

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2023
COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (Cifras en Pesos)



	2023	2022		2023	2022
1	ACTIVO		2	PASIVO	
	CORRIENTE	2.028.249.200.730		CORRIENTE	367.859.678.827
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	268.133.786.925		CUENTAS POR PAGAR	30.978.518.351
1105	CAJA	40.000.000	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	671.100.323
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	268.015.336.925	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	13.188.637.545
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	78.450.000	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	373.475.942
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.228.513.995.230	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	12.005.318.548
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1.228.513.995.230	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	365.981.651
13	CUENTAS POR COBRAR	249.203.182.978	2460	CRÉDITOS JUDICIALES	-
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11.186.618.298	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.374.004.342
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	237.146.558.151			
1338	SENTENCIAS A FAVOR DE LA ENTIDAD	1.667.345			
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	868.339.184			
15	INVENTARIOS	7.715.994.181			
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	7.438.746.939	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13.586.275.980
1530	EN PODER DE TERCEROS	463.848.487	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	13.586.275.980
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	186.601.245	29	OTROS PASIVOS	323.294.884.496
19	OTROS ACTIVOS	274.682.241.416	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	128.575.343.279
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12.127.164.616	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.054.249.599
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	219.067.414.841	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	187.665.291.618
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	28.857.654			
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	43.458.804.305			
	NO CORRIENTE	14.373.340.072.572		NO CORRIENTE	137.745.679.100
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	20.528.265.006			
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	20.528.265.006	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.455.224.792
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4.455.224.792
13	CUENTAS POR COBRAR	48.225.916.870	27	PROVISIONES	86.729.506.125
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	38.994.884.647	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	86.729.506.125
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.357.266.835	29	OTROS PASIVOS	46.560.948.183
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	15.126.234.612	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	133.611.651
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	122.944.274.881	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-
1605	TERRENOS	81.943.550.768	2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	46.427.336.532
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.153.868.298	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	8.563.797.054			
1640	EDIFICACIONES	30.561.948.052	3	PATRIMONIO	
1650	REDES LÍNEAS Y CABLES	889.518.651	3105	CAPITAL FISCAL	10.542.060.162.024
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.965.455.742	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.068.870.178.064
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9.525.626	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	285.053.575.287
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.951.370.235			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.411.392.538			
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.792.224.169			
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	5.042.466			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	25.411.608.497			
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	1.891.810.241			
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	14.126.397.823.812			
1705	BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	3.779.056.741.429			
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	15.711.408.537.681			
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	5.364.067.455.298			
19	OTROS ACTIVOS	55.243.792.823			
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.150.459.773			
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	36.465.752.369			
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1.047.209.688			
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	21.050.262.699			
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	4.361.049.565			
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	108.842.941			
	TOTAL ACTIVO	16.401.589.273.302		TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	16.401.589.273.302
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
81	ACTIVOS CONTINGENTES	307.958.541.267	91	PASIVOS CONTINGENTES	3.375.997.728.506
83	DEUDORAS DE CONTROL	28.412.380.137	93	ACREEDORAS DE CONTROL	3.274.147.352
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	336.370.921.404	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	3.379.271.875.858

Diego Sánchez Fonseca
DIEGO SANCHEZ FONSECA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 79.1237.267

Milchades Rafael Arias Arias
MILCHADES RAFAEL ARIAS ARIAS
 CONTADOR PÚBLICO
 C.C. 77.021.647
 T.P. 67.204-T

Carolina

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
COMPARATIVO CON EL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022
(Cifras en Pesos)



	2023	2022
INGRESOS OPERACIONALES	360.036.804.669	369.523.902.678
41 INGRESOS FISCALES	4.117.641.852	568.772.089
4110 NO TRIBUTARIOS	4.133.547.246	721.077.434
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 15.905.394	- 152.305.345
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	124.837.189.534	70.929.705.896
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	124.837.189.534	70.929.705.896
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	231.081.973.283	298.025.424.693
4705 FONDOS RECIBIDOS	231.081.973.283	298.025.424.693
GASTOS OPERACIONALES	111.492.421.231	103.346.551.537
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	54.780.533.510	51.409.357.848
5101 SUELDOS Y SALARIOS	9.210.854.753	7.505.631.029
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.818.421.133	2.349.581.235
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	498.233.300	415.234.200
5107 PRESTACIONES SOCIALES	6.687.544.058	5.094.103.337
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	162.009.421	155.023.762
5111 GENERALES	35.327.501.156	35.848.545.813
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	75.969.689	41.238.472
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	55.404.898.181	51.937.193.689
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	859.972.115	956.494.757
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	43.837.225.588	41.981.091.338
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	172.570.669	431.934.480
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	10.535.129.809	8.567.673.114
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.306.989.540	-
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	1.306.989.540	-
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO	248.544.383.438	266.177.351.141
48 OTROS INGRESOS	46.163.855.125	16.347.494.731
4802 FINANCIEROS	40.396.425.531	15.035.785.120
4808 INGRESOS DIVERSOS	538.550.570	1.311.709.611
4831 REVERSION DE PROVISIONES	5.228.879.024	-
58 OTROS GASTOS	9.654.663.276	1.688.468.126
5802 COMISIONES	241.668	230.149
5804 FINANCIEROS	6.258.724.059	1.309.590.760
5890 GASTOS DIVERSOS	3.395.697.549	358.353.900
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	-	20.293.317
RESULTADO DEL EJERCICIO	285.053.575.287	280.836.377.746
RESULTADO DEL EJERCICIO	285.053.575.287	280.836.377.746

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

Carolina



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES PRIMER TRIMESTRE 2023

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.

