



INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA - IDEA

ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

31 DE MARZO DE 2014 Y 2013



BALANCE GENERAL
A MARZO 31 DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	Marzo 2014	Marzo 2013	Variacion \$	Variacion %
ACTIVO					
Efectivo	1	170.581.539	306.891.139	-136.309.600	-44,4%
Inversiones	2	248.170.465	246.289.445	1.881.020	0,8%
Deudores	3	799.948.319	766.755.716	33.192.603	4,3%
Propiedades, planta y equipo	4	92.170.780	107.297.416	-15.126.635	-14,1%
Otros Activos		92.765.373	92.378.581	386.791	0,4%
Intangibles	5	13.226.477	13.087.349	139.128	1,1%
Valorizaciones	6	58.868.789	57.328.288	1.540.501	2,7%
Bienes recibidos en dación de pago	7	17.971.174	17.971.174	0	0,0%
Otros	8	2.698.933	3.991.770	-1.292.837	-32,4%
TOTAL ACTIVO		1.403.636.476	1.519.612.297	-115.975.822	-7,6%
PASIVO					
Depósitos y exigibilidades	9	764.656.517	850.643.352	-85.986.835	-10,1%
Obligaciones financieras		41.530.693	61.806.678	-20.275.984	-32,8%
Créditos de rescuento	10	23.702.494	42.811.331	-19.108.837	-44,6%
Crédito CAF	11	17.828.200	18.995.347	-1.167.147	-6,1%
Cuentas por pagar	12	7.401.895	6.228.868	1.173.027	18,8%
Obligaciones laborales	13	11.977.214	11.422.755	554.458	4,9%
Otros pasivos		51.398.071	75.242.055	-23.843.984	-31,7%
Recaudos a favor de terceros	14	10.529.019	12.425.675	-1.896.656	-15,3%
Avances y Anticipos recibidos	15	25.458.975	37.115.395	-11.656.420	-31,4%
Ingresos diferidos	16	7.063.786	17.616.232	-10.552.446	-59,9%
Provision para Litigios	17	8.346.290	8.084.752	261.538	3,2%
TOTAL PASIVO		876.964.390	1.005.343.708	-128.379.318	-12,8%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal		98.525.299	98.525.299	0	0,0%
Reservas		287.162.502	216.419.211	70.743.291	32,7%
Superavit por donaciones		1.066.571	1.066.571	0	0,0%
Superavit por valorizaciones		58.868.789	57.328.288	1.540.501	2,7%
Superavit por met participacion patrim		5.289.233	5.101.835	187.398	3,7%
Resultados ejercicios anteriores		71.565.921	75.053.894	-3.487.973	-4,6%
Excedentes del ejercicio		4.193.769	60.773.490	-56.579.721	-93,1%
TOTAL PATRIMONIO		526.672.086	514.268.589	12.403.497	2,4%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.403.636.475	1.519.612.297	-115.975.822	-7,6%
Cuentas de orden Deudoras	18	243.021.296	130.051.414	112.969.883	86,9%
Cuentas de orden Acreedoras	18	30.763.959	107.875.852	-77.111.892	-71,5%


IVAN MAURICIO PÉREZ SALAZAR
Gerente General


ALEJANDRO GRANDA ZAPATA
Subgerente Financiero


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



ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
Enero 01 a Marzo 31 de 2014
 (Cifras en miles de pesos)

