

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)



1	ACTIVO	NOTA	913,042,215,633	2	PASIVO	NOTA	89,671,261,313
	CORRIENTE				CORRIENTE		
11	EFFECTIVO	2.1	82,650,544,100	24	CUENTAS POR PAGAR	2.8	63,690,597,245
12	INVERSIONES	2.2	706,870,316,750	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG. SOCIAL	2.9	7,984,891,522
14	DEUDORES	2.3	113,221,902,011	29	OTROS PASIVOS	2.11	17,995,772,546
15	INVENTARIOS	2.4	5,686,210,606				
19	OTROS ACTIVOS	2.7	4,613,242,166				
	NO CORRIENTE		9,928,749,422,556		NO CORRIENTE		106,200,010,251
12	INVERSIONES	2.2	19,095,942,424	24	CUENTAS POR PAGAR	2.8	16,924,860,930
14	DEUDORES	2.3	74,176,283,916	27	PASIVOS ESTIMADOS	2.10	83,360,985,781
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.5	15,429,007,480	29	OTROS PASIVOS	2.11	5,914,163,540
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULT.	2.6	9,668,072,178,598				
19	OTROS ACTIVOS	2.7	151,976,010,138				
	TOTAL ACTIVO		10,841,791,638,189		TOTAL PASIVO		195,871,271,564
				3	PATRIMONIO		
				32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		10,158,230,327,727
				32	RESULTADO DEL EJERCICIO		487,690,038,898
					TOTAL PATRIMONIO		10,645,920,366,625
					TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO		10,841,791,638,189
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
81	DERECHOS CONTINGENTES	2.19	378,515,796,700	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2.21	1,609,411,310,515
83	DEUDORAS DE CONTROL	2.20	44,314,585,941	93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.22	1,553,020,071,465
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		422,830,382,641	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		3,162,431,381,980


YANETH ROCÍO MANTILLA BARÓN
REPRESENTANTE LEGAL


LUZ NELLY REY BERNAL
CONTADOR PUBLICO
T.P. 31.742-T

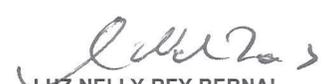


INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)



		NOTA	
	INGRESOS OPERACIONALES		<u>567,507,317,215</u>
41	INGRESOS FISCALES	2.12	18,238,907,158
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.13	549,268,410,057
	GASTOS OPERACIONALES		<u>155,598,933,385</u>
52	DE OPERACIÓN	2.15	118,871,208,308
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2.16	33,370,396,075
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.17	3,357,329,002
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		<u>411,908,383,830</u>
48	OTROS INGRESOS	2.14	80,394,863,769
58	OTROS GASTOS	2.18	4,613,208,701
	EXCEDENTE (DÉFICIT)		<u>487,690,038,898</u>
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		<u><u>487,690,038,898</u></u>


JANETH ROCIO MANTILLA BARÓN
REPRESENTANTE LEGAL


LUZ NELLY REY BERNAL
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 31.742-T

Handwritten notes and signatures in the bottom left corner.

Handwritten number: 20185050022953

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO -IDU
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)



Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2016	10,573,629,324,288
Variaciones patrimoniales durante el año 2017	72,291,042,337
Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2017	10,645,920,366,625

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION
INCREMENTOS			
3208 CAPITAL FISCAL	7,494,161,513,309	7,428,221,469,368	65,940,043,941
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,978,099,729,491	2,426,742,160,073	551,357,569,418
3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	103,709,538,211	83,888,341,157	19,821,197,054
TOTAL INCREMENTOS			637,118,810,413
DISMINUCIONES			
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	487,690,038,898	551,357,569,418	63,667,530,520
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	237,246,250,624	705,446,714,558	468,200,463,934
3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-655,137,370,298	-622,177,596,676	32,959,773,622
TOTAL DISMINUCIONES			564,827,768,076
PARTIDAS SIN VARIACION			
3235 SUPERÁVIT POR DONACIÓN	150,666,390	150,666,390	0
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION			0

YANETH ROCIO MANTILLA BARON
 REPRESENTANTE LEGAL

LUZ NELLY REY BERNAL
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 31742-T

20185050022953

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS

1	ACTIVO	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016	Part.	Var. %	Var. \$
	CORRIENTE		913,042,215,633	872,291,432,648			
11	EFFECTIVO	2.1	82,650,544,100	61,013,174,744	0.76%	35.46%	21,637,369,356
12	INVERSIONES	2.2	706,870,316,750	692,509,079,680	6.52%	2.07%	14,361,237,070
14	DEUDORES	2.3	113,221,902,011	108,467,709,872	1.04%	4.38%	4,754,192,139
15	INVENTARIOS	2.4	5,686,210,606	1,876,192,438	0.05%	203.07%	3,810,018,168
19	OTROS ACTIVOS	2.7	4,613,242,166	8,425,275,914	0.04%	-45.25%	-3,812,033,748
	NO CORRIENTE		9,928,749,422,556	10,004,045,966,653			
12	INVERSIONES	2.2	19,095,942,424	16,836,635,792	0.18%	13.42%	2,259,306,632
14	DEUDORES	2.3	74,176,283,916	94,175,341,900	0.68%	-21.24%	-19,999,057,984
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.5	15,429,007,480	12,966,590,381	0.14%	18.99%	2,462,417,099
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULT.	2.6	9,668,072,178,598	9,748,987,207,306	89.17%	-0.83%	-80,915,028,708
19	OTROS ACTIVOS	2.7	151,976,010,138	131,080,191,274	1.40%	15.94%	20,895,818,864
	TOTAL ACTIVO		10,841,791,638,189	10,876,337,399,301			
							100%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0			
81	DERECHOS CONTINGENTES	2.19	378,515,796,700	401,950,697,120			
83	DEUDORAS DE CONTROL	2.20	44,314,585,941	65,619,977,504			
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		422,830,382,641	467,570,674,624			

[Signature]
YANETH ROCIO MANTILLA BARON
REPRESENTANTE LEGAL

[Signature]
LUZ NELLY REY BERNAL
CONTADOR PUBLICO
T.P. 31.742-T

[Signature]

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS

		AÑO 2017	AÑO 2016	Part.	Var. %	Var. \$
2	PASIVO					
	CORRIENTE	89,671,261,313	98,606,068,455			
	NOTA					
24	CUENTAS POR PAGAR	63,690,597,245	73,044,865,107	32.5%	-12.9%	-9,422,100,716
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG. SOCIAL	7,984,891,522	9,624,609,518	4.1%	-17.0%	-1,639,717,996
29	OTROS PASIVOS	17,995,772,546	15,936,593,830	9.2%	12.9%	2,059,178,716
	NO CORRIENTE	106,200,010,251	204,102,006,558			
24	CUENTAS POR PAGAR	16,924,860,930	115,048,927,100	8.7%	-85.2%	-98,056,233,316
27	PASIVOS ESTIMADOS	83,360,985,781	89,053,079,458	42.6%	-6.4%	-5,692,093,677
29	OTROS PASIVOS	5,914,163,540	-	3.0%		5,914,163,540
	TOTAL PASIVO	195,871,271,564	302,708,075,013	100%	-35.3%	-106,836,803,449
3	PATRIMONIO					
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	10,158,230,327,727	10,022,271,754,870	95%	1.4%	135,958,572,857
32	RESULTADO DEL EJERCICIO	487,690,038,898	551,357,569,418	5%	-11.5%	-63,667,530,520
	TOTAL PATRIMONIO	10,645,920,366,625	10,573,629,324,288	100%	0.7%	72,291,042,337
	TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	10,841,791,638,189	10,876,337,399,301			
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0			
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	1,609,411,310,515	1,378,498,780,307			
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1,553,020,071,465	1,393,185,626,252			
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	3,162,431,381,980	2,771,684,406,559			

[Signature]
YANETH ROCIO MANTILLA BARON
REPRESENTANTE LEGAL

[Signature]
LUZ NELLY REY BERNAL
CONTADOR PUBLICO
T.P. 31.742-T

[Signature]
7-1

[Signature]
MANTILLA BARON

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Cifras en Pesos)



BOGOTÁ
MEJOR
 PARA TODOS

	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016	Var. \$	Var. %
INGRESOS OPERACIONALES		567,507,317,215	645,096,087,276	-77,588,770,061	-12.03%
41 INGRESOS FISCALES	2.12	18,238,907,158	87,351,300,054	-69,112,392,896	-79.12%
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.13	549,268,410,057	557,744,787,222	-8,476,377,165	-1.52%
GASTOS OPERACIONALES		155,598,933,385	129,643,894,000	25,955,039,385	20.02%
52 DE OPERACIÓN	2.15	118,871,208,308	105,642,671,723	13,228,536,585	12.52%
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2.16	33,370,396,075	22,200,625,352	11,169,770,723	50.31%
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.17	3,357,329,002	1,800,596,925	1,556,732,077	86.46%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		411,908,383,830	515,452,193,275	-103,543,809,445	-20.09%
48 OTROS INGRESOS	2.14	80,394,863,769	83,972,994,804	-3,578,131,035	-4.26%
58 OTROS GASTOS	2.18	4,613,208,701	48,067,618,662	-43,454,409,961	-90.40%
EXCEDENTE (DÉFICIT)		487,690,038,898	551,357,569,418	-63,667,530,520	-11.55%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		487,690,038,898	551,357,569,418	-63,667,530,520	-11.55%

YANETH ROCÍO MANTILLA BARÓN
 REPRESENTANTE LEGAL

LUZ NELLY REY BERNAL
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 31.742-T

Gerente
 N. MONTENEGRO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. NATURALEZA JURÍDICA Y COMETIDO ESTATAL

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. y destinado a ejecutar obras viales y de espacio público para el Desarrollo Urbano de la capital.

Propósito Central

MISIÓN

Generar bienestar en los habitantes de la ciudad mejorando la calidad de vida, mediante el desarrollo de infraestructura para la movilidad, contribuyendo a la construcción de una ciudad incluyente, sostenible y moderna.

Objetivo retador

VISIÓN

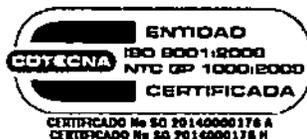
En el 2027 el IDU será la Entidad líder en Colombia en la planeación y desarrollo de infraestructura urbana, con credibilidad y reconocimiento en América Latina por su gestión para el desarrollo urbano de Bogotá D.C.

PLAN DE DESARROLLO 2016-2020 "BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS".

El Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas para Bogotá Distrito Capital 2016 - 2020 "*Bogotá Mejor Para Todos*", fue adoptado mediante Acuerdo Distrital No. 645 del 09 de junio de 2016.

El Presupuesto Inicial de Gastos e Inversiones del Instituto de Desarrollo Urbano IDU para la vigencia fiscal de 2017, fue de \$1.600.597.271.000

PBX: 3386660 - 3445000
Calle 22 No. 6 - 27 ó Calle 20 No. 9 - 20
Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 110311
www.idu.gov.co
Línea: 195



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

La ejecución de compromisos ascendió a \$1.126.525.964.129, que equivalen al 70.4% del presupuesto definitivo; así mismo, se giraron \$449.522.282.108 con un porcentaje del 40%.

En el presupuesto de Inversión Directa, a 31 de diciembre de 2017, la ejecución ascendió a \$869.329.570.594, equivalente al 89.93% del valor de la apropiación final de \$966.598.775.189. Los giros fueron del 22.6% que corresponden a \$196.651.482.123, representados básicamente en los pagos de contratos que tienen por objeto el mantenimiento de la malla vial y el espacio público.

La ejecución de cada uno de los Programas definidos en el Plan de Desarrollo, presentó el siguiente comportamiento:

Cifra en Pesos \$			
PROYECTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	GIROS
3311502181059140	30.129.801.505	28.428.437.238	2.853.524.645
3311502181061140	189.986.439.226	165.238.745.462	4.072.569.132
3311502181062140	521.807.802.546	469.767.078.752	116.980.688.020
3311502181063140	123.876.181.235	117.974.963.229	5.601.373.349
3311507431047190	100.798.550.677	87.920.345.913	67.143.326.977
TOTAL	966.598.775.189	869.329.570.594	196.651.482.123

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

El Consejo Directivo del Instituto de Desarrollo Urbano, establece mediante el Acuerdo No. 002 de febrero 3 de 2009 la nueva Estructura Organizacional del Instituto, las funciones de sus dependencias y se dictan otras disposiciones; el cual fue modificado parcialmente por el Acuerdo 2 de 2017,

La estructura organizacional del Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, estará conformada como se indica a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

1. Consejo Directivo
2. Dirección General
3. Subdirección General de Desarrollo Urbano
4. Subdirección General de Infraestructura
5. Subdirección General Jurídica
6. Subdirección General de Gestión Corporativa

De conformidad con la última modificación efectuada a la planta de empleos públicos del Instituto, adoptada mediante Acuerdo 003 de 2009 y modificado por el Acuerdo 006 del 16 de abril de 2009 y modificada parcialmente por el Acuerdo 1 de 2017, en la actualidad existe un total de 462 cargos. No obstante, existe un (1) cargo que fue suprimido, pero se encuentra como aforado.

El Instituto no es una Entidad pagadora de pensiones, sin embargo por Sentencia Judicial está obligado a pagar la pensión sanción a cuatro (4) ex funcionarios hasta tanto el Instituto del Seguro Social (Hoy Colpensiones) asuma la pensión legal.

Nota 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Instituto para el proceso de identificación y registro, presentación de sus Estados Contables, aplica lo establecido en la Resolución N° 355 del 5 de septiembre de 2007 de la Contaduría General de la Nación cuyo Marco Conceptual, así como la estructura y descripciones de las clases que forman parte integral de dicha norma, fueron aplicadas a partir de la fecha de publicación en el Diario Oficial.

Igualmente, se tiene en cuenta lo normado en la Resolución 248 del 06 de julio 2007, la Resolución 354 del 05 de septiembre de 2007, la Resolución 356 del 05 de septiembre de 2007, la Resolución 375 de 2007 y Resolución 706 de 16 de diciembre de 2016, Instructivo 003 del 1 de diciembre de 2017 emitido por la Contaduría General de la Nación.

Mediante Resolución IDU 2726 de septiembre 6 de 2010 el Instituto adoptó el Plan de Sostenibilidad del Sistema Contable, con el fin de dar cumplimiento a lo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

establecido en la Resolución 357 de julio 23 de 2008 de la Contaduría General de la Nación.

Actualmente está vigente la Resolución 12069 del 21 de abril de 2014 por medio de la cual se establece que las áreas de gestión generadoras de hechos financieros, económicos y sociales, que afecten la información contable, establezcan las acciones tendientes a dar cumplimiento al Plan de Sostenibilidad del Sistema Contable y así garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información.

Así mismo, se tienen en cuenta las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y la preparación de los documentos soporte.

El Instituto cumple estrictamente con las normas técnicas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad, procurando un adecuado orden, custodia y guarda de los libros, documentos y soportes de la contabilidad oficial, los cuales están visibles y disponibles para los efectos de control interno y fiscal que se requiera.

El Instituto utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con la determinación de avalúos y constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones y amortizaciones.

Igualmente, con el propósito de continuar con las políticas y procedimientos para el recaudo y control de la cartera del Instituto, se expide la Resolución No. 3866 del 25 de Septiembre de 2009 con la cual se adopta el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera del Instituto y se establecen las categorías por vencimiento de la cartera, las gestiones de cobro y las fases del proceso cobro, la cual fue modificada parcialmente con la Resolución 1862 de junio 11 de 2010 y adicionada mediante la Resolución 1465 de abril 1 de 2011. En la vigencia 2014, se emite, la Resolución 22542 de mayo 30 de 2014 "por la cual se expide el reglamento interno de cartera del IDU"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Mediante la Resolución 3312 de diciembre 24 de 2013, "se fijan políticas de cobro y recaudo de la Contribución de Valorización en cumplimiento de lo dispuesto en el Acuerdo Distrital 523 de 2013 y se dictan otras disposiciones"

BASES DE RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de los hechos financieros económicos y sociales se aplicó la base de causación y para reconocimiento de la ejecución presupuestal, se utilizó la base de caja en los ingresos y de causación en los gastos.

MANEJO DE ANTICIPOS

Para el registro y control financiero de los anticipos a proveedores y contratistas, en desarrollo de la contratación se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.

Nota 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

INTERESES DE MORA

Los intereses de mora por contribución de Valorización, se registran en cuentas de orden, conservando el principio de la prudencia y atendiendo el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación en comunicación N° 20083-111441 de abril 11 de 2008.

Nota 4. OPERACIONES ESPECIALES – TRANSMILENIO

El IDU, suscribe el 20 de Septiembre de 2001, con la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – Transmilenio S.A., el Convenio interadministrativo 020/2001 cuyo objeto es definir las condiciones en que las partes cooperarán para la ejecución de las obras de infraestructura física para el Sistema Transmilenio, a la fecha se han suscrito 7 modificatorios.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

El IDU de manera autónoma y bajo su responsabilidad iniciará, tramitará y llevará hasta su culminación los procesos de contratación que sean requeridos para la infraestructura física del sistema Transmilenio, tales como : obra, interventoría, gestiones administrativas y celebración de contratos para la adquisición de los predios, mantenimiento, servicios técnicos y profesionales; la Empresa Transmilenio S.A., asumirá directa y únicamente la obligación de hacer los pagos a los Contratistas con cargo a su presupuesto.

Para el pago de los servicios técnicos y profesionales, mantenimiento de las obras, y el plan de gestión social y reasentamiento de las unidades sociales afectadas por las obras que adelante el IDU en desarrollo de proyectos financiados con recursos de Transmilenio, los recursos serán transferidos por Transmilenio al IDU para que ingresen a su presupuesto (Modificatorios 3-4-6).

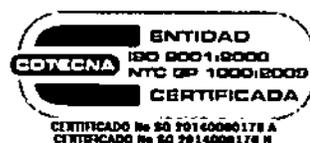
Según el Modificadorio 7, El IDU podrá realizar factibilidades, los estudios y diseños de los proyectos de desarrollo de la infraestructura del Sistema Transmilenio, directamente (in house), para lo cual tendrá la facultad de disponer los recursos para cubrir los costos directos o indirectos requeridos para el cumplimiento de las obligaciones derivadas de la ejecución del presente convenio, para lo cual el IDU dispondrá al interior de su presupuesto de gastos de cada año, de los recursos que para el efecto transfiera TRANSMILENIO S.A.

