

ICCU

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA
Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

1. ENTIDAD REPORTANTE

El INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA – ICCU es un Establecimiento Público del Sector Descentralizado del Orden Departamental, constituido mediante Decreto Ordenanza 00261 de 2008, con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera y patrimonio independiente.

2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Bajo el Régimen de Contabilidad Pública del 2007, el cual establece el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública, y la cual es la normatividad vigente de aplicación para las entidades públicas.

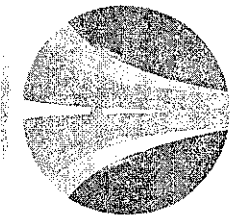
La preparación de la información contable pública, los estados financieros y sus notas, son elaborados bajo el régimen de Contabilidad Pública, cumpliendo las normas y principios establecidos, y demás normas regulatorias y concordantes.

Dentro de la planeación y organización gerencial del Instituto, el Consejo Directivo aprueba los Estados Financieros, y de esta manera se convierten en una herramienta en la toma de decisiones y proyecciones económicas y financieras y de tal manera realizar seguimiento y mejoramiento continuo en nuestros procesos contables, máxime con la entrada en vigencia a partir de la vigencia 2018 de los Estados Financieros bajo NICSP.

Por ser una entidad pública, la fiscalización de la información Contable la realizan los entes de control como Contraloría Departamental y la Auditoría Nacional a través de una plataforma integrada con la Contaduría General de la Nación.

3. CRITERIOS DE IMPORTANCIA RELATIVA

Las revelaciones y registros que se muestran en los estados financieros, informes y reportes contables contienen los asuntos importantes de la entidad contable pública, se ajustan a la realidad, la información es confiable para la toma de decisiones. La materialidad depende de la naturaleza de los hechos revelados y no revelados.



ICCU
INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA
Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2017

4. LIMITACIONES, DEFICIENCIAS Y AVANCES GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

La entidad se encuentra en proceso de implementación de Nuevo Marco Normativo, ya se está realizando preparación de ESFA soportados en las políticas contables, memorandos técnicos y hojas de trabajo cuenta a cuenta como soporte de implementación NICSP.

Igualmente, se cuenta con un consultor externo que está apoyando nuestro proceso de Implementación y Convergencia, acompañamiento que está contemplado hasta mayo de 2018, con el fin de reconocer adecuadamente nuestras operaciones, reportar en debida forma a los entes de control y poder hacer una preparación adecuada en la convergencia de NICSP. Es importante rescatar que el proceso de convergencia dentro de los sistemas de información (SIWWEB) que soportan las operaciones contables y tesorales, no generará ningún costo adicional por la convergencia y parametrización bajo el Nuevo marco normativo NICSP.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

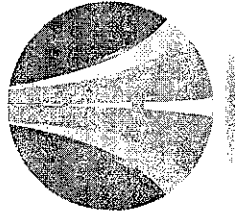
5. EFECTIVO

El efectivo representado por Caja y Bancos, con un saldo al cierre del ejercicio de \$128.555 millones de pesos.

5.1 CAJA MENOR (1105)

Para la caja menor se reglamentó su uso mediante la Resolución 013 de 2017, la cual estableció un tope de uso máximo de \$25.100 millones, de los cuales solamente se utilizó la suma de \$18.876.950, soportados según la legalización de gastos por cada periodo mensual, y detallado por conceptos de gasto tal y como se ve a continuación:

Descripción	Valor	%
Materiales Y Suministros	625.100.00	3.31%
Equipo De Transporte	2.269.950.00	12.02%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones	801.800.00	4.25%
Comunicaciones Y Transporte	12.988.800.00	68.81%



ICCU

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA
Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

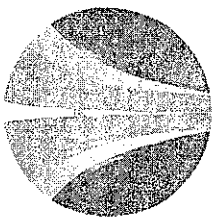
Combustibles Y Lubricantes	1,763,100.00	9.34%
Otros Gastos Generales	428,200.00	2.27%
TOTALES	18,876,950.00	100.00%

5.2 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (1110)

La cuenta Bancos representado en 47 cuentas bancarias, constituidas con destinación específica es decir representa el uso del recurso administrado en cada una de ellas; dicha destinación puede ser transferencias para funcionamiento, inversión con sus diferentes fondos, convenios suscritos con entidades del nivel central departamental, municipal o nacional.

