

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA - IDEA

ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

30 A SEPTIEMBRE DE 2014 Y 2013


INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"
BALANCE GENERAL
A SEPTIEMBRE 30 DE 2014

(Cifras en miles de pesos)

		Septiembre 2014	Septiembre 2013	Variacion \$	Variacion %
<u>ACTIVO</u>					
Efectivo	1	193.555.769	289.113.332	-95.557.563	-33,1%
Inversiones	2	235.577.065	265.446.419	-29.869.355	-11,3%
Deudores	3	802.841.049	657.794.646	145.046.403	22,1%
Propiedades, planta y equipo	4	93.027.517	93.111.673	-84.156	-0,1%
Intangibles	5	13.122.760	13.242.633	-119.873	-0,9%
Valorizaciones	6	66.748.144	52.191.325	14.556.819	27,9%
Bienes recibidos en dación de pago	7	17.971.174	17.971.174	0	0,0%
Otros	8	1.685.908	3.140.916	-1.455.008	-46,3%
TOTAL ACTIVO		1.424.529.386	1.392.012.120	32.517.266	2,3%
<u>PASIVO</u>					
Depósitos y exigibilidades	9	693.315.189	754.828.579	-61.513.390	-8,1%
Créditos de redescuento	10	125.751.719	27.759.028	97.992.691	353,0%
Crédito CAF	11	17.094.361	18.609.881	-1.515.520	-8,1%
Cuentas por pagar	12	56.231.753	7.735.916	48.495.837	626,9%
Obligaciones laborales	13	12.719.562	11.816.524	903.039	7,6%
Recaudos a favor de terceros	14	10.061.773	11.454.763	-1.392.990	-12,2%
Avances y Anticipos recibidos	15	18.721.340	24.300.284	-5.578.944	-23,0%
Ingresos diferidos	16	5.580.838	12.471.789	-6.890.950	-55,3%
Provision para Litigios	17	8.180.146	8.084.752	95.394	1,2%
TOTAL PASIVO		947.656.682	877.061.516	70.595.166	8,0%
<u>PATRIMONIO</u>					
Capital Fiscal		98.525.299	98.525.299	0	0,0%
Reservas		300.539.027	287.162.502	13.376.525	4,7%
Superavit por donaciones		1.066.571	1.066.571	0	0,0%
Superavit por valorizaciones		66.748.144	52.191.325	14.556.819	27,9%
Superavit por met participacion patrim		4.930.595	5.261.998	-331.402	-6,3%
Excedentes del ejercicio		5.063.067	70.742.908	-65.679.841	-92,8%
TOTAL PATRIMONIO		476.872.704	514.950.604	-38.077.899	-7,4%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.424.529.386	1.392.012.119	32.517.267	2,3%
Cuentas de orden Deudoras	18	231.032.892	219.856.580	11.176.312	5,1%
Cuentas de orden Acreedoras	18	47.037.585	107.875.852	-60.838.267	-56,4%

 IVAN MAURICIO PEREZ SALAZAR
Gerente General

 ALEJANDRO GRANDA ZAPATA
Subgerente Financiero

 ADRIANA GUTIERREZ MORALES
Directora Operativa Contab. y Ppto.
TP 82060-T



INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
Enero 01 a Septiembre 30 de 2014
 (Cifras en miles de pesos)

	NOTA	Septiembre 2014	Septiembre 2013	Variación \$	Variación %
Ingresos operacionales por Servicios Fros	19	49.143.266	58.170.720	(9.027.454)	-15,5%
Costo de los servicios financieros	20	(15.081.404)	(20.054.364)	4.972.960	-24,8%
Excedente bruto por servicios financieros		34.061.862	38.116.356	-4.054.494	-10,6%
Gastos operacionales de admón.	21				
Servicios personales		(11.593.106)	(10.004.189)	(1.588.917)	15,9%
Generales		(6.113.803)	(7.293.374)	1.179.571	-16,2%
		(17.706.909)	(17.297.563)	(409.346)	2,4%
Excedente operacional antes de provisiones, depreciaciones y amortizaciones		16.354.953	20.818.793	-4.463.840	-21,4%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones					
Provisión	22	(6.711.312)	(8.762.838)	2.051.526	-23,4%
Depreciación		(620.046)	(504.097)	-115.949	23,0%
Amortización		(243)	(10)	-233	2406,0%
		(7.331.602)	(9.266.945)	1.935.344	-20,9%
Excedente/ Perdida operacional		9.023.352	11.551.848	(2.528.496)	-21,9%
Otros Ingresos					
Financieros	23	1.763.586	59.007.886	-57.244.299	-97,0%
Utilidad por aplicación del mét de particip	24	707.655	245.696	461.959	188,0%
Utilidad por venta de activos		0	3.175.100	-3.175.100	100,0%
Arrendamientos	25	1.131.915	1.169.145	-37.230	-3,2%
Extraordinarios	26	1.456.333	3.259.721	-1.803.388	-55,3%
		5.059.489	66.857.548	-61.798.059	-92,4%
Otros Gastos					
Financieros		(22.753)	(52.190)	29.437	-56,4%
Diferencia en cambio		(953.219)	(1.560.348)	607.129	-38,9%
Perdida por aplicación del mét de particip	27	(249.535)	(844.412)	594.877	-70,4%
Aportes Interinstitucionales	28	(3.601.594)	(3.704.646)	103.052	-2,8%
Otros gastos ordinarios	29	(4.074.042)	(1.395.775)	-2.678.267	191,9%
Ajuste de ejercicios anteriores	30	(118.627)	(108.991)	-9.636	8,8%
Extraordinarios		(4)	(126)	123	-97,1%
		(9.019.774)	(7.666.488)	(1.353.286)	17,65%
Excedente neto		5.063.067	70.742.908	-65.679.841	-92,8%


IVAN MAURICIO PEREZ SALAZAR
 Gerente General


ALEJANDRO GRANDA ZAPATA
 Subgerente Financiero


ADRIANA GUTIERREZ MORALES
 Directora Operativa Contab. y Ppto.
 T.P. N°. 82060-T

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS
30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Cifras en miles de pesos)

NOTA 1 - EFECTIVO

El saldo del efectivo al final del mes de septiembre estaba compuesto por:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cuentas de ahorro	188.073.920	282.445.958
Cuentas corriente	5.480.663	6.666.217
Caja	1.186	1.157
Total	193.555.769	289.113.332

La tasa promedio de los depósitos en cuentas de ahorro y corrientes fue 4,1% E.A.

