INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MAYO DE 2022
COMPARATIVO CON 31 DE MAYO DE 2021
(Cifras en Pesos)

1	ACTIVO	2022	2021
	CORRIENTE	**2,068,063,038,108**	**1,659,600,940,975**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**143,477,980,021**	**92,024,184,192**
1105	CAJA	30,290,000	35,809,090
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	143,369,240,021	91,909,925,102
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	78,450,000	78,450,000
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**1,239,858,185,150**	**1,286,817,887,565**
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1,239,858,185,150	1,286,817,887,565
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**320,643,211,142**	**113,676,070,875**
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	19,910,441,198	59,396,439,710
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	299,720,190,211	52,739,423,594
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,012,579,733	1,540,207,571
15	**INVENTARIOS**	**7,596,960,385**	**7,594,435,873**
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	7,255,773,040	7,255,773,040
1530	EN PODER DE TERCEROS	502,851,586	502,851,586
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	- 161,664,241	- 164,188,753
19	**OTROS ACTIVOS**	**356,486,701,410**	**159,488,362,470**
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9,342,732,937	979,670,165
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	305,630,729,671	150,407,525,857
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	24,520,725	23,075,867
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	41,488,718,077	8,078,090,581
	NO CORRIENTE	**13,100,001,985,385**	**12,196,348,267,445**
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**20,528,265,006**	**20,528,247,109**
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20,528,265,006	20,528,265,006
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-	- 17,897
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**67,763,903,309**	**101,751,877,298**
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	56,127,109,859	85,600,528,839
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	-	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24,546,707,248	25,819,389,601
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 12,909,913,798	- 9,668,041,142
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**125,720,788,875**	**126,104,126,552**
1605	TERRENOS	81,943,550,768	81,943,550,768
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	514,455,973	2,544,651,765
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	10,143,078,767	8,350,575,981
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	1,996,746,779	1,995,340,986
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9,525,626	9,525,626
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,131,136,610	4,116,837,691
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20,047,643,969	16,610,404,260
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	2,792,224,169	2,600,464,171
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 25,446,303,107	- 21,776,408,090
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 1,866,668,382	- 1,746,214,309
17	**BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**	**12,859,628,287,747**	**11,863,414,829,279**
1705	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2,864,799,363,216	2,321,601,214,114
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	15,216,273,238,159	14,597,659,712,247
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	- 5,221,444,313,628	- 5,055,846,097,082
19	**OTROS ACTIVOS**	**26,360,740,448**	**84,549,187,207**
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1,017,365,343	461,753,189
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7,344,925,631	67,387,275,179
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-	-
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,051,731,138	1,082,838,558
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	20,235,726,109	17,361,079,051
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 3,180,164,832	- 1,664,611,679
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 108,842,941	- 79,147,091
	TOTAL ACTIVO	**15,168,065,023,493**	**13,855,949,208,420**

2	PASIVO	2022	2021
	CORRIENTE	**359,803,854,418**	**97,365,078,431**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**31,267,922,395**	**23,696,274,857**
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	429,744,336	16,092,131
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4,620,801,204	2,135,765,249
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	414,256,688	302,644,247
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8,214,785,939	5,156,362,033
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	439,529,116	385,648,086
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	678,941,339	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16,469,863,773	15,699,763,111
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**14,044,972,816**	**11,858,156,269**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	14,044,972,816	11,858,156,269
29	**OTROS PASIVOS**	**314,490,959,207**	**61,810,647,305**
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	59,215,264,537	55,711,317,373
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7,116,498,072	6,099,329,932
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	248,159,196,598	
	NO CORRIENTE	**126,212,216,870**	**125,313,149,584**
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**3,433,001,122**	**2,998,001,349**
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3,433,001,122	2,998,001,349
27	**PROVISIONES**	**84,979,419,633**	**70,693,961,474**
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	84,979,419,633	70,693,961,474
29	**OTROS PASIVOS**	**37,799,796,115**	**51,621,186,761**
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	31,057,600	31,057,600
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-	-
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	37,768,738,515	51,590,129,161
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	-
	TOTAL PASIVO	**486,016,071,288**	**222,678,228,015**
3	**PATRIMONIO**		
3105	CAPITAL FISCAL	10,542,060,162,024	10,542,060,162,024
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,653,746,785,140	2,856,050,066,468
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	486,242,005,041	235,160,751,913
	TOTAL PATRIMONIO	**14,682,048,952,205**	**13,633,270,980,405**
	TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	**15,168,065,023,493**	**13,855,949,208,420**

8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**-**	**-**
81	ACTIVOS CONTINGENTES	373,351,766,105	362,041,429,131
83	DEUDORAS DE CONTROL	27,595,735,197	32,382,312,322
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	400,947,501,302	394,423,741,453

9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**-**	**-**
91	PASIVOS CONTINGENTES	3,248,256,922,019	2,172,839,181,735
93	ACREEDORAS DE CONTROL	10,073,286,255	14,617,407,658
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	3,258,330,208,274	2,187,456,589,393

DIEGO SANCHEZ FONSECA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 79.237.267

MILCIADES RAFAEL ARIAS ARIAS
CONTADOR PUBLICO
C.C. 77.021.647
T.P. 67.204-T

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MAYO DE 2022
COMPARATIVO CON 31 DE MAYO DE 2021
(Cifras en Pesos)

		2022	2021
	INGRESOS OPERACIONALES	**634,999,439,766**	**364,479,806,944**
41	**INGRESOS FISCALES**	**3,784,555,241**	**5,954,929,639**
4110	NO TRIBUTARIOS	3,954,050,730	6,673,131,715
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 169,495,489	- 718,202,076
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**192,848,082,876**	**123,393,935,278**
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	192,848,082,876	123,393,935,278
47	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**438,366,801,649**	**235,130,942,027**
4705	FONDOS RECIBIDOS	438,366,801,649	235,130,942,027
	GASTOS OPERACIONALES	**176,684,116,207**	**160,572,820,876**
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**95,759,630,805**	**83,501,669,776**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	13,583,145,330	11,420,686,243
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,316,080,375	3,573,995,740
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	842,822,500	625,997,400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	8,414,824,621	7,156,892,674
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	359,717,840	600,661,387
5111	GENERALES	68,173,098,069	59,923,778,705
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	69,942,070	199,657,627
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**80,924,485,402**	**73,686,433,896**
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,604,768,305	1,305,367,678
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	70,123,352,867	66,678,636,691
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	714,896,175	351,330,869
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	8,481,468,055	5,351,098,658
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**-**	**3,384,717,204**
5720	OPERACIONES DE ENLACE	-	3,384,717,204
	RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO	**458,315,323,559**	**203,906,986,068**
48	**OTROS INGRESOS**	**31,310,166,717**	**52,207,605,637**
4802	FINANCIEROS	28,583,889,281	21,033,326,186
4808	INGRESOS DIVERSOS	2,726,277,436	30,836,123,450
4830	REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		338,156,001
58	**OTROS GASTOS**	**3,383,485,235**	**20,953,839,792**
5802	COMISIONES	418,477	400,811
5804	FINANCIEROS	2,725,460,486	15,585,063,891
5890	GASTOS DIVERSOS	637,312,955	167,491,493
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	20,293,317	5,200,883,597
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**486,242,005,041**	**235,160,751,913**
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**486,242,005,041**	**235,160,751,913**

DIEGO SANCHEZ FONSECA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 79.237.267

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 31 MAYO 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.

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 mayo de 2022, 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

contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, las transferencias y las contribuciones.

Las cuentas por cobrar se miden por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantienen por el valor de la transacción. Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor.

- Bienes de uso Público

El INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, reconoce como bienes de uso público, los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de ésta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización; con respecto a estos bienes, el estado cumple una función de protección, administración y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables.

Los terrenos sobre los que se construyan los bienes de uso público, se reconocen por separado.

- Provisiones

Son objeto de reconocimiento como provisión las obligaciones contingentes derivadas de litigios y demandas en contra del INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, el pacto de garantías en contratos administrativos, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

Las provisiones se reconocen como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. Sin embargo, las provisiones por desmantelamientos son objeto de reconocimiento como un pasivo y como un mayor valor del activo al cual se asocie este proceso.

Las provisiones se utilizan solo para afrontar los desembolsos para los cuales se reconocieron inicialmente.

De conformidad con el marco normativo para entidades de gobierno, emitido mediante la Resolución 533 de 2015, las entidades de gobierno reconocerán una provisión cuando:

a. se tiene una obligación presente (legal o implícita), como resultado de un suceso pasado,
b. probablemente la entidad deba desprenderse de recursos que concentren beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y
c. pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

- Ingresos

El INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, es responsable del reconocimiento de los ingresos generados en desarrollo de su actividad misional. Para llevar a cabo un adecuado reconocimiento de los ingresos en la información financiera, 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

Las inversiones e instrumentos derivados presentan un saldo a 31 de mayo de 2022 de $1.260.386.450.156 y representan el 8.31% del total del activo, se observa una variación negativa por valor de $46.959.684.518.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1.239.858.185.150	1.286.817.887.565	-46.959.702.415	98,37%
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20.528.265.006	20.528.265.006	0	1,63%
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	0	-17.897	17.897	0,00%
TOTAL	**1.260.386.450.156**	**1.307.346.134.674**	**-46.959.684.518**	**100%**

En las inversiones de administración de liquidez a costo amortizado, se observa que las disminuciones más relevantes que afectan la variación en este grupo, se presentan en las fuentes del Acuerdo 523/2013, en el fondo compensatorio de parqueaderos y en las cargas urbanísticas.

