

INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
COMPARATIVO CON EL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)



	2024	2023
INGRESOS OPERACIONALES	440,322,626,343	360,036,804,669
41 INGRESOS FISCALES	9,929,083,509	4,117,641,852
4110 NO TRIBUTARIOS	10,039,980,919	4,133,547,246
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	110,897,410	15,905,394
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	171,278,904,862	124,837,189,534
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	171,278,904,862	124,837,189,534
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	259,114,637,972	231,081,973,283
4705 FONDOS RECIBIDOS	259,114,637,972	231,081,973,283
GASTOS OPERACIONALES	120,182,381,750	111,492,421,231
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	64,166,272,191	54,780,533,510
5101 SUELDOS Y SALARIOS	11,360,679,970	9,210,854,753
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,378,588,789	2,818,421,133
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	633,179,300	498,233,300
5107 PRESTACIONES SOCIALES	6,316,490,617	6,887,544,058
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	224,552,141	162,009,421
5111 GENERALES	42,175,936,274	35,327,501,156
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	76,846,100	75,969,689
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	56,016,108,559	55,404,898,181
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	851,575,999	859,972,115
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	48,262,676,063	43,837,225,588
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	347,848,910	172,570,669
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	6,563,908,587	10,535,129,809
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	1,306,989,540
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	-	1,306,989,540
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO	320,140,244,593	248,544,383,438
48 OTROS INGRESOS	61,647,919,568	46,163,855,125
4802 FINANCIEROS	43,208,701,740	40,396,425,531
4808 INGRESOS DIVERSOS	15,178,997,321	538,550,570
4830 REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	213,803,784	-
4831 REVERSION DE PROVISIONES	3,046,416,723	5,228,879,024
58 OTROS GASTOS	901,060,292	9,654,663,276
5802 COMISIONES	193,091	241,668
5804 FINANCIEROS	47,781,121	6,258,724,059
5890 GASTOS DIVERSOS	570,903	3,395,697,549
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	852,515,177	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	380,887,103,869	285,053,575,287
RESULTADO DEL EJERCICIO	380,887,103,869	285,053,575,287

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 79.530.167

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



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

PRIMER TRIMESTRE 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Instituto de Desarrollo Urbano - IDU - fue creado mediante el Acuerdo 19 de 1972 del Concejo de Bogotá D.C., como establecimiento público, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, con domicilio en la ciudad de Bogotá. El Instituto atenderá la ejecución de obras públicas de desarrollo urbanístico ordenadas dentro del Plan General de Desarrollo y los planes y programas sectoriales, así como las operaciones necesarias para la distribución, asignación y cobro de las contribuciones de valorización y pavimentación.

El consejo directivo de la entidad, mediante Acuerdo 001 de 2009, expidió los estatutos del Instituto, los cuales rigen el funcionamiento de la entidad.

El Instituto tiene por objeto atender en el ámbito de sus competencias la ejecución integral y el mantenimiento de los proyectos de infraestructura de los sistemas de movilidad y de espacio público construidos en el Distrito Capital, contemplados dentro del Plan de Ordenamiento Territorial, el Plan de Desarrollo Económico y Social y de Obras Públicas del Distrito Capital y los planes y programas sectoriales, así como de las operaciones necesarias para la distribución, asignación y cobro de las contribuciones de valorización y de pavimentación.

La gestión del IDU, se sintetiza en tres líneas principales: La gestión de infraestructura para la movilidad, la gestión del recaudo y la atención al ciudadano.

Propósito Central

Estructuramos y desarrollamos proyectos de infraestructura vial y movilidad multimodal, de forma sostenible, incluyente, innovadora y eficiente, para contribuir al desarrollo urbano de Bogotá Región y mejorar la calidad de vida de su gente.

Objetivo Retador

Consolidarnos en el 2030 como la entidad LIDER en estructuración, ejecución y conservación de proyectos integrales de infraestructura vial, transporte y movilidad multimodal para Bogotá región.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Instituto de Desarrollo Urbano - IDU, genera la información financiera y contable, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015, emitida por la Contaduría General de la Nación, por medio de la cual se incorpora, en el régimen de contabilidad pública, el marco aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

PRIMER TRIMESTRE 2024

Para la preparación de los informes financieros y contables, el Instituto de Desarrollo Urbano - IDU, aplica los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, del marco normativo para entidades de Gobiernos, expedido por la Contaduría General de la Nación.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

En cumplimiento del marco normativo establecido en la Resolución 356 de 2022, la entidad presenta trimestralmente los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, y las Notas a los informes financieros y contables, considerando que, durante el trimestre, surgieron hechos económicos que no son recurrentes y que podrían tener un efecto material en la situación financiera de la entidad.