Las conciliaciones bancarias del Instituto se desarrollan dentro del proceso de cierre contable del mes de causación, lo que permite el registro oportuno de los intereses generados en las cuentas de ahorros, al igual que los gastos financieros propios del movimiento de las cuentas corrientes y de ahorros que se tienen.

Las entidades financieras en las cuales el Instituto tiene depositados sus recursos son: Banco Popular, Banco de Occidente, Banco de Bogotá, Banco Agrario Bancolombia, Davivienda, BBVA, Corpbanca y AV Villas.

El saldo en la cuentas de ahorro corresponden a reciprocidad del manejo de estas y en contraprestación se obtienen mejores tasas en los depósitos.

NOTA 2 - INVERSIONES, NETO

El saldo de inversiones neto al 30 de septiembre, es el siguiente:

DESCRIPCION	2014	2013
Administración de Liquidez (1)	0	32.112.016
Inversiones Patrimoniales (2)	239.422.848	236.574.980
Subtotal	239.422.848	268.686.996
Menos - Provisión para protección de inversiones (3)	(3.845.783)	(3.240.577)
Total	235.577.065	265.446.419

(1) De acuerdo con el Decreto 1525 de 2008, el Instituto manejó una parte de sus excedentes de tesorería en CDT y Carteras Colectivas.

Derechos en Fiducias y CDT	2014	2013
----------------------------	------	------

Banco Agrario	-	7.050.115
Banco AV Villas	-	10.012.726
Valores Bancolombia	-	15.049.175
Total	0	32.112.016

(2) Inversiones patrimoniales

En el segundo trimestre del año 2013, y con el objetivo de implementar las mejores prácticas en materia de Gobierno Corporativo para el manejo de las inversiones patrimoniales, se inició el "Proyecto Modelo de Gobierno Corporativo para el IDEA y sus Inversiones Patrimoniales".

Entre los grandes beneficios que se obtendrán a partir de la implementación de buenas prácticas de gobierno corporativo, se tiene la de lograr que las empresas alcancen administrativamente un alto nivel de madurez, se facilite la rendición de cuentas, se puedan evidenciar los riesgos y plantear medidas para mitigarlos o eliminarlos; se desarrollen metodologías de planeación estratégica alineadas al PEI del IDEA buscando que el impacto social del Instituto a través de las inversiones pueda medirse, además que la selección de los ejecutivos y miembros de junta directiva se haga con base en un estudio serio de los perfiles y condiciones particulares de cada empresa.

I. Las inversiones patrimoniales no controladas y contabilizadas bajo el método del costo a septiembre de 2014 comprenden:

Compañía	2014	2013
Fogansa S.A (1)	31.812.446	32.003.017
Parque Tecnológico de Antioquia en Liq (2)	6.328.824	6.328.824
Frigoríficos Ganaderos de Colombia	5.990.070	5.990.070
Plaza Mayor Medellín Convenciones	5.663.384	5.663.384
EMGEA S.A. E.S.P. (3)	7.173.075	6.423.075
Teleantioquia	4.377.518	4.377.518
Sociedad Promotora del Desarrollo Portuario de Urabá (4)	-	1.617.000
Frigourabá Ltda.	1.685.059	1.570.383
Reforestadora Industrial de Antioquia (5)	1.295.000	1.085.136
Fondo de Garantías de Antioquia (6)	1.484.100	1.195.600
Dann Regional S. A.	398.757	398.757
Metro Plus S.A.	35.638	35.638
Empresa de Cables Aéreos ECA S.A. en Liq	15.000	15.000
Empresa de Teléfonos S.A. – EDATEL S.A.	2.998	2.998
Total Inversiones Método del Costo	66.261.868	66.706.399

(1) Venta de acciones 224 mil acciones a la Bolsa de Valores de Colombia.

(2) El valor correspondiente a Parque Tecnológico aparece clasificado, en estos Estados Financieros, en el rubro Entidades en Liquidación.

(3) Capitalización \$ 1.500.000 de conformidad con la autorización otorgada por la Junta Directiva en sesión ordinaria realizada el 20 de mayo de 2013, según acta número 007.

(4) Devolución de aportes, según reunión extraordinaria de asamblea de accionistas de la entidad realizada el 8 de octubre de 2013, donde se decidió disolver y liquidar la sociedad.

(5) Capitalización por \$165.000 aprobada por la Junta Directiva del IDEA en su sesión del 17 de marzo de 2014.

(6) Capitalización de utilidades obtenidas en el año 2013, según título 170.

II. Las inversiones patrimoniales controladas y contabilizadas bajo el método de participación a septiembre 30 están conformadas por:

Compañía	2014	2013
Hidroeléctrica del Río Arma S.A.S. E.S.P.	80.947.494	81.321.181
Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P.	37.634.329	37.590.043
Parque Manantiales S.A.S. en Liquidación(1)	30.416.798	28.016.798
Fiducial	13.533.252	13.248.723
Renting de Antioquia S.A.S.	10.629.107	9.691.836
Total Inversiones Método de Participación	173.160.980	169.868.581
Total inversiones Método Costo y Participación	239.422.848	236.574.980

(1) El valor correspondiente a Parque Manantiales aparece clasificado, en estos Estados Financieros, en el rubro Entidades en Liquidación. En mayo de 2014 se capitalizó el valor de \$ 2.400.000, la cual fue aprobada en junta directiva del IDEA el 21 de abril de 2014.