	NOTA	Marzo 2014	Marzo 2013	Variacion \$	Variacion %
Ingresos operacionales	19	17.176.753	22.187.802	(5.011.050)	-22,6%
Costo de los servicios financieros	20	(5.046.855)	(7.859.744)	2.812.889	-35,8%
Excedente bruto por servicios financieros		12.129.897	14.328.058	-2.198.161	-15,3%
Gastos operacionales de admón.	21				
Servicios personales		(3.601.407)	(2.885.202)	(716.205)	24,8%
Generales		(1.999.286)	(2.306.470)	307.184	-13,3%
		(5.600.693)	(5.191.672)	(409.021)	7,9%
Excedente operacional antes de provisiones, depreciaciones y amortizaciones		6.529.205	9.136.386	-2.607.182	-28,5%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones					
Provisión		(667.295)	(5.375.641)	4.708.345	-87,6%
Depreciación		(186.432)	(155.606)	(30.826)	19,8%
Amortización		(81)	(4)	(77)	1988,1%
		(853.808)	(5.531.250)	4.677.442	-84,6%
Excedente/ Perdida operacional		5.675.397	3.605.136	2.070.261	57,4%
Otros Ingresos					
Financieros	22	229.890	73.209	156.681	214,0%
Utilidad por venta inversiones tit	22	-	58.189.396	(58.189.396)	-100,0%
Arrendamientos	23	360.532	368.591	(8.059)	-2,2%
Extraordinarios	24	42.166	317.886	(275.720)	-86,7%
		632.587	58.949.083	-58.316.495	-98,9%
Otros Gastos					
Financieros		(7.688)	(20.720)	13.031	-62,9%
Diferencia en cambio		(423.948)	(684.949)	261.000	-38,1%
Aportes Interinstitucionales	25	(528.613)	(705.588)	176.975	-25,1%
Imp IVA asumido Regimen Simplificado	26	(9.246)	(6.405)	(2.841)	44,4%
Otros gastos ordinarios	26	(1.091.717)	(360.967)	(730.750)	202,4%
Ajuste de ejercicios anteriores	27	(53.001)	(2.100)	(50.901)	2423,9%
Extraordinarios		(2)	(1)	(1)	81,4%
		(2.114.215)	(1.780.729)	(333.486)	18,7%
Excedente neto		4.193.769	60.773.490	-56.579.721	-93,1%


 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**

31 DE MARZO DE 2014 Y 2013

(Cifras en miles de pesos)

NOTA 1 - EFECTIVO

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

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cuentas de ahorro	164.037.028	306.187.229
Cuentas corriente	6.543.326	702.754
Caja menor	1.186	1.157
Total	170.581.539	306.891.139

La tasa promedio de los depósitos en cuentas de ahorro y corriente fue 3,95 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

El valor del efectivo representa el 12,15% del total del activo.

NOTA 2 - INVERSIONES, NETO

El saldo de inversiones neto al 31 de marzo, es el siguiente:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Administración de Liquidez (1)	15.355.811	20.000.000
Inversiones Patrimoniales (2)	236.660.436	227.519.053
Subtotal	252.016.248	247.519.053
Menos - Provisión para protección de inversiones (3)	(3.845.783)	(1.229.608)
Total	248.170.465	246.289.445



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

Derechos en Fiducias y CDT	2014	2013
Banco Colpatria	-	10.000.000
Banco AV Villas	-	10.000.000
Valores Bancolombia	15.355.811	-
Total	15.355.811	20.000.000

(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 comprenden:

Compañía	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Fogansa S.A	32.003.017	32.003.017
Parque Tecnológico de Antioquia en Liquidación (1)	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. (2)	7.173.075	5.673.075
Teleantioquia	4.377.518	4.377.518
Sociedad Promotora del Desarrollo Portuario de Urabá (3)	-	1.617.000
Frigourabá Ltda.	1.685.059	1.570.383
Reforestadora Industrial de Antioquia	1.130.000	1.085.136
Fondo de Garantías de Antioquia (4)	1.195.600	945.670
Dan 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	65.998.939	65.706.469

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

(2) 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.

(3) 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.

(4) Capitalización de utilidades obtenidas en el año 2012, según título 156 por 20.592 acciones ordinarias y capitalización de la reserva de siniestralidad, de conformidad al título 158 por 4.401 acciones ordinarias.

II. Las inversiones patrimoniales controladas y contabilizadas bajo el método de participación a marzo 31 están conformadas por:

Compañía	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Hidroeléctrica del Río Arma S.A.S. E.S.P. (1)	81.197.029	73.121.459
Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P.	37.634.329	37.344.347
Parque Manantiales S.A.S. en Liquidación (2)	28.016.798	28.034.967
Fiducentral	13.416.024	13.199.036
Renting de Antioquia S.A.S.	10.397.317	10.112.774
Total Inversiones Método de Participación	170.661.497	161.812.583
TOTAL INVERSIONES MÉTODO COSTO Y PARTICIPACIÓN	236.660.436	227.519.053