Para la construcción y mantenimiento se han utilizado dos esquemas: Construcción y Concesión. Dentro del primer esquema, se ejecutaron las obras de las Troncales de la Fase I que comprende la Troncal Calle 80, Autopista Norte y Caracas; Fase II, la Troncal Américas, y Calle 13, y Fase III, la Carrera Décima y Calle 26; el segundo esquema se utilizó para la construcción y el mantenimiento de la Troncal NQS y Suba.

De acuerdo a la Carta Circular No. 004 de 26 de diciembre de 2008 expedida por el Contador General de Bogotá, en atención al concepto No. 2008121033 de la Contaduría General de la Nación de fecha noviembre 14 de 2008, durante el primer semestre del año 2009, se trasladaron a Transmilenio S. A. los bienes de uso público

6

PBX: 3386660 - 3445000
Calle 22 No. 6 - 27 ó Calle 20 No. 9 - 20
Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 110311
www.idu.gov.co
Línea: 195



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

que hacen parte del Sistema de Transporte Masivo construidos en virtud del citado convenio.

Con base en el anterior concepto, la metodología contable que se utilizó fue registrar los pagos realizados por Transmilenio S.A., contabilizando una cuenta por cobrar – Recursos Entregados en Administración con abono a la cuenta patrimonial Recursos de Cofinanciación; los pagos realizados se registraron abonando la cuenta por cobrar antes mencionada con cargo a los Bienes de Uso Público.

Para el caso de los pagos en virtud de los Contratos de Concesión, se contabilizó la cuenta por cobrar –Recursos Entregados en Administración con abono al rubro Bancos del disponible.

Posteriormente, con la Circular CONFIS No. 04 del 10 de diciembre de 2009, el Distrito Capital cambia el procedimiento contable para el manejo de los pagos realizados en virtud del Convenio 20/01, con el fin de que los Bienes Improductivos no afecten las finanzas de las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito, razón por la cual Transmilenio S.A. transfiere los Bienes de Uso Público al IDU para que sean incorporados en su Contabilidad. Con base en esta Circular, el IDU registró en su contabilidad los pagos y demás movimientos realizados e informados por Transmilenio durante la vigencia del 2017, incrementando los Bienes de Uso Público y el Patrimonio Institucional Incorporado -Bienes en \$237.968.471.368

En la vigencia 2015, se firmó el Convenio 112 cuyo objeto es: auñar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para la contratación y pago de las inversiones requeridas para el proyecto denominado "Primera Línea del Metro de Bogotá (en adelante PLMB), para lo cual se recibieron recursos iniciales por valor de \$7.419.138.103 y en Noviembre de 2016, por \$3.670.299.000; para un total de recursos recibidos por \$11.089.437.103.

Del 2015 al 2017, la ejecución de esos recursos ha sido de \$7.581.869.536 por concepto de diseños, honorarios, transportes, arrendamientos, etc., quedando un saldo a Dic 31/2017 de \$3.507.567.567. Estos costos se ven reflejados en la cuenta PUC 170512 Bienes de uso Público en Construcción – Red Férrea.

7



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

En la vigencia 2017, el Convenio 20/01, presenta saldos iniciales de \$2.129.561.849,62, Transmilenio traslada recursos durante la vigencia por valor de \$8.210.987.512,38 y se ejecutan \$ 7.018.282.736,38, por concepto de honorarios, compensaciones, arrendamientos, etc., quedando un saldo a Dic 31/2017 de \$3.322.266.625,62.

Estos costos se ven reflejados en las Troncales de Transmilenio cuentas PUC 170501 Bienes de uso Público en Construcción – Red Carretera; 171001 Bienes de uso Público en Servicio – Red Carretera

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1. RELATIVAS A LA VALUACIÓN

Método del Costo en Inversiones. A 31 de diciembre de 2017, el Instituto contabiliza las inversiones patrimoniales utilizando el método del costo, el cual es actualizado al final de cada ejercicio fiscal, con el valor intrínseco, acorde con lo establecido en las Resoluciones 264 de 2006, 355 y 356 de 2007, emitidas por la Contaduría General de la Nación.

La aplicación de este método implica reconocer una valorización o una provisión, con base en el valor intrínseco de la acción, comparado con el valor contable de la misma.

Depreciación. La Depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS
Edificaciones	50
Maquinaria y Equipo	15
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de comunicación y accesorios	10
Equipo de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de computación y accesorios	5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

De acuerdo al Instructivo No. 1 del 20 de enero de 2017 de la Contaduría General de la Nación, para los activos adquiridos durante el año 2017, por una suma inferior o igual a \$1.592.950, se podrá afectar la depreciación por su valor total durante este período contable sin considerar la vida útil del activo.

Valuación de los Activos Fijos

El Instituto de Desarrollo Urbano valoriza sus activos fijos con base en lo establecido en la Resolución 356 de 5 de septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación, por medio de la cual se adopta el Manual de Procedimientos Contables.

Amortización de los Bienes de Uso Público

El Instituto modificó en el 2016 el Instructivo IN-GF-01 para el Manejo y Control de los Bienes de Uso Público, en el cual se indica el procedimiento de amortización para cada bien en particular dependiendo de su vida útil y de acuerdo al tipo de bien, tal y como se relaciona a continuación:

BIENES AMORTIZABLES	AÑOS
Malla Vial Arterial	15
Malla Vial Intermedia	5
Malla Vial Local	5
Malla Vial Rural	3
Puentes Vehiculares	15
Puentes Peatonales	15
Espacio Público	10

Amortización de cargos diferidos

La amortización de estos activos diferidos, como los materiales y suministros se realiza en forma mensual de acuerdo al consumo y afecta directamente la cuenta de patrimonio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 2 SITUACIONES PARTICULARES

Nota 2.1. BANCOS Y CORPORACIONES

La siguiente es la composición del efectivo a 31 de diciembre de 2017 y 2016. Las cuentas bancarias, en las cuales el Instituto administra los recursos, se encuentran conciliadas al mes de diciembre de 2017.

EFECTIVO	AÑO 2017		AÑO 2016	
	No. CUENTAS	VALOR \$	No. CUENTAS	VALOR \$
Cuentas Bancarias				
Cuenta de Ahorros	23	81,775,851,372	23	59,643,146,639
Cuenta Corriente	13	874,692,728	14	1,370,023,105
TOTALES		82,650,544,100		61,013,169,744

La variación del saldo en la cuenta contable con respecto a la vigencia 2016, obedece principalmente al ingreso de recursos en administración y recursos propios (reintegros) por los convenios 612/2015 y 849/2016.

A continuación se describe cada una de las cuentas bancarias de ahorro, las cuales se encuentran activas en su totalidad, y se discriminan de la siguiente forma:



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

ENTIDAD	RECURSOS	No. CUENTA	CODIGO CONTABLE	VALOR \$
Bogotá	Valorización antigua	035-183581	111006101	152,893,791
	Convenios	035-196062	111006110	29,965,753,111
	Valorización Acuerdo 180/05.	035-351725	111006140	2,029,138,134
Davivienda	Transferencias	0092-00344712	111006138	21,058,558
	Valorización antigua	0092-00376284	111006139	321,443,171
	Valorización Acuerdo 180/05.	0092-00666668	111006141	1,562,749,994
Banco BBVA	Valorización Acuerdo 180/05.	309-017374	111006132	641,943,301
	Transferencias	42040204	111006113	471,816,927
Occidente	Valorización Tarjetas	256-85220-3	111006123	841,577,172
	Convenios	256-85354-0	111006129	1,422,513,862
	Convenio 112 Metro	256-93232-8	111006159	3,745,357,959
	Recursos Propios	256-85355-7	111006128	7,263,622,298
	Parqueaderos	256-85315-1	111006124	5,400,547,485
	Transferencias	256-85432-4	111006130	9,481,831,724
	Valorización Acuerdo 180/05.	256-874678	111006142	1,544,195,216
Helm Bank	Valorización Acuerdo 180/05.	005-542466	111006143	539
Occidente	Valorización Acuerdo 523/13	256-92005-9	111006151	6,069,637,897
Helm Bank	Valorización Acuerdo 523/13	005-62927-7	111006152	984
Davivienda	Valorización Acuerdo 523/13	9200774843	111006153	631,651,803
Banco BBVA	Valorización Acuerdo 523/13	309-02908-0	111006156	3,177,813,666
Bogotá	Valorización Poz Norte Ac. 451/10	000-24190-1	111006157	296,748,849
Bogotá	Valorización Acuerdo 180/05 Fase II	000-24136-4	111006158	366,935,045
Bogotá	Valorización Acuerdo 523/13	210567	111006155	6,366,619,886
TOTAL		23		81,775,851,372

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

Las cuentas corrientes del Instituto se discriminan en la siguiente forma, y se encuentran activas en su totalidad:

ENTIDAD	RECURSOS	No. CUENTA	CÓDIGO CONTABLE	SALDO
Bogotá	Valorización antigua	035-046762	111005101	-
	Valorización Acuerdo 180/05	035-333293	111005140	5,957,718
Davivienda	Valorización antigua	0092-69999596	111005139	200,000
	Valorización Acuerdo 180/05	0092-69999430	111005141	20,494,200
BBVA	Valorización Acuerdo 180/05	309-107317	111005129	1,341,100
Occidente	Valorización antigua	250-03964-1	111005123	116,739,935
	Valorización Acuerdo 180/05	256-076787	111005142	57,966,639
Helm Bank	Valorización Acuerdo 180/05	005-422795	111005143	-
Occidente	Valorización Acuerdo 523/13	256-10134-6	111005151	374,803,277
Helm Bank	Valorización Acuerdo 523/13	005-47738-5	111005152	-
Davivienda	Valorización Acuerdo 523/13	9269995354	111005153	189,885,030
Bogotá	Valorización Acuerdo 523/13	000210534	111005155	90,031,329
BBVA	Valorización Acuerdo 523/13	309-02907-2	111005156	17,273,500
	TOTALES	13		874,692,728

Nota 2.2. INVERSIONES

Cuenta 1201- Inversiones Administración de Liquidez - Renta Fija

Las inversiones en renta fija corresponden a los CDTs constituidos con las entidades financieras, administradas bajo los parámetros de seguridad y rentabilidad establecidos por la Secretaría de Hacienda Distrital.

Las inversiones se encuentran debidamente conciliadas al 31 de diciembre de 2017, entre la Subdirección Técnica de Tesorería y Recaudo y la Subdirección Técnica de Presupuesto y Contabilidad. Estas inversiones están constituidas principalmente con el recaudo de Valorización de los Acuerdos: años anteriores, 180/2005 Fase I y Fase II y 523/2013, entre otras fuentes, incluyendo el recaudo por Cargas Urbanísticas.

12



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

El portafolio de inversiones en CDTs a 31 de diciembre de 2017, asciende a \$706.870.316.750, el mayor valor está representando en los CDTs con fuente de financiación, Valorización Acuerdo 523/2013 con un 38% y Cargas Urbanísticas con el 23% .

A continuación se detallan los títulos por fuentes de financiación:

ENTIDAD	NIT	VR NOMINAL CDT	Nº DEL TITULO	TASA EFECTIVA	TASA NOMINAL	FECHA VTO	VALOR A PRECIO DE MERCADO	%
BOGOTÁ	860,002,964	\$ 16,712,359,805	1051080	6.05%	5.9621%	2018/01/15	\$ 17,174,018,508	
BOGOTÁ	860,002,964	\$ 5,425,934,170	1032325	6.00%	5.9400%	2018/02/02	\$ 5,611,660,399	
OCCIDENTE	890,300,279	\$ 2,000,000,000	1033526	6.10%	6.0396%	2018/02/05	\$ 2,068,585,415	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 11,210,174,967	1037661	6.40%	6.3318%	2018/02/07	\$ 11,601,727,391	
OCCIDENTE	890,300,279	\$ 3,117,693,000	1037113	6.10%	6.0396%	2018/02/09	\$ 3,222,486,331	
DAVIVIENDA	860,034,313	\$ 3,112,635,000	1053205	5.95%	5.8792%	2018/02/26	\$ 3,191,576,889	
BOGOTÁ	860,002,964	\$ 2,486,180,977	1043117	6.30%	6.2356%	2018/02/27	\$ 2,564,605,200	
CITIBANK	860,051,135	\$ 6,183,767,644	1052907	5.90%	5.8400%	2018/03/21	\$ 6,342,188,016	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 6,721,220,823	101260	6.10%	6.0250%	2018/03/22	\$ 6,864,238,732	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 11,346,357,818	101264	6.10%	6.0250%	2018/03/22	\$ 11,587,791,988	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 3,776,201,250	1070649	6.10%	6.0250%	2018/04/04	\$ 3,848,949,097	
BOGOTÁ	860,002,964	\$ 2,150,000,400	1086606	6.00%	5.9126%	2018/04/11	\$ 2,177,668,486	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 4,471,514,023	1089607	6.05%	5.9610%	2018/04/23	\$ 4,520,662,410	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 17,006,254,390	101265	6.10%	6.0400%	2018/04/23	\$ 17,368,064,923	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 3,530,156,937	1082808	6.00%	5.9271%	2018/05/03	\$ 3,580,220,887	
BOGOTÁ	860,002,964	\$ 10,230,875,162	1073397	6.05%	5.9906%	2018/05/11	\$ 10,414,460,216	
DAVIVIENDA	860,034,313	\$ 8,742,470,741	1074383	6.00%	5.9425%	2018/05/15	\$ 8,895,199,534	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 2,717,633,220	1075422	6.05%	5.9910%	2018/05/18	\$ 2,763,249,083	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 3,245,159,873	1089609	6.10%	6.0200%	2018/05/21	\$ 3,281,631,371	
BOGOTÁ	860,002,964	\$ 3,000,000,000	1076695	5.90%	5.8439%	2018/05/21	\$ 3,048,153,803	
DAVIVIENDA	860,034,313	\$ 5,610,694,757	1095710	5.90%	5.8308%	2018/06/05	\$ 5,662,753,059	
CITIBANK	860,051,135	\$ 4,071,589,440	1098209	5.90%	5.8300%	2018/06/12	\$ 4,104,126,688	
CAJA SOCIAL	860,007,335	\$ 2,062,524,000	1101996	5.90%	5.8294%	2018/06/22	\$ 2,075,042,103	
CITIBANK	860,051,135	\$ 4,964,127,532	1103046	5.65%	5.5900%	2018/06/27	\$ 4,989,333,996	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 16,309,423,567	1109732	5.65%	5.5840%	2018/07/09	\$ 16,358,614,987	
Total CARGAS URBANÍSTICAS		\$ 160,204,949,496					\$ 163,317,009,512	23%
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 1,228,999,200	1051610	6.00%	5.9130%	2018/01/17	\$ 1,261,857,668	
CITIBANK	860,051,135	\$ 1,189,091,468	1065522	6.00%	5.9000%	2018/01/24	\$ 1,213,599,394	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 1,852,608,713	1037159	6.40%	6.3318%	2018/02/07	\$ 1,917,317,197	
AVVILLAS	860,035,827	\$ 1,296,609,254	1063182	5.75%	5.6700%	2018/02/16	\$ 1,323,876,816	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 1,039,230,000	72895	6.20%	6.1380%	2018/02/16	\$ 1,073,472,432	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 2,935,554,550	72896	6.20%	6.1380%	2018/02/16	\$ 3,032,280,516	

13

PBX: 3386660 - 3445000
Calle 22 No. 6 - 27 ó Calle 20 No. 9 - 20
Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 110311
www.idu.gov.co
Línea: 195



