



# **INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA - IDEA**

## **ESTADOS CONTABLES BÁSICOS**

**A NOVIEMBRE 30 DE 2015 Y 2014**



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

		Noviembre 2015	Noviembre 2014	Variación \$	Variación %
<b><u>ACTIVO</u></b>					
Efectivo	1	231.010.349	195.901.203	35.109.146	17,9%
Inversiones	2	229.112.822	235.577.065	-6.464.242	-2,7%
Deudores	3	837.444.249	791.442.859	46.001.390	5,8%
Propiedades, planta y equipo	4	165.966.863	92.570.536	73.396.326	79,3%
Intangibles	5	7.693.732	13.096.198	-5.402.466	-41,3%
Valorizaciones	6	71.046.665	66.748.144	4.298.521	6,4%
Bienes recibidos en dación de pago	7	14.959.859	17.971.174	-3.011.316	-16,8%
Otros	8	10.720.554	2.153.845	8.566.708	397,7%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.567.955.092</b>	<b>1.415.461.026</b>	<b>152.494.067</b>	<b>10,8%</b>
<b><u>PASIVO</u></b>					
Depósitos y exigibilidades	9	767.586.462	681.434.835	86.151.626	12,6%
Créditos de redescuento	10	191.087.352	122.130.150	68.957.202	56,5%
Crédito CAF	11	22.183.522	18.645.631	3.537.891	19,0%
Cuentas por pagar	12	5.370.055	56.829.671	-51.459.616	-90,6%
Obligaciones laborales	13	14.085.469	12.346.206	1.739.263	14,1%
Recaudos a favor de terceros	14	8.711.821	9.970.336	-1.258.516	-12,6%
Avances y Anticipos recibidos	15	0	23.366.340	-23.366.340	-100,0%
Ingresos diferidos	16	6.514.677	5.478.993	1.035.684	18,9%
Provisión para Litigios	17	9.283.051	8.180.146	1.102.906	13,5%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.024.822.408</b>	<b>938.382.308</b>	<b>86.440.100</b>	<b>9,2%</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>					
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		71.046.665	66.748.144	4.298.521	6,4%
Superávit por met participación patrim		8.322.443	4.930.595	3.391.847	68,8%
Resultados ejercicio anterior		54.546.155	0	54.546.155	100,0%
Excedentes del ejercicio		9.086.523	5.269.080	3.817.443	72,4%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>543.132.684</b>	<b>477.078.718</b>	<b>66.053.966</b>	<b>13,8%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.567.955.092</b>	<b>1.415.461.026</b>	<b>152.494.067</b>	<b>10,8%</b>
Cuentas de Orden Deudoras	18	430.729.925	227.527.841	203.202.084	89,3%
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 Noviembre 30 de 2015**  
 (Cifras en miles de pesos)

