

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 28 DE FEBRERO DE 2022**  
**COMPARATIVO CON 28 DE FEBRERO DE 2021**  
 (Cifras en Pesos)



		2022	2021			2022	2021
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
	<b>CORRIENTE</b>	<b>2,005,636,347,765</b>	<b>1,700,785,735,066</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>406,600,072,684</b>	<b>69,469,915,633</b>
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	144,723,228,104	96,831,337,745	24	CUENTAS POR PAGAR	34,010,874,261	30,727,087,164
1105	CAJA	30,290,000	35,809,090	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	119,426,115	460,959,968
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	144,614,488,104	96,717,078,655	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,795,070,702	4,840,567,463
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	78,450,000	78,450,000	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	309,134,414	283,194,590
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,238,471,399,070	1,232,116,343,593	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	13,145,718,519	7,562,725,933
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1,238,471,399,070	1,232,116,343,593	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	467,500,772	426,536,959
13	CUENTAS POR COBRAR	372,235,572,381	197,550,055,358	2460	CRÉDITOS JUDICIALES	913,954,765	913,954,765
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	29,693,087,339	142,612,062,086	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16,259,168,974	17,082,413,669
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	342,330,652,850	53,135,239,825				
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	211,832,192	1,802,753,447				
15	INVENTARIOS	7,596,960,385	7,594,435,873	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9,718,493,418	8,435,945,267
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	7,255,773,040	7,255,773,040	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9,718,493,418	8,435,945,267
1530	EN PODER DE TERCEROS	502,851,586	502,851,586				
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-	164,188,753				
19	OTROS ACTIVOS	242,609,187,825	166,093,962,497	29	OTROS PASIVOS	362,870,705,005	30,306,883,202
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	13,385,127,389	1,186,993,748	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	64,728,862,460	30,306,883,202
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	184,120,082,363	165,483,492,882	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8,142,349,602	-
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	24,387,914	23,075,867	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	289,999,492,943	-
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	45,079,590,159	-				
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>12,865,254,791,830</b>	<b>11,944,844,704,438</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>117,684,171,861</b>	<b>124,666,398,844</b>
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	20,528,265,006	20,528,247,109	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,432,934,918	2,971,855,765
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20,528,265,006	20,528,265,006	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3,432,934,918	2,971,855,765
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-	17,897				
13	CUENTAS POR COBRAR	68,366,517,443	54,015,416,656	27	PROVISIONES	76,079,332,295	69,330,018,367
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	56,724,213,177	38,006,907,555	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	76,079,332,295	69,330,018,367
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24,572,533,822	26,014,706,244	29	OTROS PASIVOS	38,171,904,648	52,364,524,712
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	10,006,197,143	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	31,057,600
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126,254,132,134	124,623,675,927	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-	1,031,365,803
1605	TERRENOS	81,943,550,788	81,943,550,788	2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	38,140,847,048	45,305,600,061
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	168,610,944	248,744,768	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	5,996,501,248
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	10,047,342,050	6,953,967,143				
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	1,990,867,446	2,000,338,986				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9,525,626	9,525,626				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,176,131,298	4,157,933,264				
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20,012,477,394	17,967,629,643				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,792,224,169	2,600,464,167				
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	20,967,661,832				
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	1,746,214,309				
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	12,614,760,364,887	11,685,018,428,660				
1705	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2,678,762,197,653	2,317,572,279,197				
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	15,115,280,015,931	14,383,114,461,208				
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-	5,015,668,311,725				
19	OTROS ACTIVOS	35,345,512,660	60,658,936,066	3105	CAPITAL FISCAL	10,542,060,162,024	10,542,060,162,024
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1,020,202,887	458,205,872	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,653,746,785,139	2,856,066,606,787
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	150,799,947,887	53,367,356,216
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	16,529,437,074	34,722,688,318				
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-	-				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-	8,647,308,148				
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,051,731,138	1,082,838,558				
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	19,606,209,479	17,281,138,631				
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	1,454,096,370				
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	108,842,941				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>14,870,891,139,595</b>	<b>13,645,630,439,504</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>524,284,244,545</b>	<b>194,136,314,477</b>
					<b>TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO</b>	<b>14,870,891,139,595</b>	<b>13,645,630,439,504</b>
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
81	ACTIVOS CONTINGENTES	365,351,771,355	387,308,010,881	91	PASIVOS CONTINGENTES	2,800,732,789,454	2,182,374,701,604
83	DEUDORAS DE CONTROL	26,226,400,987	38,371,490,848	93	ACREEDORAS DE CONTROL	15,601,643,290	12,217,747,587
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	391,578,172,342	425,679,501,729	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2,816,334,432,744	2,194,592,449,191