(1) Capitalización por la suma de \$ 8.330.370 correspondiente a las acciones ordinarias pendientes de pago por parte del FEIDEA, según autorización de Junta Directiva en reunión ordinaria realizada el 26 de agosto de 2013

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

III. La provisión de inversiones de renta variable comprende:

Compañía	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Frigourabá Ltda.	398.820	-

Reforestadora Industrial de Antioquia	10.051	-
Metroplus S.A.	-	3.486
Frigoríficos Ganaderos de Colombia	1.563.097	1.119.242
Empresa de Cables Aéreos ECA S.A.	15.000	15.000
Renting de Antioquia S.A.S.	246.060	91.880
Parque Tecnológico de Antioquia	1.612.755	-
Total	3.845.783	1.229.608

NOTA 3 – DEUDORES, NETO

Al 31 de marzo el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Fomento	538.760.824	544.743.748
Tesorería	7.799.948	5.596.391
Redescuento	23.650.029	42.596.877
Descuento de Actas	723.571	862.851
Descuento de facturas	149.046.081	74.819.859
Crédito fondo del agua	9.856.236	11.522.171
Crédito CAF	17.046.164	21.789.928
Rendimientos préstamos concedidos	18.788.820	18.570.502
Operaciones a futuro (1)	88.563.768	108.033.129
Créditos a empleados y Exempleados	9.157.538	8.667.755
Recursos entregados en Admón. (2)	9.960.211	-
Otras Cuentas por cobrar (3)	2.238.217	2.557.811
Provisión de cartera (4)	-75.394.096	-72.771.572
Provisión cuotas partes jubilatorias	-248.993	-233.732
Total Deudores Neto	799.948.319	766.755.716

(1) Comprende operaciones de compra de flujos de caja a futuro (peajes y valorizaciones). A continuación se relacionan los proyectos descontados, con sus respectivos saldos a marzo 31 de 2014:

NOMBRE	OBRA	VALOR INICIAL	SALDO A MARZO 2014
PANDEQUESO 3	DOBLE CALZADA BELLO-HATILLO	46.970.484	18.061.146
PANDEQUESO 4	DOBLE CALZADA BELLO-HATILLO	35.778.672	28.119.094



TUNEL DE ORIENTE	CONEXIÓN VIAL ABURRA ORIENTE-TUNEL DE ORIENTE	39.026.750	39.026.750
PEAJES VIAS DE ORIENTE	MEJORAMIENTO Y PAVIMENTACION VIA LA PIÑUELA SAN FRANCISCO, Y SONSON LA QUIEBRA	15.586.284	0
TUNEL FERNANDO GOMEZ MARTINEZ	CONEXION VIAL ABURRA-RIO CAUCA	9.471.864	1.870.985
VALORIZACION	DOBLE CALZADA BELLO-HATILLO, COMPRA DE PREDIOS	22.971.000	1.485.793
TOTALES		169.805.056	88.563.768

(2) Este valor está compuesto por:

\$ 37.873 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, según contrato 0087 de abril 2 de 2013.

\$ 200.000 correspondientes a la adición número 1 del contrato 0175 del 25 de junio de 2013 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 \$10.500.000, discriminados en \$8.452.000 como capital y \$2.048.000 como costos de operación, capacitación y asesoría a microempresarios.

(3) El rubro de Otras cuentas por cobrar a marzo 31, está conformado así:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Avances y anticipos entregados (3.1)	107.779	662.006
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)	272.762	403.766
Arrendamientos	115.632	228.243
Saldo a favor en Impuesto de Industria y Comercio	342.671	0
Incapacidades	51.278	71.932
Comisiones Admón. de Proyectos (3.4)	57.325	21.180
Intereses venta inmuebles (3.5)	134.397	0
Otras (3.6)	632.373	754.898
Total	2.238.217	2.557.811



9

(3.1) Los \$107.052, 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. y \$12.288 entregados como anticipo a las obras de modernización del IDEA.

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 junio 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 \$35.489, Departamento de Antioquia \$21.835.

(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 y CREE. Es de aclarar que se están adelantando todas las gestiones necesarias para el cobro de estos valores.