	<u>NOTA</u>	Noviembre 2015	Noviembre 2014	Variación \$	Variación %
Ingresos operacionales por Servicios Financieros	19	69.741.376	59.780.568	9.960.808	16,7%
Costo de los servicios financieros	20	(26.486.818)	(19.004.633)	-7.482.185	39,4%
<b>Excedente bruto por servicios financieros</b>		<b>43.254.558</b>	<b>40.775.935</b>	<b>2.478.623</b>	<b>6,1%</b>
Gastos operacionales de admón.	21				
Servicios personales		(14.905.289)	(13.802.245)	(1.103.044)	8,0%
Generales		(9.582.341)	(7.886.193)	(1.696.149)	21,5%
		<u>(24.487.630)</u>	<u>(21.688.438)</u>	<u>(2.799.192)</u>	<u>12,9%</u>
<b>Excedente operacional antes de provisiones, depreciaciones y amortizaciones</b>		<b>18.766.928</b>	<b>19.087.498</b>	<b>-320.570</b>	<b>-1,7%</b>
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones					
Provisión	22	(1.923.194)	(6.713.429)	4.790.235	-71,4%
Depreciación		(845.756)	(1.192.220)	346.463	-29,1%
Amortización		(296)	(297)	1	-0,3%
		<u>(2.769.247)</u>	<u>(7.905.946)</u>	<u>5.136.699</u>	<u>-65,0%</u>
<b>Excedente/ Pérdida operacional</b>		<b>15.997.681</b>	<b>11.181.552</b>	<b>4.816.129</b>	<b>43,1%</b>
<b>Otros Ingresos</b>					
Financieros	23	3.356.914	1.426.090	1.930.823	135,4%
Dividendos		0	399.463	-399.463	-100,0%
Utilidad por aplicación del mét de particip		1.863.940	707.655	1.156.285	163,4%
Utilidad por venta inversiones tit.	24	3.368.907	321.328	3.047.579	100,0%
Utilidad por venta de activos	25	1.426.460	0	1.426.460	100,0%
Arrendamientos	26	1.446.581	1.358.606	87.975	6,5%
Extraordinarios	27	3.179.933	2.112.557	1.067.376	50,5%
		<u>14.642.735</u>	<u>6.325.700</u>	<u>8.317.036</u>	<u>131,5%</u>
<b>Otros Gastos</b>					
Financieros		(32.322)	(27.183)	-5.140	18,9%
Diferencia en cambio	28	(5.631.564)	(2.448.451)	-3.183.113	100,0%
Pérdida por aplicación del mét de particip	29	(144.689)	(249.535)	104.846	-42,0%
Aportes Interinstitucionales	30	(5.759.102)	(4.952.368)	-806.734	16,3%
Imp. IVA asumido Régimen Simplificado		(39.038)	(39.422)	383	-1,0%
Otros gastos ordinarios	31	(3.723.753)	(4.221.009)	497.256	-11,8%
Ajuste de ejercicios anteriores	32	(2.283.093)	(300.201)	-1.982.892	660,5%
Extraordinarios	33	(3.940.333)	(4)	-3.940.329	985082216%
		<u>(21.553.893)</u>	<u>(12.238.171)</u>	<u>(9.315.722)</u>	<u>76,12%</u>
<b>Excedente neto</b>		<b>9.086.523</b>	<b>5.269.080</b>	<b>3.817.443</b>	<b>72,4%</b>

Alejandro Branda 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**  
**30 DE NOVIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras en miles de pesos)

**NOTA 1 - EFECTIVO**

El saldo del efectivo al final del mes de noviembre de 2015 estaba compuesto por:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Cuentas de ahorro	224.811.515	190.486.976
Cuentas corriente	6.197.593	5.413.041
Caja	1.240	1.186
<b>Total</b>	<b>231.010.349</b>	<b>195.901.203</b>

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 17,9%. El IDEA cuenta con la suficiente capacidad de pago de sus deudas y ha cumplido en los términos establecidos con todas sus exigibilidades.

Adicionalmente, los activos líquidos del Instituto permiten cubrir los depósitos de los entes territoriales.

El efectivo representa el 14,7% del total del activo a noviembre de 2015.

**NOTA 2 - INVERSIONES, NETO**

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

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Inversiones Patrimoniales	232.590.371	239.422.848
<b>Subtotal</b>	<b>232.590.371</b>	<b>239.422.848</b>
Menos - Provisión para protección de inversiones	(3.477.549)	(3.845.783)
<b>TOTAL</b>	<b>229.112.822</b>	<b>235.577.065</b>



### Inversiones patrimoniales

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

Compañía	2015	2014
Fogansa S.A	31.812.446	31.812.446
Parque Tecnológico de Antioquia en Liq (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
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 (2)	-	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 (3)	15.000	15.000
Empresa de Teléfonos S.A. – EDATEL S.A.	2.998	2.998
<b>Total Inversiones Método del Costo</b>	<b>57.604.693</b>	<b>59.088.793</b>

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

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

(3). El valor correspondiente a Empresa de Cables Aéreos aparece clasificado en el rubro Entidades en Liquidación.

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

Compañía	2015	2014
Hidroeléctrica del Río Arma S.A.S. E.S.P. (1)	86.716.631	80.947.494
Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P.	37.208.192	37.634.329
Parque Manantiales S.A.S. en Liquidación (2)	-	30.416.798
Fiducial	14.301.258	13.533.252
Renting de Antioquia S.A.S. (3)	13.237.608	10.629.107
Gen+ S.A. E.S.P (4)	23.521.989	7.173.075
<b>Total Inversiones Método de Participación</b>	<b>174.985.678</b>	<b>180.334.055</b>

(1) Capitalización por \$5.769.137 aprobada por la Junta Directiva del IDEA en las sesiones del 26 de enero de 2015 y 19 de mayo de 2015.

