

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



1	ACTIVO	2021	2020	2	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	1,685,836,526,259	1,760,244,148,085		CORRIENTE	105,172,501,118	60,777,915,098
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	112,391,645,117	138,723,966,300	24	CUENTAS POR PAGAR	25,367,465,345	28,372,332,439
1105	CAJA	35,809,090	46,000,000	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	730,998,379	515,143,224
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	112,277,290,027	138,599,516,300	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,170,495,270	8,876,804,524
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	78,450,000	78,450,000	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	303,130,720	321,075,775
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,275,806,791,087	1,234,311,675,499	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5,851,429,640	3,376,326,568
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1,275,806,791,087	1,234,311,675,499	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	374,955,357	341,444,827
13	CUENTAS POR COBRAR	112,697,245,598	191,230,322,904	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15,956,455,979	14,941,537,221
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	58,397,806,719	190,831,350,947				
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	52,739,423,594	0				
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,560,015,285	398,971,957				
15	INVENTARIOS	7,594,435,873	7,529,222,564	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10,289,701,070	8,629,448,618
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	7,255,773,040	7,256,073,040	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10,289,701,070	8,629,448,618
1530	EN PODER DE TERCEROS	502,851,586	502,851,586				
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-164,188,753	-229,702,062	29	OTROS PASIVOS	69,495,334,703	23,776,134,041
19	OTROS ACTIVOS	177,346,504,584	188,448,968,518	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	63,286,653,550	23,776,134,041
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	72,996,620	6,802,937,022	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6,208,681,153	0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	168,487,918,006	181,646,363,792				
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	23,075,867	0				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	8,762,514,091	0				
	NO CORRIENTE	12,213,089,746,326	11,563,070,626,618		NO CORRIENTE	128,142,208,064	125,843,048,588
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	20,528,247,109.00	20,528,247,109				
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20,528,265,006	20,528,265,006	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,056,948,642	2,733,332,774
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-17,897	-17,897	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3,056,948,642	2,733,332,774
13	CUENTAS POR COBRAR	97,099,513,915	127,613,088,543	27	PROVISIONES	72,051,848,338	71,048,831,667
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	80,909,890,054	39,732,197,531	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	72,051,848,338	71,048,831,667
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	66,821,519,029				
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	27,646,704,985	27,646,704,985	29	OTROS PASIVOS	53,033,411,084	52,060,884,147
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-9,668,041,142	-6,588,332,612	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	31,057,600	31,057,600
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126,303,671,210	125,196,268,585	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	13,690,714,915
1605	TERRENOS	81,943,550,768	81,943,550,768	2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	53,002,353,484	30,105,065,650
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,936,759,188	4,720,398	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	8,234,045,982
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	8,559,339,577	6,827,203,807				
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	1,991,498,515	1,995,340,986				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9,525,626	9,525,626				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,136,588,347	4,143,256,034				
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	16,473,960,702	16,876,484,506				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,600,464,171	2,792,224,169				
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-22,057,199,078	-19,109,741,074				
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	11,912,073,367,923	11,229,928,995,394				
1705	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2,362,242,344,998	2,031,508,025,261				
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	14,619,137,520,991	14,108,580,661,609				
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-5,069,306,498,066	-4,910,159,691,476				
19	OTROS ACTIVOS	57,124,946,169	59,804,026,987				
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	467,265,389	140,928,019	3105	CAPITAL FISCAL	10,542,060,162,024	10,542,060,162,024
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	3,487,134,712	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,856,050,066,467	2,289,003,725,375
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	39,953,338,323	37,384,854,993	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	267,501,334,912	305,629,923,618
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0	3,522,874,849				
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,082,838,558	1,082,838,558				
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	17,430,360,749	15,223,130,221				
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,729,709,759	-958,587,274				
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-79,147,091	-79,147,091				
	TOTAL ACTIVO	13,898,926,272,585	13,323,314,774,703		TOTAL PASIVO	233,314,709,182	186,620,963,686
					TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	13,898,926,272,585	13,323,314,774,703
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	364,375,310,997	388,099,652,444	91	PASIVOS CONTINGENTES	2,193,722,861,754	1,920,690,219,084
83	DEUDORAS DE CONTROL	30,822,707,191	40,118,244,649	93	ACREEDORAS DE CONTROL	15,089,380,520	67,111,670,499
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	395,198,018,188	428,217,897,093	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2,208,812,242,274	1,987,801,889,583

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
ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE JUNIO DE 2021
COMPARATIVO CON 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras en Pesos)



	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES	427,918,727,965	449,835,848,812
41 INGRESOS FISCALES	7,318,269,194	72,968,881,927
4110 NO TRIBUTARIOS	8,068,324,321	76,399,734,892
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-750,055,127	-3,430,852,965
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	137,298,465,333	105,004,115,088
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	137,298,465,333	105,004,115,088
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	283,301,993,438	271,862,851,797
4705 FONDOS RECIBIDOS	283,301,993,438	271,862,851,797
GASTOS OPERACIONALES	199,429,360,357	185,761,602,626
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	103,203,972,568	91,586,912,489
5101 SUELDOS Y SALARIOS	13,670,812,348	13,758,588,147
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,434,905,065	3,792,116,872
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	902,292,800	993,750,500
5107 PRESTACIONES SOCIALES	8,846,667,474	8,634,544,751
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	717,373,581	163,540,009
5111 GENERALES	74,411,217,932	64,088,017,414
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	220,703,368	156,354,796
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	92,840,670,585	88,708,058,647
5346 DETERIORO DE INVERSIONES	0	13,483
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,586,158,666	1,334,755,599
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	80,139,037,675	78,122,370,411
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	416,428,949	189,861,114
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	10,699,045,295	9,061,058,040
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	228,489,367,608	264,074,246,186
48 OTROS INGRESOS	60,721,333,188	43,571,184,748
4802 FINANCIEROS	25,452,021,476	36,667,421,329
4808 INGRESOS DIVERSOS	34,931,155,711	6,903,763,419
4830 REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	338,156,001	
58 OTROS GASTOS	21,709,365,884	2,015,507,316
5802 COMISIONES	538,486	587,589
5804 FINANCIEROS	15,647,522,817	338,555,408
5890 GASTOS DIVERSOS	167,492,841	337,811,402
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	5,893,811,740	1,338,552,917
RESULTADO DEL EJERCICIO	267,501,334,912	305,629,923,618
RESULTADO DEL EJERCICIO	267,501,334,912	305,629,923,618

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

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 DE JUNIO 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 JUNIO 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 junio 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 JUNIO 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 JUNIO 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.

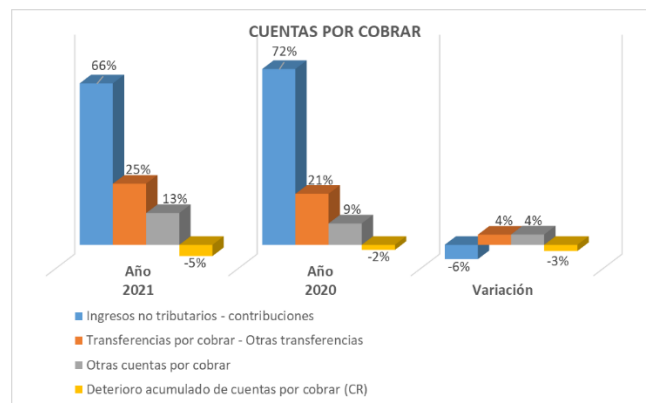
NOTA 5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La cuenta inversiones a 30 de junio de 2021 cerró con un saldo de \$1.296.335.038.196, presentó una variación de \$41.495.115.588, correspondiente principalmente a los CDT de los recursos del acuerdo de valorización 724/2018.

INVERSIONES	2021	2020	VARIACION	% PARTIC.
Inversiones de administracion de liquidez a costo amortizado	\$ 1.275.806.791.087	\$ 1.234.311.675.499	\$ 41.495.115.588	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	-\$ 17.897	\$ -	
TOTAL	\$ 1.296.335.038.196	\$ 1.254.839.922.608	\$ 41.495.115.588	100%

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

A 30 de junio de 2021, la cuenta contable cuentas por cobrar presenta un saldo de \$209.756.759.514; comparativamente con el saldo de cuentas por cobrar de la vigencia anterior, se evidencia una variación de \$109.086.651.933, principalmente en razón a que las cuentas por cobrar, por concepto del Acuerdo de Valorización 724 de 2018 han disminuido, siendo esto consecuente con el recaudo, toda vez que el principal recaudo del mencionado Acuerdo de Valorización se evidenció durante las vigencias 2019 y 2020.



CUENTAS POR COBRAR	2021	2020	VARIACION
INGRESOS NO TRIBUTARIOS - Contribuciones	\$ 139.307.696.773	\$ 230.563.548.477	-\$ 91.255.851.704
TRANSFERENCIAS POR COBRAR - Otras transferencias	\$ 52.739.423.594	\$ 66.821.519.029	-\$ 14.082.095.435
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 27.377.680.288	\$ 28.047.676.552	-\$ 669.996.264
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 9.668.041.141	-\$ 6.589.332.611	-\$ 3.078.708.530
TOTAL	\$ 209.756.759.514	\$ 318.843.411.447	-\$ 109.086.651.933

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

NOTA 7. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Con corte a 30 de junio de 2021, la cuenta contable bienes de uso público, refleja un saldo de \$11.912.073.367.923; en relación con la vigencia 2020 presenta una variación de \$682.144.372.529, principalmente por los siguientes rubros:

BIENES DE USO PÚBLICO			
DETALLE	2021	2020	VARIACION
BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCION			
AVENIDA BOSA (CALLE 58 SUR)	\$ 63.392.331.877	\$ 26.294.484.514	\$ 37.097.847.363
AVENIDA ALSACIA (CALLE 12)	\$ 113.301.668.296	\$ 22.569.416.187	\$ 90.732.252.109
AVENIDA TINTAL (CARRERA 110)	\$ 107.642.097.397	\$ 38.230.284.755	\$ 69.411.812.642
PUENTES - AVENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)	\$ 6.462.587.229	\$ 1.359.661.389	\$ 5.102.925.840
PUENTES LOCALIDAD CHAPINERO	\$ 2.985.083.817	\$ 171.805.845	\$ 2.813.277.972
AVENIDA DE LA CONSTITUCION	\$ 4.216.823.407	\$ 2.040.180.797	\$ 2.176.642.610
TRONCAL AV CONGRESO EUCARISTICO (CRA 68)	\$ 30.329.908.343	\$ 10.392.623.667	\$ 19.937.284.676
TRONCAL AV. JORGE GAITAN CORTES	\$ 1.431.479.429	\$ 668.280.282	\$ 763.199.147
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO			
AVENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)	\$ 37.361.395.883	\$ 2.141.443.203	\$ 35.219.952.680
AVENIDA DE LOS MUISCAS	\$ 268.123.416	\$ 97.104.299	\$ 171.019.117
PUENTES - AUTOPISTA AL LLANO (CALLE 90 SUR)	\$ 1.673.971.993	\$ 64.060.355	\$ 1.609.911.638

NOTA 8. PASIVO

Con corte a 30 de junio de 2021 la cuenta provisiones, presenta un saldo de \$72.051.848.338 con una variación de \$1.003.016.671 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.

PROVISIONES	2021	2020	VARIACION
Provisiones - Litigios y demandas	\$ 72.051.848.338	\$ 71.048.831.667	\$ 1.003.016.671

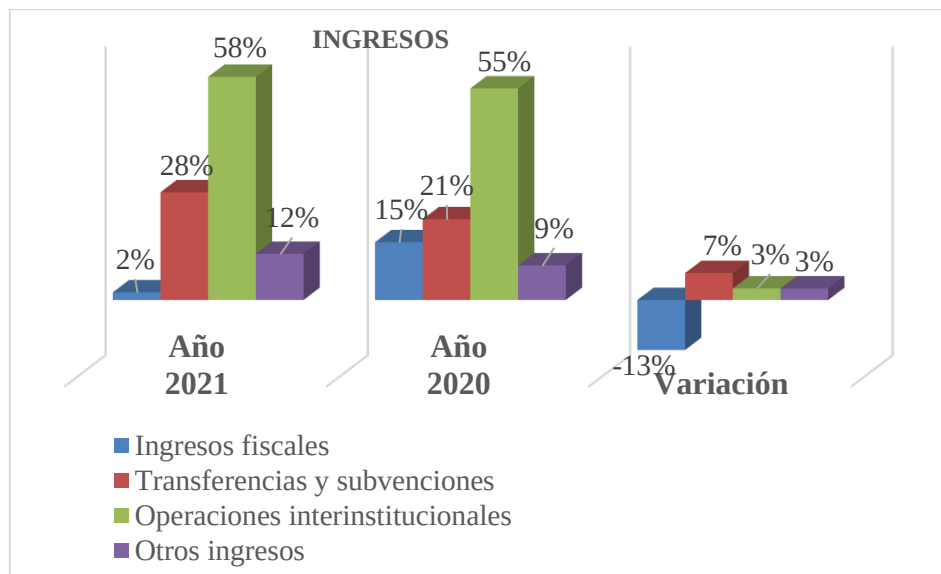
La cuenta contable otros pasivos a 30 de junio de 2021 cerró con un saldo de \$122.528.745.788, con una variación de \$46.691.727.599, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, la variación se evidencia en la siguiente tabla:

OTROS PASIVOS	2021	2020	VARIACION
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ 31.057.600	\$ 31.057.600	\$ -
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 63.286.653.551	\$ 37.466.848.957	\$ 25.819.804.594
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 53.002.353.484	\$ 30.105.065.650	\$ 22.897.287.834
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 6.208.681.153	\$ 8.234.045.982	\$ -2.025.364.829
TOTAL	\$ 122.528.745.788	\$ 75.837.018.188	\$ 46.691.727.599

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

NOTA 9. INGRESOS

Con corte al 30 de junio de 2021, la cuenta ingresos, refleja un saldo de \$488.640.061.153, presenta una disminución con respecto a la vigencia del año anterior de \$4.766.972.407, su variación se relaciona en la siguiente tabla:



INGRESOS	2021	2020	VARIACION
Ingresos fiscales	\$ 7.318.269.194	\$ 72.968.881.928	-\$ 65.650.612.734
Transferencias y subvenciones	\$ 137.298.465.333	\$ 105.004.115.088	\$ 32.294.350.245
Operaciones interinstitucionales	\$ 283.301.993.438	\$ 271.862.851.797	\$ 11.439.141.641
Otros ingresos	\$ 60.721.333.188	\$ 43.571.184.748	\$ 17.150.148.441
TOTAL	\$ 488.640.061.153	\$ 493.407.033.560	-\$ 4.766.972.407

Ingresos fiscales, con corte a 30 de Junio de 2021, presenta saldo de \$7.318.269.194, con una variación negativa con respecto al mismo periodo del año anterior, por un valor de \$65.650.612.734, disminución que se representó principalmente por un menor valor recaudado en los ingresos del Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

INGRESOS FISCALES	2021	2020	VARIACION
Ingresos fiscales - No tributarios	\$ 8.068.324.321	\$ 76.399.734.893	-\$ 68.331.410.572
Ingresos fiscales - Devoluciones y descuentos	-\$ 750.055.127	-\$ 3.430.852.965	\$ 2.680.797.838
TOTAL	\$ 7.318.269.194	\$ 72.968.881.928	-\$ 65.650.612.734

La cuenta contable operaciones interinstitucionales a 30 de junio de 2021, con saldo de \$283.301.993.438, presenta una variación negativa comparativamente con el mismo periodo del año anterior de \$11.439.141.641, principalmente en los fondos recibidos de transferencias de inversión y funcionamiento.

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

NOTA 10. GASTOS

La cuenta contable gastos, con corte a 30 de junio de 2021, presenta un saldo de \$221.138.726.241 con una variación de \$33.361.616.300 con respecto a la vigencia del año anterior, representada principalmente por:

- Gastos de administración y operación, con corte a 30 de junio de 2021, refleja un saldo de \$103.203.972.569, presenta una variación de \$11.617.060.079, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2021	2020	VARIACION
De administracion y operación	\$ 103.203.972.569	\$ 91.586.912.489	\$ 11.617.060.079

- La cuenta contable otros gastos, con corte a 30 de junio de 2021, presenta un saldo de \$21.709.365.884, con una variación de \$19.693.858.568, 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, como se muestra en la siguiente tabla:

OTROS GASTOS	2021	2020	VARIACION
Financieros -Pérdida por baja en cuentas por cobrar	15.647.522.817	338.555.408	15.308.967.409



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