



INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA - IDEA

ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

30 A ABRIL DE 2015 Y 2014

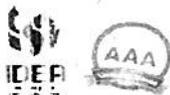
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"
BALANCE GENERAL
A ABRIL 30 2015
(Cifras en miles de pesos)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTA</u>	Abril 2015	Abril 2014	Variación \$	Variación %
Efectivo	1	186.205.213	132.258.464	53.946.748	40,8%
Inversiones	2	220.101.015	248.226.126	-28.125.112	-11,3%
Deudores	3	876.705.431	793.708.000	82.997.431	10,5%
Propiedades, planta y equipo	4	174.687.489	92.103.489	82.584.000	89,7%
Intangibles	5	7.618.457	13.204.708	-5.586.251	-42,3%
Valorizaciones	6	88.386.902	58.868.789	29.518.112	50,1%
Bienes recibidos en dación de pago	7	15.456.753	17.971.174	-2.514.422	-14,0%
Otros	8	1.605.231	2.643.640	-1.038.409	-39,3%
TOTAL ACTIVO		1.570.766.490	1.358.984.392	211.782.098	15,6%
<u>PASIVO</u>					
Depósitos y exigibilidades	9	760.248.968	719.787.011	40.461.957	5,6%
Créditos de redescuento	10	119.601.516	23.033.379	96.568.137	419,3%
Crédito CAF	11	18.599.140	17.581.574	1.017.566	5,8%
Cuentas por pagar	12	55.763.205	65.444.312	-9.681.108	-14,8%
Obligaciones laborales	13	13.033.939	12.196.658	837.280	6,9%
Recaudos a favor de terceros	14	9.317.563	10.302.649	-985.086	-9,6%
Avances y Anticipos recibidos	15	19.094.260	25.458.975	-6.364.715	-25,0%
Ingresos diferidos	16	6.700.259	6.259.516	440.743	7,0%
Provisión para Litigios	17	9.429.775	8.707.427	722.348	8,3%
TOTAL PASIVO		1.011.788.624	888.771.501	123.017.123	13,8%
<u>PATRIMONIO</u>					
Capital Fiscal		98.525.299	98.525.299	0	0,0%
Reservas		300.539.027	300.539.027	0	0,0%
Superávit por donaciones		1.066.571	1.066.571	0	0,0%
Superávit por valorizaciones		88.386.902	58.868.789	29.518.112	50,1%
Superávit por met participación patrim		8.304.563	5.289.233	3.015.330	57,0%
Resultados ejercicio anterior		54.546.155	0	54.546.155	100,0%
Excedentes del ejercicio		7.609.349	5.923.970	1.685.378	28,5%
TOTAL PATRIMONIO		558.977.866	470.212.891	88.764.975	18,9%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.570.766.490	1.358.984.392	211.782.098	15,6%
Cuentas de Orden Deudoras	18	240.064.698	229.876.264	10.188.434	4,4%
Cuentas de Orden Acreedoras	18	50.667.854	30.763.959	19.903.894	64,7%

Alejandro Granda Zapata
Representante Legal

Adriana Gutierrez Morales
Contador Público
Tarjeta Profesional 82060-T

Alexa D. Diago G.
Alexa Diago Garcia
Subgerente Financiera



INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
Enero 01 a Abril 30 de 2015
 (Cifras en miles de pesos)

