



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

## **ESTADOS CONTABLES BÁSICOS**

**30 A SEPTIEMBRE DE 2015 Y 2014**



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

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTA</u>	Septiembre 2015	Septiembre 2014	Variación \$	Variación %
Efectivo	1	270.335.239	193.555.769	76.779.470	39,7%
Inversiones	2	226.221.412	235.577.065	-9.355.652	-4,0%
Deudores	3	761.996.315	802.841.049	-40.844.735	-5,1%
Propiedades, planta y equipo	4	164.513.510	93.027.517	71.485.993	76,8%
Intangibles	5	7.558.661	13.122.760	-5.564.099	-42,4%
Valorizaciones	6	61.330.534	66.748.144	-5.417.611	-8,1%
Bienes recibidos en dación de pago	7	14.959.859	17.971.174	-3.011.316	-16,8%
Otros	8	10.152.147	1.685.908	8.466.239	502,2%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.517.067.676</b>	<b>1.424.529.386</b>	<b>92.538.290</b>	<b>6,5%</b>
<b><u>PASIVO</u></b>					
Depósitos y exigibilidades	9	790.253.556	693.315.189	96.938.367	14,0%
Créditos de redescuento	10	120.557.209	125.751.719	-5.194.510	-4,1%
Crédito CAF	11	22.504.152	17.094.361	5.409.791	31,6%
Cuentas por pagar	12	5.474.834	56.231.753	-50.756.919	-90,3%
Obligaciones laborales	13	13.653.919	12.719.562	934.356	7,3%
Recaudos a favor de terceros	14	9.178.728	10.061.773	-883.045	-8,8%
Avances y Anticipos recibidos	15	10.154.136	18.721.340	-8.567.204	-45,8%
Ingresos diferidos	16	6.514.677	5.580.838	933.839	16,7%
Provisión para Litigios	17	9.098.881	8.180.146	918.736	11,2%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>987.390.093</b>	<b>947.656.681</b>	<b>39.733.411</b>	<b>4,2%</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		61.330.534	66.748.144	-5.417.611	-8,1%
Superávit por met participación patrim-		6.214.285	4.930.595	1.283.690	26,0%
Resultados ejercicio anterior		54.546.155	0	54.546.155	100,0%
Excedentes del ejercicio		7.455.712	5.063.067	2.392.644	47,3%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>529.677.584</b>	<b>476.872.705</b>	<b>52.804.878</b>	<b>11,1%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.517.067.676</b>	<b>1.424.529.386</b>	<b>92.538.290</b>	<b>6,5%</b>
Cuentas de Orden Deudoras	18	215.988.403	231.032.892	-15.044.489	-6,5%
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 Septiembre 30 de 2015**

(Cifras en miles de pesos)

