

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2022
COMPARATIVO CON 30 DE JUNIO DE 2021
 (Cifras en Pesos)



		2022	2021			2022	2021
1	ACTIVO			2	PASIVO		
	CORRIENTE	2,057,616,561,487	1,685,836,526,259		CORRIENTE	343,838,828,910	105,172,501,118
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	151,402,550,669	112,391,543,117	24	CUENTAS POR PAGAR	43,693,118,693	25,387,465,345
1105	CAJA	30,290,000	35,803,000	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10,609,289,453	730,998,379
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	151,293,810,669	112,277,290,027	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5,442,329,290	2,170,495,270
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	78,450,000	78,450,000	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	346,388,196	303,130,720
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,229,652,416,354	1,275,806,791,087	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	9,395,599,013	5,851,429,640
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1,229,652,416,354	1,275,806,791,087	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	396,273,915	374,955,357
13	CUENTAS POR COBRAR	294,076,404,852	112,697,245,598	2460	CRÉDITOS JUDICIALES	678,941,339	0
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	19,463,716,095	58,397,806,719	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16,824,297,487	15,956,455,979
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	273,426,437,878	52,739,423,594				
1338	SENTENCIAS A FAVOR DE LA ENTIDAD	4,046,000	0				
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,182,204,879	1,560,015,285				
15	INVENTARIOS	7,596,960,385	7,594,435,873	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12,026,252,054	10,289,701,070
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	7,255,773,040	7,255,773,040	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12,026,252,054	10,289,701,070
1530	EN PODER DE TERCEROS	502,851,596	502,851,596				
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-161,664,241	-164,183,753	29	OTROS PASIVOS	288,119,458,163	69,495,334,703
19	OTROS ACTIVOS	374,898,229,227	177,346,504,584	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	58,228,856,593	63,286,653,550
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8,027,369,394	72,996,620	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7,110,198,144	6,206,681,153
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	319,146,151,544	168,487,918,006	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	222,780,403,426	0
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	24,547,970	23,075,867				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	47,690,160,319	8,762,514,091				
	NO CORRIENTE	13,217,853,210,326	12,213,089,746,326		NO CORRIENTE	120,875,843,782	128,142,208,064
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	20,528,265,006	20,528,247,109	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,554,104,186	3,056,948,642
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20,528,265,006	20,528,247,109	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3,554,104,186	3,056,948,642
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	0	-17,897				
13	CUENTAS POR COBRAR	66,049,611,764	97,059,613,915	27	PROVISIONES	78,480,046,883	72,051,848,338
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	54,416,867,350	80,909,890,054	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	78,480,046,883	72,051,848,338
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24,542,638,212	25,917,665,003				
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-12,909,913,798	-9,668,041,142	29	OTROS PASIVOS	38,841,692,713	53,033,411,084
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	125,396,860,694	126,303,671,210	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	31,057,600	31,057,600
1605	TERRENOS	81,943,550,768	81,943,550,768	2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	38,810,635,113	53,002,353,484
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	436,076,434	2,936,759,188				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	10,181,473,411	8,559,339,577				
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	1,991,586,818	1,991,498,515				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9,525,626	9,525,626				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,131,136,610	4,136,588,347				
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20,092,788,825	16,473,960,702				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,792,224,169	2,600,464,171				
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-25,770,231,288	-22,057,199,078				
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	12,978,523,566,023	11,912,073,367,923				
1705	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2,959,364,059,591	2,362,242,344,998				
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	15,254,724,070,189	14,619,137,520,991	3105	CAPITAL FISCAL	10,542,060,162,024	10,542,060,162,024
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-5,235,564,563,757	-5,069,306,498,066	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,653,746,785,139	2,856,050,066,467
19	OTROS ACTIVOS	27,354,906,839	57,124,946,169	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	614,948,151,958	267,501,334,912
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1,023,200,629	467,265,389				
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8,436,720,946	39,953,338,323				
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,051,731,138	1,082,838,558				
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	20,271,426,109	17,430,360,749				
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-3,319,329,042	-1,729,709,759				
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-108,842,941	-79,147,091				
	TOTAL ACTIVO	15,275,469,771,813	13,898,926,272,585		TOTAL PASIVO	464,714,672,692	233,314,709,182
					TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	15,275,469,771,813	13,898,926,272,585
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	374,961,885,312	364,375,310,997	91	PASIVOS CONTINGENTES	3,367,502,241,257	2,193,722,861,754
83	DEUDORAS DE CONTROL	29,064,463,552	30,822,707,191	93	ACREEDORAS DE CONTROL	10,203,920,943	15,089,380,520
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	404,026,348,864	395,198,018,188	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	3,377,706,162,200	2,208,812,242,274
	DIEGO SÁNCHEZ FONSECA REPRESENTANTE LEGAL C.C. 79.237.267				MILCIÁDES RAFAEL ARIAS ÁRIAS CONTADOR PÚBLICO C.C. 77.021.647 T.P. 67.204-T		

