INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE AGOSTO DE 2022
COMPARATIVO CON 30 DE AGOSTO DE 2021
(Cifras en Pesos)

1	ACTIVO	2022	2021
	CORRIENTE	**2.026.965.764.448**	**1.958.830.803.650**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**155.750.303.549**	**125.662.893.985**
1105	CAJA	30.290.000	35.809.090
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	155.641.563.549	125.548.634.895
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	78.450.000	78.450.000
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**1.235.804.482.380**	**1.272.781.398.532**
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1.235.804.482.380	1.272.781.398.532
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**271.519.980.801**	**391.815.006.475**
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15.223.949.516	48.947.517.907
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	255.659.559.716	342.718.629.912
1338	SENTENCIAS A FAVOR DE LA ENTIDAD	3.792.000	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	632.679.569	148.858.656
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**	**356.294.037.333**	**160.977.068.785**
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.482.666.504	5.432.011.993
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	303.497.350.255	145.539.981.710
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	24.547.970	23.075.867
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	47.289.472.604	9.981.999.215
	NO CORRIENTE	**13.424.830.796.567**	**12.370.100.731.843**
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**	**65.791.878.240**	**87.663.882.926**
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	54.159.153.826	72.206.559.747
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.542.638.212	24.512.151.021
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 12.909.913.798	- 9.054.827.842
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**124.739.121.539**	**126.424.661.759**
1605	TERRENOS	81.943.550.768	81.943.550.768
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	162.883.917	3.533.263.620
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	10.108.870.560	8.565.522.374
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	4.128.568.197	4.136.588.347
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.990.386.791	16.570.755.800
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	2.792.224.169	2.600.464.171
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 25.977.204.628	- 22.635.690.856
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**	**13.188.047.649.426**	**12.078.443.141.110**
1705	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	3.109.239.345.715	2.483.848.543.555
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	15.342.739.432.340	14.690.887.102.687
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	- 5.263.931.128.629	- 5.096.292.505.132
19	**OTROS ACTIVOS**	**25.723.882.356**	**57.040.798.939**
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.035.772.541	380.080.285
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.100.532.351	39.953.338.323
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-	-
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1.047.209.688	1.082.838.558
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	20.246.868.095	17.563.594.783
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 3.597.657.378	- 1.859.905.919
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 108.842.941	- 79.147.091
	TOTAL ACTIVO	**15.451.796.561.015**	**14.328.931.535.493**

2	PASIVO	2022	2021
	CORRIENTE	**311.244.645.996**	**113.569.093.367**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**32.106.019.157**	**26.411.957.411**
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	26.417.962	673.956.287
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.905.012.302	2.461.493.195
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	334.163.389	514.315.614
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7.961.021.203	7.280.397.344
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	396.273.915	374.955.357
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	678.941.339	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16.804.189.047	15.106.839.614
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**13.273.639.232**	**11.150.331.088**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	13.273.639.232	11.150.331.088
29	**OTROS PASIVOS**	**265.864.987.607**	**76.006.804.868**
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	52.984.001.200	69.452.679.910
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.250.655.155	6.554.124.958
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	205.630.331.252	-
	NO CORRIENTE	**120.405.906.015**	**417.816.734.154**
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**3.568.612.041**	**2.972.016.320**
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3.568.612.041	2.972.016.320
27	**PROVISIONES**	**78.388.934.788**	**70.973.389.157**
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	78.388.934.788	70.973.389.157
29	**OTROS PASIVOS**	**38.448.359.186**	**343.871.328.677**
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	31.057.600	31.057.600
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	38.417.301.586	53.840.778.134
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-	289.999.492.943
	TOTAL PASIVO	**431.650.552.011**	**531.385.827.521**
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	2.856.050.066.467
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	824.339.061.840	399.435.479.481
	TOTAL PATRIMONIO	**15.020.146.009.004**	**13.797.545.707.972**
	TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	**15.451.796.561.015**	**14.328.931.535.493**

8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**
81	ACTIVOS CONTINGENTES	372.996.846.183	364.578.344.145
83	DEUDORAS DE CONTROL	28.010.626.677	27.010.495.492
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	401.007.472.860	391.588.839.637