	<u>NOTA</u>	Abril 2015	Abril 2014	Variación \$	Variación %
Ingresos operacionales por Servicios Financieros	19	25.010.018	22.770.407	2.239.611	9,8%
Costo de los servicios financieros	20	(9.243.634)	(6.524.242)	-2.719.391	41,7%
Excedente bruto por servicios financieros		15.766.384	16.246.164	-479.781	-3,0%
Gastos operacionales de admón.	21				
Servicios personales		(4.838.009)	(4.901.841)	63.832	-1,3%
Generales		(2.791.756)	(2.555.097)	(236.658)	9,3%
		(7.629.764)	(7.456.938)	(172.826)	2,3%
Excedente operacional antes de provisiones, depreciaciones y amortizaciones		8.136.620	8.789.227	-652.607	-7,4%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones					
Provisión	22	(4.744.998)	(1.029.854)	-3.715.143	360,7%
Depreciación		(277.532)	(256.661)	-20.871	8,1%
Amortización		(108)	(108)	0	0,0%
		(5.022.638)	(1.286.623)	(3.736.014)	290,4%
Excedente/ Pérdida operacional		3.113.982	7.502.603	(4.388.621)	-58,5%
Otros Ingresos					
Financieros	23	1.341.038	334.621	1.006.417	300,8%
Utilidad por venta inversiones títulos	24	3.368.907	0	3.368.907	100,0%
Utilidad por venta de activos	25	903.305	0	903.305	100,0%
Arrendamientos	26	518.256	491.214	27.043	5,5%
Extraordinarios	27	867.306	53.310	813.996	1526,9%
		6.998.812	879.144	6.119.668	696,1%
Otros Gastos					
Financieros		(8.786)	(8.146)	-640	7,9%
Diferencia en cambio		(96.266)	(150.484)	54.218	-36,0%
Aportes Interinstitucionales	28	(1.057.973)	(606.598)	-451.375	74,4%
Imp. IVA asumido Régimen Simplificado		(10.340)	(13.107)	2.767	-21,1%
Otros gastos ordinarios	29	(636.702)	(1.617.439)	980.737	-60,6%
Ajuste de ejercicios anteriores	30	(691.624)	(62.001)	-629.622	1015,5%
Extraordinarios		(1.755)	(2)	-1.753	100,0%
		(2.503.446)	(2.457.777)	(45.669)	1,86%
Excedente neto		7.609.349	5.923.970	1.685.378	28,5%

Alejandro Granda Zapata
Representante Legal

Adriana Gutierrez Morales
Contador Público
Tarjeta Profesional 82060-T

Alexa Diago Garcia
Subgerente Financiera

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS PRELIMINARES
30 DE ABRIL DE 2015 Y 2014

(Cifras en miles de pesos)

NOTA 1 - EFECTIVO

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

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cuentas de ahorro	178.964.502	125.727.355
Cuentas corriente	7.239.470	6.529.924
Caja	1.240	1.186
Total	186.205.213	132.258.464

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, BBVA, Corpbanca y AV Villas.

La liquidez del Instituto se ve reflejada en el aumento del efectivo con relación al mismo periodo del año anterior, el cual fue del 40,8% al pasar de un disponible en abril de 2014 de \$ 132.258.464 a 186.205.213 en abril de 2015.

NOTA 2 - INVERSIONES, NETO

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

DESCRIPCION	2015	2014
Administración de Liquidez (1)	0	15.411.472
Inversiones Patrimoniales (2)	223.553.751	236.660.436
	223.553.751	252.071.908
Menos - Provisión para protección de inversiones (3)	(3.452.143)	(3.845.783)
TOTAL	220.101.607	248.226.126

(1) De acuerdo con el Decreto 1525 de 2008, el Instituto manejó durante el año 2014 una parte de sus excedentes de tesorería en CDT y Carteras Colectivas.

Derechos en Fiducias y CDT	2015	2014
Valores Bancolombia	-	15.411.472
Total	0	15.411.472



(2) Inversiones patrimoniales

I. Las inversiones patrimoniales no controladas y contabilizadas bajo el método del costo a abril de 2015 comprenden:

Compañía	2015	2014
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)	7.482.750	7.173.075
Teleantioquia	4.377.518	4.377.518
Frigourabá Ltda.	1.685.059	1.685.059
Reforestadora Industrial de Antioquia (4)	1.295.000	1.130.000
Fondo de Garantías de Antioquia (5)	-	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 (6)	15.000	15.000
Empresa de Teléfonos S.A. – EDATEL S.A.	2.998	2.998
Total Inversiones Método del Costo	65.087.443	65.998.939

(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 por \$309.675 aprobada por la Junta Directiva del IDEA en su sesión del 16 de febrero de 2015.