547

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE JUNIO DE 2022
COMPARATIVO CON 30 DE JUNIO DE 2021
 (Cifras en Pesos)



	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES	788,030,144,707	427,918,727,965
41 INGRESOS FISCALES	3,826,735,183	7,318,269,194
4110 NO TRIBUTARIOS	3,998,255,666	8,068,324,321
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 171,520,483	- 750,055,127
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	272,766,106,701	137,298,465,333
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	272,766,106,701	137,298,465,333
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	511,437,302,823	283,301,993,438
4705 FONDOS RECIBIDOS	511,437,302,823	283,301,993,438
GASTOS OPERACIONALES	216,969,695,649	199,429,360,357
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	118,871,541,244	103,203,972,568
5101 SUELDOS Y SALARIOS	16,209,807,507	13,670,812,348
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5,320,017,580	4,434,905,065
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,167,073,500	902,292,800
5107 PRESTACIONES SOCIALES	10,502,906,306	8,846,667,474
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	494,611,952	717,373,581
5111 GENERALES	85,090,475,763	74,411,217,932
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	86,648,636	220,703,368
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	98,098,154,405	92,840,670,585
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,928,696,486	1,586,158,666
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	84,243,602,996	80,139,037,675
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	854,060,385	416,428,949
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	11,071,794,538	10,699,045,295
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	3,384,717,204
5720 OPERACIONES DE ENLACE	-	3,384,717,204
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO	571,060,449,058	228,489,367,608
48 OTROS INGRESOS	47,761,848,160	60,721,333,188
4802 FINANCIEROS	35,785,679,006	25,452,021,476
4808 INGRESOS DIVERSOS	11,976,169,154	34,931,155,711
4830 REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	338,156,001
58 OTROS GASTOS	3,874,145,260	21,709,365,884
5802 COMISIONES	581,389	538,486
5804 FINANCIEROS	2,925,443,672	15,647,522,817
5890 GASTOS DIVERSOS	927,826,882	167,492,841
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	20,293,317	5,893,811,740
RESULTADO DEL EJERCICIO	614,948,151,958	267,501,334,912
RESULTADO DEL EJERCICIO	614,948,151,958	267,501,334,912

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

Calderon

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 JUNIO 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 30 JUNIO 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 30 de junio 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

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 JUNIO 2022-2021

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

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

➤ Bienes de uso Público

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

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

➤ Provisiones

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

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

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 JUNIO 2022-2021

➤ 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 30 de junio de 2022 de \$1.250.180.681.360 y representan el 8.18% del total del activo, se observa una variación negativa por valor de \$46.154.356.836.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1.229.652.416.354	1.275.806.791.087	-46.154.374.733	98,36%
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20.528.265.006	20.528.265.006	0	1,64%
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	0	-17.897	17.897	0,00%
TOTAL	1.250.180.681.360	1.296.335.038.196	-46.154.356.836	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, Acuerdo 180 Fase I y fondo compensatorio de estacionamientos.

