



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA DE HACIENDA

INSTITUTO DE RECREACIÓN Y DEPORTE -IDRD

Notas a los estados financieros

Bogotá, diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

Carrera 30 No. 25-90
Código Postal 111311
PBX: (571) 338 5000
Información: Línea 195
www.haciendabogota.gov.co
contactenos@shd.gov.co
Nit. 899.999.061-9
Bogotá, Distrito Capital – Colombia



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



Contenido

1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	4
1.1. Aspectos generales de presentación de estados financieros	4
1.2. Bases de preparación y políticas	6
1.2.1. Efectivo y Equivalentes al efectivo	6
1.2.2. Inversiones de administración de liquidez	6
1.2.3. Cuentas por cobrar	7
1.2.4. Préstamos por cobrar	8
1.2.5. Propiedades, planta y equipo	9
1.2.6. Bienes de uso público e histórico y cultural	10
1.2.7. Activos intangibles	12
1.2.8. Cuentas por pagar	15
1.2.9. Beneficios a empleados	16
1.2.10. Provisiones	17
1.2.11. Ingresos	18
1.2.12. Activos y pasivos contingentes	21
1.3. Bases de preparación de la información financiera	24
1.4. Activos	25
1.4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo	25
1.4.2. Inversiones de administración de liquidez	27
1.4.3. Cuentas por cobrar	31
1.4.4. Préstamos por cobrar	34
1.4.5. Propiedades, planta y equipo	36
1.4.6. Bienes de uso público	40
1.4.7. Activos intangibles	47
1.4.8. Otros activos	50
1.5. Pasivos	53



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA DE HACIENDA

1.5.1. Cuentas por pagar	53
1.5.2. Beneficios a empleados	54
1.5.3. Provisiones	56
1.5.4. Otros pasivos	59
1.6. Patrimonio	59
1.7. Ingresos	61
1.8. Costos y gastos	63
1.9. Activos y pasivos contingentes	64
1.10. Otras revelaciones	66
1.10.1. Concesiones	66
1.11. Indicadores financieros	67



1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1. Aspectos generales de presentación de estados financieros

- Naturaleza

El Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte fue creado mediante Acuerdo número 04 de 1978, del Honorable Concejo Distrital de Bogotá, como un establecimiento público, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente sujeto a las normas del derecho público, actualmente adscrito a la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte.

- Funciones

Según el Artículo 2° del Acuerdo 4 de 1978. Formular políticas para el desarrollo masivo del deporte y la recreación en el distrito capital, con el fin de contribuir al mejoramiento físico y mental de sus habitantes, especialmente de la juventud. Coordinar con otras instituciones oficiales o privadas, dedicadas a estas materias, el planeamiento y ejecución de sus programas. Participar en la financiación y organización de competencias y certámenes nacionales e internacionales con sede en Bogotá. Promover las actividades de recreación en los parques de propiedad distrital, conservar y dotar las unidades deportivas y procurar el establecimiento de nuevas fuentes de recreación. Adquirir y enajenar a cualquier título bienes muebles o inmuebles cuando lo requiera el cumplimiento de sus fines. Administrar los escenarios deportivos de modo que, dentro de criterios de esparcimiento para los ciudadanos, permitan ingresos en taquilla para atender el mantenimiento y mejoramiento de los mismos. Administrar, directa o indirectamente, la Plaza de Santamaría, fomentando la presentación de espectáculos taurinos y culturales y proveer la formación de nuevos exponentes nacionales artísticos y deportivos. En general, celebrar toda clase de negocios jurídicos, de administración, gravamen o compromiso de sus bienes o rentas, dentro de la órbita de sus funciones. En el cumplimiento de lo dispuesto en los artículos 7,8, 9 y 10 del Acuerdo número 05 de 1973, administrar la función recreativa establecida para los bosques de la zona oriental de la ciudad. Las demás que le asigne el concejo distrital.



- Misión

Generar y fomentar espacios para la recreación, el deporte, la actividad física y la sostenibilidad de los parques y escenarios, mejorando la calidad de vida, el sentido de pertenencia y la felicidad de los habitantes de Bogotá D.C.

- Visión

El IDR, en el año 2020, habrá generado cambios comportamentales en beneficio de la población de Bogotá D.C. y será líder en el desarrollo de innovadores programas recreativos y deportivos y en la oferta de parques y escenarios, con altos estándares de calidad, apoyado en una eficiente gestión institucional.

- Domicilio de donde realiza las actividades.

Las actividades que realiza el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, se ejecutan en la Ciudad de Bogotá, D.C.

- Declaración explícita y sin reservas del cumplimiento del marco normativo contable que aplica

. En los últimos años, el Gobierno Nacional ha venido implementando una serie de medidas para la modernización de la regulación contable pública y privada de nuestro país. En el año 2009, mediante la Ley 1314 se ordenó la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, hacia estándares internacionales de aceptación mundial con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios. En desarrollo de este precepto la Contaduría General de la Nación en su calidad de máximo ente rector en materia de regulación contable pública, emitió las Resoluciones 743 de 2013, 414 de 2014 y 533 de 2015, mediante las cuales se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, los marcos normativos de regulación contable pública aplicable a los diferentes grupos de entes contables.

Para el caso específico de las entidades que hacen parte del Grupo de entes contables de Gobierno, la Contaduría General de la Nación estableció como marco normativo contable el incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015 que de acuerdo al cronograma establecido, está compuesto por: el periodo de preparación obligatoria que es el comprendido entre el 8 de octubre de 2015 y el 31 de diciembre de 2017 y el primer periodo de aplicación es el comprendido entre el 1° de enero y 31 de diciembre de 2018.



1.2. Bases de preparación y políticas.

Los estados financieros del Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, se prepara de acuerdo con lo establecido en el manual de políticas contables, el cual se encuentra publicado en el aplicativo Isolucion.

1.2.1. Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos que se mantienen con una disponibilidad inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, fondos en tránsito y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades del IDR, por tanto, hacen parte de la unidad de caja.

Por su parte, el efectivo de uso restringido corresponde a los recursos de las cuentas bancarias de destinación específica que aparecen en el Boletín de Tesorería para el manejo de recursos de uso restringido, las cuales tienen como característica especial la de no hacer parte de la unidad de caja, por tanto, no están disponibles para su utilización por parte del IDR.

En la medición inicial el efectivo, el efectivo de uso restringido, y los equivalentes al efectivo se miden por el valor de la transacción. Las operaciones de tesorería, relacionadas con la administración, control y disposición del efectivo se registran en el aplicativo financiero SEVEN.

La legalización de los ingresos se realiza por el valor de la transacción y se registran en el aplicativo financiero SEVEN.

El efectivo, el efectivo de uso restringido, y los equivalentes al efectivo se miden posteriormente por el valor de la transacción.

1.2.2. Inversiones de administración de liquidez

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del



título durante su vigencia. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la entidad emisora.

En el reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor de mercado. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o como gasto en el resultado del periodo, según corresponda, en la fecha de la adquisición. Si la inversión no tiene valor de mercado, se medirá por el precio de la transacción.

El IDR en concordancia con las políticas y lineamientos de riesgo financiero y los eventos de ejecución presupuestal que dependen, en muchas ocasiones, de las políticas de Gobierno, ha determinado que las inversiones de administración de liquidez serán clasificadas en la categoría Costo Amortizado, en razón a que la intención de la Entidad es mantener sus inversiones en CDTs hasta el vencimiento.

Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se miden atendiendo la categoría en la que se encuentren clasificadas.

Las inversiones clasificadas en la categoría de costo amortizado se medirán al costo amortizado.

Las inversiones de administración de liquidez clasificadas al costo amortizado serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del emisor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.

1.2.3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son derechos a favor de la entidad, de los que se espera recibir un flujo financiero, fijo o determinable, en efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se pueden derivar tanto de transacciones sin contraprestación (por ejemplo, impuestos, ingresos no tributarios y transferencias) como con contraprestación (venta de bienes, prestación de servicios, entre otros).

La entidad es responsable de la causación oportuna de las cuentas por cobrar generadas en desarrollo de su actividad misional. El hecho de que la entidad no adelante directamente la gestión de cobro, no implica que se haya cedido el control de las cuentas por cobrar.



Las cuentas por cobrar, así como los intereses de mora asociados se reconocen cuando quedan en firme los respectivos derechos de cobro. El reconocimiento procederá siempre que previa evaluación de las circunstancias, se evidencie, que se cumple con las siguientes condiciones:

- Se tiene control sobre el activo asociado a la transacción,
- Es probable que la entidad perciba beneficios económicos o potencial de servicio relacionado al activo de la transacción,
- El valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

Las cuentas por cobrar en el IDR., se clasificarán al costo y se medirán inicialmente por el valor de la transacción, determinado en los soportes documentales correspondientes y se mantendrán por el valor de la transacción y serán objeto de deterioro. Para tal efecto, por lo menos una vez al final del periodo contable, se debe evaluar si existen indicios del mismo, a través, de evidencias objetivas del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

El deterioro de las cuentas por cobrar se realizará de acuerdo con lo informado por las áreas responsables de cada rubro de las cuentas por cobrar, desde la parte jurídica.

1.2.4. Préstamos por cobrar

Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que el Instituto Distrital de Recreación y Deporte- IDR destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Los préstamos por cobrar se medirán por el valor desembolsado y los costos de transacción se tratarán como un mayor valor del préstamo y con posterioridad al reconocimiento, se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Los préstamos por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.

Se dejará de reconocer un préstamo por cobrar cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y las ventajas inherentes al préstamo se transfieran, por lo



anterior se disminuirá el valor en libros del préstamo y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

1.2.5. Propiedades, planta y equipo

Se reconocerán como activos, los recursos controlados por el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDR, que resulten de un evento pasado y de los cuales se espere obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, siempre que el valor del recurso pueda medirse fiablemente.

Los bienes adquiridos o recibidos en una transacción con o sin contraprestación, así como las adiciones y las mejoras que se realicen al mismo, cuyo valor sea igual o superior a dos (2) SMMLV, serán reconocidos por la entidad, de acuerdo a la clasificación de propiedades, planta y equipo; es decir que, los bienes que sean adquiridos por un valor menor al señalado anteriormente se reconocerán en el resultado del periodo, y se controlarán administrativamente, cuando a ello hubiera lugar.

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

El mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

Después del reconocimiento y medición inicial, el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDR, realizará la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo, al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Serán objeto de depreciación aquellos bienes que pierden su capacidad normal de operación durante su vida útil, tales como: los bienes muebles en bodega que se encuentren disponibles para ser utilizados en la forma prevista por la entidad, los bienes muebles en servicio clasificados como maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles, enseres y equipo de oficina, equipos de comunicación y computación, equipo de transporte, tracción y elevación, equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería.

Debe entenderse la vida útil como el tiempo en el cual el IDR espera obtener los beneficios económicos o el potencial de servicio, derivados de un activo.



La vida útil estimada para los bienes de propiedades, planta y equipo, es:

VIDAS UTILES ESTIMADAS	VIDA UTIL NMN	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	50 años	0%
Equipo de música	18 años	0%
Equipo de recreación y deporte	20 años	0%
Equipo y máquinas de oficina	20 años	0%
Equipo de apoyo diagnóstico	15 años	0%
Muebles, enseres y equipo de oficina	20 años	0%
Equipos de transporte- Equipo de tracción y elevación	10 y 25 años	0%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 años	0%
Equipos de comunicación	15 años	0%
Equipos de computación	10 años	0%

Cada año, al cierre del periodo que se informa, el IDR D, evalúa los indicadores de deterioro y en caso de presentarse una evidencia significativa del mismo se aplica lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo.

1.2.6. Bienes de uso público e histórico y cultural

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, reconoce como bienes de uso público, los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización. Con respecto a estos bienes, el Estado cumple una función de protección, administración y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables.

Los terrenos sobre los que se construyan los bienes de uso público, se reconocen por separado.



El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, mide los bienes de uso público por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el valor de adquisición de terrenos y materiales para la construcción del bien (incluidos 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 del bien de uso público; los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la construcción del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Instituto de Recreación y Deporte -IDRD.

Cualquier descuento o rebaja en el valor de adquisición o construcción se reconoce como un menor valor de los bienes de uso público y afectará la base de depreciación.

Después del reconocimiento, los bienes de uso público se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

- Depreciación

Para la determinación de la depreciación, el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, utiliza el método de depreciación de línea recta, la cual inicia cuando el bien de uso público esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración del Instituto de Recreación y Deporte -IDRD.

El cargo por depreciación se reconoce como gasto en el resultado del periodo. Los terrenos no son objeto de depreciación.

La depreciación de un activo cesa cuando se produzca la baja en cuentas. La depreciación no cesa cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento

- Vida útil

Debe entenderse la vida útil de un bien de uso público como el periodo durante el cual se espera utilizar el activo

La estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, tiene con activos similares.

Con el fin de determinar la vida útil, se tiene en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- la utilización prevista del activo



- el desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando.

VIDAS UTILES ESTIMADAS	VIDA UTIL NMN
Parques	Entre 50 y 100 años

- Deterioro

Para los elementos de los bienes de uso público que se consideren materiales, el IDRD evaluará, como mínimo, al final del periodo contable si se dispone de evidencia de deterioro de estos activos, originado por daños físicos que disminuyan significativamente la capacidad del activo para prestar servicios.

El deterioro se medirá como la diferencia entre valor en libros del activo y el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor valor entre el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y el costo de reposición.

1.2.7. Activos intangibles

El Instituto Distrital de Recreación y Deporte IDRD aplicará los criterios de definición y reconocimiento señalados en los numerales 4.1.1, 4.1.2, 6.1.1 y 6.2.1 del Marco Conceptual y el numeral 15.1 del Capítulo I del marco normativo para las entidades de gobierno, con el fin de determinar si cumplen con las condiciones para ser reconocidos como activo intangible.

- Activos Intangibles Adquiridos

Los intangibles adquiridos o recibidos en una transacción con o sin contraprestación, cuyo valor sea igual o superior a dos (2) SMMLV, serán reconocidos por el IDRD, de acuerdo a la clasificación correspondiente; mientras que los adquiridos por un valor menor al señalado se reconocerán en el resultado del periodo, y se controlarán administrativamente tipificando los controles de accesos, claves, la habilitación de uso del intangible, entre otros, cuando a ello hubiera lugar.

No obstante, el IDRD podrá reconocer contablemente los intangibles que no excedan la suma señalada anteriormente, si como resultado del juicio profesional aplicado se define que por sus características cualitativas sean necesarios para la ejecución de su actividad misional, situación que debe ser incorporada en las políticas contables específicas de cada entidad.



El Instituto Distrital de Recreación y Deporte IDR medirá los activos intangibles al costo, de acuerdo con lo señalado en el numeral 6.3.4.1 del Marco Conceptual y el numeral 15.2 del Capítulo I del marco normativo para las entidades de gobierno.

Después del reconocimiento y medición inicial, el IDR realizará la medición posterior de sus activos intangibles, al costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado, de acuerdo con lo señalado en el numeral 15.3 del Capítulo I del marco normativo para las entidades de gobierno, con el fin de actualizar los valores reconocidos y lograr una representación fiel de la información de esta clase de activos.

- **Amortización**

Para la determinación de la amortización, de los activos intangibles con vida útil finita, la entidad deberá utilizar el método que mejor refleje el equilibrio entre los beneficios recibidos o potencial de servicio, la vida útil y la distribución del valor del activo correspondiente, la cual iniciará cuando el intangible esté disponible para su uso.

Sin embargo, la amortización cesará cuando: a) se produzca la baja del activo; y b) si el valor residual del activo intangible supera el valor en libros.

Para ello, los métodos de amortización deberán ser determinados por cada entidad de acuerdo a la naturaleza y características de los activos que poseen y utilizarán como métodos de amortización, el lineal o el de amortización decreciente.

El cargo por amortización de un período se reconocerá como gasto en el resultado del ejercicio, excepto cuando deba incluirse en el valor en libros de otros activos, de acuerdo a las normas de inventarios o de propiedades, planta y equipo.

- **Vidas útiles estimadas**

Para la estimación de la vida útil, la entidad deberá tener en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- Uso previsto del activo
- Lapso que corresponda a la recuperación de la inversión en que se incurrió
- Adiciones y mejoras realizadas al activo intangible
- Obsolescencia técnica o comercial
- Indicaciones sobre la duración aproximada según el uso, definida por el proveedor
- Duración del amparo legal o contractual de los derechos otorgados
- Plazo de la vigencia del contrato que otorga la licencia.
- Políticas de renovación tecnológica de la entidad



Con base en este análisis, si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de un activo intangible que surja de derechos contractuales o legales, no excederá el plazo establecido en dichos acuerdos, pero podrá ser inferior dependiendo del periodo en el cual la entidad espera utilizar el activo. Si los acuerdos se han fijado durante un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible incluirá el periodo o los periodos de renovación, siempre y cuando exista evidencia que soporte la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.

La existencia de los siguientes factores, entre otros, indicará si la entidad estará en condiciones de renovar los derechos contractuales u otros derechos legales:

- a) Existe evidencia, en la ocurrencia de hechos anteriores, que se renovarán los derechos contractuales o legales que soportan el uso del activo intangible;
- b) Existe evidencia de que las condiciones necesarias para obtener la renovación serán satisfechas; y
- c) El costo de renovación para la entidad no será significativo en comparación con los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que se espera que obtenga la entidad a causa de la renovación.

Si el costo de la renovación llegara a ser significativo en comparación con los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que se espera de la misma, los costos de renovación representarán el costo de adquisición de un nuevo activo intangible en la fecha en que se realice.

- Deterioro

Para efectos de determinar el deterioro de un activo intangible no generador de efectivo, se aplicará lo establecido en el numeral 20 del Capítulo I del marco normativo para entidades de gobierno.

1.2.8. Deterioro del Valor de Bienes Muebles e Inmuebles

El IDR aplicara los criterios de definición señalados en el numeral 20 del Capítulo I1 del marco normativo para las entidades de gobierno, con el fin de evaluar la existencia de

¹Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos para las entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación.



deterioro del valor de los bienes muebles e inmuebles, no generadores de efectivo, clasificados como Propiedades, Planta y Equipo.

La evaluación de los indicios de deterioro procederá sobre los activos bienes muebles, clasificados como Propiedades, Planta y Equipo y activos intangibles, cuyo valor sea igual o superior a treinta y cinco (35) SMMLV; no obstante, las entidades podrán realizar esta evaluación para aquellos activos que no excedan la suma señalada, si como resultado del juicio profesional determina que puede presentarse indicios internos o externos que afecten de forma significativa el valor de los mismos y cuya omisión pueda influir en la relevancia y fiabilidad de la información financiera.

Con respecto a los bienes inmuebles clasificados como Propiedades, Planta y Equipo y Bienes de Uso Público, la evaluación de los indicios de deterioro se realizará independientemente del valor de los mismos.

El reconocimiento del deterioro del valor de los activos se llevará a cabo cuando existan indicios de que el activo se ha deteriorado y se reconocerá como una disminución del valor en libros del activo en una cuenta separada y como un gasto en el resultado del periodo.

Existirá deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando el valor en libros supere el valor del servicio recuperable, para tal efecto se deberá determinar dicho valor, el cual será el mayor valor entre el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y el costo de reposición.

Posterior al reconocimiento de una pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación del activo se determinarán, para los periodos futuros, teniendo en cuenta el valor en libros ajustado por dicha pérdida, con el fin de distribuir el valor en libros ajustado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

1.2.9. Cuentas por pagar

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo.

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, mide sus cuentas por pagar por el valor de la transacción.



Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantienen por el valor de la transacción.

1.2.10. Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDR, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

- Beneficios a empleados a corto plazo

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, reconoce como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como un gasto y como un pasivo cuando el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, consume el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocen en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se mide por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

- Beneficios a empleados a largo plazo

Se reconoce como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral, que se hayan otorgado a los servidores públicos con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.



