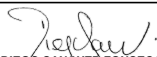
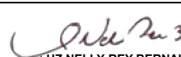


INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE AGOSTO DE 2021  
COMPARATIVO CON 31 DE AGOSTO DE 2020  
(Cifras en Pesos)



| 1    | ACTIVO                                                       | 2021                      | 2020                      | 2    | PASIVO                                       | 2021                      | 2020                      |
|------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|      | <b>CORRIENTE</b>                                             | <b>1,958,830,803,650</b>  | <b>1,772,322,959,787</b>  |      | <b>CORRIENTE</b>                             | <b>113,569,093,367</b>    | <b>64,556,973,164</b>     |
| 11   | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                        | 125,662,893,985           | 82,527,318,900            | 24   | CUENTAS POR PAGAR                            | 26,411,957,411            | 33,045,855,881            |
| 1105 | CAJA                                                         | 35,809,090                | 46,000,000                | 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 673,956,287               | 15,819,527                |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                       | 125,548,634,895           | 82,402,868,900            | 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                 | 2,461,493,195             | 9,107,735,403             |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO                                 | 78,450,000                | 78,450,000                | 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA                         | 514,315,614               | 281,114,702               |
| 12   | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS                         | 1,272,781,396,532         | 1,249,157,116,150         | 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE  | 7,280,397,344             | 6,047,228,669             |
| 1223 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO | 1,272,781,396,532         | 1,249,157,116,150         | 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR  | 374,955,357               | 385,179,982               |
| 13   | CUENTAS POR COBRAR                                           | 391,815,006,475           | 245,817,493,962           | 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                      | 15,106,839,614            | 17,208,777,598            |
| 1311 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                      | 48,947,517,907            | 188,682,543,923           |      |                                              |                           |                           |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                                    | 342,718,629,912           | 56,929,923,785            |      |                                              |                           |                           |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                     | 148,658,656               | 205,026,254               |      |                                              |                           |                           |
| 15   | INVENTARIOS                                                  | 7,594,435,873             | 7,529,990,322             | 25   | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                   | 11,150,331,088            | 10,060,481,978            |
| 1510 | MERCANCIAS EN EXISTENCIA                                     | 7,255,773,040             | 7,255,773,040             | 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO     | 11,150,331,088            | 10,060,481,978            |
| 1530 | EN PODER DE TERCEROS                                         | 502,851,586               | 502,851,586               |      |                                              |                           |                           |
| 1580 | DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)                      | -164,188,753              | -229,634,304              | 29   | OTROS PASIVOS                                | 76,006,804,868            | 21,450,635,305            |
| 19   | OTROS ACTIVOS                                                | 160,977,068,785           | 187,292,040,483           | 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN         | 69,452,679,910            | 21,450,635,305            |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                    | 5,432,011,993             | 5,081,419,048             | 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO            | 6,554,124,958             | 0                         |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                               | 145,539,981,710           | 182,210,621,405           |      |                                              |                           |                           |
| 1907 | DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES    | 23,075,867                | 0                         |      |                                              |                           |                           |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                        | 9,981,999,215             | 0                         |      |                                              |                           |                           |
|      | <b>NO CORRIENTE</b>                                          | <b>12,370,100,731,843</b> | <b>11,572,883,298,765</b> |      | <b>NO CORRIENTE</b>                          | <b>417,816,734,154</b>    | <b>129,913,116,618</b>    |
| 12   | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS                         | 20,528,247,109.00         | 20,528,247,109            |      |                                              |                           |                           |
| 1224 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO           | 20,528,247,109.00         | 20,528,247,109            |      |                                              |                           |                           |
| 1280 | DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)                      | -17,897                   | 17,897                    | 25   | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                   | 2,972,016,320             | 2,714,888,098             |
| 13   | CUENTAS POR COBRAR                                           | 87,663,892,926            | 60,228,504,590            | 2512 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO     | 2,972,016,320             | 2,714,888,098             |
| 1311 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                      | 72,206,559,747            | 39,468,264,272            |      |                                              |                           |                           |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                                    | 0                         | 0                         | 27   | PROVISIONES                                  | 70,973,389,157            | 71,048,831,667            |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                     | 24,512,151,021            | 27,349,572,930            | 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS                          | 70,973,389,157            | 71,048,831,667            |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)               | -9,054,827,842            | -6,589,332,612            |      |                                              |                           |                           |
