



INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA - IDEA

ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

30 A JUNIO DE 2015 Y 2014



INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"

BALANCE GENERAL

A JUNIO 30 2015

(Cifras en miles de pesos)

		Junio 2015	Junio 2014	Variación \$	Variación %
ACTIVO					
Efectivo	1	247.128.371	172.611.418	74.516.952	43,2%
Inversiones	2	228.563.991	235.643.251	-7.079.260	-3,0%
Deudores	3	834.077.666	756.948.531	77.129.135	10,2%
Propiedades, planta y equipo	4	174.272.179	93.455.001	80.817.179	86,5%
Intangibles	5	7.578.297	13.161.668	-5.583.371	-42,4%
Valorizaciones	6	88.386.902	68.811.013	19.575.888	28,4%
Bienes recibidos en dación de pago	7	16.956.753	17.971.174	-1.014.422	-5,6%
Otros	8	10.401.547	2.256.675	8.144.872	360,9%
TOTAL ACTIVO		1.607.365.705	1.360.858.732	246.506.973	18,1%
PASIVO					
Depósitos y exigibilidades	9	836.430.451	703.430.459	132.999.992	18,9%
Créditos de rescuento	10	119.637.816	22.071.376	97.566.440	442,0%
Crédito CAF	11	20.209.117	17.125.725	3.083.392	18,0%
Cuentas por pagar	12	3.721.157	66.559.000	-62.837.843	-94,4%
Obligaciones laborales	13	13.075.507	12.411.060	664.447	5,4%
Recaudos a favor de terceros	14	9.613.082	10.115.127	-502.045	-5,0%
Avances y Anticipos recibidos	15	24.300.746	29.568.565	-5.267.820	-17,8%
Ingresos diferidos	16	6.569.379	5.838.642	730.737	12,5%
Provisión para Litigios	17	9.429.775	8.180.146	1.249.630	15,3%
TOTAL PASIVO		1.042.987.030	875.300.100	167.686.929	19,2%
PATRIMONIO					
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	68.811.013	19.575.888	28,4%
Superávit por met participación patrim		8.304.563	4.972.937	3.331.626	67,0%
Resultados ejercicio anterior		54.546.155	0	54.546.155	100,0%
Excedentes del ejercicio		13.010.158	11.643.784	1.366.374	11,7%
TOTAL PATRIMONIO		564.378.676	485.558.632	78.820.043	16,2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.607.365.705	1.360.858.733	246.506.973	18,1%
Cuentas de Orden Deudoras	18	251.256.823	220.428.048	30.828.776	14,0%
Cuentas de Orden Acreedoras	18	49.687.601	47.037.585	2.650.017	5,6%

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"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

Enero 01 a Junio 30 de 2015

(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	Junio 2015	Junio 2014	Variación - \$	Variación %
Ingresos operacionales por Servicios Financieros	19	40.069.493	34.662.831	5.406.662	15,6%
Costo de los servicios financieros	20	(13.794.787)	(9.829.118)	-3.965.669	40,3%
Excedente bruto por servicios financieros		26.274.705	24.833.712	1.440.993	5,8%
Gastos operacionales de admón. Servicios personales Generales	21	(7.759.684)	(7.730.248)	(29.437)	0,4%
		(4.273.920)	(3.963.405)	(310.515)	7,8%
		(12.033.604)	(11.693.652)	(339.952)	2,9%
Excedente operacional antes de provisiones, depreciaciones y amortizaciones		14.241.101	13.140.060	1.101.041	8,4%
Provisión	22	(1.464.301)	(581.190)	-883.110	151,9%
Depreciación		(415.781)	(403.720)	-12.061	3,0%
Amortización		(162)	(162)	0	0,0%
		(1.880.244)	(985.073)	(895.171)	90,9%
Excedente/ Pérdida operacional		12.360.857	12.154.987	205.870	1,7%
Otros Ingresos					
Financieros	23	1.984.397	579.842	1.404.555	242,2%
Dividendos		0	399.463	-399.463	-100,0%
Diferencia en cambio		0	338.363	-338.363	-100,0%
Utilidad por aplicación del mét de particip		0	404.708	-404.708	-100,0%
Utilidad por venta inversiones tit	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	761.393	740.980	20.414	2,8%
Extraordinarios	27	130.442	1.493.049	-1.362.607	-91,3%
		7.148.444	3.956.404	3.192.040	80,7%
Otros Gastos					
Financieros		(13.002)	(14.748)	1.746	-11,8%
Diferencia en cambio		(1.626.687)	-	-1.626.687	100,0%
Perdida por aplicación del mét de particip		-	(113.314)	113.314	-100,0%
Aportes Interinstitucionales	28	(2.540.691)	(1.897.982)	-642.709	33,9%
Imp. IVA asumido Régimen Simplificado		(17.436)	(20.639)	3.203	-15,5%
Otros gastos ordinarios	29	(1.607.422)	(2.356.420)	748.999	-31,8%
Ajuste de ejercicios anteriores	30	(692.085)	(64.501)	-627.584	973,0%
Extraordinarios		(1.820)	(2)	-1.818	90904,3%
		(6.499.144)	(4.467.607)	(2.031.537)	45,47%
Excedente neto		13.010.158	11.643.784	1.366.374	11,7%

