	\$ 90.431.788.554,54	\$ 13.097.709.620,54	\$ 77.334.078.934,00
AVENIDA TINTAL (CARRERA 110)	\$ 76.211.096.034,55	\$ 24.826.539.278,55	\$ 51.384.556.756,00
PUENTES LOCALIDAD CHAPINERO	\$ 268.864.213,00	\$ 120.343.333,00	\$ 148.520.880,00
AVENIDA DE LA CONSTITUCION	\$ 2.675.059.825,73	\$ 436.483.107,73	\$ 2.238.576.718,00
TRONCAL AV CONGRESO EUCARISTICO	\$ 20.655.996.400,44	\$ 9.996.719.350,44	\$ 10.659.277.050,00
TRONCAL AVENIDA CENTENARIO	\$ 14.676.911.023,00	\$ 5.077.006.435,00	\$ 9.599.904.588,00
PUENTES AV. BOSA	\$ 1.959.808.351,00	\$ 923.465.602,00	\$ 1.036.342.749,00
TRONCAL AV. JORGE GAITAN CORTES	\$ 1.259.655.295,00	\$ 132.595.294,00	\$ 1.127.060.001,00
<b>BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO</b>			
AVENIDA DE LA SIRENA (CALLE 153)	\$ 88.404.278.266	\$ 49.562.558.165	\$ 38.841.720.101
AVENIDA SAN ANTONIO (CALLE 183)	\$ 129.600.324.328	\$ 61.507.714.605	\$ 68.092.609.723
AVENIDA DE LOS MUISCAS	\$ 268.123.416	\$ 97.104.299	\$ 171.019.117
PUENTES - TRONCAL AVENIDA DE LAS	\$ 7.555.607.367	\$ 1.779.893.427	\$ 5.775.713.940

### NOTA 8. PASIVO

La cuenta contable provisiones con corte al 28 de febrero de 2021, presenta un saldo de \$69.330.018.637 representando un 35.71% del total del pasivo, con una variación de \$2.591.306.663, principalmente por movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles fallos en litigios y demandas administrativas reportadas en el aplicativo SIPROJ.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Provisiones	\$ 69.330.018.367	\$ 66.738.711.704	\$ 2.591.306.663

La cuenta contable otros pasivos al 28 de febrero de 2021, presenta un saldo de \$82.671.407.913 representando un 42.58% del total de los pasivos. Con un incremento de \$17.859.655.049, principalmente por depósitos recibidos de las retenciones en garantía de los contratos de obra.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Otros pasivos	\$ 82.671.407.914	\$ 64.811.752.865	\$ 17.859.655.049

### NOTA 9. INGRESOS

Los ingresos presentan un saldo a corte 28 de febrero de 2021 de \$120.704.787.242, con una disminución de \$68.069.816.719 respecto a la vigencia anterior, evidenciada principalmente en las cuentas contables:

Los ingresos fiscales 28 de febrero de 2021, presentan un saldo de \$3.530.314.901; en el análisis comparativo respecto a la vigencia anterior, se identifica una disminución de \$53.421.892.846, principalmente como resultado del reconocimiento del ingreso por concepto del Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

**NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A  
LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2021-2020**

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Ingresos fiscales	\$ 3.530.314.901	\$ 56.952.207.747	-\$ 53.421.892.846

Las operaciones interinstitucionales correspondientes a los fondos recibidos de transferencias de inversión y funcionamiento, con corte al 28 de febrero de 2021, presentan un saldo de \$66.690.255.793, con una participación dentro del total del ingreso de 55.25%, con respecto a la vigencia anterior presentan una disminución de \$25.998.721.193.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Operaciones interinstitucionales	\$ 66.690.255.793	\$ 92.688.976.986	-\$ 25.998.721.193

**NOTA 10. GASTOS**

Con corte a 28 de febrero de 2021 la cuenta contable deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones presenta un saldo de \$27.123.810.774, corresponde al 40.28% del total de los gastos y presenta un incremento de \$698.165.739 en comparación con la vigencia anterior, variación que se evidencia principalmente en la depreciación de Bienes de Uso Público.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.	\$ 27.123.810.774	\$ 26.425.645.035	\$ 698.165.739

La cuenta contable otros gastos, con un saldo de \$14.797.968.020, representa el 21.98% del total de los gastos, refleja una variación de \$13.099.446.072 comparada con la vigencia anterior, principalmente por el reconocimiento de las pérdidas por baja en cuentas por cobrar del Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Otros gastos	\$ 14.797.968.020	\$ 1.698.521.948	\$ 13.099.446.072



**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