

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



1 ACTIVO		2021	2020	2 PASIVO		2021	2020
<b>CORRIENTE</b>		<b>1,936,707,836,511</b>	<b>1,772,119,822,167</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>405,144,659,551</b>	<b>65,467,043,749</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	126,288,261,720	74,441,171,842	24	CUENTAS POR PAGAR	27,183,874,361	33,074,590,742
1105	CAJA	35,809,090	46,000,000	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	471,138,851	262,948,902
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	126,174,002,630	74,316,721,642	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,630,103,671	8,466,387,294
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	78,450,000	78,450,000	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	490,361,198	278,993,434
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>1,263,777,744,353</b>	<b>1,250,890,987,954</b>	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8,098,302,939	6,146,493,102
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1,263,777,744,353	1,250,890,987,954	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	370,772,829	369,395,700
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>392,147,273,316</b>	<b>242,762,890,487</b>	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15,122,994,873	17,550,372,310
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	48,834,224,540	187,495,546,900	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>12,030,489,207</b>	<b>10,864,084,558</b>
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	342,718,629,912	55,026,080,782	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12,030,489,207	10,864,084,558
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	594,418,864	241,222,805	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>365,930,495,983</b>	<b>21,528,368,449</b>
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>7,594,435,873</b>	<b>7,528,990,322</b>	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	69,208,965,159	21,528,368,449
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	7,255,773,040	7,255,773,040	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6,722,037,881	0
1530	EN PODER DE TERCEROS	502,851,586	502,851,586	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	289,999,492,943	0
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-164,188,753	-229,634,304	NO CORRIENTE		<b>130,143,624,668</b>	<b>130,205,644,585</b>
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>146,900,121,249</b>	<b>196,495,821,762</b>	2512	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2,967,682,353</b>	<b>2,713,320,793</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4,109,470,050	3,833,863,125	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2,967,682,353	2,713,320,793
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	130,814,649,734	192,661,938,637	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>74,063,889,154</b>	<b>71,701,052,272</b>
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	24,387,914	0	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	74,063,889,154	71,701,052,272
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	11,951,613,551	0	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>53,112,053,161</b>	<b>55,791,271,520</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>12,470,534,376,592</b>	<b>11,630,502,452,256</b>	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	31,057,600	31,057,600
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>20,528,247,109.00</b>	<b>20,528,247,109</b>	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-	15,015,897,223
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20,528,265,006	20,528,265,006	2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	53,080,995,561	34,726,978,707
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-17,897	-17,897	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	6,017,337,990
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>80,719,141,664</b>	<b>59,342,449,365</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>535,288,284,219</b>	<b>195,672,688,334</b>
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	64,958,574,059	38,584,056,215	3	<b>PATRIMONIO</b>		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24,518,602,630	27,347,725,762	3105	CAPITAL FISCAL	10,542,060,162,024	10,542,060,162,024
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8,750,035,025	-6,589,332,612	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,856,050,066,467	2,289,003,725,575
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>126,322,921,764</b>	<b>124,781,491,897</b>	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	473,843,700,393	375,885,698,690
1605	TERRENOS	81,943,550,768	81,943,550,768	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>13,871,953,928,884</b>	<b>13,206,949,586,080</b>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,873,072,612	243,912,987	<b>TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO</b>		<b>14,407,242,213,103</b>	<b>13,402,622,274,423</b>
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	8,550,524,978	6,798,816,082				
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	2,000,338,986				
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	17,441,875,420	16,900,445,697				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,600,464,171	2,792,224,169				
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-22,933,362,067	-19,770,281,817				
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>12,192,390,216,075</b>	<b>11,389,368,075,365</b>				
1705	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2,402,212,895,443	2,163,394,547,745				
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	14,900,019,426,529	14,175,538,569,960				
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-5,109,842,105,897	-4,949,565,042,340				
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>50,873,849,980</b>	<b>36,482,188,520</b>				
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	644,258,272	233,329,193				
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	2,685,763,513				
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	31,779,107,173	15,957,400,275				
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	22,818,839				
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	19,129,438,953	16,450,244,071				
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,982,645,885	-1,102,057,470				
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-79,147,091	-79,147,091				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>14,407,242,213,103</b>	<b>13,402,622,274,423</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	363,271,871,342	380,542,735,736	91	PASIVOS CONTINGENTES	2,139,268,107,195	2,574,852,751,161
83	DEUDORAS DE CONTROL	27,116,872,155	39,596,309,756	93	ACREEDORAS DE CONTROL	16,475,433,160	9,681,571,296
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	390,388,743,497	420,139,045,492	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2,155,743,540,355	2,584,534,322,457

