

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



1 ACTIVO		2021	2020	2 PASIVO		2021	2020
<b>CORRIENTE</b>		<b>1,961,034,222,858</b>	<b>1,701,702,017,777</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>110,997,994,977</b>	<b>61,481,888,495</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	118,235,776,701	79,286,670,880	24	CUENTAS POR PAGAR	27,113,642,198	28,413,920,431
1105	CAJA	35,809,090	46,000,000	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	559,566,861	240,428,158
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	118,121,617,611	79,162,220,880	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,442,505,792	8,697,536,899
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	78,450,000	78,450,000	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	429,947,547	283,170,926
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>1,275,098,620,459</b>	<b>1,239,357,756,277</b>	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7,378,086,069	4,294,858,096
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1,275,098,620,459	1,239,357,756,277	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	374,955,357	341,444,827
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>393,623,766,744</b>	<b>186,515,149,625</b>	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15,928,580,572	14,556,481,525
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	50,616,343,437	186,156,989,321	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>10,534,929,813</b>	<b>9,282,491,402</b>
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	342,720,256,252	0	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10,534,929,813	9,282,491,402
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	187,167,055	358,160,304	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>73,349,422,966</b>	<b>23,785,476,662</b>
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>7,594,435,873</b>	<b>7,529,222,564</b>	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	67,024,737,412	23,785,476,662
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	7,255,773,040	7,256,073,040	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6,324,685,554	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	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>166,981,723,091</b>	<b>189,013,219,431</b>				
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	20,371,149	6,802,597,026				
1906	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	156,231,323,917	182,210,621,405				
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	23,075,867	0				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	10,306,952,148	0				
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>12,299,659,379,686</b>	<b>11,580,142,598,003</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>418,019,832,912</b>	<b>126,212,530,464</b>
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>20,528,247,109.00</b>	<b>20,528,247,109</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2,947,319,063</b>	<b>2,719,904,641</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	2,947,319,063	2,719,904,641
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-17,897	-17,897	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>71,574,160,121</b>	<b>71,048,831,667</b>
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>96,388,670,678</b>	<b>122,106,638,917</b>	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	71,574,160,121	71,048,831,667
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	80,016,562,537	38,973,402,313	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>343,498,353,728</b>	<b>52,443,794,156</b>
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	62,243,679,321	2901	AVANCES Y ANTIPOPOS RECIBIDOS	31,057,600	31,057,600
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25,732,666,733	27,476,889,895	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	12,645,868,572
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-9,360,558,592	-6,589,332,612	2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	53,467,803,185	31,523,479,381
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>126,019,451,200</b>	<b>124,976,159,745</b>	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	8,243,388,603
1605	TERRENOS	81,943,550,768	81,943,550,768	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	289,999,492,943	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,908,459,874	3,146,932				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	8,564,074,437	6,827,002,890				
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	16,497,525,156	16,878,258,889				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,600,464,171	2,792,224,169				
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-22,341,419,088	-19,329,849,914				
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>11,999,754,347,560</b>	<b>11,257,285,436,129</b>				
1705	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2,427,790,391,669	2,058,431,017,132				
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	14,654,744,889,155	14,122,142,490,363				
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-5,082,780,933,264	-4,923,288,071,366				
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>56,988,663,139</b>	<b>55,246,116,103</b>				
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	376,080,439	145,114,714	3105	CAPITAL FISCAL	10,542,060,162,024	10,542,060,162,024
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	2,216,779,950	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,856,050,066,467	2,289,003,725,375
1906	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	39,953,338,323	33,649,511,090	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	333,565,546,164	263,086,309,422
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0	3,856,325,709				
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,082,838,558	1,082,838,558				
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	17,430,360,749	15,364,809,247				
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,794,807,839	-990,116,074				
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-79,147,091	-79,147,091				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>14,260,693,602,544</b>	<b>13,281,844,615,780</b>		<b>TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO</b>	<b>14,260,693,602,544</b>	<b>13,281,844,615,780</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	365,035,306,730	388,097,307,445	91	PASIVOS CONTINGENTES	2,147,145,633,968	1,893,062,702,883
83	DEUDORAS DE CONTROL	27,973,045,024	39,233,322,916	93	ACREEDORAS DE CONTROL	15,439,202,045	67,121,599,726
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	393,008,351,754	427,330,630,361	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2,162,584,836,013	1,960,184,302,609