(2) La disminución corresponde a la liquidación de la sociedad, según escritura 17837 de diciembre de 2014 y 1676 del 13 de agosto de 2015.

(3) Capitalizaciones aprobadas por la Junta Directiva del IDEA en las sesiones del 16 de febrero de 2015 y 21 de abril de 2015. Con estas capitalizaciones se cambió el porcentaje de participación y el Instituto posee a noviembre de 2015 el 55,01%, por dicho motivo esta inversión fue reclasificada a inversiones patrimoniales controladas.

III. La provisión de inversiones de renta variable a noviembre comprende:

Compañía	2015	2014
Frigourabá Ltda.	398.820	398.820
Reforestadora Industrial de Antioquia.	94.946	10.051
Metroplus S.A.	6.170	-
Frigoríficos Ganaderos de Colombia	1.103.199	1.563.097
Empresa de Cables Aéreos ECA S.A.	15.000	15.000
Hidroeléctrica del Río Arma S.A.S. E.S.P.	599	-
Renting de Antioquia S.A.S.	246.060	246.060
Parque Tecnológico de Antioquia	1.612.755	1.612.755
<b>Total</b>	<b>3.477.549</b>	<b>3.845.783</b>

El valor de las inversiones patrimoniales participa en el valor total del activo con un 14,6%.

### NOTA 3 – DEUDORES, NETO

Al 30 de noviembre el saldo de esta cuenta concentra la principal fuente de recursos que percibe la entidad por los préstamos concedidos en las diferentes líneas de crédito que maneja el Instituto en el desarrollo de sus actividades principales, así como también los recursos entregados para el banco de las oportunidades, operaciones a futuro, entre otros. Este rubro representa 53,4% del total del activo y al cierre de noviembre está compuesto así:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Fomento	495.782.157	514.380.292
Tesorería	36.666.621	14.907.610
Redescuento	190.290.025	121.510.514
Descuento de Actas	723.571	723.571
Descuento de facturas	22.538.507	65.062.833
Crédito fondo del agua	7.518.956	8.874.143
Crédito CAF	17.073.570	16.979.619
Rendimientos préstamos concedidos	20.867.542	18.600.091
Operaciones a futuro (1)	80.989.309	79.905.088

Créditos a empleados y Exempleados	10.849.425	9.647.813
Recursos entregados en Admón. (2)	28.489.948	19.638.320
Cuentas por cobrar (3)	8.908.374	2.328.995
Provisión de cartera (4)	-82.542.555	-80.858.693
Otras Provisiones (5)	-711.203	-257.337
<b>Total deudores neto</b>	<b>837.444.249</b>	<b>791.442.859</b>

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

(2) Este valor está conformado por:

\$ 18.758 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 Instituto.

\$ 58.203 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 \$27.912.987 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 noviembre 30, está compuesto así:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Avances y anticipos entregados (3.1)	274.821	102.305
Dirección Nacional de Estupefacientes (Impuesto predial y comisión de venta lotes proyecto Tribunales) (3.2)	0	524.001
Cuotas partes de pensiones (3.3)	292.060	277.001
Arrendamientos	272	18.715
Saldo a favor en Impuesto de Industria y Comercio	0	40.247
Incapacidades	3.908	51.278
Comisiones Admón. de Proyectos (3.4)	364.624	67.342
Intereses venta inmuebles (3.5)	0	114.189
Depósitos Judiciales (3.7)	6.219.525	0
Otras(3.6)	1.753.164	1.133.918
<b>Total</b>	<b>8.908.374</b>	<b>2.328.996</b>

(3.1) En este rubro se encuentra el anticipo por valor de \$ 272.879 a nombre de Consorcio Vías- Coi 2015 según contrato 0180, cuyo objeto es realizar la construcción de la vía de redes de servicios públicos, obras de urbanismo y obras complementarias para la habilitar

los lotes 51, 52, 53 y 56 y la finca el Eugenio del predio denominado Proyecto Parque Manantiales.

(3.2) 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 noviembre 24 de 2010 del Consejo Nacional de Estupefacientes, así como pagos por concepto de comisiones en ventas de lotes. Dicha cuenta fue cancelada en el mes de octubre de 2015.