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

ENTIDAD	NIT	VR NOMINAL CDT	Nº DEL TITULO	TASA EFECTIVA	TASA NOMINAL	FECHA VTO	VALOR A PRECIO DE MERCADO	%
DAVIVIENDA	860,034,313	\$ 2,173,212,537	1087247	5.95%	5.8499%	2018/03/13	\$ 2,200,246,078	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 3,488,462,030	1074382	6.00%	5.9130%	2018/03/13	\$ 3,549,411,103	
CITIBANK	860,051,135	\$ 2,160,984,305	1065525	6.05%	5.9800%	2018/03/26	\$ 2,205,912,959	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 2,285,291,229	1086608	6.05%	5.9600%	2018/04/09	\$ 2,315,277,271	
CITIBANK	860,051,135	\$ 1,025,502,000	1098622	5.85%	5.7500%	2018/04/16	\$ 1,032,961,819	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 1,120,203,471	101259	6.10%	6.0400%	2018/04/23	\$ 1,144,035,963	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 2,136,402,079	1078036	6.00%	5.9271%	2018/04/27	\$ 2,168,805,298	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 5,890,443,541	1096491	5.90%	5.8140%	2018/05/02	\$ 5,944,338,427	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 3,318,606,066	1095128	5.95%	5.8800%	2018/05/29	\$ 3,350,874,322	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 7,292,482,470	1098623	5.95%	5.8770%	2018/06/12	\$ 7,346,964,013	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 2,910,600,917	1109730	5.65%	5.5840%	2018/07/09	\$ 2,919,379,682	
Total PARQUEADEROS		\$ 43,344,283,830					\$ 44,000,610,958	6%
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 2,454,524,965	1054708	6.00%	5.9140%	2018/01/29	\$ 2,516,074,881	
AVVILLAS	860,035,827	\$ 1,000,000,000	1096493	5.65%	5.5350%	2018/02/05	\$ 1,008,740,384	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 3,413,465,506	1082223	5.95%	5.8500%	2018/03/02	\$ 3,462,035,734	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 1,160,675,054	1096492	5.65%	5.5470%	2018/03/05	\$ 1,170,856,925	
CITIBANK	860,051,135	\$ 5,000,000,000	1097517	5.90%	5.8200%	2018/05/08	\$ 5,041,684,742	
DAVIVIENDA	860,034,313	\$ 3,082,170,000	1078037	5.95%	5.8499%	2018/02/27	\$ 3,128,536,607	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 10,000,000,000	1119460	5.50%	5.3900%	2018/03/27	\$ 10,005,875,504	
AVVILLAS	860,035,827	\$ 5,000,000,000	1094407	5.95%	5.8600%	2018/04/30	\$ 5,048,298,079	
AVVILLAS	860,035,827	\$ 10,000,000,000	1121935	5.50%	5.4300%	2018/06/28	\$ 10,003,150,916	
AVVILLAS	860,035,827	\$ 10,000,000,000	1121936	5.55%	5.4900%	2018/07/30	\$ 10,003,099,216	
Total RECURSOS PROPIOS		\$ 51,110,835,525					\$ 51,388,352,988	7%
CITIBANK	860,051,135	\$ 3,466,779,819	1065523	6.00%	5.9000%	2018/01/24	\$ 3,538,232,341	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 1,996,938,320	1076295	5.95%	5.8498%	2018/02/19	\$ 2,029,453,937	
CAJA SOCIAL	860,007,335	\$ 925,409,120	1101155	5.85%	5.7395%	2018/03/20	\$ 931,273,736	
AVVILLAS	860,035,827	\$ 5,342,595,191	1091239	6.05%	5.9600%	2018/04/27	\$ 5,397,767,669	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 1,455,339,289	147121	5.50%	5.4140%	2018/05/04	\$ 1,460,975,806	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 1,031,612,000	1109728	5.60%	5.5240%	2018/06/12	\$ 1,034,581,782	
Total VALORIZACIÓN AC 25 Y 48		\$ 14,218,673,739					\$ 14,392,285,271	2%
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 6,340,263,773	101262	6.00%	5.8980%	2018/01/22	\$ 6,472,985,160	
CITIBANK	860,051,135	\$ 4,878,586,340	1065524	6.00%	5.9000%	2018/01/24	\$ 4,979,137,086	
DAVIVIENDA	860,034,313	\$ 14,866,076,967	1076696	5.95%	5.8499%	2018/02/21	\$ 15,104,257,412	
DAVIVIENDA	860,034,313	\$ 12,030,427,251	1052908	6.00%	5.9271%	2018/02/21	\$ 12,344,060,265	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 8,953,493,876	1082809	5.95%	5.8500%	2018/03/05	\$ 9,079,400,197	
CAJA SOCIAL	860,007,335	\$ 11,156,400,975	1101997	5.85%	5.7536%	2018/04/23	\$ 11,223,551,094	
CITIBANK	860,051,135	\$ 10,399,587,407	1104600	5.75%	5.6700%	2018/05/30	\$ 10,448,170,197	
AVVILLAS	860,035,827	\$ 10,427,047,108	147118	5.75%	5.6700%	2018/06/05	\$ 10,469,235,254	
AVVILLAS	860,035,827	\$ 9,000,000,000	1119461	5.55%	5.4900%	2018/07/27	\$ 9,004,181,501	



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

ENTIDAD	NIT	VR NOMINAL CDT	Nº DEL TITULO	TASA EFECTIVA	TASA NOMINAL	FECHA VTO	VALOR A PRECIO DE MERCADO	%
Total VALORIZACIÓN AC180 FASE I		\$ 88,051,883,697					\$ 89,124,978,166	13%
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 1,555,906,500	98001	6.05%	5.9610%	2018/02/14	\$ 1,590,818,087	
CITIBANK	860,051,135	\$ 3,716,152,772	1077272	6.00%	5.9116%	2018/03/23	\$ 3,773,736,639	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 559,192,352	1085641	6.05%	5.9600%	2018/04/09	\$ 566,709,110	
AVVILLAS	860,035,827	\$ 8,453,557,677	1091240	6.10%	6.0300%	2018/05/28	\$ 8,541,849,035	
CITIBANK	860,051,135	\$ 5,156,250,000	1104599	5.85%	5.7800%	2018/07/03	\$ 5,180,676,463	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 8,366,701,166	1109731	5.65%	5.5840%	2018/07/09	\$ 8,391,936,264	
AVVILLAS	860,035,827	\$ 17,566,040,994	1098210	5.95%	5.8900%	2018/07/10	\$ 17,707,338,919	
Total VALORIZACIÓN AC180 FASE II		\$ 45,373,801,461					\$ 45,753,064,517	6%
BANCO BBVA	860,003,020	\$ 800,000,000	1043118	6.00%	5.9280%	2018/01/29	\$ 824,050,112	
BOGOTÁ	860,002,964	\$ 2,770,719,295	75889	6.30%	6.2400%	2018/02/23	\$ 2,860,139,489	
DAVIVIENDA	860,034,313	\$ 4,692,525,837	1070650	6.05%	5.9758%	2018/04/04	\$ 4,782,188,970	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 2,159,301,747	1096490	5.90%	5.8140%	2018/05/02	\$ 2,179,058,378	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 5,894,463,947	1085640	6.10%	6.0200%	2018/05/07	\$ 5,974,263,268	
AVVILLAS	860,035,827	\$ 10,611,426,609	1094406	6.05%	5.9800%	2018/05/30	\$ 10,716,070,955	
Total VALORIZACION AC 451		\$ 26,928,437,435					\$ 27,335,771,172	4%
BANCO BBVA	860,003,020	\$ 13,007,694,091	1043120	6.00%	5.9280%	2018/01/29	\$ 13,398,739,715	
BANCO BBVA	860,003,020	\$ 5,153,960,000	1043119	6.00%	5.9280%	2018/01/29	\$ 5,308,901,644	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 3,929,427,316	73552	6.20%	6.1380%	2018/02/20	\$ 4,056,189,232	
DAVIVIENDA	860,034,313	\$ 5,975,082,291	1053203	6.00%	5.9280%	2018/02/26	\$ 6,127,870,612	
DAVIVIENDA	860,034,313	\$ 29,232,844,253	1053204	6.00%	5.9280%	2018/02/26	\$ 29,980,354,829	
CAJA SOCIAL	860,007,335	\$ 17,688,049,795	95112	6.20%	6.1222%	2018/03/08	\$ 18,112,764,841	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 11,789,368,285	97039	6.05%	5.9770%	2018/03/12	\$ 12,061,791,706	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 11,211,194,658	101263	6.10%	6.0250%	2018/03/22	\$ 11,449,752,750	
BANCO BBVA	860,003,020	\$ 40,106,943,270	96258	6.05%	5.9906%	2018/04/09	\$ 41,040,359,742	
AVVILLAS	860,035,827	\$ 15,450,523,852	1086165	6.10%	6.0200%	2018/05/10	\$ 15,654,764,514	
DAVIVIENDA	860,034,313	\$ 35,608,404,602	1075423	6.00%	5.9415%	2018/05/18	\$ 36,201,151,306	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 8,604,046,178	1098624	5.95%	5.8770%	2018/06/12	\$ 8,668,326,307	
CITIBANK	860,051,135	\$ 2,272,677,046	1102361	5.90%	5.8300%	2018/06/25	\$ 2,286,101,369	
BANCOLOMBIA	890,903,938	\$ 9,898,134,014	1089608	6.10%	6.0410%	2018/06/25	\$ 10,007,840,460	
CITIBANK	860,051,135	\$ 4,783,681,953	1103475	5.65%	5.5900%	2018/06/28	\$ 4,807,238,183	
CITIBANK	860,051,135	\$ 24,866,855,394	1101154	5.95%	5.8900%	2018/07/23	\$ 25,026,434,846	
GNB SUDAMERIS	860,050,750	\$ 27,283,815,471	1109729	5.90%	5.8420%	2018/08/08	\$ 27,369,662,110	
Total VALORIZACIÓN AC523		\$ 266,862,702,469					\$ 271,558,244,166	38%
		\$ 696,095,567,652					\$ 706,870,316,750	100%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

Durante la vigencia, se obtuvieron utilidades por valoración de las inversiones por \$45.679.044.667, representados especialmente en las constituidas con recursos: Acuerdo 523/13 \$19.403.742.451 (42,48%), Cargas Urbanísticas \$10.513.056.194 (23,02%), Acuerdo 180 Fase I \$6.324.875.964 (13,85%).

UTILIDAD POR VALORACIÓN CDTS - Fuente de Recursos	VALOR	%
RECURSOS PROPIOS	1,017,471,579	2.23%
FONDO DE PARQUEADEROS	2,920,290,037	6.39%
ACUERDO 180/05 FASE 1	6,324,875,964	13.85%
ACUERDO 451 DE 2010	1,777,174,270	3.89%
CDTS AC. 25 y 48	920,077,759	2.01%
AC.180/05 FASE 2	2,802,356,413	6.13%
AC 523/2013	19,403,742,451	42.48%
CARGAS URBANISTAS	10,513,056,194	23.02%
TOTAL	45,679,044,667	100.00%

Cuenta 1207- Inversiones Patrimoniales en Entidades No Controladas

Al 31 de diciembre las inversiones estaban compuestas por:

Concepto	TRANSMILENIO S.A.		TERMINAL DE TRANSPORTES S.A.		ETB S.A. ESP		EMPRESA METRO S.A.	
	830.063.506		860.052.155		899.999.115		901.038.962	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
	120754001		120755001		120755001		120754001	
% participación	9.95507	9.95507	12.12029	12.12029	0.000039	0.000039	2	2
Vr intrínseco Acción	3,149,400	1,550,212	117	121	527	594	266,727,771	1,000,000
Numero de Acciones	1,413	1,413	310,535,862	310,535,862	1,373	1,373	80	80
Valor nominal Acción	1,029,152.70	1,029,152.70	10.00	10.00	0.54	0.54	1,000,000.00	1,000,000.00
Costo Histórico	5,881,804,620	5,881,804,620	14,565,673,472	14,565,673,472	786,914	786,914	80,000,000	80,000,000
Provisión	(1,432,258,813)	(3,691,629,214)			(63,769)			
Valorización							21,258,221,647	
Valorización			21,710,933,395	22,863,028,895		28,703		
Valor contable neto de la inversión	4,449,545,807	2,190,175,406	36,276,606,867	37,428,702,367	723,145	815,617	21,338,221,647	80,000,000

N

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

La valorización se discrimina de la siguiente manera: Terminal de Transporte S.A. \$21.710.933.395 y Metro de Bogotá S.A. \$21.258.221.647.

La provisión registrada corresponde a la disminución del costo histórico de las inversiones en Transmilenio S.A. por valor de \$1.432.258.813 y ETB S.A. –E.S.P. \$63.769.

La actualización de las inversiones se presenta con la información suministrada por dichas entidades a diciembre 31 de 2017.

Nota 2.3 DEUDORES

La cuenta deudores está conformada por las siguientes cuentas al 31 de diciembre:

DEUDORES	AÑO 2017			AÑO 2018		
	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL 2017	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL 2018
Ingresos No Tributarios						
Multas	0	3.122.628.235	3.122.628.235	0	3.603.546.586	3.603.546.586
Intereses	714.026.445	269.297.352	983.323.797	411.972.919	406.861.184	818.834.103
Sanciones	0	502.350.275	502.350.275	0	678.655.612	678.655.612
Concesiones	176.509.104	0	176.509.104	160.472.580	0	160.472.580
Contribuciones	16.029.914.359	24.468.361.993	40.498.276.352	16.143.640.952	42.050.581.864	60.194.222.816
Otros	23.089.490.585	0	23.089.490.585	41.922.913.925	0	41.922.913.925
Avances y Anticipos Entregados	72.173.347.326	14.842.440.025	87.015.787.351	39.291.674.945	15.287.014.731	54.578.689.676
Recursos entregados en Administración	244.578.709	0	244.578.709	4.918.732.288	0	4.918.732.288
Depósitos Entregados	0	1.301.939.783	1.301.939.783	0	1.365.500.423	1,365,500,423
Otros Deudores	794.035.483	29.669.266.253	30.463.301.736	3.618.302.264	30.783.181.500	34.401.483.764
TOTAL	113,221,802,011	74,176,263,916	187,398,165,927	108,467,709,873	94,175,341,900	202,643,051,773

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Cuenta 140102 Multas

Representa el valor, producto de la tasación pactada en los contratos e impuesta por las áreas técnicas por incumplimiento de las obligaciones contractuales, el procedimiento actual de imposición en el IDU, es el PR-GC-06 Versión 5.0 declaratoria de incumplimiento contractual para la imposición de multa, cláusula penal, caducidad y/o afectación de la garantía de cumplimiento”, garantizando el debido proceso, por lo que del total del saldo a diciembre 31 de 2017 \$3.122.628.235, el (100%) presenta recursos y se encuentran en lo contencioso administrativo – demanda procesos contractuales.

La variación de la cuenta por \$480.918.351 corresponde a fallo en segunda instancia, del Juzgado 36, correspondiente al proceso 2013-00181, acreditó excepción de pago de la aseguradora Royal Sun Alliance.

Esta cartera se extingue mediante pagos realizados directamente por los contratistas, haciendo efectiva la garantía única de cumplimiento a las compañías de seguros y/o por compensación por cruces de saldos a favor y en contra de las partes.

En cumplimiento a la Resolución 1993 de 2012, “por medio de la cual se adopta el Plan de Sostenibilidad Contable del IDU”, modificada mediante la Resolución 1355 de mayo 27 de 2013 y Resolución 12069 de abril 21 de 2014, con el fin de garantizar la razonabilidad de las cifras reportadas al 100%, se realizaron cruces de información y conciliaciones de saldos mensuales por este concepto con la Dirección Técnica de Gestión Contractual.

Cuenta 140103 Intereses

Representa el valor liquidado sobre el saldo de capital de la contribución por valorización que no se cancela de contado. La tasa de interés de financiación se toma de la máxima certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia, el saldo a diciembre 31 de 2017 es la suma de \$983.323.797.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

La variación de \$164.489.694 en los saldos de esta cuenta se justifica principalmente por:

Aumento por causación de intereses de la vigencia por \$323.892.837

Recaudado en la vigencia \$158.389.413, en aplicación del plan de gestión de cartera para la vigencia 2017, lo que permitió el seguimiento y cumplimiento a las metas de recaudo de la cartera relacionada con la contribución de valorización, para este caso en intereses de financiación.

Descuento por Remisión Tributaria, Resolución 4845 de septiembre 21 de 2017, la suma de \$398.822

Descuento por Remisión Tributaria, Resolución 6759 de diciembre 28 de 2017, la suma de \$614.908

Cuenta 140104 Sanciones

El monto a diciembre 31 de 2017 asciende a \$502.350.275, del cual el 74% presenta reclamación vía recursos en procesos judiciales, ordenados en la ley.

La suma de \$355.136.603 (71% del saldo) corresponde a los actos administrativos emitidos por la Dirección Técnica de Gestión Contractual, para el cobro de cláusula penal pecuniaria, estipulada en los contratos para cubrir los montos de los perjuicios causados por el incumplimiento de obligaciones contractuales.

La suma de \$ 147.213.672, (29% del saldo) corresponde a los actos administrativos emitidos por la Dirección Técnica de Administración de la Infraestructura, por incumplimiento a disposiciones del régimen en licencias de excavación y por imposición de sanciones por incumplimiento y efectividad de garantías derivadas de la estabilidad y calidad de las obras.

La variación que disminuye el saldo de la cuenta se justifica por recaudos en la vigencia, por un monto de \$176.305.337

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

La cartera por este concepto, según la gestión de cobro realizada, se encuentra en las siguientes etapas

PERSUASIVO	COACTIVO	JUDICIAL	TOTAL
29,814,000	100,252,202	372,284,073	502,350,275

Cuenta 140160 Contribuciones

El saldo a diciembre 31 de 2017 asciende a \$40.498.276.352, representando el 22% del total de la cuenta deudores, y corresponde al valor del saldo de capital sobre los valores asignados y totalmente ejecutoriados por concepto de contribución por valorización.

La cartera por valorización actualmente se encuentra clasificada por número de Acuerdo, antigüedad y cuantía, siendo los sujetos pasivos de las obligaciones, los propietarios o poseedores de los predios que han sido cobijados con las asignaciones.

La entidad realizó gestión para resolver los recursos jurídicos, interpuestos a todos los acuerdos vigentes.

Se presentó un comportamiento positivo en los procesos de cobro persuasivo y coactivo, alcanzando un avance de recaudo del 100% del total de la meta inicialmente proyectada en aplicación del plan de gestión de cartera para la vigencia 2017.

Dando cumplimiento al Acuerdo 665 de marzo 29 de 2017, *"Por el cual se implementa en el Distrito Capital, el procedimiento para la aplicación de las condiciones especiales de pago que trata el artículo 356 de la ley 1819 de 2016"*.

Se logró el recaudo, correspondientes a 18.292 predios.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

La cartera de contribución por valorización tiene la siguiente composición, con base en el Acuerdo de creación:

NOMBRE	AÑO 2017	%	AÑO 2016	VARIACION
CARTERA IDU AC.523/13	18,291,982,638		33,811,902,403	-15,519,919,765
CARTERA IDR AC.523/13	55,883,135		142,297,265	-86,414,130
TOTAL CARTERA CAPITAL AC.523/2013	18,347,865,773	45	33,954,199,668	-15,606,333,895
CARTERA CAPITAL IDU AC 180/05 FASE I	4,433,315,386		6,730,735,744	-2,297,420,358
CARTERA CAPITAL IDR AC 180/05 FASE I	344,322,181		484,738,089	-140,415,908
TOTAL CARTERA CAPITAL AC.180/05 FASE I	4,777,637,567	12	7,215,473,833	-2,437,836,266
CARTERA CAPITAL VALORIZ.BENEFICIO GENERAL	544,980,497	1	752,471,474	-207,490,977
CARTERA CAPITAL VALORIZ.AC.25/95 BENEF.LOCAL	2,210,255,161	6	2,729,565,601	-519,310,440
CARTERA CAPITAL VALORIZ.AC.48/01	854,668,246	2	1,231,817,560	-377,149,314
CARTERA CAPITAL VALORIZ.AC.398/09	13,727,151,534	34	14,271,099,522	-543,947,988
CARTERA CAPITAL OBRA POR TU LUGAR	30,784,432	0	33,821,543	-3,037,111
CARTERA CAPITAL VALORIZ.CIUDAD SALITRE	4,933,142	0	5,773,816	-840,474
TOTAL CARTERA CAPITAL	40,498,276,352	100	60,194,222,816	-19,695,946,464

La variación de \$19.695.946.464, en el concepto de capital valorización, obedece principalmente:

Aumento por causación, notificación y ejecutoria, liquidación y generación cuentas de cobro, reportado en la interfaz del sistema valorización a STONE.