| 16   | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                 | 126,424,661,759           | 124,761,010,041           | 29   | OTROS PASIVOS                                | 343,871,328,677           | 56,149,396,853            |
| 1605 | TERRENOS                                                     | 81,943,550,768            | 81,943,550,768            | 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS                | 31,057,600                | 31,057,600                |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                     | 3,533,263,620             | 3,146,932                 | 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN         | 0                         | 15,907,885,668            |
| 1637 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                   | 8,565,522,374             | 6,831,005,388             | 2903 | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA              | 53,840,778,134            | 34,270,848,739            |
| 1640 | EDIFICACIONES                                                | 30,561,948,052            | 30,561,948,052            | 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO            | 0                         | 5,939,604,846             |
| 1650 | REDES, LINEAS Y CABLES                                       | 893,449,651               | 893,449,651               | 2990 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS                      | 289,999,492,943           | 0                         |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO                                          | 1,991,498,515             | 2,000,336,986             |      |                                              |                           |                           |
| 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                        | 16,570,755,800            | 16,874,256,391            |      |                                              |                           |                           |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION                  | 2,600,464,171             | 2,792,224,169             |      |                                              |                           |                           |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)  | -22,635,690,856           | -19,549,997,618           |      |                                              |                           |                           |
| 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              | 12,078,443,141,110        | 11,321,886,946,809        | 3    | PATRIMONIO                                   |                           |                           |
| 1705 | BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN | 2,483,848,543,555         | 2,112,360,217,039         | 3105 | CAPITAL FISCAL                               | 10,542,060,162,024        | 10,542,060,162,024        |
| 1710 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                            | 14,690,887,102,687        | 14,145,944,230,914        | 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES          | 2,856,050,066,467         | 2,289,003,725,375         |
| 1785 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)         | -5,096,292,505,132        | -4,936,417,501,144        | 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO                      | 399,435,479,481           | 319,672,281,371           |
| 19   | OTROS ACTIVOS                                                | 57,040,798,939            | 45,478,590,216            |      |                                              |                           |                           |
| 1902 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO    | 380,080,285               | 149,270,224               |      |                                              |                           |                           |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                    | 0                         | 2,667,603,166             |      |                                              |                           |                           |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                               | 39,953,338,323            | 25,770,783,555            |      |                                              |                           |                           |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                        | 0                         | 1,230,998,632             |      |                                              |                           |                           |
| 1909 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                             | 1,082,838,558             | 1,082,838,558             |      |                                              |                           |                           |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES                                          | 17,563,594,783            | 15,692,635,012            |      |                                              |                           |                           |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)           | -1,859,905,919            | -1,036,391,840            |      |                                              |                           |                           |
| 1976 | DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)              | -79,147,091               | -79,147,091               |      |                                              |                           |                           |
|      | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                          | <b>14,328,931,535,493</b> | <b>13,345,206,258,552</b> |      | <b>TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO</b>              | <b>14,328,931,535,493</b> | <b>13,345,206,258,552</b> |
| 8    | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                                    | 0                         | 0                         | 9    | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                  | 0                         | 0                         |
| 81   | ACTIVOS CONTINGENTES                                         | 364,578,344,145           | 381,086,384,220           | 91   | PASIVOS CONTINGENTES                         | 2,142,321,297,440         | 1,891,948,527,798         |
| 83   | DEUDORAS DE CONTROL                                          | 27,010,495,492            | 40,400,811,633            | 93   | ACREEDORAS DE CONTROL                        | 16,322,537,511            | 9,420,429,810             |
| 89   | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                     | 391,588,839,637           | 421,487,195,853           | 99   | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                   | 2,158,643,834,951         | 1,901,368,957,608         |

