

**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018 comparativo con el 1o de enero de 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)



	<b>Nota</b>	<b>31 de diciembre 2018</b>	<b>1 de enero de 2018</b>
<b>Activos</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	97.603.454	145.707.806
Cuentas por cobrar y otros deudores	4	5.743.357	5.042.697
Transferencias por cobrar	3	102.060.121	11.767.844
Anticipos y avances entregados	8	8.242.566	2.679.561
Recursos entregados en administración	8	9.207.194	-
Inventarios	5	59.639	-
Gasto diferido por transferencias condicionadas	9	97.137.930	38.020.751
<b>Total activos corrientes</b>		<b>320.054.261</b>	<b>203.218.659</b>
Propiedades, planta y equipo	6	10.296.059	3.004.737
Bienes de uso público	7	400.354	400.354
Activos intangibles	10	606.139	565.315
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>11.302.552</b>	<b>3.970.406</b>
<b>Total activos</b>		<b>331.356.813</b>	<b>207.189.065</b>
<b>Pasivos</b>			
Cuentas por pagar	11	239.153.257	122.065.442
Contribuciones y otros impuestos departamentales	12	4.236.273	3.843.217
Pasivos por beneficios a los empleados	13	1.111.957	1.935.004
Recursos recibidos en administración	14	9.786.672	5.285.529
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>254.288.159</b>	<b>133.129.192</b>
Provisiones	15	4.767.057	4.378.021
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>4.767.057</b>	<b>4.378.021</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>259.055.216</b>	<b>137.507.213</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Fiscal	16	52.763.933	52.772.976
Resultados de ejercicios anteriores	16	19.392.051	19.392.051
Resultado del ejercicio	16	- 829.177	-
Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	16	974.790	(2.483.175)
<b>Total patrimonio</b>		<b>72.301.597</b>	<b>69.681.852</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>331.356.813</b>	<b>207.189.065</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	26	<b>- 163.234.384</b>	<b>- 17.302.443</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales.

**Nancy Valbuena Ramos**  
Gerente General

**Claudia Marcela Valencia**  
Subgerente Administrativo y Financiero

**Constanza Sanchez Rodriguez**  
Contador Público  
T.P. 98070 - T

# INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA



## Estado de Resultados

Por el periodo comprendido entre 1 de enero y 31 de diciembre de 2018

(Expresados en miles de pesos)

<i>En miles de pesos</i>	Nota	31 de diciembre 2018
<b>Ingresos con contraprestación</b>		
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	17	4.308.342
<b>Total de ingresos con contraprestación</b>		<b>4.308.342</b>
<b>Ingresos sin contraprestación</b>		
Transferencias de otras entidades gubernamentales	18	344.719.220
<b>Total de ingresos sin contraprestación</b>		<b>344.719.220</b>
<b>Total de ingresos</b>		<b>349.027.562</b>
<b>Gastos de administración</b>		
Gastos de personal	19	- 7.571.933
Gastos generales	20	- 3.491.000
Impuestos contribuciones y tasas	21	- 17.146
Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones	22	- 623.111
Transferencias y subvenciones	23	- 187.350.987
Gasto público social	24	- 150.816.773
<b>Total de gastos</b>		<b>- 349.870.950</b>
<b>Otros ingresos y gastos</b>		
Ingresos Financieros	25	7.764
Ingresos diversos	25	6.642
Otros gastos	25	- 195
<b>Total otros ingresos y gastos, neto</b>		<b>14.211</b>
<b>Excedente del periodo</b>		<b>- 829.177</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales.

**Nancy Valbuena Ramos**  
Gerente General

**Claudia Marcela Valencia**  
Subgerente Administrativo y Financiero

**Constanza Sanchez Rodriguez**  
Contador Público  
T.P. 98070 - T



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Estado de cambios en el patrimonio

31 de Diciembre de 2018

Con cifras comparativas al 1 de enero de 2018

(Expresados en miles de pesos)

	<i>Nota</i>	<b>Capital fiscal</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Impactos por adopción nuevo marco normativo</b>	<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2018</b>	\$	52.772.976	19.392.051	(2.483.175)	-	69.681.852
<b>Cambios en el patrimonio:</b>						
Resultado del período		-	-	-	829.177	829.177
Movimientos por adopción del nuevo marco normativo	-	9.043	-	3.457.964	-	3.448.921
<b>Total cambios en el patrimonio</b>	-	9.043	-	3.457.964	829.177	2.619.744
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2018</b>	\$	52.763.933	19.392.051	974.789	829.177	72.301.596

*Las notas son parte integral de los estados financieros individuales.*

**Nancy Valbuena Ramos**  
Gerente General

**Claudia Marcela Valencia**  
Subgerente Administrativo y Financiero

**Constanza Sanchez Rodriguez**  
Contador Público  
T.P. 98070 - T



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**

**Estados financieros Individuales**



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros individuales al 31 de Diciembre 2018.**

#### **1. Información General**

El Instituto de Infraestructura y Concesiones de Cundinamarca, con domicilio en Colombia, dirección registrada de su oficina principal en la Calle 26 51 – 53, Torre Central Piso 6, es un establecimiento público del sector descentralizado del orden departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera y patrimonio independiente, adscrito a la Secretaría de Transporte y Movilidad, creada mediante Decreto Ordenanza No. 00261 del 15 de octubre de 2008. Tendrá como misión, ejecutar proyectos de infraestructura física y acciones de mantenimiento y mejoramiento, para que los habitantes de Cundinamarca se movilicen de manera adecuada, disfruten del espacio público, mejoren su calidad de vida y se alcance el desarrollo sostenible. Adicional, tiene por objeto atender la estructuración, contratación, ejecución y administración de los negocios de infraestructura de transporte que se desarrollen directamente o con la participación de capital privado, previstos dentro del Plan Departamental de Desarrollo y los planes y programas sectoriales, así como realizar las operaciones necesarias para la distribución, asignación y cobro de las contribuciones de valorización.

#### **2. Bases de elaboración y políticas contables**

##### ***Marco Técnico Normativo***

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo aplicable a las entidades de gobierno, emitidas por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 533 de 2015, modificada por la Resolución 693 de 2016, así como las siguientes resoluciones aplicables:

- Resolución 620 de 2015 modificada por la Resolución 468 de 2016, por medio de las cuales se establece el Catalogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades del Gobierno.
- Resolución 113 de 2016 Por la cual se incorpora la Norma de impuesto a las ganancias y se modifica la Norma de acuerdos de concesión desde la perspectiva de la entidad concedente, en las Normas para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno del Régimen de Contabilidad Pública.
- Resolución 192 de 2016 Por la cual se incorpora, en la estructura del Régimen de Contabilidad Pública, el elemento Procedimientos Transversales.
- Resolución 193 de 2016 Por la cual se Incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable.
- Resolución 469 Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con la movilización de activos.

- Resolución 470 de 2016 Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los recursos del Sistema General de Regalías.
- Resolución 006 de 2017 Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de las operaciones interinstitucionales y se modifica el Catalogo General de Cuentas.
- Resolución 182 de 2017 Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
- Resolución 484 de 2017 Por la cual se modifican el Anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades del Gobierno y el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Estos son los primeros estados financieros individuales preparados de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo Contable aplicable a entidades del gobierno; para la conversión al nuevo marco técnico normativo la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en el Instructivo No. 002 de 2015 emitido por la Contaduría General de la Nación, y descritas en la nota 29.

Hasta el 31 de diciembre de 2017, la Entidad preparó sus estados financieros de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resoluciones 354, 355 y 356 del 5 de septiembre de 2007, de la Contaduría General de la Nación, actualizadas mediante Resoluciones 139, 153, 276 y 278 de 2012. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo Marco Normativo Contable para entidades del Gobierno.

**(Capítulo VI. 1.3.6.2. b)**

### **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con el nuevo marco normativo aplicable a las entidades del gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y provisiones en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros, se describe en las siguientes notas:

- Nota 9 - Clasificación de los activos tangibles (propiedad, planta y equipo) y estimaciones de valores razonables, vidas útiles y valores residuales.
- Notas 16 y 28 – Provisiones y contingencias.
- Nota 27 - Arrendamientos

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

- Notas 16 y 28 – Provisiones y contingencias  
(Capítulo VI. 1.3.6.2)

### **Instrumentos financieros activos**

#### ***Efectivo y equivalentes al efectivo***

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estos depósitos son usados por la Entidad en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Como parte del efectivo se encuentran algunos recursos consignados en cuentas bancarias, los cuales tienen una destinación específica, según las condiciones establecidas en los convenios con municipios de Cundinamarca, Departamento o la Nación.

(Capítulo VI. 1.3.5)

#### ***Cuentas por cobrar***

Las cuentas por cobrar comprende el cobro originado en el desarrollo de sus actividades correspondientes a los flujos mensuales por cobrar a clientes. En este rubro se incluyen las partidas originadas en transacciones con y sin contraprestación.

El reconocimiento inicial es al valor de la transacción, y la medición posterior se mantendrá al mismo valor, menos las pérdidas por valor del deterioro.

Al final de cada periodo contable, la entidad evalúa los indicios de deterioro, generalmente se pueden presentar por el incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, o desmejoramiento en las condiciones crediticias. En caso de presentarse estos indicios, las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

(Capítulo I. 2.)



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

### ***Deterioro del valor de los activos financieros***

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva sobre: a) las dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención (solventía del deudor, probabilidad de quiebra); b) Infracciones de las cláusulas contractuales, o desmejoramiento en las condiciones crediticias.

Si se cumplen los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar ha perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente.

Para realizar dicho cálculo la entidad calculará el importe recuperable descontando los flujos de caja futuros a la tasa efectiva original y si existe un exceso del importe recuperable sobre el valor en libros se reconoce de forma separada un menor valor de la inversión contra los resultados del ejercicio.

Si en periodos posteriores el valor de una pérdida por deterioro de valor disminuye, y esto puede relacionarse con un evento ocurrido después del reconocimiento del deterioro, la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad de manera directa o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La entidad reconocerá el valor de la reversión en resultados.

(Capítulo I. 19.)

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los elementos. Cuando se requiere que partes significativas de propiedades, planta y equipo sean reemplazadas a intervalos, el Instituto reconoce tales partes como activos individuales con vidas útiles específicas y las deprecia en consecuencia. Asimismo, cuando se realiza una inspección importante, su costo se reconoce en el valor en libros de la planta y el equipo como reemplazo si se cumplen los criterios de reconocimiento. Todos los demás costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el resultado en el periodo en que se incurren. Cuando un activo se adquiere en una transacción sin contraprestación se mide inicialmente al valor de mercado o al valor de mercado del bien recibido y en ausencia de este al costo de reposición.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Descripción	Rangos de vida útil estimada en años
Construcciones y edificaciones	25
Maquinaria y equipo	5 -10



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipo de comunicación	5 – 10
Equipos de computo	3 - 5
Equipo de transporte	10

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El Instituto de Infraestructura y Concesiones de Cundinamarca realiza la baja los elementos de propiedad, planta y equipo o una parte significativa de un activo, o cuando no se prevé ningún beneficio económico futuro, o potencial de servicio de su uso continuo. Cualquier ganancia o pérdida que surja en la baja del activo (calculada como la diferencia entre el producto neto de la disposición y el importe en libros del activo) se incluye en el resultado cuando el activo se da de baja.

**(Capítulo I. 10.)**

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por separado se reconocen inicialmente a su costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en una transacción sin contraprestación es su valor de mercado en la fecha del cambio. Tras el reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Los activos intangibles generados internamente no se reconocen, excluidos los costos de desarrollo los cuales son capitalizados.

La vida útil de los activos intangibles es finita o indefinida. Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil, es decir, durante el periodo en el cual la entidad espera recibir os beneficios económicos o potencial de servicios asociados al activo:

Los activos intangibles con una vida útil finita se evalúan por deterioro cuando hay evidencia de que el activo puede ser deteriorado.

Se revisa el período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita al final de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo se consideran que modifican el período o método de amortización, y son tratados como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización de un activo intangible con una vida útil finita se reconoce en el resultado del periodo, la categoría es consistente con la naturaleza del activo intangible.

Los beneficios o pérdidas derivados de la baja de un activo intangible se miden como la diferencia entre el producto neto de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen en el resultado del periodo cuando el activo se da de baja.



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

### **Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos no generadores de efectivo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

(Capítulo I. 20.)

### **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Se dará de baja una cuenta por pagar cuando se extingan todas las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

(Capítulo II. 3.)

### **Baja en cuentas**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestamista en términos substancialmente diferentes, o los términos de un pasivo existente son sustancialmente modificados, dicho intercambio o modificación se trata como una baja en cuentas del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, la diferencia en las respectivas cantidades en libros se reconoce en el resultado del periodo.