El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, reconoce como beneficios a empleados a largo plazo:

- Reconocimiento por permanencia.
- Quinquenio.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se reconocen como un gasto y como un pasivo cuando el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, consume el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se miden, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

Para el efecto y dependiendo del tipo de beneficio, se consideran variables como los sueldos, la rotación de los empleados y las tendencias en los costos de los beneficios otorgados. A fin de medir el valor presente de las obligaciones por beneficios de largo plazo, así como el costo relativo al periodo corriente, se aplica un método de medición actuarial, se distribuyen los beneficios entre los periodos de servicio y se realizan suposiciones actuariales. El costo del servicio presente, el costo por servicios pasados, el interés sobre el pasivo, así como las ganancias y pérdidas actuariales y el rendimiento de los activos del plan de beneficios, se reconoce como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

1.2.11. Provisiones

Serán objeto de reconocimiento como provisión las obligaciones contingentes derivadas de: litigios y demandas en contra de la entidad, el pacto de garantías en contratos administrativos, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

Las provisiones se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. Sin embargo, las provisiones por desmantelamientos serán objeto de reconocimiento como un pasivo y como un mayor valor del activo al cual se asocie este proceso.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron reconocidas inicialmente.

Respecto a las provisiones originadas en obligaciones implícitas, el IDR debe considerar los acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, han creado una expectativa válida frente a terceros: verificando que dicho acuerdo haya sido comunicado a los afectados de manera específica y explícita, bien sea mediante acto administrativo o



documento equivalente que reconozca la obligación, en el que se consigne el tiempo de cumplimiento y el tipo de obligación, entre otros.

Los litigios y demandas en contra de la entidad reportados y valorados en el aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., se reconocerán como provisión, cuando las obligaciones derivadas de los mismos sean clasificadas como probables, esto es, que tengan una probabilidad final de pérdida superior al 50%, o cuyo fallo más reciente sea desfavorable, con independencia de su probabilidad final.

Las obligaciones contingentes judiciales correspondientes a mecanismos alternativos de solución de conflictos en contra no son objeto de reconocimiento como provisión.

Las provisiones por litigios y demandas en contra del IDR se medirán por la valoración inicial registrada en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C.

Las obligaciones contingentes generadas por el otorgamiento de garantías pactadas en contratos administrativos se medirán por el valor de la obligación pecuniaria estipulada contractualmente.

Las provisiones originadas en contratos de carácter oneroso se medirán por el valor presente de la pérdida esperada asociada al contrato, previa deducción de las recuperaciones del mismo.

Las provisiones serán objeto de revisión, con una periodicidad que depende de la causa que las origina, y deberán ser ajustadas para reflejar la mejor estimación.

Para la actualización periódica de las provisiones por litigios y demandas en contra, se tendrán en cuenta las variaciones en la información registrada en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., en relación con la modificación de la cuantía de valoración, los cambios en la probabilidad final de pérdida o en el estado procesal de la demanda.

Por otra parte, la actualización de la provisión por efecto de reflejar el valor del dinero en el tiempo, se medirá al final de cada vigencia, y se reconocerá como un gasto financiero (actualización financiera de provisiones).

1.2.12. Ingresos

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, es responsable del reconocimiento de los ingresos generados en desarrollo de su actividad misional. Para llevar a cabo un adecuado reconocimiento de los ingresos en la información financiera, se observará la esencia de la



transacción, el origen y el hecho generador que permita definir su clasificación en: ingresos originados de transacciones sin contraprestación y los producidos en transacciones con contraprestación.

Los ingresos de transacciones sin contraprestación, corresponden a los conceptos de:

- Ingresos no tributarios.
- Ingresos por valorizaciones, que generalmente, el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, los obtiene como resultado de la facultad legal que tiene de exigir cobro de cargas urbanísticas.
- Ingresos por Transferencias.
- Otros Ingresos.

Los ingresos de transacciones con contraprestación, corresponden a los conceptos de:

- Venta bienes.
- La prestación de servicios o el uso por parte de terceros de activos del INSTITUTO DE RECREACIÓN Y DEPORTE -IDRD, que producen intereses, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.
- Otros Ingresos.

Los descuentos y rebajas relacionadas a los ingresos, ya sean sin contraprestación o contraprestación, se reconocen como un menor valor de los mismos.

De acuerdo con el Marco Normativo para entidades de Gobierno, los ingresos sin contraprestación se deben reconocer cuando:

- El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, tiene el control sobre el activo asociado a la transacción.
- Es probable que el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, perciba beneficio económico o potencial de servicio relacionado al activo de la transacción.
- El valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

Mientras que el derecho de cobro no sea claro, expreso y exigible, el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, debe controlar la información del hecho económico en cuentas de orden.

1.2.13. Acuerdos de Concesión

La entidad concedente reconocerá los activos en concesión, siempre y cuando: a) controle o regule los servicios que debe proporcionar el concesionario con el activo, los destinatarios o el precio de los mismos y b) controle (a través de la propiedad, del derecho de uso o de



otros medios) cualquier participación residual significativa en el activo al final del plazo del acuerdo de concesión. Lo anterior, con independencia de que la entidad concedente tenga, o no, la titularidad legal de los activos en concesión.

Para el reconocimiento de los activos en concesión, cuya vida útil sea inferior al plazo del acuerdo de concesión, no será obligatorio el cumplimiento del literal b), señalado en el párrafo anterior.

La entidad concedente medirá los activos construidos, desarrollados o adquiridos por el concesionario y la mejora o rehabilitación a los activos existentes de la entidad concedente al costo, esto es, por los valores directamente atribuibles a la construcción, desarrollo, adquisición, mejora o rehabilitación del activo para que pueda operar de la forma prevista, incluyendo el margen del concesionario por tales conceptos, de conformidad con los términos del acuerdo. La entidad concedente reclasificará los activos entregados al concesionario como activos en concesión por su valor en libros.

Con posterioridad al reconocimiento, los activos en concesión se medirán de acuerdo con lo definido en las normas de Propiedades, planta y equipo, Bienes de uso público y Activos intangibles, según corresponda.

Cuando la entidad concedente reconozca un activo en concesión, también reconocerá un pasivo por el valor del activo proporcionado por el concesionario o de la mejora o rehabilitación del activo existente de la entidad concedente, ajustado por cualquier otra contraprestación (por ejemplo, efectivo) de la concedente al concesionario, o viceversa.

1.2.14. Presentación de Estados Financieros y Revelaciones

Los estados financieros con propósito de información general son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo del Instituto Distrital de Recreación y Deporte- IDR. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar y evaluar sus decisiones económicas respecto a la asignación de recursos. Los estados financieros también constituyen un medio para la rendición de cuentas por los recursos que le han sido confiados y pueden ser utilizados como un instrumento de carácter predictivo o proyectivo en relación con los recursos requeridos, los recursos generados en el giro normal de la operación y los riesgos e incertidumbres asociados a estos.

Para cumplir estos objetivos, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos, así como los flujos de efectivo. No obstante, junto con los estados financieros, el Instituto Distrital de



Recreación y Deporte- IDRD, puede presentar información complementaria, con el fin de ofrecer una descripción más completa de sus actividades y contribuir al proceso de rendición de cuentas.

Un juego completo de estados financieros comprende lo siguiente:

Un estado de situación financiera al final del periodo contable

Un estado de resultados del periodo contable

Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable

Un estado de flujos de efectivo del periodo contable

Las revelaciones a los estados financieros se presentan de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior.

1.2.15. Activos y pasivos contingentes

- Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del IDRD, serán denominados activos contingentes, no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros y darán lugar a revelación en cuentas de orden deudoras.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

De este modo, los litigios y demandas y mecanismos alternativos de solución de conflictos iniciados por el IDRD, que den origen a un activo de naturaleza posible, serán revelados en cuentas de orden deudoras, como activos contingentes, por el valor de la cuantía de la pretensión inicial.

- Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirme solo por la ocurrencia o, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad, corresponderán a los pasivos contingentes, no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros y darán lugar a revelación en cuentas de orden acreedoras.



Los litigios y demandas en contra del IDR, clasificados en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., como una obligación posible, es decir que tengan una probabilidad final de pérdida mayor al 10% y hasta el 50%, serán clasificados como pasivos contingentes, se revelarán en cuentas de orden acreedoras, y se medirán por su cuantía de valoración.

Las obligaciones posibles surgidas por mecanismos alternativos de solución de conflictos en contra, se clasificarán como pasivos contingentes cuando en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., tengan asignada una cuantía a su pretensión inicial (siendo este el valor de medición), y su revelación se hará en cuentas de orden acreedoras.

1.2.16. Cambios en las estimaciones Contables y corrección de errores

Los cambios en las políticas contables originados en cambios del Marco Normativo que adopte el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, aplique de manera retroactiva, esto quiere decir, se aplique la nueva política como si se hubiera aplicado siempre; para esto el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD registra el ajuste al valor de las partidas de activos, pasivo y patrimonios que se vean afectadas por el cambio en política, esto se realiza en el periodo en que ocurra y re expresará, para efectos de presentación de los estados financieros, los saldos iniciales al principio del periodo más antiguo para el que se presente información, así como los saldos comparativos, de los activos, pasivos y patrimonio afectados por el cambio de política.

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, cambiará una política contable cuando se realice una modificación al Marco normativo para entidades de gobierno o cuando, en los casos específicos que este lo permita, se considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y la relevancia de la información financiera.

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas.

Un cambio en una estimación contable es el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos que afectan, bien el valor en libros de un activo o de un pasivo, o bien el consumo periódico de un activo. Estos cambios se producen tras la evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.



Un cambio en los criterios de medición aplicados implica un cambio en una política contable y no un cambio en una estimación contable. Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, se trata como si fuera un cambio en una estimación contable.

Los efectos que se deriven de un cambio en una estimación contable se aplica de manera prospectiva afectando, bien el resultado del periodo en el que tiene lugar el cambio si afecta solamente este periodo, o bien el resultado del periodo del cambio y de los periodos futuros que afecte. No obstante, si el cambio en una estimación contable origina cambios en activos o pasivos o se relaciona con una partida del patrimonio, este se reconoce a través de un ajuste en el valor en libros del activo, pasivo o patrimonio en el periodo en el que se presente el cambio.

1.2.17. Hechos ocurridos después del período contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponde al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponde a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tienen conocimiento de estos.

En los hechos ocurridos después del periodo contable se puede identificar aquellos que requieran ajustes y los que no.

Los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo. El Instituto Distrital de Recreación y Deporte- IDR, ajusta los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que impliquen ajuste.

Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste son aquellos que indican condiciones surgidas después y que, por su materialidad, son objeto de revelación.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA DE HACIENDA

1.1. Bases de preparación de la información financiera.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público - NICSP, de acuerdo con los lineamientos de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, para el reconocimiento, medición, presentación, y revelación a utilizar a partir de la aplicación de las NICSP en Colombia.

La moneda funcional del Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDRD, es el peso colombiano, del país Colombia, y en esta denominación se presenta los estados financieros, las cifras están expresadas en pesos Colombianos.



1.2. Activos

1.2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

A continuación, se incluye la desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018:

Tabla N°1 “Efectivo y equivalentes de efectivo”, del anexo 2. Efectivo y equivalentes.

PARTIDA	VALOR EN LIBROS INICIAL	VARIACIÓN	VALOR EN LIBROS FINAL	VALOR NO DISPONIBLE PARA USO A LA FECHA DE CORTE
Caja	\$ -		\$ -	
Depósitos en instituciones financieras	\$ 42,952,925,727.76	-55.17%	\$ 19,255,863,535.09	

Con corte a diciembre de 2018, el efectivo y sus equivalentes al efectivo, presenta un saldo total por \$ 19.255.863.535, que corresponde a efectivo a la vista sin ninguna restricción en el uso de los recursos.



DETALLE	VALOR
CUENTAS CORRIENTES	
DAVIVIENDA- CAJA MENOR JURIDICA 001769999481	7,000,000.00
DAVIVIENDA- CAJA MENOR ADMINISTRATIVA 0560007769997334	11,000,000.00
DAVIVIENDA 001769999986	99,476,044.63
DAVIVIENDA-CONVENIO COLDEPORTES 2474-433 007769996666	141,186,836.86
DAVIVIENDA - CUENTA PUENTE SSF - SHD 006069997960	0.00
DAVIVIENDA CONV INTERAD 541 COLDEPORTES 007769996336	35,676,000.00
BANCO BOGOTA SEC. DIST AMBIENTE COV 1103 002189439	7,144,492.00
CAJA SOCIAL- METROVIVIENDA 21003025980	20,741,568.80
TOTAL CUENTAS CORRIENTES	322,224,942.29
CUENTAS DE AHORROS	
BBVA FONDO COMPENSATORIO CESIONES PUBLIC 310002142	18,787,642.01
BANCOLOMBIA- FONDO VIVIENDA 18602695294	671,621,033.71
DAVIVIENDA 001700027327	3,548,500,263.55
DAVIVIENDA APROV ECONOMICO 001700028911	237,921,507.80
DAVIVIENDA-CTA AHORROS PABLO VI 007700683878	709,231,087.78
AV VILLAS- VALORIZACION 059010413	128,936,041.35
AV VILLAS- FONDO COMPENSATORIO 059012989	1,965,604.60
BBVA CIGARRILLOS 310000310	1,665,478,743.73
BANCO DE BOGOTA CARGAS URBANISTICAS 002193407	111,852,776.76
GNB SUDAMERIS- FONDO COMPEN CARGA URBANI 90060016830	26,609,552,942.08
GNB SUDAMERIS 90060025760	194,976,177.10
BANCO POPULAR- FONDO COMPENSATORIO 220080160708	15,543,111,537.08
BANCO POPULAR SEC EDUC CONVENIO 1474/17 220080194020	395,379,351.34
BANCO POPULAR SEC GENER ALCAD CON 620/17 220080196348	7,766,430.99
CAJA SOCIAL- HABITAT 24041541281	131,092,946.60
FALABELLA - IDPYBA 156060094050	401,335,476.83
FALABELLA - SED CONV 468127 156060094888	1,477,561,006.76
TOTAL CUENTAS AHORROS	51,855,070,570.07
TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	52,177,295,512.36

Las cuentas que tiene el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDRD, están constituidos entre cuentas corrientes y de ahorros, las cuales son conciliadas de manera mensual, de acuerdo con la información reportada en el Boletín de tesorería, y los extractos bancarios emitidos por cada entidad financiera; teniendo una mayor participación dentro de este rubro con el 99% las cuentas de ahorros.

Las cuentas corrientes presentaron una disminución de \$3.383.565.348, con relación al saldo a 31 de diciembre de 2017, esta reducción se debe a la ejecución y liquidación de los



convenios que el IDR D tenía suscritos con diferentes entidades del orden distrital y nacional, de los cuales los más relevantes son:

- El Convenios 383 de 2015, para desarrollar el programa Supérate Intercolegiados por valor de \$546.185.325, el cual se ejecutó y liquidó.
- Convenio Interadministrativo No. 3376 de 2016, con METROVIVIENDA del cual se ejecutaron \$2.127.477.574

Las cuentas ahorro igualmente presentaron una disminución de \$20.313.496.844 con relación al saldo a 31 de diciembre de 2017, esta reducción se debe a la ejecución y liquidación del convenio que el IDR D tenía suscrito con la Secretaría del Hábitat, el cual se ejecutó en su totalidad por \$2.637.631.620; El IDR D en el periodo 2018 realizó la ejecución de los recursos propios y fondo compensatorio – cargas urbanísticas, a través de los diferentes contratos de obras los cuales se pagaron con los recursos disponibles en las cuentas de ahorro .

1.2.2. Inversiones de administración de liquidez

A continuación, se incluye la desagregación de las Inversiones de administración de liquidez del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018.

Detalle del valor en libros y las principales condiciones o características de cada inversión de administración de liquidez – Tabla N°1.

CATEGORÍA DE ACTIVO	Valor en libros a 31/12/2018	Fuente de valoración	PLAZO	TASA DE INTERÉS EFECTIVA ANUAL	Dividendos reconocidos en el periodo	Intereses reconocidos en el periodo	RESTRICCIONES EN LA DISPOSICIÓN	RISGOS ASOCIADOS CON LA INVERSIÓN
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	\$ 75,169,568,134	c. Costo amortizado				\$ 1,096,725,899		
Caja Social	\$ 11,476,597,828	c. Costo amortizado	180	4.80%		\$ 222,443,058		
Banco GNB Sudameris S:A	\$ 6,249,649,513	c. Costo amortizado	181	4.70%		\$ 92,969,789		
Banco de Bogotá	\$ 8,862,872,835	c. Costo amortizado	180	4.95%		\$ 60,975,146		
Banco Falabella	\$ 9,317,031,995	c. Costo amortizado	90	4.80%		\$ 66,647,606		
Banco Falabella	\$ 2,678,698,908	c. Costo amortizado	180	5.20%		\$ 53,536,991		
Banco Finandina	\$ 6,328,019,790	c. Costo amortizado	180	5.70%		\$ 144,815,790		
Banco Finandina	\$ 4,738,274,365	c. Costo amortizado	151	5.60%		\$ 84,269,015		
Banco Finandina	\$ 1,008,143,361	c. Costo amortizado	183	5.40%		\$ 8,143,361		
BBVA	\$ 16,452,876,650	c. Costo amortizado	90	4.78%		\$ 305,522,254		
BBVA	\$ 8,057,402,889	c. Costo amortizado	180	4.82%		\$ 57,402,889		
Inversiones de administración de liquidez al costo	\$ 303,759,490	e. Otras						
Canal Capital	\$ 303,759,490	e. Otras						
TOTAL	\$ 75,473,327,624					\$ 1,096,725,899		



La mayor participación dentro de este rubro está representada por las Inversiones cuya fuente de recursos es el fondo compensatorio-cargas urbanísticas, con un 75.72% del total del portafolio. Durante la vigencia se ejecutaron los contratos firmados con el recurso en mención, el cual disminuyó en \$ 65.372.076.963,00 respecto del saldo inicial de la vigencia.

Detalle de los Dividendos e intereses reconocidos en el periodo – Tabla N° 2

PARTIDA	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO	TOTAL INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ
DIVIDENDOS E INTERESES RECONOCIDOS DE LAS INVERSIONES QUE SE ENCUENTRAN VIGENTES							
Caja Social					\$ 222,443,058		\$ 222,443,058
Banco GNB Sudameris S:A					\$ 92,969,789		\$ 92,969,789
Banco de Bogotá					\$ 60,975,146		\$ 60,975,146
Banco Falabella					\$ 66,647,606		\$ 66,647,606
Banco Falabella					\$ 53,536,991		\$ 53,536,991
Banco Finandina					\$ 144,815,790		\$ 144,815,790
Banco Finandina					\$ 84,269,015		\$ 84,269,015
Banco Finandina					\$ 8,143,361		\$ 8,143,361
BBVA					\$ 305,522,254		\$ 305,522,254
BBVA					\$ 57,402,889		\$ 57,402,889
DIVIDENDOS E INTERESES RECONOCIDOS DE LAS INVERSIONES DADAS DE BAJA							0
TOTAL					\$ 1,096,725,899		\$ 1,096,725,899

Los rendimientos se calcularon con las tasas de negociación ofrecidas por las diferentes entidades financieras en el momento de la apertura de los CDTs.

Detalle de inversiones medidas al costo amortizado y al costo – Tabla N° 3.



PARTIDA	PRECIO PAGADO	COSTOS DE TRANSACCIÓN PARTE DE AL INVERSIÓN	COSTOS DE TRANSACCIÓN RECONOCIDOS AL GASTO	TASA INTERES NOMINAL
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	\$ 74,072,842,235			
Caja Social	\$ 11,254,154,770			4.80%
Banco GNB Sudameris S:A	\$ 6,156,679,724			4.70%
Banco de Bogotá	\$ 8,801,897,689			4.95%
Banco Falabella	\$ 9,250,384,389			4.80%
Banco Falabella	\$ 2,625,161,917			5.20%
Banco Finandina	\$ 6,183,204,000			5.70%
Banco Finandina	\$ 4,654,005,350			5.60%
Banco Finandina	\$ 1,000,000,000			5.40%
BBVA	\$ 16,147,354,396			4.78%
BBVA	\$ 8,000,000,000			4.82%
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO	\$ 303,759,490			
Canal Capital	\$ 303,759,490			

El IDR en concordancia con las políticas y lineamientos de riesgo financiero y los eventos de ejecución presupuestal que dependen, en muchas ocasiones, de las políticas de Gobierno, ha determinado que las inversiones de administración de liquidez serán clasificadas en la categoría Costo Amortizado, en razón a que la intención de la Entidad es mantener sus inversiones en CDTs hasta el vencimiento.