Las fechas de presentación de los estados financieros y de la transmisión a través del CHIP de la Contaduría General de la Nación, se encuentran señaladas en la Resolución 411 de 2023, expedida por esta misma.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

En el marco de los estatutos establecidos por el Consejo Directivo, en el Acuerdo 001 de 2009, el IDU es un establecimiento público, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente y sin dependientes que den lugar a presentar, agregar o consolidar información Financiera.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros del Instituto de Desarrollo Urbano - IDU, se preparan de acuerdo con las bases de medición establecidas en el manual de políticas contables y las políticas contables transversales para entidades de Gobierno Distrital - tercera Versión.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros del Instituto de Desarrollo Urbano - IDU, se presentan bajo la unidad de medida de pesos colombianos (COP) y la unidad de redondeo se realiza cuando las cifras tienen decimales aproximándolas al peso más cercano bien sea por exceso o defecto.

Para la elaboración y presentación de los estados financieros la materialidad se determina con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y no corriente, pasivo total, pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o al resultado del ejercicio, según corresponda. En general se debe tener en cuenta la participación de la partida, reconocida o no, con respecto a un determinado total (clase, grupo, cuenta o subcuenta).



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

PRIMER TRIMESTRE 2024

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

A la fecha de la elaboración y preparación de los estados financieros, la entidad no presenta operaciones en moneda extranjera.

2.4. Otros aspectos

Los estados financieros se han preparado y presentado, dando cumplimiento a la normatividad vigente y de acuerdo con el manual de políticas contables de la entidad y las políticas contables transversales para entidades de Gobierno Distrital - tercera Versión.

NOTA 3. JUICIOS, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

El Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, durante el primer trimestre del 2024 preparó los Estados Financieros, dando cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente y el manual de políticas contables y las políticas contables transversales para entidades de Gobierno Distrital - tercera Versión.

3.2. Correcciones contables

El Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, con corte a marzo 31 de 2024 no generó ninguna corrección a los Estados Financieros de periodos anteriores.

3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los instrumentos financieros del Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, con corte a 31 de marzo del 2024, no presentan ningún riesgo de mercado ni de liquidez que puedan afectar los Estados Financieros del Instituto.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

Se mide el efectivo por el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes y el valor de medición es constituido por el valor nominal del derecho en efectivo del mismo, esto representado en la moneda funcional definida.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

PRIMER TRIMESTRE 2024

Con posterioridad al reconocimiento, el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, mantiene por el valor de la transacción el efectivo y equivalentes al efectivo.

Para efectos de la presentación de la información financiera, el valor del efectivo y equivalentes de efectivo, se presentan como un activo corriente

➤ Inversiones e instrumentos derivados

Inversiones de administración de liquidez a costos amortizado

Corresponden a las inversiones que el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, tiene la intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se reconocen como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia; estos instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título.

Las inversiones se miden por el valor del mercado, si la inversión no tiene valor de mercado, se mide por el precio de la transacción. Estas inversiones se reconocen por el costo amortizado que corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Son objeto de estimación de deterioro las inversiones de esta categoría cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del emisor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias, que debe ser analizado al final de cada periodo y se debe reconocer de forma separada como un menor valor de la inversión, afectando el gasto en el resultado del periodo.

➤ Propiedades, planta y equipo

El INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, reconoce como propiedad, planta y equipo los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos los cuales no están disponibles para la venta y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, con aplicación de los criterios de definición y reconocimiento para los activos.

Los bienes adquiridos o recibidos en una transacción con o sin contraprestación, cuyo valor sea igual o superior a dos (2) SMMLV, son reconocidos por el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, de acuerdo a la clasificación de propiedades, planta y equipo; es decir que, los bienes que son adquiridos por un menor valor al señalado anteriormente, se reconocen en el resultado del periodo y se controlarán administrativamente, cuando a ello hubiera lugar. Para las adiciones y mejoras que se realicen al mismo, se registran conservando el reconocimiento inicial del bien.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

PRIMER TRIMESTRE 2024

Adicionalmente, el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, evalúa el control y los riesgos que tiene sobre los bienes, independiente de la titularidad jurídica que se tiene sobre los mismos, si:

- Decide el propósito para el cual se destina el activo
- Obtiene sustancialmente el potencial de servicio o los beneficios económicos futuros
- Asume sustancialmente los riesgos asociados al activo
- Permite el acceso al activo o la capacidad de un tercero para negar o restringir su uso

También se reconoce como propiedades planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocen por separado.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afecta el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

Las erogaciones en que incurre el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, posteriores al reconocimiento inicial del activo y que hacen parte del mismo, se reconocen como mayor valor del bien.