III. La provisión de inversiones de renta variable comprende:

Compañía	2014	2013
Frigourabá Ltda.	398.820	247.519
Reforestadora Industrial de Antioquia	10.051	-
Metroplus S.A.	-	-
Frigoríficos Ganaderos de Colombia	1.563.097	1.119.243
Empresa de Cables Aéreos ECA S.A.	15.000	15.000
Renting de Antioquia S.A.S.	246.060	246.060
Parque Tecnológico de Antioquia	1.612.755	1.612.755
Total	3.845.783	3.240.577

NOTA 3 – DEUDORES, NETO

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Fomento	532.558.011	526.190.220
Tesorería	21.747.224	11.551.943
Redescuento	123.413.307	27.697.453
Descuento de Actas	723.571	862.851
Descuento de facturas	48.165.928	4.468.768
Crédito fondo del agua	9.118.788	10.642.495
Crédito CAF	16.996.367	20.127.455
Rendimientos préstamos concedidos	18.620.906	15.069.922
Operaciones a futuro (1)	81.807.522	100.511.687
Créditos a empleados y Exempleados	9.682.335	9.219.725
Recursos entregados en Admón. (2)	19.238.098	3.494
Cuentas por cobrar (3)	1.882.904	5.826.682
Provisión de cartera (4)	-80.858.693	-74.138.772
Provisión cuotas partes jubilatorias	-255.220	-239.276
Total deudores neto	802.841.049	657.794.646

(1) Comprende operaciones de compra de flujos de caja a futuro (peajes y valorizaciones).

(2) Este valor está compuesto por:

\$ 27.290 como saldo del contrato de administración celebrado entre la Empresa para la Seguridad Urbana-ESU- y el IDEA, para el abastecimiento de combustible para el parque automotor del IDEA.

\$ 194.506 correspondientes al contrato 0176 del 12 de agosto de 2014 celebrado entre el Instituto para el Desarrollo de Antioquia y el FEIDEA para la ejecución del Plan de Bienestar laboral y de Estímulos de los empleados del Instituto.

Financiación del Fondo Rotatorio del Banco de las Oportunidades para Antioquia creado mediante Resolución 0631-13. El aporte del Instituto ha sido de \$17.718.963 como capital y \$3.081.000 como costos de operación, capacitación y asesoría a microempresarios.

(3) El rubro de Otras cuentas por cobrar a septiembre 30, está conformado así:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Avances y anticipos entregados (3.1)	103.113	507.224
Dirección Nacional de Estupefacientes (Impuesto predial y comisión de venta lotes proyecto Tribunales) (3.2)	524.001	415.786
Cuotas partes de pensiones (3.3)	274.550	409.795

Arrendamientos	7.231	111.830
Saldo a favor en Impuesto de Industria y Comercio	121.047	553.126
Incapacidades	51.278	71.932
Comisiones Admón. de Proyectos (3.4)	103.782	66.053
Intereses venta inmuebles (3.5)	75.917	0
Otras(3.6)	621.986	3.690.938
Total	1.882.904	5.826.682

(3.1) Los \$103.113, incluye: \$94.764 de la cesión de derechos que realizaron acreedores de Bricarbón al IDEA, del Lote de Terreno ubicado en la vía que de Amagá conduce a la Vereda la Ferrería.

La disminución en este concepto corresponde a la legalización del anticipo para la Construcción del Edificio Tribunales por valor de \$ 564.871.

(3.2) El valor de \$524.001 corresponde a cuenta por cobrar a la Dirección Nacional de Estupefacientes, por concepto de los pagos de impuestos prediales vencidos antes de la asignación de los lotes al IDEA por parte de la DNE para el Proyecto de Construcción de la Sede Judicial "Palacio de los Tribunales" en Medellín, dando aplicación al parágrafo primero, del artículo segundo de la Resolución 0007 de septiembre 24 de 2010 del Consejo Nacional de Estupefacientes, así como pagos por concepto de comisiones en ventas de lotes.

(3.3) La disminución en este rubro pertenece al cruce de cuentas realizado entre el Departamento de Antioquia y el IDEA en el mes de septiembre de 2013 y a la gestión de cobro con las demás entidades.

(3.4) Comisiones pendientes de pago por concepto de administración de recursos a Municipio de Medellín por valor de \$16.477, Departamento de Antioquia \$81.875 y Agencia de educación superior \$ 5.428.

(3.5) Corresponde a los intereses generados según parágrafo tercero de la cláusula primera del contrato interadministrativo 4600050718 celebrado entre el Departamento de Antioquia, el Instituto para el Desarrollo de Antioquia- IDEA-, Empresa de Vivienda -VIVA y Pensiones de Antioquia, (vendedores) y el Municipio de Medellín (comprador) para la adquisición de espacios ubicados en el inmueble denominado Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad, firmado el 18 de octubre de 2013.

(3.6) Dentro de esta categoría se encuentran las cuentas por cobrar por concepto de notas debito bancarias por devoluciones de cheques de vigencias anteriores al año 2012, los cuales se encuentran físicamente en la Dirección Operativa de Tesorería del Instituto, así como las notas debito por concepto de retención en la fuente por Rendimientos Financieros, Gravamen a los movimientos Financieros. Es de aclarar que se están adelantando todas las gestiones necesarias para el cobro de estos valores.