Alejandro Granda Zapata
Representante Legal

Adriana Gutierrez Morales
Contador Público
Tarjeta Profesional 82060-T

Alexa J. Diago G.
Subgerente Financiera



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

(Cifras en miles de pesos)

NOTA 1 - EFECTIVO

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

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cuentas de ahorro	240.726.693	167.548.471
Cuentas corriente	6.400.438	5.061.762
Caja	1.240	1.186
Total	247.128.371	172.611.418

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.

La liquidez del Instituto se ve reflejada en el aumento del efectivo con relación al mismo periodo del año anterior, el cual fue del 43,2% al pasar de un disponible en junio de 2014 de \$ 172.611.418 a 247.128.371 en junio de 2015.

NOTA 2 - INVERSIONES, NETO

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

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Inversiones Patrimoniales (1)	232.016.727	239.489.034
Subtotal	232.016.727	239.489.034
Menos - Provisión para protección de inversiones	(3.452.736)	(3.845.783)
TOTAL	228.563.991	235.643.251

(1) Inversiones patrimoniales

I. Las inversiones patrimoniales no controladas y contabilizadas bajo el método del costo a junio 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
Gem+ S.A. E.S.P (3)	16.317.410	7.173.075
Teleantioquia	4.377.518	4.377.518
Frigourabá Ltda.	1.685.059	1.685.059
Reforestadora Industrial de Antioquia	1.295.000	1.295.000
Fondo de Garantías de Antioquia (4)	-	1.484.100
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 (5)	15.000	15.000
Empresa de Teléfonos S.A. – EDATEL S.A.	2.998	2.998
Total Inversiones Método del Costo	73.922.103	66.452.439

(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 \$9.144.335 aprobada por la Junta Directiva del IDEA en las sesiones del 16 de febrero de 2015 y 21 de abril de 2015

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

(5) 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 junio 30 están conformadas por:

Compañía	2015	2014
Hidroeléctrica del Río Arma S.A.S. E.S.P.	85.955.804	81.083.715
Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P.	37.755.440	37.634.329
Parque Manantiales S.A.S. en Liquidación (1)	6.391.152	30.416.798
Fiducial	15.698.444	13.434.468
Renting de Antioquia S.A.S.	12.293.783	10.467.285
Total Inversiones Método de Participación	158.094.624	173.036.595
Total inversiones método costo y participación	232.016.727	239.489.034



(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
Metroplus S.A.	593	-
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	3.452.736	3.845.783

NOTA 3 – DEUDORES, NETO

Al 30 de junio el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Fomento	512.466.259	535.179.197
Tesorería	8.289.046	14.771.171
Redescuento	118.322.410	21.902.545
Déscuento de Actas	723.571	723.571
Descuento de facturas	110.043.972	104.783.545
Crédito fondo del agua	8.089.001	9.504.075
Crédito CAF	17.175.882	17.021.673
Rendimientos préstamos concedidos	20.754.079	16.197.232
Operaciones a futuro (1)	75.155.096	85.211.777
Créditos a empleados y Exempleados	10.323.084	9.297.602
Recursos entregados en Admón. (2)	27.130.641	14.112.082
Cuentas por cobrar (3)	9.172.582	2.108.345
Provisión de cartera (4)	-83.204.138	-73.611.509
Provisión cuotas partes jubilatorias	-363.819	-252.774
Total deudores neto	834.077.666	756.948.531

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

(2) Este valor está compuesto por:

\$ 15.537 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.