**DIEGO SANCHEZ FONSECA**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 79.237.267

**MIJADÉS RAFAEL ARIAS**  
 CONTADOR PÚBLICO  
 C.C. 77.021.647  
 T.P. 67.204-T

**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO**  
**ESTADO DE RESULTADOS A 28 DE FEBRERO DE 2022**  
**COMPARATIVO CON 28 DE FEBRERO DE 2021**  
 (Cifras en Pesos)



	2022	2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>197,564,432,516</b>	<b>112,463,297,161</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>176,023,865</b>	<b>3,530,314,901</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	323,376,018	3,530,314,901
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 147,352,153	-
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>24,020,963,455</b>	<b>42,242,726,467</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	24,020,963,455	42,242,726,467
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>173,367,445,196</b>	<b>66,690,255,793</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	173,367,445,196	66,690,255,793
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>56,180,990,519</b>	<b>52,539,463,006</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>27,298,353,883</b>	<b>25,415,652,232</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	4,883,835,391	4,347,999,466
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,527,060,098	1,415,924,636
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	267,956,300	230,770,700
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2,847,128,542	2,787,319,987
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	55,420,129	113,652,570
5111 GENERALES	17,699,625,349	16,434,636,002
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	17,328,074	85,348,871
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>28,882,636,636</b>	<b>27,123,810,774</b>
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	633,792,080	482,143,880
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	27,960,888,236	26,500,851,334
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	287,956,320	140,815,560
<b>RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>141,383,441,997</b>	<b>59,923,834,155</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>9,799,035,324</b>	<b>8,241,490,081</b>
4802 FINANCIEROS	9,259,784,751	7,785,020,154
4808 INGRESOS DIVERSOS	539,250,573	456,469,927
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>382,529,434</b>	<b>14,797,968,020</b>
5802 COMISIONES	155,245	123,666
5804 FINANCIEROS	4,158,752	14,646,680,064
5890 GASTOS DIVERSOS	357,922,120	151,164,290
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	20,293,317	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>150,799,947,887</b>	<b>53,367,356,216</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>150,799,947,887</b>	<b>53,367,356,216</b>

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

*Milciades Rafael Arias Arias*  
**MILCIADES RAFAEL ARIAS ARIAS**  
 CONTADOR PUBLICO  
 C.C. 77.021.647  
 T.P. 67.204-T

## **NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2022-2021**

### **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

Estructuramos y desarrollamos proyectos de infraestructura vial y movilidad multimodal, de forma sostenible, incluyente, innovadora y eficiente, para contribuir al desarrollo urbano de Bogotá Región y mejorar la calidad de vida de su gente.

#### Objetivo Retador

Consolidarnos en el 2030 como la entidad LIDER en estructuración, ejecución y conservación de proyectos integrales de infraestructura vial, transporte y movilidad multimodal para Bogotá región.

#### **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 28 DE FEBRERO 2022-2021**

### **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 28 de febrero de 2022, no generó ninguna corrección a los Estados Financieros de periodos anteriores.

### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

#### **➤ Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y sus equivalentes, son considerados activos financieros que representan un medio de pago y constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo del mismo, a favor de un acreedor.

El INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, mide el efectivo por el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes y el valor de medición es constituido por el valor nominal del derecho en efectivo del mismo, esto representado en la moneda funcional definida.

Con posterioridad al reconocimiento, el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, mantiene por el valor de la transacción el efectivo y equivalentes al efectivo.

## **NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2022-2021**

### ➤ 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 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.

### ➤ Cuentas por pagar

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

El INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, mide sus cuentas por pagar por el valor de la transacción.

### ➤ 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.

## NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2022-2021

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, 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo en las instituciones financieras con corte al 28 de febrero de 2022 es de \$144.614.488.104, del cual las cuentas de ahorros por valor de \$142.254.897.199 equivalen al 98% del saldo de esta cuenta.