(Capítulo II. 4.)

### **Beneficios a los empleados**

#### **Beneficios a corto plazo**

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si el ICCU posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

### ***Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual***

Los beneficios por terminación son reconocidos como gasto cuando el ICCU no puede retirar la oferta relacionada con los beneficios o cuando la Entidad reconoce los costos para una reestructuración, lo que ocurra primero. Si no se espera liquidar los beneficios en su totalidad dentro de los 12 meses posteriores al término del período sobre el que se informa, estos se descuentan, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

(Capítulo II. 5.)

### **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando el Instituto de Infraestructura y Concesiones de Cundinamarca tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se necesite una salida de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para liquidar la obligación y una estimación confiable puede ser del importe de la obligación.

Cuando el ICCU espera que una parte o la totalidad de una provisión sea reembolsada, por ejemplo, en virtud de un contrato de seguro, el reembolso se reconoce como un activo separado únicamente cuando el reembolso es virtualmente cierto.

El gasto relacionado con cualquier provisión se presenta en el estado de resultados de cualquier reembolso.

### **Pasivos contingentes**

El Instituto de Infraestructura y Concesiones de Cundinamarca no reconoce un pasivo contingente, pero revela detalles de cualquier contingencia en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio sea remota.

(Capítulo III. 2.)

### **Activos contingentes**

El Instituto de Infraestructura y Concesiones de Cundinamarca no reconoce un activo contingente, sino que revela detalles de un posible activo cuya existencia está supeditada a la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no estén totalmente bajo el control del Instituto en las notas a los estados financieros. Los activos contingentes se evalúan continuamente para asegurar que la evolución se refleje adecuadamente en los estados financieros. Si ha llegado a ser prácticamente cierto que se producirá una afluencia de beneficios económicos o potencial de servicio y que el valor del activo se puede medir de manera fiable, el activo y los ingresos relacionados se reconocen en los estados financieros del período en que ocurre el cambio.

(Capítulo III. 1.)



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

### **Reconocimiento de ingresos**

#### ***Ingresos de transacciones sin contraprestación***

Transferencias de otras entidades gubernamentales

Los ingresos procedentes de transacciones sin contraprestación con otras entidades gubernamentales se valoran al valor razonable y se reconocen al obtener el control del activo (efectivo, bienes, servicios y bienes) si la transferencia está exenta de condiciones y es probable que los beneficios económicos o el potencial de servicio relacionados con el activo fluirán a la Institución y podrán medirse de forma fiable.

(Capítulo IV. 1.)

#### ***Ingresos por transferencias***

Los ingresos por transferencias que recibe el ICCU pueden o no estar sometidos a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Las principales transferencias recibidas por el Instituto corresponden a transferencias para funcionamiento y transferencias para inversión.

Las transferencias en efectivo recibidas de otra entidad del gobierno se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando la entidad cedente expida el acto administrativo de reconocimiento de la obligación por concepto de la transferencia, salvo que esta esté sujeta a condiciones, caso en el cual se reconocerá un pasivo.

#### ***Ingresos propios por el Peaje San Miguel***

Los ingresos por el recaudo del peaje San Miguel son reconocidos como ingresos en el momento de la transferencia realizada por el operador, los cuales son reconocidos de forma separada: a) la destinación a seguridad vial, y b) con destinación a infraestructura.

(Capítulo IV. 2.)

### **Ingresos y costos financieros**

Los ingresos financieros y costos financieros de la entidad incluyen:

- Ingreso por intereses,
- Gasto por intereses

El ingreso o gasto por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar con el valor neto en los libros del activo. El cálculo de la tasa de interés efectiva, cuando corresponde incluye las comisiones y otros conceptos pagados, como los costos de transacción que son incrementales, directamente atribuibles a la transacción.



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en pasivos financieros medidos al costo amortizado, saneamiento de descuentos en las provisiones, y pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros.

(Capítulo VI. 1.3.3.)

### Reconocimiento de gastos

El ICCU reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce el gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

(Capítulo VI. 1.3.3.)

### 2. Efectivo y equivalentes al efectivo

		31 de diciembre	1 de enero
		2018	2018
Efectivo en caja	a)	-	-
Bancos	b)	53,469,651	91,491,793
Fondos de liquidez	c)	20,358,065	16,476,366
Efectivo con destinación específica	d)	23,775,738	37,739,646
<b>Total del efectivo y de equivalentes al efectivo</b>		<b>97,603,454</b>	<b>145,707,805</b>

- (a) El valor existente en la caja menor fue reintegrado y legalizado al cierre del año inmediatamente anterior, en cumplimiento de la Resolución 018, del 18 de enero de 2018, mediante la cual se establecieron las disposiciones para su uso y control de la ejecución de los gastos menores objeto de operación de la entidad.
- (b) La entidad mantiene dinero depositado en entidades financieras, los cuales corresponden a recursos propios y/o de transferencias, destinados a inversión y funcionamiento de la entidad:

		31 de diciembre	1 de enero
	b) Bancos	2018	2018
(i)	Caja menor	-	-
(ii)	Transferencias	42,983,517	73,072,536
(iii)	Recursos propios	10,486,135	18,419,258
		<b>53,469,651</b>	<b>91,491,793</b>

- (i) Corresponde a los saldos en la cuenta corriente, para la administración del recurso correspondiente a caja menor, que como se explicó anteriormente su saldo al cierre de la vigencia es cero.
- (ii) Corresponde a los recursos que han sido transferidos por el Departamento de Cundinamarca al



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

- ICCU, con el fin de ser destinados al objeto social, incluido el funcionamiento de la entidad.
- (iii) Corresponde a los recursos que han sido recibidos por peaje San Miguel, Sistema de Valorización y Excedentes y Rendimientos de contratos no ejecutados:

	31 de diciembre	1 de enero
<b>Recursos propios:</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Cta Ah 550-47310004724-9 Davivienda (Excedentes y rendimientos)	3,161,952	10,529,811
Cta Ah 18876872923 Bcolombia Peaje San Miguel - Seguridad Vial	1,526,694	1,325,643
Cta Ah 059-01512-3 Av Villas - Peaje San Miguel - Inversión	5,761,762	6,537,904
Cta Ah 4731 0005 5630 Davivienda - Sistema De Valorización	35,726	25,899
	<b>10,486,135</b>	<b>18,419,258</b>

- (c) Los fondos de liquidez corresponden a los recursos que han sido depositados en Fiduprevisora a fin de obtener un mayor rendimiento, causando un interés variable mensual. Estos recursos no tienen ningún tipo de restricción y tienen disposición inmediata, en cuanto sea requerido por el Instituto. El detalle de estos fondos se presenta a continuación:

	31 de diciembre	1 de enero
<b>Fondos de inversión</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Fondo De Inversion Colectivo 001001014984	18,869,991	16,476,366
Fondo De Inversion Colectiva 001001015346	1,488,074	-
	<b>20,358,065</b>	<b>16,476,366</b>

- Las conciliaciones bancarias se reconocen en su totalidad y se deja la trazabilidad en el detalle de registro, para identificación posterior.
- (d) El efectivo de uso restringido corresponde a cada una de las cuentas que han sido aperturadas para la administración de los recursos producto de los convenios firmados con otras entidades del gobierno, principalmente con municipios y los provenientes del Sistema General de Regalías. Adicionalmente, se tiene en custodia la administración de recursos de dos Fondos de Liquidez de la Car y la Unidad Nacional de Gestión del Riesgo:

	31 de diciembre	1 de enero
<b>Efectivo de uso restringido (destinación específica):</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Convenio	20,081,760	32,014,470
Sistema General de Regalías	2,246,129	5,049,176
Fondos de liquidez - restringido	1,447,849	676,000
	<b>23,775,738</b>	<b>37,739,646</b>

- Estos recursos aun cuando están en administración del ICCU, se encuentran depositados en Fiduprevisora.

Los saldos de cuentas bancarias correspondientes a los convenios vigentes a la fecha del cierre del periodo se presentan a continuación:



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Convenio:	Entidad	No. Convenio	31 de diciembre	1 de enero
			2018	2018
Cta Corriente 059-01073-6	Invias	1568	806,486	806,486
Cta Corriente 059-01624-6	Invias	3141	854,950	854,950
Cta Ahorros 18850194811 Bcolombia	Municipios	468	45,107	44,441
Cta Ahorros 18850195010 Bcolombia	Municipios	466	140,060	137,990
Cta Ahorros 18850195559 Bcolombia	Departamento de Cundinamarca	274	153,697	151,425
Cta Ahorros 18850195699 Bcolombia	Departamento de Cundinamarca	275	257,565	253,758
Cta Ahorros 18850195851 Bcolombia	Departamento de Cundinamarca	289	101,530	100,030
Cta Ahorros 18850193939 Bcolombia	Municipios	471	8,658	8,530
Cta Ahorros 18850195397 Bcolombia	Departamento de Cundinamarca	257	67,061	66,070
Cta Ahorros 005-58460-4	CAR	690-10	139,407	134,836
Cta Ahorros 005-58779-8	SGO	103-10	0	0
Cta Ahorros 005-58772-7	Inte	143-10	0	0
Cta Ahorros 005-58780-6	SGO	109-10	91,872	88,860
Cta Ahorros 4731-0004854-4 Davivienda	Municipios	114 2012	502,240	537,725
Cta Ahorros 473100050888	Cofinanciación		81,178	81,097
Cta Ah 519-80854-7	Municipios	084-2018	-	
Cta Ahorros 059-01617-0	Fusagasugá	432 2013	-	34,666
Cta Ahorros 059-01631-1	Municipios	757 2013	244,161	238,662
Cta Ahorros 473100053965 Davivienda	Ministerio de Educación	1245 2013	0	0
Cta Ahorros No. 005644838 Helm Bank	Municipios		74,696	72,247
Cta Ahorros 4932008151	Secretaría de Salud	0530	456,137	1,495,853
Cta Ahorros 005-66579-5	Secretaría de Salud	0530	2,261,949	5,982,729
Cta Ahorros 005673951	Unidad Administrativa Especial de Gestión del Riesgo	066-2016	325,086	1,287,594
Cta Ahorros 005673944	Indeportes	065-2016	28,323	322,623
Cta Ahorros 0122018233	Secretaría de Salud	680-2016	84	83
Cta Ahorros 519807994	Municipio de Tocancipa	078-2016	25,664	1,020,905
Cta Ahorros 005673969	Secretaría de Agricultura	067-2016	1,872	471,584
Cta Ahorros 005674490	Secretaría de Educación	191-16	527,771	3,709,922
Cta Ahorros 0122018315	Indeportes	074	819,833	2,193,855
Cta Ahorros 0122023326	Municipios	054-2017	50,599	4,461,275
Cta Ahorros 059-025551	Indeportes	269-17	6,037,824	5,204,878
Cta Ahorros 473100063964	Instituto de Cultura y Turismo- IDECUT	304-17	2,194,170	1,635,225
Cta Ahorros 0122032179	Secretaría de Movilidad	076 2017	618,919	616,173
Cta Ahorros 059-026443	Secretaría de Movilidad	089 2017	402,024	-
Cta Ahorros Av Villas 059026476	Conv Int	077-2017	11	-
Cta Ahorros Avillas 059026526	Avillas 059026526 Conv	076-2017	32	-
Cta Ahorros Occidente	Secretaría de Agricultura	078-2017	671,741	-
Cta Ahorros 519809479	Municipios	084-2018	2,091,056	-
				-
			<b>20,081,760</b>	<b>32,014,470</b>

### 3. Transferencias por cobrar



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

Las transferencias por cobrar comprenden por una parte los valores que quedaron pendientes de giro por concepto de proyectos de regalías en ejecución a través del SPGR; y por otra los valores pendientes de giro por parte del Departamento de Cundinamarca en cumplimiento del objeto misional tanto de Inversión como funcionamiento:

	31 de diciembre 2018	1 de enero 2018
Sistema General de Regalías	2,267,697	0
Transferencias del Departamento por cobrar	99,792,423	11,767,844
	<b>102,060,120</b>	<b>11,767,844</b>

	31-dic-18 Periodo actual	1o enero 2018 Periodo anterior
Transferencias Del Departamento De C/marca	-	401,996
Transfer Por Cobrar Ordinarios Dpto 1-100	17,582,564	-
Transfer Por Cobrar Acpm 3-1600	3,220,253	-
Transfer Por Cobrar Prodesarrollo 3-0300	7,500	-
Transfer Por Cobrar Rec. Credito 6-4400	75,192,681	-
Transfer Por Cobrar Conv Dpto 5-4200	1,990,515	5,865,848
Transferencias Para Funcionamiento	1,798,911	5,500,000
	<b>99,792,423</b>	<b>11,767,844</b>

#### 4. Cuentas por cobrar y otros deudores

	31 de diciembre 2018	1 de enero de 2018
<b>Cuentas por cobrar corrientes:</b>		
Excedentes financieros (a)	0	233
Recursos de cofinanciación (b)	4,688,310	3,375,725
Otras cuentas por cobrar (c)	1,055,048	1,666,739
	<b>5,743,358</b>	<b>5.042.697</b>

- a. Los excedentes financieros correspondían a saldos por rendimientos financieros reportados por el Municipio de la Calera, los cuales se reconocieron como recursos a favor de terceros por intereses sobre convenios al momento de la liquidación de los convenios reportados por la Calera.