9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0**	**0**
91	PASIVOS CONTINGENTES	3.393.313.958.830	2.142.321.297.440
93	ACREEDORAS DE CONTROL	10.303.142.069	16.322.537.511
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	3.403.617.100.899	2.158.643.834.951

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 30 DE AGOSTO DE 2022
COMPARATIVO CON 30 DE AGOSTO DE 2021
(Cifras en Pesos)

BOGOTÁ Instituto de Desarrollo Urbano

50 años Instituto de Desarrollo Urbano

		2022	2021
	INGRESOS OPERACIONALES	**1.048.016.141.205**	**623.025.552.370**
41	**INGRESOS FISCALES**	**10.568.860.313**	**7.307.626.407**
4110	NO TRIBUTARIOS	10.747.890.041	8.327.067.386
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 179.029.728	- 1.019.440.979
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**411.031.332.509**	**211.334.440.070**
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	411.031.332.509	211.334.440.070
47	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**626.415.948.383**	**404.383.485.893**
4705	FONDOS RECIBIDOS	626.415.948.383	404.383.485.893
	GASTOS OPERACIONALES	**283.658.688.721**	**263.912.153.429**
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**153.377.473.391**	**140.076.401.206**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	21.597.733.676	18.505.562.999
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.014.762.448	5.909.840.267
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.467.353.600	1.158.832.800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	12.631.397.220	10.609.178.763
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	820.711.558	807.135.976
5111	GENERALES	109.717.166.612	102.836.486.409
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	128.348.277	249.363.992
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**127.390.374.077**	**120.451.035.019**
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.576.022.950	2.164.650.444
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	112.610.167.868	107.125.044.741
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.132.388.721	546.625.109
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	11.071.794.538	10.614.714.725
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**2.890.841.253**	**3.384.717.204**
5720	OPERACIONES DE ENLACE	2.890.841.253	3.384.717.204
	RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO	**764.357.452.484**	**359.113.398.941**
48	**OTROS INGRESOS**	**65.042.558.973**	**71.601.531.655**
4802	FINANCIEROS	52.608.325.039	34.140.330.054
4808	INGRESOS DIVERSOS	12.434.233.934	36.509.832.300
4830	REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		951.369.301
58	**OTROS GASTOS**	**5.060.949.617**	**31.279.451.115**
5802	COMISIONES	759.915	702.043
5804	FINANCIEROS	3.969.000.472	17.933.854.103
5890	GASTOS DIVERSOS	1.070.895.913	2.348.285.579
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	20.293.317	10.996.609.390
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**824.339.061.840**	**399.435.479.481**
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**824.339.061.840**	**399.435.479.481**

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 AGOSTO 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.

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

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 agosto 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 agosto de 2022 de $1.256.332.747.386 y representan el 8.13% del total del activo, se observa una variación negativa por valor de $36.976.898.255.

Detalle	2022	2021	Variación	% partic.
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1.235.804.482.380	1.272.781.398.532	-36.976.916.152	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	**1.256.332.747.386**	**1.293.309.645.641**	**-36.976.898.255**	**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 parqueaderos.

Fuente	2022	2021	Variación
Cargas urbanísticas	145.489.151.252	148.311.652.589	-2.822.501.337
Estacionamientos	31.970.484.845	37.927.578.438	-5.957.093.593
Otros recursos	19.738.215.952	19.114.236.370	623.979.582
Recursos propios	84.341.846.563	83.217.707.501	1.124.139.062
Valorización Ac/180 Fase I	83.209.587.971	89.369.472.085	-6.159.884.114
Valorización Ac/451	33.186.394.874	31.662.572.032	1.523.822.842
Valorización Ac/Anteriores	6.770.170.709	6.471.177.962	298.992.747
Valorización Ac/180 Fase II	50.325.167.263	36.609.751.512	13.715.415.751
Valorización Ac/523	143.460.802.753	186.181.901.001	-42.721.098.248
Valorización Ac/724	637.312.660.198	633.915.349.042	3.397.311.156
TOTAL	**1.235.804.482.380**	**1.272.781.398.532**	**-36.976.916.152**

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar con corte a 31 de agosto de 2022, presentan un saldo de $337.311.859.041, comparativamente con la vigencia anterior se observa una variación neta de $142.167.030.360.