Así mismo y de acuerdo con lo establecido en la Resolución 356 de 2022, “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

PRIMER TRIMESTRE 2023

de la Ley 1952 de 2019”, expedida por la Contaduría General de la Nación, el Instituto de Desarrollo Urbano prepara, presenta y publica sus estados financieros trimestrales de acuerdo con el numeral 5.2, el cual indica:

- Estado de situación financiera, se presentan los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior.
- Estado de resultados, se presentan los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año anterior.

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.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

PRIMER TRIMESTRE 2023

3.2. Correcciones contables

El Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, con corte a 31 de marzo de 2023, no generó ninguna corrección a los Estados Financieros de periodos anteriores.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ 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. OTROS ACTIVOS

Los otros activos a 31 de marzo de 2023 presentan un saldo de \$329.926.033.439, comparativamente con 31 de diciembre de 2022, presenta una disminución por valor de \$14.542.411.253.

Detalle	Marzo de 2023	Diciembre de 2022	Variación	% partic.
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A	1,150,459,773	978,956,717	171,503,056	0.35%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12,127,164,616	125,462,994	12,001,701,622	3.68%
A VANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	255,533,167,210	277,704,697,908	-22,171,530,698	77.45%
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y C	28,857,654	28,857,654	0	0.01%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	43,458,804,305	47,830,318,869	-4,371,514,564	13.17%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,047,209,688	1,047,209,688	0	0.32%
ACTIVOS INTANGIBLES	21,050,262,699	21,050,262,699	0	6.38%
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIB	-4,361,049,565	-4,188,478,896	-172,570,669	-1.32%
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (-108,842,941	-108,842,941	0	-0.03%
TOTAL	329,926,033,439	344,468,444,692	-14,542,411,253	101%

Los bienes y servicios pagados por anticipado presentan un incremento de \$12.001.701.622, principalmente por la adquisición de las pólizas de seguro que la entidad, que fueron tramitadas durante el primer trimestre de 2023.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
PRIMER TRIMESTRE 2023

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar con corte a 31 de marzo de 2023, presentan un saldo de \$30.978.518.351, comparativamente con 31 de diciembre de 2022, presenta una disminución de \$16.952.224.519.

Detalle	Marzo de 2023	Diciembre de 2022	Variación	% partic.
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	671,100,323	953,804,886	-282,704,563	2.2%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	13,188,637,545	8,182,644,280	5,005,993,265	42.6%
DESCUENTOS DE NÓMINA	373,475,942	400,398,945	-26,923,003	1.2%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	12,005,318,548	18,653,892,035	-6,648,573,487	38.8%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	365,981,651	375,290,739	-9,309,088	1.2%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,374,004,342	19,364,711,985	-14,990,707,643	14.1%
TOTAL	30,978,518,351	47,930,742,870	-16,952,224,519	100%

En las variaciones que se presentan para este primer trimestre de la vigencia 2023, se puede destacar el reconocimiento del reintegro de una expropiación que se pagó en el año 2019; en los recursos a favor de terceros, así mismo la disminución de otras cuentas por pagar, por concepto de obligaciones pagadas por terceros, recaudos del Acueducto y de Codensa, que fueron reclasificadas como un menor costo de las obras en servicio.

NOTA 7. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Las transferencias y subvenciones con corte a 31 de marzo de 2023, presentan un saldo de \$124.837.189.534, comparativamente con marzo de 2022, presentan una variación de \$53.907.483.638.

Detalle	Marzo de 2023	Marzo de 2022	Variación	% partic.
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN - SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	2,864,725,483	9,263,351,468	-6,398,625,985	2.3%
OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS - TRASLADO BUP TM	119,519,278,945	58,797,499,754	60,721,779,191	95.7%
OTRAS TRANSFERENCIAS - EJECUCIÓN CONV RECURSOS TM	2,453,185,106	2,868,854,674	-415,669,568	2.0%
TOTAL	124,837,189,534	70,929,705,896	53,907,483,638	100%

La variación en la cuenta de otros bienes, derechos y recursos, por valor de \$60.721.779.191, obedece principalmente al traslado de bienes de uso público de Transmilenio.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
PRIMER TRIMESTRE 2023

NOTA 8. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos presentan los siguientes saldos, con corte a 31 de marzo de 2023 y comparativamente con 31 de marzo de 2022:

Detalle	Marzo de 2023	Marzo de 2022	Variación	% partic.
FINANCIEROS	40,396,425,531	15,035,785,120	25,360,640,411	87.5%
INGRESOS DIVERSOS	538,550,570	1,311,709,611	-773,159,041	1.2%
REVERSION DE PROVISIONES	5,228,879,024	0	5,228,879,024	11.3%
TOTAL	46,163,855,125	16,347,494,731	29,816,360,394	100%

Los ingresos financieros, presentan una variación de \$25.360.640.411, comparativamente con la vigencia a 31 de marzo de 2022, principalmente por el reconocimiento de los rendimientos de las inversiones de administración de liquidez a costo amortizado.

NOTA 9. OTROS GASTOS

El saldo de los otros gastos a 31 de marzo de 2023 es de \$9.654.663.276, detallados así:

Detalle	Marzo de 2023	Marzo de 2022	Variación	% partic.
COMISIONES	241,668	230,149	11,519	0.0%
FINANCIEROS	6,258,724,059	1,309,590,760	4,949,133,299	64.8%
GASTOS DIVERSOS	3,395,697,549	358,353,900	3,037,343,650	35.2%
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0	20,293,317	-20,293,317	0.0%
TOTAL	9,654,663,276	1,688,468,126	7,966,195,151	100%

Los gastos diversos, por valor de \$3.395.697.549, comparativamente con la vigencia a corte 31 de marzo de 2022, presentan una variación significativa de \$3.037.343.650, principalmente en razón al reconocimiento de intereses de mora en sentencias.


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