Disminución por recaudos registrados en la tesorería de la entidad en la vigencia.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

SALDO CAPITAL VALORIZACION A DICIEMBRE 31 DE 2016				80,194,222,816
NOMBRE	AUMENTA	DISMINUYE		
	CAUSACION	RECAUDOS	REMISION TRIBUTARIA	AJUSTES
CARTERA IDU AC.523/13	1,504,495,716	12,493,875,118	568,214,843	3,964,325,722
CARTERA IDRD AC.523/13	4,068,878	63,905,245	0	28,577,763
TOTAL CARTERA CAPITAL AC.523/2013	1,508,564,596	12,557,780,363	568,214,843	3,992,903,485
CARTERA CAPITAL IDU AC 180/05 FASE I	1,100,535,114	1,707,388,479	53,382,578	1,637,186,415
CARTERA CAPITAL IDRD AC 180/05 FASE I	87,095,083	85,459,587	0	122,051,403
TOTAL CARTERA CAPITAL AC.180/05 FASE I	1,187,630,197	1,792,848,066	53,382,578	1,759,237,818
CARTERA CAPITAL VALORIZ.BENEFICIO GENERAL	0	86,187,482	7,776,761	113,526,734
CARTERA CAPITAL VALORIZ.AC.25/05 BENEF.LOCAL	0	171,304,968	2,884,761	345,140,711
CARTERA CAPITAL VALORIZ.AC.48/01	0	119,129,259	6,849,549	251,170,506
CARTERA CAPITAL VALORIZ.AC.398/09	0	365,077,899	9,166,972	169,703,117
CARTERA CAPITAL OBRA POR TU LUGAR	0	0	0	3,037,111
CARTERA CAPITAL VALORIZ.CIUDAD SALITRE	0	0	0	840,474
TOTAL CARTERA CAPITAL	2,876,194,793	15,092,326,037	648,255,264	8,633,559,956
SALDO CAPITAL VALORIZACION A DICIEMBRE 31 DE 2017				40,498,278,352

Disminución por aplicación figura de remisión tributaria.

Resolución 4845 de Septiembre 21 de 2017 " *Por la cual se ordena remitir unas obligaciones tributarias, que hacen parte de la cartera misional, en relación con la asignación de la contribución de valorización, cuyo costo de recuperación excede el valor de recaudo efectivo*", se aplicó a 11.350 procesos, por un monto total de \$619.743.097.

Resolución 6759 de diciembre 28 de 2017 " *Por la cual se ordena remitir unas obligaciones tributarias, que hacen parte de la cartera misional, en relación con la asignación de la contribución de valorización, cuyo costo de recuperación excede el valor de recaudo efectivo*", se aplicó a 1.262 procesos, por un monto total de \$26.512.168.

Disminuciones por ajustes, actualización de estados de cuenta, por reliquidaciones, resolviendo procesos de reclamaciones, entre otros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Mecanismos que están implementando el Instituto para la Recuperación de Cartera Morosa de Valorización

La cartera por concepto de Valorización se ha clasificado según la etapa de gestión cobro:

Para el Acuerdo 523 de 2013, se tendrá en cuenta lo establecido en la Resolución 3312 de diciembre 24 de 2013, "por la cual se fijan políticas de cobro y recaudo de la contribución de Valorización en cumplimiento de lo dispuesto en el Acuerdo Distrital 523 de 2013 y se dictan otras disposiciones"

- **Cobro Pre jurídico:** En esta etapa se encuentran los predios que presentan menos de seis meses en mora, que tienen opción de pago por cuotas o que aun cuando la han perdido, están próximos a ser enviados al cobro por jurisdicción coactiva.
- **Cobro Coactivo:** En esta etapa se encuentran los predios que han perdido la opción del pago por cuotas, y agotada la etapa pre jurídica, no han cancelado la deuda por concepto de Valorización.

Las estrategias principales que el IDU ha implementado para la recuperación de la cartera han sido:

- El establecimiento de metas de recaudo, plan de gestión de cartera de la vigencia.
- Llamadas personalizadas a los contribuyentes que se encuentran en cobro pre jurídico y envío de comunicaciones en donde se indica el saldo y las consecuencias del atraso en el pago de la obligación.
- Procesos de depuración y actualización de datos del predio, con base en la información sobre devoluciones efectuada por la empresa de correo y por el contribuyente, así como el cruce de información con las bases de datos de

23

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

Catastro Distrital, Secretaría de Hacienda Distrital, Oficinas de Notariado y Registro y Notarias.

- Utilización de una amplia red bancaria para facilitar el pago de la obligación al contribuyente. Actualmente el IDU tiene convenio con los Bancos Bogotá, Citibank, Occidente, Santander, Helm Bank, Colpatria, BBVA y Davivienda; adicionalmente facilita el recaudo en toda la red de cajeros Servibanca y ATH, así como pago por Internet a través de la página Web del IDU.
- Priorización de las acciones de cobro según la cuantía de la deuda.
- Otorgamiento de facilidades y acuerdos de pago en las etapas de cobro pre jurídico y coactivo respectivamente, para los predios que se encuentran en mora, motivando al contribuyente a cancelar su deuda en cuotas mensuales.
- Implementación de un Plan de Choque para atender las solicitudes de conceptos técnicos que resuelvan las dificultades presentadas en la gestión de cobro coactivo.
- Disposición de ventanillas de atención al contribuyente en la sede principal, CADES y SUPERCADES, para suministrar información relacionada con los cobros de Valorización.

Cuenta 140190 Cargas Urbanísticas

El saldo por \$23.089.490.585, representa las liquidaciones y saldos de las compensaciones de obligaciones urbanísticas creadas a través del Decreto 562 de 2014 derogado por el Decreto 079 de 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Cuenta 1420 - Avances y Anticipos Entregados

A 31 de diciembre de 2017, la cuenta está conformada por:

ANTICIPOS	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	
			\$	%
Avances para viáticos y gastos de viaje	3,143,327	0	3,143,327	100%
Anticipos a contratistas	18,525,142,362	9,584,952,671	8,940,189,691	93.27%
Anticipos Adquisición de Predios	68,487,501,662	44,993,737,005	23,493,764,657	52.22%
TOTALES	87,015,787,351	54,578,689,676	32,437,097,675	59.43%

Analizando los anticipos a contratistas se observa que incrementó en un 93.27% y en valores absolutos equivale a \$8.940.189.693. Esta situación se atribuye esencialmente a inicio de obras en la vigencia 2017, tales como la construcción de la Avenida José Celestino Mutis (calle 63), Conservación de la Malla Vial que soporta las rutas del Sistema Integrado de Transporte Público- SITP y Construcción de la Peatonalización Carrera Séptima entre la calle 7 a la calle 10 correspondiente a los contratos IDU-1851-2015, IDU-1115 – 2016 e IDU-420-2015 entre otros.

Los anticipos para adquisición de predios se incrementaron en un 52.22% y en valores absolutos equivale a \$ 23.493.764.657 correspondiente a adquisición de predios para proyectos de obras tales como, Avenida el Tintal, Avenida la Sirena y Avenida Laureano Gomez.

La política para otorgar los anticipos, se encuentra establecida en la Resolución IDU 64312 del 20 de noviembre de 2015, el cual no puede ser superior al 50% del valor del contrato, de acuerdo con lo establecido en el artículo 40 de la Ley 80 de 1993. El anticipo está estipulado para los contratos que por su naturaleza lo requieren tales como los contratos de obra.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Cuenta 1424 Recursos Entregados en Administración

El saldo por \$244.578.709 corresponde a recursos en dinero entregado a diferentes entidades para la ejecución de obras de infraestructura, y para el pago de cesantías retroactivas.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	
			\$	%
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (a)	0	44,221,000	(44,221,000)	-100%
Convenios con Entidades Públicas (a)	0	3,683,168,092	(3,683,168,092)	-100%
Convenios con Empresas Privadas (a)	0	810,000,000	(810,000,000)	-100%
Foncep - Administración Cesantías (b)	110,887,582	247,652,069	(136,764,487)	-55%
Obras Transmilenio - Calle 6 - Vagón Calle 100 (c)	133,691,127	133,691,127	-	0%
TOTALES	244,578,709	4,918,732,288	-4,674,153,579	

a) La disminución del 100% corresponde a convenios suscritos con la EAB, Entidades Públicas y Privadas debido a que se terminaron y se liquidaron en su totalidad.

b) **Foncep:** El saldo por \$110.887.582 representa los aportes al Fondo de Prestaciones Sociales, Cesantías y Pensiones-FONCEP por concepto de la liquidación de cesantías a los funcionarios con régimen de retroactividad, los cuales son consignados a la Sociedad Fiduciaria La Previsora S.A. designada por el FONCEP para la administración por encargo de estos recursos.

c) **Transmilenio:** En esta cuenta se registraron los recursos entregados a través de la Secretaría de Hacienda a Transmilenio S.A., en septiembre de 2010 por valor de \$35.208.000.000, para el proyecto del Ramal de la Calle Sexta. Durante su ejecución, se generaron rendimientos financieros derivados del manejo del anticipo por \$154,543.627 y se realizaron pagos de los contratos 044/2010 actualización estudios y diseños y adecuación \$32.154.085.053 y 050/2010 Interventoría \$3.074.767.447, quedando un saldo de \$133.691.127.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Cuenta 1425 - Depósitos Entregados

A 31 de diciembre de 2017, este rubro asciende a \$1.301.939.783 el cual comprende los giros realizados a los juzgados en los cuales se adelantan las expropiaciones administrativas de los procesos de adquisición de predios, para la construcción de vías, los cuales quedan pendientes de legalización hasta que sea proferido el acto administrativo o la sentencia judicial.

La variación de \$63.560.640, en esta cuenta con respecto a la vigencia anterior, se justifica en la legalización y cancelación total del proceso de expropiación administrativa 2004-00500 juzgado civil del circuito, predio ubicado en la calle 60 97 - 10, registro topográfico 34053.

Cuenta 1470 - Otros Deudores

El detalle de la cuenta, a 31 de diciembre es:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION
Indemnizaciones- PUC 147079	28,947,028,260	32,859,031,030	-3,912,002,770
Otros deudores PUC 147090	1,355,447,319	1,391,329,064	-35,881,745
Otros Intereses - PUC 147083	11,075,416	1,372,930	9,702,486
Arrendamientos	149,750,740	149,750,740	0
Total	30,463,301,735	34,401,483,764	-3,938,182,029

Cuenta 147079 Indemnizaciones

Representa el valor consecuencia de daños y perjuicios causados por incumplimientos de terceros, el saldo a diciembre 31 de 2017 es de \$28.947.028.260. El 99% presenta recursos jurídicos y se encuentran en procesos judiciales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Está conformado así:

La suma de \$ 28.875.005.722 corresponde a los actos administrativos emitidos por la Dirección Técnica de Gestión contractual, haciendo efectivas las garantías por cláusulas penales.

La suma de \$71.802.538 corresponde a los actos administrativos a cargo de la Dirección Técnica de Administración de la Infraestructura, haciendo efectivas las garantías de estabilidad de obra.

La suma de \$220.000 corresponde a solicitud indemnización por pérdida por hurto avantel, AIG Seguros.

La variación de la cuenta por 3.912.002.770, se justifica en:

Incremento de \$1.267.143.131 por el registro de actos administrativos, en los cuales se hace efectiva la garantía por cláusulas penal y de estabilidad de obras.

Disminución por recaudos registrados en la tesorería de la entidad por un monto de \$4.143.679.833.

Disminución por compensaciones \$356.883.003

Disminución proceso 2011-00114 fallo mayo 27 de 2015, Juzgado trece administrativo de descongestión de Bogotá- Sección Tercera. Declaro cobro de lo no debido. Contrato BM-169-2005 liquida Resolución 1165 y 2639 de 2009, \$481.956.140

Disminución laudo arbitral noviembre 3 de 2016, artículo 8, declara nulidad de la Resolución 2663 de octubre 10 de 2013 y 63189 de julio 24 de 2014. Contrato 171-2007 \$196.626.925

28

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

La cartera por este concepto, según la gestión de cobro realizada, se encuentra en las siguientes etapas.

PERSUASIVO	COACTIVO	JUDICIAL	TOTAL
\$ 220,000	\$ -	\$ 28,946,808,260	\$ 28,947,028,260

Cuenta 147090 - Otros Deudores

Presenta un saldo de \$1.355.447.319, conformado principalmente por:

El saldo por \$777.142.221 se origina en el convenio 13 de 1996, el cual se suscribió con el objetivo de cancelar las deudas pendientes entre el IDU y la EAAB correspondiente al periodo 1974-1992 y transferir el derecho de dominio de algunos predios. En el convenio se hizo manifiesta una intención de pago a través de cruce de cuentas, el cual se efectuaría en el momento en que se estableciera el balance definitivo. Al corte del 31 de diciembre no existe acuerdo entre las partes sobre el reconocimiento de este saldo.

El saldo por \$569.256.400, corresponde a Resolución 3249 de 2007, por medio de la cual se realizó la liquidación unilateral del contrato IDU-070-2004, suscrito con el Consorcio Nueva Era.

Nota 2.4. INVENTARIOS

A 31 de diciembre 2017, el saldo de esta cuenta por \$ 5.686.210.606, está conformado por el costo histórico de 121 predios, que corresponden principalmente a sobrantes de terrenos adquiridos para la construcción de las diferentes vías de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Bogotá D. C. por \$1.971.410.506 y 121 sobrantes de terrenos adquiridos para la construcción de las Troncales AC26, NQS, AV. SUBA y UPZ 30, por \$3.714.800.100.

Estado del predio	Año 2017		Año 2016		variacion
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	
Susceptible de venta	75	1,734,124,944	79	1,496,532,900	237,592,044
Invadidos en proceso de restitución, deslinde y otros.	38	214,579,217	36	356,125,702	-141,546,485
En comodato - Convenio	7	22,659,799	10	23,533,836	-874,037
En admon y vigilancia	1	46,546	0	-	46,546
Subtotal Predios sobrantes IDU	121	1,971,410,506	125	1,876,192,438	95,218,068
Susceptible de venta	106	3,072,667,300	0	-	3,072,667,300
Convenio	15	642,132,800	0	-	642,132,800
Subtotal Predios sobrantes TM	121	3,714,800,100	0	-	3,714,800,100
Total Inventario	242	5,686,210,606	125	1,876,192,438	3,810,018,168

Presenta un aumento neto de \$3.810.018.168 correspondiente principalmente a la incorporación de los sobrantes de Transmilenio por \$3.714.800.100, teniendo en cuenta las recomendaciones de la Dirección Distrital de Contabilidad de que el IDU debe reconocerlos en su contabilidad y al aumento neto en los sobrantes IDU por valor de \$95.218.068, debido al ingreso de remanentes por \$183,921,451 y retiro por reclasificación a espacio público por \$88.703.383.

Existen predios entregados a terceros por contratos de comodato y Convenios suscritos con el DADEP (Convenio 1306-2015), la SDIS (Convenio 902-2015) y SDE (contrato de comodato 1355/15), por valor de \$22,659,799 de predios sobrantes IDU y \$642,132,800 de predios sobrantes Transmilenio.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 2.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se registran el valor de los bienes tangibles de propiedad del Instituto adquiridos con el propósito de utilizarlos en desarrollo de su función administrativa y se discrimina al 31 de diciembre así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO COSTO HISTORICO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VARIACION %
Terrenos	563,743,986	563,743,986	0	0%
Edificaciones	6,503,450,490	6,748,790,490	-245,340,000	4%
Equipo de comunicación y computación	14,171,352,483	12,435,309,327	1,736,043,156	-12%
Muebles, enseres y equipo de oficina	5,135,638,189	4,989,282,817	146,355,372	-3%
Equipo de transporte, tracción y elevación	2,792,224,169	2,162,852,464	629,371,705	-23%
Bienes muebles en bodega - nuevos	472,036,385	121,564,473	350,471,912	-74%
Propiedad planta y equipo no explotados	3,098,438,663	4,372,986,901	-1,274,548,238	41%
Redes líneas y cables	80,389,963	80,389,963	0	0%
Maquinaria y equipo	902,180,469	946,022,023	-43,841,554	5%
Equipo médico y científico	1,822,129	2,350,637	-528,508	29%
Equipos de comedor y cocina	6,591,531	7,925,531	-1,334,000	20%
Total	33,727,868,457	32,431,218,612	1,296,649,845	-4%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIACIÓN ACUMULADA	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VARIACION %
Edificaciones	4,169,998,008	4,053,100,608	116,897,400	-3%
Equipo de comunicación y computación	8,586,788,836	6,996,180,489	1,590,608,347	-19%
Muebles, enseres y equipo de oficina	2,619,441,606	2,384,192,777	255,248,829	-10%
Equipo de transporte, tracción y elevación	1,163,802,740	1,826,073,287	-662,270,547	57%
Propiedad planta y equipo no explotados	916,639,066	3,413,113,934	-2,496,474,868	272%
Redes líneas y cables	49,363,473	46,227,873	3,135,600	-6%
Maquinaria y equipo	499,940,457	472,244,005	27,696,452	-6%
Equipo médico y científico	1,822,129	2,260,382	-438,253	24%
Equipos de comedor y cocina	5,149,732	5,319,946	-170,214	3%
TOTAL	18,012,948,047	19,178,713,301	-1,165,767,254	6%
Menos: Provisión Propiedad Planta y Equipo	285,914,930	285,914,930	0	0%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15,428,007,480	12,968,590,381	2,462,417,099	-18%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

La variación neta (incremento) del rubro de activos fijos, con respecto a la vigencia 2016 por \$2.462.417.099 obedece a la adquisición de bienes e incorporación de terrenos menos las depreciaciones y bajas registradas durante el año 2017, así:

VARIACION BIENES MUEBLES	
ADQUISICIONES AÑO 2017	VALOR
EQUIPO DE COMPUTO	2,022,597,058
EQUIPO DE TRANSPORTE (VEHICULOS)	1,496,824,177
MUEBLES Y ENSERES	257,797,363
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	45,381,571
TOTAL	3,822,600,169
DEPRECIACION CAUSADA AÑO 2017	(2,282,093,423)
BAJAS REGISTRADAS	(600,308,247)
SUBTOTAL	940,198,499
VARIACION BIENES INMUEBLES	
INCORPORACION AÑO 2017	VALOR
TERRENOS NO EXPLOTADOS - PREDIO PLAZA DE LA HOJA	1,884,456,000
TOTAL	1,884,456,000
DEPRECIACION CAUSADA AÑO 2017	(116,897,400)
BAJAS REGISTRADAS	(245,340,000)
SUBTOTAL	1,522,218,600
TOTAL VARIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,462,417,099

Las adquisiciones más representativas del 2017 corresponden a Equipo de cómputo por la implementación de una solución de red de datos, así como la renovación de computadores, impresoras y scanner para el uso de los funcionarios de la entidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

Igualmente en el año 2017 se realizó la adquisición de diecisiete (17) vehículos para uso institucional así: una camioneta 4x2, quince (15) camperos 4x4 y un microbús con capacidad para 16 pasajeros.