En el reconocimiento inicial el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, mide las propiedades, planta y equipo al costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del lugar para su ubicación física; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo; los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconoce como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afecta la base de depreciación.

Después del reconocimiento y medición inicial, el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU, realiza la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo, al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
PRIMER TRIMESTRE 2024

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Composición

Detalle	Saldo Marzo 2024	Saldo Diciembre 2023	Variación S
Deposito en Instituciones Financieras	620,508,439,033	379,841,652,605	240,666,786,428
Efectivo Restringido	78,450,000.00	78,450,000	-
Totales	620,586,889,033	379,920,102,605	240,666,786,428

Los depósitos en instituciones financieras presentan los siguientes saldos consolidados en cuentas de ahorros y corrientes:

Deposito en Instituciones Financieras	Saldo marzo 2024		Saldo diciembre 2023		Variación
	No. Cuentas	Valor S	No. Cuentas	Valor S	
Cuenta de Ahorros	31	620,068,473,342	31	379,322,870,726	240,745,602,616
Cuenta Corriente	17	439,965,691	17	518,781,879	-78,816,188
Totales	48	620,508,439,033	48	379,841,652,605	240,666,786,428

Variación detallada de las cuentas de ahorros.

Cuenta	Saldo mar 2024	Saldo dic 2023	Variación S
Banco de Bogotá CTA AH 035-183581	8,501,459,924	5,806,403,765	2,695,056,159
Banco de Bogotá CTA AH 035-196062	90,115,189,579	108,321,577,534	-18,206,387,955
Banco de BBVA CTA AH 42040204	2,018	48,336,437	-48,334,419
Banco de Occidente CTA AH 256-85220-3	242,924,954	236,985,793	5,939,161
Banco de Occidente CTA AH 256-85315-1 Comp est. y C	13,830,296,331	22,458,569,377	-8,628,273,046
Banco de Occidente CTA AH 256-85355-7	75,045,443,629	65,272,272,586	9,773,171,043
Banco de Occidente CTA AH 256-85354-0	3,285,329,767	3,205,323,002	80,006,765
Banco de Occidente CTA AH 256-85432-4	8,559,001,572	7,322,232,473	1,236,769,099
Banco BBVA CTA 309-01737-4 Ac 180/05	1,649,868	629,336,762	-627,686,894
Banco Davivienda CTA AH 9200344712	238,929	2,205,811	-1,966,882
Banco Davivienda CTA AH 9200376284	228,979	225,686	3,294
Banco de Bogotá CTA AH 035-351725 AC 180/05	16,567,995,975	213,533,362	16,354,462,613
Banco Davivienda CTA AH 9200666668 AC 180/05	12,194,295	12,018,887	175,408
Banco de Occidente CTA AH 256-87467-8 AC 180/05	11,182,091,972	516,105,549	10,665,986,423
Banco de Occidente CTA AH 256-92005-9 AC.523/13	9,350,184,241	3,409,531,096	5,940,653,145
Banco Davivienda CTA AH 9200774843 AC.523/13	10,158,342	10,012,219	146,122
Banco Bogotá CTA AH 000210567 AC.523/13	13,918,860,356	989,088,564	12,929,771,792
Banco de BBVA CTA AH 309-02908-0	1,921,128	729,779,394	-727,858,266
Banco de Bogotá CTA AH 000-24190-1 AC.451	25,790,360,120	25,101,475,886	688,884,234
Banco de Bogotá CTA AH 000-24136-4 Dev. AC 180 FII	32,675,327,981	26,419,292,858	6,256,035,123
Banco de Bogotá CTA AH 000331660 Comp est. y Cargas	29,271,599,526	42,644,258,081	-13,372,658,555
Banco de Occidente CTA AH 256961848 AC.724/18	261,590,067,923	45,802,434,942	215,787,632,981
Banco Davivienda CTA AH 009200833961 AC.724/18	6,834,857,479	6,316,293,079	518,564,400
Banco de Bogotá CTA AH 000370130 AC.724/18	9,644,463,408	11,082,939,202	-1,438,475,794
Banco de BBVA CTA AH 309-042455 AC.724/18	312	87,500	-87,188
Bancolombia CTA AH 69000005645 VAL AC 724 2018	1,038,681,934	274,413,908	764,268,026
Bancolombia CTA AH 69000005646 VAL AC 523 2013	9,096	9,033	63
Banco Agrario CTA AH 400703023167 AC ANT	10,097,431	10,060,728	36,703
Banco Agrario CTA AH 400703023175 AC.180	309,218,875	307,843,059	1,375,816
Banco Agrario CTA AH 400703023183 AC.523	822,076,242	817,731,170	4,345,072
Banco Agrario CTA AH 400703023191 AC. 724	1,456,541,157	1,362,492,985	94,048,172
Total	620,068,473,342	379,322,870,726	240,745,602,616