(4) La provisión de cartera, a marzo 31 es la siguiente:

CALIFICACION	VALOR PROVISION
A	6.353.299
B	446.707
C	2.559.580
D	6.115.903
E	59.918.607
Total	75.394.096

Del valor total de la provisión \$524.983, corresponden a créditos con los exmpleados.

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:

- I. Conservar las alturas de moras y la respectiva calificación por días de mora en cada uno de los grupos de modalidades de créditos.
- II. Análisis de riesgo de acuerdo al sector económico que pertenece y garantía que respalda adecuadamente la obligación.
- III. Mantener los porcentajes de provisión vigentes en función de la calificación de riesgo cliente.
- IV. Aplicación de la ley de alineamiento por el grupo de modalidades de crédito (Fomento y Tesorería).
- V. 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.
- VI. 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 ordinarios del Instituto de acuerdo a la Resolución de Gerencia 0579-12 el 28 de septiembre de 2012, fue la siguiente al 31 de marzo:

A	651.553.188
B	18.661.172
C	6.953.165
D	15.738.466
E	58.121.299
Total general	751.027.290

NOTA 4 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de marzo el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Terrenos	10.138.245	15.095.688
Edificaciones	36.163.524	50.002.036
Maquinaria, Planta y equipo en Montaje (1)	4.510.734	-
Equipos de comunicación y computación	3.723.720	3.752.538
Bienes históricos y culturales (Edif. Fundación Ferrocarril)	5.909.986	5.909.986
Maquinaria y equipo	1.020.983	991.897
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.151.038	820.654

Equipo de transporte	622.630	489.408
Propiedades de Inversión	37.489.132	37.635.775
Subtotal Propiedad Planta y Equipo	100.729.992	114.697.983
Menos: Depreciación acumulada	(6.372.302)	(5.790.256)
Menos: Provisiones		
Desvalorización Lotes (7) Municipio Sabaneta	(1.468.497)	(1.468.497)
Desvalorización Lotes Pradera	(368.783)	-
Desvalorización Lote la Siberia	(207.816)	-
Desvalorización Lote Amaga Liquidación Bricarbon	(141.814)	(141.814)
Total provisión	(2.186.910)	(1.610.311)
Total Propiedad Planta y Equipo	92.170.780	107.297.416

(1) El IDEA dentro del giro ordinario de las actividades que desarrolla y para contribuir a su función misional, requiere una infraestructura tecnológica adecuada para operar, de unas herramientas tecnológicas de vanguardia que se encuentren en óptimas condiciones de funcionamiento y que conserven buenos tiempos de respuesta, aumentando la productividad y satisfacción tanto de los usuarios internos como externos. Por lo tanto durante el año 2013, el Instituto realizó diversas contrataciones para modernizar y adecuar la sede administrativa del IDEA.

Al cierre del mes de marzo se encontraban en montaje los siguientes activos:

- ✓ Portal Web e Intranet, según contrato 0193. A marzo 31 de 2014 se ha pagado \$303.948.
- ✓ Sistema de Información Integrado o Core Bancario ajustado a requerimientos de competitividad, además de las exigencias planteadas, para el adecuado manejo de la información, en la circular 034 de la Superintendencia Financiera de Colombia.. Al cierre del primer trimestre del año 2014 se han desembolsado \$1.370.864.
- ✓ Adecuación, modernización y puesta en funcionamiento del sistema de aire acondicionado y ventilación del edificio Alejandro López Restrepo, sede del Instituto para el Desarrollo de Antioquia -IDEA-, cuyos pagos a marzo de 2014 ascienden a \$1.458.479.
- ✓ Suministro, transporte e instalación de cielos rasos. A marzo 31 de 2014 se ha pagado \$154.295.
- ✓ Instalación de cancelería y puestos de trabajo para la sede administrativa del IDEA, a marzo de 2014 se le ha pagado \$430.725.
- ✓ Instalación y puesta en funcionamiento de un sistema de iluminación automatizado, según contrato 224. A marzo se han pagado \$ 792.423.