Las cuentas de ahorros que presentan los saldos más representativos son las siguientes:

DETALLE	2022
BANCO BOGOTÁ-CTA AHORRO 035-196062 CONVENIOS	57.241.811.742
BANCO OCCIDENTE-CTA AHORRO 256-85315-1 CARGAS Y ESTACIONAMIENTOS	13.527.440.759
BANCO OCCIDENTE-CTA AHORRO 256-85355-7 RECURSOS PROPIOS	37.686.571.175
BANCO OCCIDENTE CTA AHORRO 256961848 VALORIZACION AC.724/18	10.487.980.928
<b>TOTAL</b>	<b>118.943.804.604</b>

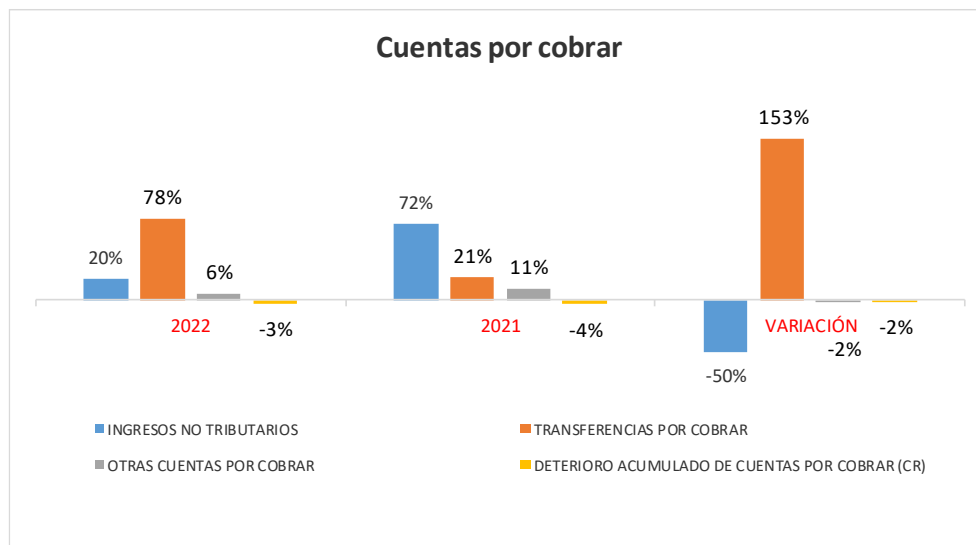
## NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2022-2021

### NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar con corte a 28 de febrero de 2022, presentan un saldo de \$440.602.089.824, comparativamente con la vigencia anterior se observa una variación de \$189.036.617.810.

El 78% del total de las cuentas por cobrar con corte a 28 de febrero de 2022, está representado en las transferencias por cobrar por valor de \$342.330.652.850. La variación de las transferencias por cobrar de \$289.195.413.025 se debe a la incorporación de los recursos recibidos del Sistema General de Regalías, en el mes de julio de 2021.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	86.417.300.516	180.618.969.641	-94.201.669.125	-50%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	342.330.652.850	53.135.239.825	289.195.413.025	153%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.784.366.014	27.817.459.691	-3.033.093.677	-2%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-12.930.229.556	-10.006.197.143	-2.924.032.413	-2%
<b>TOTAL</b>	<b>440.602.089.824</b>	<b>251.565.472.014</b>	<b>189.036.617.810</b>	<b>100%</b>