En cuanto a los CDTs vigentes con corte a 31 de diciembre de 2018, la mayor inversión de los recursos proviene de la fuente de fondo compensatorio-cargas urbanísticas como se indicó antes; de los cuales un 32.60% de participación de ésta fuente se encuentran en el banco BBVA, por valor de \$ 24.147.354.396 seguido de un 15.19% del banco Caja Social, por valor de \$11.254.154.770.

Detalle de la Tabla “Tasa de interés nominal / tasa de interés efectiva / factores que determinan la tasa de interés efectiva INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO – Tabla N°4”.



CATEGORÍA DE ACTIVO	TIPO DE INVERSIÓN	TASA DE INTERÉS NOMINAL	PERIODICIDAD DE LA TASA NOMINAL	TASA DE INTERÉS EFECTIVA ANUAL	CRITERIOS UTILIZADOS PARA DETERMINAR LA TASA EFECTIVA	VALOR DE LOS INGRESOS POR INTERESES CALCULADOS POR LA TASA EFECTIVA
Inversiones de administración de liquidez al costo amortizado						
Caja Social	CDT	4.74%	ANUAL	4.80%	a. Tasa nominal	\$ 222,443,058
Banco GNB Sudameris S:A	CDT	4.64%	ANUAL	4,70%	a. Tasa nominal	\$ 92,969,789
Banco de Bogotá	CDT	4,95%	ANUAL	4,95%	a. Tasa nominal	\$ 60,975,146
Banco Falabella	CDT	4.71%	ANUAL	4.80%	a. Tasa nominal	\$ 66,647,606
Banco Falabella	CDT	4.71%	ANUAL	5.20%	a. Tasa nominal	\$ 53,536,991
Banco Finandina	CDT	5.62%	ANUAL	5,70%	a. Tasa nominal	\$ 144,815,790
Banco Finandina	CDT	5.52%	ANUAL	5,60%	a. Tasa nominal	\$ 84,269,015
Banco Finandina	CDT	5.33%	ANUAL	5,40%	a. Tasa nominal	\$ 8,143,361
BBVA	CDT	4.69%	ANUAL	4,78%	a. Tasa nominal	\$ 305,522,254
BBVA	CDT	4.76%	ANUAL	4,82%	a. Tasa nominal	\$ 57,402,889

La tasa de interés nominal ofrecida por las diferentes entidades financieras, es la misma tasa efectiva para el cálculo del costo amortizado, debido a que no existen costos relacionados con la adquisición de las inversiones.

Deterioro de Inversiones en administración de liquidez Tabla N°5:

PARTIDA	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO
DETERIORO ACUMULADO INICIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 215,519,187.77
DETERIORO DEL AÑO / INDICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
REVERSIÓN DEL DETERIORO / RAZONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17,931,334.37
DETERIORO ACUMULADO FINAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 197,587,853.40

El valor del deterioro se calcula con base en el informe presentado por la empresa Canal Capital con corte 31 de diciembre de 2018, en donde se presenta incremento en el patrimonio en los estados financieros de dicha empresa, como consecuencia de la implementación de las NIIF. El valor del aumento en la participación patrimonial del IDR D, se refleja en la disminución del deterioro, comparada con la vigencia 2017.



1.2.3. Cuentas por cobrar

A continuación, se incluye la desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018.

Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

PARTIDA	VALOR EN LIBROS	VALOR DE LA PERDIDA POR DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DE LA REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO	TASA DE INTERÉS UTILIZADA PARA EL CÁLCULO DEL DETERIORO
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,731,087,586				
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	265,732,595		-31,274,736	152,362,606	6,35%
TOTAL	4,996,820,181				

Las cuentas por cobrar por concepto de Ingresos no tributarios, representan el 95%, del total de este rubro, por valor de \$ 4.731.087.586, de los cuales \$4.571.119.906 se encuentran en mora; destacándose Neutrovip SAS con un valor en libros de \$948.335.080, Grupo Andes por valor de \$796.110.426 y Tecnología en Ingeniería SAS por valor de \$769.129.472.

Las otras cuentas corresponden a saldos de difícil recaudo, que están clasificadas por materialidad, así:

- Total conciertos S.A.S., por valor de \$ 148.226.648, representando el 56%, del valor total de la cartera de difícil recaudo.
- Banco del Pacífico, por valor de \$ 51.821.730, representando el 20%, del este rubro.

Las demás cuentas de difícil recaudo, ascienden a \$ 65.684.216, representando en tres terceros:

- Club Deportivo los Millonarios
- Liga de Ajedrez
- Magdalena del Socorro Pabón Loaiza (Crédito vivienda exfuncionaria).



Condiciones de las cuentas por cobrar				
TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	TASA DE INTERÉS	VENCIMIENTO
NEPOMUCENO VARGAS PATIÑO - CAPITAL	115,508,909	720	7.87	03/02/2018
NEPOMUCENO VARGAS PATIÑO - INTERESES	2,203,797	720	7.87	03/02/2018
TECNOLOGIA EN INGENIERIA SAS - INTELCOLOMBIA - CAPITAL	698,984,209	720	8.99	26/10/2018
TECNOLOGIA EN INGENIERIA SAS - INTELCOLOMBIA - INTERESES	70,145,260	720	8.99	26/10/2018
REDES Y COMUNICACIONES DE COLOMBIA LTDA - CAPITAL	82,225,507	720	8.93	28/06/2018
REDES Y COMUNICACIONES DE COLOMBIA LTDA - INTERESES	3,571,079	720	8.93	28/06/2018
ARKOPUS SAS - CAPITAL	40,758,786	720	8.81	24/01/2019
ARKOPUS SAS - INTERESES	869,490	720	8.81	24/01/2019
MIDALBE SA - CAPITAL	65,547,947	720	7.87	03/02/2018
MIDALBE SA - INTERESES	619,329	720	7.87	03/02/2018
DISTRIPAQ INGENIERIA SAS - CAPITAL	14,836,807	180	8.48	28/10/2017
DISTRIPAQ INGENIERIA SAS - INTERESES	150,088	180	8.48	28/10/2017
INVERSIONES HERRERA CURE SAS - CAPITAL	523,368,881	720	9.06	15/11/2018
INVERSIONES HERRERA CURE SAS - INTERESES	23,109,003	720	9.06	15/11/2018
NEUTROVIP SAS - CAPITAL	879,280,378	720	7.95	29/06/2019
NEUTROVIP SAS - INTERESES	63,610,387	720	7.95	29/06/2019
CONSTRUCTORA A-2 - CAPITAL	26,672,292	720	8.97	01/06/2018
CONSTRUCTORA A-2 - INTERESES	1,166,285	720	8.97	01/06/2018
INVERSIONES METAL SAS - CAPITAL	19,676,980	720	7.87	02/02/2018
INVERSIONES METAL SAS - INTERESES	5,356	720	7.87	02/02/2018
CONSTRUCTORA AMAVIA SAS - CAPITAL	67,356,581	720	9.07	11/10/2018
CONSTRUCTORA AMAVIA SAS - INTERESES	2,969,920	720	9.07	11/10/2018
CLEGG CONTINENTAL SAS - CAPITAL	102,826,359	360	6.5	06/09/2019
CLEGG CONTINENTAL SAS - INTERESES	3,820,148	360	6.5	06/09/2019
PROGETTI GROUP Y CIA SAS - CAPITAL	715,051,440	540	7.16	17/06/2017
PROGETTI GROUP Y CIA SAS - INTERESES	18,721,501	540	7.16	17/06/2017
LUQUE OSPINA PROYECTOS SAS - CAPITAL	254,271,695	360	7.97	23/06/2018
LUQUE OSPINA PROYECTOS SAS - INTERESES	9,884,560	360	7.97	23/06/2018
PROYECTOS DE CONSTRUCCION GRUPO ANDRES - CAPITAL	746,890,659	720	8.48	04/04/2018
PROYECTOS DE CONSTRUCCION GRUPO ANDRES - INTERESES	49,219,756	720	8.48	04/04/2018
CR PROYECTOS SAS - CAPITAL	14,354,810	720	9.24	01/08/2018
CR PROYECTOS SAS - INTERESES	319,890	720	9.24	01/08/2018
COUNTRY 80 SAS - CAPITAL	75,583,544	540	9.22	09/06/2018
COUNTRY 80 SAS - INTERESES	3,394,789	540	9.22	09/06/2018
A & R CONSTRUCCIONES E INVERSIONES SAS - CAPITAL	16,169,393	720	7.28	18/12/2019
A & R CONSTRUCCIONES E INVERSIONES SAS - INTERESES	1,017,690	720	7.28	18/12/2019
GERMAN MAURICIO AVENDAÑO PEÑA - CAPITAL	15,448,840	720	8.81	14/02/2019
GERMAN MAURICIO AVENDAÑO PEÑA - INTERESES	1,475,241	720		14/02/2019
TOTAL Distrito Capital – Colombia	4,731,087,586			

PARA TODOS



Cuentas por cobrar deterioradas individualmente Tabla N°2.

PARTIDA	VALOR EN LIBROS	VALOR DE LA PERDIDA POR DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DE LA REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	265,732,595.40	-152,362,606.36		
CLUB DEPORTIVO LOS MILLONARIOS	9,881,628.94	-5,904,272.73		-5,904,272.73
TOTAL CONCIERTOS SAS	148,226,648.00	-100,052,987.40	-15,226,101.75	-100,052,987.40
LIGA DE AJEDREZ DE BOGOTA .	26,852,700.00	-14,299,062.75	-6,584,057.29	-14,299,062.75
MAGDALENA DEL SOCORRO PABON LOAIZA	28,949,888.00	-10,13,246.08		-10,13,246.08
BANCO DEL PACIFICO	51,821,730.46	-31,093,037.40	-9,464,577.33	-31,093,037.40

Para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar, se tuvieron en cuenta los lineamientos establecidos en la carta circular N° 63 de 2017, emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad, para lo cual fue diligenciado el “anexo guía para la estimación del deterioro de CXC” por parte de la Oficina Asesora Jurídica, para cada una de las cuentas por cobrar, que se encontraban en cobro coactivo a 31 de diciembre de 2018.

Es importante resaltar que, para la cartera de cargas urbanísticas, la Oficina Asesora Jurídica mediante memorando 20191100025323 de enero 18 de 2019, explica las razones por las cuales dicha cartera no presenta deterioro.

El valor de la pérdida por deterioro para la vigencia con corte 31 de diciembre de 2018, es por valor de \$ 152.362.606, dado que para las cuentas de difícil cobro se identificaron evidencias de indicios de deterioro.

Es importante manifestar que la única cuenta objeto de depuración que tiene la Entidad es la correspondiente a la Liga de Ajedrez de Bogotá por valor de \$26.852.700, para lo cual se llevó la mencionada partida a las reuniones del Comité de Sostenibilidad Contable, donde la Oficina Asesora Jurídica manifestó que con corte a 31 de diciembre de 2018 se continúa gestionando dicho cobro, según información suministrada con oficio No. 20191100033953 del 22 de enero de 2019.

Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar en mora sin deterioro Tabla N°3.

PARTIDA	VENCIDA ENTRE 3 Y 6 MESES	VENCIDA ENTRE 6 MESES	VENCIDA A ENTRE 1 Y 3	VENCIDA MÁS DE 3 AÑOS
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		580,834,923.00	3,990,284,983.00	



1.2.4. Préstamos por cobrar

A continuación, se incluye la desagregación de los préstamos por cobrar del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018:

Detalle de valores y principales condiciones– Tabla N° 1.



PARTIDA	VALOR EN LIBROS	VALOR DESEMBOLSADO	PLAZO	TASA DE INTERÉS EFECTIVA ANUAL	CRITERIOS UTILIZADOS PARA DETERMINAR LA TASA EFECTIVA	TASA DE INTERÉS DE LA NEGOCIACIÓN	VENCIMIENTO	RESTRICCIONES
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	1,040,974,753.25	2,252,326,019.00						
GRACIELA VARGAS CAICEDO	3,562,676.41	16,057,358.00	60		a. Tasa nominal	2.00%	2020-02-01	
MANUEL ANTONIO JIMENEZ RUIZ	654,751.81	8,752,292.00	60		a. Tasa nominal	2.00%	2018-09-01	
LUIS ENRIQUE MORENO AHUMADA	14,054,996.53	36,053,798.00	60		a. Tasa nominal	5.50%	2020-09-01	
LUIS HERNAN PACHON BERNAL	12,719,286.16	33,985,243.00	72		a. Tasa nominal	2.00%	2023-08-01	
URBANO CASTRO QUIMBAYA	6,668,379.72	35,300,000.00	108		a. Tasa nominal	1.50%	2021-09-01	
JHOAN GUSTAVO TANGARIFE RAMIREZ	28,499,816.16	46,909,444.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-11-01	
MIGUEL ANGEL SUAREZ ACELA	25,829,108.02	47,000,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2025-12-01	
BARBARA MOSQUERA SALAS	20,492,332.58	46,200,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2023-11-01	
DEICY YOHANA COY AMAYA	33,480,411.70	55,000,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-12-01	
DIANA MILENA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	17,047,135.00	30,000,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-01-01	
INGRID ZULEIMA LOPEZ PEREZ	16,388,076.42	27,779,714.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-10-01	
LUZ ADRIANA ROA PINZON	14,828,974.81	26,400,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2025-11-01	
NOHORA ELSA SALAZAR GONZALEZ	33,196,640.76	55,000,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-10-01	
MARGARITA TRIVIÑO OTALORA	28,873,141.47	51,700,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2025-12-01	
TERESA GODOY HUERTAS	8,683,917.96	15,000,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-04-01	
RUBEN DARIO AUZA ZAMBRANO	20,868,799.26	34,744,457.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-10-01	
JORGE ENRIQUE GUZMAN TAPIERO	8,760,329.70	20,000,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2023-11-01	
BERTHA MYRIAM PINTO SOCHA	12,819,210.53	41,656,676.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2023-10-01	
MARCO FIDEL RODRIGUEZ MENDEZ	18,643,875.37	30,787,037.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2025-11-01	
JOSE GUILLERMO BORJA RAMIREZ	40,931,724.41	110,000,000.00	180		a. Tasa nominal	1.50%	2027-11-01	
JOSE ANTONIO ACOSTA FORERO	20,084,737.78	79,000,000.00	180		a. Tasa nominal	1.50%	2025-03-01	
ANA ADELA GELACIO RODRIGUEZ	60,484,020.19	117,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2033-11-01	
CESAR AUGUSTO VANEGAS RAMIREZ	56,344,279.66	110,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2033-06-01	
WILSON OSWALDO MONTANEZ RODRIGUEZ	14,773,653.05	70,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2023-01-01	
PEDRO ANTONIO GUERRERO CELIS	60,484,020.19	117,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2033-11-01	
HENRY KNUDSON OSPINA	15,299,672.25	35,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-11-01	
JULIAN HUMBERTO ARISTIZABAL ORDOÑEZ	53,871,508.49	105,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2033-08-01	
XIMENA RAQUEL ROMERO GONZALEZ	53,985,875.05	110,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2032-11-01	
ADRIANA PATRICIA ALVARADO FLOREZ	18,282,561.50	42,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-10-01	
ALEXANDRA SOTO ALDANA	32,863,986.36	75,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-11-01	
MYRIAM DEK SOCORRO CABRERA FONTALVO	44,888,756.56	95,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2031-12-01	
MARIA DEL CARMEN TORRES	38,628,623.27	89,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-10-01	
ALBA LUZ CHAVES DE FAJARDO	28,336,417.16	65,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-10-01	
MARIBEL QUIÑONES BELTRAN	33,037,889.80	70,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2031-10-01	
MARIA JIMENA MUÑOZ ALARCON	15,318,300.14	35,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-11-01	
CARMEN ROSA NOCUA PEREZ	34,823,469.36	80,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-10-01	
HECTOR JULIO AREVALO SANCHEZ	38,581,956.66	80,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2032-10-01	
JORGE ISMAEL MARTINEZ BARRAGAN	53,881,441.00	110,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2032-12-01	



Los préstamos por cobrar están representados por un valor total de \$ 1.040.974.753, los cuales tienen establecida una tasa de interés efectiva anual 11.38% sobre el saldo de capital según lo establecido en la norma de préstamos por cobrar; éstos préstamos generaron ingresos por intereses por valor de \$ 109.829.444 durante la vigencia 2018.

Realizado el respectivo análisis de los indicios de deterioro para esta cuenta, no se evidencia que se deba reconocer pérdida por deterioro, por no presentar mora.

Valores reconocidos en los préstamos por cobrar – Tabla N° 2

PARTIDA	VALOR EN LIBROS	VALOR DESEMBOLSADO	COSTOS DE TRANSACCIÓN RECONOCIDOS COMO PARTE DEL PRÉSTAMO	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES RECONOCIDOS POR LA TASA EFECTIVA	VALOR DE LA PERDIDA POR DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DE LA REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO	TASA DE INTERÉS UTILIZADA PARA EL CÁLCULO DEL DETERIORO
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	1,040,974,753.25	2,252,326,019.00	0	109,829,444	0	0	0	0

1.2.5. Propiedades, planta y equipo

A continuación, se incluye la desagregación de las propiedades, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018:

Detalle de propiedades, planta y equipo para el cierre del 31 de diciembre de 2018:

Propiedades Planta y equipo	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo a 31/12/2018
Bienes Inmuebles	6,378,092,348.88	13,010,152.78	0.00	6,365,082,196.10
Bienes Muebles	21,198,517,315.00	7,435,986,892.87	0.00	13,762,530,422.13
Total	27,576,609,663.88	7,448,997,045.65	0.00	20,127,612,618.23



Desagregación de propiedades, planta y equipo de bienes Inmuebles:

Conciliaciones y detalle de valores – Tabla N° 1.

CONCEPTO	BIENES FUERA DE SERVICIO			TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (BIENES INMUEBLES)
	TERRENOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	EDIFICACIONES	
COSTO INICIAL A 01/01/2018	4,024,333,769.61		118,273,969.27	4,142,607,738.88
(+)	-	2,235,484,610.00	-	2,235,484,610.00
Adquisiciones con contraprestación		2,235,484,610.00		2,235,484,610.00
(-)	-	-	-	-
COSTO FINAL A 31/12/2018	4,024,333,769.61	2,235,484,610.00	118,273,969.27	6,378,092,348.88
Valor Residual Inicial	-	-	-	-
Valor Residual Final	-	-	-	-
Valor de costos por desmantelamiento inicial	-	-	-	-
Valor final de costos por desmantelamiento final	-	-	-	-
Depreciación acumulada Saldo Inicial a 01/01/2018	-	-	7,096,438.15	7,096,438.15
Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018	-	-	13,010,152.77	13,010,152.77
Efecto neto por depreciación en el período	-	-	(5,913,714.62)	(5,913,714.62)
Deterioro acumulado saldo inicial a 01/01/2018	-	-	-	0
Incremento por deterioro generado en el período	-	-	-	0
Reversiones de pérdidas por deterioro en el período	-	-	-	0
Deterioro acumulado saldo final a 31/12/2018	-	-	-	0
Efecto en ingresos por desincorporación de Activos	-	-	-	0
Efecto en gastos por desincorporación de Activos	-	-	-	0
VALOR INICIAL EN LIBROS A 01/01/2018	\$ 4,024,333,770	\$ -	\$ 111,177,531	\$ 4,135,511,301
VALOR FINAL EN LIBROS A 31/12/2018	\$ 4,024,333,770	\$ 2,235,484,610	\$ 105,263,817	\$ 6,365,082,196
				0

El saldo de esta cuenta corresponde al terreno y a la edificación de la bodega ubicada en Puente Aranda Calle 16 51-10 Mat 191715, la cual es propiedad del Instituto. Durante la vigencia se realizaron obras a la misma, bajo el contrato 4190 de 2016, que tiene por objeto realizar el diseño trámite de licencias y permisos y puesta en funcionamiento de la sede donde funcionará el archivo del IDR.