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 marzo 31 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 multipósito 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 marzo 31 es de \$ 246.312

NOTA 6 - VALORIZACIONES Y SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES

Al 31 de marzo el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
De propiedad planta y equipo		
Predio San Diego	11.150.024	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	914.495	914.495
Lote Edatel "Camellón de la Alpujarra"	2.762.906	2.762.906
Lote en Paraje la Tablaza Caldas	111.420	111.420
Lote Funorie la Ceja 32.69%	548.607	548.607
Lote N°2 4.39 cuadradas recibido liq Inversión Fogansa	-	71.258
Total propiedades planta y equipo	25.732.222	25.803.480



De renta variable

De inversiones de renta variable		
Plaza Mayor Centro de Convenciones	8.621.658	7.800.677
EMGEA S.A. E.S.P.	7.874.481	14.267.784
Teleantioquia	2.782.694	3.440.222
FOGANSA S.A.	12.818.065	1.881.428
Fiducial	4	-
Parque Tecnológico de Antioquia S.A.	-	1.590.529
Fondo de Garantías de Antioquia	794.045	630.187
Dann Regional S.A.	243.849	216.201
Metroplus	536	-
Reforestadora Industrial de Antioquia	-	33.607
EDATEL S.A.	356	272
Frigoríficos Ganaderos de Colombia	-	1.663.565
Hidroeléctrica Ituango	335	335
Hidroeléctrica del Río Arma	546	-
Total de inversiones renta variable	33.136.567	31.524.807
Total valorizaciones y superávit por valorizaciones	58.868.789	57.328.287

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 marzo 31 comprendía:



DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Gastos pagados por anticipado (Pólizas de Seguros) (1)	562.709	359.262
Cargos diferidos (2)	251.065	308.990
Bienes en comodato (3)	167.953	164.827
Bienes de arte y cultura	880.037	877.537
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena (4)	842.256	2.286.125
Subtotal	2.704.020	3.996.742
Menos: Amortización Bienes en comodato	-5.088	-4.972
Total	2.698.933	3.991.770

(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 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 31 de marzo el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
A la vista	196.351.910	185.646.811
A término	75.956.446	61.912.294
Intereses por pagar depósitos a termino	271.306	260.605
En administración	492.076.855	602.823.643
Total	764.656.517	850.643.352

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	23.673.567	42.664.715
Intereses por pagar de los créditos obtenidos	28.926	146.616
Total	23.702.494	42.811.331

NOTA 11 – OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO

Al 31 de marzo, el IDEA tenía el siguiente pasivo en moneda extranjera, expresado en dólares estadounidenses:

2014		2013	
USD	COP\$	USD	COP\$
9.061	17.807.980	10.356	18.973.449
10	20.220	12	21.898
9.071	17.828.200	10.368	18.995.347

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 de marzo de 2014 se realizó el cuarto abono a capital por \$ 1.322.275

NOTA 12 – PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de marzo el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Acreedores (1)	244.641	216.471
Depósitos recibidos de terceros (2)	1.467.227	4.437.551
Proveedores nacionales	1.162.185	1.405.131
Impuestos (3)	217.239	169.715
Dividendos y Participaciones (4)	4.310.604	-
Total	7.401.895	6.228.868

(1) Este valor está conformado por: \$230.546 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 \$5.708.



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

(3) Retenciones en la fuente por \$183.630 correspondientes a deducciones realizadas durante el mes de marzo 2014, las cuales se pagan a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN-, en abril de 2014.

Impuesto a las ventas \$6.457, correspondientes al segundo 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 segundo bimestre del año 2014, la cual se debe pagar al Municipio de Medellín por \$27.152.

(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 31 de marzo el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cálculo actuarial por Pensiones:		
Saldo	4.119.982	3.938.344
Pensiones de jubilación por amortizar	(1.780.578)	(1.813.741)
Pasivo por pensiones de jubilación neto	2.339.404	2.124.603
Cálculo actuarial cuotas partes pensionales:		
Saldo	14.528.922	14.892.293
Cuotas partes pensionales por amortizar	(6.488.740)	(7.042.473)
Pasivo cuotas pensionales neto	8.040.183	7.849.820
Total Pasivo Pensional	10.379.586	9.974.423
Prestaciones sociales	1.597.627	1.448.333
Total Obligaciones Laborales	11.977.214	11.422.755

El cálculo actuarial al 31 de marzo 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 junio 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 31 de marzo el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cobro Cartera Fondo del agua (1)	10.181.041	11.751.337
Recaudos por clasificar (2)	128.751	118.009
Otros (3)	219.227	556.329
Total	10.529.019	12.425.675

(1) Corresponde a las operaciones pasivas originadas en la ejecución del "Convenio Fondo del Agua", celebrado con el Departamento de Antioquia por valor de \$10.181.041.