	<u>NOTA</u>	Septiembre 2015	Septiembre 2014	Variación \$	Variación %
Ingresos operacionales por Servicios Financieros	19	58.067.998	49.143.266	8.924.732	18,2%
Costo de los servicios financieros	20	(21.220.150)	(15.081.404)	-6.138.745	40,7%
<b>Excedente bruto por servicios financieros</b>		<b>36.847.848</b>	<b>34.061.862</b>	<b>2.785.987</b>	<b>8,2%</b>
Gastos operacionales de admón. Servicios personales Generales	21	(12.212.129) (7.401.875)	(11.593.106) (6.113.803)	(619.023) (1.288.072)	5,3% 21,1%
		<b>(19.614.003)</b>	<b>(17.706.909)</b>	<b>(1.907.095)</b>	<b>10,8%</b>
<b>Excedente Operacional antes de provisiones, depreciaciones y amortizaciones</b>		<b>17.233.845</b>	<b>16.354.953</b>	<b>878.892</b>	<b>5,4%</b>
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones					
Provisión	22	(1.736.990)	(6.711.312)	4.974.322	-74,1%
Depreciación		(660.207)	(620.046)	-40.161	6,5%
Amortización		(243)	(243)	0	0,0%
		<b>(2.397.441)</b>	<b>(7.331.602)</b>	<b>4.934.161</b>	<b>-67,3%</b>
<b>Excedente/ Pérdida operacional</b>		<b>14.836.405</b>	<b>9.023.352</b>	<b>5.813.053</b>	<b>64,4%</b>
<b>Otros Ingresos</b>					
Financieros	23	2.796.097	1.042.796	1.753.302	168,1%
Dividendos		0	399.463	-399.463	-100,0%
Utilidad por aplicación del mét de particip.		985.507	707.655	277.852	39,3%
Utilidad por venta inversiones tyt.	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	1.170.148	1.131.915	38.232	3,4%
Extraordinarios	27	2.814.339	1.456.333	1.358.006	93,2%
		<b>12.561.458</b>	<b>5.059.489</b>	<b>7.501.969</b>	<b>148,3%</b>
<b>Otros Gastos</b>					
Financieros		(27.532)	(22.753)	-4.779	21,0%
Diferencia en cambio	28	(5.779.933)	(953.219)	-4.826.714	100,0%
Perdida por aplicación del mét de par	29	(49.509)	(249.535)	200.026	-80,2%
Aportes Interinstitucionales	30	(4.508.388)	(3.601.594)	-906.794	25,2%
Imp. IVA asumido Régimen Simplificado		(30.705)	(31.766)	1.061	-3,3%
Otros gastos ordinarios	31	(3.355.569)	(4.042.276)	686.708	-17,0%
Ajuste de ejercicios anteriores	32	(2.283.093)	(118.627)	-2.164.465	1824,6%
Extraordinarios	33	(3.907.424)	(3)	-3.907.421	130247351,4%
		<b>(19.942.151)</b>	<b>(9.019.774)</b>	<b>(10.922.377)</b>	<b>121,09%</b>
<b>Excedente neto</b>		<b>7.455.712</b>	<b>5.063.067</b>	<b>2.392.644</b>	<b>47,3%</b>

Alejandro Granda Zapata  
Representante Legal

Adriana Gutiérrez 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 SEPTIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras en miles de pesos)

**NOTA 1 - EFECTIVO**

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

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Cuentas de ahorro	264.181.212	188.073.920
Cuentas corriente	6.152.786	5.480.663
Caja menor	1.240	1.186
<b>Total</b>	<b>270.335.239</b>	<b>193.555.769</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 39,7%. 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 17,8% del total del activo a septiembre de 2015.

La tasa promedio de las cuentas bancarias fue del 4,64 E.A.

**NOTA 2 - INVERSIONES, NETO**

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

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Inversiones Patrimoniales	229.698.961	239.422.848
<b>Subtotal</b>	<b>229.698.961</b>	<b>239.422.848</b>
Menos - Provisión para protección de inversiones	(3.477.549)	(3.845.783)
<b>TOTAL</b>	<b>226.221.412</b>	<b>235.577.065</b>



### Inversiones patrimoniales

I. Las inversiones patrimoniales no controladas y contabilizadas bajo el método del costo a septiembre 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 estos Estados Financieros, 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 estos Estados Financieros, en el rubro Entidades en Liquidación.

II. Las inversiones patrimoniales controladas y contabilizadas bajo el método de participación a septiembre 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.	37.171.472	37.634.329
Parque Manantiales S.A.S. en Liquidación (2)	-	30.416.798
Fiducentral	14.443.888	13.533.252
Renting de Antioquia S.A.S.	13.027.537	10.629.107
Gem+ S.A. E.S.P (3)	20.734.740	7.173.075
<b>Total Inversiones Método de Participación</b>	<b>172.094.268</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) El valor correspondiente a Parque Manantiales aparece clasificado, en estos Estados Financieros, en el rubro Entidades en Liquidación.

La disminución corresponde a la liquidación de la sociedad, según escritura 17.837 de diciembre de 2014 y 1676 del 13 de agosto de 2015.

(3) Capitalización por \$13.561.665 aprobada por la Junta Directiva del IDEA en las sesiones del 16 de febrero de 2015 y 21 de abril de 2015. Con esta capitalización se cambió el porcentaje de participación y el Instituto cuenta a septiembre de 2015 con el 55,01%, por dicho motivo esta inversión fue reclasificada a inversiones patrimoniales controladas.

III. La provisión de inversiones de renta variable comprende:

Compañía	2015	2014
Frigourabá Ltda.	398.820	398.820
Reforestadora Industrial de Antioquia	94.946	10.051
Métroplus 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	-
Rénting 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 14,9%.

