


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

Ernst

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



	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES	841,187,762,952	708,200,790,118
41 INGRESOS FISCALES	7,769,746,778	86,923,739,265
4110 NO TRIBUTARIOS	9,050,261,836	90,979,937,961
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 1,280,515,058	- 4,056,198,696
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	302,524,840,187	184,670,526,571
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	302,524,840,187	184,670,526,571
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	530,893,175,987	436,606,524,282
4705 FONDOS RECIBIDOS	530,893,175,987	436,606,524,282
GASTOS OPERACIONALES	334,249,375,733	364,191,733,849
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	177,118,564,283	152,871,334,094
5101 SUELDOS Y SALARIOS	23,338,224,722	23,151,795,634
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7,966,844,068	6,731,842,149
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,447,141,200	1,514,110,400
5107 PRESTACIONES SOCIALES	12,720,109,885	12,351,330,443
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,079,501,624	501,330,459
5111 GENERALES	130,175,498,458	108,239,023,360
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	391,244,326	381,901,649
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	153,746,094,246	147,475,436,179
5346 DETERIORO DE INVERSIONES	-	13,483
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	201,960,000
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,764,678,305	2,223,697,854
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	134,453,296,150	130,703,863,830
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	830,532,965	403,739,090
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	15,697,586,826	13,942,161,922
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	58,378,332,086
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	-	58,378,332,086
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	506,938,387,219	344,009,056,269
48 OTROS INGRESOS	83,155,929,643	71,032,022,066
4802 FINANCIEROS	42,272,959,325	59,151,635,927
4808 INGRESOS DIVERSOS	39,634,808,200	11,880,318,381
4830 REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	1,248,162,118	67,758
58 OTROS GASTOS	33,086,447,756	4,841,682,448
5802 COMISIONES	6,051,686	2,503,911
5804 FINANCIEROS	19,324,676,686	1,155,818,197
5890 GASTOS DIVERSOS	2,759,109,994	1,021,209,849
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	10,996,609,390	2,662,150,491
RESULTADO DEL EJERCICIO	557,007,869,106	410,199,395,887
RESULTADO DEL EJERCICIO	557,007,869,106	410,199,395,887

DIEGO SANCHEZ FONSECA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 79.237.267

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 OCTUBRE 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 OCTUBRE 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 octubre 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 OCTUBRE 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 dismantelamientos.

Las provisiones se reconocen como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. Sin embargo, las provisiones por dismantelamientos 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 OCTUBRE 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.

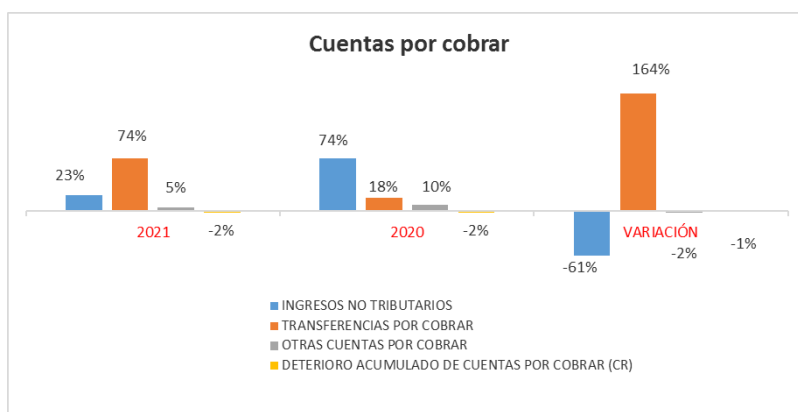
NOTA 5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

A 31 de octubre de 2021, la cuenta inversiones cerró con un saldo de \$1.281.524.387.437, refleja una variación de \$11.988.581.445, 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	1.260.996.140.328	1.249.007.558.883	11.988.581.445	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%
TOTAL	1.281.524.387.437	1.269.535.805.992	11.988.581.445	100 %

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Con corte a 31 de octubre de 2021, la cuenta contable cuentas por cobrar, presenta un saldo de \$465.448.125.189; comparativamente con el saldo de cuentas por cobrar de la vigencia anterior, se evidencia una variación de \$176.146.300.944, 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 evidenció principalmente durante las vigencias 2019-2020.



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

DETALLE	2021	2020	VARIACIÓN	% PARTIC.
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	106.881.218.798	214.919.655.754	-108.038.436.956	22,96%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	342.718.629.912	53.281.138.801	289.437.491.111	73,63%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.606.311.504	27.892.322.302	-3.286.010.798	5,29%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.758.035.025	-6.791.292.612	-1.966.742.413	-1,88%
TOTAL	465.448.125.189	289.301.824.245	176.146.300.944	100%