De acuerdo con el análisis realizado a los bienes inmuebles del Instituto, no se identifican indicios de deterioro que den lugar a reconocimiento de pérdida por deterioro en los estados financieros.



Bienes inmuebles en proceso de construcción –Tabla N°8 :

CONTRATO	PORCENTAJE DE AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CO 4190 DE 2016 REALIZAR EL DISEÑO TRAMITE DE LICENCIAS Y PERMISOS CONSTRUCCION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE LA SEDE DONDE FUNCIONARA EL ARCHIVO DEL IDR	89,5%	30/06/2019

El contrato de obra pública No 4190 del 2016, celebrado con la firma CONSORCIO ARCHIVOS IDR D, presenta un porcentaje de avance físico equivalente al 89.5% quedando aún pendiente un 10.5% por ejecutar del contrato de obra.

Desagregación de propiedades, planta y equipo de bienes muebles:

Tabla N° 1. Conciliaciones y detalle de valores

CONCEPTO	1635-BIENES MUEBLES EN BODEGA	1637-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1655-MAQUINARIA Y EQUIPO	1660-EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1665-MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1670-EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1675-EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1680-EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (BIENES MUEBLES)
COSTO INICIAL A 01/01/2018	6,485,500	218,767,922	8,723,925,544	780,910,131	767,008,708	5,597,356,310	582,917,644	19,219,851	16,696,591,608
(+) ADQUISICIONES	29,475,760		1,495,989,020	626,496,893		2,963,250,955			5,115,212,628
(-) ADICIONES									0
Traslados entre bodegas	-6,485,500	128,436,190	37,815,644			50,445,602			210,211,936
(-) DISPOSICIONES (Enajenación o venta) - Traslado entre bodegas									0
(-) RETIROS (Otras causas)		-8,694,063	-320,762,188	-23,942,707	-112,714,480	-357,385,419			-823,498,857
(+) COMPONENTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) Retiro de componentes									0
(+) Incorporación de componentes									0
(+) RECLASIFICACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de uso público									0
Bienes históricos y culturales									0
Inventarios									0
Derechos en fideicomiso									0
Activos intangibles									0
Bienes entregados en concesión									0
Otros									0
SALDO FINAL A 31/12/2018	29,475,760	338,510,049	9,936,968,020	1,383,464,317	654,294,228	8,253,667,448	582,917,644	19,219,851	21,198,517,315
DEPRECIACION ACUMULADA AL 01/01/2018			-3,206,181,568	-368,861,338	-332,785,809	-2,654,151,607	-333,403,687	-6,502,851	-6,901,886,860
Reversion de depreciación del año 2018					93,510,287				93,510,287
Depreciación del año 2018			-225,743,320	-55,007,258		-295,597,869	-49,484,070	-1,777,802	-627,610,319
DEPRECIACION ACUMULADA AL 31/12/2018	0	0	-3,431,924,888	-423,868,596	-239,275,522	-2,949,749,476	-382,887,757	-8,280,653	-7,435,986,892
DETERIORO ACUMULADO SALDO INICIAL AL 01/01/2018									0
(-) Deterioro del año									0
(+) Reversión de deterioro									0
DETERIORO ACUMULADO SALDO FINAL AL 31/12/2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS A 31/12/2018	29,475,760	338,510,049	6,505,043,131	959,595,721	415,018,706	5,303,917,973	200,029,887	10,939,198	13,762,530,424

Durante la vigencia se adquirieron equipos de computación y comunicación por valor de \$ 2.963.250.955, representando la mayor participación equivalente al 57,93%, con relación al valor total de los bienes muebles adquiridos con corte a 31 de diciembre de 2018.

Las adquisiciones de equipos de comunicaciones y computación están compuestas de la siguiente manera:



- Adquisiciones por concepto de equipo de comunicaciones, equivalentes al 69%, por valor de \$ 2.031.768.987
- Adquisiciones por concepto de equipo de computación, equivalente al 31%, por valor de \$ 931.481.968.

Las otras adquisiciones de bienes muebles que se realizaron durante la vigencia 2018, corresponden a:

- Maquinaria y equipo, por valor de \$ 1.495.989.020
- Equipo médico científico, por valor de \$ 626.496.893

Tabla N° 2. Información detallada

DESCRIPCIÓN	1655-MAQUINARIA Y EQUIPO	1665-MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1670-EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (BIENES MUEBLES)
Valor de los activos que se encuentran fuera de servicio	199,467,437	28,505,195	150,681,453	378,654,085
Valor de los activos recibidos en transacciones sin contraprestación				0
Valor de activos que cumplen con las condiciones para ser bienes históricos y culturales				0
Valor de los activos que se hayan retirado porque no cumplen con la definición de control				0
Valor de los Activos que se hayan reconocido porque cumplen con la definición de control, independiente de su titularidad				0
Valor de la pérdida/ganancia por baja de activos no financieros	320,762,188	112,714,480	357,385,419	823,498,857

Bajas de bienes muebles durante el año 2018

Con corte a 31 de diciembre de 2018, se presentaron bajas de propiedad, planta y equipo, por concepto de bienes muebles, así:

Las bajas de bienes muebles, en el rubro de equipo de computación y comunicación son las más representativas por valor de \$ 357.385.419, equivalente al 43% sobre el valor total de los bienes, que por sus condiciones físicas y obsolescencia, salieron de servicio para ser dados de baja, cumpliendo con los procedimientos establecidos para esta actividad.

Los activos que se encuentran fueran de servicio, corresponden a los grupos de:

- Maquinaria y equipo
- Muebles, enseres y equipo de oficina



- Equipo de computación y comunicación

Durante el análisis efectuado en la vigencia 2018, no se evidencian indicios de deterioro para los bienes muebles del Instituto.

1.2.6. Bienes de uso público

A continuación, se incluye la desagregación de los bienes de uso público presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018:



Conciliaciones y detalle de valores – Tabla N° 1.

PARTIDA	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO - CONCESIONES	TOTAL BIENES DE USO PÚBLICO
COSTO INICIAL A 01/01/2018	79,728,736,719.00	8,944,947,319,523.59		9,024,676,056,242.59
(+)	229,908,943,823.10	986,701,337,491.13	183,057,615,032.00	1,399,667,896,346.23
Adquisiciones con contraprestación	65,191,286,237.00	33,831,293,818.00	70,000,000,000.00	169,022,580,055.00
Adiciones y mejoras, incorporación de componentes	-	37,659,783,514.10		
Adición Terrenos	164,717,657,586.10			
Incorporaciones por recibo de zonas cesión		7,595,807,342.73	-	7,595,807,342.73
Incorporaciones por donación de particulares	-	137,235,311.00	-	137,235,311.00
Incrementos por corrección de errores	-	904,389,006,617.30	-	904,389,006,617.30
Incrementos por englobes o desenglobes	-	3,088,210,888.00	-	3,088,210,888.00
Incrementos por reclasificaciones de otras	-	-	113,057,615,032.00	113,057,615,032.00
(-)	34,980,427,603.00	1,272,292,686,662.75	-	1,307,273,114,265.75
Disminución en el costo por corrección de errores	1,149,133,785.00	997,235,278,136.62	-	998,384,411,921.62
Disminución por reclasificación a Concesiones (Otros - Traslado al servicio)	33,831,293,818.00	161,999,793,494.13		
COSTO FINAL A 31/12/2018	274,657,252,939.10	8,659,355,970,351.97	183,057,615,032.00	9,117,070,838,323.07
Valor de costos por desmantelamiento inicial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Valor final de costos por desmantelamiento final	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada Saldo Inicial a 01/01/2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018	\$ -	\$ 23,161,564,532	\$ 1,624,310,080	\$ 24,785,874,612
Efecto neto por depreciación en el período	\$ -	\$ (23,161,564,532)	\$ (1,624,310,080)	\$ (24,785,874,612)
Deterioro acumulado saldo inicial a 01/01/2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Incremento por deterioro generado en el período	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reversiones de pérdidas por deterioro en el período	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Deterioro acumulado saldo final a 31/12/2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Efecto en gastos por desincorporación de Activos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
VALOR INICIAL EN LIBROS A 01/01/2018	\$ 79,728,736,719	\$ 8,944,947,319,524	\$ -	\$ 9,024,676,056,243
VALOR FINAL EN LIBROS A 31/12/2018	\$ 274,657,252,939	\$ 8,636,194,405,820	\$ 181,433,304,952	\$ 9,092,284,963,711

Los Bienes de Uso Público representan una participación del 97.14% sobre el total de los activos, por valor de \$ 9.092.284.964, ésta partida incluye las cuentas que representan el valor de los bienes destinados para el uso y goce de los habitantes del Distrito Capital, los cuales están orientados a satisfacer el bienestar social, cultural, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre en pro de los ciudadanos; sin esperar obtener una utilidad financiera, en razón a que están dirigidos a satisfacer las necesidades de los ciudadanos y



escapan del uso privativo de la Entidad, aunque ésta asume los cargos de su mantenimiento y custodia, y riesgo de eventuales siniestros.

De acuerdo con el análisis realizado a los bienes inmuebles del Instituto no se identifican indicios de deterioro que den lugar a reconocimiento de pérdida por deterioro en los Estados Financieros.

Bienes de uso público en construcción

BIENES DE USO PÚBLICO EN CONTRUCCIÓN	Parques recreacionales	Terrenos	TOTAL
COSTO INICIAL A 01/01/2018	79,728,736,719.00		79,728,736,719.00
(+)	65,191,286,237.00	164,717,657,586.10	229,908,943,823.10
Adquisiciones con contraprestación	65,191,286,237.00	164,717,657,586.10	229,908,943,823.10
(Otros - Cuales)			0
(-)	34,980,427,603.00	0	34,980,427,603.00
Disminución en el costo por corrección de errores	1,149,133,785.00		
(Otros - Traslado al servicio)	33,831,293,818.00		33,831,293,818.00
COSTO FINAL A 31/12/2018	109,939,595,353.00	164,717,657,586.10	274,657,252,939.10
Valor de costos por desmantelamiento inicial	\$ -	\$ -	\$ -
Valor final de costos por desmantelamiento final	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada Saldo Inicial a 01/01/2018	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018	\$ -	\$ -	\$ -
Efecto neto por depreciación en el período	\$ -	\$ -	\$ -
Deterioro acumulado saldo inicial a 01/01/2018	\$ -	\$ -	\$ -
Incremento por deterioro generado en el período	\$ -	\$ -	\$ -
Reversiones de pérdidas por deterioro en el período	\$ -	\$ -	\$ -
Deterioro acumulado saldo final a 31/12/2018	\$ -	\$ -	\$ -
Efecto en gastos por desincorporación de Activos	\$ -	\$ -	\$ -
VALOR INICIAL EN LIBROS A 01/01/2018	\$ 79,728,736,719	\$ -	\$ 79,728,736,719
VALOR FINAL EN LIBROS A 31/12/2018	\$ 109,939,595,353	\$ 164,717,657,586	\$ 274,657,252,939
Valor de activos que cumplen con las condiciones para ser bienes históricos y culturales y se reconocen como bienes de uso público			0



Con corte a 31 de diciembre de 2018, este rubro tiene un incremento de \$ 65.191.286.237 con respecto al 1° de enero de 2018, que corresponde a la incorporación de proyectos nuevos de intervención de parques y la remodelación de otros, como se evidencia en el siguiente detalle:

DETALLE	VALOR
Parque Zonal Gustavo Uribe Cod 02-004	363,018,549.00
Parque Metropolitano El Tunal 06-063	2,044,986,162.00
Parque Metropolitano El Recreo 07-260	2,350,261,880.00
Parque Metropolitano Porvenir Cod 07-391	9,014,821,999.00
La Esperanza 07-273	6,184,661,140.00
Parque Zonal Las Margaritas 08-552	16,746,176,571.00
Parque Metropolitano Zona Franca 09-125	796,536,348.00
Unidad Deportiva el Salitre	7,076,722,182.00
Parque Zonal Fontanar Del Rio 11-368	5,070,036,256.00
Parque Zonal Casa Blanca 11-069	4,438,601,382.00
Escenario Deportivo Simon Bolivar (Sector Comp)	2,510,348,871.00
Parque Metropolitano salitre Mágico 12-117	2,080,894,803.00
Parque Metropolitano Simon Bolivar (Sector Cen	784,000,813.00
Parque Zonal Taller 19-348	1,797,094,125.00
Parque Altos de la Estancia 19-756	2,562,801,548.00
Buenavista Porvenir 19-347	1,370,323,608.00
TOTAL	65,191,286,237.00

- Traslados de construcción a servicio

Con corte a 31 de diciembre de 2018, se trasladaron parques que estaban en construcción a servicio en razón a la finalización de las obras, el parque la Victoria representa el mayor valor de estas reclasificaciones, equivalente al 25%, por valor de \$ 8.607.781.043, sobre el valor total, como se detalla a continuación:



DESCRIPCIÓN	VALOR	%
LA VICTORIA	8,607,781,043	25%
PORVENIR	5,361,096,113	16%
ZONA FRANCA	5,094,801,528	15%
VILLA LUZ	4,835,429,075	14%
FONTANAR DEL RIO	4,533,921,281	13%
ESTADIO OLAYA HERRERA	2,830,537,693	8%
GUSTAVO URIBE	1,243,708,544	4%
SIMON BOLIVAR	1,015,366,345	3%
VILLA MAYOR	308,652,196	1%
TOTAL	33,831,293,818	100%

Bienes de uso público en servicio

BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	Parques recreacionales	Terrenos	TOTAL
COSTO INICIAL A 01/01/2018	746,144,596,449.08	8,198,802,723,074.52	8,944,947,319,523.59
(+)	79,224,119,985.83	907,477,217,505.30	986,701,337,491.13
Adquisiciones con contraprestación	33,831,293,818.00		33,831,293,818.00
Adición Terrenos		904,389,006,617.30	
Incorporaciones por recibo de zonas cesión	7,595,807,342.73		7,595,807,342.73
Incorporaciones por donación de particulares	137,235,311.00		137,235,311.00
Incrementos por corrección de errores	37,659,783,514.10		37,659,783,514.10
Incrementos por englobes o desenglobes		3,088,210,888.00	3,088,210,888.00
(-)	42,817,102,000.00	1.22948E+12	1,272,292,686,662.75
Disminución en el costo por corrección de errores		997,235,278,136.62	997,235,278,136.62
Disminución por reclasificación a concesiones	42,477,000,000.00	70,580,615,032.00	
(Otros - Cuales)	340,102,000.00	161,659,691,494.13	161,999,793,494.13
COSTO FINAL A 31/12/2018	782,551,614,434.91	7,876,804,355,917.07	8,659,355,970,351.97
Depreciación acumulada Saldo Inicial a 01/01/2018	0		0
Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018	23,161,564,531.89		
Efecto neto por depreciación en el período	(23,161,564,531.89)	0	(23,161,564,531.89)
			0
VALOR INICIAL EN LIBROS A 01/01/2018	\$ 746,144,596,449	\$ 8,198,802,723,075	\$ 8,944,947,319,524
VALOR FINAL EN LIBROS A 31/12/2018	\$ 759,390,049,903	\$ 7,876,804,355,917	\$ 8,636,194,405,820
			0



Con la mayor participación dentro de este rubro, ésta subcuenta registra todos los bienes de uso público (parques y escenarios), para el uso, goce y disfrute de la comunidad en temas de recreación y deporte. Con corte a 31 de diciembre de 2018, este rubro presenta un saldo de \$ 8.659.355.970.352.

- **Adquisiciones bienes de uso público en servicio**

Con corte a 31 de diciembre de 2018, se recibieron actas de finalización, de las obras ejecutadas en los parques, por parte del área técnica, como se evidencia en el siguiente detalle.

DESCRIPCIÓN	VALOR	%
LA VICTORIA	8,607,781,043	25%
PORVENIR	5,361,096,113	16%
ZONA FRANCA	5,094,801,528	15%
VILLA LUZ	4,835,429,075	14%
FONTANAR DEL RIO	4,533,921,281	13%
ESTADIO OLAYA HERRERA	2,830,537,693	8%
GUSTAVO URIBE	1,243,708,544	4%
SIMON BOLIVAR	1,015,366,345	3%
VILLA MAYOR	308,652,196	1%
TOTAL	33,831,293,818	100%

- **Retiros bienes de uso público en servicio**

Con corte a 31 de diciembre de 2018, se realiza reclasificación del Coliseo Cubierto el Campin por valor de \$ 42.477.000.000,00, para reconocerlo como un bien de uso público en concesión.



- Bienes de uso público en servicio- Concesiones

BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO - CONCESIONES	Parques recreacionales	Terrenos	TOTAL
COSTO INICIAL A 01/01/2018			0
(+)	112,477,000,000.00	70,580,615,032.00	183,057,615,032.00
Adquisiciones con contraprestación	70,000,000,000.00		70,000,000,000.00
Incrementos por reclasificaciones de otras subcuentas	42,477,000,000.00	70,580,615,032.00	113,057,615,032.00
(Otros - Cuales)			0
(-)	0	0	0
(Otros - Cuales)			0
COSTO FINAL A 31/12/2018	112,477,000,000.00	70,580,615,032.00	183,057,615,032.00
			0
Depreciación acumulada Saldo Inicial a 01/01/2018			0
Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018	1,624,310,080.00		
Efecto neto por depreciación en el período	(1,624,310,080.00)	0	(1,624,310,080.00)
			0
			0
VALOR INICIAL EN LIBROS A 01/01/20	\$ -	\$ -	\$ -
VALOR FINAL EN LIBROS A 31/12/2018	\$ 110,852,689,920	\$ 70,580,615,032	\$ 181,433,304,952

El saldo de esta cuenta, corresponde al reconocimiento del contrato de concesión de uso especial, No. APP -IDRD -001 DE 2015, suscrita con COLOMBIANA DE ESCENARIOS SAS., por valor de \$ 70.000.000.000, y se reclasifica el saldo de la cuenta 171005130103 Bienes de Uso Público en Servicio – Coliseo Cubierto el Campin, como mayor valor de la concesión.



1.2.7. Activos intangibles

A continuación, se incluye la desagregación de los activos intangibles presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018:

Conciliaciones y detalle de valores – Tabla N°1.

PARTIDA	SOFTWARE	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES
SALDO INICIAL A 01/01/2018	1,137,377,933.50	\$ 1,137,377,933.50
ADQUISICIONES	142,660,655.00	\$ 142,660,655.00
OTROS BAJA	-17,225,833.00	\$ (17,225,833.00)
SALDO FINAL A 31/12/2018	\$ 1,262,812,755.50	\$ 1,262,812,755.50
MÉTODO DE AMORTIZACIÓN		\$ -
VIDA ÚTIL O TASA DE AMORTIZACIÓN		\$ -
Amortización acumulada Saldo Inicial	\$ -	\$ -
Amortización acumulada Saldo Final	\$ -	\$ -
Deterioro Acumulado Saldo Inicial		\$ -
Deterioro Acumulado Saldo Final	\$ -	\$ -

Activos de vida útil indefinida --Tabla N°4:

CLASE	VIDA ÚTIL INDEFINIDA	
	ACTIVO (DESCRIPCIÓN)	RAZONES POR LAS CUALES LA VIDA ÚTIL ES INDEFINIDA
SOFTWARE	\$ 1,262,812,755.50	No se puede determinar la vida útil son perpetuos
ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO		
OTROS		



Activos intangibles con valor significativo -- Tabla N°5:

CLASE	ACTIVO (DESCRIPCIÓN)	VALOR EN LIBROS (B)	PERÍODO DE AMORTIZACIÓN RESTANTE (C)
SOFTWARE			
	SISTEMA DE INFORMACION JORNADA ESCOLAR 40 HORAS	120,000,000.00	
	WINDOWS SEVER 2008-2012 PARA 12 SERVIDORES	27,980,300.00	
	LICENCIA WIND Y OFFC 2007 Y GARANTIA PARA 101 EQUIPOS	80,536,279.00	
	SOFTWARE ISOLUCION PARA SISTEMA DE GESTION EMPRESARIAL	31,958,000.00	
	SOFTWARE ESPECIALIZ.PARA RED CON DE	33,084,611.85	
	LICENCIA MODULO SEVEN	214,250,000.00	
	LICENCIA MODULO KACTUS	73,700,000.00	
ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO			
OTROS			

El saldo de esta cuenta es de \$ 1.262.812.755, que está compuesta por los softwares que actualmente tiene el Instituto, para los cuales se determinó que tienen una vida útil indefinida, por lo cual no dan lugar a registrar amortización, sin embargo, fueron objeto de análisis y no presentaron indicios de deterioro.