A continuación se detalla una relación de cuenta a cuenta de los saldos contables vs saldos de bancos, dejando ver de igual forma que dentro de las políticas adoptadas está el registro contable de partidas conciliatorias y no dejar pendiente suma algún por reconocimiento dentro de las cuentas de balance:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO LIBRO CONTABLE	SALDO EXTRACTO	DIFERENCIA
CTA C 059010736 ICCU CONV 1568 INVIAS	806,486,015.00	806,486,015.00	0
CTA C 059016246 ICCU CONVENIO 3141 INV	854,949,575.00	854,949,575.00	0
CTA A 059007401 AVILLAS ACPM	13,081,547,500.66	13,081,547,500.66	0
CTA A 059015123 PEAJE SAN MIGUEL	6,537,904,295.55	6,537,904,295.55	0
CTA A 059016170 CONVENIO 432 2013	34,665,760.34	34,665,760.34	0
CTA A 059016311 ICCU CONVENIO 757 2013	238,662,003.10	238,662,003.10	0
CTA A 059016451 ICCU RECURSOS DE CREDI	7,537,397,883.08	7,537,397,883.08	0
CTA AHO 059025551 CONVENIO 269 DE 2017 CON INDEPORTES	5,204,878,101.24	5,204,878,101.24	0
CTA AHO 4932008151 CONVENIO 5302016 COLPATRIA	1,495,852,889.14	1,495,852,889.14	0
CTA AHO 0122018233 CONVENIO 6802016 SECR SALUD	83,308.33	83,308.33	0
CTA AHORROS 0122018315 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 074 CON INDEPORTES	2,193,854,824.20	2,193,854,824.20	0
CTA AHORROS 0122023326 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 054 CON MUNICIPIOS	4,461,275,211.72	4,461,275,211.72	0
CTA Ah 0122032179 Conv Inter 076 2017 Sec Movilidad	616,173,114.06	616,173,114.06	0
CTA CIA MENOR 47316999843 DAV	0	0	0
CTA A 473100000966 DAVIVIENDA FUNCIONAMI	6,788,780,453.00	6,788,780,453.00	0
CTA A 473170008022 DAVIVIENDA ORDINARIOS	1,722,941,440.66	1,722,941,440.66	0



ICCU
INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA
Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

