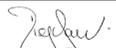


INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE ABRIL DE 2021
COMPARATIVO CON 30 DE ABRIL DE 2020
 (Cifras en Pesos)



		2021	2020			2021	2020
1	ACTIVO			2	PASIVO		
	CORRIENTE	1,645,508,029,799	1,768,357,364,114		CORRIENTE	79,307,970,343	67,709,846,879
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>72,725,330,402</u>	<u>115,790,477,524</u>	24	CUENTAS POR PAGAR	<u>29,486,989,538</u>	<u>37,839,974,456</u>
1105	CAJA	35,809,090	38,955,960	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,321,192,497	2,498,791,265
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	72,811,071,312	115,673,071,564	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,044,445,034	8,528,635,193
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	78,450,000	78,450,000	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	283,299,550	171,769,566
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,275,046,270,757	1,244,058,409,521	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8,748,943,967	6,809,040,278
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1,275,046,270,757	1,244,058,409,521	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	421,473,101	2,231,781,139
13	CUENTAS POR COBRAR	122,918,199,705	194,545,589,388	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15,667,735,389	17,601,957,015
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	68,329,193,976	191,120,207,623	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10,656,918,607	8,504,393,291
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	52,770,955,103	0	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10,656,918,607	8,504,393,291
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,818,050,626	3,425,351,765	29	OTROS PASIVOS	39,164,062,198	21,365,479,132
15	INVENTARIOS	7,594,435,873	7,529,222,564	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	33,256,411,977	21,365,479,132
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	7,255,773,040	7,256,073,040	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5,907,650,221	0
1530	EN PODER DE TERCEROS	502,851,586	502,851,586				
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-164,188,753	-229,702,062				
19	OTROS ACTIVOS	167,223,793,062	206,433,695,117				
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,295,539,243	3,279,722,177				
1906	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	154,566,834,100	203,153,972,940				
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	23,075,867	0				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	10,348,343,852	0				
	NO CORRIENTE	12,138,866,765,342	11,492,211,003,271		NO CORRIENTE	123,476,369,402	117,555,760,144
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	20,528,247,109,00	20,528,257,173	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,987,850,214	2,660,709,159
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20,528,265,006	20,528,265,006	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2,987,850,214	2,660,709,159
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-17,897	-7,833	27	PROVISIONES	70,693,961,474	68,808,709,840
13	CUENTAS POR COBRAR	106,702,730,543	125,634,441,852	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	70,693,961,474	68,808,709,840
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	89,413,596,164	37,932,427,684	29	OTROS PASIVOS	48,794,557,714	46,086,341,145
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	67,165,166,114	2901	AVANCES Y ANTIPOPOS RECIBIDOS	31,057,600	31,057,600
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	27,295,331,522	27,126,160,666	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	6,409,517,988
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-10,006,197,143	-6,589,332,612	2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	49,763,500,114	28,616,748,297
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126,382,764,462	125,639,385,065	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	11,029,017,260
1605	TERRENOS	81,943,550,768	81,943,550,768				
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,547,419,191	6,594,209				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	8,693,087,108	6,776,424,715				
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	1,995,340,986	1,995,340,986				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9,525,626	9,525,626				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,116,837,691	4,143,256,034				
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	16,329,045,710	16,925,389,787				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,536,544,168	2,792,224,169				
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-21,497,770,180	-18,666,644,594				
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1,746,214,309	-1,741,694,338				
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	11,800,634,551,625	11,173,548,621,818				
1705	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2,267,353,063,293	2,048,035,016,799				
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	14,575,682,172,580	14,009,492,235,735				
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-5,042,400,684,248	-4,883,978,630,716				
19	OTROS ACTIVOS	84,618,471,603	46,860,317,363				
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	461,337,836	131,514,040	3105	CAPITAL FISCAL	10,542,060,162,024	10,542,060,162,024
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	9,509,739,899	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,856,050,066,468	2,289,003,725,375
1906	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	67,387,275,179	17,069,957,135	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	183,480,226,904	244,238,872,963
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0	5,463,074,378				
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,082,838,558	1,082,838,558				
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	17,361,079,051	14,577,859,684				
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,594,911,930	-895,519,240				
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-79,147,091	-79,147,091				
	TOTAL ACTIVO	13,784,374,795,141	13,260,568,367,385		TOTAL PASIVO	202,784,339,745	185,265,607,023
					TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	13,581,590,455,396	13,075,302,760,362
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	362,313,380,374	392,363,116,267	91	PASIVOS CONTINGENTES	2,205,934,900,240	1,958,161,247,818
83	DEUDORAS DE CONTROL	33,486,223,918	38,616,626,696	93	ACREEDORAS DE CONTROL	13,060,770,182	945,478,972
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	395,799,604,292	430,978,742,963	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2,218,995,670,422	1,959,106,726,790


