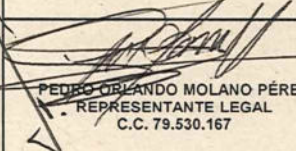



**BOGOTÁ**  
Instituto de  
Desarrollo Urbano

**PEDRO ORLANDO MOLANO PEREZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. 79.530.167**

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



INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO		
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024		
COMPARATIVO CON EL PERIODO 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023		
(Cifras en Pesos)		
<div><div></div><div>BOGOTÁ</div><div>Instituto de Desarrollo Urbano</div></div>		
	2024	2023
INGRESOS OPERACIONALES	1,670,764,677,220	1,614,548,417,522
41 INGRESOS FISCALES	18,323,006,835	12,154,888,850
4110 NO TRIBUTARIOS	18,424,809,599	12,174,549,533
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	101,802,764	19,660,683
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	887,796,378,811	834,846,830,992
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	887,796,378,811	834,846,830,992
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	764,645,291,574	767,546,697,680
4705 FONDOS RECIBIDOS	764,645,291,574	767,546,697,680
GASTOS OPERACIONALES	351,504,962,753	356,310,625,464
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	199,124,674,751	197,382,264,300
5101 SUELDOS Y SALARIOS	37,770,743,154	32,291,398,893
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11,271,110,534	10,070,703,518
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	2,321,570,900	2,035,797,100
5107 PRESTACIONES SOCIALES	20,155,834,556	18,396,992,211
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	657,114,038	1,033,257,581
5111 GENERALES	126,657,726,260	133,269,177,352
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	290,575,309	284,937,645
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	146,263,899,370	147,695,104,110
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,553,141,910	2,581,934,543
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	132,626,207,839	133,137,318,925
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,027,225,510	505,465,187
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	10,057,324,111	11,470,385,455
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	545,851,931	1,717,547,140
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	545,851,931	1,450,960,340
5424 SUBVENCIONES	-	266,586,800
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5,570,536,701	9,515,709,914
5720 OPERACIONES DE ENLACE	5,570,536,701	4,185,488,843
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	-	5,330,221,071
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO	1,319,259,714,467	1,258,237,792,058
48 OTROS INGRESOS	131,921,518,718	160,979,710,013
4802 FINANCIEROS	94,769,647,193	138,857,784,315
4808 INGRESOS DIVERSOS	27,543,840,290	13,521,043,920
4830 REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	213,803,784	1,496,150,870
4831 REVERSION DE PROVISIONES	9,394,227,451	7,104,730,908
58 OTROS GASTOS	3,215,728,859	16,899,278,177
5802 COMISIONES	832,393	895,781
5804 FINANCIEROS	1,170,121,526	9,073,945,011
5890 GASTOS DIVERSOS	1,192,259,763	4,552,303,143
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	852,515,177	3,272,134,242
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,447,965,504,326	1,402,318,223,894
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,447,965,504,326	1,402,318,223,894
<div><div><div>PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ REPRESENTANTE LEGAL C.C. 79.530.167</div></div><div><div>MILCIADES RAFAEL ARIAS ARIAS CONTADOR PUBLICO C.C. 77.021.647 T.P. 67.204-T</div></div></div>		



## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

### TERCER 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**

### **TERCER 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



## **NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**

### **TERCER TRIMESTRE 2024**

cuenta la participación de la partida, reconocida o no, con respecto a un determinado total (clase, grupo, cuenta o subcuenta).

#### **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 tercer 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 septiembre 30 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 30 de septiembre 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.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES  
TERCER TRIMESTRE 2024

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.