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

- b. Los recursos de cofinanciación representan el saldo a favor de la Institución, los cuales se encuentran en proceso de cobro coactivo, a fin de realizar la recuperación de los mismos. El detalle de estos recursos se presentan a continuación:

TERCERO	VALOR
Municipio de Tena	9,505,819
Municipio de Tibacuy	2,761
Municipio de Cachipay	42,612,206
Municipio de Pulí	74,766,356
Municipio de Tocaima	16,492,949
Municipio de Gachalá	551,793
Municipio de Gama	48,869,758
Municipio de Junín	648,674
Municipio de Manta	47,934
Municipio de Quetame	32,612
Municipio de Soacha	56,640,522
Municipio de Ubaque	375,479,272
Compañía de Seguros Colpatría	1,276,607,958
Seguros del Estado	11,999,705
Municipio de San Antonio Del Tequendama	14,814,498
Municipio de Fusagasugá	2,563
Municipio de La Mesa	40,982,229
Municipio de Ricaurte - Cundinamarca	449,919
Municipio de Venecia - Cundinamarca	381,232
Municipio de Anapoima	2,150,965
Municipio de Cabrera - Cundinamarca	336,080
Municipio de Viotá	53,647,720
Municipio de Mesitas Del Colegio	8,337,439
Municipio de Pandi	321,581
Municipio de Apulo	1,436,480
Municipio de Girardot	1,553,584
Municipio de Silvania	244,542
Municipio de San Francisco - Cundinamarca	69,753,054
Municipio de Zipaquirá	16,419
Municipio de Madrid - Cundinamarca	800,000,000
Municipio de Lenguazaque	146,028,162
Municipio de Fómeque	2,188,532
Municipio de Carmen De Carupa	101,293
Municipio de La Palma	387,195,152
Municipio de Chaguaní	266,915
Municipio de Puerto Salgar	130,553,955
Municipio de San Juan De Rio Seco	4,561,350



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

Municipio de Anolaima	13,674,608
Municipio de Quipile	32,512,845
Municipio de Guasca	120,000,000
Municipio de Medina	12,763,112
Municipio de Cota	20,861
Municipio de Bituima	307,332
Municipio de Nocaima	14,710,307
Consortio Obras Publicas Educativas 2007	916,670,956
Fondo de Desarrollo Proyectos Cundinamarca	275,194
	<b>4,690,517,198</b>

- c. Las otras cuentas por cobrar están conformadas por partidas conciliatorias de bancos, incapacidades pendientes de cobro y otras cuentas por cobrar, como sigue:

	31 de diciembre	1 de enero
	2018	2018
Otros deudores (partidas conciliatorias bancos)	760,257	1,622,576
Otros deudores - incapacidades	6,285	29,549
Otras cuentas por cobrar	288,506	14,614
	<b>1,055,048</b>	<b>1,666,739</b>

El ICCU considera que las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 requieren un seguimiento constante el cual se viene realizando periódicamente para llevar a feliz término el cobro de dichos valores. Su recuperabilidad depende de la consecución efectiva de todos los soportes. En cuanto a las partidas correspondientes a entidades financieras corresponden a las sumas generadas por cobros interbancarios, comisiones y demás que a la fecha no se ha logrado devolución de estas a petición del ICCU a la entidad financiera.

Otros Deudores (Partidas Concil Bancos)	Saldo al 31 de diciembre de 2018
Municipio de Tocaima	6,863
Municipio de Gachalá	4,071
FIDUPREVISORA	108,813
HELM BANK S.A.	66,109
DAVIVIENDA S.A.	83,751
BANCO COLPATRIA MULTIBANCA COLPATRIA S.A.	20,597
BANCO AVVILLAS	51,848
BANCO DE OCCIDENTE S.A.	8,591
BANCOLOMBIA S.A.	7,355
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	72,149
Municipio de Lenguazaque	94,972
Municipio de Guachetá	47,486
Municipio de Une	94,986
Municipio de Anolaima	47,486



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Municipio de Chipaque	43,396
Municipio de Sutatausa	1,215
CONSORCIO CONSULTORIAS JC	568
	<b>760,257</b>

Sin embargo es de relevancia el saldo de incapacidades, las cuales se viene realizando una gestión permanente por parte del área de nómina quienes a través del funcionario designado, envía solicitudes de pago y/o de transcripción con los respectivos soportes, por la página WEB correspondiente, a fin de generar su reconocimiento económico; quedando saldos pendiente al cierre de la vigencia así:

Otros deudores a EPS por Incapacidades	31 de diciembre
	2018
Salud Total	-
EPS Cafesalud	2,102,139
EPS Sanitas	1,047,411
Coomeva	-
Famisanar	177,417
Compensar	514,854
Nueva EPS	-
Medimás EPS SAS	2,443,144
	<b>6,284,965</b>

Las sumas más relevantes en otras cuentas por cobrar corresponden a fiduprevisora, reflejando la suma pendiente de ejecución en el marco del contrato suscrito para inversión en la reubicación de utica y que en la vigencia 2016 fue entregado a fiduciaria como recurso ejecutado y que requiere un control en la medida que se reconoció el gasto en tal vigencia y viene ejecutándose con pagos parciales según reporte entregado por la fiduciaria. Por otra parte el recurso del Ministerio de Hacienda que corresponde a impuestos provenientes de la ejecución de los proyectos de SGR y que están pendientes de giro por parte de este al Instituto.

Otras Cuentas Por Cobrar	Saldo al 31 de diciembre de 2018
Helm Bank S.A.	113,434
Banco Agrario de Colombia	388,266
Banco Colpatría S.A.	12,617
Bacco Av villas	6,604
Fiduprevisora S.A.	247,602,563
Banco de Occidente S.A.	136,754
Ministerio de Hacienda	40,245,830
	<b>288,506,068</b>



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

### 5. Inventarios

El detalle de inventarios al cierre del periodo es el siguiente:

	31 de diciembre de 2018	1 de enero de 2018
Materiales y suministros	59.638	-
<b>Total Inventario</b>	<b>59.638</b>	<b>-</b>

Los elementos consumibles durante el periodo han sido reconocidos como parte del inventario, los cuales son llevados al gasto en la medida en que los mismos son consumidos. Los elementos de cafetería y útiles son descargados de acuerdo al consumo registrado en el módulo de almacén los cuales se controlan en bodega y tienen interface con contabilidad. La dotación a trabajadores también tiene control por almacén, y corresponde al equipo de seguridad industrial que se tiene para la labor de campo de las áreas técnicas del ICCU.

Denominación	Saldo al 31 de diciembre de 2018
Elementos De Cafetería (102)	5,445,251
Dotación A Trabajadores	1,962,642
Papelería Y Útiles De Oficina (103)	52,230,554
	<b>59,638,448</b>

Al cierre de cada vigencia se deja un conteo físico de soporte para corroborar los saldos que por interface deja el sistema desde el módulo de almacén hacia contabilidad.

### 6. Propiedad. Planta y equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo, neto:

	Bienes muebles en bodega	Construcciones edificaciones	Y Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipo de comunicación	cómputo y Equipo transporte	de Total
<b>Costo</b>							
Al 1o de enero de 2018	1,199,695	39,186	6,536,160	6,000	393,662	1,010,631	9,185,334
Adiciones	14,768	-	5,093,760	-	19,263	3,194,378	8,322,169
Baja en cuentas				-	1,617	-	(207,317)
Transferencias / ajustes	(1,147,940)		-	-	168,812		-
<b>Al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>66,523</b>	<b>39,186</b>	<b>11,629,920</b>	<b>6,000</b>	<b>242,496</b>	<b>3,999,309</b>	<b>15,983,434</b>
<b>Depreciación y deterioro acumulados</b>							
Al 1o de enero de 2018		9,927	5,325,548	900	282,038	562,183	6,180,596



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2018  
 (Expresados en millones de pesos Colombianos)

Gasto por depreciación	1,567	24,062	600	138,471	382,596	494,837
Gasto por deterioro	-	-	-	-	-	-
Baja en cuentas				1,617		1,617
<b>Al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>11,494</b>	<b>5,349,610</b>	<b>1,500</b>	<b>145,184</b>	<b>179,587</b>	<b>5,687,376</b>
<b>Saldo neto</b>						
Al 1o de enero de 2018	1,199,695	29,259	1,210,612	5,100	111,624	3,004,738
Al 31 de diciembre de 2018	66,523	27,692	6,280,310	4,500	97,312	10,296,058

**a. Elementos recibidos en comodato**

Hace parte de los elementos de propiedad, planta y equipo, la maquinaria recibida del Departamento de Cundinamarca – Secretaría General, la cual fue transferida a título gratuito por un periodo de 5 años, desde el 5 de noviembre de 2013, prorrogados mediante otrosí suscrito el mes de diciembre de 2018 prorrogando comodato por termino de 5 años, venciendo este el 11 de diciembre de 2023. El detalle de la maquinaria recibida y su importe en libros al cierre del periodo es el siguiente:

Cantidad	Nombre Cuenta	Modelo	Costo de adquisición	Depreciación acumulada	Importe en libros
8	Volquetas de 2 ejes sencilla	2013	1.152.900	1.056.825	96.075
5	Motoniveladora	2013	1.987.772	1.822.124	165.648
5	Vibrocompactador	2013	889.118	815.025	74.093
5	Retroexcavadora sobre orugas	2013	1.602.500	1.468.958	133.542
5	Retroexcavadora sobre llantas	2013	878.964	805.717	73.247
Total			<b>6.511.254</b>	<b>5.968.650</b>	<b>542.605</b>

**Pérdida por deterioro**

El ICCU evaluó la pérdida por deterioro de valor de sus activos tangibles considerando indicios de deterioro por medio de fuentes internas y externas de información, concluyendo que los activos tangibles no presentan factores de deterioro para los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018.

**Garantías**

Todos los bienes muebles están asegurados con pólizas de seguro, para cubrir cualquier eventualidad de pérdida o robo de los mismos.

**7. Bienes de uso público**

El siguiente es detalle de bienes de uso público que se encuentran a nombre del ICCU, al cierre del periodo:

Matricula inmobiliaria No.	Nombre del predio	Ubicación	Importe en libros
166-68970	Lote de la finca El Vergel	San Antonio De Tequendama	26.949



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

166-67008	El Descanso	San Antonio De Tequendama	11.289
156-126142	Lote No. 1 villa carmen Julia	Guayabal De Siquima	5.108
156-129124	Lote No.4 la liria	Guayabal De Siquima	27.785
156-41268	Los Chorros	Guayabal De Siquima	44.042
166-69096	Lote-la esperanza	Las Angustias	30.139
166-74090	Quezalia	Las Angustias	6.689
166-71340	Villa Laura	Las Angustias	50.471
166-55331	El Recuerdo	Las Angustias	307
166-92705	Lote de Terreno	Las Angustias	6.689
166-92704	Lote de Terreno	Las Angustias	1.082
166-93007	Lote Zona de Terreno	Las Angustias	-
166-60455	El Tesoro	Las Angustias	28.366
166-92718	Lote de terreno	Las Angustias	307
166-91508	Lote de Terreno	Las Angustias	53.610
166-55336	El vergel	San Antonio De Tequendama	8.243
166-55333	Los Almendros	Las Angustias	-
166-92706	Lote de Terreno	Las Angustias	69.403
156-130241	Lote	Cambao	29.873
156-41268	Lote	Pueblo Viejo	-
156-129346	Lote	Pueblo Viejo	-
Totales			400.354

Estos bienes inmuebles fueron adquiridos en vigencias anteriores a nombre del ICCU, sin embargo, se están realizando los trámites jurídicos correspondientes a fin realizar el traspaso a la Gobernación de Cundinamarca. Los predios que se encuentran con saldo cero corresponden a bienes inmuebles por expropiación, y según la información contenida en el certificado, no se registró un valor comercial.