### **NOTA 3 – DEUDORES, NETO**

Al 30 de septiembre 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 y representa 50,2% del total del activo. Este rubro está compuesto así:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Fomento	497.977.494	532.558.011
Tesorería	10.671.246	21.747.224
Redescuento	119.163.565	123.413.307
Descuento de Actas	723.571	723.571
Descuento de facturas	48.424.352	48.165.928
Crédito fondo del agua	7.713.757	9.118.788
Crédito CAF	17.092.062	16.996.367
Rendimientos préstamos concedidos	22.733.759	18.620.906

Operaciones a futuro (1)	71.999.498	81.807.522
Créditos a empleados y Exempleados	10.416.385	9.682.335
Recursos entregados en Admón. (2)	28.382.088	19.238.098
Cuentas por cobrar (3)	9.950.263	1.882.904
Provisión de cartera (4)	-82.542.555	-80.858.693
Otras Provisiones	-709.169	-255.220
<b>Total deudores neto</b>	<b>761.996.315</b>	<b>802.841.049</b>

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

(2) Este valor está conformado por:

\$ 31.477 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.

\$ 74.075 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 \$27.776.535 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 septiembre 30, está compuesto así:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Avances y anticipos entregados (3.1)	771.452	103.113
Dirección Nacional de Estupefacientes (Impuesto predial y comisión de venta lotes proyecto Tribunales) (3.2)	529.696	524.001
Cuotas partes de pensiones	292.782	274.550
Arrendamientos	611	7.231
Saldo a favor en Impuesto de Industria y Comercio	0	121.047
Incapacidades	10.394	51.278
Comisiones Admón. de Proyectos (3.3)	344.308	103.782
Intereses venta inmuebles (3.4)	0	75.917
Depósitos Judiciales (3.5)	6.219.525	0
Otras(3.6)	1.781.494	621.987
<b>Total</b>	<b>9.950.262</b>	<b>1.882.905</b>

(3.1) En este rubro se encuentra el anticipo por valor de \$ 764.817 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) El valor de \$529.696 corresponde a cuenta por cobrar a la Dirección Nacional de Estupefacientes, por concepto de los pagos de impuestos prediales vencidos antes de la asignación de los lotes al IDEA por parte de la DNE para el Proyecto de Construcción de la Sede Judicial "Palacio de los Tribunales" en Medellín, dando aplicación al parágrafo primero, del artículo segundo de la Resolución 0007 de septiembre 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 \$78.243, Departamento de Antioquia \$24.997 Agencia para la Educación Superior \$ 38.436 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 parágrafo tercero de la cláusula primera del contrato interadministrativo 4600050718 celebrado entre el Departamento de Antioquia, el Instituto para el Desarrollo de Antioquia- IDEA-, Empresa de Vivienda -VIVA y Pensiones de Antioquia, (vendedores) y el Municipio de Medellín (comprador) para la adquisición de espacios ubicados en el inmueble denominado Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad, firmado el 18 de octubre de 2013.

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

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

(3.6) Dentro de esta categoría se encuentran las cuentas por cobrar por concepto de notas debito bancarias por devoluciones de cheques de vigencias anteriores al año 2012, los cuales se encuentran físicamente en la Dirección Operativa de Tesorería del Instituto, así como las notas debito por concepto de retención en la fuente por Rendimientos Financieros, Gravamen a los movimientos Financieros. Es de aclarar que se están adelantando todas las gestiones necesarias para el cobro de estos valores. Así como también se encuentra en este rubro el valor de \$ 508.369 por concepto de cobros realizados por concepto de reconocimiento de las costas procesales del laudo arbitral proferido por la Cámara de Comercio de Medellín a MOLINA ARANGO RAFAEL IGNACIO SERIE INGENIEROS S.A.S INGENIERIA TOTAL S.A.S. TRAINCO S.A. ZAPATA LOPERA S.A. VIAS S.A, entre otros.