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

(5) Venta de acciones a la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia, según contrato de compraventa de acciones del 06 de febrero de 2015.

(6) El valor correspondiente a Empresa de Cables Aéreos aparece clasificado, en estos Estados Financieros, en el rubro Entidades en Liquidación.

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

Compañía	2015	2014
Hidroeléctrica del Río Arma S.A.S. E.S.P.	84.766.140	81.197.029



Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P.	37.755.440	37.634.329
Parque Manantiales S.A.S. en Liquidación (1)	7.952.500	28.016.798
Fiducial	15.698.444	13.416.024
Renting de Antioquia S.A.S.	12.293.783	10.397.317
Total Inversiones Método de Participación	158.466.308	170.661.497
Total inversiones método costo y participación.	223.553.751	236.660.436

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

La disminución corresponde a la liquidación anticipada pero definitiva de la sociedad, según escritura 17.837 de diciembre de 2014.

III. La provisión de inversiones de renta variable comprende:

Compañía	2015	2014
Frigourabá Ltda.	398.820	398.820
Reforestadora Industrial de Antioquia	76.309	10.051
Frigoríficos Ganaderos de Colombia	1.103.199	1.563.097
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	3.452.143	3.845.783

NOTA 3 – DEUDORES, NETO

Al 30 de abril el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Fomento	506.811.697	541.640.713
Tesorería	9.823.195	11.286.622
Redescuento	118.938.181	22.943.822
Descuento de Actas	723.571	723.571
Descuento de facturas	154.361.142	139.879.825
Crédito fondo del agua	8.321.371	9.751.455
Crédito CAF	17.194.115	17.038.090
Rendimientos préstamos concedidos	24.454.783	18.329.172
Operaciones a futuro (1)	76.998.251	86.990.261
Créditos a empleados y Exempleados	9.509.494	9.117.054
Recursos entregados en Admón. (2)	27.685.441	9.494.825
Cuentas por cobrar (3)	8.698.240	2.157.101
Provisión de cartera (4)	-86.545.697	-75.394.096
Provisión cuotas partes jubilatorias	-268.356	-250.415
Total deudores neto	876.705.431	793.708.000



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

(2) Este valor está compuesto por:

\$ 29.368 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.

\$ 297.187 correspondientes al contrato 0096 del 20 de marzo de 2015 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, con un saldo de \$25.612.718 como capital y costos de operación, capacitación y asesoría a microempresarios y \$ 500.000 como aporte del Departamento de Antioquia.

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

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Avances y anticipos entregados (3.1)	3.077	107.956
Dirección Nacional de Estupefacientes (Impuesto predial y comisión de venta lotes proyecto Tribunales) (3.2)	529.696	415.786
Cuotas partes de pensiones	291.483	277.117
Arrendamientos	5.239	13.056
Saldo a favor en Impuesto de Industria y Comercio	0	300.274
Incapacidades	33.363	9.420
Comisiones Admón. de Proyectos (3.3)	130.860	89.563
Intereses venta inmuebles (3.4)	210.183	172.671
Depósitos Judiciales (3.5)	6.219.525	0
Otras(3.6)	1.274.815	771.257
Total	8.698.240	2.157.100

(3.1) La disminución en este concepto corresponde a la legalización del anticipo para la Construcción del Edificio Tribunales.

(3.2) El valor de \$529.696 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 abril 24 de 2010 del Consejo Nacional de Estupefacientes, así como pagos por concepto de comisiones en ventas de lotes.



(3.3) Comisiones pendientes de pago por concepto de administración de recursos a Municipio de Medellín por valor de \$106.995, Departamento de Antioquia \$14.359 Agencia para la Educación Superior \$ 8.544.