La persona designada para la transferencia de bienes al Departamento ha venido adelantado tal labor, producto de ello reporta que mediante comunicado No. 2018004089 de fecha 12 de junio de 2018, la Secretaria de Hacienda del municipio Guayabal de Siquima, informó al ICCU que en su base de datos existían unos predios que presentan cobro persuasivo por pagos de impuesto predial, por lo que se remitió el oficio No. ICCU-GG-356 del 28 de junio de 2018 en el cual se solicitó la exoneración de pago de impuesto predial mencionando que el objeto de la adquisición de dichos bienes corresponde única y exclusivamente para destinación del bien al uso público, como lo es la ampliación de vías y obras complementarias para mejoramiento de la red vial a cargo del Departamento, considerados como tal, al tenor de artículo 674 del código Civil, dando como entendido que este no se causa en razón a la destinación de los inmuebles adquiridos, reiterando que de conformidad con lo establecido en el **ARTÍCULO 177. Modifíquese el artículo 54 de la Ley 1430 de 2012 <sic>, el cual quedará así, Artículo 54. Sujetos pasivos de los impuestos territoriales...**

*(...) En materia de impuesto predial y valorización los bienes de uso público y obra de infraestructura continuarán excluidos de tales tributos, excepto las áreas ocupadas por establecimientos mercantiles...*



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Dado que no se recibió respuesta por parte de la Secretaria de Hacienda del municipio, aun con las reiteraciones de dicho oficio mediante correo electrónico, se reiteró la solicitud mediante comunicado No. ICCU-GG-520 del 10 de octubre de 2018, y se han venido reiterando mediante correo electrónico sin obtener ninguna respuesta por parte de dicha Secretaria.

A continuación se relacionan los predios que se requiere exonerar de impuesto predial, teniendo en cuenta que para realizar la escritura de cesión de los predios al Departamento es requisito los paz y salvos de impuestos.

NOMBRE	CODIGO CATASTRAL	MUNICIPIO	FOLIO DE MATRICULA	NUMERO ESCRITURA	NOTARIA	VALOR
LOTE 2	00000000003270000000	GUAYABAL DE SIQUIMA	156-126139	2383 DEL 19-10-2012	NOTARIA 35 DE BOGOTA	\$ 68.141.900
LOTE 3	0000000000803310000000	GUAYABAL DE SIQUIMA	156-129124	2902 del 14-11-2013	NOTARIA SEGUNDA DE FACATATIVA	\$ 5.108.248
LOTE 3	0000000000803280000000	GUAYABAL DE SIQUIMA	156-126140	2383 DEL 19-10-2012	NOTARIA 35 DE BOGOTA	\$ 68.141.900
LOTE 1	0000000000803260000000	GUAYABAL DE SIQUIMA	156-126138	2383 DEL 19-10-2012	NOTARIA 35 DE BOGOTA	\$ 68.141.900

Con respecto a los predios adquiridos para las obras del puente Bicentenario pertenecientes al municipio de San Antonio del Tequendama, se ha venido realizando las gestiones para contar con los documentos necesarios para las cesiones como lo son las escrituras públicas y paz y salvos de impuestos y valorización, teniendo en cuenta que en la búsqueda realizada en el archivo del ICCU, no se encontró ninguna escritura de las adquisiciones realizadas, se inició las solicitudes con las notarías para la expedición de copias simples con anexos de las cuales a la fecha se han obtenido 4 escrituras de los 12 predios, con estas cuatro escrituras se realizó el proyecto de cesión para los 4 predios, la cuales cuentan con el visto bueno de la Secretaria General del Departamento y la notaria de la Mesa, con la que se realizó el acercamiento para la aprobación del tramites de cesión que se van adelantar, además se solicitó los paz y salvos a la Secretaria de Hacienda del municipio de San Antonio del Tequendama los cuales fueron entregados el 04 de diciembre de 2018. A continuación se presenta la relación de los predios pertenecientes al municipio de San Antonio del Tequendama que están próximos a ser transferidos:



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2018  
 (Expresados en miles de pesos Colombianos)

CANTIDAD	FOLIO DE MATRICULA	OMBRE DEL PRI	VEREDA	MODO DE ADQUISICION	valor negociación folio de matrícula	NOTARIA	ANOTACION	ESCRITURA	FECHA	ESTADO
1	166-68970	LOTE DE LA FINCA EL VERGEL	las angustias	Compraventa	\$ 26.949.418	NOTARIA TERCERA DE BOGOTA	5	3079	13/12/2012	Ya se tiene el proyecto de minuta de Cesion
2	166-67008	VEREEDA EL DESCANSO	las angustias	Compraventa	\$ 11.289.012	CUARTA DE BOGOTA	7	2735	27/12/2012	
3	156-126142	lote No. 1 villa carmen Julia	Guayabal De Sic	compraventa	\$ 5.108.248					
4	156-129124	lote No.4 la liría	Guayabal De Sic	Compraventa	\$ 27.784.968					
5	156-41268 EL NUEVO FOLIO ES 156-129346	los Chorros	Guayabal De Sic	Expropiación	\$ 44.042.450					
3	166-69096	lote-la esperanza	las angustias	Compraventa	\$ 30.139.115	SETENTA Y UNO DE BOGOTA	7	940	10/07/2013	
4	166-74090 SE ABRIO EL FOLIO No. 166-92705	quezalia	las angustias	Compraventa	\$ 6.689.193	SETENTA DE BOGOTA	7	1702	19/02/2014	
5	166-71340	villa laura	las angustias	Compraventa	\$ 50.470.922	NOTARIA 72 DE BOGOTA	6	4283	25/06/2013	Ya se tiene el proyecto de minuta de Cesion
6	166-55331 se abrió la matrícula No. 166-92718.	el recuerdo	las angustias	Compraventa	\$ 307.058	NOTARIA SETENTA DE BOGOTA	7	1324	3/09/2013	
7	166-92704	lote de terreno	las angustias	Compraventa	\$ 1.082.161	SESENTA Y NUEVE DE BOGOTA	1	3223	5/10/2013	Ya se tiene el proyecto de minuta de Cesion
8	166-93007 SE ABRE EL FOLIO 166-55333	LOTE ZONA DE TE	las angustias	Expropiación	No se encuentra la resolución de expropiación	SENTENCIA 243	5		6/12/2013	
9	166-60455	EL TESORO	las angustias	compraventa	\$ 28.366.232	CUARENTA Y UNO	5	1649	6/08/2013	Ya se tiene el proyecto de minuta de Cesion
10	166-91508	LOTE DE TERREN	las angustias	Compraventa	\$ 53.610.186	SEGUNDA DE BOGOTA	1	4307	14/12/2012	
11	166-55336	EL VERGEL	las angustias	Compraventa	\$ 8.243.305	TREINTA Y NUEVE DE BOGOTA	10	2216	19/02/2014	
12	166-92706	LOTE DE TERREN	las angustias	Compraventa	\$ 69.402.768	CUARENTA DE BOGOTA	1	2597	29/10/2013	

**8. Otros Activos**

	31 DE DICIEMBRE 2018	1o DE ENERO DE 2018
Seguros	187,297	146,473
Anticipos Sobre Convenios Y Acuerdos	8,242,566	2,679,561
Encargo Fiduciario - Ministerio de Minas	9,207,194	-
Licencias software	418,842	418,842



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Gastos Diferidos por transferencias condicionadas	97,137,930	38,020,751
	<b>115,193,829</b>	<b>41,265,627</b>

### a) Anticipos y avances entregados

El pago anticipado para cubrir las pólizas de seguro, cubren los riesgos sobre los bienes a cargo del ICCU y convenios interadministrativos celebrados con otras entidades del Gobierno. Estos son reconocidos como anticipos y se amortizan de forma lineal durante el periodo que cubre cada una de las pólizas adquiridas.

Los anticipos y avances entregados, corresponden a los abonos en efectivo efectuados a los contratistas quienes ejecutan las obras de infraestructura y construcción y/o interventoría de las mismas. El detalle es el que sigue:

TERCERO	VALOR A 31 DIC 2018	CONCEPTO
IVAN PEÑA MONROY	135,000,000.00	MEJORAMIENTO Y ADECUACION DE FACHADAS, UBICADAS EN EL CASCO URBANO DE LOS MUNICIPIOS E INSPECCIONES DEL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA ( sistema de precios unitarios, sin formula de reajuste y por monto agotable
CODIPRO INGENIERIA LTDA	124,299,065.00	INTERVENTORIA, TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y LEGAL, PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VÍA SAN BERNARDO - ARBELAEZ, DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
CONSULTORIA Y CONSTRUCCION LIMITADA CON & CON LTDA	373,831,775.00	REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE VIAS EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA -GRUPO 1 - REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE LA VIA NILO - RICAURTE, EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
HR INGENIERIA S.A.S	34,345,794.00	INTERVENTORIA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y LEGAL, PARA LA REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE LAS 1. VIAS URBANAS EN EL MUNICIPIO DE GIRARDOT
GEPAV S.A.S	467,289,720.00	CONSTRUCCION PRIMERA ETAPA ESPACIO PUBLICO EN EL MONUMENTO EL LEON UBICADO EN LA INTERSECCION DE LA CARRERA 9 Y CARRERA 10 CON CALLE 20 DEL MUNICIPIO DE GIRARDOT CUNDINAMARCA ( SISTEMA DE PRECIOS UNITARIOS, SIN FORMULA REAJUSTE)
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	440,000,000.00	REALIZAR DISEÑOS DE PUENTES CON LUCES HASTA DE 30 METROS Y MUROS DE CONTENCIÓN EN CONCRETO REFORZADO A NIVEL DE FASE 2 PARA LA REHABILITACIÓN DE VIAS EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
TECNICONSULTA S.A.S.	31,500,000.00	INTERVENTORIA, TECNICA, ADMINISTRATIVA Y LEGAL, PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA VÍA ZIPAQUIRÁ - NEMOCON DEL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
CONSTRUTORA CAMACON S.A.S	1,234,654,206.00	REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE VIAS EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA -GRUPO 5 REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE LA VIAS SAN FRANCISCO -ALTO DE MINAS, EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
CFD INGENIERIA S.A.S	907,287,666.00	REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE VIAS EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA - GRUPO 3- REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE LA VIA TABACAL - QUIPILE, EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
CONSORCIO TRONCAL VIAL	559,338,502.00	MEJORAMIENTO DE LA TRONCAL DEL RIONEGRO (SECTOR ZIPAQUIRA - PACHO - LA PALMA), CON K0+000 UBICADO EN LA PALMA, DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA. (RESERVA PRESUPUESTAL)
CONSORCIO ITAKA	841,121,495.00	REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA VÍA SUEVA - GACHETA - UBALA, DEL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

CONSORCIO CUNDINAMARCA	CEF	58,878,505.00	INTERVENTORÍA PARA LA REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA VÍA GUASCA – SUEVA -GACHETA - UBALA, EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
CONSORCIO VIAS LUISFER		418,500,000.00	REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE VIAS EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA -GRUPO 4 REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE LA VIA ZIPAQUIRA - NEMOCON EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
CONSORCIO GAMA -GALAN 029		1,121,495,327.00	REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE VIAS EN EL DEPARTAMENTO DE VIAS EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA -GRUPO 2 REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE VIA SAN BERNARDO -ARBELAEZ, EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
CONSORCIO INTERVENTORES CUNDINAMARCA		87,323,221.00	INTERVENTORÍA, TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y LEGAL, PARA EL MEJORAMIENTO VÍAS URBANAS EN : 3. EL CENTRO AGROINDUSTRIAL DE LA PAPA DEL MUNICIPIO DE VILLAPINZÓN DEL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
CONSORCIO GRUPO VIAL		747,663,552.00	REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE VIAS EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA - GRUPO 6- REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE LA VIA GUADUAS - LAS PAZ, SECTOR PICO DE GALLO LA PAZ EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
UNION TEMPORAL VIAS 030		420,560,748.00	GRUPO 2 - MEJORAMIENTO Y REHABILITACION VIAS URBANAS DEL MUNICIPIO DE FUSAGASUGA DEL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
CONSORCIO CIVIL 2018		191,766,194.00	GRUPO 4 - MEJORAMIENTO Y REHABILITACION DE LAS VIAS URBANAS DEL MUNICIPIO DE SIMIJACA EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
CONSORCIO INTERVENTORIA ICCU		47,710,280.00	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y LEGAL PARA LOS PROYECTOS: FRENTE N°1, MEJORAMIENTO Y ADECUACION DE FACHADAS, UBICADAS EN EL CASCO URBANO DE LOS MUNICIPIOS E INSPECCIONES DEL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA Y FRENTE N°2 CONSTRUCCION DE LA PRIMERA ETAPA DEL ESPACIO PUBLICO EN EL MONUMENTO EL LEON UBICADO EN LA INTERSECCION DE LA CARRERA 9 Y CARRERA 10 CON CALLE 20 DEL MUNICIPIO DE GIRARDOT, CUNDINAMARCA

### 9. Gasto diferido por transferencias condicionadas

El ICCU tiene como uno de sus objetivos misionales, el de ejecutar obras de desarrollo vial, construcción de puentes, plazas cívicas, plazoletas, aparcaderos, parques y zonas verdes con sus instalaciones, servicios y obras complementarias. Por este motivo, y una vez surtido todo el proceso de revisión de viabilidad técnica y financiera, el ICCU y los municipios realizan acuerdos contractuales (Convenios), por medio de los cuales se hace entrega de recursos a los municipios para la ejecución de estas obras.