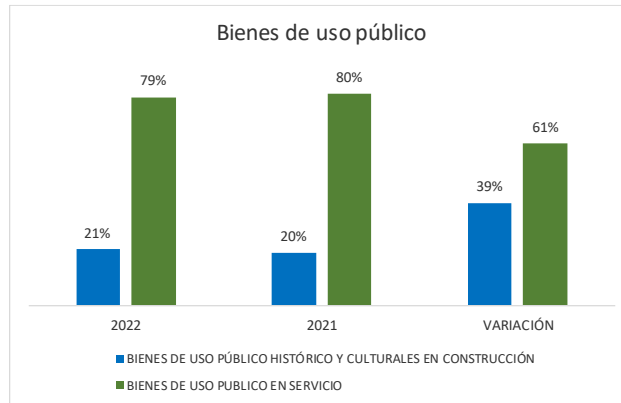


### NOTA 7. BIENES DE USO PÚBLICO

El saldo de los bienes de uso público a 28 de febrero de 2022, asciende a la suma de \$12.614.760.364.587; la variación respecto a la vigencia anterior corresponde a \$929.741.935.907, los bienes de uso público en servicio representan el 79% de la variación total.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN
BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2.678.762.197.653	2.317.572.279.197	361.189.918.456
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	15.115.280.015.931	14.383.114.461.208	732.165.554.723
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	- 5.179.281.848.997	- 5.015.668.311.725	- 163.613.537.272
<b>TOTAL</b>	<b>12.614.760.364.587</b>	<b>11.685.018.428.680</b>	<b>929.741.935.907</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2022-2021



A continuación, se detallan las variaciones más significativas que tuvieron las obras en construcción, entre ellas se destacan: Puentes Avenida El Rincón, Puentes Avenida Alsacia, Troncal Avenida Congreso Eucarístico y los Patios Zonales SITP; y en bienes de uso público en servicio: Avenida El Rincón y Puentes Avenida José Celestino Mutis.

<b>BIENES DE USO PÚBLICO</b>			
<b>BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN</b>			
<b>DETALLE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACIÓN</b>
AVENIDA DE LA SIRENA (CALLE 153)	1.124.099.671	0	1.124.099.671
AVENIDA LAUREANO GÓMEZ (CARRERA 9)	14.300.135.526	3.495.339.137	10.804.796.389
PUENTES - AVENIDA EL RINCON (CALLE 125)	30.662.729.781	1.548.580.462	29.114.149.319
PUENTES LOCALIDAD CHAPINERO	5.448.380.152	268.864.213	5.179.515.939
AVENIDA DE LA CONSTITUCION	9.776.261.384	2.675.059.826	7.101.201.558
PUENTES - LOCALIDAD SUBA	895.318.841	155.686.727	739.632.114
PUENTES-AVENIDA ALSACIA	14.318.015.816	0	14.318.015.816
AVENIDA CONTADOR (CALLE 134)	2.151.280.699	0	2.151.280.699
AVENIDA SANTA BARBARA (CRA. 19)	1.912.392.088	0	1.912.392.088
AVENIDA JORGE URIBE BOTERO (CRA. 15)	2.095.787.305	0	2.095.787.305
PUENTES-TRONCAL AUTONORTE	10.862.113.386	717.443.668	10.144.669.718
PUENTES-LOCALIDAD USME	312.697.022	104.932.467	207.764.555
PUENTES-LOCALIDAD RAFAEL URIBE	1.049.760.768	395.431.669	654.329.099
TRONCAL AV CONGRESO EUCARISTICO (CRA 68)	55.442.824.667	20.655.996.400	34.786.828.267
PATIOS ZONALES SITP_TM	29.076.381.400	0	29.076.381.400
<b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>			
<b>DETALLE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACIÓN</b>
AVENIDA DE LA ESMERALDA	7.949.735.348	3.691.146.991	4.258.588.357
AVENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)	42.227.393.855	2.141.443.203	40.085.950.652
AVENIDA CEDRITOS (CALLE 147)	9.769.752.789	4.006.262.835	5.763.489.954
PUENTES - AVENIDA JOSE CELESTINO MUTIS (CALLE 63)	106.669.795.135	52.597.119.293	54.072.675.842
PUENTES - AUTOPISTA AL LLANO (CALLE 90 SUR)	1.814.179.003	124.477.205	1.689.701.798
VIA A COTA	4.681.315.819	1.428.271.615	3.253.044.204