Adquisiciones de intangibles año 2018.

DETALLE	VALOR
ADOBE CREATIVE CLOUD	3,145,440
AUTODESCK AUTOCAD REVIT	20,600,150
AUTODESCK BULDING DESIGN SUITE	23,908,956
SOFTWARE ADOBE CREATIVE CLOUD	35,596,925
LUMION PRO 7.0	21,449,939
PRINT MANAGEMENT SOFTWARE- CZPRINTER	6,281,445
SOFTWARE CARDIOPOINT C600	9,520,000
TOAD FOR OEACLE PROFESSIONAL	11,078,900
TOAD FOR ORACLE	11,078,900
TOTAL	142,660,655

Con corte a 31 de diciembre de 2018, se adquirieron softwares como activos intangibles, la compra más representativa corresponde a la adquisición de un software de diseño, para las áreas de comunicaciones y construcciones, por valor de \$ 35.596.925.



- **Detalle de los intangibles**

DETALLE	VALOR
ADOBE CREATIVE CLOUD	18,822,840
ANTIVIRUS DE SYMANTEC ENDPOINT PROTECTION 530 (R)	21,069,811
ANTIVIRUS DE SYMANTEC ENDPOINT PROTECTION 70 (N)	4,582,522
AUTODESK AUTOCAD REVIT	20,600,150
AUTODESK BULDING DESIGN SUITE	23,908,956
AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	57,700,256
AUTODESK AUTOCAD 2016 (PERPETUAS)	30,241,200
AUTODESK AUTOCAD 3D PARA MAC	6,507,600
AUTODESK AUTOCAD REVIT2017	21,819,600
FINAL CUT SERVER 10 CLIENTES	2,482,400
LICENCIA ADOBE CREATIVE CLOUD	35,596,925
LICENCIA ANTIVIRUS DE SYMANTEC ENDPOINT PROTECTION PARA 200 USU	21,068,848
LICENCIA AUTODESK BUILDING DESIGN SUITE PREMIUM 2016	55,617,771
LICENCIA ISOLUCION PARA 120 USUARIOS	21,460,000
LICENCIA MICROSOFT PROJECT PROFESSIONAL	44,881,560
LICENCIA MICROSOFT VISIO PROFESSIONAL	3,062,400
LICENCIA MODULO KACTUS	73,700,000
LICENCIA MODULO SEVEN	214,250,000
LICENCIA PARA 100 CLIENTES DE WINDOWS 2000	8,328,800
LICENCIA TOAD FOR ORACLE XPRT EDITION V 9.7.2.5 (A)	6,456,398
LICENCIA WIND Y OFFC 2007 Y GARANTIA PARA 101 EQUIPOS	80,536,279
LUMION PRO 7.0	36,761,939
MICROSOFT PROJEC PROFESIONAL 2013	7,777,220
MICROSOFT VISIO PRO 2003 WIN 32 SPANISH CD (SOFTWARE)	1,615,767
MP SOFTWARE 9	6,507,600
PRINT MANAGEMENT SOFTWARE- CZPRINTER	6,281,445
RHINO 5.0 + FLAMINGO NXT WINDOWS	6,699,000
SEAGATE CRYSTAL REPORTS BUSSINES	5,067,100
SISTEMA DE INFORMACION JORNADA ESCOLAR 40 HORAS	120,000,000
SKETCH UP 2015 MODELAMIENTO 3D, COMPLEMENTO AUTOCAD 2016	6,270,960
SKETCHUP 2016	44,902,440
SOFTWARE ANALISIS BIOMETRICO METASOFT	9,628,000
SOFTWARE CARDIPOINT C600	9,520,000
SOFTWARE CONSISTENTE EN ARCVIEW PARA PLAT.WINDOW CON MANUAL	4,383,119
SOFTWARE ESPECIALIZ. PARA RED CON DE	33,084,612
SOFTWARE ISOLUCION PARA SISTEMA DE GESTION EMPRESARIAL	31,958,000
SOFTWARE PARA CONTROL DE ADMON Y CONTABLE (SACPPED Y DIMASUO	13,896,737
TOAD FOR OEACLE PROFESSIONAL	11,078,900
TOAD FOR ORACLE	11,078,900
TOAD FOR ORACLE PROFESSIONAL	8,038,800
VMWARE VCENTER STANDARD V5.X	10,813,000
V-RAI PARA AUTODESK REVIT	16,077,600
VSPHERE ENTERPRISEPLUS V5X PARA 2 PROCESADORES	45,153,000
WINDOWS SERVER 2008-2012	15,544,000
WINDOWS SEVER 2008-2012 PARA 12 SERVIDORES	27980300
TOTAL	1,262,812,756



- Bajas de activos

Con corte a 31 de diciembre de 2018, se presentó la baja de un activo, con placa No. 33756 - ARCGIS ARCEDITOR 9 SISTEMA UNICO DE INVERSION SIPRD, con valor en libros de \$ 17.225.833.

1.2.8. Otros activos

Detalle de otros activos para el cierre del 31 de diciembre de 2018.

Nombre cuenta	Saldo a 31 diciembre 2018
Bienes y servicios pagados por anticipado	2,204,130,661.00
Avances y anticipos entregados	129,974,864,197.96
Recursos Entregados en Administración	7,637,800,582.00
Depósitos entregados en garantía	5,506,665,068.00

El rubro de Avances y anticipos entregados corresponde al 88,67% del valor total de los Otros activos, representa los valores entregados como anticipo a contratistas y proveedores por concepto de la adquisición de bienes y servicios, de acuerdo con lo estipulado en las cláusulas contractuales, los cuales se vienen amortizando con las actas parciales de obra, el detalle de esta cuenta se muestra a continuación:



CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL
1906		
19060402	ORLANDO SEPULVEDA CELY	832,682,093.00
19060402	INCITECO S.A.S	1,019,984,691.00
19060402	EQUIVER SAS	473,715,214.00
19060402	CONSORCIO ESPACIO PUBLICO	695,269,705.00
19060402	AGORASPORT SA SUCURSAL COLOMBIA	6,411,482,967.00
19060402	KORPOCONSTRUCCIONES SAS	1,181,662,816.00
19060402	CONSORCIO PARQUES RINCON SUBA	2,627,846,412.96
19060402	CONSORCIO ARCHIVOS IDRD	97,544,083.00
19060402	CONSORCIO PISTA BMX 2017	1,184,163,547.00
19060402	CONSORCIO JPC ESPERANZA	400,026,364.00
19060402	CONSORCIO BUENAVISTA INGENIERIA	1,292,289,609.00
19060402	UNION TEMPORAL SAN ANTONIO IDRD REFORZAMIENTO ASEMAIN	4,577,216,641.00
19060402	CONSORCIO SAN JUDAS	761,038,312.00
19060402	CONSORCIO DIEZ	679,704,329.00
19060402	UNION TEMPORAL PARQUES SALUDABLES	3,515,385,609.00
19060402	CONSORCIO CCA INFRAESTRUCTURA PARQUES	1,223,777,619.00
19060402	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA BOGOTA	1,484,248,598.00
19060402	CONSORCIO MOBILIARIO BOGOTA	817,780,803.00
19060402	CONSORCIO TOKIO	640,555,928.00
19060402	CONSORCIO ARQING PARQUES II	340,262,857.00
19060402	CONSORCIO CARAMANI JMV CJS	9,856,640,162.00
19060402	CONSORCIO CAPITAL	27,968,237,226.00
19060402	CONSORCIO CCA PARQUE TERCER MILENIO	13,059,871,706.00
19060402	CONSORCIO FONTANAR 2019	24,054,345,268.00
19060402	CONSORCIO SAN CRISTOBAL 2019	24,779,131,638.00
TOTAL		129,974,864,197.96

El saldo de las otras cuentas, corresponde al 11.33% del total del rubro de otros activos, las cuales se detallan a continuación:



Bienes y servicios pagados por anticipado

CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL
1905		
19050104	UNION TEMPORAL LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS - QBE SEGUROS S.A. - MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A. - ALLIANZ	367,159,095.00
19050104	UNION TEMPORAL LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS AXA COLPATRIA SEGUROS	1,449,579,525.00
19050105	UNION TEMPORAL LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS - QBE SEGUROS S.A. - MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A. - ALLIANZ	61,843,159.00
19050106	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	1,334,807.00
19050107	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A .	19,430,912.00
19050109	UNION TEMPORAL CHUBB - SOLIDARIA	55,044,000.00
19050110	UNION TEMPORAL LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS - QBE SEGUROS S.A. - MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A. - ALLIANZ	3,853,296.00
19050113	UNION TEMPORAL LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS - QBE SEGUROS S.A. - MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A. - ALLIANZ	6,911,784.00
19050113	UNION TEMPORAL LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS AXA COLPATRIA SEGUROS	238,974,083.00
TOTAL		2,204,130,661.00

Corresponde al valor de los pagos anticipados por concepto de seguros en desarrollo de las funciones de la entidad. A diciembre 31 de 2018 muestra un saldo de \$2.204.130.661.

Recursos entregados en administración

CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL
19080101	JARDIN BOTANICO JOSE CELESTINO MUTIS	56,148,279.00
19080101	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1,541,243,611.00
19080103	SECRETARIA DE HACIENDA	2,871,512,261.00
19080109	SECRETARIA DE HACIENDA	3,168,896,431.00
TOTAL		7,637,800,582.00

Depósitos entregados en garantía

CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL
19090301	NULO	5,271,691,125.00
19090401	BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A.	234,973,943.00
TOTAL		5,506,665,068.00



1.3. Pasivos

1.3.1. Cuentas por pagar

A continuación, se presenta la desagregación de las cuentas por pagar en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018.

Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

PARTIDA	VALOR EN LIBROS	PLAZO	TASA DE INTERÉS EFECTIVA ANUAL	VENCIMIENTO	RESTRICCIONES	VALOR DE LA CUENTA POR PAGAR QUE HAYA DADO DE BAJA POR RAZONES DISTINTAS AL PAGO	RAZONES POR LAS CUALES DIO DE BAJA LA CUENTA POR PAGAR DISTINTAS AL PAGO
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	43.862.295.629,00	30 días	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
SUBVENCIONES POR PAGAR							
TRANSFERENCIAS POR PAGAR							
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EN EL EXTERIOR							
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	80.885.392,00	30 días	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
DESCUENTOS DE NÓMINA	5.639.602,00	30 días	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
SUBSIDIOS ASIGNADOS							
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	11.680.061.982,00	30 días	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR							
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA							
CRÉDITOS JUDICIALES	13.575.271,00	30 días	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN							
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES DE PENSIONES Y RIESGOS LABORALES							
OBLIGACIONES DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES							
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.550.089.708,00	30 días	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CUENTAS POR PAGAR A COSTO AMORTIZADO							
Tota Cuentas por Pagar	59.192.547.584,00						

Con una participación del 74.10% dentro del total de las cuentas por pagar y un valor de \$43.862.295.629, este rubro representa las obligaciones que la entidad adquiere con terceros. Estas operaciones están relacionadas con la adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las funciones de la entidad de proveedores nacionales.

La retención en la fuente e impuesto de timbre, representa el valor descontado a contratistas y proveedores en los abonos o pagos en cuenta que se realizan, en cumplimiento de las



funciones de la entidad; este rubro a diciembre 31 de 2018 presentó un saldo de \$ 11.680.061.982, correspondiente al 19.73% del total de las cuentas por pagar; es importante aclarar que estos valores fueron consignados a la Administración de Impuestos Nacionales y Distritales en el mes de enero de 2019.

1.3.2. Beneficios a empleados

A continuación, se presenta la desagregación de los beneficios a los empleados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018.

- Detalle de beneficios a los empleados para el cierre del 31 de diciembre de 2018:

	Saldo al 31 / 12/2018
Beneficios a los empleados a corto plazo	987.445.375
Beneficios a los empleados a largo plazo	3.079.196.517
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0
Beneficios pos-empleo-pensiones	0
Otros beneficios pos-empleo	0
Total	4.066.641.892

Este rubro representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia de derechos adquiridos laboralmente, los valores reflejados en este rubro obedecen a la causación de los dineros adeudados a los funcionarios por concepto de Salarios y Prestaciones Sociales.



Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1- beneficios a corto plazo.

CLASIFICACIÓN DE LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	
PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO
Nómina por pagar	0
Cesantías	\$ 987.445.375
Intereses sobre cesantías	\$ -
Vacaciones	\$ -
Prima de vacaciones	\$ -
Prima de servicios	\$ -
Prima de navidad	\$ -
Licencias	\$ -
Bonificaciones	
Otras primas	\$ -
Aportes a riesgos laborales	\$ -
Auxilios funerarios	\$ -
Remuneración por servicios técnicos	\$ -
Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ -
Dotación y suministro a trabajadores	\$ -
Gastos deportivos y de recreación	\$ -
Contratos de personal temporal	\$ -
Gastos de viaje	\$ -
Comisiones	\$ -
Remuneración electoral	\$ -
Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ -
Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ -
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ -
Incapacidades	\$ -
Medicina prepagada	\$ -
Incentivos al ahorro	\$ -
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ -
Total	\$ 987.445.375



La cuenta cesantías corto plazo, registra un saldo pendiente de giro por valor de \$987.445.375, éste rubro incluye el valor causado de las cesantías de los funcionarios a los fondos privados que por Ley debe consignarse a más tardar el 14 de febrero de la vigencia 2019.

Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 2- beneficios a largo plazo

CLASIFICACION DE LOS BENEFICIOS A LARGO PLAZO				
PARTIDA	VALOR DEL GASTO	VALOR DEL PASIVO	VALOR DE LA FINANCIACIÓN AL FINAL DEL PERÍODO	% COBERTURA
Cesantías retroactivas	\$ 1.508.370.874	\$ 1.508.370.874	\$ -	0%
Otros beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 1.570.825.643	\$ 1.570.825.643	\$ -	0%
Total	\$ 3.079.196.517	\$ 3.079.196.517	\$ -	0%

Dentro de los Beneficios a los empleados largo plazo, se registró el reconocimiento del Beneficio por Permanencia dando cumplimiento a la Carta Circular No 51 de 2016 expedida por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda en cuanto al tema de la Depuración Contable de los pasivos reales por concepto del “Reconocimiento por permanencia” y, teniendo en cuenta las características de la información contable y la responsabilidad de incluir la totalidad de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, en términos cuantitativos y/o cualitativos, la entidad incorporó por cada funcionario: i) Pasivo real causado cada quinto año originado en el derecho adquirido por concepto del “Reconocimiento por permanencia”, en forma independiente a que su pago se hiciera en las cinco vigencias siguientes a la causación; igualmente se refleja el saldo de cesantías retroactivas con saldo pendiente de giro por valor de \$1.508.370.874, éste rubro incluye las cesantías retroactivas de los funcionarios de planta que por ley se actualizan cada año.

1.3.3. Provisiones

A continuación, se presenta la desagregación de las provisiones en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018.



Detalle de valores y Conciliación – Tabla N° 1.

NATURALEZA DE LA PROVISIÓN	VALOR INICIAL	ADICIONES	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	VALOR AL FINAL DEL PERÍODO
Civiles				
Penales				
Administrativas	287.272.723,00	77.750.717,00		365.023.440,00
Obligaciones fiscales				
Laborales	105.151.329,00	3.999.093,00	46.681.217,00	62.469.205,00
Otros litigios y demandas				
Garantías contractuales				
Garantías contractuales - Concesiones				
Estimación técnica del riesgo de garantías otorgadas - FNG				
Devolución de bienes aprehendidos o incautados				
Mecanismos alternativos de solución de conflictos				
Reserva técnica para el pago de premios				
Obligaciones implícitas				
Contratos onerosos				
Reestructuraciones				
Desmantelamientos				
Reservas técnicas por servicios de salud au				
Reservas técnicas por servicios de salud oc				
Reservas técnicas por incapacidades				
Otras reservas técnicas				
Obligaciones originadas por inversiones e				
Concurrencia para el pago de pensiones				
Otras provisiones diversas				
Total	392.424.052,00	81.749.810,00	46.681.217,00	427.492.645,00

Representan las obligaciones a cargo de la entidad, originadas por circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro. El saldo de Pasivos Estimados al final de período contable asciende a \$427.492.645, que representa el 3.19% del total del Pasivo. El rubro Litigios o Demandas, se encuentra soportado con información suministrada por la Oficina Jurídica por procesos en contra del Instituto, actualizados a 31 de diciembre de 2018 y el informe convergencia 4 trimestre 2018 acumulado que reporta el SIPROJ, donde se refleja el valor final contingente por cada proceso calificado como probable, conformado por 3 procesos laborales, 3 procesos administrativos y 1 acción popular; no obstante la acción popular no figura con valor contingente.



Estimación de Fecha de pago y valor – Tabla N° 2.

PROVISIONES	Menos de 1 año	De 1 a 3 años	De 3 a 5 Años	Mas 5 años	Total	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON LA FECHA	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN	VALOR REEMBOLSO ESPERADO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN
LITIGIOS Y DEMANDAS	-	340.660.873,00	-	86.831.772,00	427.492.645,00	Las probables incertidumbres están asociadas a los intereses, daños y perjuicios que se puedan presentar.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	Se utiliza la metodología establecida por siproj, ingresando la información al aplicativo, para que calcule la indexación.	0
GARANTÍAS	-	-	-	-	-				
PROVISIONES DIVERSAS	-	-	-	-	-				
Total	-	340.660.873,00	-	86.831.772,00	427.492.645,00				

Representan las obligaciones a cargo de la entidad, originadas por circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro. El saldo de las provisiones al final de período contable asciende a \$427.492.645. El rubro Litigios y Demandas, se encuentra soportado con información suministrada por la Oficina Jurídica por procesos en contra del Instituto, actualizados a 31 de diciembre de 2018 y el informe contable acumulado que reporta el SIPROJ, donde se reflejan las valoraciones por cada proceso, conformado por 3 procesos laborales y 3 procesos administrativos.

La Entidad da cumplimiento al procedimiento de calificación de las obligaciones contingentes judiciales, en la medida que la Oficina Asesora Jurídica, a través de sus abogados valora los procesos de acuerdo con su estado de riesgo, en las fechas señaladas por la Secretaria de Hacienda para tal fin.

Por lo anterior el IDR D no realiza reconocimiento contable sin que esté el resultado de la valoración.



1.3.4. Otros pasivos

Detalle de otros pasivos para el cierre del 31 de diciembre de 2018

Nombre cuenta	Saldo a 31 diciembre 2018
Avances y anticipos recibidos	
Recursos recibidos en administración	766.708.430
Depósitos recibidos en garantía	
Ingresos recibidos por anticipado	
Retenciones y anticipos de impuestos	
Pasivos por impuestos diferidos	
Bonos pensionales	
Otros pasivos diferidos	69.300.000.000

El saldo de esta cuenta de otros pasivos diferidos, corresponde al valor por amortizar, con vigencia de 25 años, del reconocimiento del contrato de concesión de uso especial, No. APP -IDRD -001 DE 2015, suscrita con COLOMBIANA DE ESCENARIOS SAS., por valor de \$ 70.000.000.000.