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





**Entidades y Municipios**

Calificación Riesgo	Vir Provisión
A	5.811.850
B	633.440
C	1.554.559
D	412.209
E	73.714.239
<b>Total general</b>	<b>82.126.297</b>

**Exempleados**

Calificación Riesgo	Vir Provisión
A	35.850
B	3.496
C	30.778
D	39.904
E	306.220
<b>Total general</b>	<b>416.248</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Cartera por edades - Entidades y Municipios**

Vencimientos	Saldo Capital
A	596.975.028
B	27.547.512
C	6.671.312
D	2.613.150
E	68.259.058
<b>Total general</b>	<b>701.766.061</b>



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

Al 30 de septiembre 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	3.564.856
Bienes históricos y culturales (Edif. Fundación Ferrocarril)	5.909.986	5.909.986
Maquinaria y equipo	4.189.828	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
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>171.174.637</b>	<b>100.334.227</b>
Menos: Depreciación acumulada	(6.661.127)	(5.570.219)
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>164.513.510</b>	<b>93.027.517</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 variación corresponde a la terminación del contrato de arrendamiento del lote 1 y 2 san diego- activos 04429a-04429b, los cuales tienen un costo histórico de \$19.415.400.

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

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

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

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

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



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

Licencias Microsoft, Licencias SharePoint y SQL Server, firmas digitales; cuyo valor después de amortizaciones, a septiembre 30 es de \$ 162.783.

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 septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<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>

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Plaza Mayor Centro de Convenciones	9.834.982	8.621.658
Gen + S.A E.S.P.(3)	-	7.614.068
Teleantioquia	4.673.834	1.775.752
Fogansa S.A.	-	11.728.354
Fiducenral	4	4
Fondo de Garantías de Antioquia	-	818.125
Dann Regional S.A.	313.340	284.914
Metropius	-	536
Edatel S.A.	711	629
Hidroeléctrica Ituango	335	335
Hidroeléctrica del Rio Arma	-	546
<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>61.330.534</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 septiembre 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 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 septiembre 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 septiembre 30 se compone así:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Gastos pagados por anticipado (Pólizas de Seguros) (1)	18.775	299.843
Cargos diferidos (2)	182.357	223.068
Bienes en comodato (3)	9.076.618	167.953
Bienes de arte y cultura	879.972	879.972
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena (4)	-	120.322
<b>Subtotal</b>	<b>10.157.721</b>	<b>1.691.158</b>
Menos: Amortización Bienes en comodato	-5.574	-5.250
<b>Total</b>	<b>10.152.147</b>	<b>1.685.908</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.

(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 fue necesaria para su uso y explotación comercial por parte del IDEA.

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

Al 30 de septiembre 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	394.946.117	222.759.654
A término	52.037.870	79.594.773
Intereses por pagar depósitos a término	275.677	205.929
En administración	342.993.892	390.754.833
<b>Total</b>	<b>790.253.556</b>	<b>693.315.189</b>

### **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.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Saldo Capital	119.258.404	124.980.551
Intereses por pagar de los créditos obtenidos	1.298.805	771.168
<b>Total</b>	<b>120.557.209</b>	<b>125.751.719</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**

Corresponde al saldo del pasivo en moneda extranjera. En el año 2009 la CAF aprobó un cupo global de crédito al IDEA por la suma de USD 50 millones, instrumentado en 2 contratos de préstamo, uno de USD 30 millones y el segundo por USD 20 millones, a ser



desembolsados en el transcurso de los siguientes 3 años. El día 23 de septiembre de 2009, se realizó un único desembolso por la suma de USD 11.650.000 (monetizado a una tasa de COP 2.101/USD, lo que equivale a COP 24.476.650).

En el mes de marzo de 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.

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

Al 30 de septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Acreedores (1)	297.554	242.416
Depósitos recibidos de terceros (2)	3.428.567	1.460.074
Proveedores nacionales	1.316.290	1.017.452
Impuestos (3)	432.423	386.810
Dividendos y Participaciones (4)	-	53.125.000
<b>Total</b>	<b>5.474.834</b>	<b>56.231.753</b>

(1) Este valor está conformado por: \$236.904 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, Otros \$38.137.

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

(3) Retenciones en la fuente por \$355.920 correspondientes a deducciones realizadas durante el mes de septiembre 2015, las cuales se pagan a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN-, en octubre de 2015.

Impuesto a las ventas \$17.002, correspondientes al quinto 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 \$59.500.