(3.4) Corresponde a los intenses 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.

(3.5) Corresponde a valores embargados por varias entidades financieras para dar cumplimiento a la orden del juzgado civil del circuito de Lorica derivado y conexo de proceso ejecutivo instaurado por el IDEA en contra de Clínica Humanitarian Sheraton y Otros, en el que se revocó el auto que libraba mandamiento de pago y las medidas cautelares, lo cual originó el inicio de un incidente por indemnización de perjuicios en el que el IDEA resultó condenado por \$1.915.232.440 por perjuicios y costas por \$478.808.101.

Los bancos son: Banco de Occidente, Banco Corpbanca y Bancolombia, cada uno por valor de \$2.061.741

(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. Así como también se encuentra en este rubro el valor de \$ 508.369 por concepto de cobros realizados por concepto de reconocimiento de las costas procesales del laudo arbitral proferido por la Cámara de Comercio de Medellín a MOLINA ARANGO RAFAEL IGNACIO SERIE INGENIEROS S.A.S INGENIERIA TOTAL S.A.S TRAINCO S.A. ZAPATA LOPERA S.A. VIAS S.A, entre otros.

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

Calificación provisión - Entidades y Municipios

Calificación Riesgo	Vr. Provisión
A	\$ 7.266.566
B	\$ 248.233
C	\$ 130.514
D	\$ 194.701
E	\$ 78.104.880
Total	\$ 85.944.895

Calificación provisión - Exempleados

Calificación Riesgo	Vr. Provisión
A	\$ 34.758
B	\$ 648
C	\$ 48.431
D	\$ 103.255
E	\$ 413.710
Total	\$ 600.802



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 abril de 2012, fue la siguiente al 30 de abril:

Cartera por edades - Entidades y Municipios

Vencimientos	Saldo Capital
A	\$ 721.943.090
B	\$ 15.683.966
C	\$ 653.362
D	\$ 2.947.386
E	\$ 74.945.470
Total general	\$ 816.173.273

Cartera por edades - Exempleados

Vencimientos	Saldo Capital
A	\$ 2.936.653
B	\$ 555.643
D	\$ 539.840
E	\$ 294.949
Total general	\$ 4.327.084

NOTA 4 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 30 de abril el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Terrenos (1)	95.381.332	10.138.245
Edificaciones	32.279.782	36.163.524
Equipos de comunicación y computación	2.989.015	3.726.658
Maquinaria, planta y equipo en montaje	1.890.761	4.510.734

Bienes históricos y culturales (Edif. Fundación Ferrocarril)	5.909.986	5.909.986
Maquinaria y equipo	3.182.909	1.020.983
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.559.480	1.151.038
Equipo de transporte	646.984	622.630
Propiedades de Inversión (2)	37.489.132	37.489.132
Total Propiedad Planta y Equipo	181.329.381	100.732.930
Menos: Depreciación acumulada	(6.434.076)	(6.442.531)
Menos: Provisión		
Desvalorización Lotes (7) Municipio Sabaneta		(1.468.498)
Desvalorización Lote la Siberia	(207.816)	(207.816)
Desvalorización lote la Pradera		(368.782)
Desvalorización Lote Amaga Liquidación Bricarbon		(141.814)
Total provisión	(207.816)	(2.186.910)
Total Propiedad Planta y Equipo	174.687.489	92.103.489

(1) La variación corresponde al Ingreso de Lotes por concepto de distribución anticipada pero definitiva de remantes de la sociedad Parque Manantiales, según escritura 17.837:

CONCEPTO	VALOR
LOTE A MATRICULA 001-1108436	7.800.000
LOTE C MATRICULA 001-1181420	5.150.960
LOTE I MATRICULA 001-1181422	5.520.860
LOTE 52 MATRICULA 001-1181425	1.756.547
LOTE 77 MATRICULA 001-1181431	65.452.847
TOTAL	85.681.214

(2) Está conformado por el lote 1 y 2 san diego- activos 04429a-04429b por valor de \$19.415.400 y los parqueaderos del Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad; los cuales están generando ingresos por arrendamientos.