FUENTE	2022	2021	VARIACIÓN
Cargas urbanísticas	143.787.500.937	147.551.340.606	- 3.763.839.669
Estacionamientos	31.591.931.232	43.269.657.727	- 11.677.726.495
Otros recursos	19.538.403.917	19.192.643.061	345.760.856
Recursos propios	83.298.088.943	84.031.664.835	- 733.575.892
Valorización Ac/180 Fase I	82.313.151.663	88.939.387.361	- 6.626.235.698
Valorización Ac/451	32.809.570.621	31.531.964.886	1.277.605.735
Valorización Ac/Anteriores	6.700.143.758	6.447.538.670	252.605.088
Valorización Ac/180 Fase II	37.907.144.180	36.471.318.248	1.435.825.932
Valorización Ac/523	149.783.443.164	187.458.214.299	- 37.674.771.135
Valorización Ac/724	641.923.037.939	630.913.061.394	11.009.976.545
TOTAL	1.229.652.416.354	1.275.806.791.087	- 46.154.374.733

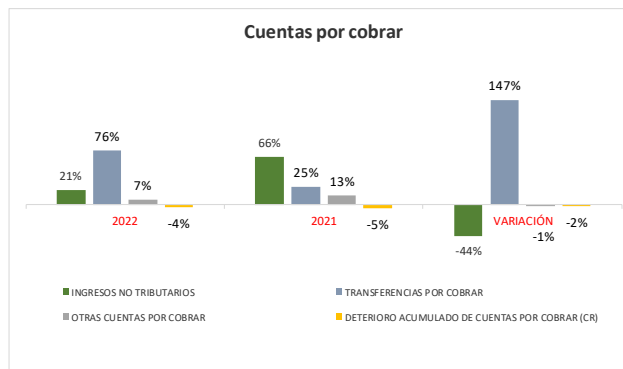
NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 JUNIO 2022-2021

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar con corte a 30 de junio de 2022, presentan un saldo de \$360.126.016.616, comparativamente con la vigencia anterior se observa una variación neta de \$150.369.257.103.

El 76% del total de las cuentas por cobrar con corte a 30 de junio de 2022, está representado en las transferencias por cobrar por valor de \$273.426.437.878. La variación de las transferencias por cobrar de \$220.687.014.284 corresponden en su mayoría 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	73.880.603.445	139.307.696.773	-65.427.093.328	-43,5%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	273.426.437.878	52.739.423.594	220.687.014.284	146,8%
SENTENCIAS A FAVOR DE LA ENTIDAD	4.046.000	0	4.046.000	0,0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25.724.843.091	27.377.680.288	-1.652.837.197	-1,1%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-12.909.913.798	-9.668.041.142	-3.241.872.656	-2,2%
TOTAL	360.126.016.616	209.756.759.513	150.369.257.103	100 %

