

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MAYO DE 2021**  
**COMPARATIVO CON 31 DE MAYO DE 2020**  
 (Cifras en Pesos)



		2021	2020			2021	2020
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
	<b>CORRIENTE</b>	<b>1,659,600,940,975</b>	<b>1,764,142,100,535</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>97,365,078,432</b>	<b>74,855,036,094</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>92,024,184,192</u>	<u>124,952,804,592</u>	24	CUENTAS POR PAGAR	<u>23,696,274,957</u>	<u>29,149,517,967</u>
1105	CAJA	35,809,090	46,000,000	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	16,092,131	299,795,453
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	91,909,925,102	124,828,354,592	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,135,765,249	8,987,695,781
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	78,450,000	78,450,000	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	302,644,247	229,797,296
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>1,286,817,887,565</b>	<b>1,236,229,836,203</b>	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5,156,362,033	4,409,890,958
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1,286,817,887,565	1,236,229,836,203	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	385,648,086	346,889,490
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>113,676,070,875</b>	<b>191,673,853,144</b>	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15,699,763,111	14,875,538,989
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	59,396,439,710	191,497,196,497				
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	52,739,423,594	0	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>11,858,156,269</b>	<b>9,648,738,840</b>
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,540,207,571	176,656,647	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11,858,156,269	9,648,738,840
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>7,594,435,873</b>	<b>7,529,222,564</b>	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>61,810,647,306</b>	<b>36,056,779,287</b>
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	7,255,773,040	7,256,073,040	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	31,057,600
1530	EN PODER DE TERCEROS	502,851,586	502,851,586	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	55,711,317,374	27,121,256,206
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-164,188,753	-229,702,062	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6,099,329,932	8,904,465,482
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>159,488,362,470</b>	<b>203,756,364,932</b>				
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	979,670,165	3,279,722,177				
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	150,407,525,857	200,476,661,855				
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	23,075,867	0				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	8,078,090,581	0				
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>12,196,348,267,445</b>	<b>11,515,381,817,075</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>125,313,149,584</b>	<b>100,623,483,161</b>
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>20,528,247,109,00</b>	<b>20,528,257,173</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2,998,001,349</b>	<b>2,718,693,910</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	2,998,001,349	2,718,693,910
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-17,897	-7,833	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>70,693,961,474</b>	<b>68,808,709,840</b>
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>101,751,877,298</b>	<b>125,727,377,119</b>	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	70,693,961,474	68,808,709,840
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	85,600,528,839	37,808,148,781	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>51,621,186,761</b>	<b>29,096,079,411</b>
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	66,859,856,354	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	31,057,600	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25,819,389,691	27,846,704,586	2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	15,590,129,161	29,096,079,411
1388	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8,666,041,142	-6,588,332,612				
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>126,104,126,552</b>	<b>125,416,377,425</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>222,678,228,016</b>	<b>175,478,519,255</b>
1605	TERRENOS	81,943,550,768	81,943,550,768	3	<b>PATRIMONIO</b>		
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,544,651,765	6,594,209	3105	CAPITAL FISCAL	10,542,060,162,024	10,542,060,162,024
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	8,350,575,981	6,751,477,729	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,856,050,066,468	2,289,003,725,375
1640	EDIFICACIONES	30,561,948,052	30,561,948,052	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	235,160,751,913	272,981,510,956
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	893,449,651	893,449,651				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,995,340,986	1,995,340,986		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13,633,270,980,405</b>	<b>13,104,045,398,355</b>
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9,525,626	9,525,626				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,116,837,691	4,143,258,034		<b>TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO</b>	<b>13,855,949,208,421</b>	<b>13,279,523,917,610</b>
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	16,610,404,260	16,950,338,773				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,600,464,171	2,792,224,169				
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-21,776,408,090	-18,889,632,234				
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>11,863,414,829,279</b>	<b>11,199,418,059,958</b>				
1705	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2,321,601,214,114	2,000,558,825,838				
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	14,597,659,712,247	14,095,889,148,213				
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-5,055,846,097,082	-4,897,029,914,093				
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>84,549,187,207</b>	<b>44,291,745,400</b>				
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	461,753,189	135,322,677				
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	8,239,385,137				
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	67,387,275,179	17,069,957,135				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0	3,766,676,395				
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,082,838,558	1,082,838,558				
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	17,361,079,051	15,003,930,099				
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,664,611,679	-927,217,510				
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-79,147,091	-79,147,091				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>13,855,949,208,420</b>	<b>13,279,523,917,610</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	362,041,429,131	389,768,201,164	91	PASIVOS CONTINGENTES	2,172,839,181,735	1,919,892,821,043
83	DEUDORAS DE CONTROL	32,382,312,322	38,539,801,290	93	ACREEDORAS DE CONTROL	14,617,407,658	952,357,021
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	394,423,741,453	428,308,002,454	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2,187,456,589,393	1,920,845,178,064