El 76% del total de las cuentas por cobrar con corte a 31 de agosto de 2022, está representado en las transferencias por cobrar por valor de $255.659.559.716, este valor corresponde al saldo por ejecutar del proyecto "Construcción de la intersección a desnivel de la Autopista Sur (NQS) con Avenida Bosa".

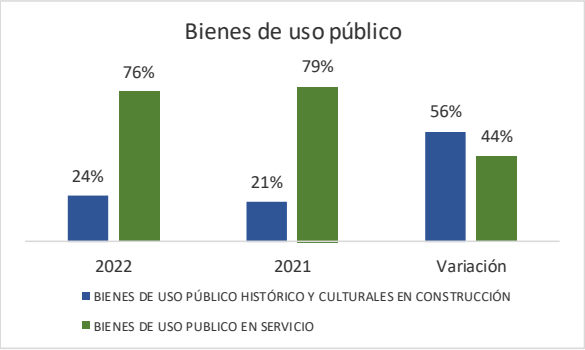
Detalle	2022	2021	Variación	% partic.
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	69.383.103.342	121.154.077.654	-51.770.974.312	36,4%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	255.659.559.716	342.718.629.912	-87.059.070.196	61,2%
SENTENCIAS A FAVOR DE LA ENTIDAD	3.792.000	0	3.792.000	0,1%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25.175.317.781	24.661.009.677	514.308.104	-0,4%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-12.909.913.798	-9.054.827.842	-3.855.085.956	2,7%
TOTAL	**337.311.859.041**	**479.478.889.401**	**-142.167.030.360**	**100%**

NOTA 7. BIENES DE USO PÚBLICO

El saldo de los bienes de uso público a 31 de agosto de 2022, asciende a la suma de $13.188.047.649.426; la variación respecto a la vigencia anterior corresponde a $1.109.604.508.316, los bienes de uso público en servicio representan el 76% del saldo de los bienes de uso público.

Detalle	2022	2021	Variación
BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	3.109.239.345.715	2.483.848.543.555	625.390.802.160
BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	15.342.739.432.340	14.690.887.102.687	651.852.329.653
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-5.263.931.128.629	-5.096.292.505.132	-167.638.623.497
TOTAL	**13.188.047.649.426**	**12.078.443.141.110**	**1.109.604.508.316**

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 AGOSTO 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, Troncal Avenida Ciudad de Cali 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 ALSACIA (CALLE 12)	137.932.297.232	113.684.614.915	24.247.682.317
AVENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)	23.467.529.100	3.707.432.826	19.760.096.274
AVENIDA LAUREANO GÓMEZ (CARRERA 9)	33.976.449.674	7.119.004.033	26.857.445.641
AVENIDA TINTAL (CARRERA 110)	153.890.730.826	114.684.626.690	39.206.104.136
PUENTES - AVENIDA EL RINCON (CALLE 125)	56.316.457.144	11.888.777.224	44.427.679.920
PUENTES-AVENIDA ALSACIA	19.675.043.725	7.247.008.236	12.428.035.489
PUENTES-TRONCAL AUTONORTE	17.374.807.380	2.342.621.466	15.032.185.914
TRONCAL CARACAS	111.379.269.143	72.502.842.146	38.876.426.997
TRONCAL AV CONGRESO EUCARISTICO (CRA 68)	130.127.182.803	38.650.734.103	91.476.448.700
TRONCAL AV. CIUDAD DE CALI	58.343.191.828	14.926.015.365	43.417.176.463
PATIOS ZONALES SITP_TM	49.625.430.376	11.604.453.972	38.020.976.404
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO			
Detalle	**2022**	**2021**	**Variación**
AVENIDA PEPE SIERRA (CALLE 116)	34.121.005.996	24.812.220.227	9.308.785.769
AVENIDA DE LOS CERROS (AV. CIRCUNVALAR)	74.952.482.679	63.463.380.521	11.489.102.158
AVENIDA JOSÉ CELESTINO MUTIS (CALLE 63)	141.043.317.978	93.217.017.000	47.826.300.978
AVENIDA CEDRITOS (CALLE 147)	11.907.601.881	4.113.528.918	7.794.072.963
PUENTES - AVENIDA JOSE CELESTINO MUTIS (CALLE 63)	110.782.429.718	52.597.119.293	58.185.310.425
PUENTES - AVENIDA LAUREANO GOMEZ (CARRERA 9)	204.150.318.102	179.206.728.873	24.943.589.229

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Los otros activos a agosto 31 de 2022 presentan un saldo de $382.017.919.689, frente a la vigencia anterior presentan un incremento por valor de $164.000.051.965.

