

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



		2022	2021			2022	2021
1	ACTIVO			2	PASIVO		
	CORRIENTE	1.993.406.531.340	1.923.580.109.168		CORRIENTE	299.479.991.143	405.975.271.814
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>308.707.698.088</u>	<u>137.123.217.441</u>	24	CUENTAS POR PAGAR	<u>34.932.459.861</u>	<u>28.914.575.922</u>
1105	CAJA	30.290.000	35.809.090	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	129.798.001	1.164.865.331
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	308.598.958.088	137.008.958.351	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8.007.871.632	2.646.450.974
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	78.450.000	78.450.000	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	392.028.325	324.497.598
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.082.716.204.243	1.254.956.009.155	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	9.398.114.202	7.741.811.976
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1.082.716.204.243	1.254.956.009.155	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	391.392.133	467.767.364
13	CUENTAS POR COBRAR	256.344.125.649	392.213.437.843	2460	CRÉDITOS JUDICIALES	-	-
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.189.588.869	49.654.159.827	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16.613.255.568	16.569.182.679
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	242.753.655.577	342.466.188.308				
1338	SENTENCIAS A FAVOR DE LA ENTIDAD	2.557.345	-	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15.882.956.844	12.937.768.289
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	398.323.858	93.089.708	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	15.882.956.844	12.937.768.289
15	INVENTARIOS	7.596.960.385	7.594.435.873	29	OTROS PASIVOS	248.664.574.438	364.122.927.603
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	7.255.773.040	7.255.773.040	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	47.929.273.590	66.773.253.413
1530	EN PODER DE TERCEROS	502.851.586	502.851.586	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.538.476.178	7.350.151.247
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-	164.188.753	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	193.196.824.670	289.999.492.943
19	OTROS ACTIVOS	338.041.542.975	131.693.008.856				
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.486.719.622	1.420.301.434				
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	280.998.261.066	114.874.173.343				
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	27.039.112	24.387.914				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	55.529.523.175	15.374.140.185				
	NO CORRIENTE	13.776.183.846.288	12.627.563.790.138		NO CORRIENTE	123.358.490.111	124.433.461.147
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	20.528.265.006	20.528.265.006	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.583.009.619	2.984.816.993
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20.528.265.006	20.528.265.006	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3.583.009.619	2.984.816.993
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-	-				
13	CUENTAS POR COBRAR	62.093.325.255	68.844.992.536	27	PROVISIONES	76.644.124.619	73.746.821.826
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	50.487.016.903	53.084.424.931	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	76.644.124.619	73.746.821.826
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.516.222.150	24.518.602.630	29	OTROS PASIVOS	43.131.355.873	47.701.822.328
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	8.758.035.225	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	31.057.600	31.057.600
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	124.445.254.768	126.459.720.068	2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	43.100.298.273	47.670.764.728
1605	TERRENOS	81.943.550.768	81.943.550.768	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-	-
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	819.960.220	3.527.111.150				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	10.114.960.431	10.225.209.684				
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	20.014.905.720	15.856.195.260				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.792.224.169	2.600.464.171				
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	23.539.606.847				
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	1.748.214.309				
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	13.543.564.096.779	12.371.371.915.314				
1705	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	3.355.451.894.738	2.524.903.938.448				
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	15.494.990.482.957	14.983.910.184.704				
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-	5.137.442.207.838				
19	OTROS ACTIVOS	25.552.904.480	40.358.897.214	3105	CAPITAL FISCAL	10.542.060.162.024	10.542.060.162.024
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	981.177.724	646.740.409	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.653.746.785.140	2.856.050.066.467
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.150.944.949.210	622.624.937.854
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6.947.667.868	21.417.807.817				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-	-				
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1.047.209.688	1.082.838.558				
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	20.721.220.699	19.595.499.479				
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	2.304.841.958				
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	108.842.941				
	TOTAL ACTIVO	15.769.590.377.628	14.551.143.899.306		TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	15.769.590.377.628	14.551.143.899.306
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	380.104.053.781	363.296.415.669	91	PASIVOS CONTINGENTES	3.321.427.697.707	2.102.859.530.384
83	DEUDORAS DE CONTROL	27.449.747.952	24.322.755.298	93	ACREEDORAS DE CONTROL	3.252.707.702	16.837.383.612
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	407.553.801.733	387.619.170.967	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	3.324.680.405.409	2.119.696.913.996