(3.3) Comisiones pendientes de pago por concepto de administración de recursos a: Municipio de Medellín por valor de \$73.355, Departamento de Antioquia \$24.722 Agencia para la Educación Superior \$65.748 y Corporación para el Fomento de la Educación Superior \$168.162, Instituto de Deportes y Recreación \$ 33.960.

(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 Humanitaria 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 por perjuicios y costas por \$478.808. 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. Se encuentra en este rubro el valor de \$ 508.369 por 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. En este rubro se encuentran registradas cuentas por cobrar a varios municipios y entidades correspondientes de notas debito bancarias por concepto de devolución de cheques, los cuales correspondían a pagos de créditos, aportes para convenios y recursos para depósitos, por valor de \$ 342.299.



(4) La provisión de cartera a noviembre 30 asciende a \$ 82.542.555, de los cuales \$ 82.126.296 corresponde a capital de deudas de entidades y municipios y \$416.258 pertenece a la provisión de la deuda de los exempleados del IDEA.

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.

(5) En este rubro se encuentran registradas las provisiones correspondientes a cuotas partes jubilatorias de las entidades Cajanal y Seguro Social por \$ 276.383, así como también las cuentas por cobrar a varios municipios y entidades correspondientes de notas débito bancarias por concepto de devolución de cheques, los cuales correspondían a pagos de créditos, aportes para convenios y recursos para depósitos, por valor de \$ 342.299.

La clasificación y calificación de la cartera de créditos del Instituto, fue la siguiente al 30 de noviembre:

VENCIMIENTO	SALDO	% PART
A	658.445.358	85,45%
B	9.300.981	1,21%
C	29.417.698	3,82%
D	4.041.561	0,52%
E	69.387.810	9,00%
<b>TOTAL</b>	<b>770.593.408</b>	<b>100,00%</b>

TIPO CLIENTE	SALDO	% PART
Entidades Privadas	187.390.596	24,32%
Entidades Publicas	361.953.208	46,97%
Municipio de Antioquia	182.211.773	23,65%
Municipios fuera de Antioquia	11.801.017	1,53%
Operación Estructurada FLA	27.236.814	3,53%
<b>TOTAL</b>	<b>770.593.408</b>	<b>100,00%</b>



#### **NOTA 4 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

Al 30 de noviembre el saldo de esta cuenta comprendía:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Terrenos (1)	114.534.870	9.543.274
Edificaciones	22.247.067	36.056.337
Equipos de comunicación y computación	3.210.983	3.100.015
Maquinaria, planta y equipo en montaje	1.890.761	3.680.049
Bienes históricos y culturales (Edif. Fundación Ferrocarril)	5.909.986	5.909.986
Maquinaria y equipo	4.188.178	2.401.380
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.533.571	1.617.989
Equipo de transporte	647.000	651.260
Propiedades de Inversión (2)	17.010.572	37.489.132
Construcciones en curso (3)	1.639.792	-
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>172.812.779</b>	<b>100.449.420</b>
Menos: Depreciación acumulada	(6.845.916)	(6.142.392)
Menos: Provisión	-	-
Desvalorización Lotes (7) Municipio Sabaneta	-	(1.174.806)
Desvalorización Lote la Siberia	-	(207.816)
Desvalorización la Tablaza Caldas	-	(212.056)
Desvalorización Lote Amaga Liquidación Bricarbon	-	(141.814)
Total provisión	-	<b>(1.736.492)</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>165.966.863</b>	<b>92.570.536</b>

(1) La variación corresponde principalmente al Ingreso de Lotes por concepto de distribución anticipada pero definitiva de remantes de la sociedad Parque Manantiales, según escritura 17.837 2014 y 1676 del 13 de agosto de 2015.

(2) Está conformado los parqueaderos del Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad; los cuales están generando ingresos por arrendamientos. La disminución corresponde a la reclasificación de los lotes 1 y 2 san diego- activos 04429a-04429b debido a la terminación del contrato de arrendamiento. El costo histórico de estos lotes es de \$19.415.400.

(3) En este rubro se encuentra la construcción de la vía de redes de servicios públicos, obras de urbanismo y obras complementarias para la habilitar los lotes 51, 52,53 y 56 y la finca el Eugenio del predio denominado Proyecto Parque Manantiales según contrato 0180 celebrada en a nombre de Consorcio Vías- COI.

#### **NOTA 5 -INTANGIBLES**

El saldo de esta cuenta a noviembre 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 noviembre 30 es de \$ 297.854.