FUENTE	2022	2021	VARIACIÓN
Cargas urbanísticas	143.121.548.305	154.849.881.500	- 11.728.333.195
Estacionamientos	31.463.462.882	43.161.318.858	- 11.697.855.976
Otros recursos	19.441.720.674	19.156.488.667	285.232.007
Recursos propios	82.844.204.316	86.017.228.323	- 3.173.024.007
Valorización Ac/180 Fase I	87.390.714.352	88.720.408.480	- 1.329.694.128
Valorización Ac/451	32.637.469.286	31.472.870.701	1.164.598.585
Valorización Ac/Anteriores	6.666.259.748	7.641.856.690	- 975.596.942
Valorización Ac/180 Fase II	37.743.507.240	36.399.224.427	1.344.282.813
Valorización Ac/523	159.537.765.715	189.966.755.067	- 30.428.989.352
Valorización Ac/724	639.011.532.632	629.431.854.852	9.579.677.780
TOTAL	**1.239.858.185.150**	**1.286.817.887.565**	**- 46.959.702.415**

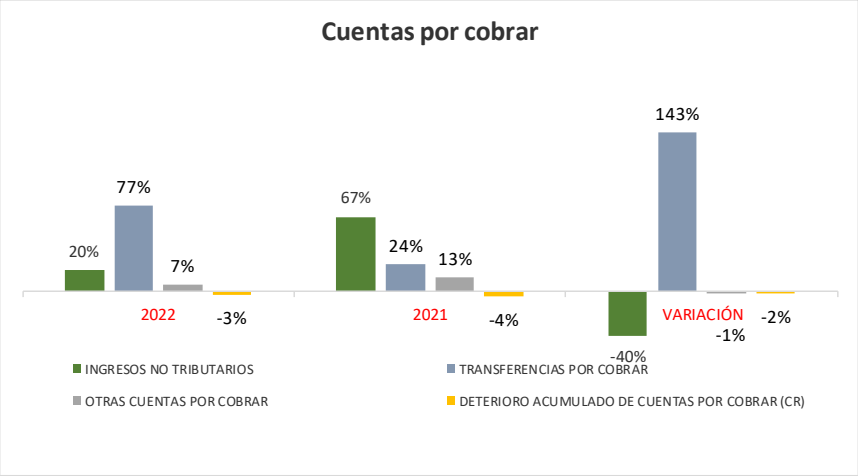
NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 MAYO 2022-2021

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar con corte a 31 de mayo de 2022, presentan un saldo de $388.407.114.451, comparativamente con la vigencia anterior se observa una variación neta de $172.979.166.278.

El 77% del total de las cuentas por cobrar con corte a 31 de mayo de 2022, está representado en las transferencias por cobrar por valor de $299.720.190.211. La variación de las transferencias por cobrar de $246.980.766.617 corresponde al saldo por ejecutar del proyecto "Construcción de la intersección a desnivel de la Autopista Sur (NQS) con Avenida Bosa".

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	76.037.551.057	144.996.968.549	-68.959.417.492	-39,9%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	299.720.190.211	52.739.423.594	246.980.766.617	142,8%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25.559.286.981	27.359.597.172	-1.800.310.191	-1,0%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-12.909.913.798	-9.668.041.142	-3.241.872.656	-1,9%
TOTAL	**388.407.114.451**	**215.427.948.173**	**172.979.166.278**	**100%**

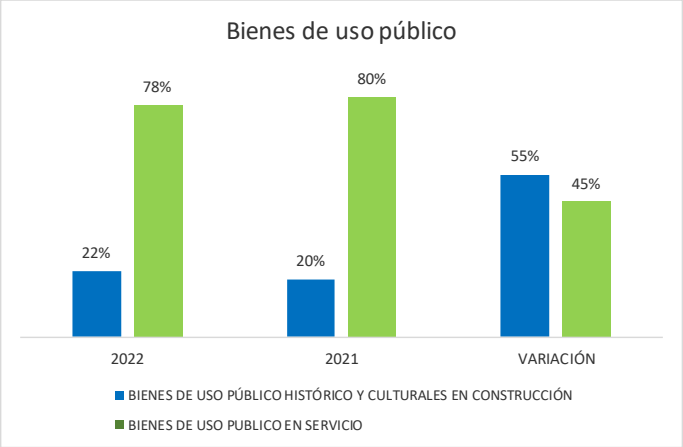


NOTA 7. BIENES DE USO PÚBLICO

El saldo de los bienes de uso público a 31 de mayo de 2022, asciende a la suma de $12.859.628.287.747; la variación respecto a la vigencia anterior corresponde a $996.213.458.468, los bienes de uso público en servicio representan el 78% del saldo de los bienes de uso público.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN
BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2.864.799.363.216	2.321.601.214.114	543.198.149.102
BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	15.216.273.238.159	14.597.659.712.247	618.613.525.912
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	- 5.221.444.313.628	- 5.055.846.097.082	- 165.598.216.546
TOTAL	**12.859.628.287.747**	**11.863.414.829.279**	**996.213.458.468**

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 MAYO 2022-2021



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

BIENES DE USO PÚBLICO			
BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN			
DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN
AVENIDA DE LA SIRENA (CALLE 153)	1.850.139.301	236.801.357	1.613.337.944
AVENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)	20.248.060.373	2.803.436.899	17.444.623.474
AVENIDA LAUREANO GÓMEZ (CARRERA 9)	23.452.166.110	4.403.459.096	19.048.707.014
AVENIDA TINTAL (CARRERA 110)	144.633.453.627	101.217.678.582	43.415.775.045
PUENTES - AVENIDA EL RINCON (CALLE 125)	47.479.020.547	5.156.814.283	42.322.206.264
AVENIDA DE LA CONSTITUCION	10.071.070.163	4.203.235.523	5.867.834.640
PUENTES-AVENIDA ALSACIA	19.632.906.925	1.913.557.689	17.719.349.236
AVENIDA CONTADOR (CALLE 134)	3.546.295.752	127.255.089	3.419.040.663
AVENIDA SANTA BARBARA (CRA. 19)	2.586.661.105	306.568.978	2.280.092.127
AVENIDA JORGE URIBE BOTERO (CRA. 15)	2.892.495.857	537.270.738	2.355.225.119
PUENTES-TRONCAL AUTONORTE	15.059.224.857	986.994.022	14.072.230.835
TRONCAL CARACAS	103.212.735.121	68.247.477.269	34.965.257.852
TRONCAL AV CONGRESO EUCARISTICO (CRA 68)	79.722.628.960	31.183.706.375	48.538.922.585
TRONCAL AV. CIUDAD DE CALI	28.538.051.683	12.389.548.866	16.148.502.817
PATIOS ZONALES SITP_TM	37.856.856.569	3.896.043.512	33.960.813.057
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO			
DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN
AVENIDA CHILE (CALLE 72)	44.657.983.011	38.544.222.340	6.113.760.671
AVENIDA CIUDAD DE CALI	274.624.907.385	267.355.091.433	7.269.815.952
AVENIDA PEPE SIERRA (CALLE 116)	30.871.686.409	23.879.798.552	6.991.887.857
AVENIDA DE LA ESMERALDA	8.574.966.836	3.698.646.991	4.876.319.845
AVENIDA JOSÉ CELESTINO MUTIS (CALLE 63)	140.592.117.862	93.217.017.000	47.375.100.862
AVENIDA T.A.M. (CARRERA 129)	4.315.304.100	1.507.988.202	2.807.315.898
AVENIDA CEDRITOS (CALLE 147)	11.677.792.477	4.006.262.835	7.671.529.642
AVENIDA EL TABOR (CALLE 131)	34.925.476.708	28.111.992.810	6.813.483.898
PUENTES - AVENIDA JOSE CELESTINO MUTIS (CALLE 63)	107.655.474.333	52.597.119.293	55.058.355.040
PUENTES - AVENIDA LAUREANO GOMEZ (CARRERA 9)	203.622.383.771	179.198.671.527	24.423.712.244
PUENTES - AVENIDA DE LOS CERROS (AVENIDA CIRCUNVALAR)	7.035.887.276	1.394.463.928	5.641.423.348
VIA A COTA	4.681.315.819	1.991.387.767	2.689.928.052

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Los otros activos a mayo 31 de 2022 presentan un saldo de $382.847.441.858, frente a la vigencia anterior presentan un incremento por valor de $138.809.892.181.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.017.365.343	461.753.189	555.612.154
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9.342.732.937	979.670.165	8.363.062.772
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	312.975.655.302	217.794.801.036	95.180.854.266
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	24.520.725	23.075.867	1.444.858
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	41.488.718.077	8.078.090.581	33.410.627.496
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1.051.731.138	1.082.838.558	-31.107.420
ACTIVOS INTANGIBLES	16.946.718.336	15.617.320.281	1.329.398.055
TOTAL	**382.847.441.858**	**244.037.549.677**	**138.809.892.181**

La variación neta de los avances y anticipos por $95.180.854.266, está representada en el valor de los anticipos entregados a contratistas de obra y los anticipos para adquisición de predios con recursos del Sistema General de Regalías.

En cuanto a la variación por valor de $33.410.627.496 de los recursos entregados en administración, está representada en su mayoría por los aportes a convenios con entidades públicas, entre las que se destacan los convenios con la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. FINDETER, la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial y la Empresa Férrea Regional SAS - EFR SAS.

NOTA 9. PROVISIONES

Las provisiones con corte a 31 de mayo de 2022 presentan un saldo de $84.979.419.633 con una variación de $14.285.458.159 que equivale al 20.21% 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	84.979.419.633	70.693.961.474	14.285.458.159

NOTA 10. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos a 31 de mayo de 2022, presenta un saldo de $352.290.755.322, donde los otros pasivos diferidos, representan el 70.44% de estos, destacándose que a mayo de 2021 el saldo de esta cuenta era cero, este valor corresponde a los recursos para la ejecución del proyecto “Construcción de la intersección a desnivel de la Autopista Sur (NQS) con Avenida Bosa”.

Los recursos recibidos en administración representan el 16.81% 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	59.215.264.537	55.711.317.373	3.503.947.164	16,81%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	37.768.738.515	51.590.129.161	-13.821.390.646	10,72%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.116.498.072	6.099.329.932	1.017.168.140	2,02%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	248.159.196.598	0	248.159.196.598	70,44%
TOTAL	**352.290.755.322**	**113.431.834.066**	**238.858.921.256**	**100%**

NOTA 11. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Las transferencias y subvenciones con corte a 31 de mayo de 2022, presenta un saldo de $192.848.082.876, comparativamente con mayo de 2021, presentan una variación de $69.454.147.598, donde se destaca que la mayor variación está representada por la ejecución de los recursos provenientes del Sistema General de Regalías para la ejecución del proyecto "Construcción de la intersección a desnivel de la Autopista Sur (NQS) con Avenida Bosa".

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
PARA PROYECTOS DE INVERSION - SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	41.840.296.345	0	41.840.296.345	21,7%
OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS - TRASLADO BUP TM	145.246.317.997	116.569.409.867	28.676.908.130	75,3%
OTRAS TRANSFERENCIAS - EJECUCION CONV RECURSOS TM	5.761.468.534	6.824.525.411	-1.063.056.877	3,0%
TOTAL	**192.848.082.876**	**123.393.935.278**	**69.454.147.598**	**100%**

NOTA 12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Las operaciones interinstitucionales con corte a 31 de mayo de 2022, presenta un saldo de $438.366.801.649, comparativamente con mayo de 2021, presentan una variación de $203.235.859.622, el mayor impacto de la variación esta dado en el incremento de los fondos recibidos para inversión que representan el 93% del total de las operaciones interinstitucionales.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
FUNCIONAMIENTO	30.441.186.845	24.890.110.536	5.551.076.309	7%
INVERSIÓN	407.925.614.804	210.240.831.491	197.684.783.313	93%
TOTAL	**438.366.801.649**	**235.130.942.027**	**203.235.859.622**	**100%**

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 MAYO 2022-2021

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

El saldo de los gastos de administración y operación a mayo 31 de 2022 es de $95.759.630.805, presenta una variación de $12.257.961.029 respecto a la vigencia anterior, siendo los gastos generales los que muestran la variación más significativa producto de la causación y pagos de honorarios y servicios.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
SUELDOS Y SALARIOS	13.583.145.330	11.420.686.243	2.162.459.087	14,2%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.316.080.375	3.573.995.740	742.084.635	4,5%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	842.822.500	625.997.400	216.825.100	0,9%
PRESTACIONES SOCIALES	8.414.824.621	7.156.892.674	1.257.931.947	8,8%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	359.717.840	600.661.387	-240.943.547	0,4%
GENERALES	68.173.098.069	59.923.778.705	8.249.319.364	71,2%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	69.942.070	199.657.627	-129.715.557	0,1%
TOTAL	**95.759.630.805**	**83.501.669.776**	**12.257.961.029**	**100%**

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