\$ 60.003 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 \$27.055.099 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 junio 30, está conformado así:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Avances y anticipos entregados (3.1)	2.986	97.635
Dirección Nacional de Estupefacientes (Impuesto predial y comisión de venta lotes proyecto Tribunales) (3.2)	529.696	524.001
Cuotas partes de pensiones	286.401	275.168
Arrendamientos	9.730	69.429
Saldo a favor en Impuesto de Industria y Comercio	0	215.479
Incapacidades	18.968	51.278
Comisiones Admón. de Proyectos (3.3)	345.521	241.891
Intereses venta inmuebles (3.4)	0	18.822
Depósitos Judiciales (3.5)	6.219.525	0
Otras(3.6)	1.759.755	614.642
Total	9.172.582	2.108.345

(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 párrafo primero, del artículo segundo de la Resolución 0007 de junio 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 \$146.543, Departamento de Antioquia \$54.945 Agencia para la Educación Superior \$ 17.890 y Corporación para el Fomento de la Educación Superior \$92.181.

(3.4) Corresponde a los intereses generados según párrafo 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 Loricá 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 junio 30 es la siguiente:

Entidades y Municipios

Calificación Riesgo	Vlr Provisión
A	6.609.236
B	560.000
C	84.837
D	408.136
E	75.157.764
Total general	82.819.973

Exempleados

Calificación Riesgo	Vlr Provisión
A	34.814
B	5.669
C	37.017
E	306.665
Total general	384.165

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

Cartera por edades - Entidades y Municipios

Vencimientos	Saldo Capital
A	683.927.264
B	11.519.623
C	4.994.181
D	6.888.729
E	67.780.343
Total general	775.110.140

NOTA 4 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 30 de junio el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Terrenos (1)	95.381.332	10.138.245
Edificaciones	31.916.943	36.163.524
Equipos de comunicación y computación	2.934.894	3.726.658
Maquinaria, planta y equipo en montaje	1.890.761	5.871.094
Bienes históricos y culturales (Edif. Fundación Ferrocarril)	5.909.986	5.909.986
Maquinaria y equipo	3.179.902	1.021.555
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.546.838	1.207.042
Equipo de transporte	646.984	622.630
Propiedades de Inversión (2)	37.489.132	37.489.132
Total Propiedad Planta y Equipo	180.896.773	102.149.866
Menos: Depreciación acumulada	(6.503.588)	(6.589.590)
Menos: Provisión		



Desvalorización Lotes (7) Municipio Sabaneta	-	(1.174.806)
Desvalorización Lote la Siberia	(121.006)	(207.816)
Desvalorización lote la Pradera	-	(368.783)
Desvalorización la Tablaza Caldas		(212.056)
Desvalorización Lote Amaga Liquidación Bricarbon		(141.814)
Total provisión	(121.006)	(2.105.275)
Total Propiedad Planta y Equipo	174.272.179	93.455.001

(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 junio 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 junio 31 es de \$ 182.449.

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 junio el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
De propiedad planta y equipo		
Predio San Diego	35.340.140	21.584.600
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	510.420
Lote Edatel "Camellón de la Alpujarra"	5.640.778	2.762.906
Lote Funorie la Ceja 32.69%	922.419	800.527
Total propiedades planta y equipo	52.643.687	35.903.223

DESCRIPCION	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	7.614.068
Teleantioquia	5.306.626	2.782.694
Fogansa S.A.	11.728.354	12.818.066
Fiducenral	4	4
Fondo de Garantías de Antioquia	0	794.045
Dann Regional S.A.	313.340	275.294
Metroplus	0	536
Edatel S.A.	795	545
Hidroeléctrica Ituango	335	335
Hidroeléctrica del Río Arma	546	546
Total de inversiones renta variable	35.743.215	32.907.790
Total valorizaciones y superávit por valorizaciones	88.386.902	68.811.013

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 junio 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. Al cierre de la vigencia 2014 este lote poseía una provisión por valor de \$ 141.814.

Lote Funorie, 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 junio de 2014.

Estudio y diseños por concesión de aguas superficiales del proyecto PCH Uramita por \$ 1.996.894.

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS

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

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Gastos pagados por anticipado (Pólizas de Seguros) (1)	197.117	552.164
Cargos diferidos (2)	253.333	180.401
Bienes en comodato (3)	9.076.618	167.953
Bienes de arte y cultura	879.972	880.037
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena (4)	-	481.289
Subtotal	10.407.040	2.261.844
Menos: Amortización Bienes en comodato	-5.493	-5.169
Total	10.401.547	2.256.675

(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, pantalla eléctrica y el bien inmueble con matrícula inmobiliaria N° 01N-5333477 entregado en comodato al Municipio de Bello según contrato 0249 de junio 24 de 2015.