(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 de la Nación \$544, Estampillas departamentales \$ 132.161, y Ley 418 a favor del Departamento de Antioquia \$ 86.521.

NOTA 15 –ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo al 31 de marzo de esta cuenta, corresponde a los anticipos sobre convenios y acuerdos, detallados así:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Cardona Escobar Jaime (1)	176.100	-
Teleantioquia (Plaza de la Libertad)	-	9.671.800
Empresa de Vivienda de Antioquia (Plaza de la Libertad)	-	2.975.810
Orozco Álvarez José Guillermo (Local 106 y Parq 98224-98225)	-	73.141
Rodríguez González Hernán (Local 106 y Parq 98224-98225)	-	36.570
Regency Services de Colombia(Local 103 y Parq 98222-98223)	-	226.860
Banco Colpatria		255.993
Dirección Nacional de Estupefacientes (2)	12.735.095	13.875.221
Municipio de Medellín (3)	10.548.212	10.000.000



Anticipo sobre ventas de bienes Plaza de la Libertad-Mpio Medellín	1.999.568	-
Total no corriente	25.458.975	37.115.395

(1) Anticipo por venta lote la Pradera

(2) 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 \$1.140.125 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 y la Siberia.

(3) 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.

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 Vegachí 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 Elias Holguín(Litigio)	766.350	-
Juan Camilo Coley (Litigio)	122.317	-
Soraya Duarte (Litigio)	70.619	-
Adolfo León Ruiz (Litigio)	94.727	-
Diversos litigios	472.315	337.859
Total	8.346.290	8.084.752

NOTA 18 - CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de marzo el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Deudoras		
Préstamos aprobados por desembolsar	189.059.183	108.145.873
Litigios y demandas	31.514.055	7.544.494
Interés por mora de créditos	12.714.401	9.118.873
Interés corriente de créditos	9.502.923	4.990.090
Cuotas partes pensiones interés corriente	172.982	185.129
Activos totalmente depreciados y de control	57.752	66.954
Total Deudoras	243.021.296	130.051.414
Acreedoras		
Litigios y demandas	26.071.388	103.183.280
Bienes recibidos de terceros	4.692.572	4.692.572
Total Acreedoras	30.763.959	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, a el 31 de marzo , comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Créditos de cartera (1)	13.580.982	15.762.855



Rendimientos financieros	1.412.558	4.339.640
Valoración de portafolio	2.111.972	1.494.521
Comisiones	71.241	590.787
Total ingresos operacionales	17.176.753	22.187.802

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

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Fomento	9.878.512	11.350.030
Tesorería	102.134	264.078
Redescuento	415.673	931.972
Descuento de Actas	45.216	37.516
Descuento de facturas	2.905.628	2.823.264
Crédito CAF	233.817	355.995
Total Ingresos de Cartera	13.580.982	15.762.855

NOTA 20 – COSTOS SERVICIOS FINANCIEROS

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

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Intereses sobre depósitos y Exigibilidades	4.726.718	7.139.501
Interés Crédito CAF	99.064	109.263
Intereses Crédito Redescuento	221.074	610.979
Total	5.046.855	7.859.744

NOTA 22 - GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de marzo el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Servicios personales		
Sueldos y salarios (1)	2.863.187	2.235.597
Contribuciones imputadas (2)	213.527	210.639
Contribuciones efectivas(3)	430.982	357.736
Aportes sobre la nómina	93.710	81.230
Total servicios personales	3.601.407	2.885.202
Generales		
Publicidad, propaganda, promoción y divulgación (4)	131.475	733.114
Impuestos, contribuciones y tasas	437.875	424.845