(4) Corresponden a distribución de excedentes aprobados mediante acta de Junta Directiva número 005 del 15 de septiembre 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 septiembre 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	3.907.949	3.964.237
Pensiones de jubilación por amortizar	(1.428.130)	(1.566.689)
<b>Pasivo por pensiones de jubilación neto</b>	<b>2.479.819</b>	<b>2.397.548</b>
<b>Cálculo actuarial cuotas partes pensionales:</b>		
Saldo	15.174.339	14.464.274
Cuotas partes pensionales por amortizar	(6.144.467)	(6.295.046)
<b>Pasivo cuotas pensionales neto</b>	<b>9.029.873</b>	<b>8.169.228</b>
<b>Total Pasivo Pensional</b>	<b>11.509.692</b>	<b>10.566.776</b>
<b>Prestaciones sociales</b>	<b>2.144.227</b>	<b>2.152.786</b>
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>13.653.919</b>	<b>12.719.562</b>

El cálculo actuarial al 30 de septiembre 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 septiembre y septiembre 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 septiembre del año 2029.

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

#### **NOTA 14- RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS**

Al 30 de septiembre de este rubro comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Cobro Cartera Fondo del agua (1)	8.112.442	9.449.636
Recaudos por clasificar (2)	74.416	114.568
Otros	991.870	497.569
<b>Total</b>	<b>9.178.728</b>	<b>10.061.773</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 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 \$541.675, Estampillas departamentales \$443.244 y Ley 418 a favor de la Nación por \$ 6.951.

#### **NOTA 15 –ANTICIPOS RECIBIDOS**

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Dirección Nacional de Estupeficientes (1)	10.154.136	12.722.636
Anticipo sobre ventas de bienes Plaza de la Libertad-Mpio Medellín	-	5.998.704
<b>Total</b>	<b>10.154.136</b>	<b>18.721.340</b>

(1) Incluye:

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

<b>Predio Rural</b>	<b>Vereda</b>	<b>Municipio o Departamento</b>	<b>Avalúo</b>
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
<b>Total</b>			<b>\$11.350.813</b>

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.

Mediante escritura 882 de 2015 se entregó el Lote denominado La Siberia al Fideicomiso Tribunales UNE por valor de \$ 2.655.310, 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.

#### **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	194.272	306.171
<b>Total</b>	<b>9.098.881</b>	<b>8.180.146</b>

(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 septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
<b>Deudoras</b>		
Préstamos aprobados por desembolsar	132.014.284	172.916.491
Litigios y demandas	49.574.333	31.514.055
Interés por mora de créditos	20.420.849	15.597.693
Interés corriente de créditos	11.619.904	10.242.933
Cuotas partes pensiones interés corriente	180.585	175.421
Activos totalmente depreciados y de control	55.164	586.299
Recursos Embargados	2.123.284	-
<b>Total Deudoras</b>	<b>215.988.403</b>	<b>231.032.892</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 septiembre es:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Créditos de cartera (1)	49.620.271	40.935.365
Rendimientos financieros	7.354.864	4.580.359
Valoración de portafolio	544.393	3.168.653
Comisiones	548.470	458.889
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>58.067.998</b>	<b>49.143.266</b>

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

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Fomento	33.048.341	31.034.525
Tesorería	373.230	661.918
Redescuento	8.298.862	2.283.267
Descuento de Actas	-	61.620
Descuento de facturas	7.554.053	6.402.346
Crédito CAF	345.785	491.689
<b>Total Ingresos de Cartera</b>	<b>49.620.271</b>	<b>40.935.365</b>

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

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

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Intereses sobre depósitos y Exigibilidades	15.035.021	13.459.114
Interés Crédito CAF	591.537	273.993
Intereses Crédito Redescuento	5.593.592	1.348.298
<b>Total</b>	<b>21.220.150</b>	<b>15.081.404</b>