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

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
A la vista	407.178.808	190.151.874
A término	71.462.877	85.687.357



Intereses por pagar depósitos a termino	280.565	188.830
En administración	357.508.201	427.402.398
Total	836.430.451	703.430.459

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	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Saldo Capital	118.338.602	22.036.889
Intereses por pagar de los créditos obtenidos	1.299.214	34.487
Total	119.637.816	22.071.376

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 autorizo 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 junio 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 junio el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Acreedores (1)	1.409.494	380.330
Depósitos recibidos de terceros (2)	772.627	1.735.125
Proveedores nacionales	1.084.151	1.670.164
Impuestos (3)	454.885	273.381
Dividendos y Participaciones (4)	-	62.500.000
Total	3.721.157	66.559.000



(1) Este valor está conformado por: \$380.926 corresponden a las acreencias por seguridad social en salud y pensiones; aportes parafiscales y aportes a riesgos profesionales. Cheques girados y no cobrados \$22.510, pagos por caja cheques en canje \$ 844.181(a julio 1 ya son recursos disponibles) y Otros \$161.877.

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

(3) Retenciones en la fuente por \$322.926 correspondientes a deducciones realizadas durante el mes de junio 2015, las cuales se pagan a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN-, en julio de 2015.

Impuesto a las ventas \$28.962, correspondientes al tercer 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 tercer del año 2015, la cual se debe pagar al Municipio de Medellín por \$102.993.

(4) Corresponden a distribución de excedentes aprobados mediante acta de Junta Directiva número 005 del 15 de junio 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 y el 21 de mayo de 2015 se canceló el valor correspondiente a \$ 53.125.000.

NOTA 13 – OBLIGACIONES LABORALES

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

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cálculo actuarial por Pensiones:		
Saldo	3.984.239	4.036.904
Pensiones de jubilación por amortizar	(1.544.723)	(1.668.030)
Pasivo por pensiones de jubilación neto	2.439.515	2.368.874
Cálculo actuarial cuotas partes pensionales:		
Saldo	15.211.214	14.499.761
Cuotas partes pesonales por amortizar	(6.245.196)	(6.391.893)
Pasivo cuotas pensionales neto	8.966.018	8.107.868
Total Pasivo Pensional	11.405.533	10.476.742
Prestaciones sociales	1.669.974	1.934.318
Total Obligaciones Laborales	13.075.507	12.411.060

El cálculo actuarial al 30 de junio 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 junio y junio 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 junio 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 junio de este rubro comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cobro Cartera Fondo del agua (1)	8.481.901	9.837.766
Recaudos por clasificar (2)	74.416	114.786
Otros (3)	1.056.765	162.575
Total	9.613.082	10.115.127

(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 \$427.205, Estampillas departamentales \$606.452 y Ley 418 a favor de la Nación por \$ 23.108.

NOTA 15 –ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo al 30 de junio 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
Departamento de Antioquia- Recursos Urabá	813.461	
Dirección Nacional de Estupefacientes (1)	12.809.446	12.735.095
Municipio de Medellín (2)	-	10.658.666
Anticipo sobre ventas Hacienda Montenegro	680.000	
Anticipo sobre ventas de bienes Plaza de la Libertad-Mpio Medellín	9.997.839	5.998.704
Total	24.300.746	29.568.565

(1) Incluye:



Anticipo por valor de \$11.350.813, según Resolución 0007 de junio 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) La disminución 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 junio 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 –PROVISIÓN 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	306.170
Total	9.429.775	8.180.145

(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 junio el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Deudoras		
Préstamos aprobados por desembolsar	162.884.164	165.748.215
Litigios y demandas	49.574.333	31.514.055
Interés por mora de créditos	19.684.577	13.857.868
Interés corriente de créditos	16.220.060	9.076.385
Cuotas partes pensiones interés corriente	179.731	173.773
Activos totalmente depreciados y de control	590.675	57.752
Recursos Embargados	2.123.284	-
Total Deudoras	251.256.823	220.428.048
Acreedoras		
Litigios y demandas	47.544.120	40.345.013
Bienes recibidos de terceros	143.482	4.692.572
Otras responsabilidades -SENA-	2.000.000	2.000.000
Total Acreedoras	49.687.601	47.037.585

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 junio son:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Créditos de cartera	34.731.647	28.088.540



Rendimientos financieros	4.461.092	2.871.382
Valoración de portafolio	489.691	3.418.999
Comisiones	387.063	283.909
Total ingresos operacionales	40.069.493	34.662.831

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

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Fomento	22.644.583	21.437.956
Tesorería	205.802	304.764
Redescuento	5.429.313	788.719
Descuento de Actas		61.620
Descuento de facturas	6.172.911	5.096.089
Crédito CAF	279.038	399.391
Total Ingresos de Cartera	34.731.647	28.088.540