1.4. Patrimonio

Saldos cuenta patrimonio 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	SALDO INICIAL	SALDOS FINAL	VARIACION
Patrimonio	9,264,640,385,391	9,222,860,881,238	(41,779,504,153)

Este rubro está conformado por el Patrimonio institucional y el Resultado consolidado del ejercicio del Instituto Distrital de Recreación y Deporte, correspondiente a la vigencia fiscal 2018. Registra un valor de \$ 9.222.860.881.238 el cual presentó una variación de \$8.384.712.289.871.92 con respecto al cierre del año 2017, lo cual obedece a los ajustes por transición al nuevo marco normativo contable, reflejados en los movimientos efectuados en la cuenta contable 3145 los cuales se detallan a continuación:



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACION Y DEPORTE Estado de cambios en el patrimonio A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Cifras en Pesos)					
	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultado del ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	Total patrimonio
Saldo a 01 de enero de 2018	\$ 704,278,206,921	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 704,278,206,921
Ajustes para la transición al nuevo marco de regulación contable	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,518,582,674,317	\$ 8,518,582,674,317
Resultado del año				\$ -	\$ -
Impacto por la transición				\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar				-\$ 206,310,974	-\$ 206,310,974
Prestamos por cobrar				-\$ 632,564,403	-\$ 632,564,403
Propiedad, planta y equipo				\$ 9,054,365,432	\$ 9,054,365,432
Bienes de uso público				\$ 8,509,769,983,121	\$ 8,509,769,983,121
Otros activos				-\$ 601,025,333	-\$ 601,025,333
Beneficios a empleados				-\$ 636,078,251	-\$ 636,078,251
Provisiones				\$ 7,443,438	\$ 7,443,438
Otros impactos por transición				\$ 1,826,861,287	\$ 1,826,861,287
Saldo ajustado a 01 enero de 2018	\$ 704,278,206,921	\$ -	\$ -	\$ 8,518,582,674,317	\$ 9,222,860,881,238
Cambios en el patrimonio para 2018	\$ -	\$ -	\$ 2,801,613,441	\$ -	\$ 2,801,613,441
Resultado del año			\$ 2,801,613,441	\$ -	\$ 2,801,613,441
Saldo a 31 de diciembre de 2018	\$ 704,278,206,921	\$ -	\$ 2,801,613,441	\$ 8,518,582,674,317	\$ 9,225,662,494,679

Detalle movimientos cuenta impactos:

DETALLE	VALOR
Bienes de uso público	(41,779,504,153)
TOTAL	(41,779,504,153)

Este valor corresponde a los ajustes de valores de terrenos y edificaciones de bienes de uso público, que hacían parte de los saldos iniciales, en el proceso de convergencia al Marco Normativo Contable.

El saldo del resultado del ejercicio, con corte a la vigencia 2018, es de \$2.801.613.441, es importante anotar que el efecto de la utilidad es netamente contable, dado que el Instituto por sus características misionales, genera una utilidad social y se refleja en proyectos y obras en los parques recreacionales y escenarios deportivos administrados por la Entidad, a través de construcción de parques, mejoramiento de la infraestructura de escenarios deportivos, programas institucionales como ciclovía, recreovía, caminatas, programas dirigidos a los adultos mayores y personas con limitación entre otros.



1.5. Ingresos

A continuación, se presenta la desagregación de ingresos en el estado de resultados entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

	Saldo al 31/12/2018
Ingresos de transacciones sin contraprestación	376,070,835,266.90
Ingresos de transacciones con contraprestación	0.00
Otros	0.00
TOTAL	376,070,835,266.90



Detalle de ingresos de transacciones sin contraprestación y principales conceptos– Tabla N° 2.

PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO	PARTICIPACIÓN %	VALOR DE LAS CUENTAS POR COBRAR RECONOCIDAS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	VALOR DE PASIVOS RECONOCIDOS DE RECURSOS TRANSFERIDOS SUJETOS A CONDICIONES	VALOR DE COBROS ANTICIPADOS RECONOCIDOS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	VALOR DE LOS INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN QUE POSTERIORMENTE GENERARON ACTIVOS CONTINGENTES
IMPUESTOS	0.00					
Otros impuestos		0%				
TRANSFERENCIAS	314,700,483,654.13					
Funcionamiento	29,098,755,086.00	9%				
Inversión	285,548,013,989.00	91%				
Devoluciones de pagos Estapublicos Vigencia anterior	53,714,579.13	0%				
		0%				
Otras transferencias		0%				
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	12,719,762,599.60					
Sanciones	1,530,750,570.95					
Espectáculos Públicos	4,503,460,798.01	35%				
Valorización	429,259,785.00	3%				
Fondo Compensatorio Cesiones Públicas	5,842,500,768.64	46%				
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	413,790,677.00	3%				
OTROS INGRESOS	48,650,589,013.17					
Financieros	8,013,102,087.52	63%				
Recuperaciones	18,118,943,374.91	142%				
Aprovechamiento	21,617,196,200.53	170%				
otros ingresos diversos	152,141,279.47	1%				
Acuerdos de Concesión	700,000,000.00	6%				
Ganancias por la aplicación del metodo de participación patrimonial de inversiones en controladas	17,931,334.37	0%				
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	31,274,736.37	0%				
TOTAL	376,070,835,266.90					

Esta cuenta representa flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el período contable, por aumento de activos o por disminución de pasivos en el desarrollo de la actividad ordinaria de la entidad, así como los ingresos generados de carácter extraordinario, en cumplimiento de las funciones de la entidad.

Los ingresos del Instituto Distrital de Recreación y Deporte a 31 de diciembre de 2018 ascendieron a \$376.070.835.296, los cuales presentaron un aumento del 42.82% frente a lo recaudado en la vigencia 2017. El rubro Fondos Recibidos por concepto de Inversión como son pago a proveedores, contratistas, apoyos ligas, convenios, estímulos deportistas, y otros servicios; al cierre del periodo contable 2018 presenta un saldo de 285.548.13.989, equivalente al 75.92% del total de los ingresos.



El rubro de gastos de funcionamiento está conformado por los recursos recibidos por la entidad, destinados al pago de servicios públicos, nómina, honorarios, seguridad social; al cierre del ejercicio contable 2018, revela un saldo de \$29.098.755.086, representando el 7.73% del total de los ingresos.

El rubro de otros ingresos representa los ingresos provenientes de los servicios prestados por la entidad en desarrollo de las actividades realizadas en la vigencia, alquiler de escenarios, venta de servicios. Al cierre del ejercicio contable esta cuenta presenta un saldo de \$48.650.589.013.

1.6. Costos y gastos

El concepto de Gastos incluye los grupos que representan los flujos de salida de recursos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, por disminución de activos o por aumento de pasivos, requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Los Gastos al cierre del ejercicio contable registraron la suma de \$373.269.221.826, presentando un aumento equivalente al 64.87% respecto al año 2017, lo cual obedece en gran medida a la variación de la subcuenta Gasto Público Social con una participación de 79.35% dentro del total de los gastos en razón a que en este rubro se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la Entidad a la solución de las necesidades de recreación y deporte y al mejoramiento de la calidad de vida de la población de todos los ciudadanos del Distrito Capital de conformidad con las disposiciones legales.

Los gastos por beneficios a empleados para la vigencia 2018, ascienden a 38.324.163.847, representando el 10.26% del total de los gastos; éste rubro lo conforman las remuneraciones causadas a favor de los empleados, como retribución por la prestación de servicios y está conformada por sueldos y salarios, contribuciones imputadas y contribuciones efectivas, aportes sobre nómina, prestaciones sociales y gastos de personal diversos.

Continuando con el cumplimiento a la Carta Circular No 51 de 2016, expedida por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda, en cuanto al tema de la depuración Contable de los pasivos reales por concepto del “Reconocimiento por permanencia y teniendo en cuenta las características de la información contable y la responsabilidad de incluir la totalidad de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, en términos cuantitativos y/o cualitativos, la entidad actualizó por cada funcionario: i) Pasivo real causado cada quinto año originado en el derecho adquirido por



concepto del “Reconocimiento por permanencia”, en forma independiente a que su pago se hiciera en las cinco vigencias siguientes a la causación.

La cuenta deterioro depreciaciones, al cierre de la vigencia 2018 presenta saldo por valor de \$26.359.090.438, con una participación del total de los gastos del 7.061% y representada principalmente por la depreciación reconocida durante la vigencia a los bienes de beneficio y uso público por valor de \$24.790.976.136.

1.7. Activos y pasivos contingentes

Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

ACTIVOS CONTINGENTES							
ACTIVOS CONTINGENTES	NATURALEZA DEL ACTIVO	SUBCUENTA	EFFECTO FINANCIERO SI SE PRESENTA EL ACTIVO CONTINGENTE	FECHA EN LA QUE SE PUEDE OBTENER INFORMACIÓN	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON LA FECHA	ES IMPRACTICABLE EL CÁLCULO DEL VALOR
Activo Contingente 1	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	81.200.101	10.780.154.350	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	Se genera por no tener un valor definitivo en lo relacionado con los intereses que genere la obligación	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Activo Contingente 2	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	81.200.201	5.363.500	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	Se genera por no tener un valor definitivo en lo relacionado con los intereses que genere la obligación	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Activo Contingente 3	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	81.200.402	216.390.816	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	Se genera por no tener un valor definitivo en lo relacionado con los intereses que genere la obligación	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No

Esta cuenta representa los procesos instaurados por el IDR D contra terceros, ante los diferentes estrados judiciales y al cierre de la vigencia 2018, está conformada por 4 procesos civiles, 2 laborales, 5 penales y 7 administrativos por valor total de \$11.001.908.666; del total de procesos 9 figuran sin pretensión económica, los valores se encuentran registrados en la cuenta 8120, litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos. y registrados en la cuenta 9120 litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.



PASIVOS CONTINGENTES							
PASIVOS CONTINGENTES	NATURALEZA DEL PASIVO	SUBCUENTA	EFFECTO FINANCIERO SI SE PRESENTA EL PASIVO CONTINGENTE	FECHA EN LA QUE SE PUEDE OBTENER INFORMACIÓN	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON LA FECHA	ES IMPRACTICABLE EL CÁLCULO DEL VALOR
Pasivo Contingente 1	Otros pasivos contingentes	91.200.101	34.453.917	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	Las probables incertidumbres están asociadas a los intereses, daños y perjuicios que se puedan presentar.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Pasivo Contingente 2	Otros pasivos contingentes	91.200.201	200.019.811	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	Las probables incertidumbres están asociadas a los intereses que se generen.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Pasivo Contingente 3	Otros pasivos contingentes	91.200.202	258.318.714	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	La incertidumbre son las variables que se tengan en cuenta al fijarse la sentencia.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Pasivo Contingente 4	Otros pasivos contingentes	91.200.401	144.390.423	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	La incertidumbre son las variables que se tengan en cuenta al fijarse la sentencia, la intereses y daños.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Pasivo Contingente 5	Otros pasivos contingentes	91.200.403	8.869.830.938	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	La incertidumbre son las variables que se tengan en cuenta al fijarse la sentencia, la intereses y daños	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Pasivo Contingente 6	Otros pasivos contingentes	91.200.404	1.204.463.823	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	Depende de la sentencia mas los intereses.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Pasivo Contingente 7	Otros pasivos contingentes	91.209.002	399.843.333.021	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	La indexacion de la obligacion	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No

Esta cuenta representa los procesos instaurados en contra del IDR D ante los diferentes estrados judiciales y al cierre de la vigencia 2018, fueron calificados en el aplicativo Siproj como obligaciones posibles y registrados en la cuenta 9120 litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos y están conformados por: 1 proceso civil, 8 laborales, 31 administrativos y 11 mecanismos de solución de conflictos, por un valor total de \$410.554.810.647; del total de procesos 10 figuran sin valor contingente.



1.8. Otras revelaciones

1.8.1. Concesiones

Concesiones – Tabla N° 1

NÚMERO DE CONTRATO		1
CONCEPTO	DETALLE	VALOR
Descripción del acuerdo de concesión	CONTRATO APP 001 DEL 2018 MOVISTAR ARENA	70.000.000.000
Términos significativos de del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros.		
Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados.	Las instalaciones del coliseo el campin	
Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.	Al final del plazo pactado (25 años) el IDR D recibira el inmueble sin restriccion alguna para su uso	
Activos reconocidos como activos en concesión.		
Activo 1	Movistar Arena (Coliseo Campin)	
Activo 2		
Activo 3		
Activo 4		
Derechos a recibir activos al final del acuerdo de concesión del servicio	Se recibe el bien inmueble con las adiciones y mejoras al la culminacion del contrato.	
Activo 1		
Activo 2		
Activo 3		
Activo 4		
Alternativas de renovación y cese del acuerdo	Las estipuladas en el contrato.	
Cambios del acuerdo de concesión durante el período		

El saldo de esta cuenta, corresponde al reconocimiento del contrato de concesión de uso especial, No. APP -IDRD -001 DE 2015, suscrita con COLOMBIANA DE ESCENARIOS SAS., por un periodo de 25 años y por valor de \$ 70.000.000.000



1.9. Indicadores financieros

Análisis de los indicadores financieros para el Instituto

Razón Corriente

INDICES DE LIQUIDEZ	VALOR
Razón Corriente	1,73
Capital de Trabajo	97.582.123.563

Al cierre de la vigencia 2018, el Instituto Distrital de Recreación y Deporte, presenta una razón corriente de 1.73 veces, lo cual quiere decir que por cada peso de deuda que tiene el Instituto, se tiene \$1.73, para hacer frente a las obligaciones de corto plazo.

Razón de Endeudamiento:

ENDEUDAMIENTO	%
Nivel de endeudamiento	0,01%

Este indicador muestra que por cada peso que el Instituto tiene invertido en activos, el 0.01% se encuentra representado o ha sido financiado por cuentas por pagar, acreedores y/o otros pasivos.



Capital de Trabajo

CONCEPTO	VALOR
Activo Corriente	231.335.514.114
Activo No Corriente	9.128.080.371.116
TOTAL ACTIVO	9.359.415.885.230
Pasivo Corriente	133.753.390.551
Pasivo No Corriente	0
TOTAL PASIVO	133.753.390.551
PATRIMONIO	9.225.662.494.679

Es la capacidad económica que tiene el Instituto, después de haber saldado todos los pasivos de corto plazo.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA DE HACIENDA

ANEXOS

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A EFECTIVO Y EQUIVALENTES ENTIDADES DE GOBIERNO

1. Efectivo y equivalentes de efectivo – Tabla N° 1.

(*) A partir de 2019 la desagregación de las partidas debe realizarse de manera comparativa.

PARTIDA	VALOR EN LIBROS INICIAL	VARIACIÓN	VALOR EN LIBROS FINAL	VALOR NO DISPONIBLE PARA USO A LA FECHA DE CORTE
Caja	\$ -		\$ -	
Depósitos en instituciones financieras	\$ 42,952,925,727.76	-55.17%	\$ 19,255,863,535.09	

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ ENTIDADES DE GOBIERNO

1. Detalle de valor en libros y a las principales condiciones o Características de cada inversión de administración de liquidez – Tabla N°1. (Por cada inversión si las condiciones son distintas)

(*) A partir de 2019 la desagregación de las partidas debe realizarse de manera comparativa.

CATEGORÍA DE ACTIVO	Valor en libros a 31/12/2018	Fuente de valoración	PLAZO	TASA DE INTERÉS EFECTIVA ANUAL	Dividendos reconocidos en el periodo	Intereses reconocidos en el periodo	RESTRICCIONES EN LA DISPOSICIÓN	RIESGOS ASOCIADOS CON LA INVERSIÓN
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	\$ 75,169,568,134	c. Costo amortizado				\$ 1,096,725,899		
Caja Social	\$ 11,476,597,828	c. Costo amortizado	180	4.80%		\$ 222,443,058		
Banco GNB Sudameris S:A	\$ 6,249,649,513	c. Costo amortizado	181	4.70%		\$ 92,969,789		
Banco de Bogotá	\$ 8,862,872,835	c. Costo amortizado	180	4.95%		\$ 60,975,146		
Banco Falabella	\$ 9,317,031,995	c. Costo amortizado	90	4.80%		\$ 66,647,606		
Banco Falabella	\$ 2,678,698,908	c. Costo amortizado	180	5.20%		\$ 53,536,991		
Banco Finandina	\$ 6,328,019,790	c. Costo amortizado	180	5.70%		\$ 144,815,790		
Banco Finandina	\$ 4,738,274,365	c. Costo amortizado	151	5.60%		\$ 84,269,015		
Banco Finandina	\$ 1,008,143,361	c. Costo amortizado	183	5.40%		\$ 8,143,361		
BBVA	\$ 16,452,876,650	c. Costo amortizado	90	4.78%		\$ 305,522,254		
BBVA	\$ 8,057,402,889	c. Costo amortizado	180	4.82%		\$ 57,402,889		
Inversiones de administración de liquidez al costo	\$ 303,759,490	e. Otras						
Canal Capital	\$ 303,759,490	e. Otras						
TOTAL	\$ 75,473,327,624					\$ 1,096,725,899		

2. Detalle de Dividendos e intereses reconocidos en el periodo – Tabla N° 2.

PARTIDA	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO	TOTAL INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ
DIVIDENDOS E INTERESES RECONOCIDOS DE LAS INVERSIONES QUE SE ENCUENTRAN VIGENTES							
Caja Social					\$ 222,443,058		\$ 222,443,058
Banco GNB Sudameris S:A					\$ 92,969,789		\$ 92,969,789
Banco de Bogotá					\$ 60,975,146		\$ 60,975,146
Banco Falabella					\$ 66,647,606		\$ 66,647,606
Banco Falabella					\$ 53,536,991		\$ 53,536,991
Banco Finandina					\$ 144,815,790		\$ 144,815,790
Banco Finandina					\$ 84,269,015		\$ 84,269,015
Banco Finandina					\$ 8,143,361		\$ 8,143,361
BBVA					\$ 305,522,254		\$ 305,522,254
BBVA					\$ 57,402,889		\$ 57,402,889
DIVIDENDOS E INTERESES RECONOCIDOS DE LAS INVERSIONES DADAS DE BAJA							0
TOTAL					\$ 1,096,725,899		\$ 1,096,725,899

3. Detalle de inversiones medidas al costo amortizado y al costo – Tabla N° 3

PARTIDA	PRECIO PAGADO	COSTOS DE TRANSACCIÓN PARTE DE AL INVERSIÓN	COSTOS DE TRANSACCIÓN RECONOCIDOS AL GASTO	TASA INTERES NOMINAL
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	\$ 74,072,842,235			
Caja Social	\$ 11,254,154,770			4.80%
Banco GNB Sudameris S:A	\$ 6,156,679,724			4.70%
Banco de Bogotá	\$ 8,801,897,689			4.95%
Banco Falabella	\$ 9,250,384,389			4.80%
Banco Falabella	\$ 2,625,161,917			5.20%
Banco Finandina	\$ 6,183,204,000			5.70%
Banco Finandina	\$ 4,654,005,350			5.60%
Banco Finandina	\$ 1,000,000,000			5.40%
BBVA	\$ 16,147,354,396			4.78%
BBVA	\$ 8,000,000,000			4.82%
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO	\$ 303,759,490			
Canal Capital	\$ 303,759,490			

Tasa de interés nominal / tasa de interés efectiva / factores que determinan la tasa de interés efectiva INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO (Se realizará 1 por cada inversión a costo amortizado y títulos de deuda si las condiciones son distintas)– Tabla N°4:

CATEGORÍA DE ACTIVO	TIPO DE INVERSIÓN	TASA DE INTERÉS NOMINAL	PERIODICIDAD DE LA TASA NOMINAL	TASA DE INTERÉS EFECTIVA ANUAL	CRITERIOS UTILIZADOS PARA DETERMINAR LA TASA EFECTIVA	VALOR DE LOS INGRESOS POR INTERESES CALCULADOS POR LA TASA EFECTIVA
Inversiones de administración de liquidez al costo amortizado						
Caja Social	CDT	4.74%	ANUAL	4.80%	a. Tasa nominal	\$ 222,443,058
Banco GNB Sudameris S:A	CDT	4.64%	ANUAL	4.70%	a. Tasa nominal	\$ 92,969,789
Banco de Bogotá	CDT	4.95%	ANUAL	4.95%	a. Tasa nominal	\$ 60,975,146
Banco Falabella	CDT	4.71%	ANUAL	4.80%	a. Tasa nominal	\$ 66,647,606
Banco Falabella	CDT	4.71%	ANUAL	5.20%	a. Tasa nominal	\$ 53,536,991
Banco Finandina	CDT	5.62%	ANUAL	5.70%	a. Tasa nominal	\$ 144,815,790
Banco Finandina	CDT	5.52%	ANUAL	5.60%	a. Tasa nominal	\$ 84,269,015
Banco Finandina	CDT	5.33%	ANUAL	5.40%	a. Tasa nominal	\$ 8,143,361
BBVA	CDT	4.69%	ANUAL	4.78%	a. Tasa nominal	\$ 305,522,254
BBVA	CDT	4.76%	ANUAL	4.82%	a. Tasa nominal	\$ 57,402,889

4. Deterioro de Inversiones en administración de liquidez Tabla N°5:

PARTIDA	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO
DETERIORO ACUMULADO INICIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 215,519,187.77
DETERIORO DEL AÑO / INDICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
REVERSIÓN DEL DETERIORO / RAZONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17,931,334.37
DETERIORO ACUMULADO FINAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 197,587,853.40

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES DE GOBIERNO

1. Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

PARTIDA	VALOR EN LIBROS	VALOR DE LA PERDIDA POR DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DE LA REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO	TASA DE INTERÉS UTILIZADA PARA EL CÁLCULO DEL DETERIORO
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,731,087,586				
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	265,732,595		-31,274,736	152,362,606	6,35%
TOTAL	4,996,820,181				

2. Cuentas por cobrar **deterioradas** individualmente Tabla N°2:

PARTIDA	VALOR EN LIBROS	VALOR DE LA PERDIDA POR DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DE LA REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	265,732,595.40	-152,362,606.36		
CLUB DEPORTIVO LOS MILLONARIOS	9,881,628.94	-5,904,272.73		-5,904,272.73
TOTAL CONCIERTOS SAS	148,226,648.00	-100,052,987.40	-15,226,101.75	-100,052,987.40
LIGA DE AJEDREZ DE BOGOTA .	26,852,700.00	-14,299,062.75	-6,584,057.29	-14,299,062.75
MAGDALENA DEL SOCORRO PABON LOAIZA	28,949,888.00	-1,013,246.08		-1,013,246.08
BANCO DEL PACIFICO	51,821,730.46	-31,093,037.40	-9,464,577.33	-31,093,037.40

3. Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar en mora sin deterioro Tabla N°3.