NOTA 7. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Con corte a 31 de octubre de 2021, la cuenta contable bienes de uso público, refleja un saldo de \$12.294.992.849.418 con una variación de \$845.352.569.884 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 DE LA SIRENA (CALLE 153)	1.064.623.471	0	1.064.623.471
AVENIDA ALSACIA (CALLE 12)	116.983.430.764	58.466.654.685	58.516.776.079
AVENIDA LAUREANO GÓMEZ (CARRERA 9)	9.058.590.598	3.294.047.295	5.764.543.303
AVENIDA TINTAL (CARRERA 110)	123.968.265.259	57.940.712.113	66.027.553.146
PUENTES - AVENIDA EL RINCON (CALLE 125)	19.354.605.220	1.365.721.709	17.988.883.511
PUENTES LOCALIDAD CHAPINERO	4.252.785.310	171.805.845	4.080.979.465
AVENIDA DE LA CONSTITUCION	8.902.657.020	2.650.475.308	6.252.181.712
PUENTES - LOCALIDAD SUBA	845.967.605	0	845.967.605
PUENTES-AVENIDA ALSACIA	7.470.969.429	0	7.470.969.429
AVENIDA CONTADOR (CALLE 134)	1.157.287.290	0	1.157.287.290
AVENIDA SANTA BARBARA (CRA. 19)	916.397.750	0	916.397.750
AVENIDA JORGE URIBE BOTERO (CRA. 15)	1.333.772.633	0	1.333.772.633
PUENTES - AVENIDA LAUREANO GOMEZ (CARRERA 9)	1.272.594.539	0	1.272.594.539
PUENTES-TRONCAL AUTONORTE	4.626.280.883	0	4.626.280.883
PUENTES-LOCALIDAD USME	295.389.239	0	295.389.239
PUENTES-LOCALIDAD RAFAEL URIBE	994.592.776	0	994.592.776
TRONCAL A V CONGRESO EUCARISTICO (CRA 68)	42.716.643.591	12.010.594.359	30.706.049.232
PATIOS ZONALES SITP_TM	19.081.314.035	0	19.081.314.035
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO			
DETALLE	2021	2020	VARIACIÓN
AVENIDA JIMÉNEZ (CALLE 13)	763.573.117	76.372.717	687.200.400
AVENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)	38.718.423.163	2.141.443.203	36.576.979.960
PUENTES - AUTOPISTA AL LLANO (CALLE 90 SUR)	1.800.771.904	64.060.355	1.736.711.549
VIA A COTA	4.626.549.055	1.428.271.615	3.198.277.440

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

NOTA 8. PASIVO

A corte 31 de octubre de 2021, la cuenta Pasivos cerró con un saldo de \$537.097.244.441, con una variación de \$327.385.546.716 frente a la vigencia del año anterior, representada principalmente en las siguientes cuentas contables:

- Provisiones, con corte a 31 de octubre de 2021, la cuenta contable presenta un saldo de \$73.961.674.756 con una variación de \$2.260.622.484 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	73.961.674.756	71.701.052.272	2.260.622.484

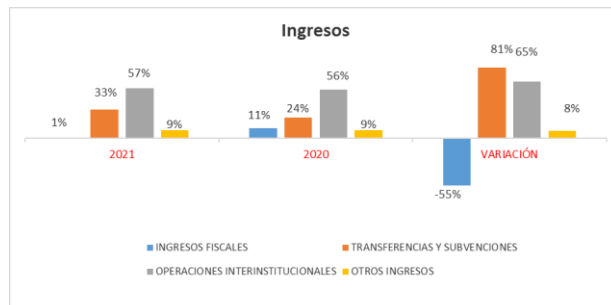
- Otros pasivos, a 31 de octubre de 2021 cerró con un saldo de \$420.239.045.623, que representa el 78.24% del total del pasivo, con una variación de \$342.036.167.390 con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, la variación principalmente corresponde a la incorporación de recursos del Sistema 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	68.888.408.014	35.737.949.561	33.150.458.453	16,39%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	54.282.659.386	36.523.891.351	17.758.768.035	12,92%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.037.427.680	5.909.979.721	1.127.447.959	1,67%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	289.999.492.943	0	289.999.492.943	69,01%
TOTAL	420.239.045.623	78.202.878.233	342.036.167.390	100%

NOTA 9. INGRESOS

Con corte a 31 de octubre de 2021, la cuenta ingresos, refleja un saldo de \$924.343.692.595, presenta variación con respecto a la vigencia del año anterior de \$145.110.880.411, su variación se relaciona en la siguiente tabla:

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



DETALLE	2021	2020	VARIACIÓN	% PARTIC.
INGRESOS FISCALES	7.769.746.778	86.923.739.265	-79.153.992.487	0,84%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	302.524.840.187	184.670.526.571	117.854.313.616	32,73%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	530.893.175.987	436.606.524.282	94.286.651.705	57,43%
OTROS INGRESOS	83.155.929.643	71.032.022.066	12.123.907.577	9,00%
TOTAL	924.343.692.595	779.232.812.184	145.110.880.411	100%

- La cuenta contable ingresos fiscales, con corte a 31 de octubre de 2021, presenta un saldo de \$7.769.746.778 con una variación negativa con respecto al mismo periodo del año anterior, por un valor de \$79.153.992.487, 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	9.050.261.836	90.979.937.961	-81.929.676.125
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-1.280.515.058	-4.056.198.696	2.775.683.638
TOTAL INGRESOS FISCALES	7.769.746.778	86.923.739.265	-79.153.992.487

- La cuenta contable operaciones interinstitucionales representa el 57.43% de los ingresos a 31 de octubre de 2021, con un saldo de \$530.893.175.987, presenta una variación con respecto al mismo periodo del año anterior de \$94.286.651.705, por fondos recibidos de transferencias de inversión y funcionamiento.

NOTA 10. GASTOS

La cuenta contable gastos, con corte a 31 de octubre de 2021, presenta un saldo de \$367.335.823.489 con una disminución de \$1.697.592.808 con respecto a la vigencia del año anterior, representada principalmente por:

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

- Gastos de administración y operación, con corte a 31 de octubre de 2021, refleja un saldo de \$177.118.564.283, presento una variación de \$24.247.230.189, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

DETALLE	2021	2020	VARIACIÓN
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	177.118.564.283	152.871.334.094	24.247.230.189

- La cuenta contable otros gastos, con corte a 31 de octubre de 2021, presenta un saldo de \$33.086.447.756, con una variación de \$28.244.765.308, 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	33.086.447.756	4.841.682.448	28.244.765.308


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