DIEGO SÁNCHEZ FONSECA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 79.237.267


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



INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE ABRIL DE 2021
COMPARATIVO CON 30 DE ABRIL DE 2020
(Cifras en Pesos)



	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES	292,577,741,379	346,110,882,343
41 INGRESOS FISCALES	5,668,725,088	63,718,109,952
4110 NO TRIBUTARIOS	6,380,399,516	66,840,708,107
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-711,674,428	-3,122,598,155
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	91,971,821,903	75,539,189,111
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	91,971,821,903	75,539,189,111
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	194,937,194,388	206,853,583,280
4705 FONDOS RECIBIDOS	194,937,194,388	206,853,583,280
GASTOS OPERACIONALES	131,310,376,935	129,135,828,901
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	68,032,976,328	66,655,359,470
5101 SUELDOS Y SALARIOS	9,077,386,930	8,623,721,224
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,854,739,858	2,513,781,761
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	481,887,800	601,476,000
5107 PRESTACIONES SOCIALES	5,349,434,221	5,500,335,702
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	565,256,711	45,875,196
5111 GENERALES	49,531,152,705	47,542,918,878
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	173,118,103	1,827,250,709
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	59,892,683,403	57,013,837,941
5346 DETERIORO DE INVERSIONES	0	3,419
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,026,729,768	891,659,119
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	53,233,223,857	51,941,309,651
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	281,631,120	126,793,080
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	5,351,098,658	4,054,072,672
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3,384,717,204	5,466,631,490
5720 OPERACIONES DE ENLACE	3,384,717,204	5,466,631,490
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO	161,267,364,444	216,975,053,442
48 OTROS INGRESOS	41,933,137,358	29,272,907,180
4802 FINANCIEROS	16,400,961,510	25,420,532,324
4808 INGRESOS DIVERSOS	25,532,175,848	3,852,374,856
58 OTROS GASTOS	19,720,274,898	2,009,087,659
5802 COMISIONES	290,567	304,498
5804 FINANCIEROS	15,180,602,582	332,420,196
5890 GASTOS DIVERSOS	166,467,870	337,810,048
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	4,372,913,879	1,338,552,917
RESULTADO DEL EJERCICIO	183,480,226,904	244,238,872,963
RESULTADO DEL EJERCICIO	183,480,226,904	244,238,872,963

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 DE ABRIL 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 30 DE ABRIL 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 30 de abril 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 30 DE ABRIL 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 30 DE ABRIL 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 a 30 de abril de 2021 la cuenta inversiones e instrumentos derivados refleja un saldo de \$1.295.574.517.866, con una variación de \$30.987.861.236, reflejado principalmente en los CDT de los recursos del acuerdo de valorización 724/2018; las inversiones de administración de liquidez a costo amortizado representa el 98.42% del total de las inversiones.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION	% PARTIC.
Inversiones de administracion de liquidez a costo amortizado	\$ 1.275.046.270.757	\$ 1.244.058.409.521	\$ 30.987.861.236	98,42%
Inversiones de administracion de liquidez a costo	\$ 20.528.265.006	\$ 20.528.265.006	\$ -	1,58%
Deterioro acumulado de inversiones	-\$ 17.897	-\$ 7.833	-\$ 10.064	
TOTAL	\$ 1.295.574.517.866	\$ 1.264.586.666.694	\$ 30.987.851.172	100%

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a 30 de abril de 2021, reflejan un saldo de \$229.620.930.248, con una disminución en la cuenta de \$90.559.070.992 con respecto al mes de abril de la vigencia del año anterior, variación reflejada principalmente por la disminución en el recaudo de las cuentas por cobrar, contribución Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
INGRESOS NO TRIBUTARIOS - Contribuciones	\$ 157.742.790.139	\$ 229.052.635.307	-\$ 71.309.845.167
TRANSFERENCIAS POR COBRAR - Otras transferencias	\$ 52.770.955.103	\$ 67.165.166.114	-\$ 14.394.211.011

NOTA 7. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

La cuenta contable bienes de uso público a 30 de abril de 2021, con un saldo de \$11.800.634.551.625, presenta una variación de \$627.085.929.807 comparativamente con el mismo periodo de la vigencia anterior; la variación principalmente se encuentra en las obras en construcción y en servicio así:

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 DE ABRIL 2021-2020

BIENES DE USO PÚBLICO			
DETALLE	2021	2020	VARIACION
BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCION			
AVENIDA BOSA (CALLE 58 SUR)	\$ 58.586.774.045	\$ 22.980.919.143	\$ 35.605.854.902
AVENIDA ALSACIA (CALLE 12)	\$ 109.846.528.108	\$ 19.755.106.232	\$ 90.091.421.876
AVENIDA TINTAL (CARRERA 110)	\$ 93.907.962.449	\$ 30.701.468.816	\$ 63.206.493.633
PUENTES - AVENIDA EL RINCON (CALLE 125)	\$ 3.735.238.230	\$ 1.359.661.389	\$ 2.375.576.841
PUENTES LOCALIDAD CHAPINERO	\$ 1.689.146.335	\$ 171.805.845	\$ 1.517.340.490
AVENIDA DE LA CONSTITUCION	\$ 4.203.235.523	\$ 472.615.783	\$ 3.730.619.740
TRONCAL AV CONGRESO EUCARISTICO (CRA 68)	\$ 31.158.364.600	\$ 10.392.623.667	\$ 20.765.740.933
TRONCAL AV. JORGE GAITAN CORTES	\$ 1.294.882.753	\$ 601.982.635	\$ 692.900.118
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO			
AVENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)	\$ 37.075.536.463	\$ 2.141.443.203	\$ 34.934.093.260
AVENIDA SAN ANTONIO (CALLE 183)	\$ 129.352.193.588	\$ 61.507.714.605	\$ 67.844.478.983
AVENIDA DE LOS MUISCAS	\$ 268.123.416	\$ 97.104.299	\$ 171.019.117
PUENTES - AUTOPISTA AL LLANO (CALLE 90 SUR)	\$ 406.362.728	\$ 64.060.355	\$ 342.302.373

NOTA 8. PASIVO

La cuenta provisiones con corte a 30 de abril de 2021, presenta un saldo de \$70.693.961.474 con una variación de \$1.885.251.634 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior, representada principalmente en los movimientos de las estimaciones por posibles fallos en litigios y demandas administrativas reportadas en el aplicativo SIPROJ.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Provisiones - Litigios y demandas	\$ 70.693.961.474	\$ 68.808.709.840	\$ 1.885.251.634

La cuenta contable otros pasivos a 30 de abril de 2021, presenta un saldo por \$88.958.619.912, muestra un incremento de \$21.506.799.636, comparativamente con el mismo periodo de la vigencia anterior, variación que se evidenciada principalmente por depósitos recibidos de las retenciones en garantía de los contratos de obra.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
AVANCES Y ANTIPOPOS RECIBIDOS	\$ 31.057.600	\$ 31.057.600	\$ -
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 33.256.411.977	\$ 27.774.997.120	\$ 5.481.414.857
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 49.763.500.114	\$ 28.616.748.297	\$ 21.146.751.817
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 5.907.650.222	\$ 11.029.017.260	\$ -5.121.367.038
TOTAL	\$ 88.958.619.912	\$ 67.451.820.276	\$ 21.506.799.636

NOTA 9. INGRESOS

La cuenta ingresos a 30 de abril de 2021, refleja un saldo de \$334.510.878.737, con una variación negativa de \$40.872.910.786, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, disminución que se evidencia principalmente en los ingresos fiscales y operaciones interinstitucionales:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Ingresos fiscales	\$ 5.668.725.088	\$ 63.718.109.952	\$ -58.049.384.865
Operaciones interinstitucionales	\$ 194.937.194.388	\$ 206.853.583.280	\$ -11.916.388.892

**NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 DE ABRIL 2021-2020**

Ingresos fiscales, con corte a 30 de abril de 2021, con un saldo de \$5.668.725.088, presentó una disminución en comparación con el mismo periodo del año anterior, por un valor de \$58.049.384.865, representada principalmente por un menor valor recaudado en los ingresos del Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

Operaciones interinstitucionales, con saldo de \$194.937.194.388 a 30 de abril de 2021, presentan una disminución frente al mismo periodo del año anterior de \$11.916.388.892, esta variación se refleja principalmente en los fondos recibidos de transferencias de inversión y funcionamiento.

NOTA 10. GASTOS

La cuenta contable gastos, con corte a 30 de abril de 2021, presenta un saldo de \$151.030.651.833, representada principalmente por:

- Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, con corte a 30 de abril de 2021, refleja un saldo de \$59.892.683.403, presenta una variación de \$2.878.845.462, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, su variación se evidencia principalmente en la depreciación de Bienes de Uso Público y provisión litigios y demandas.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Depreciación de bienes de uso publico	\$ 53.233.223.857	\$ 51.941.309.651	\$ 1.291.914.206
Provisión litigios y demandas	\$ 5.351.098.658	\$ 4.054.072.672	\$ 1.297.025.986

- Otros gastos, con corte a 30 de abril de 2021, presenta un saldo de \$19.720.274.898, con una variación de \$17.711.187.240, en comparación con el mismo periodo del año anterior, evidenciada principalmente por la baja en cuentas por cobrar del acuerdo de Valorización 724 de 2018.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Financieros -Perdida por baja en cuentas por cobrar del AC 724	\$ 15.180.602.582	\$ 332.420.195	\$ 14.848.182.387



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