

Corbin

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
COMPARATIVO CON EL PERIODO 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(Cifras en Pesos)



	2023	2022
INGRESOS OPERACIONALES	1,614,548,417,522	1,149,240,677,924
41 INGRESOS FISCALES	12,154,888,850	10,861,715,289
4110 NO TRIBUTARIOS	12,174,549,533	11,042,575,995
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 19,660,683	- 180,860,706
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	834,846,830,992	447,835,475,064
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	834,846,830,992	447,835,475,064
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	767,546,697,680	690,543,487,571
4705 FONDOS RECIBIDOS	767,546,697,680	690,543,487,571
GASTOS OPERACIONALES	356,310,625,464	322,036,873,815
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	197,382,264,300	174,067,259,416
5101 SUELDOS Y SALARIOS	32,291,398,893	24,432,674,185
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	10,070,703,518	7,880,814,551
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	2,035,797,100	1,622,065,000
5107 PRESTACIONES SOCIALES	18,396,992,211	13,765,348,039
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,033,257,581	820,711,558
5111 GENERALES	133,269,177,352	125,399,655,123
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	284,937,645	145,990,960
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	147,695,104,110	145,078,773,146
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,581,934,543	2,899,785,141
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	133,137,318,925	126,875,907,342
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	505,465,187	1,276,104,172
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	11,470,385,455	14,026,976,491
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,717,547,140	-
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	1,450,960,340	-
5424 SUBVENCIONES	266,586,800	-
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9,515,709,914	2,890,841,253
5720 OPERACIONES DE ENLACE	4,185,488,843	2,890,841,253
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	5,330,221,071	-
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO	1,258,237,792,058	827,203,804,109
48 OTROS INGRESOS	160,979,710,013	76,280,485,241
4802 FINANCIEROS	138,857,784,315	62,609,590,629
4808 INGRESOS DIVERSOS	13,521,043,920	13,670,894,612
4830 REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	1,496,150,870	-
4831 REVERSION DE PROVISIONES	7,104,730,908	-
58 OTROS GASTOS	16,899,278,177	5,937,446,818
5802 COMISIONES	895,781	838,028
5804 FINANCIEROS	9,073,945,011	4,740,749,105
5890 GASTOS DIVERSOS	4,552,303,143	1,175,566,368
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	3,272,134,242	20,293,317
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,402,318,223,894	897,546,842,532
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,402,318,223,894	897,546,842,532

DIEGO SANCHEZ FONSECA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 79.237.267

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



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

TERCER TRIMESTRE 2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTAE

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

TERCER 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.
- Por otro lado, la Resolución 261 de 2023 expedida por la Contaduría General de la Nación, modificó los plazos que tienen las entidades para la publicación de los informes financieros y contables en su página WEB, de los trimestres marzo 31, junio 30 y septiembre 30.
- Para estos cortes trimestrales los nuevos plazos establecidos en el Artículo 2 de esta Resolución, indica que las entidades deberán publicar sus informes financieros y contables en su página WEB dentro de los dos meses siguientes al trimestre informado.

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.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

TERCER TRIMESTRE 2023

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 septiembre de 2023, 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.

NOTA 5. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTOS AMORTIZADO

Las inversiones de administración de liquidez a costos amortizado presentan un saldo a 30 de septiembre de 2023 de \$ 1.119.987.354.977 y que representan el 6.41% del total del activo, se observa una variación negativa por valor de \$ 115.738.540.027.

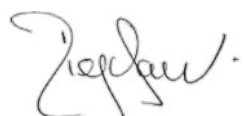
DETALLE	sep-23	jun-23	VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	1,119,987,354,977	1,235,725,895,004	-115,738,540,027
TOTAL	1,119,987,354,977	1,235,725,895,004	-115,738,540,027



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
TERCER TRIMESTRE 2023

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 724 y Cargas urbanísticas, como quiera que el IDU debe dar cumplimiento de la Circular DDT 04 de 2023, se están bajando a las cuentas de ahorros, los CDT que se han tenido vencimiento en este periodo.

Fuente	sep-23	jun-23	VARIACIÓN
Ac 180 fase I	100,924,346,065.00	93,567,468,269.00	7,356,877,796.00
Ac 180 fase II	39,280,020,771.00	49,257,593,125.00	-9,977,572,354.00
Ac 451	14,389,997,229.00	24,591,298,986.00	-10,201,301,757.00
Ac 523	99,835,171,825.00	109,183,356,082.00	-9,348,184,257.00
AC 724	598,858,941,625.00	649,001,509,413.00	-50,142,567,788.00
Ac anteriores	2,374,859,169.00	2,319,494,655.00	55,364,514.00
Cargas urbanísticas	143,140,139,911.00	176,890,120,787.00	-33,749,980,876.00
Recursos propios	121,183,878,382.00	130,915,053,687.00	-9,731,175,305.00
TOTAL	1,119,987,354,977.00	1,235,725,895,004.00	-115,738,540,027.00


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