**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 31 DE JULIO DE 2021**  
**COMPARATIVO CON 31 DE JULIO DE 2020**  
(Cifras en Pesos)



	2021	2020
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>524,866,407,748</b>	<b>487,281,451,187</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>7,167,986,551</b>	<b>73,267,282,235</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	8,068,324,321	76,698,135,200
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-900,337,770	-3,430,852,965
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>172,838,489,235</b>	<b>114,257,120,601</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	172,838,489,235	114,257,120,601
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>344,859,931,962</b>	<b>299,757,048,351</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	344,859,931,962	299,757,048,351
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>231,244,853,967</b>	<b>271,434,440,581</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>121,270,951,254</b>	<b>105,501,400,828</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	16,212,242,831	16,105,128,842
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5,172,534,777	4,622,136,548
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,034,411,200	1,144,723,300
5107 PRESTACIONES SOCIALES	9,747,780,331	9,559,952,193
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	717,373,581	253,263,614
5111 GENERALES	88,153,595,159	73,655,035,216
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	233,013,375	161,161,115
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>106,589,185,509</b>	<b>102,088,076,177</b>
5346 DETERIORO DE INVERSIONES	0	13,483
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,870,378,676	1,554,864,439
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	93,613,472,873	91,250,750,301
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	481,527,029	221,389,914
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	10,623,806,931	9,061,058,040
<b>54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>58,378,332,086</b>
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	58,378,332,086
<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>293,621,553,781</b>	<b>215,847,010,606</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>65,635,101,225</b>	<b>49,255,134,890</b>
4802 FINANCIEROS	29,938,858,783	42,339,037,833
4808 INGRESOS DIVERSOS	35,050,603,891	6,916,097,057
4830 REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	645,638,551	0
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>25,691,108,842</b>	<b>2,015,836,074</b>
5802 COMISIONES	618,483	660,439
5804 FINANCIEROS	15,851,383,369	338,607,717
5890 GASTOS DIVERSOS	1,386,607,706	337,812,839
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	8,452,499,284	1,338,755,079
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>333,565,546,164</b>	<b>263,086,309,422</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>333,565,546,164</b>	<b>263,086,309,422</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**

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

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

#### **1.1.1. 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 JULIO 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 julio 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 JULIO 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 31 DE JULIO 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.

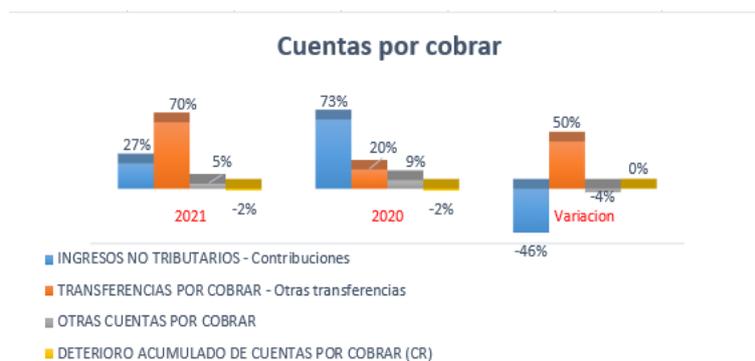
### NOTA 5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

A 31 de julio de 2021, la cuenta inversiones cerró con un saldo de \$1.295.626.767.568, refleja una variación de \$35.740.764.182, 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	\$ 1.275.098.520.459	\$ 1.239.357.756.277	\$ 35.740.764.182	98,37%
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO	\$ 20.528.265.006	\$ 20.528.265.006	\$ -	1,63%
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-\$ 17.897	-\$ 17.897	\$ -	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.295.626.767.568</b>	<b>\$ 1.259.886.003.386</b>	<b>\$ 35.740.764.182</b>	<b>100%</b>

### NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Con corte a 31 de julio de 2021, la cuenta contable cuentas por cobrar presenta un saldo de \$489.912.437.422; comparativamente con el saldo de cuentas por cobrar de la vigencia anterior, se evidencia una variación de \$181.290.648.880, la cual corresponde principalmente a la cuenta transferencias por cobrar – Sistema general de regalías, por la incorporación de recursos SGR y la disminución en el recaudo del Acuerdo de Valorización 724 de 2018, recaudo que se evidencio durante las vigencias 2019-2020.