La disminución corresponde al aporte que realiza el Instituto con el fin de dar cumplimiento al convenio 347 de 2013 cuyo objeto es aunar esfuerzos para la construcción de la sede de los Tribunales y del Consejo Superior de la Judicatura en la ciudad de Medellín, 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 noviembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
<b>De propiedad planta y equipo</b>		
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 (1)	-	510.420
Lote Edatel "Camellón de la Alpujarra"(2)	-	2.762.906
Lote Funorie la Ceja 32.69%	922.419	800.527
<b>Total propiedades planta y equipo</b>	<b>46.507.329</b>	<b>35.903.223</b>

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Plaza Mayor Centro de Convenciones	9.760.743	8.621.658
Gen + S.A.E.S.P.(3)	8.513.519	7.614.068
Teleantioquia	5.025.164	1.775.752
Fogansa S.A.	-	11.728.354
Fiducentral	4	4
Fondo de Garantías de Antioquia	-	818.125
Dann Regional S.A.	359.512	284.914
Metroplus	-	536
Edatel S.A.	814	629



Hidroeléctrica Ituango	335	335
Hidroeléctrica del Rio Arma	-	546
Frigoríficos Ganaderos de Colombia	879.246	-
<b>Total de inversiones renta variable</b>	<b>14.823.205</b>	<b>30.844.921</b>
<b>Total valorizaciones y superávit por valorizaciones</b>	<b>71.046.665</b>	<b>66.748.144</b>

(1) Cancelación de valorización por venta de inmueble.

(2) Cancelación de valorización por aporte del Instituto al proyecto Construcción del Edificio los Tribunales.

(3) Cancelación de valorización por reclasificación de inversión, según Plan General de Contabilidad Pública.

### **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 noviembre 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 quedraba "La Gualí", por valor de \$912.299 que corresponden al 55.66% de la participación del IDEA. Al cierre de s 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 noviembre de 2014.

La disminución corresponde a la venta del inmueble La Tablaza en diciembre de 2014

### **NOTA 8 – OTROS ACTIVOS**

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

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Gastos pagados por anticipado (Pólizas de Seguros) (1)	522.626	755.619
Cargos diferidos (2)	246.965	355.605
Bienes en comodato (3)	9.076.618	167.953
Bienes de arte y cultura	879.972	879.972
<b>Subtotal</b>	<b>10.726.181</b>	<b>2.159.150</b>
Menos: Amortización Bienes en comodato	-5.628	-5.304
<b>Total</b>	<b>10.720.554</b>	<b>2.153.845</b>



(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 2016.

(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 por \$ 9.065.509.

### **NOTA 9 – DEPÓSITOS Y EXIGIBILIDADES**

Al 30 de noviembre los depósitos estaban distribuidos como se detalla a continuación:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
A la vista	379.579.269	216.684.284
A término	40.177.815	73.351.974
Intereses por pagar depósitos a termino	245.442	213.138
En administración	347.583.480	391.185.440
<b>Total</b>	<b>767.586.006</b>	<b>681.434.835</b>

### **NOTA 10 – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO-REDESCUENTO**

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Saldo Capital	190.296.325	121.591.739
Intereses por pagar de los créditos obtenidos.	791.026	538.411
<b>Total</b>	<b>191.087.352</b>	<b>122.130.150</b>

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- CAF**

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, para

ser desembolsados en el transcurso de los siguientes 3 años. El día 23 de noviembre 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 y en septiembre de 2015 se pagó la séptima cuota por \$ 2.004.447.

Esta negociación se realizó sin ningún tipo de cobertura y con penalidades en el caso de pagos anticipados.

El valor de la TRM al cierre del mes noviembre fue de \$ 3.101,10 y para noviembre del año 2014 la TRM fue \$ 2.206,19.

### **NOTA 12 – PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 30 de noviembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Acreedores (1)	408.635	78.163
Depósitos recibidos de terceros (2)	2.649.771	1.267.218
Proveedores nacionales	1.990.571	1.891.203
Impuestos por pagar (3)	321.078	468.087
Dividendos y Participaciones (4)		53.125.000
<b>Total</b>	<b>5.370.055</b>	<b>56.829.671</b>

(1) Este valor está conformado por: \$234.149 corresponden a las acreencias por seguridad social en salud y pensiones, aportes parafiscales y aportes a riesgos profesionales. Cheques girados y no cobrados \$7.999, Otros \$166.486.