GIAN CARLO SUESCÚN SANABRIA
 REPRESENTANTE LEGAL (E)
 C.C. 7.168.454

LUZ NELLY REY BERNAL
 CONTADOR PÚBLICO
 C.C.40.379.340
 31.742-T

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



	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES	1.475.741.393.437	944.542.281.049
41 INGRESOS FISCALES	11.191.408.617	10.562.324.112
4110 NO TRIBUTARIOS	11.377.931.314	11.852.566.986
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-	1.290.242.874
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	607.055.878.731	331.762.460.407
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	607.055.878.731	331.762.460.407
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	857.494.106.089	602.217.496.530
4705 FONDOS RECIBIDOS	857.494.106.089	602.217.496.530
GASTOS OPERACIONALES	399.429.298.463	370.424.549.395
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	214.115.672.385	199.102.884.906
5101 SUELDOS Y SALARIOS	30.883.580.584	25.766.339.247
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9.878.640.416	8.749.553.256
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.003.065.700	1.596.077.700
5107 PRESTACIONES SOCIALES	16.828.455.420	13.660.812.759
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.632.841.075	1.249.959.056
5111 GENERALES	152.668.360.285	147.551.232.857
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	220.728.905	528.910.031
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	174.712.131.371	167.936.947.285
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.557.574.824	3.068.566.435
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	155.557.320.155	148.274.747.447
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.570.259.901	991.561.148
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	14.026.976.491	15.602.072.255
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7.710.653.454	-
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	7.710.653.454	-
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	1.076.312.094.974	574.117.731.654
48 OTROS INGRESOS	98.043.155.988	87.506.160.771
4802 FINANCIEROS	83.812.737.437	46.426.422.484
4808 INGRESOS DIVERSOS	14.230.418.551	39.831.558.272
4830 REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	1.248.180.015
58 OTROS GASTOS	23.410.301.752	38.998.954.571
5802 COMISIONES	1.038.121	6.131.448
5804 FINANCIEROS	5.212.719.420	20.272.768.188
5890 GASTOS DIVERSOS	18.052.614.622	7.723.445.545
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	143.929.589	10.996.609.390
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.150.944.949.210	622.624.937.854
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.150.944.949.210	622.624.937.854

GIAN CARLO SUESCÚN SANABRIA
 REPRESENTANTE LEGAL (E)
 C.C. 7.168.454

LUZ NELLY REY BERNAL
 CONTADOR PUBLICO
 C.C.40.379.340
 31.742-T

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 NOVIEMBRE 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 30 NOVIEMBRE 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 30 de noviembre 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

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

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.

NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 NOVIEMBRE 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. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones e instrumentos derivados presentan un saldo a 30 de noviembre de 2022 de \$1.103.244.469.249 y representan el 7% del total del activo, se observa una variación negativa por valor de \$172.239.804.912, esta variación se refleja en la ejecución de obras de los Acuerdos 523/2013 y 724/2018 principalmente.

Detalle	2022	2021	Variación	% partic.
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1.082.716.204.243	1.254.956.009.155	-172.239.804.912	98,14%
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20.528.265.006	20.528.265.006	0	1,86%
TOTAL	1.103.244.469.249	1.275.484.274.161	-172.239.804.912	100%

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

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 y Acuerdo 724/2018.

Fuente	2022	2021	Variación
Cargas urbanísticas	143.417.414.730	140.130.610.454	3.286.804.276
Estacionamientos	26.220.759.502	35.569.462.241	-9.348.702.739
Otros recursos	9.525.112.500	19.135.170.238	-9.610.057.738
Recursos propios	96.236.767.631	82.749.332.053	13.487.435.578
Valorización Ac/180 Fase I	69.665.307.303	90.032.330.753	-20.367.023.450
Valorización Ac/451	23.181.043.024	31.884.285.030	-8.703.242.006
Valorización Ac/Anteriores	2.270.179.991	6.513.492.655	-4.243.312.664
Valorización Ac/180 Fase II	51.493.746.550	36.867.883.995	14.625.862.555
Valorización Ac/523	96.877.392.983	173.481.575.443	-76.604.182.460
Valorización Ac/724	563.828.480.029	638.591.866.293	-74.763.386.264
TOTAL	1.082.716.204.243	1.254.956.009.155	-172.239.804.912

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar con corte a 30 de noviembre de 2022, presentan un saldo de \$318.437.450.904, comparativamente con la vigencia anterior se observa una variación negativa de \$142.620.979.475.