Mediante Resolución 4470 de 2017 se da de baja y se ordena el destino de unos bienes inservibles y obsoletos correspondiente principalmente a muebles y enseres, equipos de cómputo y vehículos.

En cuanto a los bienes inmuebles, se realizó la incorporación en los estados financieros del IDU como terreno no explotado del predio denominado Plaza de la Hoja el cual fue cedido a título gratuito al IDU por Metrovivienda. Adicionalmente se registró la baja del costo correspondiente al ascensor instalado en la sede de la calle 22 el cual presentó fallas en su funcionamiento.

Nota 2.6. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

La cuenta bienes de uso público, está conformada por el costo de las obras civiles de las vías, parques, puentes peatonales y vehiculares, tanto en construcción como los que han sido puestos al servicio de la comunidad.

El registro del costo se realiza discriminando cada una de las fases de estos proyectos como son: estudios y diseños, adquisición de predios, construcción, mantenimiento, rehabilitación y el costo de la Interventoría de cada uno de los conceptos antes descritos.

A diciembre 31 la inversión total, se discrimina así:

BIENES DE USO PÚBLICO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	
			\$	%
Bienes en Construcción	1,278,013,005,257	1,006,662,302,462	271,350,702,795	26.96%
Bienes en Servicio	12,489,651,298,115	12,219,780,262,273	269,871,035,842	2.21%
Bienes en Comodato	8,753,882,900	7,714,759,400	1,039,123,500	13.47%
Menos: Amortización	4,108,346,007,674	3,485,170,116,829	623,175,890,845	17.88%
TOTAL	9,668,072,178,698	9,748,987,207,308	-80,915,028,708	-0.83%

33

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

La cuenta Bienes de Uso Público, representa el 89.18% del total de los activos del Instituto y refleja una disminución neta en el año 2017 de \$80.915.028.708 con respecto al año anterior, equivalente al 0.83%.

El incremento en Bienes en Construcción, obedece básicamente al registro de los costos de los proyectos que se encuentran en construcción en cumplimiento de los Acuerdos de Valorización vigentes como Avenida Bosa, Avenida Cali, Avenida Alsacia, Avenida Tintal, Avenida el Tabor, Avenida el Rincón, Avenida Laureano Gómez AK9, Avenida San Antonio entre otros y el Proyecto Cable Aéreo Ciudad Bolívar igualmente se realizaron traslados a bienes de uso público en servicio de obras como Avenida de los Cerros de AC 9 a AC6 Comuneros, Deprimido de la Conexión de la AK9 y Avenida Laureano Gómez entre otros. Esta cuenta es objeto de actualización continua en la medida en que son suscritas e informadas al área contable, las actas de liquidación de los contratos o la puesta en funcionamiento de las obras.

En relación con los Bienes en Servicio, aumentó por el traslado de los bienes en construcción mencionados anteriormente y adicionalmente por el registro contable de costos por rehabilitación y conservación de la malla vial arterial y local entre ellas las vías con mayor relevancia Avenida Jorge Gaitán Cortes y Avenida Carlos Lleras Restrepo. Igualmente es importante mencionar en virtud de entrada en vigencia de la Resolución 533/15 Marco Normativo se registró el traslado bienes a las respectivas entidades que tienen el control.

El incremento de los bienes de uso público entregados en comodato corresponde a la suscripción del Contrato 955/17 mediante el cual se hizo entrega de tres predios a la Secretaría de Movilidad.

La disminución neta corresponde al efecto de las amortizaciones registradas en el periodo contable, las cuales registran la pérdida de la capacidad de utilización que han sufrido los bienes por el uso y otros factores teniendo en cuenta su vida útil estimada y los costos capitalizables.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 2.7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre, la cuenta otros activos está conformada por:

DETALLE	AÑO 2017			AÑO 2016		
	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
Seguros pagados por anticipado	4,040,005,152	0	4,040,005,152	5,952,529,967	0	5,952,529,967
Honorarios pagados por Anticipado	216,955,646	0	216,955,646	577,240,009	0	577,240,009
Bienes y servicios pagados por anticipado	0	0	0	1,541,764,227	0	1,541,764,227
Cargos Diferidos	356,281,368	0	356,281,368	353,741,711	0	353,741,711
Bienes Entregados a Terceros:						
Bienes Inmuebles en Comodato	0	1,224,942,661	1,224,942,661	0	1,224,942,661	1,224,942,661
Bienes Inmuebles en Concesión	0	37,073,511,982	37,073,511,982	0	37,073,511,982	37,073,511,982
Intangibles - Derachos	0	177,184,682	177,184,682	0	177,184,682	177,184,682
Intangibles - Software	0	25,517,499,533	25,517,499,533	0	23,788,042,941	23,788,042,941
Amortización Software	0	-16,128,336,694	-16,128,336,694	0	-15,472,050,784	-15,472,050,784
Bienes recibidos en dación de pago	0	401,669,963	401,669,963	0	400,218,635	400,218,635
Valorizaciones:						
Inversiones	0	42,969,155,042	42,969,155,042	0	22,863,057,598	22,863,057,598
Terrenos	0	15,285,068,459	15,285,068,459	0	15,285,068,459	15,285,068,459
Edificaciones	0	20,898,121,854	20,898,121,854	0	20,898,121,854	20,898,121,854
Bienes muebles	0	478,958,653	478,958,653	0	763,859,043	763,859,043
Otros Activos	0	24,078,234,203	24,078,234,203	0	24,078,234,203	24,078,234,203
Total Otros activos	4,613,242,166	181,978,010,136	186,591,252,304	8,425,275,914	131,080,191,274	139,505,467,188

Cuenta 1905 Seguros pagados por anticipado

El valor de \$4.040.005.152 corresponde a las pólizas de seguros adquiridas por el IDU, para prevenir contingencias económicas de hechos futuros e inciertos, las cuales fueron renovadas en el mes de diciembre de 2017 por 223 días, entre ellas encontramos la de infidelidad y riesgos financieros, responsabilidad civil, transporte de valores y mercancías, global manejo, automóviles y todo riesgo daño material.

Cuenta 1910 Cargos Diferidos

Los Cargos diferidos por valor de \$356.281.368 se componen de materiales de construcción por valor de \$224.224.695, otros materiales y suministros por valor de \$36.240.996, dotación de trabajadores por valor de \$59.059.139, repuestos para maquinaria y equipo por valor de \$19.945.019, drogas y elementos de sanidad por

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

\$12.378.983 y útiles de escritorio por \$4.432.536 los cuales se amortizan en la medida en que se consumen.

Cuenta 192006 - Bienes Inmuebles en Comodato

Representa el valor de tres (3) predios de propiedad del IDU, entregados en comodato a: Sintraidu y Teatro Experimental la Mama

NIT	NOMBRE	DIRECCION	VALOR	CONVENIO/ CONTRATO
860.066.790	Sindicato de Trabajadores del IDU	Av Cl 24 No. 93-20	1,175,213,400	889 de 2015
860.066.790	Sindicato de Trabajadores del IDU	Kr 30 No. 69 - 25	45,892,146	16 de 2000
860.023.190	Club de Teatro Experimental Café La Mama	Cl 63 No. 9 - 60	3,837,115	911 de 2013
TOTAL			1,224,942,661	

Cuenta 192012 - Bienes Inmuebles entregados en Concesión

Esta cuenta refleja un total de \$37.073.511.982, representado así:

1. El valor de \$23.868.531.970 correspondiente a la construcción de los parqueaderos subterráneos de acuerdo con los contratos de concesión suscritos para la realización de los estudios previos, el diseño, construcción, operación y el mantenimiento, de los cuales, se han registrado los siguientes saldos a 31 de diciembre:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
Parqueadero Calle 90	8,278,603,818	8,278,603,818
Parqueadero Calle 77	5,191,389,993	5,191,389,993
Parqueadero Calle 85	5,841,776,705	5,841,776,705
Parqueadero Calle 97	4,556,761,454	4,556,761,454
Total	23,868,531,970	23,868,531,970



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

2. El valor de \$13.204.980.012 corresponde a la concesión suscrita y prorrogada actualmente mediante contrato 1706 de 2015 con Unión Temporal City Parking para el mantenimiento, la administración y la operación de los parqueaderos públicos en los siguientes predios de propiedad del Instituto:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
Diagonal 109 #19-46/56	1,080,000,000	1,080,000,000
Carrera 11 Entre Calles 88 y 89	1,206,732,500	1,206,732,500
Carrera 11 con Calle 82	3,052,286,619	3,052,286,619
Carrera 12 con Calle 85	2,752,960,580	2,752,960,580
Carrera 11 entre Calles 93 A y 94	2,840,610,313	2,840,610,313
Calle 72 5 67	2,272,390,000	2,272,390,000
Total	13,204,980,012	13,204,980,012

Cuenta 197005 Intangibles Derechos

El valor de \$177.184.682 corresponde al porcentaje de participación de 74.21% sobre los derechos de Autor de la publicación Fase II del Proyecto de Instrumentación de Pavimentos, resultado del estudio realizado mediante el convenio 10 de 2011 con la Universidad de Los Andes. La obra se encuentra en el Centro de documentación y en la página web de la entidad, para consulta de la ciudadanía en general.

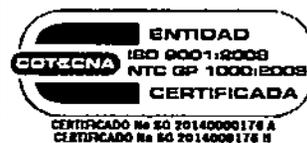
Cuenta 197008 Intangibles Software

Esta cuenta está conformada a 31 de diciembre así:

SOFTWARE	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	
			\$	%
Intangibles - Software	25,517,499,533	23,788,042,941	1,729,456,592	7.27%
Menos: Amortización	16,128,336,894	15,472,050,784	656,286,110	4.24%
TOTAL	9,389,162,639	8,315,992,157	1,073,170,482	12.90%

37

PBX: 3386660 - 3445000
Calle 22 No. 6 - 27 ó Calle 20 No. 9 - 20
Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 110311
www.idu.gov.co
Línea: 195



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

La variación en el rubro de Software respecto al año 2016 por valor de \$1.073.170.482 se debe a la adquisición de software por valor de \$3.901.501.130 para el proceso de ampliación y renovación de la plataforma tecnológica (correo electrónico, software antivirus, licencias, etc) al igual que fortalecimiento a los procesos de integración e interoperabilidad de sistemas de información de la entidad, menos las bajas realizadas según Resolución 4470/17 por valor de \$305.748.852 y las amortizaciones causadas en el periodo por valor de \$2.522.581.796.

Cuenta 1930 Bienes Recibidos en Dación de Pago

El saldo por \$401.669.963 corresponde a bienes que recibe el Instituto por el pago que realizan los contribuyentes con bienes inmuebles, sobre los cuales nos adjudican una participación. Posteriormente se realiza el proceso de administración y enajenación del bien, con el fin de monetizarlo y recuperar la parte correspondiente del valor del costo de la obra, la variación por valor de \$1.451.328 corresponde a participaciones recibidas que se registraron durante el 2017.

Cuenta 1999 - Valorizaciones

El siguiente es el detalle de las valorizaciones registradas al 31 de Diciembre de 2017.

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
Inversiones permanentes en sociedades	42.969,155,042	22,863,057,598
Inmueble Calle 22 No. 6-27	35,944,948,322	35,944,948,322
Inmueble Cr 7 No. 21 93	238,241,991	238,241,991
Activos Fijos	478,958,653	763,859,043
Otros Activos	24,078,234,203	24,078,234,203
Total	103,709,538,211	83,888,341,157

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

La valorización a las inversiones que tiene la Entidad se discrimina así: Terminal de Transporte S.A. \$21.710.933.395 y Metro de Bogotá S.A. \$21.258.221.647.

Las valorizaciones en los activos se generan producto de la comparación entre el valor comercial y el valor en libros de contabilidad, con el fin de actualizar el activo a su valor de realización. La valorización registrada en el rubro de Otros activos corresponde a los bienes entregados en concesión por valor de \$22.572.061.988 y los bienes entregados en comodato por valor de \$1.506.172.215.

Nota 2.8 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por el Instituto por concepto de adquisición de bienes o servicios, avances, depósitos recibidos de terceros, entre otros, en desarrollo de su cometido estatal.

CUENTAS POR PAGAR	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	
			\$	%
Adquisición de bienes y servicios (a)	27,689,307,440	35,915,704,094	(8,226,396,654)	-22.90%
Acreedores (b)	10,075,394,214	98,411,721,572	(88,336,327,358)	-89.76%
Retenciones por tributos y estampillas (C)	6,334,279,499	7,668,368,840	(1,334,089,341)	-17.40%
Impuestos, contribuciones y tasas	146,838,592	136,438,916	10,399,676	7.62%
Anticipos por venta de predios	31,057,600	71,312,600	(40,255,000)	-56.45%
Recursos recibidos en administración (d)	25,327,506,899	27,613,042,016	(2,285,535,117)	-8.28%
Retención en garantía - contratos de obra (e)	10,734,010,162	18,011,559,349	(7,277,549,187)	-40.40%
Sentencias	277,063,769	265,844,819	11,418,950	4.30%
TOTAL	80,615,458,175	188,093,792,206	(107,478,334,031)	-57.14%

a. **Adquisición de bienes y servicios, \$27.689.307.440,** está constituida principalmente por cuentas por pagar, por ejecución de obras con un saldo a 31 de diciembre de \$25.818.525.805.

b. **Otros acreedores por \$10.075.394.214 representado principalmente por:**

Seguros pagados por anticipado por valor de \$2.591.332.160.00.

Corresponde a pólizas de seguros adquiridas por el IDU, para prevenir contingencias económicas de hechos futuros e inciertos, las cuales fueron renovadas en el mes de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

diciembre de 2017, por 223 días, entre ellas encontramos la de infidelidad y riesgos financieros, responsabilidad civil, transporte de valores y mercancías, global manejo, automóviles y todo riesgo daño material.

Saldo a favor de contribuyentes por \$5.882.729.399.

Representa el 58% de la cuenta Acreedores, corresponde a los saldos a favor de contribuyentes por concepto de contribuciones de Valorización que fueron asignadas y recaudadas, ejecutoriadas y con reclamación fallada a favor de los contribuyentes y que no han sido cobradas, y a los saldos generados, de conformidad a lo establecido en el Acuerdo 523 del 8 de julio de 2013, el cual establece en el parágrafo 3 del artículo 2. "Una vez sancionado el presente Acuerdo, cesan los efectos jurídicos generados como consecuencia de la asignación, notificación y cobro de la contribución de valorización de la Fase II, del Acuerdo 180 de 2005...", modifica parcialmente los Acuerdos 180 de 2005 Fase I, y sus acuerdos modificatorios 398 de 2009, y modifica y suspende el Acuerdo 451 de 2010 Poz-Norte.

CUENTA	AÑO 2017	%	AÑO 2016	VARIACION
Acuerdo 180/08- IDU	2,303,422,671	39	10,677,313,936	-8,373,891,265
Acuerdo 180/05- IDRD,	142,202,452	2	140,886,984	1,315,468
Beneficio general	174,952,075	3	1,335,095,146	-1,160,143,071
Acuerdo 23- Ciudad salitre	8,385,372	0	8,385,372	0
Acuerdo 25/95 beneficio local	498,724,054	9	6,401,095,244	-5,902,371,190
Acuerdo 48/01	111,391,190	2	1,437,949,497	-1,326,558,307
Obra por tu lugar	14,999,873	0	14,999,873	0
Acuerdo 398/09	121,127,177	2	8,150,918,234	-8,029,791,057
Acuerdo 451/2010	780,712,802	13	19,951,046,366	-19,170,333,564
Acuerdo 180/05 fase II- IDU	1,004,592,902	17	44,194,818,467	-43,190,225,565
Acuerdo 180/05 fase II- IDRD	93,576,527	2	4,049,594,338	-3,956,017,811
Acuerdo 523 de 2013- IDU	621,264,824	11	596,769,172	24,495,652
Acuerdo 523 de 2013- IDRD	7,377,481	0	7,182,081	195,400
TOTAL SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	5,882,729,399	100	96,866,054,709	-91,083,325,310

40



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

La variación de la cuenta se justifica principalmente por la aplicación de las siguientes Resoluciones de depuración contable:

CUENTA	RESOLUCION	VALOR APLICADO
Acuerdo 180/08- IDU	008-2017	454,551,530
	1026-2017	5,671,363,413
	6078-2017	2,313,004,334
TOTAL AC.180 FASE I		8,438,919,277
Beneficio general	007-20017	1,158,313,057
Acuerdo 25/95 beneficio local	007-2017	5,903,902,968
Acuerdo 48/01	007-2017	1,330,271,308
Acuerdo 398/09	008-2017	8,054,622,150
TOTAL OTROS ACUERDOS		16,447,109,483
Acuerdo 451/2010	009-2017	2,236,892,832
	6080-2017	16,429,343,663
TOTAL AC.451-2010		18,666,236,495
Acuerdo 180/05 fase II- IDU	1027-2017	27,372,256,328
	6079-2017	15,684,421,403
Acuerdo 180/05 fase II- IDRD	1027-2017	2,842,855,806
	6079-2017	1,108,504,108
TOTAL AC.180 FASE II		47,008,037,645
TOTAL DEPURACION SALDOS		90,560,302,900

Resolución N.007 de enero 2 de 2017, por la cual, se ordenó ajustar los saldos a favor de contribuyentes, modificada con la Resolución 6084 de noviembre 27 de 2017, aplicada a 143.089 registros.