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

(3) Retenciones en la fuente por \$259.561 correspondientes a deducciones realizadas durante el mes de noviembre 2015, las cuales se pagan a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN-, en diciembre de 2015.

Impuesto a las ventas \$15.789, correspondientes al sexto bimestre del año 2015 por IVA generado en la prestación de servicio de arrendamiento, el cual está gravado con una tarifa del 16%.

Retención de Industria y comercio, la cual se debe pagar al Municipio de Medellín por \$45.727.

(4) Corresponden a distribución de excedentes aprobados mediante acta de Junta Directiva número 005 del 15 de noviembre 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 noviembre el saldo de este rubro lo conforma:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
<b>Cálculo actuarial por Pensiones:</b>		
Saldo	3.865.761	3.903.206
Pensiones de jubilación por amortizar	(1.354.736)	(1.487.147)
<b>Pasivo por pensiones de jubilación neto</b>	<b>2.511.025</b>	<b>2.416.059</b>
<b>Cálculo actuarial cuotas partes pensionales:</b>		
Saldo	15.161.956	14.451.215
Cuotas partes pensionales por amortizar	(6.077.314)	(6.230.481)
<b>Pasivo cuotas pensionales neto</b>	<b>9.084.642</b>	<b>8.220.733</b>
<b>Total Pasivo Pensional</b>	<b>11.595.667</b>	<b>10.636.792</b>
<b>Prestaciones sociales</b>	<b>2.489.801</b>	<b>1.709.413</b>
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>14.085.469</b>	<b>12.346.206</b>

El cálculo actuarial al 30 de noviembre 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 noviembre y noviembre 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 el 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 noviembre de este rubro comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Cobro Cartera Fondo del agua (1)	7.927.269	9.205.909
Recaudos por clasificar (2)	74.340	69.157
Otros (3)	710.212	695.271
<b>Total</b>	<b>8.711.821</b>	<b>9.970.336</b>

(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 poseía el soporte para su debido registro contable, lo anterior dando cumplimiento a la política de conciliaciones bancarias.

(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 \$380.802, Estampillas departamentales \$328.613 y Ley 418 a favor del Municipio de Medellín por \$ 797.

#### **NOTA 15 –ANTICIPOS RECIBIDOS**

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

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Dirección Nacional de Estupefacientes (1)	-	12.722.636
Anticipo sobre ventas de bienes Plaza Libertad-Mpio Medellín(2)	-	5.998.704
Anticipo Venta la Tablaza		4.645.000
<b>Total</b>	-	<b>23.366.340</b>

(1) Durante el mes de octubre de 2015 se realizó el reintegro de los recursos netos producto de la enajenación de los bienes inmuebles recibidos mediante la Resolución 007-2012 de la Dirección Nacional de Estupefacientes.

Lo anterior, en cumplimiento de las obligaciones pactas en el Convenio Interadministrativo 237-2013 (Radicado IDEA) y Convenio 107-2013 (Radicado Consejo Superior de La Judicatura) suscrito entre la Nación – Ministerio de Justicia y de Derecho, Nación, - Consejo Superior de la Judicatura, Instituto para el Desarrollo de Antioquia –IDEA- y el Municipio de Medellín, que tiene como objeto “Aunar esfuerzos para el Desarrollo y Construcción de Sede para los Tribunales de Antioquia, y en el acta de reunión del 17 de septiembre de 2015.

Es de tener en cuenta que el IDEA, en cumplimiento del Convenio en mención, realizó la transferencia de dominio de los lotes de EDATEL y La Siberia, mediante la escritura pública 882 del 4 de junio de 2015.

(2) Anticipo de venta según 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 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
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
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
Agropecuaria Los Zuribios Ltda.	501.392	501.392
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	378.442	306.171
<b>Total</b>	<b>9.283.051</b>	<b>8.180.146</b>

(1) Proceso derivado y conexo de proceso ejecutivo instaurado por el IDEA en contra de Clínica Humanitaria 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 noviembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
<b>Deudoras</b>		
Préstamos aprobados por desembolsar	344.676.904	167.486.962
Litigios y demandas	49.574.333	31.514.055
Interés por mora de créditos	21.869.130	16.693.508
Interés corriente de créditos	12.248.786	11.070.657
Cuotas partes pensiones interés corriente	182.325	176.360
Activos totalmente depreciados y de control	55.164	586.299
Recursos Embargados	2.123.284	-
<b>Total Deudoras</b>	<b>430.729.925</b>	<b>227.527.841</b>
<b>Acreedoras</b>		
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
<b>Total Acreedoras</b>	<b>49.687.601</b>	<b>47.037.585</b>



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 y los recursos embargados.