	31-dic-18	1o enero 2018
	Periodo actual	Periodo anterior
Gasto Diferido Por Transferencias Condicionadas	97,137,930	38,020,751
	<b>97,137,930</b>	<b>38,020,751</b>

Dentro de estos convenios se estipulan las condiciones de pago, y en la gran mayoría, se establecen pagos en tres partes (inicio, desarrollo y finalización). No obstante, la obligación para el ICCU nace cuando se expide el acuerdo



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

contractual. Por otro lado, el municipio al cual se entregan los recursos debe soportar la ejecución de los mismos.

Al cierre del periodo, el gasto diferido por transferencias condicionadas, derivados de los Convenios con Municipios se detalla a continuación:

MUNICIPIO	Saldo pendiente por ejecutar a Diciembre 31 de 2018
Municipio de Jerusalén	837,392
Municipio de Tena	2,038,191
Municipio de Guataquí	370,437
Municipio de Tibacuy	608,920
Municipio de Topaipí	566,700
Municipio de La Vega - Cundinamarca	567,905
Municipio de Paratebueno	404,569
Municipio de Cachipay	592,097
Municipio de Pulí	51,484
Municipio de Arbeláez	241,946
Municipio de San Bernardo - Cundinamarca	1,231,550
Municipio de Tocaima	1,459,905
Municipio de Bojacá	451,750
Municipio de Beltrán	540,859
Municipio de Gachalá	1,465,768
MUNICIPIO DE GAMA	40,000
Municipio de Guayabal De Síquima	1,044,818
Municipio de Guayabetal	1,331,354
Municipio de Gutiérrez	644,849
Municipio de Junín	523,775
Municipio de Manta	20,000
Municipio de Nimaima	213,377
Municipio de Quetame	549,815
Municipio de San Cayetano - Cundinamarca	129,480
Municipio de Sasaima	592,820



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2018  
 (Expresados en miles de pesos Colombianos)

Municipio de Soacha	708,724
Municipio de Yacopí	894,937
Municipio de Zipacón	287,017
Municipio de Tibirita	739,866
Municipio de Tenjo	20,000
Municipio de Ubaque	505,330
Empresa Inmobiliaria	19,976
Municipio de Granada - Cundinamarca	189,672
Municipio de El Rosal	119,043
Municipio de San Antonio Del Tequendama	1,951,069
Municipio de Fusagasugá	2,875,554
Municipio de La Mesa	486,926
Municipio de Ricaurte - Cundinamarca	268,640
Municipio de Venecia - Cundinamarca	252,931
Municipio de Anapoima	178,964
Municipio de Cabrera - Cundinamarca	607,879
Municipio de Viotá	1,186,086
Municipio de Agua De Dios	1,013,765
Municipio de Pasca	161,630
Municipio de Mesitas Del Colegio	407,763
Municipio de Pandi	272,492
Municipio de Apulo	3,515,419
Municipio de Girardot	2,106,880
Municipio de Nariño - Cundinamarca	361,920
Municipio de Silvania	609,576
Municipio de Chia	79,200
Municipio de San Francisco - Cundinamarca	498,026
Municipio de Ubaté	782,468
Municipio de Villeta	982,130
Municipio de Subachoque	760,769
Municipio de Zipaquirá	1,959,034
Municipio de Fúquene	1,881,000
Municipio de Madrid - Cundinamarca	485,242



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Municipio de Facatativá	3,867,654
Municipio de Lenguazaque	484,500
Municipio de Gachetá	832,266
Municipio de Mosquera - Cundinamarca	3,054,440
Municipio de Chocontá	1,001,967
Municipio de Guachetá	1,301,673
Municipio de Fómeque	368,382
Municipio de Nemocón	1,064,536
Municipio de Carmen De Carupa	1,550,666
Municipio de La Palma	335,072
Municipio de Sibaté	409,751
Municipio de Simijaca	1,805,700
Municipio de Ubalá	1,086,585
Municipio de Une	179,979
Municipio de Guatavita	3,484,421
Municipio de Supatá	444,344
Municipio de Chaguaní	302,393
Municipio de Machetá	104,569
Municipio de Cucunubá	630,940
Municipio de Útica	1,536,443
Municipio de Puerto Salgar	742,719
Municipio de Choachí	627,809
Municipio de Sesquillé	173,704
Municipio de Gachancipá	90,000
Municipio de Fosca	817,652
Municipio de San Juan De Rio Seco	1,696,174
Municipio de Anolaima	885,964
Municipio de Tocancipá	278,361
Municipio de Suesca	241,988
Municipio de Quipile	590,797
Municipio de Quebradanegra	581,281
Municipio de Funza	4,801,309
Municipio de Guasca	230,571



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

Municipio de Tabio	811,907
Municipio de Villapinzón	153,820
Municipio de Villagómez	248,695
Municipio de Vergara	1,362,576
Municipio de Albán	481,698
Municipio de El Peñón - Cundinamarca	920,000
Municipio de Cáqueza	20,000
Municipio de Cajica	364,000
Municipio de Cogua	176,090
Municipio de Chipaque	199,186
Municipio de Sopó	436,600
Municipio de Medina	116,976
Municipio de Pacho	1,769,639
Municipio de Sutatausa	1,580,463
Municipio de Tausa	967,660
Municipio de Susa	1,277,080
Municipio de Guaduas	631,703
Municipio de Paime	1,696,674
Municipio de Cota	198,000
Municipio de Nilo	1,729,763
Municipio de Bituima	120,000
Municipio de Vianí	543,044
Municipio de Caparrapí	468,297
Municipio de La Calera	82,350
Municipio de Nocaíma	734,360
Municipio de La Peña	677,529
Fondo de desarrollo de proyectos de Cundinamarca	75,525
	<b>97,137,930</b>

#### 10. Activos intangibles

El siguiente es el movimiento de los activos intangibles durante el periodo:

Licencias de software	
Al 1o de enero de 2018	418.842



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Adiciones	-
Al 31 de diciembre de 2018	418.842

El importe en libros corresponde a las licencias de software que han sido adquiridas por el ICCU, con un derecho de uso indefinido. El detalle de las principales licencias reconocidas al cierre del periodo es el siguiente:

Licencia	Valor a 31 diciembre 2018
Licencia Project 2013 Government Open	4.550
Licenciamiento ofimático y técnico	24.743
Office 2013	64.575
Licencia SICCU	80.000
Licencia SIWEB	88.000
Licencia Mercurio	156.974
<b>Total licencias de software</b>	<b>418.842</b>

### Deterioro del valor de los activos intangibles

La Entidad mantiene derechos de uso sobre las licencias de software, los cuales utiliza para el desarrollo normal de sus operaciones; no existe evidencia de deterioro del valor de estos activos intangibles para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018.

### 11. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comprendían lo siguiente, al cierre de cada periodo:

	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Saldo al 1o de enero de 2018
Adquisición de bienes y servicios	26,430,592	18,133,629
Transferencias por pagar	192,647,536	87,450,223
Recursos a favor de terceros	18,843,221	15,092,483
Descuentos de nómina	7,296	6,819
Retención en la fuente por pagar	1,207,951	1,179,097
Impuestos Contribuciones y tasas	4,236,273	3,843,217
Otras cuentas por pagar	16,663	203,191
	<b>243,389,530</b>	<b>125,908,659</b>



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

- (a) El pasivo por adquisición de bienes y servicios, corresponde al pasivo generado en la adquisición de bienes y servicios para la operación del Instituto, adicionalmente, al 31 de diciembre de 2018 se generó un pasivo por los proyectos de inversión. El detalle es el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Saldo al 1o de enero de 2018
Bienes y Servicios	4,614,473	10,567,739
Proyectos de Inversión	21,816,118	7,565,890
	<b>26,430,592</b>	<b>18,133,629</b>

El pasivo corriente por concepto de bienes y servicios comprende lo siguiente:

Bienes Y Servicios	31 diciembre 2018
DISTRIBUIDORA NISSAN S.A	3.885.148
GECOLSA - GENERAL DE EQUIPOS DE COLOMBIA S.A.	719.668
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	2.035
SOLUCIONES INTEGRALES DE INFORMATICA WEB S.A.S SIIWEB	7.622
	<b>4.614.473</b>

El pasivo por proyectos de inversión comprende el siguiente detalle:

Proyectos De Inversión	31 diciembre 2018
GUSTAVO ADOLFO TORRES DUARTE	436,251
IVAN PEÑA MONROY	128,250
ARM CONSULTING LTDA	101,280
COPEBA LTDA	346,503
CODENSA SA ESP	125,278
CONSULTORIA Y CONSTRUCCION LIMITADA CON & CON LTDA	373,832
PARTEQUIPOS MAQUINARIA S.A	2,303,950
GECOLSA - GENERAL DE EQUIPOS DE COLOMBIA S.A.	2,189,901
INPLAYCO.S.A.S	51,454
TECNICONSULTA S.A.S.	31,500
FONDO DE DESARROLLO DE PROYECTOS DE CUNDINAMARCA	1,854,199
INGENIERÍA Y TECNOLOGÍA APLICADA S.A.S	825,519
CONSTRUTORA CAMACON S.A.S	1,197,454
CFD INGENIERIA S.A.S	907,288
GERENCIA EN OBRAS CIVILES SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	120,789
IAR PROYECTOS S.A.S	24,842
CONSORCIO COMPLEJO HOSPITALARIO ZIPA	166,249
CONSORCIO THZ	3,040,650



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

CONSORCIO INTERVENTORIAS TECPRO	59,360
UNION TEMPORAL RECAUDOS SAN MIGUEL 2017	60,986
CONSORCIO DINCITEC	182,520
CONSORCIO ESDIVIALES	491,793
CONSORCIO INTER-CTT	444,788
CONSORCIO ICCU EMERGENCIAS	106,830
CONSORCIO MS 2017	59,067
CONSORCIO ATENCION EDUCATIVA	302,157
CONSORCIO VIAL -CND	86,057
UNION TEMPORAL NAVITRANS S.A.S Y HYUNDAUTOS S.A.S 2018	1,645,945
CONSORCIO VIAL ICCU	358,393
CONSORCIO MTTO DEVAG - PROESCO	10,351
CONSORCIO ITAKA	841,121
CONSORCIO VIAS LUISFER	418,500
CONSORCIO GAMA -GALAN 029	1,065,421
CONSORCIO INTERVENTORES CUNDINAMARCA	87,323
CONSORCIO GRUPO VIAL	710,280
UNION TEMPORAL VIAS 030	420,561
CONSORCIO CIVIL 2018	191,766
CONSORCIO INTERVENTORIA ICCU	47,710
	<b>21,816,118</b>

(b) El detalle de las transferencias por pagar al cierre del periodo comprenden lo siguiente:

Para Proyectos de Inversión	31 diciembre 2018
Municipio de Jerusalén	1,650,133
Municipio de Tena	2,793,211
Municipio de Guataquí	553,704
Municipio de Tibacuy	648,920
Municipio de Topaipí	1,149,000
Municipio de La Vega - Cundinamarca	1,373,905
Municipio de Paratebuena	2,216,150
Municipio de Cachipay	1,210,401
Municipio de Pulí	306,111
Municipio de Arbeláez	744,688
Municipio de San Bernardo - Cundinamarca	1,701,308
Municipio de Tocaima	2,106,334
Municipio de Bojacá	1,644,005