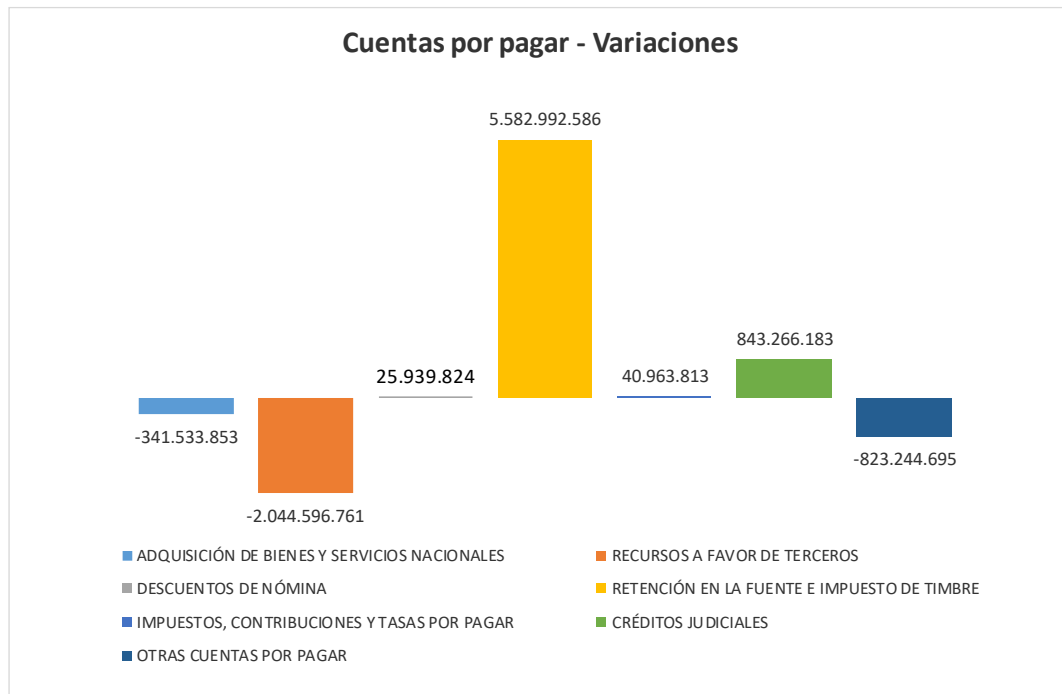
## NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2022-2021

### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 28 de febrero de 2022, presentan un saldo de \$34.010.874.261, frente a la vigencia anterior presenta un incremento neto de \$3.283.787.097, siendo la retención en la fuente e impuesto de timbre, la que presenta mayor variación (73.82% frente a la vigencia anterior) que corresponde a los descuentos tributarios practicados a los pagos realizados en febrero de 2022.

La disminución del saldo en los recursos a favor de terceros se debe principalmente al giro de recursos a la Secretaria Distrital de Hacienda por concepto del resultado de la Situación Financiera vigencia 2020.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	119.426.115	460.959.968	-341.533.853
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.795.970.702	4.840.567.463	-2.044.596.761
DESCUENTOS DE NÓMINA	309.134.414	283.194.590	25.939.824
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	13.145.718.519	7.562.725.933	5.582.992.586
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	467.500.772	426.536.959	40.963.813
CRÉDITOS JUDICIALES	913.954.765	70.688.582	843.266.183
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16.259.168.974	17.082.413.669	-823.244.695
<b>TOTAL</b>	<b>34.010.874.261</b>	<b>30.727.087.164</b>	<b>3.283.787.097</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2022-2021

### NOTA 9. PROVISIONES

Las provisiones con corte a 28 de febrero de 2022 presentan un saldo de \$76.079.332.295 con una variación de \$6.749.313.928 que equivale al 9.74% respecto a 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	2022	2021	VARIACIÓN
PROVISIONES	76.079.332.295	69.330.018.367	6.749.313.928

### NOTA 10. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos a 28 de febrero de 2022, presentan un saldo de \$401.042.609.653, donde los otros pasivos diferidos, representan el 72,31% de estos, destacándose que a febrero de 2021 el saldo de esta cuenta era cero, este valor corresponde a los recursos asignados del Sistema General de Regalías.

Los recursos recibidos en administración representan el 16,14% del total de los otros pasivos y están representados en aportes de convenios celebrados con entidades públicas.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	31.057.600	31.057.600	0	0,01%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	64.728.862.460	31.338.249.005	33.390.613.455	16,14%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	38.140.847.048	45.305.600.061	-7.164.753.013	9,51%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.142.349.602	5.996.501.248	2.145.848.354	2,03%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	289.999.492.943	0	289.999.492.943	72,31%
<b>TOTAL</b>	<b>401.042.609.653</b>	<b>82.671.407.914</b>	<b>318.371.201.739</b>	<b>100%</b>

### NOTA 11. INGRESOS FISCALES

Los ingresos fiscales con corte a 28 de febrero de 2022, presentan un saldo de \$176.023.865, comparativamente con la vigencia anterior presenta una variación negativa de \$3.354.291.036, siendo las contribuciones quienes muestran el mayor impacto en esta variación por valor de \$2.680.943.731.