**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**

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



	2021	2020
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b><u>728,454,727,783</u></b>	<b><u>647,854,715,952</u></b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b><u>7,210,597,284</u></b>	<b><u>86,601,445,312</u></b>
4110 NO TRIBUTARIOS	8,444,248,540	90,461,686,602
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-1,233,651,256	-3,860,241,290
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b><u>251,924,009,536</u></b>	<b><u>174,137,008,131</u></b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	251,924,009,536	174,137,008,131
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b><u>469,320,120,963</u></b>	<b><u>387,116,262,509</u></b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	469,320,120,963	387,116,262,509
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b><u>301,171,154,530</u></b>	<b><u>334,512,545,183</u></b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b><u>158,282,518,264</u></b>	<b><u>136,869,057,275</u></b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	20,884,413,367	20,787,709,473
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6,747,866,864	6,024,670,914
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,312,928,600	1,390,699,500
5107 PRESTACIONES SOCIALES	11,832,992,575	11,415,357,835
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	977,568,203	342,953,079
5111 GENERALES	116,152,006,435	96,535,985,743
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	374,742,220	371,680,731
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b><u>139,503,919,062</u></b>	<b><u>133,798,524,332</u></b>
5346 DETERIORO DE INVERSIONES	0	13,483
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,462,321,655	1,995,296,342
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	120,674,645,506	117,527,721,275
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	669,365,075	333,331,310
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	15,697,586,826	13,942,161,922
<b>54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>58,378,332,086</u></b>
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	58,378,332,086
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b><u>3,384,717,204</u></b>	<b><u>5,466,631,490</u></b>
5720 OPERACIONES DE ENLACE	3,384,717,204	5,466,631,490
<b>RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b><u>427,283,573,253</u></b>	<b><u>313,342,170,769</u></b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b><u>78,649,195,401</u></b>	<b><u>65,608,182,201</u></b>
4802 FINANCIEROS	38,056,902,010	53,766,515,251
4808 INGRESOS DIVERSOS	39,344,131,273	11,841,599,192
4830 REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	1,248,162,118	67,758
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b><u>32,089,068,261</u></b>	<b><u>3,064,654,280</u></b>
5802 COMISIONES	5,977,463	2,424,728
5804 FINANCIEROS	18,738,194,918	702,265,603
5890 GASTOS DIVERSOS	2,348,286,490	1,021,208,869
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	10,996,609,390	1,338,755,080
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>473,843,700,393</u></b>	<b><u>375,885,698,690</u></b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>473,843,700,393</u></b>	<b><u>375,885,698,690</u></b>

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

*Luzy 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 30 DE SEPTIEMBRE 2021 COMPARATIVO CON 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 2021 COMPARATIVO CON 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre 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

## **NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE 2021 COMPARATIVO CON 30 DE SEPTIEMBRE 2020**

originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con 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

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

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, 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.

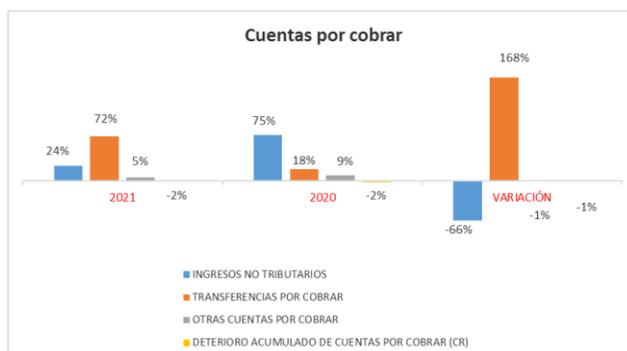
**NOTA 5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

A 30 de septiembre de 2021, la cuenta inversiones cerró con un saldo de \$1.284.305.991.462, refleja una variación de \$12.886.756.399, 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	1.263.777.744.353	1.250.890.987.954	12.886.756.399	98,40%
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20.528.265.006	20.528.265.006	0	1,60%
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-17.897	-17.897	0	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>1.284.305.991.462</b>	<b>1.271.419.235.063</b>	<b>12.886.756.399</b>	<b>100%</b>