NOTA 5 -INTANGIBLES

El saldo de esta cuenta a abril 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.



Licencias Microsoft, Licencias SharePoint y SQL Server, firmas digitales; cuyo valor después de amortizaciones, a abril 31 es de \$ 222.579.

La disminución corresponde al aporte que realiza el Instituto para el proyecto de construcción del Edificio de Tribunales, los cuales están representados en estudio y licencias, por un valor de \$ 5.584.286.

NOTA 6 - VALORIZACIONES Y SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES

Al 30 de abril el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
De propiedad planta y equipo		
Predio San Diego	35.340.140	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	495.580	914.495
Lote Edatel "Camellón de la Alpujarra"	5.640.778	2.762.906
Lote en Paraje la Tablaza Caldas	-	111.420
Lote Funorie la Ceja 32.69%	922.419	548.607
Total propiedades planta y equipo	52.643.687	25.732.222

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Plaza Mayor Centro de Convenciones	10.022.451	8.621.658
Emgea S.A. E.S.P.	8.370.763	7.874.481
Teleantioquia	5.306.626	2.782.694
Fogansa S.A.	11.728.354	12.818.065
Fiducial	4	4
Fondo de Garantías de Antioquia	0	794.045
Dann Regional S.A.	313.340	243.849
Metroplus	0	536
Edatel S.A.	795	356
Hidroeléctrica Ituango	335	335
Hidroeléctrica del Rio Arma	546	546
Total de inversiones renta variable	35.743.215	33.136.567
Total valorizaciones y superávit por valorizaciones	88.386.902	58.868.789

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 abril 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 Guali", por valor de \$912.299 que corresponden al 55.66% de la participación del IDEA. Al cierre de la vigencia 2014 este lote poseía una provisión por valor de \$ 141.814.

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

Lote D situado en el municipio de Envigado, paraje las Palmas recibido de la entidad Parque Manantiales en Liquidación como pago del crédito de tesorería por valor de \$ 2.052.971, según escritura 17.837 de abril de 2014.

Estudio y diseños por concesión de aguas superficiales del proyecto PCH Uramita por \$ 496.894.

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta a abril 30 se compone así:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Gastos pagados por anticipado (Pólizas de Seguros) (1)	315.783	477.947
Cargos diferidos (2)	403.807	400.884
Bienes en comodato (3)	11.109	167.953
Bienes de arte y cultura	879.972	880.037
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena (4)	-	721.934
Subtotal	1.610.670	2.648.755
Menos: Amortización Bienes en comodato	-5.439	-5.115
Total	1.605.231	2.643.640

(1) En este rubro se encuentran registradas las pólizas de seguro que por todo concepto posee el Instituto, las cuales tienen vigencia hasta septiembre de 2015.

(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 Mapa panorámico, sofá, sillón y pantalla eléctrica.

(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 abril los depósitos estaban distribuidos como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
A la vista	335.745.686	178.858.068
A término	82.405.033	83.295.051
Intereses por pagar depósitos a termino	411.296	224.978
En administración	341.686.953	457.408.913
Total	760.248.968	719.787.011

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.

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Saldo Capital	119.526.892	23.005.008
Intereses por pagar de los créditos obtenidos	74.624	28.371
Total	119.601.516	23.033.379

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 abril 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 2015 se realizó el sexto abono a capital por \$ 1.678.894.

NOTA 12 – PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de abril el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		

Acreedores (1)	559.641	308.040
Depósitos recibidos de terceros (2)	1.052.028	1.777.138
Proveedores nacionales	605.201	703.922
Impuestos (3)	421.335	155.213
Dividendos y Participaciones (4)	53.125.000	62.500.000
Total	55.763.205	65.444.312

(1) Este valor está conformado por: \$456.341 corresponden a las acreencias por seguridad social en salud y pensiones, aportes parafiscales y aportes a riesgos profesionales. Cheques girados y no cobrados \$14.513 y Otros \$88.785.