Las devoluciones y descuentos a 28 de febrero de 2022 presentan un saldo de \$147.352.153, que corresponden a descuentos de valorización del Acuerdo 724 de 2018, en febrero de 2021 esta cuenta presentaba saldo cero.

## NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2022-2021

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>176.023.865</b>	<b>3.530.314.901</b>	<b>-3.354.291.036</b>	
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>323.376.018</b>	<b>3.530.314.901</b>	<b>-3.206.938.883</b>	<b>100%</b>
MULTAS Y SANCIONES	289.278.616	756.346.188	-467.067.572	89,5%
CONTRIBUCIONES	33.711.258	2.714.654.989	-2.680.943.731	10,4%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	386.144	59.313.724	-58.927.580	0,1%
<b>DEVOLUCIONES Y DES CUENTOS (DB)</b>	<b>-147.352.153</b>	<b>0</b>	<b>-147.352.153</b>	<b>100%</b>
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-147.352.153	0	-147.352.153	100%

### NOTA 12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Las operaciones interinstitucionales con corte a 28 de febrero de 2022, presentan un saldo de \$173.367.445.196, comparativamente con febrero de 2021, presentan una variación de \$106.677.189.403, el mayor impacto de la variación esta dado en el incremento de los fondos recibidos para inversión que representan el 91.5% del total de las operaciones interinstitucionales.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
FUNCIONAMIENTO	14.702.270.012	11.768.044.604	2.934.225.408	8,5%
INVERSIÓN	158.665.175.184	54.922.211.189	103.742.963.995	91,5%
<b>TOTAL</b>	<b>173.367.445.196</b>	<b>66.690.255.793</b>	<b>106.677.189.403</b>	<b>100%</b>



### NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

El saldo de los gastos de administración y operación a febrero 28 de 2022 es de \$27.298.353.883, presentan una variación de \$1.882.701.651 respecto a la vigencia

## NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 28 DE FEBRERO 2022-2021


anterior, siendo los gastos generales los que muestran la variación más significativa producto de la causación y pagos de honorarios, servicios y seguros generales.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
SUELDOS Y SALARIOS	4.883.835.391	4.347.999.466	535.835.925	17,9%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.527.060.098	1.415.924.636	111.135.462	5,6%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	267.956.300	230.770.700	37.185.600	1,0%
PRESTACIONES SOCIALES	2.847.128.542	2.787.319.987	59.808.555	10,4%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	55.420.129	113.652.570	- 58.232.441	0,2%
GENERALES	17.699.625.349	16.434.636.002	1.264.989.347	64,8%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	17.328.074	85.348.871	- 68.020.797	0,1%
<b>TOTAL</b>	<b>27.298.353.883</b>	<b>25.415.652.232</b>	<b>1.882.701.651</b>	<b>100%</b>

### NOTA 14. OTROS GASTOS

Los otros gastos a 28 de febrero de 2022, presentan un saldo de \$382.529.434, comparativamente con febrero de 2021, presenta una disminución de \$14.415.438.586, esta disminución de los gastos financieros corresponde a las pérdidas por baja en cuentas de las cuentas por cobrar, en su mayoría del Acuerdo 724 de 2018. En febrero de 2022, esta cuenta no presenta movimiento.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN
COMISIONES	155.245	123.666	31.579
FINANCIEROS	4.158.752	14.646.680.064	-14.642.521.312
GASTOS DIVERSOS	357.922.120	151.164.290	206.757.830
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	20.293.317	0	20.293.317
<b>TOTAL</b>	<b>382.529.434</b>	<b>14.797.968.020</b>	<b>-14.415.438.586</b>



**DIEGO SANCHEZ FONSECA**

Representante Legal  
C.C. 79.237.267



**MILCIADES RAFAEL ARIAS**

Contador Público  
C.C. 77.021.647  
T.P. 67.204-T