(4) La provisión de cartera, a septiembre 30 es la siguiente:

Vr. Provisión - Entidades y Municipios

Calificación	Vr. Provisión
A	6.569.667
B	7.843
C	66.025
D	13.278.405
E	60.493.600
Total general	80.415.541

Vr. Provisión - Exempleados

Calificación	Vr. Provisión
A	37.044
B	3.471
C	5.728
D	17.986
E	378.924
Total general	443.153

Las políticas de calificación y provisión de cartera del Instituto están regidas mediante la Resolución de Gerencia No. 0579 del 2012. Los principales lineamientos de las políticas de provisiones del Instituto son:

Conservar las alturas de moras y la respectiva calificación por días de mora en cada uno de los grupos de modalidades de créditos.

Análisis de riesgo de acuerdo al sector económico que pertenece y garantía que respalda adecuadamente la obligación.

Mantener los porcentajes de provisión vigentes en función de la calificación de riesgo cliente.

Aplicación de la ley de alineamiento por el grupo de modalidades de crédito (Fomento y Tesorería).

No se aplica provisión en obligaciones cuyo capital en riesgo sea de propiedad de terceros, por convenios u otras figuras en el cual el IDEA solo actúa como operador de los recursos.

Se conserva la aplicación de la provisión general del 1% sobre el total de la cartera colocada con recursos propios.

Lo anterior refleja un carácter más técnico y alineado con los parámetros establecidos por la Superintendencia Financiera de Colombia con el fin de mantener niveles adecuados de provisiones consistentes con el nivel de pérdidas esperadas de cartera.

La clasificación y calificación de la cartera de créditos del Instituto de acuerdo a la Resolución de Gerencia 0579-12 el 28 de septiembre de 2012, fue la siguiente al 30 de septiembre:

Cartera por edades - Entidades y Municipios

Vencimientos	Saldo Capital
A	667.397.545
B	1.790.912
C	723.991
D	25.938.323
E	56.872.425
Total general	752.723.196

Cartera por edades - Exempleados

Vencimientos	Saldo Capital
A	3.717.080
B	177.793
C	10.380
D	35.266
E	375.172
Total general	4.315.690

NOTA 4 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Terrenos	9.543.274	14.942.178
Edificaciones	36.056.337	36.163.524
Equipos de comunicación y computación	3.100.015	3.473.787
Bienes históricos y culturales (Edif. Fundación Ferrocarril)	5.909.986	5.909.986
Maquinaria y equipo	5.966.235	977.732
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.617.989	777.279
Equipo de transporte	651.260	613.029
Propiedades de Inversión	37.489.132	37.489.132
Total Propiedad Planta y Equipo	100.334.227	100.346.648
Menos: Depreciación acumulada	(5.570.219)	(5.624.664)
Menos: Provisión		
Desvalorización Lotes (7) Municipio Sabaneta	(1.174.806)	(1.468.498)
Desvalorización Lote la Siberia	(207.816)	-
Desvalorización la Tablaza Caldas	(212.056)	-
Desvalorización Lote Amaga Liquidacion Bricarbon	(141.814)	(141.814)
Total provisión	(1.736.492)	(1.610.312)
Total Propiedad Planta y Equipo	93.027.517	93.111.673

La disminución en este rubro corresponde básicamente a la legalización mediante escrituras número 1883 y 3869 de las oficinas y parqueaderos de Teleantioquia y VIVA en el Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad por valor de \$ 12.892.521 y al retiro de activos por la venta del lote el Paraíso y Lote N° 2 de la Hacienda Montenegro en el municipio de la Pintada, cuyos valores en libros era de \$ 4.803.933 y 153.510, respectivamente.

NOTA 5 -INTANGIBLES

El saldo de esta cuenta a septiembre 30 estaba compuesto por:

Canón superficiario de contrato de Concesión por parte del Instituto Colombiano de Geología y Minería, cuyo valor ascendió a \$1.520.956. Pagado durante el año 2011.

Estudios de Cartografía Geológica en el Urabá Antioqueño, realizados por el Consorcio Serviminas – GEMI, por valor de \$2.384.452, según contrato 0489 del 07 de julio de 2010.

Aportes por la suma de \$3.090.440, con el fin de aunar esfuerzos para la generación de la Cartografía básica del Departamento de Antioquia, entre los años 2009 y 2010.

\$400.000 aportados para estudio de viabilidad del Sistema Férreo y Tren multipropósito en la vigencia 2009.

\$5.583.849 entregados en el año 2010 al Consorcio Tribunales, para licencias y permisos del proyecto Edificio Tribunales de Antioquia.

Licencias Microsoft, Licencias SharePoint y SQL Server, firmas digitales; cuyo valor después de amortizaciones, a septiembre 30 es de \$ 142.596.

NOTA 6 - VALORIZACIONES Y SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
De propiedad planta y equipo		
Predio San Diego	21.584.600	11.150.024
Lote Uno Casa Redonda	8.251.602	8.251.602
Lote Dos Casa Redonda	1.935.937	1.935.937
Sede Edificio	57.231	57.231
Lote C Hacienda Montenegro	510.420	914.495
Lote Edatel "Camellón de la Alpujarra"	2.762.906	2.762.906
Lote en Paraje la Tablaza Caldas	-	111.420
Lote Funorie la Ceja 32.69%	800.527	548.607
Total propiedades planta y equipo	35.903.223	25.732.222

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Plaza Mayor Centro de Convenciones	8.621.658	7.800.677
EMGEA S.A. E.S.P.	7.614.068	14.267.784
Teleantioquia	1.775.752	2.406.769
FOGANSA S.A.	11.728.354	1.058.447
Fiducenral	4	4
Parque Tecnológico de Antioquia S.A.	0	-
Fondo de Garantías de Antioquia	818.125	629.578
Dann Regional S.A.	284.915	253.966
Metroplus	536	6.851
Reforestadora Industrial de Antioquia	0	33.827
EDATEL S.A.	629	319
Frigoríficos Ganaderos de Colombia	0	-
Hidroeléctrica Ituango	335	335
Hidroeléctrica del Río Arma	546	546
Total de inversiones renta variable	30.844.921	26.459.104
Total valorizaciones y superávit por valorizaciones	66.748.144	52.191.325

NOTA 7 – BIENES RECIBIDOS EN DACION EN PAGO

Corresponde a daciones en pago de:



Lote de terreno recibido en dación en pago por \$11.747.920, con fecha 30 de diciembre de 2011, con el cual se canceló la deuda de Grupo Monarca con PRODEAN y de este último con el IDEA. Lote ubicado en el Municipio de Sabaneta.