El 76.23% del total de las cuentas por cobrar con corte a 30 de noviembre de 2022, está representado en las transferencias por cobrar por valor de \$242.753.655.577, 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	63.676.605.772	102.738.584.758	-39.061.978.986	20,00%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	242.753.655.577	342.466.188.308	-99.712.532.731	76,23%
SENTENCIAS A FAVOR DE LA ENTIDAD	2.557.345	0	2.557.345	0,00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.914.546.008	24.611.692.338	302.853.670	7,82%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-12.909.913.798	-8.758.035.025	-4.151.878.773	-4,05%
TOTAL	318.437.450.904	461.058.430.379	-142.620.979.475	100%

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

NOTA 7. BIENES DE USO PÚBLICO

El saldo de los bienes de uso público a 30 de noviembre de 2022, asciende a la suma de \$13.543.564.096.779; la variación respecto a la vigencia anterior corresponde a \$1.172.192.181.465, los bienes de uso público en servicio representan el 75.22% del saldo de los bienes de uso público.

Detalle	2022	2021	Variación
BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	3.355.451.894.738	2.524.903.938.448	830.547.956.290
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	15.494.990.482.957	14.983.910.184.704	511.080.298.253
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-5.306.878.280.916	-5.137.442.207.838	-169.436.073.078
TOTAL	13.543.564.096.779	12.371.371.915.314	1.172.192.181.465

A continuación, se detallan las variaciones más significativas que tuvieron las obras en construcción, entre ellas se destacan: Puentes Avenida El Rincón, Troncal Avenida Congreso Eucarístico, Troncal Avenida Ciudad de Cali y los Patios Zonales SITP; y en bienes de uso público en servicio: Avenida T.A.M. - Carrera 129, Puentes Avenida de los Cerros – Avenida Circunvalar y Puentes Avenida de los Comuneros.

BIENES DE USO PÚBLICO			
BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN			
Detalle	2022	2021	Variación
A VENIDA BOYACA	18.108.388.307	5.378.151.142	12.730.237.165
A VENIDA DE LA SIRENA (CALLE 153)	2.643.256.183	1.064.623.471	1.578.632.712
A VENIDA EL RINCÓN (CALLE 125)	29.376.187.126	6.618.595.824	22.757.591.302
A VENIDA JOSE CELESTINO MUTIS (CALLE 63)	9.057.063.445	994.342.765	8.062.720.680
A VENIDA LAUREANO GÓMEZ (CARRERA 9)	42.880.039.583	10.281.038.989	32.599.000.594
Puentes - A VENIDA BOYACA	1.911.528.851	0	1.911.528.851
Puentes - A VENIDA EL RINCON (CALLE 125)	65.397.509.158	22.090.306.850	43.307.202.308
Puentes-AVENIDA ALSACIA	19.789.824.395	8.865.574.407	10.924.249.988
SGR PUENTE AUTOSUR NQS A V BOSA	5.375.303.532	0	5.375.303.532
LOCALIDAD KENNEDY	2.147.691.191	0	2.147.691.191
A VENIDA CONTADOR (CALLE 134)	4.046.871.751	1.253.375.837	2.793.495.914
A VENIDA SANTA BARBARA (CRA. 19)	3.593.498.125	1.048.229.582	2.545.268.543
A VENIDA JORGE URIBE BOTERO (CRA. 15)	4.517.615.671	1.354.007.011	3.163.608.660
TRONCAL A V CONGRESO EUCARISTICO (CRA 68)	195.457.580.740	43.865.451.217	151.592.129.523
TRONCAL A V. CIUDAD DE CALI	76.768.555.735	16.190.801.056	60.577.754.679
PATIOS ZONALES SITP_TM	63.631.518.239	21.737.641.784	41.893.876.455
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO			
Detalle	2022	2021	Variación
A VENIDA T.A.M. (CARRERA 129)	4.478.644.034	1.507.988.202	2.970.655.832
A VENIDA JORGE URIBE BOTERO (CARRERA 15)	977.750.454	483.454.561	494.295.893
Puentes - A VENIDA DE LOS CERROS (A VENIDA CIRCUNVALAR)	7.141.167.993	1.394.463.928	5.746.704.065
Puentes - A VENIDA DE LOS COMUNEROS	3.176.434.285	40.405.841	3.136.028.444
A VENIDA ROJAS	958.467.923	314.844.177	643.623.746

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

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Los otros activos a 30 de noviembre de 2022 presentan un saldo de \$363.594.447.455, frente a la vigencia anterior presentan un incremento por valor de \$191.542.541.385.