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR**

Con corte a 30 de septiembre de 2021, la cuenta contable cuentas por cobrar, presenta un saldo de \$472.866.414.980; comparativamente con el saldo de cuentas por cobrar de la vigencia anterior, se evidencia una variación de \$170.761.115.128, 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 30 DE SEPTIEMBRE 2021  
COMPARATIVO CON 30 DE SEPTIEMBRE 2020**

DETALLE	2021	2020	VARIACIÓN	% PARTIC.
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	113.792.798.599	226.079.603.115	-112.286.804.516	24,06%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	342.718.629.912	55.026.080.782	287.692.549.130	72,48%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25.113.021.494	27.588.948.567	-2.475.927.073	5,31%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.758.035.025	-6.589.332.612	-2.168.702.413	-1,85%
<b>TOTAL</b>	<b>472.866.414.980</b>	<b>302.105.299.852</b>	<b>170.761.115.128</b>	<b>100%</b>

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

Con corte a 30 de septiembre de 2021, la cuenta contable bienes de uso público, refleja un saldo de \$12.192.390.216.075 con una variación de \$803.022.140.710 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
A VENIDA BOSA (CALLE 58 SUR)	71.167.776.147	34.293.479.614	36.874.296.533
A VENIDA DE LA SIRENA (CALLE 153)	988.001.562	0	988.001.562
A VENIDA ALSACIA (CALLE 12)	118.248.352.967	50.431.016.397	67.817.336.570
A VENIDA LAUREANO GÓMEZ (CARRERA 9)	8.093.322.002	3.287.209.752	4.806.112.250
A VENIDA TINTAL (CARRERA 110)	118.732.360.810	52.578.713.537	66.153.647.273
A VENIDA SAN ANTONIO (CALLE 183)	0	59.258.848.100	-59.258.848.100
PUENTES - AVENIDA EL RINCON (CALLE 125)	15.557.470.291	1.365.721.709	14.191.748.582
PUENTES LOCALIDAD CHAPINERO	3.816.682.150	171.805.845	3.644.876.305
A VENIDA DE LA CONSTITUCION	5.379.738.824	2.650.475.308	2.729.263.516
PUENTES - LOCALIDAD SUBA	845.967.605	0	845.967.605
PUENTES-A VENIDA ALSACIA	7.470.969.429	0	7.470.969.429
A VENIDA CONTADOR (CALLE 134)	739.884.801	0	739.884.801
A VENIDA SANTA BARBARA (CRA. 19)	769.323.431	0	769.323.431
A VENIDA JORGE URIBE BOTERO (CRA. 15)	1.161.953.869	0	1.161.953.869
PUENTES - AVENIDA LAUREANO GOMEZ (CARRERA 9)	1.272.594.539	0	1.272.594.539
PUENTES-TRONCAL AUTONORTE	3.002.343.886	0	3.002.343.886
PUENTES-LOCALIDAD USME	279.733.023	0	279.733.023
PUENTES-LOCALIDAD RAFAEL URIBE	946.715.671	0	946.715.671
TRONCAL AV CONGRESO EUCARISTICO (CRA 68)	39.833.655.947	11.727.113.623	28.106.542.324
PATIOS ZONALES SITP_TM	15.652.087.995	0	15.652.087.995
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO			
DETALLE	2021	2020	VARIACIÓN
A VENIDA JIMÉNEZ (CALLE 13)	763.573.117	0	763.573.117
A VENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)	38.714.592.268	2.141.443.203	36.573.149.065
A VENIDA DE LOS MUISCAS	268.123.416	97.104.299	171.019.117
PUENTES - AUTOPISTA AL LLANO (CALLE 90 SUR)	1.799.660.180	64.060.355	1.735.599.825
VIA A COTA	4.379.087.696	1.428.271.615	2.950.816.081

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

**NOTA 8. PASIVO**

A corte 30 de septiembre de 2021 la cuenta Pasivos cerró con un saldo de \$535.288.284.219, con una variación de \$339.615.595.885 frente a la vigencia del año anterior, representada principalmente en las siguientes cuentas contables:

- Provisiones, con corte a 30 de septiembre de 2021, la cuenta contable presenta un saldo de \$74.063.889.154 con una variación de \$2.362.836.882 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.