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

Al 30 de septiembre 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)	9.896.464	9.310.466
Contribuciones imputadas (2)	644.663	635.761
Contribuciones efectivas(3)	1.403.655	1.352.781
Aportes sobre la nómina	267.348	294.098
<b>Total servicios personales</b>	<b>12.212.129</b>	<b>11.593.106</b>
<b>Generales</b>		
Publicidad, propaganda, promoción y divulgación	529.227	664.046
Impuestos, contribuciones y tasas	2.175.447	1.075.964
Comisiones, honorarios y servicios (4)	1.825.228	1.151.441
Vigilancia	383.971	335.836
Materiales y suministros	224.072	306.028
Servicios públicos	359.912	322.843
Servicios de aseo y cafetería	178.181	167.772
Mantenimiento (5)	408.478	819.351
Seguros	539.437	436.323
Arrendamiento (6)	393.703	427.463
Gastos legales	25.790	22.437
Comunicaciones y transporte	29.455	52.647
Combustibles y lubricantes	43.863	54.053
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones(7)	73.166	55.246
Intangibles	173.063	180.809
Atención Capacitación Cliente Externo	38.880	41.542
<b>Total Generales</b>	<b>7.401.874</b>	<b>6.113.803</b>
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>19.614.003</b>	<b>17.706.909</b>

(1) Incluye horas extras y festivos, provisión de prestaciones sociales, remuneración de servicios técnicos, capacitación, bienestar social otorgados a los funcionarios a septiembre 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	143.260
Apoyo jurídico en recuperación de cartera y asesoría jurídica	784.175
Desarrollo e implementación página web	303.947
Realización calculo actuarial	6.628
Comercialización de Bienes CISA	365.353



Realización de avalúos	24.290
Calificación de riesgo (Fitch Ratings)	18.819

(5) Los principales gastos corresponden a:

CONCEPTO	VALOR
Mantenimiento del edificio Fundación Ferrocarril	280.579
Mantenimiento automóviles	23.590
Mantenimiento Integral a zonas verdes y jardines	31.744
Mantenimiento Sistema de Nomina	15.159
Mantenimiento ascensor	4.788

(6) Pagos por concepto de cuotas de administración de Centro Cívico de Antioquia Plaza de la Libertad P.H, por \$382.370 y arrendamiento para manejo técnico de la información por \$ 11.022.

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

La generación de caja operativa del IDEA a septiembre de 2015 fue de \$17.233.845, 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 septiembre el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION	2015	2014
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Provisión para deudores	357.730	6.138.120
Provisión para contingencias	-	361.137
Provisión propiedad, planta y equipo	1.354.447	212.055
<b>Total gasto provisión</b>	<b>1.736.990</b>	<b>6.711.312</b>



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

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cifras expresadas en miles de pesos</b>		
Intereses por venta de Inmuebles (1)	111.052	272.258
Intereses Banco de las Oportunidades	1.898.613	540.719
Intereses por créditos de vivienda a empleados	222.231	212.713
Intereses de mora créditos de vivienda	19.921	16.081
Intereses crédito de vehículo	479	766
Ajuste Monetario Peajes Pandequesos	543.802	-
<b>Total otros ingresos financieros</b>	<b>2.796.097</b>	<b>1.042.538</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 septiembre los ingresos por arrendamientos fueron:

<b>ENTIDAD</b>	<b>VALOR</b>
CORPAUL	832.778
NOVAVENTA S.A.S	480
FUNDACION FERROCARRIL DE ANTIOQUIA	308.318
ALIANZA MEDELLIN	27.288
MUNICIPIO DE MEDELLIN	1.283



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

Este rubro está compuesto principalmente por los siguientes conceptos: Cuotas partes Jubilatorias \$12.335, recuperación convenios \$4.465, recuperación contratos \$23.436, 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

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

Corresponde al ajuste al valor de la TRM al final del mes de la deuda con la CAF. A septiembre de 2015 la TRM fue de \$ 3.121,94 y para septiembre del año 2014 la TRM fue \$ 2.028,48.

### **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.

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

A septiembre fue asignado de la siguiente manera:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Proyecto Urabá	1.133.202	1.508.078
Apoyo Municipios	1.045.667	511.000
Apoyo otras entidades	75.000	81.000
Apoyo Escuela de Ciclismo	376.000	211.289
Aporte Corporación para la Educación superior	0	98.104
Instituto de Cultura	230.000	230.000
Internet al Parque	1.265.186	617.123
Pago Indeportes Ordenanza 25E	383.333	345.000
<b>Total</b>	<b>4.508.388</b>	<b>3.601.594</b>

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

Al 30 de septiembre 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.