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

Municipio de Beltrán	1,628,379
Municipio de Gachalá	1,850,488
MUNICIPIO DE GAMA	256,000
Municipio de Guayabal De Síquima	1,932,058
Municipio de Guayabetal	2,754,473
Municipio de Gutiérrez	1,101,448
Municipio de Junín	1,064,526
Municipio de Manta	100,000
Municipio de Nimaima	437,328
Municipio de Quetame	671,364
Municipio de San Cayetano - Cundinamarca	1,193,425
Municipio de Sasaima	2,421,912
Municipio de Soacha	1,074,059
Municipio de Yacopí	2,965,242
Municipio de Zipacón	567,786
Municipio de Tibirita	1,609,866
Municipio de Tenjo	40,000
Municipio de Ubaque	842,830
EMPRESA INMOBILIARIA Y DE SERVICIOS LOGISTICOS DE CUNDINAMARCA	19,976
Municipio de Granada - Cundinamarca	385,538
Municipio de El Rosal	719,649
Municipio de San Antonio Del Tequendama	3,021,476
Municipio de Fusagasugá	9,665,484
Municipio de La Mesa	929,139
Municipio de Ricaurte - Cundinamarca	456,234
Municipio de Venecia - Cundinamarca	734,317
Municipio de Anapoima	1,011,276
Municipio de Cabrera - Cundinamarca	1,079,633
Municipio de Viotá	1,526,217
Municipio de Agua De Dios	1,554,099
Municipio de Pasca	550,057
Municipio de Mesitas Del Colegio	787,881
Municipio de Pandi	748,727
Municipio de Apulo	5,217,525
Municipio de Girardot	4,758,058



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Municipio de Nariño - Cundinamarca	622,080
Municipio de Silvania	2,225,107
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	-
Municipio de Chia	158,400
Municipio de San Francisco - Cundinamarca	701,635
Municipio de Ubaté	2,115,249
Municipio de Villeta	3,975,660
Municipio de Subachoque	1,012,702
Municipio de Zipaquirá	2,900,124
Municipio de Fúquene	2,175,000
Municipio de Madrid - Cundinamarca	1,170,484
Municipio de Facatativá	5,063,938
Municipio de Lenguazaque	641,500
Municipio de Gachetá	2,258,131
Municipio de Mosquera - Cundinamarca	4,983,687
Municipio de Chocontá	1,718,446
Municipio de Guachetá	1,968,313
Municipio de Fómeque	1,091,499
Municipio de Nemocón	1,236,260
Municipio de Carmen De Carupa	3,605,049
Municipio de La Palma	782,670
Municipio de Sibaté	1,039,484
Municipio de Simijaca	3,371,277
Municipio de Ubalá	1,236,209
Municipio de Une	762,413
Municipio de Guatavita	3,599,853
Municipio de Supatá	559,630
MUNICIPIO DE CHAGUANÍ	3,732,820
Municipio de Machetá	340,334
Municipio de Cucunubá	929,423
Municipio de Útica	1,747,593
Municipio de Puerto Salgar	1,225,437
Municipio de Choachí	1,250,599
Municipio de Sesquilé	407,408
Municipio de Gachancipá	1,840,800



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

Municipio de Fosca	3,141,804
Municipio de San Juan De Rio Seco	1,850,228
Municipio de Anolaima	1,281,658
Municipio de Tocancipá	540,722
Municipio de Suesca	616,050
Municipio de Quipile	1,326,906
Municipio de Quebradanegra	1,067,432
Municipio de Funza	5,453,218
Municipio de Guasca	471,955
Municipio de Tabío	1,312,887
Municipio de Villapinzón	438,700
Municipio de Villagómez	739,305
Municipio de Vergara	2,316,278
Municipio de Albán	1,182,988
Municipio de El Peñón - Cundinamarca	2,286,776
Municipio de Cáqueza	299,000
Municipio de Cajica	1,820,000
Municipio de Cogua	296,090
Municipio de Chipaque	1,075,717
Municipio de Sopó	3,135,582
Municipio de Medina	220,291
Municipio de Pacho	5,537,208
Municipio de Sutatausa	2,124,921
Municipio de Tausa	1,443,320
Municipio de Susa	2,949,160
Municipio de Guaduas	2,157,445
Municipio de Páime	2,436,674
Municipio de Cota	396,000
Municipio de Nilo	2,376,631
Municipio de Bituima	280,000
Municipio de Vianí	646,344
Municipio de Caparrapí	1,286,074
Municipio de La Calera	947,156
Municipio de Nocaima	1,319,525
Municipio de La Peña	1,649,939



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

	192,647,536
--	-------------

### c) Recursos a favor de terceros

Esta cuenta comprende los valores causados proveniente de las obligaciones contraídas por los diferentes municipios, por concepto saldos no ejecutados y que se encuentran pendiente de pago para poder transferirlos al departamento, una vez se dé su recaudo de acuerdo con el proceso de cobros coactivos que adelanta el área jurídica. Dichos cobros coactivos se encuentran soportados en control de Excel suscrito por el área jurídica.

### d) Recaudos por clasificar

Estos valores corresponden a las partidas conciliatorias no identificadas, las cuales se encuentran en proceso de identificación con un sistema de circularización permanente a entidades bancarias y a municipios para conocer el concepto, fuente y detalle de la consignación realizada a favor del ICCU. Una vez se identifican se registran en la cuenta otros recaudos a favor de terceros, para hacer el trámite de devolución de saldos no ejecutados la Departamento.

## 12. Contribuciones y otros impuestos departamentales

El detalle de las contribuciones y otros impuestos departamentales por pagar al cierre del periodo se presenta a continuación:

	31-dic-18 Periodo actual	1o enero 2018 Periodo anterior
Contribuciones	1.488.199	1.176.366
Otros Impuestos Dptales	2.748.074	2.666.851
	<b>4.236.273</b>	<b>3.843.217</b>

### a) Las contribuciones por pagar al cierre del periodo se conformaban por:

	31-dic-18 Periodo actual	1o enero 2018 Periodo anterior
Contribución Especial Dptal	1.488.199	1.121.458
Contribución Especial Nacional	-	54.908
	<b>1.488.199</b>	<b>1.176.366</b>

### b) Los otros impuestos departamentales por pagar al cierre del periodo está conformado por lo siguiente:

31 de diciembre	1 de enero
-----------------	------------



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2018  
 (Expresados en miles de pesos Colombianos)

	2018	2018
Prodesarrollo	732.814	711.152
Proelectrificacion	25	30
Procultura	366.404	355.577
Prohospitales	732.814	711.152
Prodesarrollo Universidad de Cundinamarca	183.203	177.788
Pro Adulto Mayor	732.814	711.152
<b>Totales</b>	<b>2.748.074</b>	<b>2.666.851</b>

### 13. Beneficios a los empleados

Las obligaciones por beneficios a los empleados se encuentran clasificadas como corto plazo y beneficios por terminación. Los beneficios a corto plazo son medidas en base no descontada y reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Adicional, se presentan beneficios a largo plazo y beneficios post-empleo, los cuales se encuentran al valor presente de la obligación a cancelar en el futuro.

Los saldos por beneficios a los empleados se presentan en la siguiente tabla:

	31 de diciembre de 2018	1 de enero de 2018
Beneficios a corto plazo	1.111.958	1.935.004
<b>Total beneficios a los empleados</b>	<b>1.111.958</b>	<b>1.935.004</b>

El pasivo por beneficios a empleados a corto plazo al cierre de cada periodo comprende lo siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Saldo al 1o de enero de 2018
Nómina Por Pagar	-	3,196
Cesantías	379,330	672,434
Intereses Sobre Cesantías	43,510	43,490
Vacaciones	189,665	514,504
Prima De Vacaciones	189,665	194,246
Prima De Servicios	189,665	366,681
Prima De Navidad	-	-
Bonificaciones	94,833	125,203
Bonificaciones Especial De Recreación	25,289	15,250



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Aportes A Riesgos Laborales	-	-
	<b>1,111,958</b>	<b>1,935,004</b>

### 14. Recursos recibidos en administración

	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Saldo al 1o de enero de 2018
Recursos Recibidos En Administración - Regalías Sgr	2,238,961	3,769,113
Convenio Int Aditivo 054 De 2017	1,516,416	1,516,416
Convenio 9677-Ppal 001-941-2016 Recursos Car	2,184,559	
Convenio 9677-Ppal 001-941-2016 Recursos Fngr	732,067	
Recursos En Admón. Rec Propios Municipio Cogua	392,424	
Recursos En Admón. Rec Sgr Directas Municipio Cogua	-	
Recursos En Admón. Convenio 003-2017	772,096	
Recursos En Admón. Convenio 234-2018 Maquinaria Mpios	296,435	
Recursos En Admón. Convenio 349-2018 Sec Gobierno	1,653,714	
	<b>9,786,672</b>	<b>5,285,529</b>

### 15. Provisiones

El detalle del pasivo por provisiones al cierre del periodo se presenta a continuación:

Litigios	
Al 1o de enero de 2018	4.378.021
Incremento (uso) de la provisión	389.066
Cambio en la provisión debido al cambio en el factor de descuento y el valor temporal del dinero	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<b>4.767.057</b>

#### Procesos civiles

Se adelantan procesos civiles en contra de la entidad, los cuales son reconocidos como provisiones a fin de reconocer las perdidas probables estimadas en virtud de los procesos de reparación directa, acciones populares y controversias contractuales a cargo del ICCU, los cuales han sido iniciados por terceros cuando en los respectivos procesos no existe un fallo de primera instancia, o existe un fallo de primera instancia en contra de la entidad, o se ha presentado recurso de apelación ante los Tribunales Superiores, o el recurso de casación ante la Corte Suprema de Justicia como tribunal de cierre. La provisión se revisa trimestralmente con base en el informe presentado por la Oficina Jurídica del ICCU.



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

El detalle de los procesos vigentes reconocidos como provisión, son los siguientes:

Nro Referencia	Fecha de inicio del proceso	Descripción de la obligación	Estatus de la obligación	# de meses en los que se espera pagar la obligación	# de años en los que se espera pagar la obligación	Valor de la obligación	Valor presente de la obligación
2012-0084	09/10/2012	DAÑO ANTIJURIDICO POR FALLA DEL SERVICIO - ACCIDENTE.	REPARACION DIRECTA	12	1	473,678,672	473,678,672
2012-0095	10/12/2012	DAÑO ANTIJURIDICO POR FALLA DEL SERVICIO	REPARACION DIRECTA	24	2	220,770,000	-
2013-00769	01/01/2013	POSIBLE DECLARACION DE BIEN MOSTRENCO	DECLARATIVO ABREVIADO	12	1	-	-
2014-1349	13/01/2014	POSIBLE NULIDAD DE UN ACTO ADMINISTRATIVO, LIQUIDACION JUDICIAL DEL CONTRATO	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	24	2	1,761,324,257	-
2013-0018	02/05/2013	DAÑO ANTIJURIDICO POR FALLA DEL SERVICIO	REPARACION DIRECTA	12	1	1,015,615,000	-
2012-1070	19/07/2012	NULIDAD ACTO DE ADJUDICACIÓN RESOLUCION 81 DEL 12 DE MAYO DE 2010 MITAD EL CUAL SE DECLARO SOP-V-50.	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	24	2	231,673,438	-
2014-0214	30/04/2014	LESION EN LA INTEGRIDAD DE LA SEÑORA ANAIS FABIOLA PINILLA AL SUPUESTAMENTE CAER EN UN SUMIDERO	REPARACION DIRECTA	24	2	718,742,000	-
2013-0066	01/01/2013	LLAMAMIENTO EN GARANTIA - POSIBLE FALLA DEL SERVICIO EN EL MANTENIMIENTO DE LA VIA	REPARACION DIRECTA	24	2	308,124,200	-
2013-0350	30/07/2013	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	24	2	4,716,000,000	-
2015-406	19/11/2015	LIQUIDACION JUDICIAL DEL CONTRATO 636-2011. CONTRATISTA CONSORCIO E & E.	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	24	2	77,774,479	-



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

2015-1133	09/07/2015	POSIBLE NULIDAD DE UN ACTO ADMINISTRATIVO, LIQUIDACION JUDICIAL DEL CONTRATO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	24	2	1,276,607,958	-
2015-3024	15/02/2016	SALVEDADES DE LIQUIDACION CONTRACTUAL CONTRATO ICCU-599 DE 2011	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	24	2	1,201,379,508	-
2015-00771	09/09/2016	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	12	1	1,796,856,600	-
2015-506	15/07/2016	ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA SINIESTRO	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	36	3	12,000,000	-
2016-0066	09/03/2017	SUPUESTO DAÑO ANTIJURIDICO POR NO PAGO DE OBRAS NO PEVISTAS	REPARACION DIRECTA	36	3	99,000,000	-
2014-0551	19/01/2017	MANTENIMIENTO VIA GAMA- GACHALA.	POPULAR	12	1	-	-
2016-0314	28/11/2017	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	24	2	390,206,544	-
2016-0229	17/02/2016	ENTRADA SOACHA - BOGOTA, VIA 40 EXPRESS	POPULAR	24	2	-	-
2016-0739	31/05/2017	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	36	3	1,000,000,000	-
2013-0041	31/05/2017	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	36	3	600,000,000	-
2017-0089	08/09/2017	NULIDAD DE LIQUIDACION DE CONTRATO.	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	24	2	538,971,992	-
2012-00225	06/02/2013	DAÑO ANTIJURIDICO - FALLA DEL SERVICIO - MUNICIPIO DE ANAPOIMA - ACCIDENTE DE TRANSITO	REPARACION DIRECTA	24	2	1,468,314,905	1,340,984,461
2003-0681	30/04/2003	POSIBLE OMISION EN LA GARANTIA DE LA SEGURIDAD EN LOS COLEGIOS DE MOSQUERA	POPULAR	4	0	-	-
2016-0716	01/08/2016	SALVEDADES CONSIGNADAS EN ACTA DE LIQUIDACION CONTRACTUAL CONTRATO ICCU-650 DE 2011	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	30	2.5	3,000,000,000	2,678,409,195