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
PRIMER TRIMESTRE 2024

A marzo 31 de 2024 , el saldo de la cuentas de ahorros se incrementaron \$ 240.745.602.616 que representa un incremento del 63.5 %, respecto al saldo a diciembre 31 de 2023 , éste se debió principalmente al traslado a cuentas de ahorros el valor de CDTs de la fuente de Contribución de Valorización, redimidos en el trimestre que no se reinvertieron , toda vez que el Instituto se encuentra dando aplicación la Circular emitida por la Dirección Distrital de Tesorería de la Secretaría de Hacienda DDT 4 del 30 de junio del 2023, y según la instrucción de ésta Circular, el portafolio de inversiones del Instituto, se debe trasladar a la Secretaría Distrital de Hacienda , para su administración.

A continuación, se muestran las variaciones de los saldos en las cuentas de ahorros según la fuente del recurso.

FUENTE	Saldo mar 2024	Saldo dic 2023	Variacion \$
Acuerdo 180 Fase I	28,073,150,985	1,678,837,619	26,394,313,366
Acuerdo 180 Fase II	32,675,327,981	26,419,292,858	6,256,035,123
Acuerdo 451	25,790,360,120	25,101,475,886	688,884,234
Acuerdo 523	24,103,209,405	5,956,151,476	18,147,057,928
Acuerdo 724	280,564,612,212	64,838,661,614	215,725,950,598
Acuerdos Anteriores	8,754,711,289	6,053,675,973	2,701,035,316
Cargas Urbanísticas y estacionamientos	43,101,895,857	65,102,827,458	- 22,000,931,601
Convenios	93,400,519,346	111,526,900,536	- 18,126,381,190
Recursos propios	75,045,443,629	65,272,272,586	9,773,171,043
Transferencias	8,559,242,518	7,372,774,720	1,186,467,798
Total	620,068,473,342	379,322,870,726	240,745,602,616

NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO

Composición

FUENTE	Saldo marzo 2024	Saldo diciembre 2023	Variacion \$
CDTS - Acuerdo 180/05 Fase 1	0.00	96,428,655,050.00	-96,428,655,050.00
Valoración CDTS AC. 180/05 Fase 1	0.00	7,984,143,915.00	-7,984,143,915.00
CDTS- Vr nominal Acuerdo 451 DE 2010	0.00	13,597,770,708.00	-13,597,770,708.00
Valoración CDTS Acuerdo 451 DE 2010	0.00	1,261,258,271.00	-1,261,258,271.00
CDTS AC. 25 y 48 - Vr nominal	0.00	2,335,004,992.00	-2,335,004,992.00
Valoración CDTS AC. 25 y 48	0.00	125,123,578.00	-125,123,578.00
Vr nominal CDTS AC.180/05 FASE 2	0.00	31,265,223,836.00	-31,265,223,836.00
VALORAC. CDT AC.180/05 FASE 2	0.00	2,483,336,763.00	-2,483,336,763.00
CDTS Vr nominal AC. 523/2013	0.00	77,468,184,608.00	-77,468,184,608.00
CDTS valoración AC.523/2013	0.00	8,067,613,269.00	-8,067,613,269.00
CDTS Vr nominal AC 724/18	0.00	535,957,588,975.00	-535,957,588,975.00
Valoración CDTS AC 724/18	0.00	43,175,396,956.00	-43,175,396,956.00
Total	0.00	820,149,300,921.00	-820,149,300,921.00



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
PRIMER TRIMESTRE 2024

Al 31 de marzo de 2024 se presenta una disminución por valor de \$ 820.149.300.921 la cual se debe a la redención de algunos títulos y, por otra parte, al cumplimiento de lo dispuesto por la Secretaría Distrital de Hacienda (Circular DDT 4 30/06/23 y ofic.2023EE407689O1 13/10/23), del traslado en administración del portafolio de inversiones del Instituto para que sean integrados a la Cuenta Única Distrital.