BRICARBON, bien inmueble (terreno rural), ubicado en la vía que de Amagá conduce a la vereda la Ferrería, la cual linda con la quebrada "La Gualí", por valor de \$912.299 que corresponden al 55.66% de la participación del IDEA.

Lote de Terreno recibido en agosto de 2011 por un valor de \$4.922.473, por Maderas de Café S.A, para pago de intereses acumulados por crédito concedido por el IDEA. Este terreno está ubicado en el Paraje La Tablaza del Municipio de la Estrella.

Lote Funoire, ubicado en el Municipio de la Ceja por \$ 388.483.

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta a septiembre 30 comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Gastos pagados por anticipado (Pólizas de Seguros) (1)	299.843	71.612
Cargos diferidos (2)	223.068	465.227
Bienes en comodato (3)	167.953	164.827
Bienes de arte y cultura	879.972	880.037
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena (4)	120.322	1.564.191
Subtotal	1.691.158	3.145.894
Menos: Amortización Bienes en comodato	-5.250	-4.978
Total	1.685.908	3.140.916

(1) En este rubro se encuentran registradas las pólizas de seguro que por todo concepto posee el Instituto, las cuales tienen vigencia hasta Octubre de 2014.

(2) Corresponde a existencia los bienes de consumo tales como: papelería, elementos de ferretería, elementos de aseo y cafetería.

(3) Los bienes más representativos entregados en comodato corresponden a la Hacienda Montenegro Lote C1, la cual fue entregada a FOGANSA.

(4) Corresponde a la construcción de dos niveles subterráneos de parqueo vehicular en áreas de uso público de propiedad del Municipio de Medellín, según contrato de administración del espacio público número 4600021760 de 2009. Allí se ubicó el terraplén que conduce a los parqueaderos de Plaza de la Libertad y dicha obra es necesaria para su uso y explotación comercial por parte del IDEA.

NOTA 9 – DEPÓSITOS Y EXIGIBILIDADES

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
A la vista	222.759.654	181.731.134
A término	79.594.773	44.192.969
Intereses por pagar depósitos a termino	205.929	209.734
En administración	390.754.833	528.694.742
Total	693.315.189	754.828.579

NOTA 10 – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

Corresponde al pasivo tanto por capital como intereses originado en las operaciones de redescuento a través de la Financiera de Desarrollo Territorial – FINDETER.

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Saldo Capital	124.980.551	27.724.023
Intereses por pagar de los créditos obtenidos	771.168	35.004
Total	125.751.719	27.759.028

El aumento se debe a la iniciativa del Gobierno Nacional de mejorar el perfil de la deuda actual de las entidades territoriales en la cual, en conjunto con FINDETER, el IDEA y algunas Entidades Financieras, se creó un esquema financiero para la compra de deuda de los Bonos Agua.

Debido al respaldo, garantía y seguridad de la operación y la necesidad de apoyo a los municipios de Antioquia la Junta Directiva autorizó al IDEA para participar en dicha operación.

NOTA 11 – OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO

Corresponde al saldo del pasivo en moneda extranjera. En el año 2009 la CAF aprobó un cupo global de crédito al IDEA por la suma de USD 50 millones, instrumentado en 2 contratos de préstamo, uno de USD 30 millones y el segundo por USD 20 millones, a ser desembolsados en el transcurso de los siguientes 3 años. El día 23 de septiembre de 2009, se realizó un único desembolso por la suma de USD 11.650.000 (monetizado a una tasa de COP 2.101/USD, lo que equivale a COP 24.476.650).

En el mes de marzo de 2014 se realizó el cuarto abono a capital por \$ 1.322.275 y en septiembre de 2014 se hizo el quinto pago por \$ 1.438.039.

NOTA 12 – PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Acreedores (1)	242.416	4.546.732

Depósitos recibidos de terceros (2)	1.460.074	1.548.229
Proveedores nacionales	1.017.452	1.382.739
Impuestos (3)	386.810	258.216
Dividendos y Participaciones (4)	53.125.000	-
Total	56.231.753	7.735.916

(1) Este valor está conformado por: \$219.711 corresponden a las acreencias por seguridad social en salud y pensiones, aportes parafiscales y aportes a riesgos profesionales. Cheques girados y no cobrados \$8.387 y Otros \$14.253.

(2) Comprende los pagos causados en la administración de recursos por convenios.

(3) Retenciones en la fuente por \$323.544 correspondientes a deducciones realizadas durante el mes de septiembre 2014, las cuales se pagan a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN-, en octubre de 2014.

Impuesto a las ventas \$16.205, correspondientes al quinto bimestre del año 2014 por IVA generado en la prestación de servicio de arrendamiento, el cual estaba gravado con una tarifa del 16%.

Retención de Industria y comercio al quinto bimestre del año 2014, la cual se debe pagar al Municipio de Medellín por \$47.060.