  
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

  
GABRIELA

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



|                                                                   | 2021                   | 2020                   |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                     | <b>623,025,552,370</b> | <b>564,992,217,863</b> |
| <b>41 INGRESOS FISCALES</b>                                       | <b>7,307,626,407</b>   | <b>82,564,999,403</b>  |
| 4110 NO TRIBUTARIOS                                               | 8,327,067,386          | 86,248,489,067         |
| 4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)                               | -1,019,440,979         | -3,683,489,664         |
| <b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | <b>211,334,440,070</b> | <b>142,742,257,254</b> |
| 4428 OTRAS TRANSFERENCIAS                                         | 211,334,440,070        | 142,742,257,254        |
| <b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>                        | <b>404,383,485,893</b> | <b>339,684,961,206</b> |
| 4705 FONDOS RECIBIDOS                                             | 404,383,485,893        | 339,684,961,206        |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                       | <b>263,912,153,429</b> | <b>299,091,054,669</b> |
| <b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                           | <b>140,076,401,206</b> | <b>119,762,161,668</b> |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS                                           | 18,505,562,999         | 18,443,740,387         |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                     | 5,909,840,267          | 5,324,388,195          |
| 5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA                                      | 1,158,832,800          | 1,267,911,500          |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES                                        | 10,609,178,763         | 10,483,449,625         |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                  | 807,135,976            | 290,909,079            |
| 5111 GENERALES                                                    | 102,836,486,409        | 83,586,678,302         |
| 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                            | 249,363,992            | 365,084,580            |
| <b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>120,451,035,019</b> | <b>115,483,929,425</b> |
| 5346 DETERIORO DE INVERSIONES                                     | 0                      | 13,483                 |
| 5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                 | 2,164,650,444          | 1,775,012,143          |
| 5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO                        | 107,125,044,741        | 104,380,180,079        |
| 5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                          | 546,625,109            | 267,665,680            |
| 5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                | 10,614,714,725         | 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>359,113,398,941</b> | <b>265,901,163,194</b> |
| <b>48 OTROS INGRESOS</b>                                          | <b>71,601,531,655</b>  | <b>55,877,297,936</b>  |
| 4802 FINANCIEROS                                                  | 34,140,330,054         | 48,860,865,553         |
| 4808 INGRESOS DIVERSOS                                            | 36,509,832,300         | 7,016,364,625          |
| 4830 REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR                 | 951,369,301            | 67,758                 |
| <b>58 OTROS GASTOS</b>                                            | <b>31,279,451,115</b>  | <b>2,106,179,759</b>   |
| 5802 COMISIONES                                                   | 702,043                | 743,549                |
| 5804 FINANCIEROS                                                  | 17,933,854,103         | 428,867,198            |
| 5890 GASTOS DIVERSOS                                              | 2,348,285,579          | 337,813,932            |
| 5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES                  | 10,996,609,390         | 1,338,755,080          |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                    | <b>399,435,479,481</b> | <b>319,672,281,371</b> |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                    | <b>399,435,479,481</b> | <b>319,672,281,371</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 AGOSTO 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 AGOSTO 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 agosto 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 AGOSTO 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 AGOSTO 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.

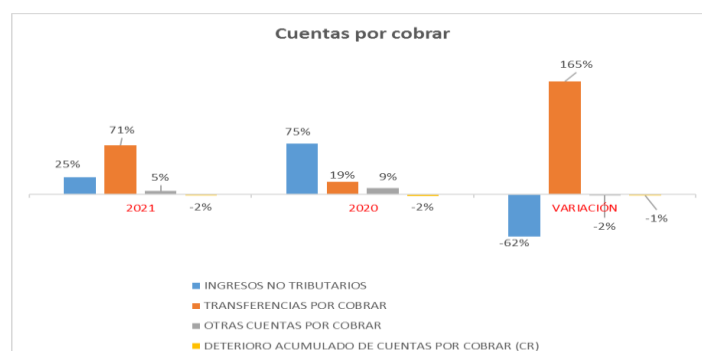
### NOTA 5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

A 31 de agosto de 2021, la cuenta inversiones cerró con un saldo de \$1.293.309.645.641, refleja una variación de \$23.624.282.382, correspondiente principalmente a los CDT de los recursos del acuerdo de valorización 724/2018.

| DETALLE                                                      | 2021                     | 2020                     | VARIACIÓN             | % PARTIC.    |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------|
| INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO | 1.272.781.398.532        | 1.249.157.116.150        | 23.624.282.382        | 98,41%       |
| INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO           | 20.528.265.006           | 20.528.265.006           | 0                     | 1,59%        |
| DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)                      | -17.897                  | -17.897                  | 0                     | 0,00%        |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>1.293.309.645.641</b> | <b>1.269.685.363.259</b> | <b>23.624.282.382</b> | <b>100 %</b> |

### NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Con corte a 31 de agosto de 2021, la cuenta contable cuentas por cobrar presenta un saldo de \$479.478.889.401; comparativamente con el saldo de cuentas por cobrar de la vigencia anterior, se evidencia una variación de \$173.432.890.850, 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 principalmente durante las vigencias 2019-2020.