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

  
**JUAN GABRIEL JIMÉNEZ RODRÍGUEZ**  
 CONTADOR PÚBLICO  
 C.C. 19.456.681  
 T.P. 34.919-7

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO**  
**ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MAYO DE 2021**  
**COMPARATIVO CON 31 DE MAYO DE 2020**  
**(Cifras en Pesos)**



	2021	2020
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>364,479,806,944</b>	<b>392,781,071,893</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>5,954,929,639</b>	<b>68,744,050,468</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	6,673,131,715	72,098,295,330
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-718,202,076	-3,354,244,862
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>123,393,935,278</b>	<b>82,426,972,636</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	123,393,935,278	82,426,972,636
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>235,130,942,027</b>	<b>241,610,048,789</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	235,130,942,027	241,610,048,789
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>160,572,820,876</b>	<b>153,142,878,909</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>83,501,669,776</b>	<b>77,356,440,191</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	11,420,686,243	11,455,603,470
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,573,995,740	2,990,188,636
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	625,997,400	732,332,600
5107 PRESTACIONES SOCIALES	7,156,892,674	7,030,010,079
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	600,661,387	45,875,196
5111 GENERALES	59,923,778,705	54,951,437,657
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	199,657,627	150,992,553
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>73,686,433,896</b>	<b>70,319,807,228</b>
5346 DETERIORO DE INVERSIONES	0	3,419
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,305,367,678	1,114,646,759
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	66,678,636,691	64,992,593,028
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	351,330,869	158,491,350
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	5,351,098,658	4,054,072,672
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>3,384,717,204</b>	<b>5,466,631,490</b>
5720 OPERACIONES DE ENLACE	3,384,717,204	5,466,631,490
<b>RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>203,906,986,068</b>	<b>239,638,192,984</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>52,207,605,637</b>	<b>35,356,412,325</b>
4802 FINANCIEROS	21,033,326,186	31,296,576,938
4808 INGRESOS DIVERSOS	30,836,123,450	4,059,835,387
4830 REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	338,156,001	0
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>20,953,839,792</b>	<b>2,013,094,353</b>
5802 COMISIONES	400,811	416,605
5804 FINANCIEROS	15,585,063,891	336,313,938
5890 GASTOS DIVERSOS	167,491,493	337,810,893
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	5,200,883,597	1,338,552,917
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>235,160,751,913</b>	<b>272,981,510,956</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>235,160,751,913</b>	<b>272,981,510,956</b>

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

*Juan Gabriel Jiménez Rodríguez*  
**JUAN GABRIEL JIMENEZ RODRIGUEZ**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**C.C. 19.456.681**  
**T.P. 34.919-T**

## **NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE MAYO 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 31 DE MAYO 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 31 de mayo 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 31 DE MAYO 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.

## NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE MAYO 2021-2020

### ➤ 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

La cuenta inversiones e instrumentos derivados con corte a 31 de mayo de 2021 refleja un saldo de \$1.307.346.134.674, con una variación de \$50.588.041.298, 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 98.43% del total de las inversiones.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION	% PARTIC.
Inversiones de administracion de liquidez a costo amortizado	\$ 1.286.817.887.565	\$ 1.236.229.836.203	\$ 50.588.051.362	98,43%
Inversiones de administracion de liquidez a costo	\$ 20.528.265.006	\$ 20.528.265.006	\$ -	1,57%
Deterioro acumulado de inversiones	-\$ 17.897	-\$ 7.833	-\$ 10.064	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.307.346.134.674</b>	<b>\$ 1.256.758.093.376</b>	<b>\$ 50.588.041.298</b>	<b>100%</b>

### NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Con corte a 31 de mayo de 2021, las cuentas por cobrar reflejan un saldo de \$215.427.948.173, con una variación negativa de \$101.973.282.090 comparativamente con 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	\$ 144.996.968.549	\$ 229.305.345.279	-\$ 84.308.376.729
TRANSFERENCIAS POR COBRAR - Otras transferencias	\$ 52.739.423.594	\$ 66.859.856.354	-\$ 14.120.432.760
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 27.359.597.172	\$ 27.825.361.242	-\$ 465.764.070
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 9.668.041.142	-\$ 6.589.332.612	-\$ 3.078.708.530
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 215.427.948.173</b>	<b>\$ 317.401.230.263</b>	<b>-\$ 101.973.282.090</b>

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

Con corte a 31 de mayo de 2021 la cuenta contable bienes de uso público, refleja un saldo de \$11.863.414.829.279, presenta una variación de \$663.996.769.321 comparativamente con la vigencia del año 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 31 DE MAYO 2021-2020

BIENES DE USO PÚBLICO			
DETALLE	2021	2020	VARIACION
<b>BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCION</b>			
AVENIDA BOSA (CALLE 58 SUR)	\$ 61.524.546.957	\$ 25.598.947.977	\$ 35.925.598.980
AVENIDA ALSACIA (CALLE 12)	\$ 111.459.450.635	\$ 21.122.486.051	\$ 90.336.964.584
AVENIDA TINTAL (CARRERA 110)	\$ 101.217.678.582	\$ 33.285.675.854	\$ 67.932.002.728
PUENTES - AVENIDA EL RINCON (CALLE 125)	\$ 5.156.814.283	\$ 1.359.661.389	\$ 3.797.152.894
PUENTES LOCALIDAD CHAPINERO	\$ 2.088.203.085	\$ 171.805.845	\$ 1.916.397.240
AVENIDA DE LA CONSTITUCION	\$ 4.203.235.523	\$ 472.615.783	\$ 3.730.619.740
TRONCAL AV CONGRESO EUCARISTICO (CRA 68)	\$ 31.183.706.375	\$ 10.392.623.667	\$ 20.791.082.708
TRONCAL AV. JORGE GAITAN CORTES	\$ 1.294.882.753	\$ 601.982.635	\$ 692.900.118
<b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>			
AVENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)	\$ 37.161.455.551	\$ 2.141.443.203	\$ 35.020.012.348
AVENIDA DE LOS MUISCAS	\$ 268.123.416	\$ 97.104.299	\$ 171.019.117
PUENTES - AUTOPISTA AL LLANO (CALLE 90 SUR)	\$ 1.038.812.578	\$ 64.060.355	\$ 974.752.223

### NOTA 8. PASIVO

Con corte a 31 de mayo de 2021 la cuenta provisiones, 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 31 de mayo de 2021, presenta un saldo por \$113.431.834.066, con una variación de \$48.278.975.368, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, variación que se evidenciada principalmente en los 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	\$ 55.711.317.374	\$ 27.121.256.206	\$ 28.590.061.168
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 51.590.129.161	\$ 29.096.079.411	\$ 22.494.049.750
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 6.099.329.932	\$ 8.904.465.482	-\$ 2.805.135.550
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 113.431.834.066</b>	<b>\$ 65.152.858.698</b>	<b>\$ 48.278.975.368</b>

### NOTA 9. INGRESOS

Con corte al 31 de mayo de 2021, la cuenta ingresos, refleja un saldo de \$416.687.412.581, presenta una disminución con respecto a la vigencia del año anterior de \$11.450.071.637, disminución que se evidencia principalmente en los ingresos fiscales y operaciones interinstitucionales:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Ingresos fiscales	\$ 5.954.929.639	\$ 68.744.050.469	-\$ 62.789.120.830
Transferencias y subvenciones	\$ 123.393.935.278	\$ 82.426.972.636	\$ 40.966.962.642
Operaciones interinstitucionales	\$ 235.130.942.027	\$ 241.610.048.789	-\$ 6.479.106.762
Otros ingresos	\$ 52.207.605.637	\$ 35.356.412.325	\$ 16.851.193.313
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 416.687.412.581</b>	<b>\$ 428.137.484.218</b>	<b>-\$ 11.450.071.637</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A  
LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE MAYO 2021-2020**

Ingresos fiscales, con corte a 31 de mayo de 2021, con un saldo de \$5.954.929.639, presentó una variación negativa con respecto al mismo periodo del año anterior, por un valor de \$62.789.120.830, disminución que se representó principalmente por un menor valor recaudado en los ingresos del Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Ingresos fiscales - No tributarios	6.673.131.714,72	72.098.295.330,55	-\$ 65.425.163.616
Ingresos fiscales - Devoluciones y descuentos	-718.202.075,68	-3.354.244.862,00	\$ 2.636.042.786
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.954.929.639</b>	<b>\$ 68.744.050.469</b>	<b>-\$ 62.789.120.830</b>

La cuenta contable operaciones interinstitucionales, con saldo de \$235.130.942.027 a 31 de mayo de 2021, con una variación negativa comparativamente con el mismo periodo del año anterior por \$6.479.106.762, 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 31 de mayo de 2021, presenta un saldo de \$181.526.660.668 con una variación negativa comparativamente con la vigencia del año anterior de \$26.370.687.406, representada principalmente por:

- Gastos de administración y operación, con corte a 31 de mayo de 2021, refleja un saldo de \$83.501.669.776, presenta una variación de \$6.145.229.585, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.
- Deterioro depreciación, amortización, y provisiones, con corte a 31 de mayo de 2021, presenta un saldo de \$73.686.433.896, con una variación de \$3.366.626.668, comparativamente con el mismo periodo del año anterior, variación que se evidencia principalmente en la depreciación de bienes de uso público.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Depreciación de bienes de uso publico	\$ 66.678.636.691	\$ 64.992.593.028	\$ 1.686.043.663
Provisión litigios y demandas	\$ 5.351.098.658	\$ 4.054.072.672	\$ 1.297.025.986

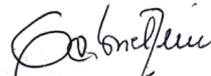
**NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A  
LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE MAYO 2021-2020**

- La cuenta contable otros gastos, con corte a 31 de mayo de 2021, presenta un saldo de \$20.953.839.792, con una variación de \$18.940.745.439, 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	\$ 15.585.063.891	\$ 336.313.938	\$ 15.248.749.953



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



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