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

(3) Retenciones en la fuente por \$292.087 correspondientes a deducciones realizadas durante el mes de abril 2015, las cuales se pagan a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN-, en mayo de 2015.

Impuesto a las ventas \$34.002, correspondientes al segundo bimestre del año 2015 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 segundo bimestre del año 2015, la cual se debe pagar al Municipio de Medellín por \$95.244.

(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.

En agosto del año 2014 se pagaron recursos por \$ 9.375.000.

NOTA 13 – OBLIGACIONES LABORALES

Al 30 de abril el saldo de este rubro lo conforma:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cálculo actuarial por Pensiones:		
Saldo	4.047.520	4.097.934
Pensiones de jubilación por amortizar	(1.626.203)	(1.749.275)
Pasivo por pensiones de jubilación neto	2.421.317	2.348.659
Cálculo actuarial cuotas partes pensionales:		
Saldo	15.233.417	14.516.429
Cuotas partes pesionales por amortizar	(6.312.348)	(6.456.457)
Pasivo cuotas pensionales neto	8.921.069	8.059.971
Total Pasivo Pensional	11.342.386	10.408.630
Prestaciones sociales	1.691.552	1.788.028
Total Obligaciones Laborales	13.033.939	12.196.658



El cálculo actuarial al 30 de abril de 2015, incluía el pasivo a favor de 41 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 abril y abril 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 abril 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 abril de este rubro comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cobro Cartera Fondo del agua (1)	8.717.375	10.073.050
Recaudos por clasificar (2)	80.672	114.786
Otros	519.516	114.813
Total	9.317.563	10.302.649

(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 \$258.559, Estampillas departamentales \$260.956.

NOTA 15 –ANTICIPOS RECIBIDOS

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

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Anticipo sobre ventas Lote la Pradera	-	176.100
Dirección Nacional de Estupefacientes (1)	12.722.636	12.735.095
Municipio de Medellín (2)	-	10.548.212
Anticipo sobre ventas Hacienda Montenegro	68.000	-
Anticipo sobre ventas de bienes Plaza de la Libertad-Mpio Medellín	6.303.624	1.999.568
Total	19.094.260	25.458.975



(1) Incluye:

Anticipo por valor de \$11.350.813, según Resolución 0007 de abril 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 abril 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	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Ingenio Vegachí Ltda.	1.850.546	1.850.546
Asfaltos y Vías	1.940.352	1.940.352
Municipio Agustín Codazzi	1.350.000	1.350.000
Miguel Alfonso Ramírez	657.000	657.000
La China Cardona Ltda.	-	-
Agropecuaria Los Zuribios Ltda.	501.392	501.392
Faber Emilio Cardona	-	-
Agrícolas San Lucas	177.729	177.729
Luis Gaviria Ortiz y Otro	177.729	177.729



Luis Guillermo Munera G.	165.214	165.214
Jose Elias Holguin	766.350	766.350
Juan Camilo Coley	122.317	122.317
Soraya Duarte	70.619	70.619
Iván Pereira Peñate(1)	1.030.634	-
Adolfo Leon Ruiz	94.727	94.727
Diversos litigios	525.166	833.452
Total	9.429.775	8.707.427

(1) Proceso derivado y conexo de proceso ejecutivo instaurado por el IDEA en contra de Clínica Humanitarian Sheraton y Otros, en el que se revocó el auto que libraba mandamiento de pago y las medidas cautelares, lo cual originó el inicio de un incidente por indemnización de perjuicios en el que el IDEA resultó condenado por \$1.915.232.440 por perjuicios y costas por \$478.808.101.