CTA A 473100001980 DAVIVIENDA PRODESARRO	760,350,107.43	760,350,107.43	0
CTA A 473170008824 DAVIVIENDA ESTAMPILLA	634,031.57	634,031.57	0
CTA AHO 550473100047249 DAVIVIENDA	10,529,811,385.31	10,529,811,385.31	0
CTA A 473100048544 CON 114 2012 DAVI	537,725,345.03	537,725,345.03	0
CTA A 473100050888 DAVIV COFINANCIACION	81,096,862.29	81,096,862.29	0
CTA AH. 473100053965 DAVIVIENDA CONV. 1245 2013 MIN. EDUCACION	0.07	0.07	0
CTA AH 4731 0005 5630 Dav Sistema de valorización	25,898,638.79	25,898,638.79	0
CTA AHO 473100063964 CONV INTERADM 3042017 SUSCRITO CON IDECUT	1,635,225,270.86	1,635,225,270.86	0
CTA A 18850194811 BCOLOMBIA CONVENIO 468	44,440,583.71	44,440,583.71	0
CTA A 18850195010 BCOLOMBIA CONVENIO 466	137,989,831.52	137,989,831.52	0
CTA A 18850195559 BCOLOMBIA CONVENIO 274	151,425,363.40	151,425,363.40	0
CTA A 18850195699 BCOLOMBIA CONVENIO 275	253,758,213.03	253,758,213.03	0
CTA A 18850195851 BCOLOMBIA CONVENIO 289	100,029,534.32	100,029,534.32	0
CTA A 18850193939 BCOLOMBIA CONVENIO 471	8,529,620.25	8,529,620.25	0
CTA A 18850195397 BCOLOMBIA CONVENIO 257	66,070,086.78	66,070,086.78	0
CTA A 18876872923 BCOLOMBIA PEAJE SAN MI	1,325,643,269.47	1,325,643,269.47	0
CTA C 005475462 ICCU REGAL PROVEC FOND	5,049,175,657.86	5,049,175,657.86	0
CTA AHO 005584604 CONVENIO CAR 69010	134,836,299.37	134,836,299.37	0
CTA AHO 005587798 CONVENIO SGO 10310	0.25	0.25	0
CTA AHO 005587727 CONVENIO INTE 14310	0.01	0.01	0
CTA AHO 005587806 CONVENIO SGO 10910	88,859,642.29	88,859,642.29	0
CTA AHO 005594433 RECU ORDINA	43,180,884,100.28	43,180,884,100.28	0
CTA AHO 005644838 HELM BANK	72,247,198.38	72,247,198.38	0
CTA AHO 005665795 CONVENIO 530 2016 SEC SALUD	5,982,728,504.43	5,982,728,504.43	0
CTA AHO 005673951 CONV 0662016 UAEG RIESGO	1,287,593,606.17	1,287,593,606.17	0
CTA AHO 005673944 CONV 0652016 INDEPORTES	322,623,233.96	322,623,233.96	0
CTA AHO 005673969 CONTRATO INTERAD 0672016 SEC AGRICULTURA	471,583,630.27	471,583,630.27	0
CTA AHO 005674490 HELM CONV 191 SEC EDUCAC	3,709,921,723.91	3,709,921,723.91	0
CTA AHO 519807994 CONTRATO INTERADMINIST 0782016 MUJIN CAJICA	1,020,905,027.96	1,020,905,027.96	0
FONDO DE INVERSION COLECTIVA DE ALTA LIQUIDEZ CAR 001001013812	676,000,424.13	676,000,424.13	0
FONDO DE INVERSION COLECTIVA DE ALTA LIQUIDEZ 001001014984	16,476,365,810.76	16,476,365,810.76	0
TOTALES	128,555,439,144.05	128,555,439,144.05	0

6. DEUDORES

Representa los valores que nos adeudan terceros por diferentes conceptos como ingresos por peajes, transferencias, avances entregados, y otros deudores. Valor que al cierre del ejercicio asciende a 36.767 millones de pesos.

6.1 TRANSFERENCIAS POR COBRAR (1413)

El saldo más representativo de la cuenta contable deudores, está representado por las transferencias por cobrar, suma que asciende a la suma de \$11.685 millones, como se detalla:

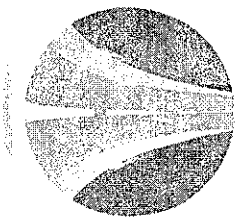
Descripción	DIC 2016	DIC 2017
Del Departamento	0.00	401,995,898.00
Transfer Por Cobrar Recu Credito 6-4400	87.00	87.00
Transfer Por Cobrar Conve Dto 5-4200	11,275,508,123.00	5,865,848,000.00
Transferencias Para Funcionamiento	0.00	5,500,000,000.00
Transferencias X Cobrar-Sistema General De Regalias	409,909,733.00	1.00
TOTALES	11,685,418,943.00	11,767,843,986.00

Esta cuenta se encuentra conciliada con el área de Tesorería del ICCU y del Departamento.