CUENTAS POR COBRAR	2021	2020	VARIACION
INGRESOS NO TRIBUTARIOS - Contribuciones	\$ 130.632.905.974	\$ 225.130.391.635	-\$ 94.497.485.661
TRANSFERENCIAS POR COBRAR - Otras transferencias	\$ 342.720.256.252	\$ 62.243.679.321	\$ 280.476.576.931
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 25.919.833.788	\$ 27.837.050.198	-\$ 1.917.216.410
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 9.360.558.592	-\$ 6.589.332.612	-\$ 2.771.225.980
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 489.912.437.422</b>	<b>\$ 308.621.788.542</b>	<b>\$ 181.290.648.880</b>

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

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

Con corte a 31 de julio de 2021, la cuenta contable bienes de uso público, refleja un saldo de \$11.999.754.347.560 con una variación de \$742.468.911.431 en relación con la vigencia 2020; principalmente por los siguientes rubros:

BIENES DE USO PÚBLICO			
DETALLE	2021	2020	VARIACION
<b>BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCION</b>			
AVENIDA BOSA (CALLE 58 SUR)	\$ 66.209.939.653	\$ 27.642.536.658	\$ 38.567.402.995
AVENIDA ALSACIA (CALLE 12)	\$ 116.534.478.711	\$ 31.082.458.833	\$ 85.452.019.878
AVENIDA TINTAL (CARRERA 110)	\$ 111.205.772.658	\$ 39.887.160.473	\$ 71.318.612.185
PUENTES - AVENIDA EL RINCON (CALLE 125)	\$ 9.165.274.726	\$ 1.359.661.389	\$ 7.805.613.337
PUENTES LOCALIDAD CHAPINERO	\$ 3.512.132.335	\$ 171.805.845	\$ 3.340.326.490
AVENIDA DE LA CONSTITUCION	\$ 4.216.823.407	\$ 2.078.240.688	\$ 2.138.582.719
TRONCAL AV CONGRESO EUCARISTICO (CRA 68)	\$ 34.258.297.533	\$ 11.256.186.787	\$ 23.002.110.746
TRONCAL AV. JORGE GAITAN CORTES	\$ 1.431.479.429	\$ 668.280.282	\$ 763.199.147
<b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>			
AVENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)	\$ 38.097.625.357	\$ 2.141.443.203	\$ 35.956.182.154
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
VIA A COTA	\$ 3.720.913.379	\$ 1.428.271.615	\$ 2.292.641.764

### NOTA 8. PASIVO

A corte 31 de julio de 2021 la cuenta Pasivos cerró con un saldo de \$529.017.827.889, con una variación de \$341.323.408.929 frente a la vigencia del año anterior, representada principalmente en las siguientes cuentas contables:

- Provisiones, con corte a 31 de julio de 2021, la cuenta contable presenta un saldo de \$71.574.160.121 con una variación de \$525.328.454 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	\$ 71.574.160.121	\$ 71.048.831.667	\$ 525.328.454