Comisiones, honorarios y servicios (5)	536.148	65.364
Vigilancia	115.478	128.318
Materiales y suministros	45.613	75.117
Servicios públicos	84.559	80.429
Servicios de aseo y cafetería	59.777	47.948
Mantenimiento (6)	166.613	181.562
Seguros	173.691	141.597
Arrendamiento (7)	137.629	242.394
Gastos legales	1.392	5.827
Comunicaciones y transporte	11.991	7.004
Combustibles y lubricantes	16.760	13.797
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	18.969	20.743
Intangibles	53.846	105.369
Atención Capacitación Cliente Externo	7.467	33.042
Total Generales	1.999.285	2.306.469
Total Gastos Operacionales	5.600.693	5.191.672

- (1) Incluye horas extras y festivos, gastos de representación, remuneración de servicios técnicos, capacitación, bienestar social otorgados a los funcionarios a marzo 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) Representa el gasto por concepto de Diseño e implementación de Estrategias publicitarias, Producción y emisión del programa 125 ideas realizados por Teleantioquia.
- (5) Los gastos más importantes han sido

CONCEPTO	VALOR
Comisión venta de activos (CISA)	352.429
Implementación del Gobierno Corporativo (Governance Consultants S.A)	41.077
Auditoría externa a los Estados Financieros (Nexia International)	33.300
Apoyo jurídico en recuperación de cartera (SEA)	52.976
Elaboración de tablas de valoración documental y actualización tablas de retención documental (U de A)	23.076
Calificación de riesgo (Fitch Ratings)	18.096

- (6) Los principales gastos corresponden a:

CONCEPTO	VALOR
Mantenimiento del edificio del IDEA (Carvajal Tecnología)	24.308



Mantenimiento del edificio del Ferrocarril	91.412
Mantenimiento automóviles(Autoamerica)	8.315
Mantenimiento a los Jardines del IDEA	2.329
Mantenimiento del Sistema Integrado de Información Financiera (Sistemas GyG)	25.195

- (7) Pagos por concepto de cuotas de administración de Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad P.H, por \$133.840 y arrendamiento para manejo técnico de la información por \$ 3.653

NOTA 22 – OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Intereses por venta de Inmuebles (1)	118.961	-
Utilidad en venta de Títulos Participativos (2)	-	58.189.396
Intereses Banco de las Oportunidades	36.992	-
Intereses por créditos de vivienda a empleados	68.042	67.331
Intereses de mora créditos de vivienda	5.505	5.089
Intereses crédito de vehículo	390	790
Intereses créditos de computador	-	-
Total otros ingresos financieros	229.890	58.262.606

(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.

NOTA 23 – INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS

Al 31 de marzo 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.	234.817

Centro comercial San Diego	Contrato de Arrendamiento 2007-CA- 14 0066 , terreno N° 001-0179958	10.472
ANDAR	Contrato de Arrendamiento 2007-CA- 14 0057 , terreno N° 001-0156248	10.472
Fundación Ferrocarril de Antioquia	Contrato de Arrendamiento inmueble del edificio de la Estación del extinto Ferrocarril	100.449
Teleantioquia	Arrendamiento Parqueadero Edatel	4.320

NOTA 24 – 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 y Cuotas partes Jubilatorias \$ 23.303.

NOTA 25 - OTROS GASTOS - APORTES INTERINSTITUCIONALES

A marzo fue asignado de la siguiente manera:

CONCEPTO	MARZO 2014	MARZO 2013
Pagos contratistas Proyecto Urabá	58.336	0
Apoyo Municipios (Chigorodo, Retiro, Giraldo)	32.000	126.000
Apoyo otras entidades	0	7.000
Aporte Corporación para la Educación superior	98.103	0
Internet al Parque	225.845	451.690
Pago Indeportes Ordenanza 25E	114.327	120.897

NOTA 26 – OTROS GASTOS ORDINARIOS

Al 31 de marzo estaba conformada por:

DESCRIPCION	2014	2013
Cifras expresadas en miles de pesos		
Impuestos asumidos	9.246	6.405
Amortización Mejoras en Propiedad ajena (1)	360.967	360.967
Costo Banco de las Oportunidades	730.750	-
Total	1.100.963	367.372



(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 27 –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.