Resolución No.008 de enero 2 de 2017, por la cual, se ordenó ajustar los saldos a favor de contribuyentes, modificada con la Resolución 6085 de noviembre 27 de 2017, aplicó a 82.223 registros, originados en el Acuerdo 398 de 2009, y 583 registros, originados en el Acuerdo 180 Fase I

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

Resolución No.009 de enero 2 de 2017, modificada con Resolución 6087 de noviembre 27 de 2017, se ordenó ajustar saldos a favor de contribuyentes, aplicó a 7.782 registros.

Resolución 1026 de marzo 8 de 2017, "Por la cual ordena la depuración de unos registros contables, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 3° del Acuerdo 179 de 2005, en relación con el término para solicitar la devolución o compensación de saldos a favor", modificada con Resolución 6090 de noviembre 27 de 2017, se aplicó a 190.163 registros.

Resolución 1027 de marzo 8 de 2017, "Por la cual ordena la depuración de unos registros contables, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 3° del Acuerdo 179 de 2005, en relación con el término para solicitar la devolución o compensación de saldos a favor", modificada con Resolución 6091 de noviembre 27 de 2017, se aplicó a 167.947 registros

Resolución 6078 de noviembre 27 de 2017, "Por el cual se ordena la depuración de unos registros contables, en cumplimiento de lo dispuesto en el Acuerdo Distrital 523 de 2013, en relación con el término para solicitar la devolución o compensación de saldos a favor", se aplicó a 95.943 registros.

Resolución 6079 de noviembre 27 de 2017, "Por el cual se ordena la depuración de unos registros contables, en cumplimiento de lo dispuesto en el Acuerdo Distrital 523 de 2013, en relación con el término para solicitar la devolución o compensación de saldos a favor", se aplicó a 152.386 registros.

Resolución 6080 de noviembre 27 de 2017, "Por el cual se ordena la depuración de unos registros contables, en cumplimiento de lo dispuesto en el Acuerdo Distrital 523 de 2013, en relación con el término para solicitar la devolución o compensación de saldos a favor", se aplicó a 39.068 registros.

El comportamiento de radicación y trámite de las solicitudes de devolución con corte a 31 de Diciembre de 2017 es el siguiente

42

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Se generaron Resoluciones que ordenaron la devolución a contribuyentes, en el sistema de información Stone, se aplicaron órdenes de pago, disminuyendo los saldos, así:

Acuerdos Anteriores, 7 registros de pago por un monto de \$6.211.622
Acuerdo 398, dos registros de pago \$15.340.200
Acuerdo 180 Fase 1, 10 registros de pago \$12.386.944
Acuerdo 180 Fase II, sistema movilidad, 104 registros de pago \$139.106.139
Acuerdo 180 Fase II, sistema espacio público, 33 registros \$6.018.883
Acuerdo 451, 12 registros \$503.788.469
Acuerdo 523. 24 registros \$77.416.035

Otros movimientos de los saldos a favor dentro de los diferentes proyectos de valorización que se gestionan en el IDU se pueden generar en los procesos de:

- Soluciones de recursos de reposición presentados por los contribuyentes.
- Soluciones de solicitudes de tipo actuación oficiosa, en los cuales se incorporan predios a los diferentes proyectos de valorización.
- Conceptos técnicos generados desde los proceso de cobro coactivo.

En cualquiera de estos escenarios, el contribuyente puede haber ya cancelado la obligación o haber pagado bajo la modalidad de depósito un valor inicial de contribución estimada, cuando se resuelve la solicitud sobre el predio, las variaciones producto del estudio técnico pueden generar saldos a favor al realizar el cruce de información del recaudo recibido o depósito con los conceptos de deuda generados producto del Acto Administrativo de modificación, incorporación o revocatoria de asignaciones de contribución.

Generación de varias resoluciones que derogaron los reconocimientos iniciales de saldos a favor de varios contribuyentes \$89.873.782

Generación nuevas resoluciones de reconocimiento de saldos a favor de contribuyentes \$327.119.664

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

c) **Retenciones por tributos y estampillas por \$6.334.279.499.**

Representa los saldos pendientes de pago a 31 de diciembre 31 de 2017, por concepto de retenciones practicadas en las cuentas por pagar.

d) **Recursos Recibidos en Administración por \$25.327.506.899.**

Está compuesto por los siguientes convenios:

Convenios con Entidades Públicas por \$18.367.300.103, representado por:

- ❖ Convenio 10 de 2008, suscrito con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, presenta un saldo de \$4.379.298.818.
- ❖ Convenio 029 de 2010, suscrito con el Instituto de Recreación y Deporte tiene un saldo de \$22.811.33, cuyo objeto es "Aunar esfuerzos técnicos, humanos, recursos físicos, administrativos y económicos para realizar las obras de paisajismo y acabados arquitectónicos del sector correspondiente al Parque Bicentenario del Parque Metropolitano la Independencia, ubicado sobre la calle 26 entre carreras 5 y 7 de Bogotá D.C".
- ❖ Convenio 949 de 2016 suscrito con la Secretaria Distrital de Movilidad, presenta un saldo de \$7.684.429.805, cuyo objeto es "ejecución de medidas de gestión en seguridad vial para la ciudad de Bogota D.C., etapas de planeación, estudios y diseños, implementación y seguimiento.
- ❖ Convenio 1021 de 2017, suscrito con la Empresa Metro de Bogota S.A. EMB S.A., presenta un saldo de \$6.303.548.669, cuyo objeto es "ejecución de la Gestión Predial integral del Primer Tramo o Paquete de Predios necesarios para la infraestructura de la Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB), integrado por 129 predios"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Convenios con Transmilenio S.A por \$6.829.834.193.

Corresponda a recursos recibidos de Transmilenio S.A., en virtud de los Convenios Interadministrativos 020/2001 para la contratación y pago de las inversiones requeridas para la Infraestructura Física de las Troncales del Sistema Transmilenio y Convenio Interadministrativo 112/2015 para contratación y pago de las inversiones requeridas para el Proyecto denominado "Primera Línea del Metro de Bogotá"

Presenta un saldo total de \$6.829.834.193, los cuales se discriminan así: Convenio 20/2001 \$3.322.266.626, y Convenio 112/15 proyecto Primera Línea del metro de Bogotá \$3.507.567.567.

Durante la vigencia 2017 se recibieron recursos para el convenio 20/01 por \$8.210.987.512, y se realizaron pagos por valor total de \$7.018.282.736, representados principalmente en: Honorarios apoyo a la gestión \$3.637.645.831; compensación predios \$1.438.514.126 y obras, estudios, diseños, consultoría e interventorías \$1.289.690.523. Para el Convenio 112/15 PLMB no se recibieron recursos en esta vigencia; se efectuaron pagos por \$115.104.694 por concepto de arrendamientos, honorarios y servicios públicos.

Convenios Localidades por \$130.372.603

Corresponde al saldo del convenio 024 de 2006 suscrito con el Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar, cuyo objeto es "*Cofinanciar entre el FDL y el IDU, las actividades necesarias para efectuar el mejoramiento integral de la malla vial, en Bogotá D.C.*".

e) Depósitos recibidos en garantía por \$10.734.010.162.

Representado principalmente por:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

Retención en garantía por \$10.214.145.585.

Corresponde a retención en garantía realizada en la ejecución de los contratos de obra, las cifras más representativas son: contrato IDU-5-2012 con Consorcio AIA Concay 2012 por valor de \$7.456.843.634 y contrato IDU-32-2011 con ICM Ingenieros SA por la suma de \$1.737.726.237.

Otros Depósitos, por \$519.864.577.

Esta cuenta está conformada de la siguiente forma:

CUENTA	2017	%	2016	VARIACION
Acuerdo 180/08- IDU	60,852,157.00	11	224,121,000	163,268,843
Acuerdo 180/05- IDRD.	9,337,873.00	2	12,519,675	3,181,802
Beneficio general	181,171,259.00	35	637,365,358	456,194,099
Acuerdo 23- Ciudad salitre	61,122,197.00	12	61,122,197	0
Acuerdo 25/95 beneficio local	87,338,899.00	17	191,593,954	104,255,055
Acuerdo 48/01	30,244,199.00	6	50,290,164	20,045,965
Acuerdo 398/09	3,409,540.00	1	42,124,698	38,715,158
Acuerdo 451/2010	0	0	0	0
Acuerdo 523 de 2013- IDU	86,388,453.00	16	262,852,517	176,464,064
Acuerdo 523 de 2013- IDRD	0	0	112,784	112,784
TOTAL OTROS DEPOSITOS	519,864,577	100	1,482,102,347	962,237,770

La variación de la cuenta se justifica principalmente por la aplicación de las siguientes Resoluciones de depuración contable

Resolución 1025 de marzo 8 de 2017, "Por la cual ordena la depuración de unos registros contables, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 3° del Acuerdo 179 de 2005, en relación con el término para solicitar la devolución o compensación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

de saldos a favor", modificada con Resolución 6088 de noviembre 27 de 2017, se aplicó a 19.944 registros de Acuerdo Beneficio General \$150.323.332

Resolución 6077 de noviembre 27 de 2017, "Por la cual ordena la depuración de unos registros contables, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 3° del Acuerdo 179 de 2005, en relación con el término para solicitar la devolución o compensación de saldos a favor", se aplicó a:

Acuerdo Beneficio General, 8.376 registros \$239.311.109
Acuerdo 25 de 1.995, 1.142 registros \$83.525.012
Acuerdo 48 de 2001, 109 registros \$5.874.752

En la Subdirección Técnica de Operaciones, se desarrollaron actividades para la depuración de la cuenta de depósitos en garantía por concepto de las contribuciones de valorización, viéndose reflejado el proceso disminuyendo el saldo por este concepto en la vigencia 2017 en \$483.203.565.

Nota 2.9 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Esta cuenta presenta un saldo de \$7.984.891.522, que corresponde al pasivo consolidado a favor de los empleados por los derechos adquiridos a Diciembre 31 de 2017 reportados por la STRH, representados principalmente en: Cesantías (por trasladar a los Fondos de Cesantías, Fondo Nacional del Ahorro y Foncep) \$2.610.645.464; Vacaciones \$1.858.511.888; reconocimiento por permanencia \$1.802.714.617; Prima de vacaciones \$1.332.313.246 y otros (prima de navidad, interés sobre cesantías, y bonificación por recreación), por \$380.706.307

SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	7,984,891,522.00
CESANTÍAS	2,610,645,464.00
VACACIONES	1,858,511,888.00
RECONOC POR PERMANENCIA	1,802,714,617.00
PRIMA DE VACACIONES	1,332,313,246.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	266,281,534.00
BONIFICACION ESP DE RECREACION	113,066,485.00
PRIMA DE NAVIDAD	1,358,288.00

47

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 2.10 PASIVOS ESTIMADOS

Cuenta 2710 Provisión para Contingencias

La cuenta está conformada por la provisión para contingencias, correspondiente al valor estimado de las demandas que cursan contra el Instituto y han fallado en primera instancia. El siguiente es el detalle de la cuenta al 31 de diciembre:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	
			\$	%
Administrativos	83,269,050,639	89,037,116,607	-5,768,065,968	-6.48%
Laborales	22,505,868	15,962,851	6,543,017	40.99%
Civiles	69,429,274	-	69,429,274	100.00%
TOTALES	83,360,985,781	89,053,079,458	-5,692,093,677	-6.39%

La variación en la provisión de los procesos **administrativos** por valor de \$5.768.065.968 obedece principalmente a la disminución en la valoración de la provisión del proceso 2001-01821 a nombre de Nelsy Francisca Acosta por valor de \$20.796.600.133 así como el registro de la provisión de los procesos 2015-02687, 2016-02481, 2007-00030, 2013-00376 y 2012-00404 por valor de \$14.002.919.397.

El incremento en la provisión de los procesos **laborales** por valor de \$6.543.017 obedece al registro de la variación de la provisión de los procesos con fallo desfavorable.

El incremento en la provisión de los procesos **civiles** por valor de \$69.429.274 obedece al registro de la provisión del proceso 2004-00127, el cual presenta primer fallo desfavorable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Las demandas administrativas más representativas al 31 de diciembre son las siguientes:

PROCESO	DEMANDANTE	SALDO A DIC 2017
2001-01821	ACOSTA NELSY FRANCISCA	14,363,429,337
2007-00353	COMPAÑIA ASEGURADORA DE FIANZAS S.A. - CONFIANZA S.A.	10,540,701,833
2015-02687	HUERTAS COTES MARIO ALBERTO	8,919,195,120
2010-00623	PETROBRAS COLOMBIA COMBUSTIBLE S.A.	7,956,696,796
2007-00411	FERROVIAS	7,146,130,938
2003-02138	UNION TEMPORAL OBRAS VIALES - CIA ASEGURADORA DE FIANZAS S	7,065,499,398
2000-00280	GARZÓN RAMÍREZ LUZ ALEIDA	4,461,049,305
2016-02481	MOLANO DE BULLA GLORIA CECILIA	2,630,121,532
2002-01588	SOCIEDAD FRANCISCO J. FERNANDEZ FONNEGRA Y CIA S EN C SUCE	1,847,241,314
2011-00814	SOLARTE SOLARTE CARLOS ALBERTO	1,617,682,961
2013-00702	INVERSIONES LAGOS DE CORDOBA S.A. EN LIQUIDACIÓN	1,369,692,896
2007-00041	URBANIZACION SANTA BARBARA CENTRAL LTDA	1,317,707,725
2000-01476	BELLO DE ALBORNOZ MARIA OTILIA	1,241,626,860
2007-00030	SUAREZ MARIA HERMELINDA	1,019,074,292
2004-00426	COMPAÑIA ASEGURADORA DE FIANZAS S.A. - CONFIANZA S.A.	979,504,569
1993-08717	SOCIEDAD BARON Y MACHI ARQUITECTOS CONTRATISTAS LTDA	918,240,458
2015-02376	DE VIVERO ARCINIEGAS FELIPE	829,352,447
2005-00040	VIAS Y CONSTRUCCIONES S.A. VICON S.A.	796,710,416
2013-00376	PAEZ CELY MARTHA LUCIA	772,102,480
2007-00333	RUBIANO BARRERO EDUL JAIRO	727,359,127
TOTAL		76,519,119,804

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

Dentro de los procesos más representativos tenemos:

Proceso 2001-01821. Que se declare administrativamente responsable al IDU, por el colapso del puente peatonal de la autopista norte con calle 122, ocurrida el día 14 de agosto de 1999. Sentencia desfavorable primera instancia Tribunal Contencioso Administrativo de Cundinamarca Sección Tercera Subsección "B". Se encuentra al despacho para sentencia de segunda instancia.

Proceso 2007-00353. Se declare la nulidad de las resoluciones 6240 del 21 de noviembre de 2006 y 1450 del 2 de abril de 2007, expedidas por el IDU. Que en consecuencia se declare que el IDU no tenía derecho a declarar la ocurrencia del siniestro de estabilidad de obra. Se condene al IDU a devolver el valor en función de la pérdida de poder adquisitivo del dinero y junto con intereses de mora. Póliza No. 7626122 de seguros Cóndor por amparo de calidad del servicio. El expediente se encuentra al despacho para sentencia de segunda instancia. Sentencia desfavorable de primera instancia.

Proceso 2015-02687. Que se liquide el contrato 066 de 2009, que se declare que el IDU incumplió el contrato. Al despacho para sentencia de segunda instancia.

Proceso 2010-00623. Que se declare la nulidad de la Resolución 4608 del 5/12/09, 4847 y 4825 de 15/12/09, 5498 de 11/12/09, 5948 y 5930 del 7/12/09, 527 522 y 521 del 24/02/10, 850 del 24/03/10 y 865 del 25/03/10. Sentencia desfavorable de primera instancia. Al despacho para sentencia de segunda instancia.

Proceso 2007-00411: Declarar al IDU responsable por los perjuicios de toda índole causados a Ferrovías, y como consecuencia de esta responsabilidad indemnice por la totalidad de perjuicios causados y probados dentro del proceso por la ocupación permanente de predios de su propiedad. Sentencia desfavorable primera instancia Tribunal Contencioso Administrativo de Cundinamarca Sección Tercera Subsección "B". El fallo de segunda instancia declara a IDU administrativamente responsable por los daños causados por la ocupación de hecho del bien fiscal denominado corredor férreo del sur que estaba bajo la guarda de la Empresa Colombiana de Vías Férreas Ferrovías. Deberá pagar lo que se demuestre en el incidente de perjuicios.

50

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Proceso 2003-02138 Que se declare la nulidad de las resoluciones derivadas del contrato IDU-UEL-7-8-805-99 de diciembre 31 de 1999. Que como consecuencia de la declaratoria de las resoluciones demandadas y el incumplimiento del contrato se declare responsable y se condene al IDU a pagar daños, perjuicios, lucro cesante y perjuicios morales causados por el incumplimiento del contrato IDU-UEL-7-8-805. Sentencia desfavorable de primera instancia. Al despacho para sentencia de segunda instancia.

Proceso 2000-00280.: El 14 de agosto de 1999 el señor Alcibiades Gil Torres, tuvo un accidente, en donde se encontraba conduciendo su vehículo y cuando pasaba por debajo del puente peatonal en la calle 122, éste se le desplomó encima produciendo la muerte. El Instituto de Desarrollo Urbano se encargó de investigar el desplome de dicho puente. Los demandantes hacen responsable al Instituto de Desarrollo Urbano. El 31 de marzo de 2011 se profirió Sentencia desfavorable primera Instancia Tribunal Contencioso Administrativo de Cundinamarca - Sección Tercera Subsección A. Sentencia desfavorable de primera instancia. Al despacho para sentencia de segunda instancia.