#### **NOTA 19 - INGRESOS OPERACIONALES**

El detalle de los ingresos operacionales, al 30 de noviembre es:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Créditos de cartera (1)	59.258.570	49.994.643
Rendimientos financieros	9.308.713	5.864.369
Valoración de portafolio	544.393	3.270.498
Comisiones	629.700	651.058
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>69.741.376</b>	<b>59.780.568</b>

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Fomento	38.969.095	37.412.612
Tesorería	709.227	909.742
Redescuento	11.184.336	3.928.508
Descuento de Actas	-	61.620
Descuento de facturas	8.006.510	7.179.669
Crédito CAF	389.401	502.492
<b>Total Ingresos de Cartera</b>	<b>59.258.570</b>	<b>49.994.643</b>

#### **NOTA 20 – COSTOS SERVICIOS FINANCIEROS**

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Intereses sobre depósitos y Exigibilidades	18.511.169	16.282.984
Interés Crédito CAF	419.276	330.031
Intereses Crédito Redescuento	7.556.373	2.391.618
<b>Total</b>	<b>26.486.818</b>	<b>19.004.633</b>

#### **NOTA 21 - GASTOS OPERACIONALES**

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



DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
<b>Servicios personales</b>		
Sueldos, salarios, provisión de prestaciones sociales (1)	12.090.782	11.194.303
Contribuciones imputadas (2)	788.552	788.136
Contribuciones efectivas(3)	1.701.090	1.497.056
Aportes sobre la nómina	324.865	322.750
<b>Total servicios personales</b>	<b>14.905.289</b>	<b>13.802.245</b>
<b>Generales</b>		
Publicidad, propaganda, promoción y divulgación	888.545	1.282.401
Impuestos, contribuciones y tasas	2.822.997	1.386.501
Comisiones, honorarios y servicios (4)	2.250.812	1.331.542
Vigilancia	475.802	419.386
Materiales y suministros	267.557	355.584
Servicios públicos	447.463	400.535
Servicios de aseo y cafetería	220.599	206.032
Mantenimiento (5)	571.158	923.642
Seguros	638.005	531.926
Arrendamiento (6)	480.448	521.205
Gastos legales	76.170	69.977
Comunicaciones y transporte	44.515	52.647
Combustibles y lubricantes	58.068	59.740
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones(7)	73.783	61.365
Intangibles	207.485	228.460
Atención Capacitación Cliente Externo	58.934	55.247
<b>Total Generales</b>	<b>9.582.340</b>	<b>7.886.192</b>
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>24.487.630</b>	<b>21.688.438</b>

(1) Incluye horas extras y festivos, provisión de prestaciones sociales, remuneración de servicios técnicos, capacitación, bienestar social otorgados a los funcionarios a noviembre 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	198.360
Apoyo jurídico en recuperación de cartera y asesoría jurídica	862.351
Desarrollo e implementación página web	303.947
Realización calculo actuarial	6.628
Comercialización de Bienes CISA	365.353
Realización de avalúos	28.698



Apoyo aplicación tablas de retención y custodia de la información	269.994
Interventoría Construcción y adecuación inmueble Parque Manantiales	134.135
Ciclo formación gobierno Corporativo	41.568
Calificación de riesgo (Fitch Ratings)	18.819

(5) Los principales gastos corresponden a:

CONCEPTO	VALOR
Mantenimiento del edificio Fundación Ferrocarril	344.976
Mantenimiento automóviles	37.824
Mantenimiento Integral a zonas verdes y jardines	51.569
Mantenimiento Sistema de Nomina (Xenco)	22.100
Mantenimiento Sistema de información SIF (GyG)	3.445
Insonorización oficinas	34.800
Cerramiento Lote Pan de Azúcar-Sabaneta	18.750
Mantenimiento ascensor	5.387

(6) Pagos por concepto de cuotas de administración de Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad P.H, por \$461.945 y arrendamiento para manejo técnico de la información por \$ 18.046.

(7) Pagos por concepto cuotas de afiliación a la Asociación Latinoamericana de Instituciones Financieras para el Desarrollo – ALIDE por \$34.755, 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, y suscripciones a periódicos y editoriales jurídicas \$7.581.

La generación de caja operativa del IDEA a noviembre de 2015 fue de \$18.766.928, 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 noviembre el saldo de esta cuenta comprendía:



DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Provisión para deudores	359.764	6.140.236
Provisión para contingencias	184.170	361.137
Provisión propiedad, planta y equipo	1.354.447	212.055
<b>Total gasto provisión</b>	<b>1.923.194</b>	<b>6.713.428</b>

### **NOTA 23 – OTROS INGRESOS FINANCIEROS**

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

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Intereses por venta de Inmuebles (1)	111.052	310.530
Intereses Banco de las Oportunidades	2.402.358	832.622
Intereses por créditos de vivienda a empleados	274.190	261.967
Intereses de mora créditos de vivienda	24.961	19.778
Intereses crédito de vehículo	551	1.193
Ajuste Monetario Peajes Pandequesos	543.802	-
<b>Total otros ingresos financieros</b>	<b>3.356.914</b>	<b>1.426.091</b>

(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 por \$ 903.305 y venta de la Hacienda Montenegro por \$ 523.155.

### **NOTA 26 – INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS**

Al 30 de noviembre los ingresos por arrendamientos fueron:

ENTIDAD	VALOR
CORPAUL	1.026.160



NOVAVENTA S.A.S	640
FUNDACIÓN FERROCARRIL DE ANTIOQUIA	379.081
ALIANZA MEDELLIN	39.416
MUNICIPIO DE MEDELLIN	1.283

### **NOTA 27 – OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS**

Este rubro es compuesto básicamente por Recuperación por provisión de cartera \$ 564.110, Ingreso de bienes muebles por liquidación de Ingenio de Vegachi por \$ 830.949, Liquidación total de Parque Manantiales por \$ 376.277, aportes Departamento de Antioquia proyecto Urabá \$ 813.459, mayor valor reconocido por gastos pagados en el los inmuebles entregados por la Dirección Nacional de Estupefacientes \$ 295.817.

### **NOTA 28 – DIFERENCIA EN CAMBIO**

Corresponde al ajuste al valor de la TRM al final del mes de la deuda adquirida con la CAF. A noviembre de 2015 la TRM fue de \$ 3.101,10 y para noviembre del año 2014 la TRM fue \$ 2.206,19.

### **NOTA 29 – PERDIDA POR EL METODO DE PARTICIPACION**

Corresponde a la aplicación del método de participación en las inversiones en las cuales el IDEA posee más de 50% de participación. Este gasto pertenece a Hidroeléctrica del Rio Arma por 49.508 y Fiducentral por \$95.180

### **NOTA 30- OTROS GASTOS - APORTES INTERINSTITUCIONALES**

A noviembre fue asignado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015	2014
Proyecto Urabá	1.454.613	1.914.299
Apoyo Municipios	1.587.000	1.072.000
Apoyo otras entidades	99.800	21.000
Apoyo Escuela de Ciclismo	470.000	350.915
Aporte Corporación para la Educación superior	0	98.103
Instituto de Cultura	230.000	230.000
Internet al Parque	1.457.688	843.661
Pago Indeportes Ordenanza 25E	460.000	422.389
<b>Total</b>	<b>5.759.101</b>	<b>4.952.367</b>

### **NOTA 31 – OTROS GASTOS ORDINARIOS**

Al 30 de noviembre estaba conformada principalmente por el Costo Banco de las Oportunidades.



### **NOTA 32 –AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

En este rubro se encuentra registrado la descausación de intereses del 90% de intereses moratorios al Municipio de San Marcos Sucre por \$ 652.227 y al Municipio de Ciénaga de Oro \$ 1.591.007 por suscripciones de acuerdos de reestructuración de pasivos a ley 550.

### **NOTA 3 –OTROS GASTOS**

En este ítem está contemplado el aporte del IDEA al proyecto para la construcción de la sede de los Tribunales y del Consejo Superior de la Judicatura en la ciudad de Medellín con el lote de Edatel por valor de \$3.905.154.