6.2 AVANCES Y ANTICIPOS (1420)

Para el cierre de la vigencia 2017, esta cuenta representa los valores entregados como anticipos y que aún se están amortizando, así:

Descripción	DIC 2016	DIC 2017
COPEBA LTDA	0.00	78,116,554.00
CODENSA SA ESP	0.00	269,061,922.00
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	0.00	212,500,000.00
CONSORCIO COMPLEJO HOSPITALARIO ZIPA	200,612,333.00	52,074,886.00
CONSORCIO THZ	2,861,717,733.00	871,853,871.00
CONSORCIO VIAL CUNDINAMARCA	0.00	36,412,234.00
CONSORCIO TI 2016	0.00	35,130,487.00
CONSORCIO CRI. GRUPO 1	0.00	2,323,209.00
CONSORCIO TRONCAL VIAL	0.00	1,114,147,442.00
RAFAEL JAVIER GUIZA RUEDA	0.00	7,940,412.00
TOTALES ANTICIPOS	3,062,330,066.00	2,679,561,017.00



ICCU
INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA
Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2017

6.3 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN (1424)

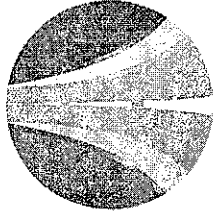
En esta cuenta se refleja el efectivo entregado a la Fiduciaria Previsora por la modalidad de fondo de Liquidez de alta rentabilidad, con el fin de obtener un mayor rendimiento de los dineros que tiene el ICCU para pago de proyectos de inversión.

6.4 OTROS DEUDORES (1470)

La cuenta 1470 representada en recursos de cofinanciación la cual mantiene un saldo de 3.375 millones que incluye como lo más relevante el valor por cobros coactivos adelantados por la oficina asesoría jurídica, por otros deudores partidas conciliatorias, las cuales están pendientes de identificación en detalle por convenio y/o recurso, otros deudores incapacidades la cual representa el valor de incapacidades que se encuentra en proceso de gestión de recobro a las eps, y un saldo por concepto de otros deudores recursos Colombia humanitaria.

6.4.1 RECURSOS DE COFINANCIACIÓN (147088)

Recursos de Cofinanciación	DIC 2016	DIC 2017
Municipio de Cachipay	43,522,819.00	43,522,819.00
Municipio de Tocaima	16,034,650.00	16,034,650.00
Municipio de Gachalá	842,711.51	842,711.51
Municipio de Gama	48,869,758.00	48,869,758.00
Municipio de Manta	47,934.00	47,934.00
Compañía de Seguros Colpatría	1,276,607,958.30	1,276,607,958.30
Seguros del Estado S.A	11,999,705.00	11,999,705.00
Municipio de San Antonio Del Tequendama	15,583,867.00	15,329,096.00
Municipio de La Mesa	1,937,624.10	1,937,624.10
Municipio de Ricaurte - Cundinamarca	111,119.00	111,119.00
Municipio de Anapoima	4,265,484.00	4,265,484.00
Municipio de Viota	50,422,573.00	50,399,525.00
Municipio de Pasca	20,659,310.70	11,791,145.70
Municipio de Mesitas Del Colegio	129,193,483.15	8,413,002.89
Municipio de Apulo	2,319,404.53	2,201,442.53
Municipio de Girardot	1,553,584.00	1,553,584.00
Departamento de Cundinamarca	0.00	2,686,905.61
Municipio de San Francisco - Cundinamarca	610,846,944.00	70,846,944.00
Municipio de Lenguazaque	146,028,162.00	146,028,162.00
Municipio de Carmen De Carupa	101,293.00	101,293.00
Municipio de La Palma	387,195,152.00	387,195,152.00

**ICCU**INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA
Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

Municipio de Chaguani	266,915.00	266,915.00
Municipio de Puerto Salgar	130,553,954.82	130,553,954.82
Municipio de San Juan De Rio Seco	4,561,349.97	4,561,349.97
Municipio de Anolaima	13,687,300.00	13,687,300.00
Municipio de Quipile	38,712,235.10	38,677,133.49
Municipio de Guasca	120,000,000.00	120,000,000.00
Municipio de Vergara	200.00	200.00
Municipio de Cogua	32,602,399.00	32,602,399.00
Municipio de Cota	20,861.00	20,861.00
Municipio de Nilo	2,373,984.00	0.00
Municipio de Bituima	310,884.00	310,884.00
Municipio de Nocaima	17,587,414.00	17,587,414.00
Consorcio Obras Publicas Educativas 2007	916,670,956.41	916,670,956.41
TOTALES	4,045,491,989.59	3,375,725,383.33