Este traslado se completó el día 15 de marzo de 2024, por tal razón la cuenta Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado a marzo 31 de 2024 es cero (0).

La distribución del saldo de la cuenta Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado, se realizó así:

El 15 de marzo de 2024 el Instituto realizó el traslado a la Secretaría Distrital de Hacienda (SDH) de su portafolio de inversiones-CDTS que corresponden a la fuente de Contribución de Valorización del Instituto de Desarrollo Urbano – IDU (Acuerdos Anteriores, Acuerdo 180 Fase I y II, Acuerdo 523 y Acuerdo 724), por valor total de \$543,322,711,502.45 integrado por el valor nominal de \$ 488.468.885.892 y la valoración a costo amortizado por \$ 54,853,825,610.45. El valor restante del saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2023 se trasladó a cuentas de ahorros debido a la redención de algunos títulos antes de la migración y parte de estos se han utilizado para realizar pagos.

Como resultado de la migración del portafolio de inversiones a la DDT-SHD, los saldos al 15/03/2024 por \$543,322,711,502.45 fueron reclasificados al grupo de cuentas 190801 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION-CDTS, de ahí en adelante, la valoración se registrará a precio de mercado según lo reportado por la SHD.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
PRIMER TRIMESTRE 2024

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Con corte a 31 de marzo de 2024, se presentan los siguientes saldos para las cuentas de propiedad, planta y equipo:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Saldo marzo 2024	Saldo diciembre 2023	Variación \$
Terrenos	66,177,200,768.00	81,943,550,768.00	- 15,766,350,000.00
Bienes muebles en bodega	12,223,080.00	98,415,558.00	- 86,192,478.00
Propiedades, planta y equipo no explotados	6,351,122,447.00	6,335,455,453.00	15,666,994.00
Edificaciones	30,485,226,072.00	30,561,948,052.00	- 76,721,980.00
Redes, líneas y cables	873,842,885.00	873,842,885.00	-
Maquinaria y equipo	2,156,865,527.00	2,156,865,527.00	-
Equipo médico y científico	14,775,626.00	14,775,626.00	-
Muebles, enseres y equipo de oficina	3,176,864,825.00	3,109,640,235.00	67,224,590.00
Equipos de comunicación y computación	21,856,566,803.00	21,853,265,909.00	3,300,894.00
Equipos de transporte, tracción y elevación	2,861,184,669.00	2,861,184,669.00	-
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	104,895,380.00	104,895,380.00	-
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	- 26,470,857,549.00	- 25,637,404,987.00	833,452,562.00
Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)	- 1,576,313,006.00	- 1,576,313,006.00	-
Total	106,023,597,527.00	122,700,122,069.00	-16,676,524,542.00

Durante el primer trimestre de 2024, se registró una disminución del grupo de Propiedad, Planta y Equipo por valor de \$16.676.524.542, principalmente en la cuenta terrenos que presenta una disminución por valor de 15.766.350.000 producto de la venta del parqueadero ubicado en la Carrera 12 N° 84ª-56

NOTA 8. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Composición

Con corte a 31 de marzo de 2024, se presentan los siguientes saldos para la cuenta recursos entregados en administración.

Cuenta	Saldo marzo 2024	Saldo diciembre 2023	Variación \$
En administracion	854,817,191,681	306,496,090,431.00	-548,321,101,250.00
Total	854,817,191,681.00	306,496,090,431.00	548,321,101,250.00



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

PRIMER TRIMESTRE 2024

El saldo de los recursos entregados en administración a marzo 31 de 2024 presentan un incremento por valor de \$ 548.321.101.250 respecto al saldo a diciembre 31 de 2023, esto debido al traslado a la Secretaría Distrital de Hacienda (SDH) del portafolio de inversiones-CDTS- IDU que corresponden a la fuente de Contribución de Valorización del Instituto de Desarrollo Urbano – IDU (Acuerdos Anteriores, Acuerdo 180 Fase I y II, Acuerdo 523 y Acuerdo 724), con su respectiva valoración, en cumplimiento de lo ordenado por la Circular DDT 4 del 30/06/23.

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ

Representante Legal

C.C. 79.530.167

MILCIADES RAFAEL ARIAS ARIAS

Contador Público

C.C. 77.021.647

T.P. 67.204-T