NOTA 18 - CUENTAS DE ORDEN

Al 30 de abril el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Deudoras		
Préstamos aprobados por desembolsar	184.925.254	175.054.072
Litigios y demandas	20.006.975	31.514.055
Interés por mora de créditos	19.359.930	13.208.762
Interés corriente de créditos	12.826.078	9.868.207
Cuotas partes pensiones interés corriente	178.279	173.416
Activos totalmente depreciados y de control	644.898	57.752
Recursos Embargados	2.123.284	-
Total Deudoras	240.064.698	229.876.264
Acreedoras		
Litigios y demandas	48.524.372	26.071.388
Bienes recibidos de terceros	143.482	4.692.572
Otras responsabilidades -SENA-	2.000.000	-
Total Acreedoras	50.667.854	30.763.959

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 abril son:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Créditos de cartera (1)	21.408.597	17.891.160
Rendimientos financieros	3.083.109	1.798.453
Valoración de portafolio	358.812	2.971.904
Comisiones	159.500	108.889
Total ingresos operacionales	25.010.018	22.770.407

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

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Fomento	12.985.624	13.116.833
Tesorería	114.670	159.407
Redescuento	3.504.996	544.548
Descuento de Actas	-	51.873
Descuento de facturas	4.567.638	3.729.400
Crédito CAF	235.669	289.098
Total Ingresos de Cartera	21.408.597	17.891.160

NOTA 20 – COSTOS SERVICIOS FINANCIEROS

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

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Intereses sobre depósitos y Exigibilidades	6.823.858	6.109.348
Interés Crédito CAF	128.940	125.902
Intereses Crédito Redescuento	2.290.837	288.992
Total	9.243.634	6.524.242

NOTA 21 - GASTOS OPERACIONALES

Al 30 de abril el saldo de esta cuenta lo conformaba:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Servicios personales		
Sueldos, salarios, provisión de prestaciones sociales (1)	3.892.325	3.929.920
Contribuciones imputadas (2)	265.295	280.332
Contribuciones efectivas(3)	570.550	570.070
Aportes sobre la nómina	109.838	121.519
Total servicios personales	4.838.009	4.901.841
Generales		



Publicidad, propaganda, promoción y divulgación	76.858	213.224
Impuestos, contribuciones y tasas	470.379	498.253
Comisiones, honorarios y servicios (4)	967.641	621.956
Vigilancia	209.182	151.195
Materiales y suministros	77.439	114.717
Servicios públicos	141.187	134.911
Servicios de aseo y cafetería	72.608	59.777
Mantenimiento (5)	142.632	220.933
Seguros	238.845	201.434
Arrendamiento (6)	190.471	187.772
Gastos legales	13.134	1.392
Comunicaciones y transporte	7.571	11.991
Combustibles y lubricantes	16.405	22.052
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones (7)	67.337	23.569
Intangibles	95.258	75.614
Atención Capacitación Cliente Externo	4.807	16.305
Total Generales	2.791.755	2.555.096
Total Gastos Operacionales	7.629.764	7.456.938

(1) Incluye horas extras y festivos, provisión de prestaciones sociales, remuneración de servicios técnicos, capacitación, bienestar social otorgados a los funcionarios a abril de 2015.

(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 importantes han sido:

CONCEPTO	VALOR
Revisoría Fiscal	55.100
Apoyo jurídico en recuperación de cartera	488.007
Desarrollo e implementación página web	303.947
Defensa legal en proceso ejecutivos	78.481
Calificación de riesgo (Fitch Ratings)	18.819

(5) Los principales gastos corresponden a:

CONCEPTO	VALOR
Mantenimiento del edificio del IDEA	
Mantenimiento del edificio del Ferrocarril	124.247
Mantenimiento automóviles	10.578
Mantenimiento ascensor	1.197



(6) Pagos por concepto de cuotas de administración de Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad P.H, por \$186.006 y arrendamiento para manejo técnico de la información por \$ 4.454.