6.4.2 OTROS DEUDORES PARTIDAS CONCILIATORIAS (147090)

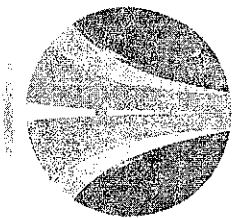
PARTIDAS CONCILIATORIAS BANCOS	DIC 2016	DIC 2017
TOTALES	636,010,689.40	1,629,736,783.44

6.4.3 OTROS DEUDORES RECURSOS COLOMBIA HUMANITARIA (147090)

RECURSOS COLOMBIA HUMANITARIA	DIC 2016	DIC 2017
TOTALES	67,941,591.40	68,103,633.40

6.4.5 OTROS DEUDORES POR INCAPACIDADES (147090)

OTROS DEUDORES A EPS POR INCAPACIDADES	DIC 2016	DIC 2017
SALUD TOTAL	0.00	571,713.00
EPS CAFESALUD	1,975,651.00	1,975,651.00
SANITAS EPS	2,449,527.00	6,196,739.00
COOMEVA	1,452,849.00	14,816,325.00
FAMISANAR	625,053.00	2,485,479.00
COMPENSAR	347,502.00	687,018.00
NUEVA EPS	126,488.00	590,339.00
MEDIMÁS EPS S.A.S.	0.00	2,225,481.00
TOTALES	2,349,453.00	29,548,745.00



ICCU
INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA
Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2017

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo del ICCU, esta representada en los bienes muebles adquiridos necesarios para el desarrollo del objeto social, al cierre de la vigencia 2017 refleja el valor de adquisición de bienes y su debida depreciación.

7.1 BIENES MUEBLES EN BODEGA (1635)

Los bienes muebles en Bodega representan los bienes que se encuentran en almacén (bodega) sin designación de tercero para uso.

7.2 MAQUINARIA Y EQUIPO (1655)

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de maquinaria destinada a uso exclusivo del Peaje San Miguel, de acuerdo con el reporte entregado por la Interventoría del mismo.

7.3 MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (1665)

En este rubro se encuentra el registro de los muebles y enseres propiedad del Instituto.

7.4 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN (1670)

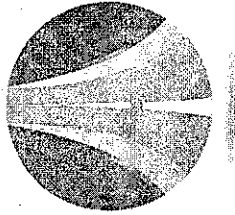
Representa los equipos para uso del personal del ICCU, bien sean de computación y/o comunicación.

7.5 EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCIÓN (1675)

En esta cuenta se tiene el registro de los vehículos propiedad del ICCU, que se encuentran a disposición del personal Directivo y Técnico.

8. OTROS ACTIVOS

Integrada por bienes y servicios pagados por anticipado como seguros y cargos diferidos tales como elementos de cafetería, papelería y útiles de oficina, e intangibles como licencias, con su correspondiente amortización.



IICCU

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA
Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

9. CUENTAS POR PAGAR

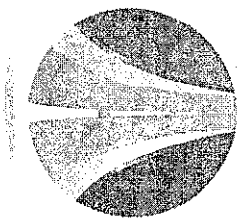
9.1 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS (2401)

La cuenta de adquisición de bienes y servicios comprende el valor adeudado por la entidad a terceros por concepto de prestación de servicios o compra de bienes; o por servicios de contratos de obra como parte de proyectos de inversión.

Bienes Y Servicios	DIC 2017
SODEXO SERVICIOS DE BENEFICIOS E INCENTIVOS COLOMBIA S.A.	35,000,000.00
EMPRESA INMOBILIARIA Y DE SERVICIOS LOGISTICOS DE CUNDINAMARCA	47,438,223.00
CODENSA SA ESP	269,061,922.00
CONSTRUCCIONES MAC LTDA	26,253,700.00
GECOLSA - GENERAL DE EQUIPOS DE COLOMBIA S.A.	6,277,231,041.00
SOFASA S. A.	664,170,606.00
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	4,629,645.00
FONDO DE DESARROLLO DE PROYECTOS DE CUNDINAMARCA	30,807,684.00
UNIÓN TEMPORAL TOYONORTE LTDA-DISTRIBUIDORA TOYOTA S.A.S	353,521,194.00
CONSORCIO VIAL CUNDINAMARCA	488,172,227.00
CONSORCIO TI 2016	55,340,157.00
CONSORCIO INTER-CND	21,524,535.00
CONSORCIO INTERVENTORIAS TECPRO	3,321,518.00
CONSORCIO INGE-COL	48,394,087.00
UNIÓN TEMPORAL NAVITRANS S.A.S. Y RODRIGUEZ Y LONDOÑO S.A.	2,234,537,389.00
RAFAEL JAVIER GUISA RUEDA	4,175,160.00
TOTALES	10,563,579,088.00

Compras de Almacén	DIC 2017
TOTALES	4,159,996.28

Proyectos De Inversión	DIC 2017
Municipio de Nimalma	300,000.00
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	155,657,340.00
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	80,204,538.00
CONSORCIO HR CUNDINAMARCA	206,121,657.00
CONSORCIO FI LOS CEREZOS	770,731,593.00



ICCU
INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA
Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2017

CONSORCIO DIN CGR 2015	99,046,740.00
CONSORCIO TIVING	610,836,929.00
CONSORCIO VIAL CUNDINAMARCA	735,075,661.00
CONSORCIO TI 2016	1,827,519,705.00
CONSORCIO CUNDINAMARCA 2016	267,294,824.00
CONSORCIO CRI. GRUPO 1	75,493,451.00
CONSORCIO INTER-CND	28,804,665.00
CONSORCIO INTERVENTORIAS TECPRO	119,765,660.00
CONSORCIO CONSULTORIAS JC	1,004,304,449.00
CONSORCIO DINITEC	647,466,591.00
CONSORCIO ESDIVIALES	868,483,672.00
CONSORCIO VIAS CUNDINAMARCA	53,636,811.00
RAFAEL JAVIER GUIZA RUEDA	17,145,598.00
TOTALES	7,565,889,884.00

9.2 TRANSFERENCIAS POR PAGAR (2403)

Esta cuenta comprende el valor de convenios suscritos con los Municipios e Interadministrativos durante la vigencia 2017, los cuales ascienden a cerca de 109 terceros y que por políticas bancarias no fue posible girar y se están reconociendo como cuentas por pagar.

9.3 ACREEDORES (2425)

Esta cuenta registra el valor de acreedores varios como son servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, aportes pensionales y de salud, cajas de compensación, libranzas, honorarios, saldos que al cierre de 2017 asciende a la suma de 210.0 millones.

Acreedores	DIC 2017
APORTES A FONDOS PENSIONALES	1,554,673.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,308,476.00
LIBRANZAS	3,955,393.00
HONORARIOS	203,191,015.00
TOTALES	210,009,557.00

9.4 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (2436)

Representa los descuentos practicados a terceros por concepto de retenciones en la fuente a título de renta, IVA, ICA, las cuales se declaran y/o pagan de acuerdo con los vencimientos establecidos por la DIAN, Secretaría de Hacienda Distrital.

9.5 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR (2440)

Los valores registrados en esta cuenta lo detallan la Contribución Especial Nacional y Departamental, las cuales se practican según la procedencia de los recursos que se ejecutan, así mismo las estampillas descontadas a terceros productos de contratos ejecutados con el ICCU.

9.6 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN (2453)

Los recursos recibidos en administración provienen de dos grandes fuentes como son: Sistema General de Regalías para el cual el ICCU actúa como ente ejecutor de proyectos propiedad del Departamento y por recursos recibidos de municipios en virtud de convenio de cooperación para compra de maquinaria amarilla en apoyo a mejoramiento de las vías terciarias del Departamento.

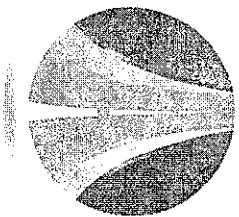
10. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Corresponde a las provisiones para obligaciones laborales consolidadas, provenientes de pasivos estimados las cuales se reconocen como obligación durante la vigencia y mantienen saldo de aquellas que aún están pendientes de reconocimiento efectivo. Valor que al cierre de 2018 está causado por valor de \$1.935 millones.

11. PASIVOS ESTIMADOS

11.1 PROVISION PARA CONTINGENCIAS (2710)

Se concilió y actualizó el saldo de provisión para contingencias, los procesos que se adelantan actualmente no son objeto de provisión, sin embargo se están reconociendo como cuentas control en cuentas de orden.



ICCU
INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA
Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2017

12. OTROS PASIVOS

12.1 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS (2905)

Dentro de la cuenta recaudos a favor de terceros en orden de importancia material, se encuentra el registro de los valores en proceso de cobro coactivo adelantados por el área jurídica, la cual tiene correlación con la cuenta 1470 Recursos de cofinanciación, en las cuales se reconoció el registro de cobros coactivos en cabeza del ICCU, pero que son recursos propiedad el Departamento; por otra parte comprende los intereses generados sobre depósitos, de las cuentas bancarias aperturadas para manejo de los recursos de acuerdo con su destinación y que se registran allí dado que deben ser reintegrados al Departamento, para finalizar la cuenta esta comprende también el registro de recaudos por clasificar que corresponde a partidas conciliatorias de vigencias anteriores que se registraron y vienen depurando según soportes entregados por los bancos.

Descripción	DIC 2017
COBRO CARTERA DE TERCEROS	8,309,574,048.42
RECAUDOS POR CLASIFICAR	2,420,057,757.72
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	4,362,850,998.39
TOTALES	15,092,482,804.53

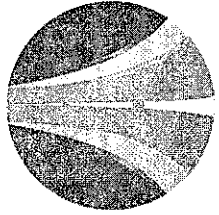
13. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad comprende el valor de su capital inicial fiscal, así como el resultado de ejercicios anteriores, la utilidad del ejercicio de la vigencia.

14. INGRESOS

Dentro de los ingresos del Departamento el más representativo es el que comprende las Transferencias del Departamento en dos escenarios, para Gastos de Funcionamiento y e Inversión y el otro producto de convenios interadministrativos recibidos de las Secretarías y entidades del nivel central y de las que el Departamento realiza el giro directamente.

Por otra parte, se registra el valor del recaudo del Peaje San Miguel el cual es un un ingreso directo del ICCU.



ICCU

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA
Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA

15. GASTOS

La cuenta gastos se encuentra conformada por los Gastos de Administración la cual se garantiza con las transferencias recibidas del Departamento para dicho fin (Funcionamiento); por transferencias para proyectos de inversión la cual comprende el valor girado a los municipios producto de los convenios suscritos como apoyo a su gestión como entes territoriales integrantes del Departamento; por gasto público social en ejecución directa de obras de infraestructura y construcciones realizadas por contratación bajo ley 80, así como el apoyo en compra de maquinaria amarilla para los municipios. Por otra parte, en proceso de depuración y verificación de saldos por tercero se reconoce los valores de reversión y ajuste de gastos de ejercicios anteriores.

16. CUENTAS DE ORDEN

En las cuentas de orden se registra el valor de los procesos adelantados en contra del Instituto, de acuerdo con el informe entregado por el área jurídica, y su control se detalla en estas cuentas.


CONSTANZA SÁNCHEZ RODRÍGUEZ
SUBDIRECTOR TÉCNICO ICCU
T.P.98.070 - T