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Detalle	Saldo septiembre 30 2024	Saldo junio 30 2024	Variación \$
Caja menor	\$ -	\$ 6,030,000	-\$ 6,030,000
Deposito en Instituciones Financieras	\$ 181,859,387,849	\$ 192,206,617,645	-\$ 10,347,229,796
Efectivo Restringido	\$ 113,359,854	\$ 113,359,854	\$ -
Totales	\$ 181,972,747,703	\$ 192,326,007,499	-\$ 10,353,259,796

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

Detalle	Saldo septiembre 30 2024	Saldo junio 30 2024	Variación \$
Cuentas corrientes	\$ 499,019,175	\$ 208,339,916	\$ 290,679,259
Cuentas de ahorros	\$ 181,360,368,674	\$ 191,998,277,729	-\$ 10,637,909,055
Totales	\$ 181,859,387,849	\$ 192,206,617,645	-\$ 10,347,229,796





NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES  
TERCER TRIMESTRE 2024

Variación detallada de las cuentas corrientes y de ahorros.

Detalle	Saldo septiembre 30 2024	Saldo junio 30 2024	Variación \$
CUENTAS CORRIENTE	499,019,175	208,339,916	290,679,259
BANCO DAVIVIENDA-CTA CTE 9269999596	-	-	-
BANCO OCCIDENTE-CTA CTE 256-076787 ACUERDO 180/05	17,982,829	26,972,700	- 8,989,871
BANCO OCCIDENTE CTA CTE 256-10134-6 AC.523/13	4,129,700	1,736,999	2,392,701
BCO. BOGOTÁ CTA CTE 000210534 AC.523/13	5,400,000	250,000	5,150,000
BANCO OCCIDENTE CTA CTE 256961871 AC.724/18	125,494,647	54,093,217	71,401,430
BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 009269993995 AC.724/18	320,834,999	68,447,000	252,387,999
BANCO BOGOTÁ CTA CTE 000370122 AC.724/18	23,581,000	43,880,000	- 20,299,000
BANCOLOMBIA CTA CTE 6900000643 VAL AC 724 2018	1,596,000	12,950,000	- 11,364,000
BANCOLOMBIA CTA CTE 6900000644 VAL AC 523 2013	-	-	-
CUENTAS DE AHORRO	181,360,368,674	191,998,277,729	- 10,637,909,055
BANCO DE BOGOTÁ-CTA AHORRO 035-183581	-	3,976,400	- 3,976,400
BANCO BOGOTÁ-CTA AHORRO 035-196062	135,620,262,857	159,749,033,167	- 24,128,770,310
BANCO DE OCCIDENTE-CTA AHORRO 256-85220-3	917,957,993	894,080,045	23,877,948
BANCO OCCIDENTE-CTA AHORRO 256-85315-1 COMPENSATORIO EST	5,951,910,873	3,495,822,520	2,456,088,353
BANCO OCCIDENTE-CTA AHORRO 256-85355-7	14,441,307,740	8,530,258,060	5,911,049,680
BANCO OCCIDENTE-CTA AHORRO 256-85354-0	3,416,599,478	3,359,721,120	56,878,358
BANCO OCCIDENTE-CTA AHORRO 256-85432-4	2,621,105,107	7,376,279,984	- 4,755,174,877
BANCO DAVIVIENDA-CTA AHORRO 9200344712	-	2,298	- 2,298
BANCO DAVIVIENDA-CTA AHORRO 9200376284	-	620	- 620
BANCO BOGOTÁ-CTA AHORRO 035-351725 ACUERDO 180/05	-	7,132,300	- 7,132,300
BANCO DAVIVIENDA-CTA AHORRO 9200666668 ACUERDO 180/05	-	33,002	- 33,002
BANCO OCCIDENTE CTA AHORRO 256-87487-8 ACUERDO 180/05	39,026,800	1,233,727	37,793,073
BCO. OCCIDENTE CTA AHORROS 256-92005-9 AC.523/13	543,284,612	1,170,033,520	- 626,748,907
BCO. DAVIVIENDA CTA AHORROS 9200774843 AC.523/13	-	27,491	- 27,491
BANCO BOGOTÁ CTA AHORROS 000210567 AC.523/13	-	72,298,155	- 72,298,155
BANCO BOGOTÁ-CTA AH 000-24190-1 AC.451	536,700	157,282,051	- 156,745,351
BANCO BOGOTÁ-CTA AH 000-24136-4 DEV. AC 180 FI	2,038,590	1,413,731,378	- 1,411,692,788
BANCO BOGOTÁ CTA AHO 000331660 CARGAS URB - ESTACIONAMIENT	-	24,718,360	- 24,718,360
BANCO OCCIDENTE CTA AHORRO 256961848 AC.724/18	13,002,025,281	1,528,115,028	11,475,910,253
BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS 009200833961 AC.724/18	-	6,395,938	- 6,395,938
BANCO BOGOTÁ CTA AHORROS 000370130 AC.724/18	-	11,907,339	- 11,907,339
BANCOLOMBIA AHORROS CTA 69000005645 VAL AC 724 2018	236,176,013	1,117,516,963	- 881,340,949
BANCOLOMBIA AHORROS CTA 69000005646 VAL AC 523 2013	508,300,937	93,101	508,207,835
BANCO AGRARIO CTA AHORROS 400703023167 AC ANT DEP. JUDICIAL	10,183,803	10,135,871	47,932
BANCO AGRARIO CTA AHORRO 400703023175 AC.180 DEP. JUDICIALES	312,463,216	310,661,709	1,801,507
BANCO AGRARIO CTA AHORRO 400703023183 AC.523 DEP. JUDICIALES	838,706,306	832,956,120	5,750,186
BANCO AGRARIO CTA AHORRO 400703023191 AC. 724 DEP. JUDICIALE	2,898,482,366	1,926,831,461	971,650,905