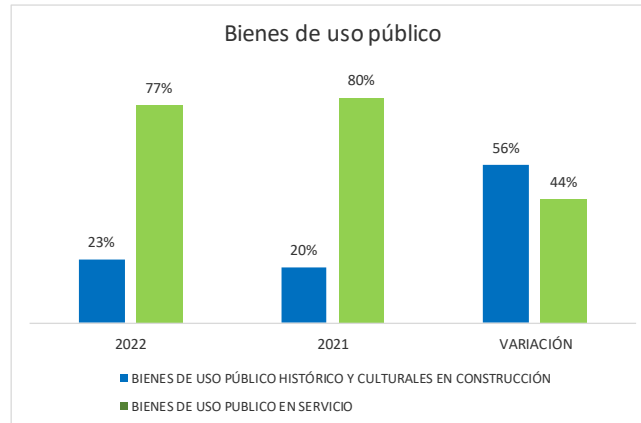


NOTA 7. BIENES DE USO PÚBLICO

El saldo de los bienes de uso público a 30 de junio de 2022, asciende a la suma de \$12.978.523.566.023; la variación respecto a la vigencia anterior corresponde a \$1.066.450.198.100, los bienes de uso público en servicio representan el 77% del saldo de los bienes de uso público.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN
BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2.959.364.059.591	2.362.242.344.998	597.121.714.593
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	15.254.724.070.189	14.619.137.520.991	635.586.549.198
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	- 5.235.564.563.757	- 5.069.306.498.066	- 166.258.065.691
TOTAL	12.978.523.566.023	11.912.073.367.923	1.066.450.198.100

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 JUNIO 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	433.820.210	1.416.319.091
AVENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)	21.727.406.180	3.140.167.739	18.587.238.441
AVENIDA LA UREANO GÓMEZ (CARRERA 9)	27.850.250.940	5.226.923.667	22.623.327.273
AVENIDA TINTAL (CARRERA 110)	147.534.826.071	107.642.097.397	39.892.728.674
PUENTES - AVENIDA EL RINCON (CALLE 125)	51.783.153.010	6.462.587.229	45.320.565.781
AVENIDA DE LA CONSTITUCION	10.120.994.835	4.216.823.407	5.904.171.428
PUENTES-AVENIDA ALSACIA	19.675.043.725	3.420.411.769	16.254.631.956
AVENIDA CONTADOR (CALLE 134)	3.607.096.934	246.422.166	3.360.674.768
AVENIDA SANTA BARBARA (CRA. 19)	2.710.244.132	306.568.978	2.403.675.154
AVENIDA JORGE URIBE BOTERO (CRA. 15)	3.392.454.896	537.270.738	2.855.184.158
PUENTES-TRONCAL AUTONORTE	16.272.929.235	1.252.360.375	15.020.568.860
TRONCAL CARACAS	105.981.073.891	68.896.513.533	37.084.560.358
TRONCAL AV CONGRESO EUCARISTICO (CRA 68)	98.798.698.515	30.329.908.343	68.468.790.172
TRONCAL AV. CIUDAD DE CALI	33.225.163.144	13.339.560.154	19.885.602.990
PATIOS ZONALES SITP TM	39.343.705.667	4.572.032.219	34.771.673.448
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO			
DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN
AVENIDA CIUDAD DE CALI	274.936.727.257	267.355.091.433	7.581.635.824
AVENIDA PEPE SIERRA (CALLE 116)	32.005.870.025	24.037.874.773	7.967.995.252
AVENIDA DE LA ESMERALDA	8.640.704.773	4.152.378.533	4.488.326.240
AVENIDA DE LOS CERROS (A.V. CIRCUNVALAR)	73.502.263.842	60.789.569.146	12.712.694.696
AVENIDA JOSÉ CELESTINO MUTIS (CALLE 63)	140.685.418.266	93.217.017.000	47.468.401.266
AVENIDA T.A.M. (CARRERA 129)	4.418.755.955	1.507.988.202	2.910.767.753
AVENIDA CEDRITOS (CALLE 147)	11.796.433.881	4.006.262.835	7.790.171.046
AVENIDA EL TABOR (CALLE 131)	35.560.168.748	28.111.992.810	7.448.175.938
PUENTES - AVENIDA JOSE CELESTINO MUTIS (CALLE 63)	107.668.805.116	52.597.119.293	55.071.685.823
PUENTES - AVENIDA LAUREANO GOMEZ (CARRERA 9)	204.042.093.119	179.198.671.527	24.843.421.592
PUENTES - AVENIDA DE LOS CERROS (AVENIDA CIRCUNVALAR)	7.104.753.907	1.394.463.928	5.710.289.979
PUENTES - AVENIDA DE LOS COMUNEROS	1.341.065.279	40.405.841	1.300.659.438