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2018  
 (Expresados en miles de pesos Colombianos)

2013-0489	23/09/2016	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	24	2	100,000,000	91,328,124
2015-00079	09/09/2016	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	24	2	200,000,000	182,656,249
2014-411	23/07/2014	SEÑALIZACIÓN EN LA VÍA CARTAGENITA – ZIPACON – PETALUMA	POPULAR	36	3	-	-
2016-0133	09/06/2017	NULIDAD ACTO ADMINISTRATIVO QUE RESUELVE EXCEPCIONES PREVIAS.	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	24	2	1,553,584	-
2016-00326	09/01/2017	SEÑALIZACION VIA A CARGO DE DEVISAB MUNICIPIO DE COTA	POPULAR	24	2	-	-
2017-00251	25/04/2018	ACCIDENTE VIA COTA - CHIA VARIANTE	REPARACION DERECTA	36	3	5,004,000	-
2017-00434	07/05/2018	MANTENIMINETO PUENTE LOS AMIGOS CARMEN DE APICALA - RICAURTE	POPULAR	36	3	108,527,771	-
2017-0081	19/04/2018	ACCION IN REMUN VERSU	REPARACION DIRECTA	36	3	108,527,771	-
2017-00111	16/08/2017	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA MOSQUERA a FUNZA y de FUNZA al PEAJE LA TEBADA - SIBERIA, exactamente con la dirección Carrera 5 este con calle 17 de la nomenclatura urbana	REPARACION DIRECTA	12	1	322,560,725	-
2018-00067	11/04/2018	ACCIDENTE CON VEHICULO OFICIAL (VOLQUETA).	REPARACION DIRECTA	60	5	116,008,043	-
2018-00092	27/04/2018	ACCIDENTE 14 DE FEBRERO DE 2016, VIA FUSAGASUGA - PASCA	REPARACION DIRECTA	60	5	21,389,000	-
2018-00086	16/04/2018	ACCIDENTE CASETA DE PEAJE ZIPAQUIRA - PACHO	REPARACION DIRECTA	36	3	375,610,004	-
2017-00010	05/04/2018	ACCIDENTE QUIPILE.	REPARACION DIRECTA	36	3	200,049,332	-
2018-00836	05/04/2018	ACCIDENTE QUIPILE.	REPARACION DIRECTA	36	3	248,076,666	-
2016-00128	18/05/2018	ACCIDENTE VIA VILLETA.	REPARACION DIRECTA	40	3.3333333	386,610,000	-

23,100,956,449

4,767,056,701

**16. Capital fiscal**



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Hacen parte de esta clase el capital fiscal, el resultado del ejercicio, y los ajustes derivados de la convergencia hacia el nuevo marco normativo, el importe en libros al cierre del periodo se presenta a continuación:

	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Saldo al 1o de enero de 2018
Capital Fiscal	52,763,933	52,772,976
Excedente Acumulado	19,392,051	19,392,051
Resultado del Ejercicio	- 829,177	0
Impactos por Transición	974,789	- 2,483,175
	<b>72,301,596</b>	<b>69,681,852</b>

Impactos por Transición	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Saldo al 1o de enero de 2018
Cuentas Por Cobrar	- 189,020	- 124,779
Inventarios	40,778	-
Propiedades, Planta Y Equipo	3,387,514	1,368,163
Activos Intangibles	283,201	302,808
Bienes De Uso Público	400,354	400,354
Otros Activos	- 110,253	- 110,253
Cuentas Por Pagar	1,708,592	17,770
Beneficios a empleados	362,263	
Provisiones	- 4,337,238	- 4,337,238
	<b>73,130,773</b>	<b>69,681,852</b>

### 17. Ingresos con contraprestación

Los ingresos con contraprestación generados por el ICCU en el periodo corresponden a la tasa del Peaje San Miguel, cuyo detalle se presenta a continuación:

Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	31 de diciembre de 2018
Multas	38,996
Peaje San Miguel	4,089,617
Peaje San Miguel tarifa \$330	179,729



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2018  
 (Expresados en miles de pesos Colombianos)

<b>Total ingresos por contribuciones, tasas e ingresos no tributarios</b>	<b>4,308,342</b>
---	------------------

**18. Ingresos sin contraprestación**

Los ingresos sin contraprestación generados por el ICCU en el periodo corresponden a las transferencias realizadas por el Departamento de Cundinamarca para Gastos de Inversión y Gastos de Funcionamiento, cuyo detalle se presenta a continuación:

<b>Transferencias para proyectos de inversión</b>	<b>31 de diciembre de 2018</b>
Para gastos de Inversión	332,967,827
Para gastos de Funcionamiento	11,751,393
<b>Total transferencias gubernamentales</b>	<b>344,719,220</b>

**19. Gastos de administración**

El detalle de los gastos de administración se presenta a continuación:

<b>Gastos de administración</b>	<b>31 de diciembre de 2018</b>
Gastos de personal	7,571,932
Gastos generales	3,491,001
Impuestos contribuciones y tasas	17,146
Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones	623,111
Transferencias y subvenciones	187,350,988
Gasto público social	150,816,772
Gastos diversos	195
<b>Total de gastos de administración</b>	<b>349,871,145</b>

a. El detalle del gasto de personal se presenta como sigue:

	<b>31 de diciembre de 2018</b>
Sueldos	4,565,910
Horas Extras Y Festivos	18,522
Bonificaciones	251,544
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	196,833
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	406,209
Cotizaciones A Riesgos Profesionales	66,049
Cotizaciones A Entidades Administradoras de Pension	573,844



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Aportes Al Icbf	147,633
Aportes Al Sena	98,435
Vacaciones	-
Indemnización Por Vacaciones	4,387
Cesantías	418,717
Intereses A Las Cesantías	47,907
Prima De Vacaciones	222,245
Prima De Navidad	427,402
Prima De Servicios	12,578
Bonificación Especial De Recreación	-
Otras Primas	39,292
Otras Prestaciones Sociales	262
Sobresueldo	1,876
Capacitación Bienestar social y estímulos	72,288
<b>Total gasto de personal</b>	<b>7,571,932</b>

### 20. Gastos generales

Gastos Generales	31 de diciembre de 2018
Materiales Y Suministros	78,865
Materiales Y Suministros Cafetería	8,850
Mantenimiento Vehículos Planta	40,284
Servicio De Agua, Aseo Y Alcantarillado	7,840
Servicio De Telefonía Fija	9,502
Servicio De Telefonía Celular	8,399
Servicio De Energía	22,963
Servicio De Internet	4,636
Arrendamiento	716,139
Viáticos Y Gastos De Viaje	54,896
Impresos, Publicaciones, Suscripción	2,157
Comunicaciones Y Transporte	58,171
Seguros Generales	255,542
Combustibles Y Lubricantes	80,953
Honorarios	2,045,190
Servicios	96,525
Otros	88
<b>Total gastos generales</b>	<b>3,491,001</b>



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2018  
 (Expresados en miles de pesos Colombianos)

**21. Impuestos, contribuciones y tasas**

	31 de diciembre de 2018
Cuota De Fiscalización Y Audi taje	8,692
Impuesto Sobre Vehículos Automotores	8,454
<b>Total gastos por impuestos, tasas y contribuciones</b>	<b>17,146</b>

**22. Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones**

Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones	31 de diciembre de 2018
Amortización de licencias	8,294
Edificaciones	1,567
Maquinaria Y Equipo	30,586
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	450
Equipos De Comunicación	9,034
Equipo De Computación	27,482
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	111,762
Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento	201
Otros Litigios Y Demandas	433,735
<b>Total depreciación y amortización acumuladas</b>	<b>623,111</b>

**23. Transferencias gubernamentales**

Transferencias de Inversión	31 de diciembre de 2018
Para proyectos de inversión generales	45,564,738
Para proyectos de inversión salud	5,380,338
Para proyectos de inversión Recreación y deporte	167,589
Para proyectos de inversión cultura	60,000
Para proyectos de inversión educativa	15,790,365
Para proyectos de inversión red vial	120,387,957
<b>Total transferencias gubernamentales</b>	<b>187,350,988</b>

**24. Gasto público social**



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

Gasto público social	31 de diciembre de 2018
Convenios Desarrollo Comunitario - Estudios Y Diseños	4,390,313
Recursos Fondo Nacional Gestión Riesgo	575,270
Convenios Desarrollo Comunitario - Contratos De Obra	145,851,189
<b>Total gasto público social</b>	<b>150,816,772</b>

### 25. Otros ingresos (gastos)

Otros ingresos	31 de diciembre de 2018
Otros Ingresos Financieros	7,764
Sobrantes	4,762
Recuperaciones	1,775
Aprovechamientos	105
<b>Total otros ingresos</b>	<b>14,406</b>

Otros gastos	31 de diciembre de 2018
Ajuste o mermas sin responsabilidad	195
<b>Total otros gastos</b>	<b>195</b>

### 26. Pasivos contingentes

Al cierre del periodo se encuentran en curso procesos jurídicos de reparación directa, declarativo abreviado, controversias contractuales, nulidades y restablecimiento del derecho, entre otros, los cuales según la probabilidad de ocurrencia han sido calificados como posibles y de los cuales el valor de la pretensión asciende a \$18.332.641.544 al 31 de diciembre de 2018. El detalle de estos procesos se encuentra a continuación

La oficina jurídica de la Entidad considera que estos procesos se encuentran en curso y la entidad pretende impugnarlos. En estos estados financieros individuales no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la entidad no considera probable que surja una pérdida.



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

Nro Referencia	Fecha de inicio del proceso	Descripción de la obligación	Estatus de la obligación	# de meses en los que se espera pagar la obligación	# de años en los que se espera pagar la obligación	Valor de la obligación	Valor presente de la obligación
2012-0084	09/10/2012	DAÑO ANTIJURIDICO POR FALLA DEL SERVICIO - ACCIDENTE.	REPARACION DIRECTA	12	1	473,678,672	473,678,672
2012-0095	10/12/2012	DAÑO ANTIJURIDICO POR FALLA DEL SERVICIO	REPARACION DIRECTA	24	2	220,770,000	-
2013-00769	01/01/2013	POSIBLE DECLARACION DE BIEN MOSTRENCO	DECLARATIVO ABREVIADO	12	1	-	-
2014-1349	13/01/2014	POSIBLE NULIDAD DE UN ACTO ADMINISTRATIVO, LIQUIDACION JUDICIAL DEL CONTRATO	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	24	2	1,761,324,257	-
2013-0018	02/05/2013	DAÑO ANTIJURIDICO POR FALLA DEL SERVICIO	REPARACION DIRECTA	12	1	1,015,615,000	-
2012-1070	19/07/2012	NULIDAD ACTO DE ADJUDICACIÓN RESOLUCION 81 DEL 12 DE MAYO DE 2010 MITAD EL CUAL SE DECLARO SOP-V-50.	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	24	2	231,673,438	-
2014-0214	30/04/2014	LESION EN LA INTEGRIDAD DE LA SEÑORA ANAIS FABIOLA PINILLA AL SUPUESTAMENTE CAER EN UN SUMIDERO	REPARACION DIRECTA	24	2	718,742,000	-
2013-0066	01/01/2013	LLAMAMIENTO EN GARANTIA - POSIBLE FALLA DEL SERVICIO EN EL MANTENIMIENTO DE LA VIA	REPARACION DIRECTA	24	2	308,124,200	-
2013-0350	30/07/2013	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	24	2	4,716,000,000	-
2015-406	19/11/2015	LIQUIDACION JUDICIAL DEL CONTRATO 636-2011. CONTRATISTA CONSORCIO E & E.	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	24	2	77,774,479	-



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

2015-1133	09/07/2015	POSIBLE NULIDAD DE UN ACTO ADMINISTRATIVO, LIQUIDACION JUDICIAL DEL CONTRATO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	24	2	1,276,607,958	-
2015-3024	15/02/2016	SALVEDADES DE LIQUIDACION CONTRACTUAL CONTRATO ICCU-599 DE 2011	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	24	2	1,201,379,508	-
2015-00771	09/09/2016	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	12	1	1,796,856,600	-
2015-506	15/07/2016	ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA SINIESTRO	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	36	3	12,000,000	-
2016-0066	09/03/2017	SUPUESTO DAÑO ANTIJURIDICO POR NO PAGO DE OBRAS NO PEVISTAS	REPARACION DIRECTA	36	3	99,000,000	-
2014-0551	19/01/2017	MANTENIMIENTO VIA GAMA-GACHALA.	POPULAR	12	1	-	-
2016-0314	28/11/2017	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	24	2	390,206,544	-
2016-0229	17/02/2016	ENTRADA SOACHA - BOGOTA, VIA 40 EXPRESS	POPULAR	24	2	-	-
2016-0739	31/05/2017	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	36	3	1,000,000,000	-
2013-0041	31/05/2017	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	36	3	600,000,000	-
2017-0089	08/09/2017	NULIDAD DE LIQUIDACION DE CONTRATO.	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	24	2	538,971,992	-
2012-00225	06/02/2013	DAÑO ANTIJURIDICO - FALLA DEL SERVICIO - MUNICIPIO DE ANAPOIMA - ACCIDENTE DE TRANSITO	REPARACION DIRECTA	24	2	1,468,314,905	1,340,984,461
2003-0681	30/04/2003	POSIBLE OMISION EN LA GARANTIA DE LA SEGURIDAD EN LOS COLEGIOS DE MOSQUERA	POPULAR	4	0	-	-
2016-0716	01/08/2016	SALVEDADES CONSIGNADAS EN ACTA DE LIQUIDACION CONTRACTUAL CONTRATO ICCU-650 DE 2011	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	30	2.5	3,000,000,000	2,678,409,195



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

2013-0489	23/09/2016	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	24	2	100,000,000	91,328,124
2015-00079	09/09/2016	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA	REPARACION DIRECTA	24	2	200,000,000	182,656,249
2014-411	23/07/2014	SEÑALIZACIÓN EN LA VÍA CARTAGENITA - ZIPACON - PETALUMA	POPULAR	36	3	-	-
2016-0133	09/06/2017	NULIDAD ACTO ADMINISTRATIVO QUE RESUELVE EXCEPCIONES PREVIAS.	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	24	2	1,553,584	-
2016-00326	09/01/2017	SEÑALIZACION VIA A CARGO DE DEVISAB MUNICIPIO DE COTA	POPULAR	24	2	-	-
2017-00251	25/04/2018	ACCIDENTE VIA COTA - CHIA VARIANTE	REPARACION DIRECTA	36	3	5,004,000	-
2017-00434	07/05/2018	MANTENIMINETO PUENTE LOS AMIGOS CARMEN DE APICALA - RICAURTE	POPULAR	36	3	108,527,771	-
2017-0081	19/04/2018	ACCION IN REMUN VERSU	REPARACION DIRECTA	36	3	108,527,771	-
2017-00111	16/08/2017	POSIBLE FALLA DEL SERVICIO ATRIBUIBLE AL MAL ESTADO DE UNA VIA MOSQUERA a FUNZA y de FUNZA al PEAJE LA TEBAIDA - SIBERIA, exactamente con la dirección Carrera 5 este con calle 17 de la nomenclatura urbana	REPARACION DIRECTA	12	1	322,560,725	-
2018-00067	11/04/2018	ACCIDENTE CON VEHICULO OFICIAL (VOLQUETA).	REPARACION DIRECTA	60	5	116,008,043	-
2018-00092	27/04/2018	ACCIDENTE 14 DE FEBRERO DE 2016, VIA FUSAGASUGA - PASCA	REPARACION DIRECTA	60	5	21,389,000	-
2018-00086	16/04/2018	ACCIDENTE CASETA DE PEAJE ZIPAQUIRA - PACHO	REPARACION DIRECTA	36	3	375,610,004	-
2017-00010	05/04/2018	ACCIDENTE QUIPILE.	REPARACION DIRECTA	36	3	200,049,332	-
2018-00836	05/04/2018	ACCIDENTE QUIPILE.	REPARACION DIRECTA	36	3	248,076,666	-
2016-00128	18/05/2018	ACCIDENTE VIA VILLETA.	REPARACION DIRECTA	40	3.3333333	386,610,000	-

23,100,956,449

4,767,056,701



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

**27. Transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno general.**

**Bases para la transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno general**

**Aplicación del nuevo marco normativo**

Estos son los primeros estados financieros individuales de la Entidad preparados de conformidad con el nuevo marco normativo aplicable a las entidades del gobierno general. De acuerdo con lo indicado el Instructivo No. 002 de 2015, se presentan los principales ajustes realizados, así como las conciliaciones relacionadas en el proceso de transición:

- a) Entre el patrimonio según el RCP anteriores al 1 de enero de 2018.

**Explicación de la transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno general**

Las siguientes conciliaciones muestran el efecto sobre el patrimonio de la Entidad de la transición de los GAAP previos al nuevo marco normativo para entidades del gobierno general al 1 de enero de 2018.

- a) **Conciliación del patrimonio individual al 1º de enero de 2018 (fecha final del último periodo aplicando el Régimen de Contabilidad Pública anterior).**

<i>En pesos Colombianos</i>	1/01/2018		
	RCP anterior	Ajustes de transición	Nuevo Marco Normativo
<b>Activo</b>			
Activo corriente	165.348.430.816	38.016.699.817	203.365.130.633
Activo no corriente	1.983.589.659	1.840.344.144	3.823.933.803
<b>Total Activo</b>	<b>167.332.020.475</b>	<b>39.857.043.961</b>	<b>207.189.064.436</b>
<b>Patrimonio</b>	72.165.026.253	(2.483.174.667)	69.681.851.586
<b>Total Patrimonio</b>	<b>72.165.026.253</b>	<b>(2.483.174.667)</b>	<b>69.681.851.586</b>



**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

<b>Pasivo</b>			
Pasivo corriente	95.166.994.222	38.002.980.697	133.169.974.919
Pasivo no corriente	-	4.337.237.930	4.337.237.930
<b>Total pasivo</b>	<b>95.166.994.222</b>	<b>42.340.218.627</b>	<b>137.507.212.849</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>167.332.020.475</b>	<b>39.857.043.961</b>	<b>207.189.064.436</b>
<b>Responsabilidades contingentes</b>	<b>29.737.668.518</b>	<b>(12.435.225.386)</b>	<b>17.302.443.132</b>

**Conciliación Patrimonial**

*Conciliación del patrimonio*

*En miles de pesos*

	<u>1/01/2018</u>
<b>Patrimonio según RCP anterior</b>	<b>\$ 72.165.026.254</b>
<b>Ajustes de transición:</b>	
Baja en cuentas de deudores	(124.779.337)
Reconocimiento de bienes de uso público	400.354.207
Propiedad, planta y equipo medidos al costo	174.433.479
Reconocimiento de bienes recibidos en comodato	1.193.729.942
Activos intangibles medidos al costo	302.807.697
Amortización de servicios pagados por anticipado (póliz de seguro)	(77.237.472)
Reversión cargos diferidos	(33.015.113)
Baja en cuentas de cuentas por pagar	17.769.859
Reconocimiento de provisiones	(4.337.237.930)
<b>Patrimonio bajo el nuevo marco normativo</b>	<b>\$ 69.681.851.586</b>

**b) Notas explicativas a los ajustes realizados en el proceso de transición del nuevo marco normativo para entidades del gobierno nacional**

**Cuentas por cobrar**

De acuerdo con la transición al nuevo marco normativo, la entidad presentó el siguiente efecto en las cuentas por cobrar:

- a) La entidad realizó la evaluación de recuperabilidad de todas las partidas de cuentas por cobrar, identificando algunas partidas de las cuales no se espera su recuperación, debido a la expiración o determinación de pagos realizados no incorporados en contabilidad, esto generó un ajuste por este



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en millones de pesos Colombianos)

concepto por valor de \$124.779.337.

### **Propiedades, planta y equipo.**

Una entidad puede establecer un costo atribuido a sus elementos de propiedad, planta y equipo en la transición al nuevo marco normativo; el Instructivo 002 de 2015 establecía tres opciones: a) el costo menos depreciaciones y pérdidas por deterioro del valor, b) el valor de mercado, al costo de reposición o al costo de reposición a nuevo depreciado a través de un avalúo técnico en la fecha de la transición y c) al valor actualizado en un periodo, siempre y cuando fuera comparable en la fecha de actualización.

Al 1o de enero de 2018, el ICCU aplicó el modelo del costo menos depreciación y deterioro del valor. Una vez realizados todos los procedimientos de identificación de activos, y la aplicación de la vida útil determinada en la política contable para todas las clases de activos, dio como resultado una afectación en la cuenta por transición al nuevo marco normativo de \$174.433.479.

### **Bienes recibidos en Comodato**

Los bienes recibidos en Comodato son reconocidos por el ICCU si cumplen con la definición de propiedad, planta y equipo. Producto de ello, y luego de revisar los acuerdos contractuales por este concepto, el ICCU reconoce un equipo de transporte que fue entregado a título de comodato y del cual se tienen todos los riesgos y beneficios para el desarrollo de actividades de la institución. El reconocimiento de estos bienes fue incorporado generando un impacto por transición al nuevo marco normativo por valor de \$1.193.729.942.

### **Activos intangibles**

De acuerdo con la transición al nuevo marco normativo, la entidad presentó el siguiente efecto en los activos intangibles:

Al 1o de enero de 2018, el ICCU aplicó el modelo del costo menos depreciación y deterioro del valor. Una vez realizados todos los procedimientos de identificación de activos, y la aplicación de la vida útil determinada en la política contable para todas las clases de activos, dio como resultado una afectación en la cuenta por transición al nuevo marco normativo de \$302.807.697.

### **Reconocimiento de bienes de uso público**

De acuerdo con el desarrollo de algunos acuerdos contractuales, el ICCU incurrió en la adquisición de algunos terrenos sobre los que se han construido bienes de uso público, quedando la propiedad en cabeza del ICCU.

Conforme al instructivo 002, numeral 1.1.10 Bienes de uso público - los terrenos sobre los que se construyen los bienes de uso público se reconocen por separado.

Dando cumplimiento a este numeral, el ICCU ha reconocido como Bienes de Uso Público, los terrenos que se encuentran a su nombre, y tienen una afectación en patrimonio por valor de \$400.354.207. No obstante, la Institución se encuentra en proceso de transferencia de estos bienes a las entidades correspondientes.

### **Servicios pagados por anticipado**

El ICCU reconoce las pólizas de seguro como bienes y/o servicios pagados por anticipado y son amortizados durante la vigencia de las mismas. Una vez realizada la validación de las pólizas vigentes al 1º de enero de



## INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

2018, se determinó que existían pólizas que tenían una amortización acumulada no reconocida. Este ajuste generó un impacto en patrimonio por valor de (\$77.237.472).

### **Gasto diferido por transferencias condicionadas**

El ICCU suscribe convenios con los diferentes municipios de Cundinamarca a fin de realizar desarrollar los diferentes proyectos de inversión, y dichos compromisos se encuentran sujetos a las condiciones estipuladas en los acuerdos. Por esta razón el ICCU realiza el reconocimiento de las de estos gastos diferidos contra una cuenta por pagar, dicho ajuste asciende a \$ 38.020.750.557 y su contrapartida es una cuenta por pagar.

### **Reducción de cargos diferidos que no cumplen con el criterio de capitalización**

Los costos con relación a los cargos diferidos no cumplen con la definición de activos intangibles, ni propiedad, planta y equipo bajo el nuevo marco normativo han sido incluidos en la cuenta de impactos por transición al nuevo marco normativo, generando un impacto en patrimonio por valor de (\$33.015.113)

### **Cuentas por pagar**

Luego de la revisión efectuada por el área contable, se evidenció que el saldo de esta cuenta es el efecto de un registro duplicado de recursos sin situación de fondos, por este motivo y previendo que no se van a efectuar salidas de efectivo por este concepto, se realiza la baja en cuentas de cuentas por cobrar por valor de \$17.769.863.

Adicionalmente, se reconocieron los compromisos adquiridos con los diferentes municipios para el desarrollo de los proyectos de inversión a favor de estos. Ver nota de gastos diferidos por transferencias condicionadas.

### **Provisiones**

El ICCU realizó la identificación de todas las obligaciones legales probables, dando cumplimiento con la definición de provisión. Una vez determinado su monto de medición por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente, fue reconocido el pasivo por este concepto con afectación directamente en patrimonio en la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación por valor de (\$4.337.237.930).

Como parte de estas contingencias habían sido reconocidas en cuentas de orden, fue necesario realizar la respectiva actualización a la cuenta de responsabilidades contingentes y responsabilidades contingentes por el contra y reconocer las contingencias calificadas como remotas y posibles.