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES  
TERCER TRIMESTRE 2024

A septiembre 30 de 2024, los saldos de las cuentas de ahorros disminuyeron \$ 10.637.909.055 este valor representa un 5.5 %, respecto al saldo de estas, a junio 30 de 2024, esto debido principalmente a los pagos realizados en la cuenta convenios, y al giro a la SDH de los recursos de la situación fiscal vigencia 2023, por valor de \$ 4.915.208.939.

NOTA 6. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Composición

Con corte a 30 de septiembre de 2024, se presentan los siguientes saldos para la cuenta recursos entregados en administración.

Cuenta	Saldo septiembre 30 2024	Saldo junio 30 2024	Variación \$
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMIN	1,311,168,209,471.00	1,351,517,645,280.00	- 40,349,435,809.00
Total	1,311,168,209,471.00	1,351,517,645,280.00	- 40,349,435,809.00

El saldo de los recursos entregados en administración a septiembre 30 de 2024 presenta una disminución por valor de \$ 40.349.435.809 respecto al saldo a junio 30 de 2024, esto debido principalmente a los pagos realizados por el IDU con cargo a los recursos trasladados a la SDH, en cumplimiento Circular emitida por la Dirección Distrital de Tesorería de la Secretaría de Hacienda DDT 4 del 30 de junio del 2023

NOTA 6. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Con corte a 30 de septiembre de 2024, se presentan los siguientes saldos para la cuenta avances y anticipos entregados.

Detalle	Saldo septiembre 30 2024	Saldo junio 30 2024	Variación \$
ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRA	\$ 118,193,484,592	\$ 178,594,053,458	-\$ 60,400,568,866
ANTICIPOS ADQUISICION DE PREDIOS	\$ 84,313,904,159	\$ 70,817,016,174	\$ 13,496,887,985
ANTICIPOS CONTRATISTAS DE OBRA SGR	\$ 22,958,976,399	\$ 24,556,733,747	-\$ 1,597,757,348
ANTICIPOS ADQUISICION PREDIOS SGR	\$ 2,215,470,418	\$ 2,728,199,934	-\$ 512,729,516
Totales	\$ 227,681,835,568	\$ 276,696,003,313	-\$ 49,014,167,745







## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

### TERCER TRIMESTRE 2024

El saldo de los avances y anticipos entregados a septiembre 30 de 2024 presentan una disminución por valor de \$ 49.014.167.745 respecto al saldo a junio 30 de 2024, esto debido principalmente a la amortización de los anticipos que se han legalizado en la ejecución de los diferentes contratos de obra, en este ítem se destaca la devolución del valor del anticipo entregado al contrato IDU-1766-2021 por valor de \$ 9.891.940.753.



**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