PARTIDA	VENCIDA ENTRE 3 Y 6 MESES	VENCIDA ENTRE 6 MESES Y UN AÑO	VENCIDA A ENTRE 1 Y 3 AÑOS	VENCIDA MÁS DE 3 AÑOS
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		580,834,923.00	3,990,284,983.00	

**REVELACIONES CORRESPONDIENTES A PRÉSTAMOS POR COBRAR
ENTIDADES DE GOBIERNO**

1. Detalle de valores y principales condiciones– Tabla N° 1.

(*) A partir de 2019 la desagregación de las partidas debe realizarse de manera comparativa.

PARTIDA	VALOR EN LIBROS	VALOR DESEMBOLSADO	PLAZO	TASA DE INTERÉS EFECTIVA ANUAL	CRITERIOS UTILIZADOS PARA DETERMINAR LA TASA EFECTIVA	TASA DE INTERÉS DE LA NEGOCIACIÓN	VENCIMIENTO	RESTRICCIONES
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	1,040,974,753.25	2,252,326,019.00						
GRACIELA VARGAS CAICEDO	3,562,676.41	16,057,358.00	60		a. Tasa nominal	2.00%	2020-02-01	
MANUEL ANTONIO JIMENEZ RUIZ	654,751.81	8,752,292.00	60		a. Tasa nominal	2.00%	2018-09-01	
LUIS ENRIQUE MORENO AHUMADA	14,054,996.53	36,053,798.00	60		a. Tasa nominal	5.50%	2020-09-01	
LUIS HERNAN PACHON BERNAL	12,719,286.16	33,985,243.00	72		a. Tasa nominal	2.00%	2023-08-01	
URBANO CASTRO QUIMBAYA	6,668,379.72	35,300,000.00	108		a. Tasa nominal	1.50%	2021-09-01	
JHOAN GUSTAVO TANGARIFE RAMIREZ	28,499,816.16	46,909,444.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-11-01	
MIGUEL ANGEL SUAREZ ACELA	25,829,108.02	47,000,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2025-12-01	
BARBARA MOSQUERA SALAS	20,492,332.58	46,200,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2023-11-01	
DEICY YOHANA COY AMAYA	33,480,411.70	55,000,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-12-01	
DIANA MILENA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	17,047,135.00	30,000,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-01-01	
INGRID ZULEIMA LOPEZ PEREZ	16,388,076.42	27,779,714.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-10-01	
LUZ ADRIANA ROA PINZON	14,828,974.81	26,400,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2025-11-01	
NOHORA ELSA SALAZAR GONZALEZ	33,196,640.76	55,000,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-10-01	
MARGARITA TRIVIÑO OTALORA	28,873,141.47	51,700,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2025-12-01	
TERESA GODOY HUERTAS	8,683,917.96	15,000,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-04-01	
RUBEN DARIO AUZA ZAMBRANO	20,868,799.26	34,744,457.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2026-10-01	
JORGE ENRIQUE GUZMAN TAPIERO	8,760,329.70	20,000,000.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2023-11-01	
BERTHA MYRIAM PINTO SOCHA	12,819,210.53	41,656,676.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2023-10-01	
MARCO FIDEL RODRIGUEZ MENDEZ	18,643,875.37	30,787,037.00	108		a. Tasa nominal	5.00%	2025-11-01	
JOSE GUILLERMO BORJA RAMIREZ	40,931,724.41	110,000,000.00	180		a. Tasa nominal	1.50%	2027-11-01	
JOSE ANTONIO ACOSTA FORERO	20,084,737.78	79,000,000.00	180		a. Tasa nominal	1.50%	2025-03-01	
ANA ADELA GELACIO RODRIGUEZ	60,484,020.19	117,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2033-11-01	
CESAR AUGUSTO VANEGAS RAMIREZ	56,344,279.66	110,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2033-06-01	
WILSON OSWALDO MONTANEZ RODRIGUEZ	14,773,653.05	70,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2023-01-01	
PEDRO ANTONIO GUERRERO CELIS	60,484,020.19	117,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2033-11-01	
HENRY KNUDSON OSPINA	15,299,672.25	35,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-11-01	
JULIAN HUMBERTO ARISTIZABAL ORDOÑEZ	53,871,508.49	105,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2033-08-01	
XIMENA RAQUEL ROMERO GONZALEZ	53,985,875.05	110,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2032-11-01	
ADRIANA PATRICIA ALVARADO FLOREZ	18,282,561.50	42,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-10-01	
ALEXANDRA SOTO ALDANA	32,863,986.36	75,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-11-01	
MYRIAM DEK SOCORRO CABRERA FONTALVO	44,888,756.56	95,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2031-12-01	
MARIA DEL CARMEN TORRES	38,628,623.27	89,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-10-01	
ALBA LUZ CHAVES DE FAJARDO	28,336,417.16	65,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-10-01	
MARIBEL QUIÑONES BELTRAN	33,037,889.80	70,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2031-10-01	
MARIA JIMENA MUÑOZ ALARCON	15,318,300.14	35,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-11-01	
CARMEN ROSA NOCUA PEREZ	34,823,469.36	80,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2029-10-01	
HECTOR JULIO AREVALO SANCHEZ	38,581,956.66	80,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2032-10-01	
JORGE ISMAEL MARTINEZ BARRAGAN	53,881,441.00	110,000,000.00	180		a. Tasa nominal	5.00%	2032-12-01	

2. Valores reconocidos en los préstamos por cobrar – Tabla N° 2

PARTIDA	VALOR EN LIBROS	VALOR DESEMBOLSADO	COSTOS DE TRANSACCIÓN RECONOCIDOS COMO PARTE DEL PRÉSTAMO	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES RECONOCIDOS POR LA TASA EFECTIVA	VALOR DE LA PERDIDA POR DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DE LA REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO	TASA DE INTERÉS UTILIZADA PARA EL CÁLCULO DEL DETERIORO
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	1,040,974,753.25	2,252,326,019.00	0	109,829,444	0	0	0	0

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – BIENES INMUEBLES

1. Conciliaciones y detalle de valores – Tabla N° 1.

CONCEPTO	BIENES FUERA DE SERVICIO			TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (BIENES INMUEBLES)
	TERRENOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	EDIFICACIONES	
COSTO INICIAL A 01/01/2018	4,024,333,769.61		118,273,969.27	4,142,607,738.88
(+)	-	2,235,484,610.00	-	2,235,484,610.00
Adquisiciones con contraprestación		2,235,484,610.00		2,235,484,610.00
Adiciones y mejoras, incorporación de componentes				-
Incorporaciones por recibo de zonas cesión				-
Incorporaciones por donación de particulares				-
Incrementos por corrección de errores				-
Incorporaciones del reconocimiento del Activo producto del traslado efectuado por otro Ente Público Distrital sin contraprestación				-
Incorporaciones del reconocimiento del Activo por transferencia efectuada por otra(s) Entidad(es) Pública(s) sin contraprestación				-
Incrementos por englobes o desenglobes				-
Incrementos por reclasificaciones de otras subcuentas				-
(Otros - Cuales)				-
(-)	-	-	-	-
Disminución en el costo por corrección de errores				0
Desincorporaciones del reconocimiento del Activo por traslado a otro(s) Ente(s) Público(s) Distrital(es) sin contraprestación				0
Desincorporaciones del reconocimiento del Activo por transferencia efectuada a otra(s) Entidad(es) Pública(s) sin contraprestación				0
Disminución del costo por sustitución de componentes				0
Retiros por desenglobes o englobes				0
Disminución por reclasificación a inventarios				0
Disminución por reclasificación a propiedades de inversión				0
Disminución por reclasificación a bienes de uso público				0
Disminución por reclasificación a bienes históricos y culturales				0
Disposición del bien por su enajenación				0
(Otros - Cuales)				0
COSTO FINAL A 31/12/2018	4,024,333,769.61	2,235,484,610.00	118,273,969.27	6,378,092,348.88
Valor Residual Inicial	-	-	-	-
Valor Residual Final	-	-	-	-
Valor de costos por desmantelamiento inicial	-	-	-	-
Valor final de costos por desmantelamiento final	-	-	-	-
Depreciación acumulada Saldo Inicial a 01/01/2018	-	-	7,096,438.15	7,096,438.15
Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018	-	-	13,010,152.77	13,010,152.77
Efecto neto por depreciación en el período	-	-	(5,913,714.62)	(5,913,714.62)
Deterioro acumulado saldo inicial a 01/01/2018	-	-	-	0
Incremento por deterioro generado en el período	-	-	-	0
Reversiones de pérdidas por deterioro en el período	-	-	-	0
Deterioro acumulado saldo final a 31/12/2018	-	-	-	0
Efecto en ingresos por desincorporación de Activos	-	-	-	0
Efecto en gastos por desincorporación de Activos	-	-	-	0
VALOR INICIAL EN LIBROS A 01/01/2018	\$ 4,024,333,770	\$ -	\$ 111,177,531	\$ 4,135,511,301
VALOR FINAL EN LIBROS A 31/12/2018	\$ 4,024,333,770	\$ 2,235,484,610	\$ 105,263,817	\$ 6,365,082,196
				0

7. Bienes inmuebles en proceso de construcción –Tabla N°8 :

CONTRATO	PORCENTAJE DE AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CO 4190 DE 2016 REALIZAR EL DISEÑO TRAMITE DE LICENCIAS Y PERMISOS CONSTRUCCION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE LA SEDE DONDE FUNCIONARA EL ARCHIVO DEL IDR	89,5%	2019/06/30

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – BIENES MUEBLES

Tabla N° 1. Conciliaciones y detalle de valores

CONCEPTO	1655-MAQUINARIA Y EQUIPO	1665-MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1670-EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (BIENES MUEBLES)
COSTO INICIAL A 01/01/2018	8,723,925,544	767,008,708	5,597,356,310	16,696,591,608
(+) ADQUISICIONES	1,495,989,020		2,963,250,955	5,115,212,628
participacion	29.25%	0.00%	57.93%	100.00%
(+) ADICIONES				0
Traslados entre bodegas	37,815,644		50,445,602	210,211,936
(-) DISPOSICIONES (Enajenación o venta) - Traslado entre bodegas				0
(-) RETIROS (Otras causas)	-320,762,188	-112,714,480	-357,385,419	-823,498,857
(+) COMPONENTES	0	0	0	0
(-) Retiro de componentes				0
(+) Incorporación de componentes				0
(+) RECLASIFICACIONES	0	0	0	0
Bienes de uso público				0
Bienes históricos y culturales				0
Inventarios				0
Derechos en fideicomiso				0
Activos intangibles				0
Bienes entregados en concesión				0
Otros				0
SALDO FINAL A 31/12/2018	9,936,968,020	654,294,228	8,253,667,449	21,198,517,316
balance	9,936,968,019	654,294,227	8,253,667,448	
diferencia	1	0	1	21,198,517,316
DEPRECIACION ACUMULADA AL 01/01/2018	-3,206,181,568	-332,785,809	-2,654,151,607	-6,901,886,860
Reversion depreciacion del año 2018		93,510,287		93,510,287
Depreciación del año 2018	-225,743,320		-295,597,869	-627,610,319
DEPRECIACION ACUMULADA AL 31/12/2018	-3,431,924,888	-239,275,522	-2,949,749,476	-7,435,986,892
dep final 2018	3,431,924,888	239,275,522	2,949,749,476	7,435,986,893
diferencia	0	0	0	
DETERIORO ACUMULADO SALDO INICIAL AL 01/01/2018				0
(-)Deterioro del año				0
(+) Reversión de deterioro				0
DETERIORO ACUMULADO SALDO FINAL AL 31/12/2018	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS A 31/12/2018	6,505,043,132	415,018,706	5,303,917,973	13,762,530,425

Tabla N° 2. Información detallada

DESCRIPCIÓN	1655-MAQUINARIA Y EQUIPO	1665-MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1670-EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (BIENES MUEBLES)
Valor de los activos que se encuentran fuera de servicio	199,467,437	28,505,195	150,681,453	378,654,085
Valor de los activos recibidos en transacciones sin contraprestación				0
Valor de activos que cumplen con las condiciones para ser bienes históricos y culturales				0
Valor de los activos que se hayan retirado porque no cumplen con la definición de control				0
Valor de los Activos que se hayan reconocido porque cumplen con la definición de control, independiente de su titularidad				0
Valor de la perdida/ganancia por baja de activos no financieros	320,762,188	112,714,480	357,385,419	823,498,857

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A BIENES DE USO PÚBLICO ENTIDADES DE GOBIERNO

1. Conciliaciones y detalle de valores – Tabla N° 1.

PARTIDA	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONTRUCCIÓN	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO - CONCESIONES	TOTAL BIENES DE USO PÚBLICO
COSTO INICIAL A 01/01/2018	79,728,736,719.00	8,944,947,319,523.59		9,024,676,056,242.59
(+)	229,908,943,823.10	986,701,337,491.13	183,057,615,032.00	1,399,667,896,346.23
Adquisiciones con contraprestación	65,191,286,237.00	33,831,293,818.00	70,000,000,000.00	169,022,580,055.00
Adiciones y mejoras, incorporación de componentes	-	37,659,783,514.10		
Adición Terrenos	164,717,657,586.10			
Incorporaciones por recibo de zonas cesión		7,595,807,342.73	-	7,595,807,342.73
Incorporaciones por donación de particulares	-	137,235,311.00	-	137,235,311.00
Incrementos por corrección de errores	-	904,389,006,617.30	-	904,389,006,617.30
Incrementos por englobes o desenglobes	-	3,088,210,888.00	-	3,088,210,888.00
Incrementos por reclasificaciones de otras	-	-	113,057,615,032.00	113,057,615,032.00
(-)	34,980,427,603.00	1,272,292,686,662.75	-	1,307,273,114,265.75
Disminución en el costo por corrección de errores	1,149,133,785.00	997,235,278,136.62	-	998,384,411,921.62
Disminución por reclasificación a Concesiones	-	113,057,615,032.00		
(Otros - Traslado al servicio)	33,831,293,818.00	161,999,793,494.13		
COSTO FINAL A 31/12/2018	274,657,252,939.10	8,659,355,970,351.97	183,057,615,032.00	9,117,070,838,323.07
Valor de costos por desmantelamiento inicial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Valor final de costos por desmantelamiento final	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada Saldo Inicial a 01/01/2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018	\$ -	\$ 23,161,564,532	\$ 1,624,310,080	\$ 24,785,874,612
Efecto neto por depreciación en el período	\$ -	\$ (23,161,564,532)	\$ (1,624,310,080)	\$ (24,785,874,612)
Deterioro acumulado saldo inicial a 01/01/2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Incremento por deterioro generado en el período	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reversiones de pérdidas por deterioro en el período	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Deterioro acumulado saldo final a 31/12/2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Efecto en gastos por desincorporación de Activos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
VALOR INICIAL EN LIBROS A 01/01/2018	\$ 79,728,736,719	\$ 8,944,947,319,524	\$ -	\$ 9,024,676,056,243
VALOR FINAL EN LIBROS A 31/12/2018	\$ 274,657,252,939	\$ 8,636,194,405,820	\$ 181,433,304,952	\$ 9,092,284,963,711

1.1. Bienes de uso público en construcción

BIENES DE USO PÚBLICO EN CONTRUCCIÓN	Parques recreacionales	Terrenos	TOTAL
COSTO INICIAL A 01/01/2018	79,728,736,719.00		79,728,736,719.00
(+)	65,191,286,237.00	164,717,657,586.10	229,908,943,823.10
Adquisiciones con contraprestación	65,191,286,237.00	164,717,657,586.10	229,908,943,823.10
(Otros - Cuales)			0
(-)	34,980,427,603.00	0	34,980,427,603.00
Disminución en el costo por corrección de errores	1,149,133,785.00		
(Otros - Traslado al servicio)	33,831,293,818.00		33,831,293,818.00
COSTO FINAL A 31/12/2018	109,939,595,353.00	164,717,657,586.10	274,657,252,939.10

Valor de costos por desmantelamiento inicial	\$ -	\$ -	\$ -
Valor final de costos por desmantelamiento final	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada Saldo Inicial a 01/01/2018	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018	\$ -	\$ -	\$ -
Efecto neto por depreciación en el período	\$ -	\$ -	\$ -
Deterioro acumulado saldo inicial a 01/01/2018	\$ -	\$ -	\$ -
Incremento por deterioro generado en el período	\$ -	\$ -	\$ -
Reversiones de pérdidas por deterioro en el período	\$ -	\$ -	\$ -
Deterioro acumulado saldo final a 31/12/2018	\$ -	\$ -	\$ -
Efecto en gastos por desincorporación de Activos	\$ -	\$ -	\$ -
VALOR INICIAL EN LIBROS A 01/01/2018	\$ 79,728,736,719	\$ -	\$ 79,728,736,719
VALOR FINAL EN LIBROS A 31/12/2018	\$ 109,939,595,353	\$ 164,717,657,586	\$ 274,657,252,939
Valor de activos que cumplen con las condiciones para ser bienes históricos y culturales y se reconocen como bienes de uso público			0