(4) Corresponden a distribución de excedentes aprobados mediante acta de Junta Directiva número 005 del 15 de abril de 2013, para el Departamento de Antioquia, con el fin de atender los programas establecidos en el Plan de Desarrollo, en el proyecto construcción de parques educativos en los municipios de Antioquia

NOTA 13 – OBLIGACIONES LABORALES

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cálculo actuarial por Pensiones:		
Saldo	3.964.237	3.773.649
Pensiones de jubilación por amortizar	(1.566.689)	(1.595.711)
Pasivo por pensiones de jubilación neto	2.397.548	2.177.937
Cálculo actuarial cuotas partes pensionales:		
Saldo	14.464.274	14.508.847
Cuotas partes pensionales por amortizar	(6.295.046)	(6.844.093)
Pasivo cuotas pensionales neto	8.169.228	7.664.754
Total Pasivo Pensional	10.566.776	9.842.691
Prestaciones sociales	2.152.786	1.973.833
Total Obligaciones Laborales	12.719.562	11.816.524

El cálculo actuarial al 30 de septiembre de 2014 y 2013, incluía el pasivo a favor de 42 jubilados. Los beneficios considerados en el cálculo actuarial, de acuerdo con las normas legales, corresponden a pensiones de jubilación mensuales, reajustes pensionales, rentas de supervivencia y bonificaciones en septiembre y diciembre de cada año.

El cálculo actuarial por pensiones corresponde a la suma necesaria y suficiente para atender el pago periódico (mensual) de las pensiones causadas con sus reajustes legales, las bonificaciones semestrales, las rentas de supervivencia del personal que se tuvo en cuenta para este cálculo.

El pasivo pensional se amortizará hasta diciembre del año 2029.

El pasivo actuarial se encuentra respaldado en estudios efectuados por el Instituto y cálculos realizados por un perito actuarial.

NOTA 14- RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cobro Cartera Fondo del agua (1)	9.449.636	10.878.583
Recaudos por clasificar (2)	114.568	97.452
Otros	497.569	478.727
Total	10.061.773	11.454.763

(1) Corresponde a las operaciones pasivas originadas en la ejecución del "Convenio Fondo del Agua", celebrado con el Departamento de Antioquia.

(2) En este concepto se registran las notas crédito, de las cuales se tenían plenamente identificados los terceros que realizaron la consignación, pero que a la fecha de cierre no se tenía el soporte para su debido registro contable.

(3) Valores correspondientes a deducciones realizadas a los pagos que realiza el IDEA a sus proveedores y aquellos pagos provenientes de la administración de recursos. Estas deducciones son: Ley 418 a favor del Departamento de Antioquia \$204.763, Estampillas departamentales \$ 292.806.

NOTA 15 –ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo al 30 de septiembre de esta cuenta, corresponde a los anticipos sobre convenios y acuerdos, detallados así:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Dirección Nacional de Estupefacientes (1)	12.722.636	13.875.220
Municipio de Medellín (2)	-	10.425.064
Anticipo sobre ventas de bienes Plaza de la Libertad-Mpio Medellín	5.998.704	-
Total	18.721.340	24.300.284

(1) Incluye:

Anticipo por valor de \$11.350.813, según Resolución 0007 de septiembre 24 de 2010 del Consejo Nacional de Estupefacientes, para el proyecto de construcción de la sede judicial "Palacio de los Tribunales" en Medellín, representado en los siguientes bienes:

Predio Rural	Vereda	Municipio o Departamento	Avalúo
El Paraíso	Los Salados	El Retiro	\$4.803.933
La Siberia	Sabaneta	Sabaneta	\$2.776.316
La Uberaba	Puerto Triunfo	Puerto Triunfo	\$ 793.464
La Pradera	Pie de Quimbayo	San Jerónimo	\$ 594.972
Edificio Ovni	Medellín	Antioquia	2.382.128
Total			\$11.350.813

Cuenta por pagar por la utilidad que se generó en la venta del Lote OVNI por valor de \$1.617.872, utilidad por la venta del Lote "La Uberaba" por \$906.536, ubicado en el Municipio de Puerto Triunfo, y ajustes por \$1.152.585 según avalúo de los bienes frente al valor por el cual se recibió en su momento del lote el Paraíso por la los lotes La Pradera, la Siberia y la Pradera.

(2) Corresponde a los aportes entregados por el Municipio de Medellín para la construcción de la sede judicial "Palacio de los Tribunales" en Medellín con sus respectivos rendimientos, los cuales fueron trasladados en julio de 2014 a la Fiduciaria Corficolombiana S.A. Confianza Plus Cartera Colectiva Abierta MM según convenio interadministrativo número 237 de septiembre 3 de 2013.

NOTA 16 –INGRESOS DIFERIDOS

Corresponde a los ingresos recibidos con anticipación por los recaudos de las operaciones de compra de flujos de caja a futuro.

NOTA 17 –PROVISION DE LITIGIOS

Las provisiones más representativas son:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Ingenio Vegachi Ltda. (Litigio)	1.850.546	1.850.546
Asfaltos y Vías (Litigio)	1.940.352	1.940.352
Municipio Agustín Codazzi (Litigio)	1.350.000	1.350.000
Miguel Alfonso Ramírez (Litigio)	657.000	657.000
La China Cardona Ltda. (Litigio)	-	517.076
Agropecuaria Los Zuribios Ltda. (Litigio)	501.392	501.392
Faber Emilio Cardona (Litigio)	-	327.855
Agrícolas San Lucas (Litigio)	177.729	259.729

Luis Gaviria Ortiz y Otro (Litigio)	177.729	177.729
Luis Guillermo Munera G. (Litigio)	165.214	165.214
José Elías Holguín (Litigio)	766.350	-
Juan Camilo Coley (Litigio)	122.317	-
Soraya Duarte (Litigio)	70.619	-
Adolfo Leon Ruiz (Litigio)	94.727	-
Diversos litigios	306.170	337.859
Total	8.180.145	8.084.752

NOTA 18 - CUENTAS DE ORDEN

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Deudoras		
Préstamos aprobados por desembolsar	172.916.491	193.132.958
Litigios y demandas	31.514.055	7.544.494
Interés por mora de créditos	15.597.693	11.569.478
Interés corriente de créditos	10.242.933	7.370.658
Cuotas partes pensiones interés corriente	175.421	181.240
Activos totalmente depreciados y de control	586.299	57.752
Total Deudoras	231.032.892	219.856.580
Acreedoras		
Litigios y demandas	40.345.013	103.183.280
Bienes recibidos de terceros	4.692.572	4.692.572
Otras responsabilidades -SENA-	2.000.000	-
Total Acreedoras	47.037.585	107.875.852

Se registran en cuentas de orden los intereses por los préstamos concedidos, a partir del momento en que se suspende la causación en las cuentas de cartera que se consideran de difícil recaudo (Categoría D); también se incluyen los activos totalmente depreciados, los activos de control, los préstamos aprobados sin desembolsar y las pretensiones originadas en actos procesales a través de los cuales el Instituto actúa en calidad de demandante y demandado.

NOTA 19 - INGRESOS OPERACIONALES

El detalle de los ingresos operacionales, al 30 de septiembre comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Créditos de cartera (1)	40.935.365	39.457.386
Rendimientos financieros	4.580.359	10.501.308
Valoración de portafolio	3.168.653	6.956.397
Comisiones	458.889	1.255.629
Total ingresos operacionales	49.143.266	58.170.720

(1) Los intereses causados por los créditos de cartera, fueron:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Fomento	31.034.525	30.611.507
Tesorería	661.918	1.029.532
Redescuento	2.283.267	2.159.525
Descuento de Actas	61.620	79.184
Descuento de facturas	6.402.346	4.526.886
Crédito CAF	491.689	1.050.751
Total Ingresos de Cartera	40.935.365	39.457.386

NOTA 20 – COSTOS SERVICIOS FINANCIEROS

A septiembre los costos en los cuales incurrió el IDEA, fueron:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Intereses sobre depósitos y Exigibilidades	13.459.114	18.399.187
Interés Crédito CAF	273.993	308.181
Intereses Crédito Redescuento	1.348.298	1.346.996
Total	15.081.404	20.054.364

La variación en este concepto se debe principalmente a la disminución de las tasas de reconocimiento que tenía el Instituto, lo que indica una estructura financiera más eficiente, eficaz y sostenible.

NOTA 21 - GASTOS OPERACIONALES

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Servicios personales		
Sueldos, salarios, provisión de prestaciones sociales (1)	9.310.466	7.914.942
Contribuciones imputadas (2)	635.761	637.709
Contribuciones efectivas(3)	1.352.781	1.187.526
Aportes sobre la nómina	294.098	264.012
Total servicios personales	11.593.106	10.004.189
Generales		
Publicidad, propaganda, promoción y divulgación (4)	664.046	1.590.351
Impuestos, contribuciones y tasas	1.075.964	1.691.706
Comisiones, honorarios y servicios (5)	1.151.441	836.501
Vigilancia	335.836	373.917

Materiales y suministros	306.028	244.716
Servicios públicos	322.843	247.980
Servicios de aseo y cafetería	167.772	170.458
Mantenimiento (6)	819.351	520.234
Seguros	436.323	428.654
Arrendamiento (7)	427.463	652.765
Gastos legales	22.437	11.834
Comunicaciones y transporte	52.647	50.306
Combustibles y lubricantes	54.053	49.750
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	55.246	48.988
Intangibles	180.809	320.826
Atención Capacitación Cliente Externo	41.541	54.390
Total Generales	6.113.802	7.293.374
Total Gastos Operacionales	17.706.909	17.297.563

(1) Incluye horas extras y festivos, provisión de prestaciones sociales, gastos de representación, remuneración de servicios técnicos, capacitación, bienestar social otorgados a los funcionarios a septiembre de 2014.

(2) Corresponde a los gastos por concepto de incapacidades, indemnizaciones, amortización del cálculo actuarial por pensiones y cuotas partes.

(3) Incluye los gastos generados por pagos a seguridad social pública y privada, así como también, parafiscales y riesgos profesionales.

(4) Los gastos más representativos son:

CONCEPTO	VALOR
Diseño e implementación de Estrategias publicitarias, Producción y emisión del programa 125 ideas	191.976
Servicio de producción e instalación de vallas con imagen corporativa del IDEA	48.547
Servicio de diseño, conceptualización y producción de campañas corporativas y publicitarias	65.018
Producción de material promocional y publicitario	46.705
Publicación de avisos	19.673
Operación Logística para promocionar la imagen corporativa del IDEA	234.913
Material litográfico para el Instituto	28.379

(5) Los gastos más importantes han sido:

CONCEPTO	VALOR
Comisión venta de activos (CISA)	357.842
Implementación del Gobierno Corporativo (Governance Consultants S.A)	41.077
Bolsa de valores	190.366
Auditoría externa a los Estados Financieros (Nexia International)	33.300



Apoyo jurídico en recuperación de cartera	255.157
Avalúos de Inmuebles	11.956
Elaboración de tablas de valoración documental y actualización tablas de retención documental (U de A)	30.769
Calificación de riesgo (Fitch Ratings)	18.096

(6) Los principales gastos corresponden a:

CONCEPTO	VALOR
Mantenimiento del edificio del IDEA	200.677
Mantenimiento del edificio del Ferrocarril	274.768
Mantenimiento automóviles	36.638
IMB de Colombia	33.74
Mantenimiento a los Jardines del IDEA	15.757
Mantenimiento del Sistema Integrado de Información Financiera (Sistemas GyG)	176.366

(7) Pagos por concepto de cuotas de administración de Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad P.H, por \$402.255 y arrendamiento para manejo técnico de la información por \$ 24.690.

NOTA 22 – GASTO PROVISION

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Provisión para deudores	6.138.120	6.748.384
Provisión para contingencias	361.137	-
Provisión para inversiones	-	2.014.454
Provisión propiedad, planta y equipo	212.055	-
Total gasto provisión	6.711.312	8.762.838

NOTA 23 – OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Intereses por venta de Inmuebles (1)	272.258	-
Utilidad en venta de Títulos Participativos (2)	321.328	58.189.396
Intereses Banco de las Oportunidades	540.719	-
Intereses por créditos de vivienda a empleados	212.713	208.724
Dividendos (3)	399.463	591.952
Intereses de mora créditos de vivienda	16.081	15.867
Intereses crédito de vehículo	1.024	1.946
Total otros ingresos financieros	1.763.586	59.007.886

(1) Corresponde a los intereses generados según parágrafo tercero de la cláusula primera del contrato interadministrativo 4600050718 celebrado entre el Departamento de Antioquia, el Instituto para el Desarrollo de Antioquia- IDEA-, Empresa de Vivienda –VIVA y Pensiones de Antioquia, (vendedores) y el Municipio de Medellín (comprador) para la adquisición de espacios ubicados en el inmueble denominado Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad, firmado el 18 de octubre de 2013.

(2) Corresponde al valor pagado por Empresas Públicas de Medellín –EPM- del contrato de usufructo de acciones de la sociedad EPM Ituango celebrado entre el IDEA y EPM, el 02 de enero de 2013. Fue un pago único realizado el día 16 de enero de 2013, por valor de US \$33.091 convertidos a la TRM del día 15 de enero, la cual fue de \$ 1.758,45. Utilidad por la venta de acciones 224 mil acciones a la Bolsa de Valores de Colombia.

(3) Dividendos de Fondo de Garantías de Antioquia de utilidades obtenidas en el año 2013, según título 170.

NOTA 24 – UTILIDAD METODO DE PARTICIPACION

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P.	-	245.696
Renting de Antioquia S.A.S.	231.789	-
Fiduciaria Central	475.866	-
Total utilidad por aplicación del método de participación	707.655	245.696

NOTA 25 – INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

ENTIDAD	OBJETO	VALOR
CORPAUL	Arrendamiento 648 celdas de parqueaderos en el centro cívico de Antioquia - Plaza de la Libertad. Actualmente se encuentra en proceso de licitación este contrato	493.756
CENTRO COMERCIAL SAN DIEGO	Cesión Contrato de Arrendamiento 2007-CA- 14 0066 , terreno N° 001-0179958	20.945
ANDAR	Cesión Contrato de Arrendamiento 2007-CA- 14 0057 , terreno N° 001-0156248	20.945

FUNDACION FERROCARRIL DE ANTIOQUIA	Contrato de Arrendamiento inmueble del edificio de la Estación del extinto Ferrocarril	127.474
MUNICIPIO DE MEDELLIN	Arrendamiento según contrato 02000	6.233

NOTA 26 – OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Recuperación por póliza de seguro por \$8.035, Devolución de recursos no utilizados por la Institución de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt por \$8.084, Cuotas partes Jubilatorias \$87.875, recuperación por provisión por valorización de lote ubicado en el Municipio de Sabaneta por \$293.690, recursos entregados por el Departamento de Antioquia para el proyecto de Regional Integral Urabá por \$1.015.000.

NOTA 27 -PÉRDIDA POR EL METODO DE PARTICIPACION

Al 30 de septiembre estaba conformada por:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Fiducial	-	110.476
Rentín de Antioquia	-	575.119
Parque Manantiales	-	18.169
Hidroeléctrica del Río Arma S.A.S. E.S.P.	249.535	130.648
Total utilidad por aplicación del método de participación	249.535	834.412

NOTA 28 - OTROS GASTOS - APORTES INTERINSTITUCIONALES

A septiembre fue asignado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2014	2013
Proyecto Urabá	1.508.078	388.888
Apoyo Municipios	511.000	657.000
Apoyo otras entidades	81.000	26.500
Apoyo Escuela de Ciclismo	211.289	320.000
Aporte Corporación para la Educación superior	98.104	0
Internet al Parque	617.123	1.806.761
Pago Indeportes Ordenanza 25E	345.000	295.497
Instituto de Cultura	230.000	210.000
Total	3.601.594	3.704.646

NOTA 29 – OTROS GASTOS ORDINARIOS

Al 30 de septiembre estaba conformada por:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Impuestos asumidos	31.766	27.004
Perdida en venta y retiro de activos	43.283	284.986
Amortización Mejoras en Propiedad ajena (1)	1.082.901	1.082.901
Costo Banco de las Oportunidades	2.877.513	-
Total	4.074.042	1.395.775

(1) Corresponde a la amortización de las mejoras por la construcción de dos niveles subterráneos de parqueo vehicular en aéreas de uso público de propiedad del Municipio de Medellín, según contrato de administración del espacio público número 4600021760 de 2009.

El régimen de Contabilidad pública en el capítulo 9, numeral 9.1.1.8 establece que: Las obras y mejoras en propiedad ajena diferentes de las susceptibles de ser reconocidas como propiedades, planta y equipo, se amortizarán durante el período menor que resulte entre la vigencia del contrato que ampare el uso de la propiedad, o la vida útil estimada de los bienes, producto de las adiciones o mejoras realizadas.

NOTA 30 –AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde a consignación de vigencias anteriores registrada en el ingreso, la cual era para abonar al cheque devuelto número 212 del Municipio de Angostura por \$51.850, Legalización consignación vigencia 2009 registrada en el ingreso \$ 15.928 y 18.031, Condonación de Intereses Municipio San Zenón por \$ 20.166.