DETALLE	2021	2020	VARIACIÓN
PROVISIONES	74.063.889.154	71.701.052.272	2.362.836.882

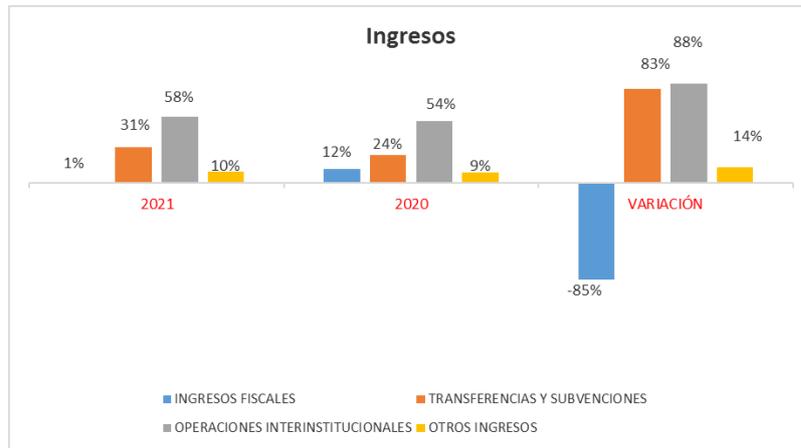
- Otros pasivos, a 30 de septiembre de 2021 cerró con un saldo de \$419.042.549.144, que representa el 78% del total del pasivo. Con una variación de \$341.722.909.174, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, la variación principalmente corresponde a la incorporación de recursos Sistema General de Regalías, detallada en la siguiente tabla:

DETALLE	2021	2020	VARIACIÓN	% PARTIC.
A VANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	31.057.600	31.057.600	0	0,01%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	69.208.965.159	36.544.265.673	32.664.699.486	16,52%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	53.080.995.561	34.726.978.707	18.354.016.854	12,67%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6.722.037.881	6.017.337.990	704.699.891	1,60%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	289.999.492.943	0	289.999.492.943	69,20%
<b>TOTAL</b>	<b>419.042.549.144</b>	<b>77.319.639.970</b>	<b>341.722.909.174</b>	<b>100%</b>

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

**NOTA 9. INGRESOS**

Con corte a 30 de septiembre de 2021, la cuenta ingresos, refleja un saldo de \$807.103.923.184, presenta variación con respecto a la vigencia del año anterior de \$93.641.025.030, su variación se relaciona en la siguiente tabla:



DETALLE	2021	2020	VARIACIÓN	% PARTIC.
INGRESOS FISCALES	7.210.597.284	86.601.445.313	-79.390.848.029	0,89%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	251.924.009.536	174.137.008.131	77.787.001.405	31,21%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	469.320.120.963	387.116.262.509	82.203.858.454	58,16%
OTROS INGRESOS	78.649.195.401	65.608.182.201	13.041.013.200	9,74%
<b>TOTAL</b>	<b>807.103.923.184</b>	<b>713.462.898.154</b>	<b>93.641.025.030</b>	<b>100%</b>

- La cuenta contable ingresos fiscales, con corte a 30 de septiembre de 2021, presenta un saldo de \$7.210.597.284 con una variación negativa con respecto al mismo periodo del año anterior, por un valor de \$79.390.848.029, disminución que se representó principalmente por un menor valor recaudado en los ingresos del Acuerdo de Valorización 724 de 2018.

DETALLE	2021	2020	VARIACIÓN
NO TRIBUTARIOS	8.444.248.540	90.461.686.603	-82.017.438.063
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-1.233.651.256	-3.860.241.290	2.626.590.034
<b>TOTAL INGRESOS FISCALES</b>	<b>7.210.597.284</b>	<b>86.601.445.313</b>	<b>-79.390.848.029</b>

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

- La cuenta contable operaciones interinstitucionales representa el 58.15% de los ingresos a 30 de septiembre de 2021, con un saldo de \$469.320.120.963, presenta una variación con respecto al mismo periodo del año anterior de \$82.203.858.454, por fondos recibidos de transferencias de inversión y funcionamiento.

**NOTA 10. GASTOS**

La cuenta contable gastos, con corte a 30 de septiembre de 2021, presenta un saldo de \$333.260.222.791 con una disminución de \$4.316.976.672 con respecto a la vigencia del año anterior, representada principalmente por:

- Gastos de administración y operación, con corte a 30 de septiembre de 2021, refleja un saldo de \$158.282.518.264, presento una variación de \$21.413.460.989, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

DETALLE	2021	2020	VARIACIÓN
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	158.282.518.264	136.869.057.275	21.413.460.989

- La cuenta contable otros gastos, con corte a 30 de septiembre de 2021, presenta un saldo de \$32.089.068.261, con una variación de \$29.024.413.981, 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	32.089.068.261	3.064.654.280	29.024.413.981



**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