Detalle	2022	2021	Variación	% partic.
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.035.772.541	380.080.285	655.692.256	0,27%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.482.666.504	5.432.011.993	50.654.511	1,44%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	310.597.882.606	185.493.320.033	125.104.562.573	81,30%
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	24.547.970	23.075.867	1.472.103	0,01%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	47.289.472.604	9.981.999.215	37.307.473.389	12,38%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1.047.209.688	1.082.838.558	-35.628.870	0,27%
ACTIVOS INTANGIBLES	16.540.367.776	15.624.541.773	915.826.003	4,33%
TOTAL	**382.017.919.689**	**218.017.867.724**	**164.000.051.965**	**100%**

La variación neta de los avances y anticipos por $125.104.562.573, 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 $37.307.473.389 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 agosto de 2022 presentan un saldo de $78.388.934.788 y una variación de $7.415.545.631 que equivale al 10.45% 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	78.388.934.788	70.973.389.157	7.415.545.631

NOTA 10. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos a 31 de agosto de 2022, presentan un saldo de $304.313.346.793, donde los otros pasivos diferidos, representan el 67.57% de estos, destacándose que desde julio de 2021 se incorporaron en los Estados Financieros de la entidad, los recursos del Sistema

General de Regalías por valor de $289.999.492.943, 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 17.41% 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	52.984.001.200	69.452.679.910	-16.468.678.710	17,41%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	38.417.301.586	53.840.778.134	-15.423.476.548	12,62%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.250.655.155	6.554.124.958	696.530.197	2,39%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	205.630.331.252	289.999.492.943	-84.369.161.691	67,57%
TOTAL	**304.313.346.793**	**419.878.133.545**	**-115.564.786.752**	**100%**

NOTA 11. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Las transferencias y subvenciones con corte a 31 de agosto de 2022, presentan un saldo de $411.031.332.509, comparativamente con agosto de 2021 se observa una variación de $199.696.892.439.

Detalle	2022	2021	Variación	% partic.
PARA PROYECTOS DE INVERSION - SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	84.369.161.691	0	84.369.161.691	20,5%
OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS - TRASLADO BUP TM	317.136.355.055	199.859.553.028	117.276.802.027	77,2%
OTRAS TRANSFERENCIAS - EJECUCION CONV RECURSOS TM	9.525.815.763	11.474.887.042	-1.949.071.279	2,3%
TOTAL	**411.031.332.509**	**211.334.440.070**	**199.696.892.439**	**100%**

NOTA 12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Las operaciones interinstitucionales con corte a 31 de agosto de 2022, presenta un saldo de $626.415.948.383, comparativamente con agosto de 2021, presentan una variación de $222.032.462.490, 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	48.871.737.096	42.585.679.443	6.286.057.653	8%
INVERSIÓN	577.544.211.287	361.797.806.450	215.746.404.837	92%
TOTAL	**626.415.948.383**	**404.383.485.893**	**222.032.462.490**	**100%**

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

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

El saldo de los gastos de administración y operación a agosto 31 de 2022 es de $153.377.473.391, presenta una variación de $13.301.072.185 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	21.597.733.676	18.505.562.999	3.092.170.677	14,1%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.014.762.448	5.909.840.267	1.104.922.181	4,6%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.467.353.600	1.158.832.800	308.520.800	1,0%
PRESTACIONES SOCIALES	12.631.397.220	10.609.178.763	2.022.218.457	8,2%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	820.711.558	807.135.976	13.575.582	0,5%
GENERALES	109.717.166.612	102.836.486.409	6.880.680.203	71,5%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	128.348.277	249.363.992	-121.015.715	0,1%
TOTAL	**153.377.473.391**	**140.076.401.206**	**13.301.072.185**	**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