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

| DETALLE                                        | 2021                   | 2020                   | VARIACIÓN              | % PARTIC.   |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS                        | 121.154.077.654        | 228.150.808.196        | -106.996.730.542       | 25,27%      |
| TRANSFERENCIAS POR COBRAR                      | 342.718.629.912        | 56.929.923.784         | 285.788.706.128        | 71,48%      |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                       | 24.661.009.677         | 27.554.599.184         | -2.893.589.507         | 5,14%       |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -9.054.827.842         | -6.589.332.612         | -2.465.495.230         | -1,89%      |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>479.478.889.401</b> | <b>306.045.998.552</b> | <b>173.432.890.849</b> | <b>100%</b> |

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

Con corte a 31 de agosto de 2021, la cuenta contable bienes de uso público, refleja un saldo de \$12.078.443.141.110 con una variación de \$756.556.194.301 en relación con la vigencia 2020; principalmente por los siguientes rubros:

| BIENES DE USO PÚBLICO                       |                 |                |                |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN       |                 |                |                |
| DETALLE                                     | 2021            | 2020           | VARIACIÓN      |
| AVENIDA BOSA (CALLE 58 SUR)                 | 67.745.628.684  | 31.050.920.420 | 36.694.708.264 |
| AVENIDA ALSACIA (CALLE 12)                  | 113.684.614.915 | 42.453.709.426 | 71.230.905.489 |
| AVENIDA LAUREANO GÓMEZ (CARRERA 9)          | 7.119.004.033   | 3.287.209.752  | 3.831.794.281  |
| AVENIDA TINTAL (CARRERA 110)                | 114.684.626.690 | 44.577.356.767 | 70.107.269.923 |
| PUENTES - AVENIDA EL RINCON (CALLE 125)     | 11.888.777.224  | 1.359.661.389  | 10.529.115.835 |
| PUENTES LOCALIDAD CHAPINERO                 | 3.816.682.150   | 171.805.845    | 3.644.876.305  |
| AVENIDA DE LA CONSTITUCION                  | 5.379.738.824   | 2.650.475.308  | 2.729.263.516  |
| PUENTES-AVENIDA ALSACIA                     | 7.247.008.236   | 0              | 7.247.008.236  |
| TRONCAL AV CONGRESO EUCARISTICO (CRA 68)    | 38.650.734.103  | 11.569.433.623 | 27.081.300.480 |
| TRONCAL AV. JORGE GAITAN CORTES             | 1.431.479.429   | 668.280.282    | 763.199.147    |
| PATIOS ZONALES SITP_TM                      | 11.604.453.972  | 0              | 11.604.453.972 |
| BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO           |                 |                |                |
| DETALLE                                     | 2021            | 2020           | VARIACIÓN      |
| AVENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)               | 38.688.872.208  | 2.141.443.203  | 36.547.429.005 |
| AVENIDA DE LOS MUISCAS                      | 268.123.416     | 97.104.299     | 171.019.117    |
| PUENTES - AUTOPISTA AL LLANO (CALLE 90 SUR) | 1.682.709.237   | 64.060.355     | 1.618.648.882  |
| VIA A COTA                                  | 4.288.005.898   | 1.428.271.615  | 2.859.734.283  |

### NOTA 8. PASIVO

A corte 31 de agosto de 2021 la cuenta Pasivos cerró con un saldo de \$531.385.827.522, con una variación de \$336.915.737.740 frente a la vigencia del año anterior, representada principalmente en las siguientes cuentas contables:

- Provisiones, con corte a 31 de agosto de 2021, la cuenta contable presenta un saldo de \$70.973.389.157 con una variación negativa de \$75.442.510 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.

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

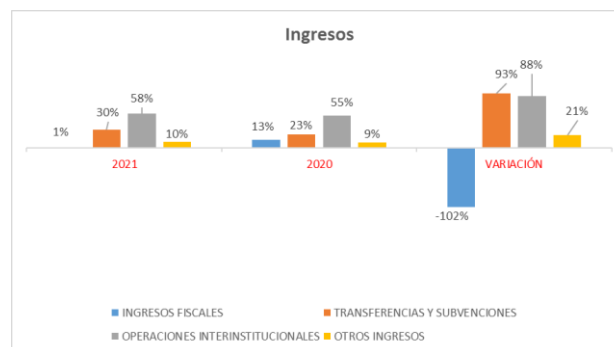
| DETALLE     | 2021           | 2020           | VARIACIÓN   |
|-------------|----------------|----------------|-------------|
| PROVISIONES | 70.973.389.157 | 71.048.831.667 | -75.442.510 |