Nota 2.11 OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre la cuenta está conformada así:

OTROS PASIVOS	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	
			\$	%
Recaudos a favor de terceros	17,494,905,349	10,040,668,151	7,454,237,198	74.24%
Ingresos Recibidos por anticipado	6,415,030,737	5,895,925,679	519,105,058	8.80%
TOTAL	23,909,936,086	16,936,593,830	7,973,342,256	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

Cuenta 2905 Recaudo a Favor de Terceros

IDRD. Por el Acuerdo 180/05, artículo 4, parágrafo 2, corresponde a los valores recibidos para el desarrollo de obras, asignaciones, cobro y recaudo de la contribución de valorización, plenamente ejecutoriada que se deberá poner a disposición del Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte para obras de parques, acumulado a diciembre 31 de 2017 \$270.648.891

Por el Acuerdo 523 de 2013, el valor asignado a la zona de influencia para la construcción del parque de chapinero, el recaudo de la valorización plenamente ejecutoriada que se deberá poner a disposición del Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte, valor acumulado a diciembre 31 de 2017 \$19.639.558.

Resultado del proceso de depuración de saldos a favor de contribuyentes, por el Acuerdo 180 Fase II, se genera para el IDRD, en aplicación:

Resolución 1027-2017 \$2.842.855.806

Resolución 6079-2017 \$1.108.504.108

Otros recaudos a favor de terceros por valor de \$13.251.227.172,74, está conformado principalmente por:

- De conformidad con el acta de liquidación del convenio Interadministrativo 10 de 2008, firmado entre el IDU y la EAB, presenta un saldo a favor de Transmilenio S.A. por \$4.150.000.000.
- Para el Consorcio Alianza San Antonio presenta un saldo de \$1.228.138.028 por concepto de estudios y diseños con cargo al convenio 612 de 2015.
- Secretaría de Hacienda Distrital por \$2.824.839.640, corresponden principalmente a reintegro de recursos por el mayor valor asumido de costo de Interventoría, por parte de los Contratistas de Obra, en diferentes contratos.
-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

- Contribución Especial del 5% por \$2.397.219.691, tributo que se descuenta de los pagos o abonos en cuenta sobre los contratos de obra pública
- Transmilenio S.A. por \$362.223.992,60 correspondiente a rendimientos financieros obtenidos por el manejo de recursos del Convenio 20/01 y sus adicciones y el Convenio 112/15 Primera Línea del Metro.
- Secretaria de Hacienda Distrital por \$6.155.975, por concepto de rendimientos financieros que generan los recursos de transferencias.

Cuenta 2910 Ingresos recibidos por Anticipado:

Este rubro representa los actos administrativos de valorización pendientes de ejecutoria por presentar reclamaciones de los Acuerdos 180 Fase I, Acuerdo 398 de 2009 y del Acuerdo 523 de 2013. El valor acumulado por este concepto a diciembre 31 de 2017 asciende a \$6.415.030.737

El aumento de este concepto en la vigencia, se presenta por el recaudo recibido en virtud del Acuerdo 523 de 2013, y la Resolución 3312 del 24 de diciembre de 2013" Por la cual se fijan las políticas de cobro y recaudo de la contribución de Valorización en cumplimiento de lo dispuesto en el Acuerdo 523 de 2013 y se dictan otras disposiciones", la cual en el artículo séptimo, opciones de pago, pago por vigencias, párrafo tercero, indica que el valor por vigencia resultara de la división de la contribución reasignada entre el tope seleccionado, y se distribuirá el valor proporcionalmente en tres vigencias y en el párrafo séptimo, indica que el contribuyente tendrá la opción de pagar la totalidad de la vigencia o el saldo total de la obligación en cada cuenta de cobro generada.,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 2.12 INGRESOS FISCALES

Al 31 de diciembre, la cuenta está conformada por los siguientes ingresos:

INGRESOS FISCALES			
DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION
Otros Ingresos	12,638,814,828	75,488,373,904	-62,849,559,076
Contribución p	3,155,612,959	9,341,905,174	-6,186,292,215
Concesiones	1,915,622,636	1,747,108,353	168,514,283
Multas	0	0	0
Sanciones	5,197,302	0	5,197,302
Intereses Fina	537,904,579	787,457,007	-249,552,428
Devoluciones	-14,245,146	-13,544,384	-700,762
Totales	18,238,907,158	87,351,300,054	-69,112,392,896

Cuenta 411061 - Contribución por valorización

Dentro de esta cuenta se incluyen los ingresos por contribución de Valorización, cuyos actos administrativos asignados fueron debidamente ejecutoriados durante el año 2017, representando un derecho cierto para la entidad.

La variación con relación a lo reportado en el año 2016, se justifica en la vigencia 2017, debido a que no se asignó nueva valorización; el Acuerdo 523 de 2013 en su mayoría, se aplicó en la vigencia 2014 y 2015.

Las variaciones en el concepto de capital valorización, obedecen principalmente: Aumento por causación por notificación y ejecutoria, por causación, liquidación y generación cuentas de cobro reportado en la interfaz del sistema valorización a STONE.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

Cuenta 411051 - Concesiones

Corresponde a la participación de los contratos de concesión para el mantenimiento, la administración y la operación de los parqueaderos públicos habilitados por el IDU, mediante, contrato 1706 de 2015 suscrito con la firma, Unión Temporal City Parking identificado con NIT.900.887.369 \$ 1.915.622.636.

Cuenta 411090 - Otros Ingresos No Tributarios

El valor de \$12.638.814.828 se discrimina de la siguiente manera:

OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	AÑO 2017	AÑO 2016
Cargas Urbanísticas	6,622,775,923	56,000,846,912
Pago compensatorio de estacionamientos	4,501,400,566	18,411,285,919
Aprovechamiento económico espacio público	1,489,913,711	1,076,241,073
Administración (GAR) AC 523/2013	24,724,628	0
TOTALES	12,638,814,828	75,488,373,904

Cargas Urbanísticas. A 31 de diciembre de 2017 los ingresos por concepto de obligaciones urbanísticas disminuyeron a \$6.622.775.923 como consecuencia de la derogatoria del Decreto 562 de 2014 que había dado origen a los ingresos por este concepto, lo que representa el 52.40% de los Otros Ingresos No Tributarios de la Entidad.

Pago Compensatorio de Estacionamientos. A diciembre 31 de 2017 se obtuvo ingresos por \$4.501.400.566, los cuales corresponden al pago de las liquidaciones del valor a compensar por concepto de cupos de parqueaderos y/o estacionamientos establecidos por el Decreto 323 de 2004.

Aprovechamiento económico espacio público. Este concepto de Ingreso nace con el Decreto Distrital 456 del 11 de octubre de 2013 "Por medio del cual se adopta el Marco Regulatorio del Aprovechamiento Económico del Espacio Público en el Distrito Capital de Bogotá", en su artículo noveno, indica que corresponde al IDU, ejercer, a nombre de Bogotá D.C., la administración de zonas de uso público y

55

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

establece que las zonas de uso público administradas por el IDU, podrán ser objeto de aprovechamiento económico previa celebración del respectivo contrato.

El Artículo 7, indica, Actividades de aprovechamiento económico permitidas en el espacio público; como la actividad de filmaciones de obras audiovisuales.

El IDU, en calidad de administrador, faculta a la Dirección Técnica de Administración de Infraestructura, para suscribir los contratos de aprovechamiento económico del espacio público mediante la Resolución 3130 de diciembre 9 de 2013, "Por medio de la cual se modifica la Resolución 1095 del 26 de abril de 2012 y se dictan otras disposiciones".

Mediante Resolución 18264 del 15 de mayo de 2014, el IDU, reglamenta la actividad de aprovechamiento económico de los campamentos de obra sobre el espacio público de Bogotá D.C.

Mediante Resolución 1079 del 30 de Octubre de 2015 "Por medio de la cual se adopta el Protocolo Interinstitucional y la Fórmula de retribución para el aprovechamiento económico del espacio público de Bogotá D.C. por filmaciones audiovisuales".

En virtud del marco normativo anteriormente descrito, los ingresos recibidos por aprovechamiento del espacio público, realizado por particulares en la realización de eventos en lapsos de tiempo de corto plazo, que varían de horas para carreras atléticas, días para filmaciones y hasta meses, en el caso de los campamentos de obra, suman a diciembre 31 de 2017 \$1.489.913.711.

Cuenta 4195 - Devoluciones y descuentos

Corresponde a descuentos que el Instituto otorga en el pago oportuno, de la cartera de valorización, cuyo valor asciende con corte diciembre 31 de 2017 a \$14.245.146.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 2.13 FONDOS RECIBIDOS

El siguiente es el detalle de las transferencias recibidas por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda durante la vigencia, para el pago de los compromisos de la entidad, financiados con esta fuente de recursos.

FONDOS RECIBIDOS	2017	2016
FUNCIONAMIENTO	\$ 55,041,622,853.00	\$ 51,887,568,166.00
INVERSION	\$ 494,226,787,204.00	\$ 505,857,219,056.00
TOTAL	\$ 549,268,410,057.00	\$ 557,744,787,222.00

Nota 2.14. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos se discriminan al 31 de diciembre así:

OTROS INGRESOS	AÑO 2017	AÑO 2016
Financieros	54,760,511,532	57,347,640,162
Ingresos Extraordinarios	49,502,608,251	55,554,175,760
Otros ingresos ordinarios	304,353	31,442,811
Ajuste de ejercicios anteriores	(23,868,560,367)	(28,960,263,929)
TOTAL	80,394,863,769	83,972,994,804

Cuenta 4805 Financieros

La cuenta de Otros ingresos financieros por valor de \$54.760.511.532, está conformada a diciembre 31 de 2017 principalmente por:

- Utilidad en Valoración de las inversiones a Precios de Mercado por \$45.679.044.667 con una participación del 83,42% de los ingresos financieros, generado por la valoración de las inversiones constituidas en las entidades financieras principalmente por los recursos recaudados en virtud del Acuerdo



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos)

523 de 2013, con una utilidad de \$19.403.742.451; Cargas Urbanísticas, con una utilidad de \$10.513.056.194 y Acuerdo 180 de 2005 Fase I, con una utilidad de \$6.324.875.964

- Intereses de Mora: con un valor de \$7.344.412.761. Se registran los intereses generados por mora en el pago de contribución, en virtud de los Acuerdos: Beneficio General, Ciudad Salitre, Acuerdo 25/95, Acuerdo 48/01, Obra por Tu Lugar, Acuerdo 180/05, Acuerdo 398/09 y Acuerdo 523 de 2013.

NOMBRE	SALDO
INT. MORA VALORIZ. BENEFICIO GENERAL	\$ 115,905,575.00
INT. MORA ACUERDO 25 DE 1995	\$ 319,141,619.00
INTERESES ACUERDO 048/2001	\$ 214,286,879.00
INTERESES OBRA POR TU LUGAR	\$ 2,697,527.00
INT. MORA - ACUERDO 180/05 IDU	\$ 1,916,229,060.00
INT.MIORA AC.398/09	\$ 281,840,568.00
IDU- INTERESES MORA AC.523/13	\$ 4,494,311,533.00
TOTAL INTERESES DE MORA	\$ 7,344,412,761.00

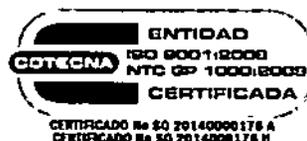
Cuenta 4810 Ingresos Extraordinarios

Al 31 de diciembre el saldo se compone en la siguiente forma:

INGRESOS EXTRAORDINARIOS	AÑO 2017	AÑO 2016
Recuperaciones	\$ 40,796,951,819	\$ 48,950,232,516
Indemnizaciones	\$ 2,142,207,795	\$ 3,428,669,171
Aprovechamientos	\$ 119,902,475	\$ 2,305,732,579
Otros ingresos extraordinarios	\$ 6,183,091,040	\$ 869,541,494
Responsabilidades Fiscales	\$ 260,455,122	\$ -
TOTALES	\$ 49,502,608,251	\$ 55,554,175,760

58

PBX: 3386660 - 3445000
Calle 22 No. 6 - 27 ó Calle 20 No. 9 - 20
Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 110311
www.idu.gov.co
Línea: 195



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Recuperaciones: Corresponde a recuperación de gastos, de los procesos provisionados en años anteriores, los cuales se pagaron o tuvieron fallo favorable o presentaron variación en la provisión registrada.

Indemnizaciones: Representa el valor causado como consecuencia de daños y perjuicios causados por incumplimientos de terceros en los diferentes contratos suscritos por el Instituto.

Otros Ingresos Extraordinarios. El valor más representativo por este concepto, se generó por intereses e indexación, liquidados en fallos de varios procesos llevados, en lo contencioso administrativo, \$5.140.819.694.

Responsabilidades Fiscales. Representa el valor causado, por fallos en procesos llevados por la Contraloría de Bogotá, por auto de irregularidades, cancelados por Consultores Regionales Asociados CRA SAS, identificado con el NIT.860.055.182, como parte vinculada e integrante en los contratos implicados.

CONCEPTO	VALOR
PROC.273-2013 CTO.030-2009 UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES	\$ 159,156,892.00
PROC.095-2013 ADICION INTERVENTORIA CTO.036-2009	\$ 93,285,000.00
PROC.177-2012 CTO.063-2009	\$ 8,012,791.00
CTO.063-2009 SALDO PROCESO 177-2012	\$ 439.00
TOTAL	\$ 260,455,122.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Cuenta 4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores

A continuación se presenta el detalle al 31 de diciembre de 2017.

DETALLE	VALOR 2017
Ingresos fiscales	(6,835,782,008)
Venta de Bienes	40,255,000
Otros Ingresos	(17,073,033,359)
Total	(23,868,560,367)

Los Ingresos Fiscales, el cual se encuentra conformado por los movimientos de ajustes de la Cartera de vigencias anteriores por concepto de Valorización, originados en la resolución de reclamaciones realizadas por los contribuyentes y actuaciones oficiosas por parte de la subdirección Técnica Jurídica y de Ejecuciones Fiscales.

El valor de (\$18.231.035.856) correspondiente a otros Ingresos de ejercicios anteriores, se generó principalmente por desistimientos de resoluciones por concepto de cargas urbanísticas.

Nota 2.15 GASTOS DE OPERACION

Al 31 de diciembre la composición de la cuenta es la siguiente:

GASTOS DE OPERACIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	
			\$	%
Generales	74,593,881,638	60,219,008,328	14,374,873,310	23.87%
Sueldos y Salarios	34,366,748,781	36,304,130,291	(1,937,381,510)	-5.34%
Contribuciones Parafiscales y Seguridad	7,493,640,110	6,863,530,172	630,109,938	9.18%
Aportes sobre la nómina - SENA e ICBF	1,476,794,657	1,359,133,900	117,660,757	8.66%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	940,143,122	896,869,032	43,274,090	4.83%
TOTAL	118,871,208,308	105,642,671,723	13,228,536,585	12.52%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Los gastos de operación a 31 de Diciembre, ascienden a la suma de \$118.871.208.308, de los cuales la participación más representativa se presenta en los gastos Generales con el 62,75% por \$74.593.881.638; sueldos y salarios con el 28,91% por \$34.366.748.781.

Dentro de los gastos generales, se encuentran comisiones, honorarios y servicios; por valor de \$60.010.504.454, presentando un incremento de \$14.374.873.310, estos gastos ascienden a \$55.454.949.980; los cuales representan el 80,45%, debido principalmente al registro de los pagos a contratistas de apoyo a la gestión.

Sueldos y salarios constituye las causaciones efectuadas durante la vigencia por concepto de sueldos y prestaciones sociales. La mayor participación corresponde a sueldos por \$17.506.079.824 que constituyen el 50,94% de este rubro; presenta una disminución por \$1.937.381.510.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

El detalle de los gastos generales es el siguiente:

GASTOS GENERALES	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$
Comisiones, honorarios y servicios	60,010,504,454	48,128,296,315	11,882,208,139
Seguros Generales	4,719,927,164	3,888,772,333	831,154,831
Arrendamientos	1,292,911,497	2,872,243,880	(1,579,332,383)
Vigilancia y seguridad	1,486,856,360	1,437,123,429	49,732,931
Servicio de aseo y cafetería	1,076,457,347	1,083,272,761	(6,815,414)
Comunicaciones y transporte	869,068,728	916,715,039	(47,646,311)
Servicios públicos	991,987,293	762,173,114	229,814,179
Obras y mejoras en propiedad ajena	916,557,001	291,370,222	625,186,779
Mantenimiento	1,172,810,509	236,520,851	936,289,658
Procesamiento de la Información	1,177,472,947	194,211,558	983,261,389
Combustibles	220,626,061	188,743,829	31,882,232
Promoción y divulgación	7,636,669	104,236,701	(96,600,032)
Fotocopias	70,698,036	46,212,655	24,485,381
Materiales y suministros	37,116,554	39,629,305	(2,512,751)
Impresos, Publicaciones, Suscripciones	504,129,276	16,119,942	488,009,334
Gastos legales	37,222,529	9,643,023	27,579,506
Otros gastos	582,597	2,321,371	(1,738,774)
Costas Procesales	1,316,616	1,402,000	(85,384)
Elementos de aseo	-	-	-
TOTAL	74,593,881,638	60,219,008,328	14,374,873,311

Las variaciones más representativas se presentan en: honorarios el cual presenta un aumento de \$11.882.208.139 ; procesamiento de la información, aumento por \$983.261.389; mantenimiento, aumento por \$936.289.658; obras y mejoras en propiedad ajena, aumento por \$625.186.779 y arrendamientos presentó una disminución de \$1.579.332.383.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 2.16 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Al 31 de diciembre la cuenta estaba compuesta por:

Provisiones	2017	2016	Variación
Provision protección de inversiones	574,425,372.00	3,691,629,214.00	(3,117,203,842.00)
Provision para contingencias	32,795,970,703.00	18,508,996,138.00	14,286,974,565.00
Total	33,370,396,075.00	22,200,625,352.00	11,169,770,723.00

El valor de \$32.795.970.703 registrado en esta cuenta, corresponde al gasto de la provisión por las demandas instauradas contra el IDU que presentan fallo desfavorable en primera o segunda instancia, por los siguientes procesos y montos: Administrativos \$32.660.780.814, Civiles por \$124.002.503 y Laborales por \$11.187.386, los cuales se encuentran actualizados de acuerdo a información suministrada por el Sistema de Información de Procesos Judiciales SIPROJ de la Secretaria General de la Alcaldía Mayor de Bogotá. La variación obedece al registro de la provisión de los procesos que presentaron fallo desfavorable durante el 2017.