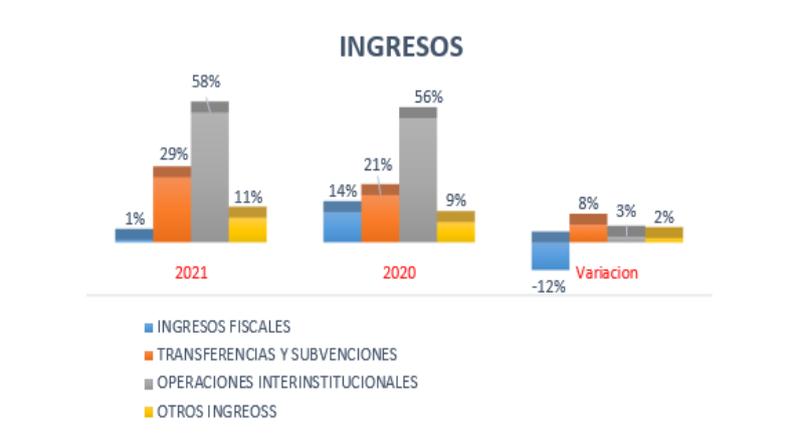
- Otros pasivos, a 31 de julio de 2021 cerró con un saldo de \$416.847.776.694, representa el 78.80% del pasivo. Con una variación de \$340.618.505.875, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, la variación principalmente representada por la incorporación de recursos SGR; detallada en la siguiente tabla:

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

OTROS PASIVOS	2021	2020	VARIACION
AVANCES Y ANTIPOPOS RECIBIDOS	\$ 31.057.600	\$ 31.057.600	0
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 67.024.737.412	\$ 36.431.345.235	\$ 30.593.392.177
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 53.467.803.185	\$ 31.523.479.381	\$ 21.944.323.804
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 6.324.685.554	\$ 8.243.388.603	-\$ 1.918.703.049
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	\$ 289.999.492.943	0	\$ 289.999.492.943
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 416.847.776.694</b>	<b>\$ 76.229.270.818</b>	<b>\$ 340.618.505.875</b>

### NOTA 9. INGRESOS

Con corte a 31 de julio de 2021, la cuenta ingresos, refleja un saldo de \$590.501.508.973, presenta variación con respecto a la vigencia del año anterior de \$53.964.922.896, su variación se relaciona en la siguiente tabla:



INGRESOS	2021	2020	VARIACION
Ingresos fiscales	\$ 7.167.986.551	\$ 73.267.282.236	-\$ 66.099.295.685
Transferencias y subvenciones	\$ 172.838.489.235	\$ 114.257.120.601	\$ 58.581.368.634
Operaciones interinstitucionales	\$ 344.859.931.962	\$ 299.757.048.351	\$ 45.102.883.611
Otros ingresos	\$ 65.635.101.225	\$ 49.255.134.890	\$ 16.379.966.335
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 590.501.508.973</b>	<b>\$ 536.536.586.077</b>	<b>\$ 53.964.922.896</b>

La cuenta contable ingresos fiscales, con corte a 31 de Julio de 2021, presenta un saldo de \$7.167.986.551 con una variación negativa con respecto al mismo periodo del año anterior, por un valor de \$66.099.295.684, 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	76.698.135.200	-68.629.810.879
Ingresos fiscales - Devoluciones y descuentos	-900.337.770	-3.430.852.965	2.530.515.195
<b>TOTAL</b>	<b>7.167.986.551</b>	<b>73.267.282.235</b>	<b>-66.099.295.684</b>

La cuenta contable operaciones interinstitucionales representa el 58.40% de los ingresos a 31 de julio de 2021, con un saldo de \$344.859.931.962, presenta una variación con respecto al mismo periodo del año anterior de \$45.102.883.611, por fondos recibidos de transferencias de inversión y funcionamiento.

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

**NOTA 10. GASTOS**

La cuenta contable gastos, con corte a 31 de julio de 2021, presenta un saldo de \$256.935.962.809 con una variación de \$16.514.313.847 con respecto a la vigencia del año anterior, representada principalmente por:

- Gastos de administración y operación, con corte a 31 de julio de 2021, refleja un saldo de \$121.270.951.254, presento una variación de \$15.769.550.426, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2021	2020	VARIACION
De administracion y operación	\$ 121.270.951.254	\$ 105.501.400.828	\$ 15.769.550.426

- La cuenta contable otros gastos, con corte a 31 de julio de 2021, presenta un saldo de \$25.691.108.842, con una variación de \$23.675.272.767, 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.

OTROS GASTOS	2021	2020	VARIACION
Financieros -Perdida por baja en cuentas por cobrar del AC 724	\$ 15.851.383.368	\$ 338.607.717	\$ 15.512.775.651



**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