Detalle	2022	2021	Variación	% partic.
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	981.177.724	646.740.409	334.437.315	0,27%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.486.719.622	1.420.301.434	66.418.188	0,41%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	287.945.928.934	136.291.987.160	151.653.941.774	79,19%
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	27.039.112	24.387.914	2.651.198	0,01%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	55.529.523.175	15.374.140.165	40.155.383.010	15,27%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1.047.209.688	1.082.838.558	-35.628.870	0,29%
ACTIVOS INTANGIBLES	16.576.849.200	17.211.510.430	-634.661.230	4,56%
TOTAL	363.594.447.455	172.051.906.070	191.542.541.385	100%

La variación neta de los avances y anticipos por \$151.653.941.774, 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 \$40.155.383.010 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 noviembre de 2022 presentan un saldo de \$76.644.124.619 y una variación de \$2.897.302.793 que equivale al 3.93% 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	76.644.124.619	73.746.821.826	2.897.302.793

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

NOTA 10. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos a 30 de noviembre de 2022, presenta un saldo de \$291.795.930.311, donde los otros pasivos diferidos, representan el 66.21% 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 16.43% 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	47.929.273.590	66.773.283.413	-18.844.009.823	16,43%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	43.100.298.273	47.670.764.728	-4.570.466.455	14,77%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.538.476.178	7.350.151.247	188.324.931	2,58%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	193.196.824.670	289.999.492.943	-96.802.668.273	66,21%
TOTAL	291.795.930.311	411.824.749.931	-120.028.819.620	100%

NOTA 11. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Las transferencias y subvenciones con corte a 30 de noviembre de 2022, presenta un saldo de \$607.055.878.731, comparativamente con noviembre de 2021 se observa una variación de \$275.293.418.324.

Detalle	2022	2021	Variación	% partic.
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN - SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	96.802.668.273	0	96.802.668.273	15,95%
OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS - TRASLADO BUP TM	496.384.720.386	314.800.601.440	181.584.118.946	81,77%
OTRAS TRANSFERENCIAS - EJECUCIÓN CONV RECURSOS TM	13.868.490.072	16.961.858.967	-3.093.368.895	2,28%
TOTAL	607.055.878.731	331.762.460.407	275.293.418.324	100%

NOTA 12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Las operaciones interinstitucionales con corte a 30 de noviembre de 2022, presenta un saldo de \$857.494.106.089, comparativamente con noviembre de 2021, presentan una variación de \$255.276.609.559, el impacto de la variación esta dado en el incremento de los fondos recibidos para inversión que representan el 92.44% del total de las operaciones interinstitucionales.

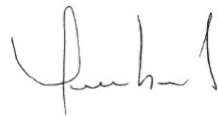
**NOTAS EXPLICATIVAS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 NOVIEMBRE 2022-2021**

Detalle	2022	2021	Variación	% partic.
FUNCIONAMIENTO	64.830.735.789	56.786.674.300	8.044.061.489	7,56%
INVERSIÓN	792.663.370.300	545.430.822.230	247.232.548.070	92,44%
TOTAL	857.494.106.089	602.217.496.530	255.276.609.559	100%

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

El saldo de los gastos de administración y operación a 30 de noviembre de 2022 es de \$214.115.672.385, presenta una variación de \$15.012.787.479 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	30.883.580.584	25.766.339.247	5.117.241.337	14,42%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9.878.640.416	8.749.553.256	1.129.087.160	4,61%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.003.065.700	1.596.077.700	406.988.000	0,94%
PRESTACIONES SOCIALES	16.828.455.420	13.660.812.759	3.167.642.661	7,86%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.632.841.075	1.249.959.056	382.882.019	0,76%
GENERALES	152.668.360.285	147.551.232.857	5.117.127.428	71,30%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	220.728.905	528.910.031	-308.181.126	0,11%
TOTAL	214.115.672.385	199.102.884.906	15.012.787.479	100%



GIAN CARLO SUESCÚN SANABRIA
Representante Legal (E)
C.C. 7.168.454



LUZ NELLY REY BERNAL
Contador Público
C.C. 40.379.340
T.P. 31.742-T