- Otros pasivos, a 31 de agosto de 2021 cerró con un saldo de \$419.878.133.545, que representa el 79% del total del pasivo. Con una variación de \$342.278.101.388, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, la variación principalmente corresponde a la incorporación de recursos Sistema General de Regalías, detallada en la siguiente tabla:

| DETALLE                              | 2021                   | 2020                  | VARIACIÓN              | % PARTIC.   |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS        | 31.057.600             | 31.057.600            | 0                      | 0,01%       |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 69.452.679.910         | 37.358.520.973        | 32.094.158.937         | 16,54%      |
| DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA      | 53.840.778.134         | 34.270.848.739        | 19.569.929.395         | 12,82%      |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO    | 6.554.124.958          | 5.939.604.846         | 614.520.112            | 1,56%       |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS              | 289.999.492.943        | 0                     | 289.999.492.943        | 69,07%      |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>419.878.133.545</b> | <b>77.600.032.158</b> | <b>342.278.101.387</b> | <b>100%</b> |

### NOTA 9. INGRESOS

Con corte a 31 de agosto de 2021, la cuenta ingresos, refleja un saldo de \$694.627.084.025, presenta variación con respecto a la vigencia del año anterior de \$73.757.568.226, su variación se relaciona en la siguiente tabla:



| DETALLE                          | 2021                   | 2020                   | VARIACIÓN             | % PARTIC.   |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|
| INGRESOS FISCALES                | 7.307.626.407          | 82.564.999.403         | -75.257.372.996       | 1,05%       |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES    | 211.334.440.070        | 142.742.257.254        | 68.592.182.816        | 30,42%      |
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 404.383.485.893        | 339.684.961.206        | 64.698.524.687        | 58,22%      |
| OTROS INGRESOS                   | 71.601.531.655         | 55.877.297.937         | 15.724.233.718        | 10,31%      |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>694.627.084.025</b> | <b>620.869.515.800</b> | <b>73.757.568.225</b> | <b>100%</b> |

La cuenta contable ingresos fiscales, con corte a 31 de agosto de 2021, presenta un saldo de \$7.307.626.407 con una variación negativa con respecto al mismo periodo del año anterior, por un valor de \$75.257.372.996, disminución que se representó principalmente por un menor valor recaudado en los ingresos del Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

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

| DETALLE                        | 2021                 | 2020                  | VARIACIÓN              |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| NO TRIBUTARIOS                 | 8.327.067.386        | 86.248.489.067        | -77.921.421.681        |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB) | -1.019.440.979       | -3.683.489.664        | 2.664.048.685          |
| <b>TOTAL INGRESOS FISCALES</b> | <b>7.307.626.407</b> | <b>82.564.999.403</b> | <b>-75.257.372.996</b> |

La cuenta contable operaciones interinstitucionales representa el 58.22% de los ingresos a 31 de agosto de 2021, con un saldo de \$404.383.485.893, presenta una variación con respecto al mismo periodo del año anterior de \$64.698.524.687, por fondos recibidos de transferencias de inversión y funcionamiento.

### NOTA 10. GASTOS

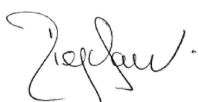
La cuenta contable gastos, con corte a 31 de agosto de 2021, presenta un saldo de \$295.191.604.545 con una variación negativa de \$6.005.629.884 con respecto a la vigencia del año anterior, representada principalmente por:

- Gastos de administración y operación, con corte a 31 de agosto de 2021, refleja un saldo de \$140.076.401.206, presento una variación de \$20.314.239.538, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

| DETALLE                       | 2021            | 2020            | VARIACIÓN      |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 140.076.401.206 | 119.762.161.668 | 20.314.239.538 |

- La cuenta contable otros gastos, con corte a 31 de agosto de 2021, presenta un saldo de \$31.279.451.116, con una variación de \$29.173.271.356, 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.

| DETALLE      | 2021           | 2020          | VARIACIÓN      |
|--------------|----------------|---------------|----------------|
| OTROS GASTOS | 31.279.451.116 | 2.106.179.759 | 29.173.271.357 |

  
**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