1.3. Bienes de uso público en servicio

BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	Parques recreacionales	Terrenos	TOTAL
COSTO INICIAL A 01/01/2018	746,144,596,449.08	8,198,802,723,074.52	8,944,947,319,523.59
(+)	79,224,119,985.83	907,477,217,505.30	986,701,337,491.13
Adquisiciones con contraprestación	33,831,293,818.00		33,831,293,818.00
Adición Terrenos		904,389,006,617.30	
Incorporaciones por recibo de zonas cesión	7,595,807,342.73		7,595,807,342.73
Incorporaciones por donación de particulares	137,235,311.00		137,235,311.00
Incrementos por corrección de errores	37,659,783,514.10		37,659,783,514.10
Incrementos por englobes o desenglobes		3,088,210,888.00	3,088,210,888.00
(-)	42,817,102,000.00	1,22948E+12	1,272,292,686,662.75
Disminución en el costo por corrección de errores		997,235,278,136.62	997,235,278,136.62
Disminución por reclasificación a concesiones	42,477,000,000.00	70,580,615,032.00	
(Otros - Cuales)	340,102,000.00	161,659,691,494.13	161,999,793,494.13
COSTO FINAL A 31/12/2018	782,551,614,434.91	7,876,804,355,917.07	8,659,355,970,351.97
Depreciación acumulada Saldo Inicial a 01/01/2018	0		0
Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018	23,161,564,531.89		
Efecto neto por depreciación en el período	(23,161,564,531.89)	0	(23,161,564,531.89)
			0
VALOR INICIAL EN LIBROS A 01/01/2018	\$ 746,144,596,449	\$ 8,198,802,723,075	\$ 8,944,947,319,524
VALOR FINAL EN LIBROS A 31/12/2018	\$ 759,390,049,903	\$ 7,876,804,355,917	\$ 8,636,194,405,820
			0
Valor de activos que cumplen con las condiciones para ser bienes históricos y culturales y se reconocen como bienes de uso público			0
Bienes entregados en comodato			0

1.4. Bienes de uso público en servicio- Concesiones

BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO - CONCESIONES	Parques recreacionales	Terrenos	TOTAL
COSTO INICIAL A 01/01/2018			0
(+)	112,477,000,000.00	70,580,615,032.00	183,057,615,032.00
Adquisiciones con contraprestación	70,000,000,000.00		70,000,000,000.00
Incrementos por reclasificaciones de otras subcuentas	42,477,000,000.00	70,580,615,032.00	113,057,615,032.00
(Otros - Cuales)			0
(-)	0	0	0
(Otros - Cuales)			0
COSTO FINAL A 31/12/2018	112,477,000,000.00	70,580,615,032.00	183,057,615,032.00
			0
Depreciación acumulada Saldo Inicial a 01/01/2018			0
Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018	1,624,310,080.00		
Efecto neto por depreciación en el período	(1,624,310,080.00)	0	(1,624,310,080.00)
			0
			0
VALOR INICIAL EN LIBROS A 01/01/2018	\$ -	\$ -	\$ -
VALOR FINAL EN LIBROS A 31/12/2018	\$ 110,852,689,920	\$ 70,580,615,032	\$ 181,433,304,952
Valor de activos que cumplen con las condiciones para ser bienes históricos y culturales y se reconocen como bienes de uso público			0
Nombre del concesionario			
Fecha de terminación del contrato			

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A ACTIVOS INTANGIBLES ENTIDADES DE GOBIERNO

1. Conciliaciones y detalle de valores – Tabla N°1.

PARTIDA	SOFTWARE	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES
SALDO INICIAL A 01/01/2018	1,137,377,933.50	\$ 1,137,377,933.50
ADQUISICIONES	142,660,655.00	\$ 142,660,655.00
ADICIONES		\$ -
DISPOSICIONES (Enajenación o venta)		\$ -
AMORTIZACIÓN DEL AÑO		\$ -
DETERIORO DEL AÑO / INDICIOS		\$ -
Reversión del deterioro/ razones		\$ -
OTROS BAJA	-17,225,833.00	\$ (17,225,833.00)
SALDO FINAL A 31/12/2018	\$ 1,262,812,755.50	\$ 1,262,812,755.50
MÉTODO DE AMORTIZACIÓN		\$ -
VIDA ÚTIL O TASA DE AMORTIZACIÓN		\$ -
Amortización acumulada Saldo Inicial		\$ -
Amortización acumulada Saldo Final	0	\$ -
Deterioro Acumulado Saldo Inicial		\$ -
Deterioro Acumulado Saldo Final	0	\$ -
VALOR DE LOS ACTIVOS INTANGIBLES RECIBIDOS EN TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		\$ -
VALOR DE LOS DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO RECONOCIDOS COMO GASTO		\$ -
VALOR DE BAJAS EN INTANGIBLES QUE TIENEN IMPACTO EN EL GASTO		\$ -

2. Cambios en las estimaciones – Tabla N°2:

CLASE	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN ANTERIOR	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN ACTUAL	VIDA UTIL ANTERIOR	VIDA UTIL ACTUAL	INCLUIR VALOR RESIDUAL
SOFTWARE	a. Línea recta.	a. Línea recta.	60	0	0
OTROS					

3. Activos intangibles cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o correspondan a la garantía de un pasivo – Tabla N°3:

CLASE	ACTIVO (DESCRIPCIÓN)	VALOR EN LIBROS	RESTRICCIÓN	EXPLICACIÓN DE LA RESTRICCIÓN
MARCAS				
PATENTES				
CONCESIONES Y FRANQUICIAS				
DERECHOS				
LICENCIAS				
SOFTWARE				
ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO				
OTROS				

4. Activos de vida útil indefinida – Tabla N°4:

VIDA ÚTIL INDEFINIDA		
CLASE	ACTIVO (DESCRIPCIÓN)	RAZONES POR LAS CUALES LA VIDA ÚTIL ES INDEFINIDA
SOFTWARE	\$ 1,262,812,755.50	No se puede determinar la vida útil son perpetuos
	AUTODESK AUTOCAD REVIT	
	LICENCIA ADOBE CREATIVE CLOUD	
	AUTODESK AUTOCAD REVIT	
	AUTODESK AUTOCAD REVIT	
	LICENCIA ADOBE CREATIVE CLOUD	
	TOAD FOR ORACLE	
	LICENCIA ADOBE CREATIVE CLOUD	
	LICENCIA ADOBE CREATIVE CLOUD	
	AUTODESK BULDING DESIGN SUITE	
	AUTODESK AUTOCAD REVIT	
	AUTODESK BULDING DESIGN SUITE	

	VSPHERE ENTERPRISEPLUS V5X PARA 2 PROCESADORES	
	VSPHERE ENTERPRISEPLUS V5X PARA 2 PROCESADORES	
	VSPHERE ENTERPRISEPLUS V5X PARA 2 PROCESADORES	
	VMWARE VCENTER STANDARD V5.X	
	SOFTWARE ANALISIS BIOMETRICO METASOFT	
	ANTIVIRUS DE SYMANTEC ENDPOINT PROTECTION 530 (R)	
	ANTIVIRUS DE SYMANTEC ENDPOINT PROTECTION 70 (N)	
	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
	LICENCIA TOAD FOR ORACLE XPERT EDITION V 9.7.2.5 (A)	
	WINDOWS SERVER 2008-2012	
	LICENCIA WIND Y OFFC 2007 Y GARANTIA PARA 101 EQUIPOS	
	SOFTWARE ISOLUCION PARA SISTEMA DE GESTION EMPRESARIAL	
	SEAGATE CRYSTAL REPORTS BUSSINES	
	FINAL CUT SERVER 10 CLIENTES	
	SOFTWARE ESPECIALIZ.PARA RED CON DE	
	MICROSOFT VISIO PRO 2003 WIN 32 SPANISH CD (SOFTWARE)	
	SOFTWARE CONSISTENTE EN ARCVIEW PARA PLAT.WINDOW CON MANUAL	
	SOFTWARE PARA CONTROL DE ADMON Y CONTABLE (SACPPED Y DIMASUO	
	LICENCIA PARA 100 CLIENTES DE WINDOWS 2000	
	LICENCIA MODULO SEVEN	
	LICENCIA MODULO KACTUS	
ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO		
OTROS		

5. Activos intangibles con valor significativo – Tabla N°5:			
CLASE	ACTIVO (DESCRIPCIÓN)	VALOR EN LIBROS (B)	PERIODO DE AMORTIZACIÓN RESTANTE (C)
SOFTWARE			
	SISTEMA DE INFORMACION JORNADA ESCOLAR 40 HORAS	120,000,000.00	
	WINDOWS SEVER 2008-2012 PARA 12 SERVIDORES	27,980,300.00	
	LICENCIA WIND Y OFFC 2007 Y GARANTIA PARA 101 EQUIPOS	80,536,279.00	
	SOFTWARE ISOLUCION PARA SISTEMA DE GESTION EMPRESARIAL	31,958,000.00	
	SOFTWARE ESPECIALIZ.PARA RED CON DE	33,084,611.85	
	LICENCIA MODULO SEVEN	214,250,000.00	
	LICENCIA MODULO KACTUS	73,700,000.00	
ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO			
OTROS			

**REVELACIONES CORRESPONDIENTES A CUENTAS POR PAGAR
ENTIDADES DE GOBIERNO**

1. Detalle de valores y conceptos- Tabla N° 1.

PARTIDA	MARQUE UNA X SI CORRESPONDE A UNA PARTE RELACIONADA	MARQUE UNA X SI CORRESPONDE A INGRESO DIFERIDO	MARQUE UNA X SI CORRESPONDE A DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS	VALOR EN LIBROS	PLAZO	TASA DE INTERÉS EFECTIVA ANUAL	VENCIMIENTO	RESTRICCIONES	VALOR DE LA CUENTA POR PAGAR QUE HAYA DADO DE BAJA POR RAZONES DISTINTAS AL PAGO	RAZONES POR LAS CUALES DIO DE BAJA LA CUENTA POR PAGAR DISTINTAS AL PAGO
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES				43,862,295,629.00	30 días	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
SUBVENCIONES POR PAGAR										
TRANSFERENCIAS POR PAGAR										
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EN EL EXTERIOR										
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS				80,885,392.00	30 días	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
DESCUENTOS DE NÓMINA				5,639,602.00	30 días	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
SUBSIDIOS ASIGNADOS										
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE				11,680,061,982.00	30 días	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR										
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA										
CRÉDITOS JUDICIALES				13,575,271.00	30 días	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN										
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES DE PENSIONES Y RIESGOS LABORALES										
OBLIGACIONES DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES										
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				3,550,089,708.00	30 días	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CUENTAS POR PAGAR A COSTO AMORTIZADO										
Tota Cuentas por Pagar				59,192,547,584.00					0	

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS ENTIDADES DE GOBIERNO

1. Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1- BENEFICIOS A CORTO PLAZO.

CLASIFICACIÓN DE LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	
PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO
Nómina por pagar	0
Cesantías	\$ 987,445,375
Intereses sobre cesantías	\$ -
Vacaciones	\$ -
Prima de vacaciones	\$ -
Prima de servicios	\$ -
Prima de navidad	\$ -
Licencias	\$ -
Bonificaciones	
Otras primas	\$ -
Aportes a riesgos laborales	\$ -
Auxilios funerarios	\$ -
Remuneración por servicios técnicos	\$ -
Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ -
Dotación y suministro a trabajadores	\$ -
Gastos deportivos y de recreación	\$ -
Contratos de personal temporal	\$ -
Gastos de viaje	\$ -
Comisiones	\$ -
Remuneración electoral	\$ -
Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ -
Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ -
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ -
Incapacidades	\$ -
Medicina prepagada	\$ -
Incentivos al ahorro	\$ -
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ -
Total	\$ 987,445,375

2. Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 2- BENEFICIOS A LARGO PLAZO

CLASIFICACION DE LOS BENEFICIOS A LARGO PLAZO				
PARTIDA	VALOR DEL GASTO	VALOR DEL PASIVO	VALOR DE LA FINANCIACIÓN AL FINAL DEL PERÍODO	% COBERTURA
Cesantías retroactivas	\$ 1,508,370,874	\$ 1,508,370,874	\$ -	0%
Otros beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 1,570,825,643	\$ 1,570,825,643	\$ -	0%
Total	\$ 3,079,196,517	\$ 3,079,196,517	\$ -	0%

**REVELACIONES CORRESPONDIENTES A PROVISIONES
ENTIDADES DE GOBIERNO**

1. Detalle de valores y Conciliación – Tabla N° 1.

NATURALEZA DE LA PROVISIÓN	VALOR INICIAL	ADICIONES	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN DEL VALOR DESCONTADO	DISMINUCIÓN DADA LA RECLASIFICACIÓN AL PASIVO REAL	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	VALOR AL FINAL DEL PERIODO
Civiles						
Penales						
Administrativas	287,272,723.00	77,750,717.00	-			365,023,440.00
Obligaciones fiscales						
Laborales	105,151,329.00	3,999,093.00	-	-	46,681,217.00	62,469,205.00
Otros litigios y demandas						
Garantías contractuales						
Garantías contractuales - Concesiones						
Estimación técnica del riesgo de garantías otorgadas - FNG						
Devolución de bienes aprehendidos o incautados						
Mecanismos alternativos de solución de conflictos						
Reserva técnica para el pago de premios						
Obligaciones implícitas						
Contratos onerosos						
Reestructuraciones						
Desmantelamientos						
Reservas técnicas por servicios de salud autorizados						
Reservas técnicas por servicios de salud ocurridos no conocidos						
Reservas técnicas por incapacidades						
Otras reservas técnicas						
Obligaciones originadas por inversiones en entidades en liquidación						
Concurrencia para el pago de pensiones						
Otras provisiones diversas						
Total	392,424,052.00	81,749,810.00	-	-	46,681,217.00	427,492,645.00

2. Estimación de Fecha de pago y valor – Tabla N° 2.

PROVISIONES	Menos de 1 año	De 1 a 3 años	De 3 a 5 Años	Mas 5 años	Total	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON LA FECHA	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN	VALOR REEMBOLSO ESPERADO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN
						Las probables incertidumbres están asociadas a los intereses, daños y perjuicios que se puedan presentar.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	Se utiliza la metodología establecida por siproj, ingresando la información al aplicativo, para que calcule la indexación.	
LITIGIOS Y DEMANDAS	0	340,660,873.00	-	86,831,772.00	427,492,645.00				0
GARANTÍAS	0	-	-	-	-				
PROVISIONES DIVERSAS	0	-	-	-	-				
Total	0	340,660,873.00	-	86,831,772.00	427,492,645.00				

**REVELACIONES CORRESPONDIENTES A ACTIVOS CONTINGENTES Y PASIVOS CONTINGENTES
ENTIDADES DE GOBIERNO**

1. Detalle de valores y conceptos- Tabla N° 1.

ACTIVOS CONTINGENTES							
ACTIVOS CONTINGENTES	NATURALEZA DEL ACTIVO	SUBCUENTA	EFEECTO FINANCIERO SI SE PRESENTA EL ACTIVO CONTINGENTE	FECHA EN LA QUE SE PUEDE OBTENER INFORMACIÓN	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON LA FECHA	ES IMPRACTICABLE EL CÁLCULO DEL VALOR
Activo Contingente 1	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	81200101	10,780,154,350.00	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	Se genera por no tener un valor definitivo en lo relacionado con los intereses que genere la obligación	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Activo Contingente 2	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	81200201	5,363,500.00	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	Se genera por no tener un valor definitivo en lo relacionado con los intereses que genere la obligación	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Activo Contingente 3	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	81200402	216,390,816.00	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	Se genera por no tener un valor definitivo en lo relacionado con los intereses que genere la obligación	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
PASIVOS CONTINGENTES							
PASIVOS CONTINGENTES	NATURALEZA DEL PASIVO	SUBCUENTA	EFEECTO FINANCIERO SI SE PRESENTA EL PASIVO CONTINGENTE	FECHA EN LA QUE SE PUEDE OBTENER INFORMACIÓN	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON LA FECHA	ES IMPRACTICABLE EL CÁLCULO DEL VALOR
Pasivo Contingente 1	Otros pasivos contingentes	91200101	34,453,917.00	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	Las probables incertidumbres están asociadas a los intereses, daños y perjuicios que se puedan presentar.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Pasivo Contingente 2	Otros pasivos contingentes	91200201	200,019,811.00	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	Las probables incertidumbres están asociadas a los intereses que se generen.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Pasivo Contingente 3	Otros pasivos contingentes	91200202	258,318,714.00	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	La incertidumbre son las variables que se tengan en cuenta al fijarse la sentencia.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Pasivo Contingente 4	Otros pasivos contingentes	91200401	144,390,423.00	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	La incertidumbre son las variables que se tengan en cuenta al fijarse la sentencia, la intereses y daños.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Pasivo Contingente 5	Otros pasivos contingentes	91200403	8,869,830,938.00	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	La incertidumbre son las variables que se tengan en cuenta al fijarse la sentencia, la intereses y daños	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No

Pasivo Contingente 6	Otros pasivos contingentes	91200404	1,204,463,823.00	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	Depende de la sentencia mas los intereses.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No
Pasivo Contingente 7	Otros pasivos contingentes	91209002	399,843,333,021.00	Depende de la información que suministre la rama judicial a través de sus diferentes medios de información físicos o electrónicos.	La indexacion de la obligacion	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	No

**REVELACIONES CORRESPONDIENTES A INGRESOS
ENTIDADES DE GOBIERNO**

1. Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

	Saldo al 31/12/2018
Ingresos de transacciones sin contraprestación	376,070,835,266.90
Ingresos de transacciones con contraprestación	0.00
Otros	0.00
TOTAL	376,070,835,266.90

2. Detalle de ingresos de transacciones sin contraprestación y principales conceptos– Tabla N° 2.

PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO	PARTICIPACIÓN %	VALOR DE LAS CUENTAS COBRAR RECONOCIDAS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	VALOR DE PASIVOS RECONOCIDOS DE RECURSOS TRANSFERIDOS SUJETOS A CONDICIONES	VALOR DE COBROS ANTICIPADOS RECONOCIDOS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	VALOR DE LOS INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN QUE POSTERIORMENTE GENERARON ACTIVOS CONTINGENTES
IMPUESTOS	0.00					
Otros impuestos		#¡DIV/0!				
TRANSFERENCIAS	314,700,483,654.13					
Funcionamiento	29,098,755,086.00	9%				
Inversión	285,548,013,989.00	91%				
Devoluciones de pagos Estapublicos Vigencia anterior	53,714,579.13	0%				
		0%				
		0%				
Otras transferencias		0%				
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	12,719,762,599.60					
Sanciones	1,530,750,570.95					
Espectaculos Públicos	4,503,460,798.01	35%				
Valorización	429,259,785.00	3%				
Fondo Compensatorio Cesiones Públicas	5,842,500,768.64	46%				
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	413,790,677.00	3%				
OTROS INGRESOS	48,650,589,013.17					
Financieros	8,013,102,087.52	63%				
Recuperaciones	18,118,943,374.91	142%				
Aprovechamiento	21,617,196,200.53	170%				
otros ingresos deiversos	152,141,279.47	1%				
Acuerdos de Concesión	700,000,000.00	6%				
Ganancias por la aplicación del metodo de participación patrimonial de inversiones en controladas	17,931,334.37	0%				
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	31,274,736.37	0%				
TOTAL	376,070,835,266.90					

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A EFECTOS DE ACUERDOS DE CONCESIÓN POR PARTE DEL CONCEDENTE ENTIDADES DE GOBIERNO

1. Concesiones – Tabla N° 1

	NÚMERO DE CONTRATO	1
CONCEPTO	DETALLE	VALOR
Descripción del acuerdo de concesión	CONTRATO APP 001 DEL 2018 MOVISTAR ARENA	70,000,000,000
Términos significativos de del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros.		
Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados.	Las instalaciones del coliseo el campin	
Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.	Al final del plazo pactado (25 años) el IDRDR recibira el inmueble sin restriccion alguna para su uso	
Activos reconocidos como activos en concesión.		
Activo 1	Movistar Arena (Coliseo Campin)	
Activo 2		
Activo 3		
Activo 4		
Derechos a recibir activos al final del acuerdo de concesión del servicio	Se recibe el bien inmueble con las adiciones y mejoras al la culminacion del contrato.	
Activo 1		
Activo 2		
Activo 3		
Activo 4		
Alternativas de renovación y cese del acuerdo	Las estipuladas en el contrato.	
Cambios del acuerdo de concesión durante el período		