NOTA 20 – COSTOS SERVICIOS FINANCIEROS

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

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Intereses sobre depósitos y Exigibilidades	9.968.491	9.253.148
Interés Crédito CAF	208.496	158.900
Intereses Crédito Redescuento	3.617.801	417.070
Total	13.794.787	9.829.118

NOTA 21 - GASTOS OPERACIONALES

Al 30 de junio 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)	6.202.978	6.192.540
Contribuciones imputadas (2)	418.689	430.795
Contribuciones efectivas(3)	957.035	912.955
Aportes sobre la nómina	180.982	193.957
Total servicios personales	7.759.684	7.730.248
Generales		
Publicidad, propaganda, promoción y divulgación	92.078	238.788
Impuestos, contribuciones y tasas	1.291.323	756.025
Comisiones, honorarios y servicios (4)	1.044.322	774.474
Vigilancia	252.879	222.628



Materiales y suministros	104.641	236.280
Servicios públicos	233.923	218.764
Servicios de aseo y cafetería	117.746	112.042
Mantenimiento (5)	217.893	543.715
Seguros	361.095	305.635
Arrendamiento (6)	271.656	288.245
Gastos legales	24.045	4.548
Comunicaciones y transporte	7.571	36.465
Combustibles y lubricantes	31.167	33.593
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones(7)	71.608	46.022
Intangibles	139.218	118.654
Atención Capacitación Cliente Externo	12.755	27.526
Total Generales	4.273.919	3.963.404
Total Gastos Operacionales	12.033.604	11.693.652

(1) Incluye horas extras y festivos, provisión de prestaciones sociales, remuneración de servicios técnicos, capacitación, bienestar social otorgados a los funcionarios a junio 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	99.180
Apoyo jurídico en recuperación de cartera y asesoría jurídica	615.746
Desarrollo e implementación página web	303.947
Realización cálculo actuarial	6.628
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 Ferrocarril	186.370
Mantenimiento automóviles	17.416
Mantenimiento ascensor	2.394

(6) Pagos por concepto de cuotas de administración de Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad P.H, por \$264.551 y arrendamiento para manejo técnico de la información por \$ 6.970.

(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. Pagó 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 junio de 2015 fue de \$14.241.101, 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 junio el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Provisión para deudores	109.854	7.998
Provisión para contingencias	-	361.137
Provisión propiedad, planta y equipo	1.354.447	212.055
Total gasto provisión	1.464.301	581.190

NOTA 23 – OTROS INGRESOS FINANCIEROS

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

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Intereses por venta de Inmuebles (1)	111.052	215.164
Intereses Banco de las Oportunidades	1.171.817	213.946
Intereses por créditos de vivienda a empleados	144.481	139.252
Intereses de mora créditos de vivienda	12.903	10.715
Intereses crédito de vehículo	341	766
Ajuste Monetario Peajes Pandequesos	543.802	-
Total otros ingresos financieros	1.984.397	579.842

(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 junio los ingresos por arrendamientos fueron:

ENTIDAD	VALOR
CORPAUL	545.898
NOVAVENTA S.A.S	320
FUNDACION FERROCARRIL DE ANTIOQUIA	204.796
ALIANZA MEDELLIN	9.096
MUNICIPIO DE MEDELLIN	1.283

NOTA 27 – OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Cuotas partes Jubilatorias \$12.335, recuperación convenios \$4.465, recuperación contratos \$23.436.

NOTA 28- OTROS GASTOS - APORTES INTERINSTITUCIONALES

A junio fue asignado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015	2014
Proyecto Urabá	816.236	796.478
Apoyo Municipios	453.000	32.000
Apoyo otras entidades	50.900	59.710
Apoyo Escuela de Ciclismo	376.000	0
Aporte Corporación para la Educación superior	0	98.104
Instituto de Cultura	230.000	230.000
Internet al Parque	384.555	451.690



Pago Indeportes Ordenanza 25E	230.000	230.000
Total	2.540.691	1.897.982

NOTA 29 – OTROS GASTOS ORDINARIOS

Al 30 de junio estaba conformada por:

DESCRIPCION	2015	2014
Cifras expresadas en miles de pesos		
Perdida en retro de activos	1.766	-
Amortización Mejoras en Propiedad ajena		721.934
Donaciones	569	-
Costo Banco de las Oportunidades	1.605.087	1.634.486
Total	1.607.422	2.356.420

(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.