(7) Pagos por concepto cuotas de afiliación a la Asociación Latinoamericana de Instituciones Financieras para el Desarrollo – ALIDE por \$36.000, por medio de la cual el IDEA puede establecer y vigorizar contactos con representantes de instituciones líderes en financiamiento del desarrollo de América Latina y el Caribe, participar en actividades especializadas en los principales sectores de actuación de la banca de desarrollo, entre otros. Pago a la Asociación Nacional de Institutos Financieros de Fomento y Desarrollo Territorial – ASOINFIS-, por concepto de cuota de sostenimiento de la vigencia 2015 por valor de \$ 18.125.

La generación de caja operativa del IDEA a abril de 2015 fue de \$8.136.620, lo que indica que el resultado y desempeño operativo del giro normal del IDEA son positivos.

Es importante indicar, que la situación financiera del Instituto se ve influenciada de manera directa por los ingresos operacionales generados por los rendimientos obtenidos en el giro normal del negocio, los rendimientos financieros en las colocaciones de excedentes de liquidez, las comisiones y las recuperaciones de los descuentos de flujo.

Lo anterior, permite indicar que los ingresos operacionales del Instituto absorben los costos asociados a dichos ingresos y a su vez se genera un excedente para apalancar los gastos operacionales necesarios para el desarrollo del objeto social del Instituto.

NOTA 22 – GASTO PROVISION

Al 30 de abril el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Provisión para deudores	3.448.470	668.718
Provisión propiedad, planta y equipo	1.296.528	-
Total gasto provisión	4.744.998	1.029.854

NOTA 23 – OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Al 30 de abril el saldo de esta cuenta estaba compuesto por:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Intereses por venta de Inmuebles (1)	76.544	157.235
Intereses Banco de las Oportunidades	755.916	78.265
Intereses por créditos de vivienda a empleados	97.897	91.352
Dividendos (3)	-	-
Intereses de mora créditos de vivienda	8.481	7.260



Intereses crédito de vehículo	229	509
Ajuste Monetario Peajes Pandequesos	401.970	-
Total otros ingresos financieros	1.341.038	334.621

(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.

NOTA 24 – UTILIDAD POR VENTA DE INVERSIONES EN TITULOS PARTICIPATIVOS

Corresponde a la utilidad por la venta de la participación accionaria que el Instituto poseía en la entidad Fondo de Garantías de Antioquia a la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia, según contrato de compraventa de acciones del 06 de febrero de 2015.

NOTA 25 – UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVOS

Utilidad por venta del local número 203 del Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad.

NOTA 26 – INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS

Al 30 de abril los ingresos por arrendamientos fueron:

ENTIDAD	VALOR
CORPAUL	380.283
NOVAVENTA S.A.S	160
FUNDACION FERROCARRIL DE ANTIOQUIA	136.531
TELEANTIOQUIA	
MUNICIPIO DE MEDELLIN	1.283

NOTA 27 – OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Cuotas partes Jubilatorias \$12.335, recursos entregados por el Departamento de Antioquia para el proyecto de Regional Integral Urabá por \$ 813.459.

NOTA 28- OTROS GASTOS - APORTES INTERINSTITUCIONALES

A abril fue asignado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015	2014
Proyecto Urabá	49.218	81.816

Apoyo Municipios	279.000	32.000
Apoyo otras entidades	50.900	0
Apoyo Escuela de Ciclismo	141.000	15.500
Aporte Corporación para la Educación superior	0	98.103
Internet al Parque	384.555	225.879
Pago Indeportes Ordenanza 25E	153.300	153.300
Total	1.057.973	606.598

NOTA 29 – OTROS GASTOS ORDINARIOS

Al 30 de abril estaba conformada por:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Perdida en retiro de activos	735	-
Amortización Mejoras en Propiedad ajena (1)		481.289
Donaciones	569	-
Costo Banco de las Oportunidades	635.399	1.136.150
Total	636.702	1.617.439

(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 29 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponden a condonación del 90% de intereses moratorios al Municipio de San Marcos Sucre por \$ 652.227.