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 JUNIO 2022-2021

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Los otros activos a junio 30 de 2022 presentan un saldo de \$402.243.136.066, frente a la vigencia anterior presentan un incremento por valor de \$167.771.685.313.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.023.200.629	467.265.389	555.935.240	0,25%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8.027.369.394	72.996.620	7.954.372.774	2,00%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	327.582.872.490	208.441.256.329	119.141.616.161	81,44%
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	24.547.970	23.075.867	1.472.103	0,01%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	47.690.160.319	8.762.514.091	38.927.646.228	11,86%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1.051.731.138	1.082.838.558	-31.107.420	0,25%
ACTIVOS INTANGIBLES	16.843.254.126	15.621.503.899	1.221.750.227	4,19%
TOTAL	402.243.136.066	234.471.450.753	167.771.685.313	100%

La variación neta de los avances y anticipos por \$119.141.616.161, 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 \$38.927.646.228 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 30 de junio de 2022 presentan un saldo de \$78.480.046.883 con una variación de \$6.428.198.545 que equivale al 8.92% 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	78.480.046.883	72.051.848.338	6.428.198.545

NOTA 10. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos a 30 de junio de 2022, presentan un saldo de \$326.961.150.877, donde los otros pasivos diferidos, representan el 68.14% de estos, destacándose que a junio 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”.

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 JUNIO 2022-2021

Los recursos recibidos en administración representan el 17.81% 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	58.228.856.593	63.286.653.550	-5.057.796.957	17,81%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	38.810.635.113	53.002.353.484	-14.191.718.371	11,87%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.110.198.144	6.208.681.153	901.516.991	2,17%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	222.780.403.426	0	222.780.403.426	68,14%
TOTAL	326.961.150.876	122.528.745.787	204.432.405.089	100%

NOTA 11. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Las transferencias y subvenciones con corte a 30 de junio de 2022, presenta un saldo de \$272.766.106.701, comparativamente con junio de 2021, presentan una variación de \$135.467.641.368.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
PARA PROYECTOS DE INVERSION - SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	67.219.089.517	0	67.219.089.517	24,6%
OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS - TRASLADO BUP TM	198.446.846.177	128.942.309.094	69.504.537.083	72,8%
OTRAS TRANSFERENCIAS - EJECUCION CONV RECURSOS TM	7.100.171.007	8.356.156.239	-1.255.985.232	2,6%
TOTAL	272.766.106.701	137.298.465.333	135.467.641.368	100%

NOTA 12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Las operaciones interinstitucionales con corte a 30 de junio de 2022, presentan un saldo de \$511.437.302.823, comparativamente con junio de 2021, presentan una variación de \$228.135.309.385, el impacto de la variación esta dado en el incremento de los fondos recibidos para inversión que representan el 92% del total de las operaciones interinstitucionales.

DETALLE	2022	2021	VARIACIÓN	% PARTIC.
FUNCIONAMIENTO	38.909.444.805	31.701.212.223	7.208.232.582	8%
INVERSIÓN	472.527.858.018	251.600.781.215	220.927.076.803	92%
TOTAL	511.437.302.823	283.301.993.438	228.135.309.385	100%

**NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 JUNIO 2022-2021**

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

El saldo de los gastos de administración y operación a junio 30 de 2022 es de \$118.871.541.244, presenta una variación de \$15.667.568.676 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	16.209.807.507	13.670.812.348	2.538.995.159	13,6%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.320.017.580	4.434.905.065	885.112.515	4,5%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.167.073.500	902.292.800	264.780.700	1,0%
PRESTACIONES SOCIALES	10.502.906.306	8.846.667.474	1.656.238.832	8,8%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	494.611.952	717.373.581	-222.761.629	0,4%
GENERALES	85.090.475.763	74.411.217.932	10.679.257.831	71,6%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	86.648.636	220.703.368	-134.054.732	0,1%
TOTAL	118.871.541.244	103.203.972.568	15.667.568.676	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