Nota 2.17 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Representa las Transferencias Cuenta Única Distrital - CUD, realizadas por el IDU a la Secretaria de Hacienda Distrital en la vigencia.

El saldo de esta cuenta \$ 3.357.329.002 está integrada por:

Operaciones Interinstitucionales	2017	2016
Funcionamiento	327,125,533.00	8,038,023.00
Inversion	3,030,203,469.00	1,792,558,902.00
Total	3,357,329,002.00	1,800,596,925.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 2.18 OTROS GASTOS

Esta cuenta registra los gastos que se originan por otros conceptos, discriminados así:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$
Otros Gastos Ordinarios	2,122,697,401	39,648,769,370	-37,526,071,969
Ajuste de Ejercicios Anteriores	2,288,509,159	8,389,993,196	-6,101,484,037
Extraordinarios	186,120,628	7	186,120,621
Comisiones y Otros Gastos Bancarios	13,585,304	25,686,558	-12,101,254
Financieros	160,034	2,683,831	-2,523,797
Intereses	2,136,174	485,700	1,650,474
TOTALES	4,613,208,700	48,067,618,662	-43,454,409,962

Cuenta 5808 Otros Gastos Ordinarios

Este rubro está conformado por el gasto correspondiente al pago de Sentencias e intereses de mora por sentencias por valor de \$1.079.321.939, pérdida por retiro de activos por valor de \$906.057.099 y Otros gastos ordinarios por pago de indexación de valores devueltos a los contribuyentes por \$137.318.363.

La variación corresponde principalmente al rubro de sentencias que presenta una disminución respecto al año 2016 debido a que durante el 2017 se realizaron pagos de sentencias que ya se encontraban provisionadas. Los pagos por sentencias que se registraron como gasto del periodo ascienden a \$586.981.913, igualmente se pagaron intereses corrientes y de mora en el pago de sentencias por valor de \$ 476.249.484.

Cuenta 5808 – Otros Gastos Ordinarios

Los otros gastos ordinarios corresponde a los valores causados por concepto de la devolución de la Indexación, tomando como base de cálculo el valor recaudado y reconocido como saldo a favor del contribuyente, aplicándole el factor de la variación del índice de Precios al Consumidor (IPC), desde la fecha en que el contribuyente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

efectuó el pago de la contribución y el mes inmediatamente anterior a la fecha de la resolución que ordena la devolución, de conformidad a lo establecido en el E.T. A diciembre 31 de 2017, se cancelaron \$137.318.363, por este concepto, distribuidos, así:

- Indexación Acuerdo 451/2010 \$107.996.193
- Indexación Acuerdo 180 Fase II \$ 28.695.708
- Indexación Acuerdo 180 Fase I \$ 565.946
- Indexación Acuerdos Anteriores \$ 60.516

Cuenta 5815 - Ajuste de Ejercicios Anteriores

Esta cuenta corresponde a los gastos registrados en la vigencia 2017, originados en vigencias anteriores. Su composición es la siguiente:

GASTOS AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	AÑO 2017	AÑO 2016
Honorarios	283,514,743	6,871,911,673
Gastos Generales	1,108,129,009	867,182,627
Sueldos y Salarios	7,722,661	365,103,835
Otros Gastos Ordinarios	790,525,562	273,728,269
Transferencias		459,220
Aportes Sobre la Nomina	98,617,184	11,607,572
TOTALES	2,288,509,159	8,389,993,196

La partida correspondiente a gastos generales se ve afectada principalmente por la amortización de los gastos incurridos en la convocatoria para aplicación de pruebas, cancelada a la Comisión Nacional del Servicio Civil, y al registro de gastos por servicios públicos y vigilancia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

La suma registrada en otros gastos ordinarios, corresponde a la liquidación del convenio 1921 celebrado con la Universidad de los Andes, cuyo objeto era la generación de insumos para la primera línea del metro.

Nota 2.19. DERECHOS CONTINGENTES

Esta cuenta representa posibles derechos de la entidad. El saldo por \$378.515.796.700 se discrimina de la siguiente manera:

DERECHOS CONTINGENTES	PARCIAL	AÑO 2017	AÑO 2016
Administrativos		162,470,767,863	177,629,487,421
Penales		3,441,364,923	3,439,914,222
Civiles		108,903,711,450	108,892,474,934
Otros litgios		35,968,694,805	35,548,764,441
Intereses de mora Valorización		34,567,819,230	43,412,402,073
Otros Derechos Contingentes:		33,163,438,429	33,027,654,029
Reclamaciones e indemnizaciones	18,890,532,769		19,030,951,984
Asignación Acuerdo. 180/05 IDU	10,060,389,556		10,073,002,248
Asignación Acuerdo 180/05 IDRD	470,003,121		472,917,543
Acuerdo 180/05 IDU en reclamación	0		13,470,472
Asignación Acuerdo 398/09	2,076,788,149		2,090,597,263
Acuerdo 398/09 cartera en reclamo	0		32,943,423
Asignación IDU- Acuerdo 523/13	1,662,018,732		1,308,637,762
Asignación IDRD Acuerdo 523/13	621,473		632,181
Acuerdo 523/13 en reclamación	34,805		0
Bienes dación de pago valorización	3,049,824		4,501,152
TOTALES		378,515,796,700	401,950,697,120

Cuenta 8120 - Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.

Corresponde a los procesos iniciados por la entidad discriminados así: Administrativos (119), Civiles (9) y Penales (6). El valor del rubro de otros litigios corresponde al proceso iniciado por el IDU en contra del Consorcio Metrovías en



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

virtud del contrato 135 de 2007 y al registro de 56 procesos de restitución de predios, los cuales se realizan por el valor del predio adquirido.

Cuenta 819003 - Intereses de Mora Valorización

Los intereses de mora de contribución por valorización se discriminan de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2016
INT. MORA IDU AC. 180/05	8,741,028,829	11,763,188,128
INT. MORA PARQUES AC. 180/05	622,496,241	723,045,244
INT.MORA VALORIZ.BENEF.GRAL	1,811,364,846	2,348,215,698
INT.MORA VALORIZ.CIUDAD SALITRE	19,925,588	19,923,234
INT.MORA VALORIZ.AC.25/85 BENEF.LOCAL	6,288,531,538	8,128,364,565
INT.MORA VALORIZ. AC.48/01	2,158,676,620	3,270,840,073
INT.MORA VALORIZ. OBRA POR TU LUGAR	103,704,349	106,242,128
INT. MORA VALORIZ. AC.398/09	1,937,806,185	1,978,368,636
INTERESES DE MORA IDU AC.523/13	12,846,631,240	15,006,344,367
INTERESES MORA PARQUES AC.523/13	37,653,794	67,870,000
TOTAL	34,567,819,230	43,412,402,073

Cuenta 819090 – Otros Derechos Contingentes.

DETALLE	2017	2016
RECLAMACIONES E INDENIZACIONES (a)	18,890,532,769	19,030,951,984
ASIGNAC. VALORIZAC. IDU- ACUERDO 180/05.(10,060,389,556	10,073,002,249
ASIGNAC. CARTERA. PARQUES - ACUERDO 18	470,003,121	472,917,543
CAPITAL ACUERDO 180/05 EN RECLAMACION.	0	13,470,472
ASIGNAC.VALORIZ.AC.398/09	2,076,788,149	2,090,597,263
RECLAMACION VALORIZ.AC.398/09	0	32,943,423
ASIGNACION VALORIZACION IDU- ACUERDO 5	1,662,018,732	1,308,637,762
ASIGNACION VALORIZACION PARQUES- AC.52	621,473	632,181
BIENES DACION DE PAGO VALORIZACION	3,049,824	4,501,152
RECLAMACION ASIGNACION VALORIZACION A	34,804	0
TOTAL	33,163,438,428	33,027,654,029

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Reclamaciones e Indemnizaciones

El saldo en este rubro corresponde al valor de los actos administrativos con los cuales se imponen multas, sanciones e indemnizaciones a los contratistas de obras de infraestructura, por los siniestros ocurridos en los diferentes contratos, por incumplimientos en su amparo de estabilidad de obra y calidad del servicio, aplicación de cláusulas penales, a los cuales a 31 de diciembre no se les han resuelto los recursos interpuestos.

Al 31 de diciembre de 2017 el siguiente es el detalle:

NOMBRE	2017	2016
COMPANIA ASEGURADORA DE FIANZAS SA CONFIANZA	18,397,388,843	18,397,388,843
SEGUROS DEL ESTADO S.A	130,617,829	287,396,945
CONDOR S.A. CIA DE SEGUROS GENERALES	180,836,525	268,183,391
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	50,335,942	50,335,942
CENTRO DE DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO CENDIATRA LTDA.	0	27,646,863
CONSORCIO INTERPUENTES 075	84,837,538	0
CONSORCIO CICLO 116MP	46,516,092	0
TOTALES	18,890,532,769	19,030,951,984

Asignación Valorización Acuerdo 180 fase I . En esta cuenta se informa, el saldo por la asignación de contribución por Valorización del Acuerdo 180 de 2005, IDU, presenta un saldo pendiente de depurar de \$10.060.389.556.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 2.20 DEUDORAS DE CONTROL

El saldo por \$44.314.585.941 se discrimina de la siguiente manera:

DEUDORAS DE CONTROL	AÑO 2017	AÑO 2016
Cargas Urbanísticas	23,089,490,585	41,922,913,925
Convenio 612-2015 Redes EAB	10,813,128,531	12,721,510,452
Pago compensatorio de Estacionamientos	8,540,010,424	8,064,255,114
Cuentas por cobrar redes ESP	-	1,620,489,822
Bienes entregados a terceros - comodato	763,077,900	763,077,900
Activos Retirados	671,915,781	-
Elementos de construcción sobrantes	434,405,127	527,730,291
Responsabilidades en proceso internas	2,557,593	-
TOTALES	44,314,585,941	66,619,977,604

Cargas Urbanísticas. Registra el valor de las obligaciones urbanísticas creadas a través del Decreto 562 de 2014 las cuales descendieron a \$23.089.490.585 para cuarenta y un (41) deudores, como consecuencia de la derogación de dicha norma, establecida por el Decreto 079 de 2016.

Convenio 612-2015 Redes EAB. Representa el valor que se tiene programado recibir de acuerdo con la nueva Ley de infraestructura, de la EAB en virtud del Convenio 612-2015 para la ejecución de las obras de redes que realice el IDU a nombre de la empresa de servicios públicos.

Pago Compensatorio de Estacionamientos. Registra el valor de las liquidaciones de cupos de parqueo o estacionamientos realizados con posterioridad al Decreto 323 de 2004 y que a 31 de diciembre de 2017 corresponde a las liquidaciones de setecientos sesenta y un (761) cupos de estacionamiento por valor de \$8.540.010.424.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Bienes entregados en comodato. Se registran en esta cuenta el predio entregado en comodato al IDR D por valor de \$763.078 según Convenio 033 de 2000.

NOTA 2.21 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

El saldo por \$1.609.411.310.515 se discrimina de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
Litigios o demandas	731,653,595,133	796,163,881,204
Saldos contratos de inversión	765,779,075,017	555,147,557,946
Saldos contratos de funcionamiento	12,932,732,182	12,143,309,386
Saldos contratos banca multilateral	-	342,926,704
Saldos contratos SG Regalías	81,979,278,971	-
Obligaciones potenciales - Predios	17,066,629,212	14,701,105,067
TOTALES	1,609,411,310,515	1,378,498,780,307

Cuenta 9120 Litigios o Demandas

El valor corresponde a la valoración de las pretensiones originadas en actos procesales contra el Instituto, sobre las cuales no se ha fallado, están discriminadas así: Pretensiones Civiles (9) \$2.597.508.733, Laborales (31) \$2.069.045.863, Administrativos (534) \$623.153.139.315, Otros litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos (49) \$103.833.901.222. Los registros se realizan atendiendo la Resolución SHD-000397 del 31 de Diciembre de 2008.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Los procesos más representativos al 31 de diciembre de 2017 son los siguientes:

PROCESO ADMINISTRATIVO	DEMANDANTE	VALORACION
2005-02127	NIÑO GÓMEZ JOSÉ DAVID	83,137,763,828
2011-00257	SEGUREXPO SEGUROS DE CREDITO Y CUMPLIMIENTO	36,977,470,857
2015-00576	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.	22,013,938,261
2016-00513	SOCIEDAD TRANS. NQS SUR S.A.	18,595,890,637
2011-00490	MEGAPROYECTOS S.A.	18,582,997,570
2001-00066	AGUILAR Y CIA LTDA CONSTRUCCIONES	15,846,371,388
2015-01499	SOCIEDAD TRANSMILENIO DEL SUR S.A.S.	15,172,694,512
2012-00936	SEGUREXPO SEGUROS DE CREDITO Y CUMPLIMIENTO	14,343,020,283
2013-00661	CONSTRUCCIONES ESTRUCTURAS Y PROYECTOS LTDA	10,849,444,231
2007-00355	CONSTRUCCIONES CIVLES S.A. CONCIVLES	10,540,701,833
2012-00580	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.	9,585,995,979
2006-10312	PROYECTOS INMOBILIARIOS PROINVA LTDA EN LIQUIDACION	9,369,744,342
2013-00211	OBRAS Y DISEÑOS S.A.	9,194,865,515
2011-00579	SOCIEDAD KMA CONSTRUCCIONES S.A.	9,165,253,074
2012-00660	JENNIFER BOTERO REYES	8,381,737,487
2012-00275	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COLSUBSIDIO	7,540,655,129
2008-00378	TUBOS MOORE S.A EN CONSORCIO	7,525,153,225
2006-02080	CONSORCIO CASTRO TCHERASSI Y CIA LTDA Y EQUIPO UNIVERS	6,852,515,426
2006-02017	COMPAÑIA ASEGURADORA DE FIANZAS S.A. - CONFIANZA S.A.	6,824,986,729
2004-01731	COMPAÑIA ASEGURADORA DE FIANZAS S.A. - CONFIANZA S.A.	6,464,559,876
	TOTAL	326,965,760,182

Cuando los procesos incluidos en esta cuenta, fallan en primera instancia, se trasladan a la cuenta 2710- Pasivos Contingentes.

Saldos de Contratos de Funcionamiento, Inversión. Corresponde a los saldos por ejecutar de los compromisos generados en la suscripción de contratos, por parte del Instituto, para la ejecución de obras y funcionamiento de la entidad, el cual asciende a \$860.691.086.170.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Obligaciones potenciales. Este saldo corresponde a los predios en trámite de legalización.

Nota 2.22 ACREEDORAS DE CONTROL

El saldo por \$1.553.020.071.465 se discrimina de la siguiente forma:

ACREEDORAS DE CONTROL	AÑO 2017	AÑO 2016
Procesos en contra - pretensión original	1,446,978,612,754	1,391,412,765,456
Bienes recibidos de terceros	105,848,523,029	-
Contratos pendientes de ejecución Banco Mundial	-	953,622,587
Redes ESP Convenios	-	662,131,695
Otras cuentas acreedoras de control	192,935,682	157,106,514
TOTALES	1,553,020,071,465	1,393,185,626,252

Procesos en contra – Pretensión original. El valor representa las pretensiones originales de las demandas contra el Instituto, según Resolución 397 de diciembre 31 de 2008 emanada de la Secretaría Distrital de Hacienda –SDH conformada de la siguiente manera: Civiles (10) \$8.893.024.551, Laborales (35) \$4.678.226.508, Administrativos (592) \$1.213.156.810.058, Otros Litigios y Mecanismos Alternativos (49) \$220.250.551.637.

Bienes recibidos de terceros. Corresponde al registro de los terrenos entregados por el DADEP al IDU a través de convenios, para ser utilizados de forma permanente o temporal y cuya titularidad está a nombre de Bogotá Distrito Capital.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 3. INDICADORES FINANCIEROS

El análisis de las razones financieras, tiene como objetivo fundamental evaluar el estado de una empresa, es decir, es el método más usado para determinar financieramente las fortalezas y debilidades de la entidad.

CONCEPTO	VALOR
Activo Corriente	913,042,215,633
Activo No Corriente	9,928,749,422,556
TOTAL ACTIVO	10,841,791,638,189
Pasivo Corriente	89,671,261,313
Pasivo No Corriente	106,200,010,251
TOTAL PASIVO	195,871,271,564
PATRIMONIO	10,645,920,366,625

INDICES DE LIQUIDEZ	FORMULA	VALOR
Razón Corriente	Activo corriente/Pasivo corriente	10.18
Capital de Trabajo	Activo corriente-Pasivo corriente	823.370.954.320

ENDEUDAMIENTO	FORMULA	%
Nivel de endeudamiento	Total Pasivo/Total Activo	0.02%

Razón Corriente: Al cierre de la vigencia 2017, el Instituto presenta una Razón Corriente de 10.18 veces, significa que por cada peso que la entidad debe en el corto plazo cuenta con \$10.18 para respaldar esa obligación.

Capital de Trabajo: Indica el valor que le queda a la entidad en efectivo u otros activos corrientes después de haber pagado todos sus pasivos de corto plazo



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Razón de Endeudamiento: El resultado de este indicador refleja que por cada peso que el Instituto tiene invertido en activos, el 0.02% se encuentra representado o ha sido financiado por cuentas por pagar, acreedores y/o otros pasivos.


LUZ NELLY REY BERNAL
Contador Público
T. P. 31742-T

PBX: 3386660 - 3445000
Calle 22 No. 6 - 27 ó Calle 20 No. 9 - 20
Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 110311
www.idu.gov.co
Línea: 195



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS

MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano