

**AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜI**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
Expresados en pesos colombianos**

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA AGENCIA DE  
DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜI-ADELI**

**NIT:900.590.434-8**

Hemos preparado los Estados financieros individuales de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI al 31 de diciembre 2023 y cuyo conjunto de estados financieros comprende: Estado de resultados, Estado de flujo de efectivo, un Estado de situación financiera, un Estado de cambios en el patrimonio y las notas a los estados financieros, por el periodo terminado en esta fecha, además del resumen de las políticas contables más significativas emanadas de la Contaduría General de la Nación.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y revelación han sido aplicados conforme a las cualidades y principios de la información contable pública y refleja razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre 2023; así como estado de resultados y el estado de cambios en el patrimonio.

Las cifras incluidas en los Estados financieros individuales son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad a diciembre de 2023.

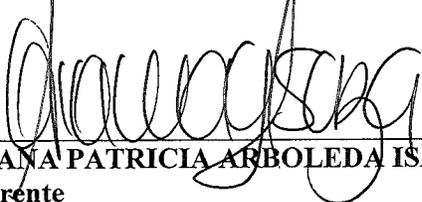
No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o funcionarios, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos han sido reconocidos, medidos y relevados en los Estados Financieros individuales hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.

Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representa hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

Además, conforme a lo indicado en el decreto 1406 de 1999, artículo 11 y 12 y de acuerdo con lo establecido en la ley 100 de 1993, y demás normas complementarias, la entidad cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el sistema de seguridad social integral, y los aportes parafiscales de los funcionarios que se encuentran a su cargo.

Se firma en Itagüí, a los Veintisiete (27) días del mes de febrero 2024



**DIANA PATRICIA ARBOLEDA ISAZA**  
Gerente

C.C 1.022.033.321

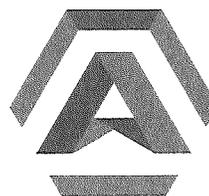


**JOHANA HERNÁNDEZ GALLO**  
Contadora TP-226190

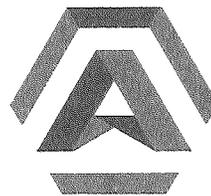
C.C 43.983.270

## Contenido

<b>NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE</b> .....	5
1.1. Identificación y funciones.....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	6
<b>NOTA 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS</b> .....	7
1.1. Base de medición .....	7
1.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	7
1.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	7
1.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	7
<b>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERORRES CONTABLES</b> .....	8
<b>NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES</b> .....	8
<b>NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> .....	12
<b>Composición</b> .....	12
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	12
5.2. Equivalentes al Efectivo .....	13
<b>NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b> .....	14
<b>Composición</b> .....	14
6.1. Inversiones de admistración de liquidez.....	15
<b>NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR</b> .....	15
<b>Composición</b> .....	15
7.1. Prestación de Servicios .....	16
7.2. Pago por Cuenta de Terceros.....	17
7.3. Arrendamiento Operativo.....	18
7.4. Otras Cuentas por Cobrar .....	18
<b>NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR</b> .....	20



<b>NOTA 9. INVENTARIOS .....</b>	<b>20</b>
<b>NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....</b>	<b>20</b>
Composición.....	20
<b>NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....</b>	<b>25</b>
<b>NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....</b>	<b>25</b>
<b>NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....</b>	<b>25</b>
Composición.....	25
<b>NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....</b>	<b>26</b>
<b>NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS .....</b>	<b>26</b>
<b>NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....</b>	<b>27</b>
Composición.....	27
<b>NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....</b>	<b>28</b>
Composición.....	29
<b>NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN .....</b>	<b>30</b>
<b>NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....</b>	<b>30</b>
<b>NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....</b>	<b>30</b>
<b>NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....</b>	<b>30</b>
Composición.....	30
<b>21.1 Revelaciones Generales .....</b>	<b>31</b>
<b>21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....</b>	<b>31</b>
<b>21.1.2. Recursos a favor de terceros.....</b>	<b>31</b>
<b>21.1.3 Descuentos de nómina .....</b>	<b>32</b>
<b>21.1.4 Rentas Nacionales y Municipales .....</b>	<b>32</b>
<b>21.1.5 Impuesto al valor agregado IVA .....</b>	<b>32</b>
<b>21.1.6 Otras cuentas por pagar.....</b>	<b>32</b>
<b>NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....</b>	<b>33</b>
Composición.....	33
<b>22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo .....</b>	<b>34</b>
<b>NOTA 23 PROVISIONES .....</b>	<b>35</b>



<b>NOTA 24 OTROS PASIVOS</b> .....	35
<b>Composición</b> .....	35
<b>24.1 Recursos recibidos en administración</b> .....	36
<b>24.2 Ingresos recibidos por anticipado:</b> .....	38
<b>NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES</b> .....	38
<b>NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN</b> .....	38
<b>Composición</b> .....	38
<b>26.1. Cuentas de orden deudoras</b> .....	38
<b>26.2. Cuentas de orden acreedoras</b> .....	38
<b>NOTA 27 PATRIMONIO</b> .....	39
<b>Composición</b> .....	39
<b>NOTA 28 INGRESOS</b> .....	40
<b>Composición</b> .....	40
<b>28.1 Ingresos Por Prestación de servicios</b> .....	40
<b>28.2. Ingresos por Transferencia y Subvenciones</b> .....	41
<b>28.3. Ingresos por el uso de activos por parte de terceros</b> .....	42
<b>28.3.1 Otros ingresos</b> .....	42
<b>NOTA 29 GASTOS</b> .....	43
<b>Composición</b> .....	43
<b>29.1 Gastos de Administración</b> .....	44
<b>29.2 Gastos de Operación</b> .....	46
<b>29.3 Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones</b> .....	49
<b>29.4 OTROS GASTOS</b> .....	49
<b>NOTA 30 COSTOS DE VENTA</b> .....	50
<b>NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b> .....	50
<b>NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE</b> .....	50
<b>NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)</b> .....	50

<b>NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....</b>	<b>51</b>
<b>NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....</b>	<b>51</b>
<b>Composición.....</b>	<b>51</b>
<b>NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES. ....</b>	<b>52</b>
<b>NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ....</b>	<b>52</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

#### 1.1. Identificación y funciones

Que mediante el Decreto 1421 de 2011, se creó una entidad descentralizada (Empresa Industrial y Comercial del Estado) denominada Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.

Que el Honorable Concejo Municipal, mediante Acuerdo 010 de 2012, en su artículo 41, otorgo facultades pro tempore al Alcalde Municipal por el término de seis (6) meses; para que Transforme la Agencia para el Desarrollo Local en una entidad del nivel central o descentralizado, que tenga por objeto, gestionar, liderar, promover y coordinar, mediante sistemas de cooperación, integración inmobiliaria o reajuste de tierras, la ejecución de actuaciones urbanas integrales para la recuperación y transformación de sectores deteriorados del suelo urbano entre otros temas.

Que mediante el Decreto Municipal 1309 del 23 de octubre de 2012, el alcalde Municipal de Itagüí transformó la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí- "ADELI" en una empresa Industrial y Comercial del Estado de carácter Municipal.

Que mediante el Acuerdo N°07 del 31 de mayo de 2021 se ratifica la puesta de negocio en marcha bajo el modelo de Empresa Industrial y Comercial del estado, del orden municipal, descentralizada, vinculada al Municipio de Itagüí, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera. Su régimen presupuestal y de personal es el de las entidades de esta clase, conforme a la ley 489 de 1998 y demás normas que la modifiquen o deroguen.

#### 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI cumple con el marco normativo aplicable para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, establecidas por la Contaduría General de la Nación, según resolución 414 de 414 y sus modificaciones.

Los ingresos de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI se derivan básicamente de la Administración de Proyectos, Subvenciones y otros servicios de actividades inmobiliarias.

La información contable se obtiene a través de interfaces con las diferentes áreas que genera la información; mensualmente se realizan conciliaciones entre los diferentes módulos como

Tesorería, Cartera, Talento Humano, Activos e Inventario y se procede a realizar los ajustes pertinentes.

El proceso contable de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI, se realiza a través del software DINÁMICA GERENCIAL.

Las limitaciones de tipo administrativo se evidencian principalmente en la oportunidad de la información solicitada por ADELI a otras entidades o a nivel interno.

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI elabora los siguientes estados financieros mensuales: el estado de la situación financiera y el estado de resultados, comparativos.

Anualmente con corte a 31 de diciembre, además de los anteriores se prepara el estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo con sus respectivas notas a los estados financieros. Los estados financieros son publicados en la página WEB institucional y trimestralmente son reportados a la Contaduría General de la Nación a través de la página WEB del CHIP según lo establecido en la Resolución 411 del 29 de noviembre de 2023, por lo cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos y características de envío a la Contaduría General de la y se deroga la Resolución 706 de 2016.

El marco normativo contable está dado por la Resolución 414 2014 de la Contaduría General de la Nación, que se modifica con la Resolución 139 de 2015 por la cual se incorpora el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no capta ni administran ahorro del público, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las Guías de Aplicación, el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública, modificada por la Resolución 332 de 2022 y 286 de 2023.

Los estados financieros para el año 2023 fueron aprobados por la Junta Directiva el día 12 de febrero de 2024.

### **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

La Agencia de Desarrollo Local Itagüí – ADELI tiene implementado el software presupuestal y financiero DINAMICA GERENCIAL, el cual se ajusta a las necesidades de la Entidad, para la toma de decisiones y la rendición de la cuenta, a los diferentes órganos de control y vigilancia.

La plataforma DINAMICA GERENCIAL cuenta con los módulos de presupuesto, tesorería, nómina, contabilidad NICSP-NIIF, inventario y cartera e integra adecuadamente la información que procesan los principales subprocesos que actúan como proveedores de información a la contabilidad.

Para lograr la integridad de los registros contables, todos los subprocesos que se relacionan con la contabilidad, como proveedores de información, deben procesar oportunamente y con las características necesarias la información en los respectivos módulos o a través de la interfaz del sistema DINAMICA GERENCIAL o, en su defecto, entregar a la dirección administrativa y financiera los reportes definidos, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente.

Los Estados Financieros presentados no contiene, ni agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

## **NOTA 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **1.1. Base de medición**

La base de medición utilizada en la elaboración de los Estados Financieros corresponde, para: los activos al costo, es decir por el valor de la transacción o de adquisición y para los pasivos la base de medición aplicada es al costo es decir por el valor de la transacción o pago.

### **1.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

La moneda funcional para la presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano, dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la empresa maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros. El nivel de materialidad utilizado en la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros, la Agencia considera a todas las partidas que lo conforman de importancia relativa.

### **1.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

Para la vigencia 2023 no se realizaron operaciones en moneda extranjera.

### **1.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se realizan de acuerdo con las características fundamentales de relevancia y representación fiel con el fin de que la información sea útil para la toma de decisiones.

### **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERORRES CONTABLES**

#### **3.1. Juicios**

No se realizaron juicios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables o sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

#### **3.2. Estimaciones y supuestos**

Para la vigencia 2023 se realizó la estimación del impuesto diferido; debido al análisis que se realizó con la propiedad planta y equipo y propiedades de inversión (Inmuebles). Con el fin de determinar las bases fiscales para la presentación de la Declaración de renta año gravable 2023.

#### **3.3. Correcciones contables**

Con el fin de acogernos al Beneficio de Auditoria el cual es reglamentado por el artículo 689-1 del Estatuto Tributario, el cual consiste en una reducción del tiempo en que la DIAN, puede cuestionar y auditar las declaraciones tributarias o reducir los periodos de firmeza. Por lo tanto, para obtener este beneficio en la declaración de renta correspondiente al año gravable 2022, y esta quede en firme en un periodo de seis (6) meses, se reconoció la factura FE-1056 registrada en la cuenta 2910 ingresos recibidos por anticipado al patrimonio 3225 resultados de ejercicios anteriores esto con el fin de incrementar el impuesto neto de renta y acogernos al beneficio. Esto se debe a que para la fecha de presentación de la declaración ya se había cerrado la vigencia 2022.

#### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

Los riesgos a los que están expuestos los diferentes instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí ADELI, tales como Inversiones de administración de Liquidez, cuentas por cobrar, cuentas por pagar son muy bajos debido a que se mantienen habitualmente al día.

### **NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables establecen los principios, reglas, controles y procedimientos específicos adoptados al interior de los procesos de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí con el fin de garantizar el procesamiento y reporte confiable y oportuno de la información contable necesaria para elaborar y presentar los estados financieros.

El proceso contable de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí -ADELI debe interrelacionarse con los demás procesos de la Entidad, con el fin de asumir los compromisos de suministrar la información contable que se requiera, en el tiempo oportuno y con las características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente.

Las principales políticas establecidas por la agencia hasta la vigencia 2023 son:

- **Efectivo y Equivalente de Efectivo:** El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registra en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo tres (3) meses, más que para propósito de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- **Inversiones de Administración de Liquidez:** Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez los recursos financieros con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.
- **Cuentas por cobrar:** La Agencia reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por cobrar por servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. El plazo de pago será de 360 días. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Pasados 360 días calendario se realizará la estimación del deterioro de cuentas por cobrar.
- **Arrendamiento:** Se clasifican como arrendamientos operativos toda vez que la agencia no transfiere al arrendador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. El arrendador seguirá reconociendo el activo arrendado, de acuerdo con su clasificación la cual corresponderá a propiedades, planta y equipo o propiedades de inversión.
- **Propiedades, planta y equipo:** La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI reconocerán como propiedades, planta y equipo los activos tangibles empleados por la agencia para la producción o venta de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos; y los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera

venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y se prevé usarlos durante más de 12 meses; que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 5 SMMLV. Los demás activos cuyo valor unitario no superen los 5 SMMLV serán reconocidos como gasto en el resultado del periodo.

Las vidas útiles asignadas a cada rubro contable de propiedad planta y equipo y propiedad de inversión:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)
TIPO	CONCEPTOS	
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5
	Equipos de comunicación y computación	7
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5
	Otros bienes muebles	5
INMUEBLE	Edificaciones	97

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo el cual comprende, el precio de adquisición, costos de preparación, de instalación y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Los mantenimientos y reparaciones se reconocerán como un gasto.

La medición posterior inicia con la depreciación siempre y cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentra en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar.

- **Propiedades de Inversión:** La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí reconocerán como propiedades de inversión aquellas edificaciones que se tenga como objeto principal generar rentas, plusvalías o ambas. Las adiciones y mejoras se reconocerán como mayor valor de la propiedad de inversión; los mantenimientos y reparaciones se reconocerán como un gasto.

La medición posterior inicia con la depreciación siempre y cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentra en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar.

- **Cuentas por pagar:** Esta política aplica para el reconocimiento de las obligaciones adquiridas por la Agencia con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de flujo financiero o determinable a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar en la medición inicial y posterior se medirán por el valor de la transacción. Cuando se

presenten baja en cuenta estas se reconocerán como ingreso o gasto en el resultado el periodo y se revelara los estados financieros de la entidad.

- **Beneficios a empleados:** Comprende todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vinculo laboral. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente. La Agencia reconocerá como beneficios a empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios en la entidad durante el periodo contable comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.
- **Cuentas de Orden:** Esta política aplica para el reconocimiento de las cuentas de orden por control en los estados financieros de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.
- **Ingresos:** Los ingresos de la Agencia de desarrollo local de Itagüí como empresa no cotizante en el mercado de valores y que no capta ni administra ahorro del público surge de las actividades ordinarias tales como: la venta de servicios, prestación de servicios o el uso de activos por parte de terceros. Asimismo, por las ayudas gubernamentales y subvenciones las cuales pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.
- **Gastos:** Se reconocerán como gastos, los decrementos en los beneficios económicos Futuros relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con la generación o el incremento del valor de los pasivos, cuando el costo o el gasto puede medirse con fiabilidad. Estos deben estar asociados directamente con el ingreso.

#### LISTADO DE LAS NOTAS QUE NO APLICA A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

ADELI - Empresa Industrial y Comercial del Estado  
Centro Comercial La Gran Manzana - Carrera 49 No 50A - 20 - 5013

Municipio de Itagüí

correo: [contactenos@adeli.gov.co](mailto:contactenos@adeli.gov.co)

Teléfono: 373 76 76 Ext. 41100

Nit. 900590434-8

   [www.adeli.gov.co](http://www.adeli.gov.co)

- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN  
 NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA  
 NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR  
 NOTA 30. COSTOS DE VENTA.  
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN  
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE  
 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)  
 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA  
 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES  
 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

El Efectivo son recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata en caja y en depósito en instituciones financieras. El equivalente al efectivo comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez y de fácil conversión en valores de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Concepto	Saldo a corte de vigencia		Variación	
	2023	2022	Variación absoluta	Variación relativa %
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>18.875.941.198,00</b>	<b>10.839.346.404,00</b>	<b>8.036.594.794,00</b>	<b>74,14</b>
Caja	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos en instituciones financieras	18.875.941.198,00	10.839.346.404,00	8.036.594.794,00	74,14

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

Concepto	Saldos a corte de vigencia		Variación	
	2023	2022	Variación absoluta	Variación relativa %
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>18.875.941.198,00</b>	<b>10.839.346.404,00</b>	<b>8.036.594.794,00</b>	<b>74,14</b>
<b>Cuenta de ahorro</b>	<b>2.667.206.135,00</b>	<b>1.623.302.944,00</b>	<b>1.043.903.191,00</b>	<b>64,31</b>
Recursos propios Bancolombia 01594262880	774.447.353,00	1.623.302.944,00	-848.855.591,00	-52,29
Recursos propios BBVA 299000060	1.892.758.782,00	0,00	1.892.758.782,00	0,00
<b>Cuentas de ahorros</b>	<b>16.208.735.063,00</b>	<b>9.216.043.460,00</b>	<b>6.992.691.603,00</b>	<b>75,88</b>
Recursos Convenios y/o Contratos	16.208.735.063,00	9.216.043.460,00	6.992.691.603,00	75,88

La cuenta 1110 Depósito en instituciones financieras se encuentra clasificada así:

- Recursos Propios con dos (2) cuenta bancaria aperturadas con las entidades de Bancolombia y BBVA.
- Recursos de Convenios y/o Contratos entregados en administración delegada con Veintiséis (26) cuentas bancarias aperturadas con Bancolombia y una (1) cuenta bancaria con el BBVA para un total de Veintisiete (27) cuentas bancarias al cierre de la vigencia 2023.

La variación más representativa se observa en la cuenta de los recursos de convenios y/o contratos interadministrativos, con un incremento del 75,88% con relación al año anterior. Lo cual se debe principalmente al pago de los recursos correspondiente al Contrato Interadministrativo de Administración delegada SI-CD-232-2022, el cual se ejecutara hasta la vigencia 2028. Asimismo, para continuar con la ejecución de convenios y/o contratos que finalizan en el primer semestre del año 2024.

El saldo de las cuentas de ahorro se encuentra debidamente conciliados con extractos a 31 de diciembre de 2023.

## 5.2. Equivalentes al Efectivo

Representa las inversiones a corto plazo no mayor a noventa (90) días, colocados en certificados de depósito a término, al momento de constituirse se recibe un certificado a favor del primer beneficiario, el cual, no es desmaterializado ni negociable en el mercado y los rendimientos financieros se reciben al vencimiento.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A	RENTABILIDAD	
CONCEPTO	2023	RENTABILIDAD CIERRE 2023	TASA NOMINAL
<b>EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4.000.000.000,00</b>	<b>115.787.000,00</b>	
Certificados de depósito de ahorro a término Bancolombia CDT 27601672332	1.000.000.000,00	21.660.000,00	<b>0,08664</b>
Certificados de depósito de ahorro a término Bancolombia CDT 27601787855	1.000.000.000,00	28.278.000,00	<b>0,113112</b>
Certificados de depósito de ahorro a término Bancolombia CDT 27602109445	1.000.000.000,00	33.753.000,00	<b>0,135012</b>
Certificados de depósito de ahorro a término BBVA CDT 0000216022	1.000.000.000,00	32.096.000,00	<b>0,128385</b>

Durante la vigencia 2023, se realizó la apertura de 4 CDT con entidades bancarias como Bancolombia y BBVA generando una rentabilidad de \$ 115.787.000.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

Los fondos de inversión colectiva, son un mecanismo de ahorro e inversión administrado por Sociedades Fiduciarias, a través del cual se invierten recursos en un portafolio de activos conforme a lo establecido en el reglamento del respectivo fondo. Los recursos del Fondo de Inversión Colectiva, son gestionados de manera colectiva por la entidad fiduciaria y los resultados económicos que se obtengan son distribuidos proporcionalmente entre los inversionistas.

DESCRIPCIÓN	SALDOS	
CONCEPTO	2023	RENTABILIDAD CIERRE 2023
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>4.365.748,00</b>
Inversiones de administración de liquidez	50.000.000,00	4.365.748,00

## 6.1. Inversiones de administración de liquidez

La inversión de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el resultado, presenta un saldo a diciembre 31 de 2023 de \$ 54.365.748; correspondiente a la apertura en mayo del año 2023 de una cartera colectiva por valor de \$ 1.050.000.000 inicialmente para dar apertura a un certificado de depósito a término (CDT) por valor de \$ 1.000.000.000 aún término no superior a 90 días.

La intención de mantener esta cartera es triangular fondos para realizar inversiones de monto significativo y de alta liquidez, por lo tanto, se dejó con un saldo de \$ 50.000.000 los cuales generaron ganancias por valoración por valor de \$ 4.365.748.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la Agencia en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. Estas partidas incluyen los derechos originados por la venta de servicios. Presenta un porcentaje de participación para el año 2022 del 44,18% y para el año 2023 39,41% con relación al total de los activos que posee la Agencia.

A 31 de diciembre de 2023 las cuentas por cobrar presentan un saldo de \$ 24.478.003.362 según resolución No 1 del 01 de enero de 2024

Descripción		Descripción	Saldos a corte de vigencia		Variación	
Código contable	Nat	Concepto	2023	2022	Variación absoluta	Variación relativa %
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	24.478.003.362,00	24.407.821.419,00	70.181.943,00	0,29
1.3.17	Db	Prestación de servicios	1.251.539.644,00	1.434.579.992,00	-183.040.348,00	-12,76
1.3.17.19	Db	Administración de Proyectos	1.251.539.644,00	1.434.579.992,00	-183.040.348,00	-12,76
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	23.226.463.718,00	22.973.241.427,00	253.222.291,00	1,10
1.3.84.26	Db	Pago por cuenta de terceros	568.257,00	223.530,00	344.727,00	154,22
1.3.84.39	Db	Arrendamiento Operativo	94.265.850,00	0,00	94.265.850,00	0,00
1.3.84.90	Db	Otras cuentas por cobrar (Ejecución de Convenios)	23.131.629.611,00	22.973.017.897,00	158.611.714,00	0,69

## 7.1. Prestación de Servicios

La subcuenta 131719 presenta un saldo correspondiente a los derechos de cobro por la venta de servicios que la entidad obtiene, por la administración de proyectos, la cual se deriva de los diferentes contratos y/o convenios suscritos entre la Agencia, Municipio de Itagüí y otras entidades. Para el cierre de la vigencia 2023 presenta una disminución del -12,76% con respecto a la vigencia 2022.

Código contable	Nat	Descripción Concepto	Saldos a corte de vigencia		Variación	
			2023	2022	Variación absoluta	Variación relativa %
1.3.17.19	Db	Administración de Proyectos	1.251.539.644,00	1.434.579.992,00	-183.040.348,00	-12,76
	Db	Municipio de Itagüí	1.251.539.644,00	1.388.871.756,00	-137.332.112,00	-9,89
	Db	Municipio de Entrerrios	0,00	45.708.236,00	-45.708.236,00	-100,00

A continuación, se presenta los saldos de las facturas por edades pendientes por pagar con corte a 31 de diciembre de 2023:

ENTIDAD	CONTRATO	1- 30 DÍAS	SALDO
MUNICIPIO DE ITAGUI	SI-CD-114-2023	FE-1760	\$ 57.037.337
	SI-CD-114-2023	FE-1774	\$ 145.981.174
	SI-236-2021	FE-1780	\$ 5.320.676
	SI-CD-095-2023	FE-1783	\$ 429.056.354
	SI-329-2021	FE-1785	\$ 10.243.904
	SI-138-2022	FE-1787	\$ 37.629.862
	SI-335-2021	FE-1794	\$ 5.035.434
	SI-335-2021	FE-1795	\$ 9.273.288
	SI-CD-192-2022	FE-1796	\$ 4.902.604
	SM-CD-155-2023	FE-1799	\$ 33.354.209
	SI-CD-158-2023	FE-1800	\$ 168.869.810
049-2017	FE-1803	\$ 26.666.667	
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 933.371.319</b>

ENTIDAD	CONTRATO	31-90 DIAS	SALDO
MUNICIPIO DE ITAGUI	SI-CD-228-2022	FE-1670	\$ 23.301.384
	SI-138-2022	FE-1677	\$ 17.414.193
	SI-335-2021	FE-1681	\$ 11.577.332
	SI-CD-095-2023	FE-1692	\$ 117.335.111
	SI-138-2022	FE-1724	\$ 23.011.997
	SI-CD-114-2023	FE-1728	\$ 45.074.872
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 237.714.889</b>

ENTIDAD	CONTRATO	MAS DE 91 DIAS	SALDO
MUNICIPIO DE ITAGUI	SI-CD-192-2022	FE-1466	80.453.436
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 80.453.436</b>

Al cierre de la vigencia 2023, la factura N.º FE-1466 tiene 230 días de vencimiento, debido a que, el Municipio de Itagüí proyecta el pago de estos honorarios por la fuente 49 correspondientes a Compensaciones Urbanísticas, la cual ha sido de difícil recaudo para la entidad Municipal, por lo tanto, no fue posible el pago de la factura. Las demás facturas no superan los 90 días calendario.

## 7.2. Pago por Cuenta de Terceros

La subcuenta 138426 pago por cuenta de terceros corresponden a los valores pendientes por reconocer por parte de las entidades de salud por concepto de Incapacidades, para el cierre de vigencia 2023 presenta un saldo total de \$ 568.257 el cual no supera los 30 días calendarios.

La incapacidad corresponde a la Empleada Sandra Patricia Giraldo Avendaño, el cual tiene un trámite ante la EPS Sura para la devolución, de 10 a 15 días hábiles después de radicada la incapacidad.

**Fecha de radicación:** 03-01-2024

**Número de radicado:** 8919169

Descripción	Saldos a corte de vigencia		Variación	
	2023	2022	Variación absoluta	Variación relativa %
Pago por cuenta de terceros	568.257,00	223.530,00	344.727,00	154,22
Incapacidad EPS Sura	568.257,00	223.530,00	344.727,00	154,22

ADELI - Empresa Industrial y Comercial del Estado  
 Centro Comercial La Gran Manzana - Carrera 49 No 50A - 20.º Piso 3  
 Municipio de Itagüí

correo: [contactenos@adeli.gov.co](mailto:contactenos@adeli.gov.co)

Teléfono: 373 76 76 Ext. 41100

Nit. 900590434-8

   [www.adeli.gov.co](http://www.adeli.gov.co)

### 7.3. Arrendamiento Operativo

En la cuenta 138439 para la vigencia 2023 presenta un saldo pendiente por recaudar de \$94.265.850 correspondiente a las facturas de octubre, noviembre y diciembre del local 310 que se tiene en arriendo con Secretaria de Educacion del Municipio de Itagüi.

Descripción Concepto	Saldos a corte de vigencia		Variación	
	2023	2022	Variación absoluta	Variación relativa %
Arrendamiento Operativo	94.265.850,00	0,00	94.265.850,00	0

### 7.4. Otras Cuentas por Cobrar

En la subcuenta 138490 se registran los derechos de cobro que se derivan para la ejecución de los diferentes convenios y/o contratos interadministrativos suscritos entre la Agencia, el Municipio de Itagüi y otras entidades, para la vigencia 2023 esta subcuenta presenta una variación del 0,69% con respecto a la vigencia 2022.

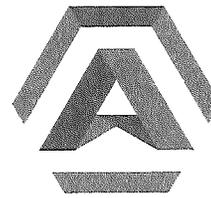
De acuerdo con el detalle anterior para la vigencia 2023 las facturas pendientes por recaudar pro concepto de ejecución de convenio y/o contratos suman un total de \$ 23.131.629.611 detallados en el siguiente cuadro clasificado por edades de vencimiento:

FECHA FACTURA	FACTURA N°	CONCEPTO	VALOR
Edad de Cartera		1-30 DIAS	18.307.612.101
<b>ARRENDAMIENTO LOCALES</b>			<b>5.626.232</b>
4/12/2023	FE-1743	Leones Futbol Club S.A	4.976.231
4/12/2023	FE-1757	Luis Carlos Vargas Montoya	650.001
<b>EJECUCIÓN DE CONVENIOS</b>			<b>18.301.985.869</b>
21/12/2023	FE-1772	CXC Contrato Interadministrativo SI- 335-2021 Mantenimiento de Quebradas.	729.625.008
26/12/2023	FE-1776	CXC Contrato Interadministrativo SI-CD-232-2022	10.000.000.000
26/12/2023	FE-1775	CXC Contrato Interadministrativo SI-CD-192-2022	541.423.474
27/12/2023	FE-1782	CXC Contrato Interadministrativo SI-CD-095-2023 Ampliacion Maria Josefa	328.827.788
27/12/2023	FE-1786	CXC Contrato Interadministrativo SI-138-2022 Infraestructura Educativa	718.675.739
27/12/2023	FE-1781	CXC Contrato Interadministrativo de administración delegada SI-236-2021	103.980.373
28/12/2023	FE-1801	CXC Contrato Interadministrativo SI CD-158-2023 Malla Vial	3.225.168.256
28/12/2023	FE-1798	CXC Contrato Interadministrativo SM CD-155-2023 Red Semaforica	467.145.791
28/12/2023	FE-1797	CXC Contrato Interadministrativo SI-CD-192-2022	93.632.603
28/12/2023	FE-1790	CXC Contato Interadministrativo SI 329 -2021 Diseño urbanistico de la calle 63 hasta la Limona	218.118.997
28/12/2023	FE-1791	CXC Contrato Interadministrativo SI 332 -2021 Entorno urbanistico Chorrillos-Bariloche	349.418.187
28/12/2023	FE-1792	CXC Contrato Interadministrativo SI- 335-2021 Mantenimiento de Quebradas.	98.405.979
28/12/2023	FE-1793	CXC Contrato Interadministrativo SI- 335-2021 Mantenimiento de Quebradas.	181.225.100
29/12/2023	FE-1802	CXC Convenio Interadministrativo 049/2017	1.246.338.574
FECHA FACTURA	FACTURA N°	CONCEPTO	VALOR
Edad de Cartera		31 A 90 DIAS	4.524.017.510
<b>ARRENDAMIENTO LOCALES</b>			<b>5.949.085</b>
6/10/2023	FE-1672	Gabriel Jaime Berrio Montoya	342.997
2/11/2023	FE-1696	Leones Futbol Club S.A	4.956.087
2/11/2023	FE-1710	Luis Carlos Vargas Montoya	650.001
<b>EJECUCIÓN DE CONVENIOS</b>			<b>4.518.068.425</b>
1/09/2023	FE-1604	CXC Contrato Interadministrativo SI-CD-192-2022	3.500.000.000
21/09/2023	FE-1639	CXC Contrato Interadministrativo SI-148-2022 Mantenimiento Infraestructura Física	114.460.000
3/10/2023	FE-1669	CXC Contrato Interadministrativo SI-CD-228-2022	445.022.618
18/10/2023	FE-1676	CXC Contrato Interadministrativo SI-138-2022 Infraestructura Educativa	332.585.807
23/10/2023	FE-1682	CXC Contrato Interadministrativo SI- 335-2021 Mantenimiento de Quebradas.	126.000.000
FECHA FACTURA	FACTURA N°	CONCEPTO	VALOR
Edad de Cartera		MAYOR A 90 DIAS	300.000.000
11/05/2023	FE-1465	CXC Contrato Interadministrativo SI-CD-192-2022	300.000.000
<b>TOTAL</b>			<b>23.131.629.617</b>

Empresarial del Estado  
 Centro Comercial La Gran Manzana - La Gran Manzana - P.O. Box 3  
 Municipio de Jirón  
 correo: contactenos@adeli.gov.co

Teléfono: 373 76 76 Ext. 41100  
 Nit. 900590434-8

www.adeli.gov.co



## NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

## NOTA 9. INVENTARIOS

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

En este grupo de cuentas se incluyen los activos tangibles empleados por la Agencia De Desarrollo Local de Itagüí-ADELI para la prestación de servicios, o para propósitos administrativos; estos activos se caracterizan porque se prevé usarlos durante más de un periodo contable y no se encuentran disponibles para la venta ni distribuirlos en forma gratuita en el curso normal de la operación. También incluye los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Para el año 2023 este grupo representa el 2,39% y para el 2022 la participación corresponde al 2,09% sobre el total de activos de la Agencia.

Código Contable	Nat	Descripción Concepto	Saldos a corte de vigencia		Variación	
			2023	2022	Variación absoluta	Variación relativa %
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.485.066.400,00	1.153.611.840,00	331.454.560,00	28,73
1.6.40	Db	Edificaciones	1.163.699.586,00	890.945.829,00	272.753.757,00	30,61
1.6.40.04	Db	Local 311	417.971.477,00	284.185.715,00	133.785.762,00	0,00
1.6.40.04	Db	Local 312	423.153.709,00	284.185.714,00	138.967.995,00	0,00
1.6.40.04	Db	Local 313	322.574.400,00	322.574.400,00	0,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	114.584.007,00	62.983.856,00	51.600.151,00	0,00
1.6.55.20	Db	Equipo de Centro de Control	114.584.007,00	62.983.856,00	51.600.151,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles Enseres y Equipos de Oficina	153.467.466,00	98.469.058,00	54.998.408,00	55,85
1.6.65.01	Db	Muebles y Enseres	125.376.955,00	70.378.547,00	54.998.408,00	78,15
1.6.65.90	Db	Otros Muebles Enseres y Equipos de Oficina	28.090.511,00	28.090.511,00	0,00	0,00
1.6.70	Db	Equipo de Computación y Comunicación	167.105.199,00	144.965.256,00	22.139.943,00	15,27
1.6.70.02	Db	Equipo de Computación	167.105.199,00	144.965.256,00	22.139.943,00	15,27
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-113.789.858,00	-43.752.159,00	-70.037.699,00	160,08
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-7.693.016,00	-1.662.756,00	-6.030.260,00	362,67
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y Equipo	-16.411.767,00	-547.349,00	-15.864.418,00	0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-34.839.634,00	-10.270.451,00	-24.569.183,00	239,22
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de Comunicación y Computación	-54.845.441,00	-31.271.603,00	-23.573.838,00	75,38

La propiedad, planta y equipo que posee la Agencia, son bienes adquiridos con el fin de garantizar el cumplimiento de su objeto social, los cuales son registrados al costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada. El saldo a diciembre 31 de 2023 es de \$ 1.485.066.400.

Durante la vigencia 2023 se realizaron las adecuaciones y equipamientos de los locales 311 y 312 los cuales entran en funcionamiento a partir del 01 de septiembre 2023 fecha en la cual quedaron disponibles para su uso. Estos locales serán utilizados para la oficina de Control Interno-Adeli y Oficina de Control Interno Disciplinario del Municipio de Itagüí, el cual fue entregado al Municipio a través del convenio de cooperación SSA-291-2021.

Las variaciones que se presentan en la cuenta 1685- Depreciación Acumulada, corresponde a la depreciación que se registra cada mes durante la vigencia, esta aumenta con la adquisición de nuevos bienes y disminuye con la baja de activos que ya no están en condiciones para su uso. Si no se presenta ninguna de estas novedades, la depreciación es lineal.

Los activos fijos que se encuentren totalmente depreciados y aún están en uso, se encuentran registrados en cuentas de orden. Asimismo, aquellos activos fijos adquiridos durante la vigencia 2023, y que por su valor de adquisición no superan la mínima cuantía se llevan la gasto, y se registran en cuentas de orden para su control.

Todos los activos se encuentran con su respectiva placa y asignados a cada responsable.

A diciembre 31 de 2023 la cuenta 1685 Depreciación Acumulada, presenta un saldo de (\$113.789.858) con un porcentaje de participación del -0,18% sobre el valor total de los activos.

### **10.1. Detalle saldos y movimientos PPE- Muebles**

A continuación, se detallan las variaciones más representativas en la propiedad, planta y equipo en la vigencia 2023:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	MAQUINARIA Y EQUIPO	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>144.965.256,0</b>	<b>98.469.058,0</b>	<b>62.983.856,0</b>	<b>306.418.170,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>22.139.943,0</b>	<b>54.998.408,0</b>	<b>51.600.151,0</b>	<b>128.738.502,0</b>
Adquisiciones en compras	22.139.943,0	54.998.408,0	51.600.151,0	128.738.502,0
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0	0,0	0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1 (Reclasificación)	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>167.105.199,0</b>	<b>153.467.466,0</b>	<b>114.584.007,0</b>	<b>435.156.672,0</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>167.105.199,0</b>	<b>153.467.466,0</b>	<b>114.584.007,0</b>	<b>435.156.672,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>54.845.441,0</b>	<b>34.839.634,0</b>	<b>16.411.767,0</b>	<b>106.096.842,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	54.845.441,0	34.839.634,0	16.411.767,0	106.096.842,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>112.259.758,0</b>	<b>118.627.832,0</b>	<b>98.172.240,0</b>	<b>329.059.830,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>32,8</b>	<b>22,7</b>	<b>14,3</b>	<b>69,8</b>

## VARIACIONES EN LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante la vigencia 2023 se adquieren nuevos bienes muebles, los cuales fueron registrados en la Cuenta 1655 Maquinaria y Equipo por un valor total de \$ 51.600.151, correspondiente al Condensador Refrigerante necesarios para el funcionamiento de los aires acondicionados, ubicados en los locales 311 y 312.

Asimismo, en la cuenta 1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina se adquieren nuevos bienes muebles por la dotación de los locales 311 y 312 por un valor total de \$ 54.998.408 correspondiente a la adquisición de seis (6) aires acondicionados.

En la cuenta 1670 Equipos de Comunicación y Computación durante la vigencia 2023 se adquieren tres (3) nuevos Equipos de Cómputo por un valor total de \$ 22.139.943 para el área de proyectos.

La depreciación acumulada al cierre de la vigencia 2023 para los bienes muebles registra un saldo de \$ 106.096.842.

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE- Inmuebles

Los bienes inmuebles que posee la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí están registrados contablemente en la cuenta 1640 Edificaciones a continuación se evidencia el cuadro con las variaciones y sus respectivas revelaciones.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>890.945.829,0</b>	<b>890.945.829,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>272.753.757,0</b>	<b>272.753.757,0</b>
Adquisiciones en compras	272.753.757,0	272.753.757,0
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0
Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>1.163.699.586,0</b>	<b>1.163.699.586,0</b>
<b>= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>		
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		
<b>= SALDO FINAL (31-dic)</b>	<b>1.163.699.586,0</b>	<b>1.163.699.586,0</b>
<b>= (Subtotal + Cambios)</b>		
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>7.693.016,0</b>	<b>7.693.016,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	7.693.016,0	7.693.016,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,0	0,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,0	0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,0	0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,0	0,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>1.156.006.570,0</b>	<b>1.156.006.570,0</b>
<b>= (Saldo final - DA - DE)</b>		

ADELI - Empresa Industrial y Comercial del Estado  
 Centro Comercial La Gran Manzana - Carrera 49 No 50A - 2da. Piso 3

Municipio de Itagüí

correo: [contactenos@adeli.gov.co](mailto:contactenos@adeli.gov.co)

Teléfono: 373 76 76 Ext. 41100

Nit. 900590434-8

   [www.adeli.gov.co](http://www.adeli.gov.co)

La subcuenta 164004 locales presenta una variación del 30,61% respectivamente con relación al año anterior, toda vez, que se realizaron las adecuaciones a los locales 311 y 312 los cuales fueron adquiridos durante la vigencia 2022 por un valor de \$ 568.371.429.

En la subcuenta 168501 Depreciación acumulada Edificaciones al cierre de la vigencia 2023 reporta un saldo de \$ 7.693.016.

### 10.3 Estimaciones

El método de depreciación utilizado en la Agencia De Desarrollo Local de Itagüí es línea recta y las vidas útiles de referencia que se encuentran establecidas en las políticas contables de la Agencia y se aplica conforme a la normatividad para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público son:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)
TIPO	CONCEPTOS	
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5
	Equipos de comunicación y computación	7
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5
	Otros bienes muebles	5
INMUEBLE	Edificaciones	97

### 10.4. Relevaciones adicionales

El bien inmueble denominado local comercial 313, al cierre de la vigencia 2022, se encuentra registrado mediante escritura o título de propiedad N° 3266 del 20/12/2022 registrado en la notaría segunda (2) de Itagüí con matrícula inmobiliaria N° 001-1333302. Este local fue adquirido como parte de la negociación de la venta del lote de la plaza de mercado en el año 2014 correspondiente al 3% de las utilidades netas pactadas.

Los bienes Inmuebles 311 y 312 fueron adquiridos a través del contrato de promesa de compraventa firmado el 16 de diciembre 2022 entre la Agencia e Inversiones Paisaje de María SAS NIT 901.167.057-5. Para la vigencia 2023 se realiza todo el proceso de escrituración los cuales se encuentran registrados mediante escritura o título de propiedad No 1227 del 15 de julio de 2023 con matrícula Inmobiliaria No 001-1333300 (311) No 001-1333301 (312).

## NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

## NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

## NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

### Composición

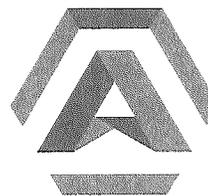
En este grupo se incluyen los activos disponibles por la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI, con el fin de generar rentas, plusvalías o ambas. También incluye los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Para el año 2023 este grupo representa el 4,60% sobre el total de activos que tiene la Agencia.

		Descripción	Saldos a corte de vigencia			
Código Contable	Nat	Concepto	2023	2022	Variación absoluta	Variación Relativa %
	Db	<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>2.854.232.227,00</b>	<b>2.884.303.159,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.9.51	Db	Propiedades de inversión	2.916.880.000,00	2.916.880.000,00	0,00	0,00
1.9.51.02	Db	Edificaciones Local 310	2.916.880.000,00	2.916.880.000,00	0,00	0,00
1.9.52	Db	Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)	-62.647.773,00	-32.576.841,00	30.070.932,00	92,31
1.9.52.01	Db	Edificaciones	-32.576.841,00	-32.576.841,00	0,00	0,00

En julio de 2022, se procedió a realizar la reclasificación de la cuenta 1640 Edificaciones a la cuenta 1951 Propiedades de Inversión, así como la reclasificación de la depreciación acumulada 1685 a la cuenta 1952 depreciación acumulada de propiedades de inversión.

La cuenta 1952 Depreciación acumulada: Las variaciones que se presentan en esta cuenta corresponde a la depreciación que se registra cada mes durante la vigencia, esta aumenta con la adquisición de nuevos bienes y disminuye con la baja de activos que ya no están en condiciones para su uso. Si no se presenta ninguna de estas novedades, la depreciación es lineal. El saldo de la depreciación acumulada de propiedades de inversión al cierre de la vigencia 2023 es de \$ 62.647.773.

**ADELI**

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>2.916.880.000,0</b>	<b>2.916.880.000,0</b>
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0
<b>SUBTOTAL</b> <b>= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>2.916.880.000,0</b>	<b>2.916.880.000,0</b>
+ <b>CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
<b>SALDO FINAL</b> <b>= (Subtotal + Cambios)</b>	<b>2.916.880.000,0</b>	<b>2.916.880.000,0</b>
- <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>62.647.773,0</b>	<b>62.647.773,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	62.647.773,0	62.647.773,0
- <b>DETERIORO ACUMULADO DE PROP. DE INV. (DE)</b>	0,0	0,0
<b>VALOR EN LIBROS</b> <b>= (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>2.854.232.227,0</b>	<b>2.854.232.227,0</b>

### 13.1 Revelaciones adicionales

El bien inmueble denominado local auditorio 310, se encuentra registrado mediante escritura o título de propiedad N°1153 del 05 de agosto de 2021 registrado en la notaría primera (1) de Itagüí con matrícula inmobiliaria N°1333299. El cual se encuentra ocupado por la secretaria de Educación mediante Contrato SSA-CD-023-2023 entre la Agencia De Desarrollo Local de Itagüí-ADELI y el Municipio de Itagüí firmado desde 01 de enero 2023.

### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

ADELI - Empresa Industrial y Comercial del Estado  
Centro Comercial La Gran Manzana - Carrera 49 No 50A - 2500003  
Municipio de Itagüí  
correo: contactenos@adeli.gov.co  
Teléfono: 373 76 76 Ext. 41100  
Nit. 900590434-8  
[www.adeli.gov.co](http://www.adeli.gov.co)



## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

En este grupo de cuentas se incluyen las cuentas que representan los recursos tangibles que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la Agencia que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

Presenta un porcentaje de participación para el año 2023 del 21,73% y para el año 2022 28,89% con relación al total de los activos que posee la Agencia.

En la cuenta de Otros activos, también se encuentra registrados los anticipos entregados a los diferentes contratistas para la ejecución de convenio y/o contratos.

Para el cierre de la vigencia 2023, se tiene saldos pendientes por legalizar con los siguientes contratistas:

- Beatriz Eugenia Barros Madrigal Contrato 014-2023
- Consorcio Metropolitano. Contrato de Obra Pública 008-2022
- Consorcio Maria Josefa Contrato 010-2023
- Consorcio Diagnostico Red vial Itagüí 2023 Contrato 023-2023
- Consorcio Espacio Público 2023 Contrato 031-2023
- Consorcio Movilidad Itagüí Contrato 036-2023

### 16.1. Desglose-Sub Cuenta otros

Descripción			Saldo a corte de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2023	2022	Variación absoluta	Variación Relativa%
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>14.367.608.165</b>	<b>15.963.230.331</b>	<b>-1.595.622.166</b>	<b>-10,00</b>
<b>1.9.05</b>	Db	<b>Bienes y Servicios Pagados por Anticipado</b>	<b>27.833.287</b>	<b>12.890.441</b>	<b>14.942.846</b>	<b>115,92</b>
1.9.05.01	Db	Seguros	27.833.287	12.890.441	14.942.846	115,92
<b>1.9.06</b>	Db	<b>Avances y anticipos de Bienes y Servicios</b>	<b>12.608.082.160</b>	<b>14.940.511.150</b>	<b>-2.332.428.990</b>	<b>-15,61</b>
1.9.06.04	Db	Anticipos entregados en contratos	12.608.082.160	14.940.511.150	-2.332.428.990	-15,61
<b>1.9.07</b>	Db	<b>Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones</b>	<b>1.605.655.322</b>	<b>1.009.828.740</b>	<b>595.826.582</b>	<b>59,00</b>
1.9.07.02	Db	Retención en la Fuente	828.978.149	692.112.445	136.865.704	19,78
1.9.07.03	Db	Saldo a Favor en Liquidaciones Privadas	759.129.000	303.829.000	455.300.000	149,85
1.9.07.09	Db	Retención de Industria y Comercio	17.548.173	13.887.295	3.660.878	26,36
<b>1.9.85</b>	Db	<b>Activos por Impuestos Diferidos</b>	<b>126.037.396</b>	<b>0</b>	<b>126.037.396</b>	<b>0,00</b>
1.9.85.06	Db	Propiedad, Planta y Equipo	34.639.988	0	34.639.988	0,00
1.9.85.08	Db	Propiedad de Inversión	91.397.408	0	91.397.408	0,00

Subcuenta 190501-Seguros: Presenta una variación del 115,92% con relación al año 2022 equivalentes a \$ 14.942.846, representados en el registro de los gastos pagados por anticipados por concepto de pólizas adquiridas por la Agencia para cubrir los riesgos financieros y administrativos, los cuales son reconocidos como un activo por su valor material y se van amortizando aún tiempo no mayor a un (1) año.

Subcuenta 190604 Anticipos entregados en contratos: Presenta una disminución con relación al año anterior del -15,61% equivalentes a \$ 2.332.428.990, debido a que, durante la vigencia 2023 se legalizaron el 84, 39% de los anticipos entregados desde la vigencia 2021-2023.

Subcuenta 190702 Retención en la Fuente: Corresponde al Saldo anticipado ante la Dian para luego ser descontado en la Declaración de Renta al año siguiente con sus respectivas certificaciones.

Subcuenta 190703 corresponde al saldo favor de la vigencia 2022 que tiene la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí en la DIAN, por valor de \$ 759.129.000 disponible para ser descontado en su totalidad en la Declaración de Renta del año gravable 2023, debido a que, la Declaración del año 2022 se encuentra en firme ante la DIAN por obtener el Beneficio de Auditoria.

Subcuenta 190709 corresponde al saldo disponible de Impuestos Municipales por valor de \$17.547.173 los cuales serán descontados en las declaraciones de industria y comercio correspondientes al año gravable 2023.

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

## Composición

Un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero.

### 17.2. Arrendamientos Operativos

Código Contable	Nat	Descripción Concepto	Saldos a Corte de Vigencia		Variación
			2023	2022	Variación absoluta
	<b>Db</b>	<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO</b>	<b>377.063.400,00</b>	<b>178.500.000,00</b>	<b>198.563.400,00</b>
1.3.84.39	Db	Cuentas por cobrar	377.063.400,00	178.500.000,00	198.563.400,00
1.9.05.04	Db	Pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00
	<b>Cr</b>	<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	0,00	0,00	0,00
2.9.10.05	Cr	Recibidos por anticipado	0,00	0,00	0,00

Durante la vigencia 2022, la Agencia clasifica en la cuenta de Propiedades de Inversión el local 310 que tiene en arriendo con la secretaria de Educación a través del contrato SSA-149, de acuerdo con la norma de arrendamientos operativos.

En la Subcuenta 138439 se registraron en la vigencia 2022 seis (6) facturas cada una por valor de \$ 25.000.000 más Iva para un total de \$ 178.500.000; las cuales fueron canceladas en su totalidad dentro de la vigencia 2022 por su arrendatario el Municipio de Itagüí. Para la vigencia 2023 se registraron doce (12) facturas, cada una por valor de \$ 26.405.000 más Iva para un total de \$377.063.400; de las cuales al cierre de la vigencia 2023 quedaron pendientes por cancelar tres (3) facturas equivalentes a \$ 94.265.850.

#### 17.2.1. Arrendador

##### 17.2.1.1. Revelaciones Generales

- Dentro del Contrato SSA-CD-023-2023 no se establecieron pagos a futuro por parte del arrendatario toda vez que el contrato finalizó el 31 de diciembre de 2023.
- No existe la posibilidad de recibir cuotas contingentes por ventas futuras, índices de precios, grado de utilización futura entre otros.
- Dentro de las Descripciones Generales de acuerdo existe la posible renovación del contrato para la próxima vigencia 2024, las demás no aplican como se observa en el cuadro que detalla la información a revelar:

DESCRIPCIÓN DE ARRENDATARIOS			TIPO DE BIEN	DESCRIPCIÓN GENERAL DE ACUERDOS									
				¿Existe la posibilidad de recibir cuotas contingentes?		¿Posible renovación?		¿Aplica opción de compra para el arrendatario?		¿Cláusulas de revisión?		Subarrendamiento	
PN/PI	ID TER (sin DA)	TERCERO	MUEBLE INMUEBLE	SI/NO	VALOR (Ingreso reconocido del periodo)	SI/NO	SI/NO	VALOR	SI/NO	¿PERMITIDO?	¿ESTÁ SUBARRENDADO?	SI/NO	CONCEPTOS
Arrendamiento financiero					282.797.550,0			0,0					
PJ	890980093	Municipio de Itagui	I	No	282.797.550,0	Si	No	0,0	No	No	No	No	

## NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

## NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

## NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de flujo financiero o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento financiero.

El grupo 24 cuentas por pagar presenta un porcentaje de participación para el año 2023 del 13,30% y para el año 2022 del 34,95% con relación al total de los pasivos que posee la Agencia.

Descripción		Saldos a cortes de Vigencias		Variación		
Código contable	Nat	Concepto	2023	2022	Variación absoluta	Variación Relativa %
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>7.441.585.077,00</b>	<b>17.407.575.389,00</b>	<b>-9.965.990.312,00</b>	<b>-57,25</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	950.280.555,00	921.995.709,00	28.284.846,00	3,07
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	656.346.314,00	1.480.033.091,00	-823.686.777,00	-55,65
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	331.600,00	910.104,00	-578.504,00	-63,56
2.4.36	Cr	Rentención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1.074.123.749,00	980.810.828,00	93.312.921,00	9,51
2.4.45	Cr	Impuesto al Valor Agregado-IVA	210.022.260,00	476.405.009,00	-266.382.749,00	-55,92
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	4.550.480.599,00	13.547.420.648,00	-8.996.940.049,00	-66,41

## 21.1 Revelaciones Generales

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

En la subcuenta 240101 quedo un saldo pendiente por pagar por valor de \$ 950.280.555 relacionados en la Resolución N°1 de enero 2024; pendiente por pagar a los siguientes proveedores:

- Consultoría Lógica organizacional SAS por valor de \$ 32.587930
- Copypaisa por valor de \$ 1.225.535
- Construcciones Civiles y Pavimentos S.A.S por valor de \$ 916.467.090 correspondiente a la cuenta de proyectos de inversión del Contrato 049/2017 siendo esta factura más representativa por pagar de este grupo al cierre de la vigencia 2023 y con la variación relativa del 3,07% con relación al año anterior.

### 21.1.2. Recursos a favor de terceros

Los saldos registrados en la Subcuenta 240722 y 240790 corresponden a los dineros recaudados a favor del Municipio de Itagüí por concepto de Estampilla, Contribución Especial y Tasa pro-deportes, pendiente por trasladar al cierre de la vigencia 2023 por valor de \$ 656.346.314, presenta una variación significativa con relación al año anterior del 55,65%.

### 21.1.3 Descuentos de nómina

En la subcuenta 242401 se registran los valores por concepto de pensión y salud, que se deducen a los empleados en la nómina para la obligación del pago de la seguridad social. El saldo a 31 de diciembre de 2023, equivale a las deducciones de nómina realizadas en la segunda quincena del mes de diciembre, a la empleada Yeny Beatriz Salazar Gómez, para el pago de la seguridad social en el mes de enero del 2024 por concepto de vacaciones.

### 21.1.4 Rentas Nacionales y Municipales

En la cuenta 2436 Retención en la Fuente e impuesto de Timbre se registran las retenciones realizadas en la adquisición de bienes y servicios por parte de la Agencia, las cuales son declaradas y pagadas a los diferentes Municipios y a la Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales DIAN, en las fechas establecidas según los calendarios tributarios determinados por cada Entidad. Presenta un incremento con relación al año anterior del 9,51%.

Para la vigencia 2023 no se provisiono impuesto sobre la renta y complementarios toda vez, que la Agencia cuenta con un saldo a favor de \$ 759.129.000 y tiene retenciones a favor por valor de \$ 828.978.149 por lo que es posible, que no tenga que pagar al momento de presentar la Declaración de Renta año gravable 2023.

### 21.1.5 Impuesto al valor agregado IVA

El saldo reportado en la cuenta Impuesto al valor agregado (IVA), corresponde al IVA generado por las operaciones gravadas en la venta de servicios. El periodo de presentación ante la DIAN durante la vigencia 2023, fue bimestral de acuerdo con lo establecido en el artículo 600 numeral 1 del Estatuto Tributario el cual establece lo siguiente: “Declaración y pago bimestral para aquellos responsables de este impuesto, grandes contribuyentes y aquellas personas jurídicas y naturales cuyos ingresos brutos a 31 de diciembre del año gravable anterior sean iguales o superiores a noventa y dos mil (92.000) UVT y para los responsables de que tratan los articulo 477 y 481 de este Estatuto. Los periodos bimestrales son: enero -febrero; marzo-abril; mayo -junio; julio y agosto; septiembre-octubre y noviembre -diciembre.”

### 21.1.6 Otras cuentas por pagar

El saldo reportado en las subcuentas 249050 Honorarios y 249055 Servicios, corresponde a las facturas pendientes por pagar a 31 de diciembre del 2023, de los contratistas que ejecutan los diferentes convenios y/o contratos que se tiene con el Municipio de Itagüí. Estas cuentas por pagar se encuentran respaldadas con la Resolución N° 01 de enero 2023.

El saldo reportado en la cuenta 249058 por valor de \$ 17.257.003 corresponde al saldo pendiente por pagar por parte de los arrendatarios del contrato SA-230-2021. Se reclasifica de la cuenta 29020196 a la cuenta 24905805 cada trimestre, por temas de operaciones reciprocas entre el Municipio de Itagüí y la Agencia.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

En esta cuenta se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, según lo establecido en la normatividad vigente, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Estos beneficios ~~son~~ tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, en los acuerdos contractuales o en la obligación implícita que da origen al beneficio.

La participación de esta cuenta sobre el total del ~~pie~~ para el año 2023 es del 0,74 % y para el año 2022 corresponde al 0,50%

De acuerdo con la clasificación de beneficios a empleados definida en el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí- ADELI cuenta únicamente con Beneficios a Corto Plazo.

Descripción			Saldos a cortes de vigencia		VARIACIÓN	
Código Contable	Nat	Concepto	2023	2022	Variación absoluta	Variación Relativa %
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>411.538.215,00</b>	<b>249.254.086,00</b>	<b>162.284.129,00</b>	<b>65,11</b>
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>Beneficios a los empleados a corto plazo</b>	<b>411.538.215,00</b>	<b>249.254.086,00</b>	<b>162.284.129,00</b>	<b>65,11</b>
2.5.11.01	Cr	Nomina por Pagar	52.136.474,00	0,00	52.136.474,00	0,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	149.901.736,00	108.127.249,00	41.774.487,00	38,63
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	17.717.236,00	12.120.442,00	5.596.794,00	46,18
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	55.217.844,00	33.466.776,00	21.751.068,00	64,99
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	55.217.844,00	33.466.776,00	21.751.068,00	64,99
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	33.203.892,00	26.243.122,00	6.960.770,00	26,52
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	11.941.289,00	10.006.406,00	1.934.883,00	19,34
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	36.201.900,00	25.823.315,00	10.378.585,00	40,19

La principal variación se presenta por el incremento salarial otorgado en la primera quincena del mes de junio 2023. Asimismo, por la contratación de nuevo personal para: la Dirección Administrativa y financiera (Tesorera-Talento Humano- Recepción), Dirección de proyectos tres (3) Ingenieros, Dirección Jurídica una (1) Abogada y para Gerencia un (1) Economista. Esto debido al crecimiento que obtuvo la entidad en los últimos 3 años para ejecutar los diferentes convenios y/o contratos.

## 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		Descripción	Saldo
Código Contable	Nat	Concepto	Valor en Libros
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>411.538.215,0</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	52.136.474,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	149.901.736,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	17.717.236,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	55.217.844,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	55.217.844,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	33.203.892,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	11.941.289,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	36.201.900,00

El saldo que se encuentra registrado a diciembre 31 de 2023 en la cuenta beneficios a empleados a corto plazo, corresponde a todas las obligaciones que tiene la agencia con sus empleados; los cuales serán pagados según lo establecido en la norma propiamente a las disposiciones del Departamento de la Función Pública.

El saldo de la Subcuenta 251101 por valor de \$ 52.136.474 corresponde a las liquidaciones generadas para el gerente y la directora de planeación que laboraron hasta el 31 de diciembre 2023.

Los saldos de la subcuenta 251102 y 251103 por valor de \$ 167.618.972 corresponde a las cesantías e intereses del personal de planta que serán pagados en la vigencia 2024.

Los saldos de la subcuenta 251104 y 251105 por valor de \$ 110.435.688 corresponde a las vacaciones y prima de vacaciones las cuales serán pagadas una vez se cumpla el año de servicio y se realice el disfrute de ellas.

El saldo de la subcuenta 251106 por valor de \$ 33.203.892 corresponde a la prima de servicios equivale a quince días de remuneración, la cual se pagará los primeros quince días (15) del mes de julio 2024, de acuerdo con lo establecido en el decreto 1042 de 1978.

La prima de navidad será equivalente a un mes de salario que corresponda al cargo desempeñado al 30 de noviembre de cada año; que de acuerdo con lo establecido en el artículo 32 del decreto 1045 de 1978 la prima se pagará en la primera quincena del mes de diciembre. Por lo tanto, el saldo de la subcuenta 251107 por valor de \$ 11.941.289, corresponde a lo causado del 01 de diciembre al 31 de diciembre del 2023.

El saldo de la subcuenta 251109 por valor de \$ 36.201.900 corresponde a la bonificación por servicios que será pagada cada vez que un empleado cumpla un año de servicio prestado en la Agencia, según lo establecido en el decreto 2418 de 2015. Asimismo, la bonificación por recreación la cual se paga cuando se liquidan las vacaciones.

## NOTA 23 PROVISIONES

## NOTA 24 OTROS PASIVOS

### Composición

En otros pasivos se registran los recursos recibidos en administración y los ingresos recibidos por anticipado. Tiene un porcentaje de participación del 85,96% en el año 2023 y para el año 2022 de 64,55% con respecto al pasivo total.

Todo convenio y/o contrato celebrado por la Agencia debe estar incorporado al presupuesto, para iniciar su ejecución presupuestal y contable. Cada convenio tiene su rubro presupuestal, cuenta contable y cuenta bancaria de manera independiente y su destinación se enmarca en el objeto y las obligaciones pactadas en cada convenio.

Descripción			Saldos a cortes de vigencia		Variación	
código contable	Nat	Concepto	2023	2022	Variación absoluta	Variación Relativa %
2.9	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>48.089.936.168,00</b>	<b>32.145.347.364,00</b>	<b>15.944.588.804,00</b>	<b>49,60</b>
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	44.791.919.846,00	30.211.451.854,00	14.580.467.992,00	48,26
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	3.298.016.322,00	1.933.895.510,00	1.364.120.812,00	70,54

### 24.1 Recursos recibidos en administración

Presenta una variación significativa de 48,26% equivalente a \$14.580.467.992 la cual está representada principalmente, en la celebración de convenios y/ o contratos bajo la modalidad de administración delegada durante la vigencia 2021 a 2023 en su mayoría suscritos con el Municipio de Itagüí.

Presenta un aumento con relación al año anterior, debido a la asignación de recursos para el Contrato Interadministrativo SI-CD-232-2022, por valor de \$13.000.000.000 el cual se ejecutara hasta la vigencia 2028. Al cierre de la vigencia 2023 se dejan causados los Rendimientos Financieros generados a diciembre 31 de 2023 según extracto bancario.

En la vigencia 2024 se realizará la liquidación financiera de los siguientes Contratos:

- Contrato Interadministrativo SI-CD-231-2022 Presupuesto Participativo.
- Contrato Interadministrativo SM-CD-233-2022 Red Semafórica.
- Contrato Interadministrativo SI-CD-152-2023 Estudios y diseños.
- Contrato Interadministrativo SI-142-2022 Andenes.
- Contrato Interadministrativo SI-146-2022 Escenarios Deportivos y recreativos.
- Contrato Interadministrativo AD-158-2023 Hospital del Sur.

Los convenios que se detallan a continuación presentan saldo en la subcuenta 290201 y se encuentran en ejecución y liquidación financiera a diciembre 31 de 2023:

CONVENIOS EN EJECUCIÓN 2023		
Código contable	Convenio	Saldo 2023
29020100	Contrato Interadministrativo SI 146 DE 2022	21.062.187
29020101	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI 146 DE 2022	377.858
29020101	Contrato Interadministrativo SI 138 DE 2022	101.647.936
29020102	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI 138 DE 2022	662.694
29020103	Contrato Interadministrativo SI 142 DE 2022	824.230
29020104	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI 142 DE 2022	5.566.763
290201102	Contrato Interadministrativo SI 148 DE 2022	740.659.909
290201103	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI 148 DE 2022	3.089.372
29020111	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI 321 DE 2021	754.474
290201112	Contrato Interadministrativo SMA 181 DE 2022	720.168.154
290201113	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SMA 181 DE 2022	317.015
290201114	Contrato Interadministrativo SI-CD-192-2022	4.350.133.196
290201115	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI-CD-192-2022	2.632.450
290201118	Contrato Interadministrativo proyectos de inversion mejoramiento urbanistico	73.037.515
290201119	Rendimientos Contrato Interadministrativo proyectos de inversion	9.065.180
290201121	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI-CD-228-2022	14.873
290201122	Contrato Interadministrativo SI-CD-231-2022	142.859
290201123	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI-CD-231-2022	1.154
290201124	Contrato Interadministrativo SI-CD-232	13.000.000.000
290201125	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI-CD-232	1.917.558
290201126	Contrato Interadministrativo SM-CD-233-2022	3.532.972
290201127	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SM-CD-233-2022	143.510
290201128	Contrato Interadministrativo SI 321 DE 2021	125.945.564
290201129	Contrato Interadministrativo proyectos de inversion mejoramiento urbanistico	1.177.391.015
290201130	Contrato Interadministrativo SI-CD- 095 Ampliación Maria Josefa	2.866.586.794
290201131	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI-CD- 095 Ampliación	170.473
290201132	Contrato Interadministrativo SI CD 114 2023 Oreste Sindici	753.612.679
290201133	Contrato Interadministrativo SI 335 DE 2021	1.124.738
290201134	Contrato Interadministrativo SI CD 152 2023 Estudios y Diseños	8.905.658
290201135	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI CD 152 2023	122.606
290201136	Contrato interadministrativo SM-CD-155 2023 Red Semafórica	627.907.769,00
290201137	Rendimientos Financieros Contrato interadministrativo SM-CD-155 2023 Red	212.511,00
290201138	Contrato Interadministrativo SI-CD-156-2023 Edificios de uso Institucional	336.248.653,00
290201139	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI-CD-156-2023	492.362,00
29020114	Contrato Interadministrativo SI 328 DE 2021 Corredor Metropolitano	7.640.458.981,00
29020115	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI 328 DE 2021	97.489,00
290201140	Contrato Interadministrativo SI CD 158 2023 Malla Vial	9.448.114.080,00
290201143	Contrato Interadministrativo AD 158 2023 Hospital del Sur	19.827,00
290201144	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo AD 158 2023 Hospital	124.316,00
290201145	Convenio Interadministrativo SI CD-166 2023 Alumbrado Navideño	400.122.073,00
290201146	Rendimientos Financieros Convenio Interadministrativo SI CD-166 2023	65.960,00
290201147	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI CD 158 2023 Malla	25.171.788,00
29020116	Contrato Interadministrativo SI 329 DE 2021 Diseño Urbanístico de la calle	16.571.054,00
29020117	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI 329 DE 2021	1.407,00
29020118	Contrato Interadministrativo SI 332 DE 2021 Entorno Urbanístico Chorritos	476.034.155,00
29020119	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI 332 DE 2021	67.156,00
29020120	Contrato Interadministrativo SI 335 de 2021 Mantenimiento de Quebradas	80.914.964,00
29020121	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI 335 de 2021	4.414,00
29020127	Contrato Interadministrativo de asociacion 049/2017	832.527.686,00
29020148	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo de asociacion 049/2017	2.435.234,00
29020182	Contrato Interadministrativo SI 236-2021	890.805.094,00
29020183	Rendimientos Financieros Contrato Interadministrativo SI 236-2021	5.006.590,00
29020196	Contrato Arrendamientos Locales SA 230	38.904.897,00
<b>TOTAL</b>		<b>44.791.919.846</b>

ADELI - Empresa Industrial y Comercial del Estado  
 Centro Comercial La Gran Manzana - Carrera 49 No 50A - 2507003  
 Municipio de Medellín  
 correo: [contactenos@adeli.gov.co](mailto:contactenos@adeli.gov.co)  
 Teléfono: 373 76 76 Ext. 41100  
 Nit. 900590434-8



[www.adeli.gov.co](http://www.adeli.gov.co)

## 24.2 Ingresos recibidos por anticipado:

Durante las vigencias 2021-2023 los ingresos por prestación de servicios por la Administración de proyectos se reconocieron de acuerdo con el grado de avance de la ejecución de los proyectos, los cuales deben estar asociados con los gastos en los que incurre la Agencia para producir tales ingresos. Asimismo, se da cumplimiento a los requerimientos contractuales previamente establecidos. Por lo tanto, al cierre de la vigencia 2023, se reporta un saldo en la subcuenta 291006 \$ 3.298.016.322 presentando una variación significativa con relación al año 2022 del 74,54%.

## NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

## NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

### Composición

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

Representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generar derechos a favor de la Agencia que afecten la estructura financiera de la entidad contable pública. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera contable pública, la cuales son utilizadas por la entidad para el control interno de activos, de futuros hechos económicos y con propósito de revelación entre otros.

Descripción		Saldos a cortes de vigencia		Variación		
Código contable	Nat	Concepto	2023	2022	Variación absoluta	Variación relativa%
	Db	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	0	0	0	
8.3	Db	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	88.435.888	88.435.888	0	0
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	88.435.888	88.435.888	0	0
8.9	Cr	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	-88.435.888	-88.435.888	0	0
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-88.435.888	-88.435.888	0	0

La cuenta 8390 Otras cuentas deudoras de control, se encuentran registrados los activos fijos que se encuentran totalmente depreciados y aún están en uso. Asimismo, aquellos activos fijos adquiridos durante la vigencia 2022 como dotación de las nuevas instalaciones de la Agencia pero que, por su valor de adquisición, no superan la mínima cuantía los cuales fueron llevados al gasto y posterior en cuentas de orden para su control.

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

Representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generar derechos a favor de la Agencia que afecten la estructura financiera de la entidad contable pública. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera contable pública, la cuales son utilizadas por la entidad para el control interno de activos, de futuros hechos económicos y con propósito de revelación entre otros.

Descripción			Saldos a cortes de vigencia		Variación	
Código contable	Nat	Concepto	2023	2022	Variación absoluta	Variación relativa %
	Cr	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	0	0	0	
<b>9.3</b>	Cr	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>1.840.000</b>	<b>1.840.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	1.840.000	1.840.000	0	0,00
<b>9.9</b>	Db	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-1.840.000</b>	<b>-1.840.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
9.9.15	Db	Acreeadoras de control por contra (db)	-1.840.000	-1.840.000	0	0,00

En la cuenta 9306 Bienes recibidos en custodia se encuentran registrados 7 teléfonos, que fueron entregados por el Municipio de Itagüí en calidad de préstamo, los cuales se encuentran ubicados en las áreas financiera, jurídica, proyectos, gerencia y recepción.

## NOTA 27 PATRIMONIO

### Composición

En el patrimonio se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, que tiene la agencia para cumplir las funciones del cometido estatal.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	Variación Relativa %
<b>3.2</b>	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS</b>	<b>6.172.157.640</b>	<b>5.446.136.314</b>	<b>726.021.326</b>	<b>13,33</b>
3.2.08	Cr	Capital fiscal	4.032.354.675	4.032.354.675	0,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1.511.550.937	1.078.432.651	433.118.286	40,16
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	628.252.028	335.348.988	292.903.040	87,34

El Capital Fiscal de ADELI, está constituido por los aportes realizado por el Municipio de Itagüí para la creación de la entidad. Las demás cuentas como resultados de ejercicio anteriores y resultados del ejercicio, deben reconocerse en el patrimonio, de acuerdo con lo

establecido en las normas de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos según resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.

La cuenta 3225 Resultados de Ejercicios anteriores presenta un incremento del 40,16% con relación al año anterior, esto debido a, la reclasificación de la utilidad generada a diciembre 31 de 2022 por valor de \$335.348.988 que, de acuerdo con el instructivo 001 de la CGN se debe registrar en esta cuenta al 01 de enero del año 2023. Asimismo, presenta un incremento debido al beneficio de autoría para la presentación de la Declaración de renta año 2022, según el artículo 689-1 E.T.

Para la vigencia 2023 se presenta un incremento del 87,34% en la cuenta de Utilidad o Excedente del ejercicio con relación al año anterior, como resultado final al cierre del periodo contable de las cuentas de resultados (ingresos -gastos).

## NOTA 28 INGRESOS

### Composición

Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como salidas o decrementos del valor de los pasivos que dan como resultado aumentos en el patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Los ingresos de la Agencia de desarrollo local de Itagüí como empresa no cotizante en el mercado de valores y que no capta ni administra ahorro del público surgen por la prestación de servicios y del uso de activos por parte de terceros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa%
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>6.249.353.395</b>	<b>5.050.899.732</b>	<b>1.198.453.663</b>	<b>23,73</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	5.063.120.000	4.835.322.423	227.797.577	4,71
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	500.000.000	0	500.000.000	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	686.233.395	215.577.309	470.656.086	218,32

### 28.1 Ingresos Por Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa%
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	5.063.120.000	4.835.322.423	227.797.577	4,71
4.3	Cr	Venta de servicios	5.063.120.000	4.835.322.423	227.797.577	4,71
4.3.90	Cr	Otros Servicios	5.063.120.000	4.835.322.423	227.797.577	4,71

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí, reconoce como ingresos por prestación de servicios, aquellos ingresos, que se obtienen de la administración de proyectos, de acuerdo con las necesidades o requerimientos contractuales previamente establecidos.

Para la vigencia 2023 la cuenta 4390 presenta un incremento con relación al año anterior del 4,71%; esto se debe, al reconocimiento realizado a los ingresos de acuerdo con el grado de avance de la ejecución de diferentes convenios y/o contratos; los cuales deben estar asociados con los gastos en los que incurre la Agencia para producir tales ingresos.

## 28.2. Ingresos por Transferencia y Subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa%
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	500.000.000	0	500.000.000	0,00
4.4.30	Cr	Subvenciones	500.000.000	0	500.000.000	0,00

Durante la vigencia 2023 se reciben subvenciones por parte del Municipio de Itagüí por valor de \$ 500.000.000 como aporte para la ejecución del Contrato Interadministrativo Proyecto de Inversión Mejoramiento Urbanístico Regalías según el Acuerdo No 09 del 05 de septiembre de 2022 numeral g y Acta de reunión No 1 del 08 de junio de 2023 reunión realizada entre el Municipio de Itagüí y la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa%
4.8	Cr	Otros ingresos	686.233.395	215.577.309	470.656.086	218.32
4.8.02.01	Cr	Financieros	237.589.698	60.933.118	176.656.580	289.92
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento	316.860.000	150.000.000	166.860.000	111.24
4.8.08.90	Cr	Otros Ingresos diversos	5.746.301	4.644.191	1.102.110	23.73
4.8.25.06	Cr	Impuesto a la Ganancia Diferido Prop. Palnta y equipo	34.639.988	0	34.639.988	0,00
4.8.25.08	Cr	Impuesto a la Ganancia Diferido Propiedad de Inversion	91.397.408	0	91.397.408	0,00

### 28.3. Ingresos por el uso de activos por parte de terceros

Durante la vigencia 2023, la Agencia obtuvo ingresos por concepto de arrendamiento del local 310 por valor de \$ 316.860.000, estas se reconocen de acuerdo a la norma estipulada para arrendamientos. Presenta un incremento con relación al año anterior del 111,24% debido a que durante la vigencia 2023 de facturo año completo.

#### 28.3.1 Otros ingresos

En la subcuenta 4802 Financieros se registran los rendimientos financieros generados de la cuenta bancaria de recursos propios. Para la vigencia 2023 presenta un incremento con relación al año anterior del 289,92% esto se debe al incremento de la % de rentabilidad en los rendimientos financieros por parte de la entidad bancaria. De igual forma durante esta vigencia se abrieron cuatro (4) CDT a 90 días, los cuales dieron una rentabilidad de \$115.787.000. Asimismo, el fondo de inversión colectiva generó una ganancia por valorización de inversiones de \$ 4.382.603.

Los rendimientos financieros que se generan de las cuentas de los convenios y/o contratos se reintegran a cada uno de los Municipios o entidad que corresponda y se registran en la subcuenta 290201 Recursos entregados en administración.

En la subcuenta 480890 Otros ingresos se registran las recuperaciones reconocidas por la EPS por concepto de Incapacidades y otras recuperaciones como reintegros de dinero por parte de la compañía de seguros, empleados entre otros. De acuerdo con la Resolución N° 341 de diciembre 23 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación los ingresos registrados en la cuenta 480826 Recuperaciones queda eliminada según el artículo 3 de la resolución antes mencionada la cual entra en vigencia a partir del 01 de enero de 2023. Por lo tanto, lo que ingrese por concepto de recuperación se llevó a la cuenta 480890.

En la subcuenta 482506 y 482508 se registra el impuesto a las ganancias diferido de Propiedad, planta y equipo y Propiedad de Inversión, el cual se genera, de las diferencias temporarias deducibles, debido a que, el activo contable es menor que el activo fiscal. Cuando se genera un activo por impuesto diferido, su contrapartida es un ingreso, lo que indica que la diferencia aumenta el impuesto a pagar de un periodo, por lo tanto, se tiene el derecho a disminuir el impuesto a pagar en el futuro. Caso contrario, cuando se genera un pasivo por impuesto diferido, su contrapartida es un gasto, lo cual indica que disminuye el impuesto a pagar de un periodo, pero se tiene la obligación de pagarlo en el futuro.

## NOTA 29 GASTOS

### Composición

Los gastos son los decrementos en el potencial de servicio o en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento del valor de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el valor del patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la presentación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa %
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>5.621.101.367</b>	<b>4.715.550.744</b>	<b>905.550.623</b>	<b>19,20</b>
5.1	Db	De administración	4.197.809.420	3.280.399.614	917.409.806	27,97
5.2	Db	De Operación	1.294.560.195	1.340.011.966	-45.451.771	-3,39
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	100.108.631	76.095.314	24.013.317	31,56
5.8	Db	Otros gastos	28.623.121	19.043.850	9.579.271	50,30

## 29.1 Gastos de Administración

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
			2023	2022	Variación absoluta	Variación Relativa %
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>5.492.369.615,00</b>	<b>4.620.411.579,00</b>	<b>871.958.036,00</b>	<b>18,87</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración</b>	<b>4.197.809.420,00</b>	<b>3.280.399.613,00</b>	<b>917.409.807,00</b>	<b>27,97</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.883.985.339,00	1.248.740.123,00	635.245.216,00	50,87
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	13.239.118,00	5.169.439,00	8.069.679,00	156,10
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	390.607.282,00	255.468.928,00	135.138.354,00	52,90
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	25.538.700,00	18.302.300,00	7.236.400,00	39,54
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	780.887.477,00	496.879.639,00	284.007.838,00	57,16
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	107.347.588,00	109.018.056,00	-1.670.468,00	-1,53
5.1.11	Db	Generales	755.141.654,00	967.773.716,00	-212.632.062,00	-21,97
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	241.062.262,00	179.047.412,00	62.014.850,00	34,64
<b>5.2</b>	<b>Db</b>	<b>De Operación</b>	<b>1.294.560.195,00</b>	<b>1.340.011.966,00</b>	<b>-45.451.771,00</b>	<b>-3,39</b>
5.2.11.16	Db	Arrendamiento ( Alumbrado Navideño)	672.268.908,00	420.168.067,00	252.100.841,00	60,00
5.2.11.72	Db	Honorarios	218.800.123,00	569.242.787,00	-350.442.664,00	-61,56
5.2.11.73	Db	Servicios	403.491.164,00	350.601.112,00	52.890.052,00	15,09

Los gastos de administración reúnen aquellas erogaciones que realiza la entidad referente a gastos del personal tales como nómina, prestaciones sociales, seguridad social, aportes sobre la nómina entre otros; al igual que los gastos generales los cuales son necesarios para el funcionamiento.

La cuenta 5101 Sueldos y Salarios presentan un incremento del 50,87% equivalente \$635.245.216, esto se debe principalmente al aumento salarial del 15,62% que se realizó a los salarios de los empleados según acuerdo N°3 del 13 de junio 2023 y a la contratación de nuevo personal para todas las áreas de la Agencia.

En la cuenta 5102 Contribuciones imputadas se registra el gasto del salario correspondiente a las incapacidades por enfermedad general inferior o igual a dos (2) días, que le Eps otorgue al empleado. presenta un incremento con relación al año anterior del 156,10% equivalentes a \$ 8.069.679.

En la cuenta 5103 Contribuciones efectivas y 5104 Aportes sobre la nómina, se registran el gasto que debe asumir empleador en aporte de Salud, Pensión, ARL, y parafiscales (SENA, ICBF, Caja de Compensación) discriminados así:

- Eps 8,5% para aquellos empleados con un salario superior a 10 SMMLV.
- Pensiones 12%
- ARL 0,522% personal administrativo, 2,436% personal de dirección de proyectos.
- Caja de Compensación Familiar Comfama.
- SENA ICBF para aquellos empleados con un salario superior a 10 SMMLV.

De igual forma presenta incremento con relación al año anterior del 57,16% debido a la contratación de nuevo personal y al incremento salarial.

La cuenta 5107 Prestaciones Sociales presenta una variación significativa esto debido al incremento salarial y contratación del nuevo personal. Esta cuenta se concilia mes a mes con el fin de que el sistema de nómina provisione lo más ajustado posible con el fin de que no se sobreejecute el gasto.

En la cuenta 5108 Gastos de personal diversos para la vigencia 2023 la Agencia realizó un aporte de \$ 100.000.000 al Fondo de Bienestar del Municipio de Itagüí como contribución al programa de bienestar, estímulos que tiene el municipio y sus entidades descentralizadas, con el fin de otorgar a sus empleados prestamos de vivienda, consumo, estudio, entre otros.

En la cuenta 5111 gastos presenta una disminución con relación al año anterior de 21,97%, básicamente porque en la vigencia 2023 no hubo gastos de obras y mejoras en propiedad ajena, toda vez que las adecuaciones de la nueva sede de la agencia, se hicieron en la vigencia 2022.

Los gastos más representativos durante la vigencia 2023 son:

- Gastos de Asociación por valor de \$ 44.817.365 este gasto corresponde al reintegro de dinero por los ingresos recibidos en la venta de servicios de administración de proyectos durante la ejecución de los diferentes convenios y/o contratos que ejecuta la agencia; si estos recursos que entrega el municipio no se ejecutan en su totalidad, la Agencia debe reintegrar tanto el recurso no ejecutado, como el recurso recibido en administración.
- Materiales y suministros por valor de \$ 99.610.749 estos gastos en su mayoría corresponden a la dotación de muebles y enseres para la adecuación de los locales 311 y 312, y la adquisición de cámaras de seguridad y adecuación de la red eléctrica. Estos activos no cumplen con la mínima cuantía para ser reconocidos como activos fijos, por lo tanto, se reconocen como gasto y se llevan a cuentas de orden para su control.
- Servicios Públicos por valor de \$ 31.946.918 ya que, a partir de la vigencia 2023 quedo legalizado el contador de la energía.
- Arrendamiento Operativo por valor de \$ 204.269.742 corresponden al pago de canon de arrendamiento de la nueva sede de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI, así como la administración tanto de los locales propios como el de los arrendados. Presenta un incremento con relación al año anterior del 73,73%, esto se debe al incremento del canon de arrendamiento.
- Seguros por valor de \$ 60.664.058 estos gastos corresponden a la adquisición de pólizas tanto administrativas como para la ejecución de los diferentes convenios y/o contratos suscritos en la vigencia 2023.

- Licencias por valor de \$ 62.322.927 corresponde a la renovación de treinta (32) licencias office 2021 profesional vitalicia lo que indica que no se vencen y que por su materialidad son reconocida directamente al gasto y no al activo.
- Se realizo la escrituración de los locales 311 y 312 lo que generó un gasto de \$16.333.089.
- Honorarios por valor de \$ 199.206.768 presenta un incremento con relación al año anterior debido a que, se contrato a la empresa Consultoría Lógica Organizacionales para apoyar el proceso de empalme que se realiza cada cuatro (4) años por el cambio de gobierno. Contrato N°038-2023. Asimismo, corresponde pago del contrato 009 de 2023 con el contratista Codweb para la asesoría, soporte y mantenimiento del sitio web institucional, sisgem y correos institucionales.

Los demás gastos corresponden a gastos de caja menor.

La cuenta 5120 presenta un incremento con relación al año anterior del 34,64%, debido a que para la vigencia 2023, se pagó el impuesto predial de los locales 310 y 313 de propiedad de la agencia y el reconocimiento de ingresos en la vigencia 2022-2023 generó incremento en la cuenta de Estampillas y el impuesto de industria y comercio.

## 29.2 Gastos de Operación

Los gastos de operación corresponden aquellas erogaciones que realiza la Agencia por el pago de honorarios y servicios de aquellos contratistas y proveedores que sirven de apoyo en las diferentes áreas de la Agencia necesarios para el cumplimiento del objeto social de la entidad. Así como los aportes realizados para llevar a cabo el proyecto de iluminación ornamental en la temporada navideña en el Municipio de Itagüí que para la vigencia 2023 el aporte fue de \$ 672.268.908.

La subcuenta 521172 honorarios presenta una disminución con relación al año anterior del 61,56% debido a que algunos contratistas fueron contratados como personal de planta de la Agencia.

Los gastos correspondientes por prestación de servicios de contratistas de apoyo a la gestión y proveedores son:

### Gerencia:

- Investigación Innovación y Desarrollo I2D SAS Contrato N°008-2023 Valor \$80.185.065 Objeto: Prestación de Servicios de apoyo institucional en el avance de implementación de políticas de gobierno digital, y el proyecto de Itagüí Inteligente digital I2D para la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.

### **Administrativa y Financiera:**

- Erika Viviana Bedoya Villada Contrato N° 012-2023 Valor \$27.600.000 Objeto: Prestación de servicios profesionales como administradora en Salud Ocupacional para continuar con el acompañamiento, implementación, ejecución, actualización y documentación del sistema de gestión de seguridad y salud en trabajo (SG-SST) en la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.
- Loteros Zuluaga Abogados SAS Contrato N° 041-2023 por valor de \$ 17.850.000 Objeto: Prestación de servicios profesionales para presentar una opinión legal en el marco de la calificación de riesgo por parte de la Fitch Ratings Colombia S.A a la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.

### **Jurídica:**

- Esther Elena Osorio Flórez Contrato N°016-2023 Valor \$49.743.333 Objeto: Prestación de servicios Profesionales de Abogada brindando soporte y acompañamiento en las diferentes actuaciones contractuales (en todas sus etapas) de la Dirección jurídica de la Empresa industrial y comercial del estado-ADELI.

### **Planeación:**

- Daniela Tangarife Jaramillo Contrato N° 035-2023 Valor \$ 22.533.327 Objeto: Prestación de servicios profesionales para el fortalecimiento de los proyectos de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI en todo lo relacionado con comunicaciones y medios.
- Deivis Jovan Ramírez Posada N°007-2023 Valor \$15.599.333 Objeto: Prestación de servicios profesionales como comunicadora para fortalecer los proyectos de la Agencia de desarrollo local de Itagüí-ADELI. Este contrato tuvo una terminación anticipada el 22 de junio del 2023.

En la Cuenta 521173 Servicios presenta un incremento con relación al año anterior del 15,09% esto se principalmente al contrato realizado con la Fitch Ratings Colombia S.A.

Los gastos correspondientes a contratistas de apoyo a la gestión y logística y proveedores son:

### **Gerencia:**

- K Concepto Group S.A.S N° 052-2023 Valor \$ 10.999.999 Iva Incluido Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la Gestión para soportar y llevar a cabo las actividades logísticas, operativas y organizacionales del encuentro dirigido a los servidores públicos de la Agencia.

ADELI - Empresa Industrial y Comercial del Estado  
Centro Comercial La Gran Manzana - Carrera 49 No 50A - Itagüí - Córdoba  
Municipio de Itagüí  
correo: [contactenos@adeli.gov.co](mailto:contactenos@adeli.gov.co)  
Teléfono: 373 76 76 Ext. 41100  
Nit. 900590434-8



[www.adeli.gov.co](http://www.adeli.gov.co)

### Administrativa y Financiera:

- Fitch Ratings Colombia S.A Contrato N° 029-2023 Valor \$ 59.500.000 Iva Incluido Objeto: Prestación de servicios profesionales de calificación del financiamiento del proyecto de mejoramiento del entorno urbanístico y la transitabilidad en la construcción de la solución vial ruta 2509 (Autopista Sur) con calle 31lcoalizada en el Municipio de Itagüí en el Departamento de Antioquia en el marco del programa vías para la conexión de territorios, el crecimiento sostenible y la reactivación 2.0.
- Copypaisa Contrato N° 003-2023 Valor \$17.877.470 Iva Incluido Objeto: Adquisición de insumos de papelería, elementos de oficina, servicios de impresión y copiado de documentos bajo la modalidad de outsourcing, para el funcionamiento Empresa industrial y comercial del estado-ADELI.
- D&D Eventos SAS Contrato N°021 de 2023 Valor \$ 254.779.000 Iva incluido Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la gestión para llevar a cabo las actividades logísticas, operativas y organizacionales de los planes estratégicos de talento humano, institucional de capacitaciones, seguridad y salud en el trabajo (SG-SST) y anual de bienestar y estímulos e incentivos 2023, Dirigidos a los servidores públicos de la Agencia.

### Jurídica:

- Yeny Carolina Hernández Urrego Contrato N°002-2023 Valor \$16.916.666 Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la rendición en la plataforma y sistema electrónico de contratación pública Secop I Y II, y sistema de información y Gestion del empleo público (sigep) y demás actividades operativas y administrativas de la Dirección Jurídica de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.

### Proyectos:

- Keila Andrea Borja Diaz Contrato N°006-2023 Valor \$ 27.178.676 Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la gestión en los proyectos de conectividad, fibra óptica y redes de transmisión, administrados y ejecutados por la Empresa Industrial y Comercial del Estado-ADELI. Este contrato tuvo una terminación anticipada el 12 de septiembre del 2023.
- Paula Andrea Soto Cardona Contrato a través de la subasta 001- de 2023 \$ 1.000.000.

- Transporte Especial Platinum S.AS Contrato N°005-2023 Valor \$ 66.150.000  
 Objeto: Prestación de Servicios de apoyo a la gestión para el transporte terrestre especial municipal e intermunicipal del personal, vinculado, contratistas; en el marco del desarrollo de diligencias asociadas a los diferentes proyectos de la empresa industrial y comercial del estado-ADELI.

### 29.3 Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones

Código Contable		Descripción	Saldos a cortes de vigencia		VARIACIÓN	
	Nat	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa %
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>100.108.631,00</b>	<b>76.095.314,00</b>	<b>24.013.317,00</b>	<b>31,56</b>
		DEPRECIACIÓN	100.108.631,00	76.095.314,00	24.013.317,00	31,56
5.3.60	Db	<b>De propiedades, planta y equipo</b>	<b>70.037.699,00</b>	<b>46.301.509,00</b>	<b>23.736.190,00</b>	<b>51,26</b>
5.3.60.15	Db	Edificaciones	6.030.260,00	1.662.756,00	4.367.504,00	262,7
5.3.60.04	Db	Maquinaria y equipo	15.864.418,00	547.349,00	15.317.069,00	2798,4
5.3.60.06	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	24.569.183,00	23.207.365,00	1.361.818,00	5,87
5.3.60.07	Db	Equipo de Comunicación y Computo	23.573.838,00	20.884.039,00	2.689.799,00	12,9
5.3.62	Db	<b>De propiedades de inversión</b>	<b>30.070.932,00</b>	<b>29.793.805,00</b>	<b>277.127,00</b>	<b>0,93</b>
5.3.60.01	Db	Edificaciones	30.070.932,00	29.793.805,00	277.127,00	0,93

En esta cuenta se encuentran registrados todos los movimientos por concepto de depreciaciones de propiedad planta y equipo y propiedad de inversión, que realizó la agencia durante la vigencia 2023, presenta un incremento con relación al año anterior del 31,56% debido a la adquisición de nuevos activos fijos para la dotación de los locales 311 y 312.

### 29.4 OTROS GASTOS

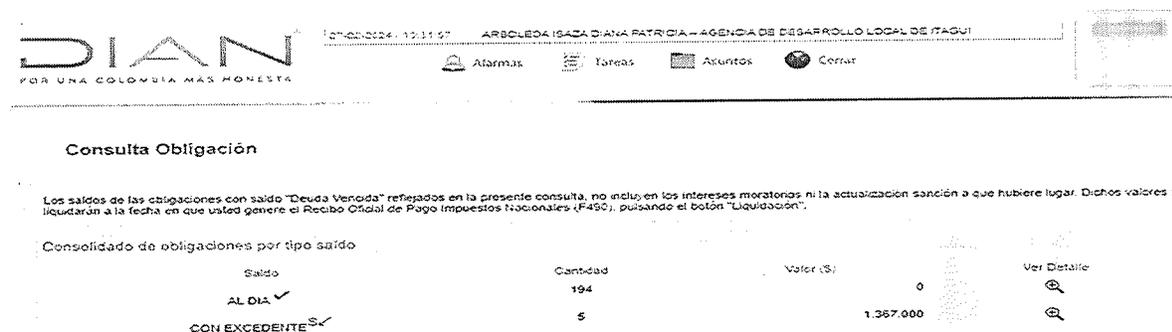
Código Contable		Descripción	Saldos a cortes de vigencia		Variación	
	Nat	Concepto	2022	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa %
5.8	Db	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>28.623.120,00</b>	<b>19.043.850,00</b>	<b>8.439.274,00</b>	<b>50,30</b>
5.8.02	Db	<b>COMISIONES</b>	<b>26.224.760,00</b>	<b>17.764.952,00</b>	<b>8.459.808,00</b>	<b>47,62</b>
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	26.224.760,00	17.764.952,00	8.459.808,00	47,62
5.8.04	Db	<b>FINANCIEROS</b>	<b>830.400,00</b>	<b>850.934,00</b>	<b>-20.534,00</b>	<b>-2,41</b>
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	830.400,00	850.934,00	-20.534,00	-2,41
5.8.90	Db	<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	<b>1.567.960,00</b>	<b>427.964,00</b>	<b>1.139.996,00</b>	<b>266,38</b>
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	1.567.960,00	427.964,00	1.139.996,00	266,38

En la cuenta 5802 Comisiones, se registran los gastos por concepto de comisiones más IVA que genera tanto la cuenta de recursos propios, como las cuentas bancarias de los diferentes

convenios y/o contratos presenta un incremento con relación al año anterior 47,62% debido a la apertura de nuevas cuentas bancarias en donde la agencia asume el gasto por concepto de comisión e IVA.

En la cuenta 5804 Otros Gastos financieros, se reportan los gastos que descuenta el banco por la utilización de la sucursal virtual para la vigencia 2023 el gasto fue de \$830.400 presenta una disminución con relación al año anterior del 2,41%

En la cuenta 5890 Otros Gastos diversos se reporta una obligación cancelada por mayor valor al correspondiente a la vigencia 2022 ante la DIAN, la cual al cierre de la vigencia se encuentra en trámite de devolución o compensación por parte de la DIAN.



**DIAN** POR UNA COLOMBIA MAS HONESTA

12/02/2024 12:31:27 ARBOLEDA (S.A.) DIANA PATROIA - AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI

Alarmas Tareas Asuntos Cerrar

**Consulta Obligación**

Los saldos de las obligaciones con saldo "Deuda Venida" reflejados en la presente consulta, no incluyen los intereses moratorios ni la actualización sanción a que hubiere lugar. Dichos valores se liquidarán a la fecha en que usted genere el Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales (F492), pulsando el botón "Liquidación".

Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
AL DIA ✓	194	0	
CON EXCEDENTE ✓	5	1.367.000	

**NOTA 30 COSTOS DE VENTA.**

**NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.**

**NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.**

**NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).**

## NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.

## NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### Composición

El impuesto a las Ganancias esta conformados por Impuestos Corrientes e Impuestos Diferidos.

Los impuestos corrientes son aquellos que gravan utilidades de la empresa, tales como: Impuesto sobre renta, que para la vigencia 2023, la tarifa es del 35%, y el impuesto sobre las ganancias ocasionales, que con la Ley 2277 de 2022, cambio tanto la tarifa, como la base a partir del año 2023 de la siguiente manera: La tarifa paso del 10% en a un 15%. El impuesto a las ganancias también puede incluir otras formas de recaudo, como anticipos o retenciones.

Desde la vigencia 2022 y 2023 no se provisiona impuesto de renta toda vez que la entidad cuenta con un saldo a favor ante la DIAN Disponible en su totalidad por valor de \$759.129.000. Adicional tiene unas retenciones certificadas por valor de \$ 748.787.041.



### Consulta Obligación

Los saldos de las obligaciones con saldo "Deuda Vencida" reflejados en la presente consulta, no incluyen los intereses moratorios ni la actualización sanción a que hubiere lugar. Dichos valores se liquidarán a la fecha en que usted genere el Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales (F490), pulsando el botón "Liquidación".

Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
AL DIA ✓	194	0	
CON EXCEDENTE ✓	5	1.367.000	
SALDO A FAVOR ✓	1	759.129.000	

El impuesto diferido hace parte del Impuesto a las Ganancias y es una estimación del impuesto, que la Agencia, deberá pagar o dejar de pagar en el futuro; debido a que, algunos ingresos y gastos no son gravados o deducibles en el periodo en el que se reconocen los Estados Financieros, pero si en periodos siguientes. Así, el impuesto diferido:

- Representa consecuencias futuras de hechos económicos de la Agencia.
- Se reconoce sobre transacciones que se incluirán en la declaración de renta en periodos futuros.

- Se genera por las diferencias presentes al comparar las bases contables y fiscales de los activos y pasivos de la entidad.

Al cierre de la vigencia 2023, la agencia realiza el análisis para terminar la estimación del impuesto diferido; el cual genero un activo por impuesto diferido toda vez, que el activo contable de las edificaciones tanto de propiedad, planta y equipo, como de propiedades de inversión son menores que el activo fiscal, lo que indica aumenta el impuesto a pagar para del periodo, pero tiene el derecho a disminuir el impuesto a pagar en un futuro.

Concepto/Descripción	Valores Contables		Ajuste		Valores Fiscales	
	Saldo Participal	Saldo Total	Mayor Valor Fiscal	Menor Valor Fiscal	Saldo Participal	Saldo Total
Terrenos	0	0	0	0	0	0
Construcciones en proceso	0	0	0	0	0	0
Edificios - Al costo		1.762.699.266				7.236.981.440
Accto 271	429.879.427		37.526.072	0	425.509.740	
Accto 272	429.879.209		17.202.416	0	440.477.933	
Accto 273	223.594.400		48.524.349	12.154.853	254.954.496	
Edificios - Ajuste acumulado por revaluaciones o reexpresiones		0				0
Otros propiedades, plantas y equipo - Al costo		435.156.672				435.156.672
Equipamiento y Equipo	114.559.007				114.559.007	
Máquinas y Herramientas	252.467.460				252.467.460	
Equipos de Computos	68.130.199				68.130.199	
Otros propiedades, plantas y equipo - Ajuste acumulado por revaluaciones o reexpresiones		0				0
Activos tangibles para explotación y evaluación de recursos minerales		0				0
<b>Totales</b>	<b>1.598.896.238</b>	<b>1.598.896.238</b>	<b>55.296.707</b>	<b>12.154.853</b>	<b>1.670.094.112</b>	<b>1.670.094.112</b>

Concepto	Valor Contable	Valor Fiscal	Diferencia	Activo por Impuesto Diferido	Pasivo por Impuesto Diferido
Propiedades, Planta y Equipo	1.396.856.238	1.670.094.112			
Depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo	113.789.858	86.040.718			
Declaro de las propiedades, planta y equipo	0	0			
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>1.410.646.096</b>	<b>1.544.037.794</b>	<b>-92.971.394</b>	<b>98.977.394</b>	<b>84.071.384.674</b>

Concepto/Descripción	Valores Contables		Ajuste		Valores Fiscales	
	Saldo Participal	Saldo Total	Mayor Valor Fiscal	Menor Valor Fiscal	Saldo Participal	Saldo Total
1.201.100	2.916.880.000		207.566.207	187.235.000	3.250.189.207	
Edificaciones - Al valor razonable		0			0	0
<b>Totales</b>	<b>2.916.880.000</b>	<b>2.916.880.000</b>	<b>207.566.207</b>	<b>187.235.000</b>	<b>3.250.189.207</b>	<b>3.250.189.207</b>

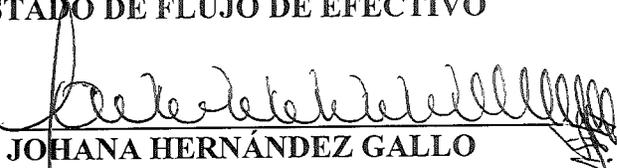
Concepto	Valor Contable	Valor Fiscal	Diferencia	Activo por Impuesto Diferido	Pasivo por Impuesto Diferido
Propiedades de Inversión	2.916.880.000	3.230.169.207			
Depreciación acumulada propiedades de inversión	62.647.772	134.801.529			
Declaro acumulada propiedades de inversión	0	0			
<b>Total Propiedades de Inversión</b>	<b>2.854.232.227</b>	<b>3.175.367.678</b>	<b>-261.135.451</b>	<b>261.135.451</b>	<b>0</b>

261.135.451\*10%- 26.113.545

### NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.

### NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

  
**DIANA PATRICIA ARBOLEDA ISAZA**  
 Gerente  
 C.C. 1.022.033.321

  
**JOHANA HERNÁNDEZ GALLO**  
 Contadora TP -226190  
 C.C 43.983.270



AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI  
Estado de Situación Financiera  
A DICIEMBRE 31 2023  
NIT: 900.590.434-8  
(Cifra en pesos colombianos)

	NOTAS	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(5)	\$ 18.875.941.198	\$ 10.839.346.404
Inversiones de administración de liquidez	(6)	\$ 54.365.748	\$ 0
Cuentas por cobrar	(7)	\$ 24.478.003.362	\$ 24.407.821.419
Derechos de compensación por impuestos	(16)	\$ 1.605.655.322	\$ 1.009.828.741
Bienes y servicios pagados por anticipado	(16)	\$ 27.833.287	\$ 0
<b>Total activos corrientes</b>		<b>\$ 45.041.798.917</b>	<b>\$ 36.256.996.563</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipo	(10)	\$ 1.485.066.400	\$ 1.153.611.840
Propiedades de inversión	(13)	\$ 2.854.232.227	\$ 2.884.303.159
Otros activos no corrientes	(16)	\$ 12.608.082.160	\$ 14.953.401.591
Activos por Impuestos Diferidos	(35)	\$ 126.037.396	\$ 0
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>\$ 17.073.418.183</b>	<b>\$ 18.991.316.590</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 62.115.217.100</b>	<b>\$ 55.248.313.153</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar	(21)	\$ 7.424.328.074	\$ 17.383.930.400
Beneficios a los empleados a corto plazo	(22)	\$ 411.538.215	\$ 249.254.086
Recursos recibidos en administración	(24)	\$ 31.791.919.846	\$ 7.539.629.460
Ingresos recibidos por anticipado	(24)	\$ 3.298.016.322	\$ 1.933.895.510
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>\$ 42.925.802.457</b>	<b>\$ 27.106.709.456</b>
Recursos recibidos en administración no corriente	(24)	\$ 13.000.000.000	\$ 22.671.822.393
Arrendamiento operativo no corriente	(21)	\$ 17.257.003	\$ 23.644.989
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>\$ 13.017.257.003</b>	<b>\$ 22.695.467.382</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 55.943.059.460</b>	<b>\$ 49.802.176.838</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital fiscal	(27)	\$ 4.032.354.675	\$ 4.032.354.675
Resultados de ejercicios anteriores		\$ 1.511.550.937	\$ 1.078.432.651
Resultados del ejercicio	(35)	\$ 628.252.028	\$ 335.348.989
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 6.172.157.640</b>	<b>\$ 5.446.136.315</b>
<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 62.115.217.100</b>	<b>\$ 55.248.313.153</b>

  
Diana Patricia Arboleda Isaza  
Serente  
C.C 1.022.033.321

  
Johana Cristina Hernández Gallo  
Contador T.P 226190  
C.C 43.983.270



AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI

Estado del Resultado Integral

A DICIEMBRE 31 2023

NIT: 900.590.434-8

(Cifra en pesos colombianos)

	NOTAS	2023	2022
Ingresos por venta de servicios	(28)	\$ 5.063.120.000	\$ 4.835.322.423
Subvenciones por recursos transferidos		\$ 500.000.000	\$ 0
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>\$ 5.563.120.000</b>	<b>\$ 4.835.322.423</b>
Gastos de Administración	(29)	-\$ 4.197.809.420	-\$ 3.280.399.613
Gastos de Operación	(29)	-\$ 1.294.560.195	-\$ 1.340.011.966
Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones	(29)	-\$ 100.108.631	-\$ 76.095.314
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>-\$ 29.358.246</b>	<b>\$ 138.815.530</b>
Ingresos financiero	(28)	\$ 117.420.096	\$ 34.675.318
Gastos Financieros	(28)	-\$ 27.055.160	-\$ 18.615.886
Ganancia por Valoración de inversiones de administración Liquidez a valor de mercado con cambios en el resultado.	(28)	\$ 4.382.603	\$ 0
Rendimiento Efectivo de Inversiones de admón de liquidez a costo amortizado	(28)	\$ 115.786.999	\$ 26.257.800
Arrendamiento Operativo	(17)	\$ 316.860.000	\$ 150.000.000
Impuesto a las ganancias diferido	(35)	\$ 126.037.396	\$ 0
Otros Ingresos no operacionales	(28)	\$ 5.746.301	\$ 4.644.191
Otros Gastos no Operacionales	(29)	-\$ 1.567.961	-\$ 427.964
<b>Resultado del Periodo</b>		<b>\$ 628.252.028</b>	<b>\$ 335.776.953</b>

  
 Diana Patricia Arboleda Isaza  
 Gerente  
 C.C 1.022.033.321

  
 Johana Cristina Hernández Gallo  
 Contador T.P 226190  
 C.C 43.983.270



AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI

Estado de cambios en el Patrimonio

NIT: 900.590.434-8

A DICIEMBRE 31 2023

(Cifra en pesos colombianos)

CONCEPTOS	ENERO 01-2023	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE -31-2023
Capital Fiscal	4.032.354.675	0	0	4.032.354.675
Utilidades Excedentes Acumulados	1.078.432.651	433.118.286	0	1.511.550.937
Resultado del Ejercicio	0	0	0	628.252.028
<b>TOTALES</b>	<b>5.110.787.326</b>	<b>433.118.286</b>	<b>0</b>	<b>6.172.157.640</b>

  
Diana Patricia Arboleda Isaza  
Gerente  
C.C 1.022.033.321

  
Johana Cristina Hernández Gallo  
Contador T.P 226190  
C.C 43.983.270



AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ  
NIT. 900.590.434  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
(Método Indirecto)  
A 31 DE DICIEMBRE 2023  
Cifras en pesos colombianos

<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>408.363.818</b>
<b>PARTIDAS QUE NO TIENE EFECTO EN EL EFECTIVO</b>	
Depreciaciones	100.108.631
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO DEPURADO</b>	<b>508.472.449</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Prestación de servicios	183.040.348
Incapacidades	-344.727
Arrendamiento Operativo	-94.265.850
Otros deudores	-158.611.714
Derechos de Compensaciones por Impuestos y Contribuciones	-595.826.582
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	28.284.846
Recursos a Favor de Terceros	-823.686.777
Descuentos de Nómina	-578.504
Retención en la Fuente	93.312.921
Impuesto Contribuciones y Tasas	219.888.210
Impuesto al Valor Agregado - IVA	-266.382.750
Otras Cuentas por Pagar	-8.996.940.049
Prestaciones Sociales	162.284.129
Recursos Recibidos en Administración	14.580.467.992
Ingresos recibidos por anticipado	1.364.120.812
<b>EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>6.203.234.754</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Propiedad Planta y Equipo	-401.492.259
Seguros	-14.942.846
Avances y anticipos de Bienes y Servicios	2.332.428.990
Inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado	-54.365.748
Activos por Impuestos Diferidos	-126.037.396
<b>EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>1.735.590.741</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
Capitalización	97.769.298
<b>EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>97.769.298</b>
<b>DISMINUCIÓN/AUMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>8.036.594.793</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>10.839.346.404</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>18.875.941.197</b>

  
Digna Patricia Arboleda Isaza  
Gerente  
C.C 1.022.033.321

  
Johana Cristina Hernández Gallo  
Contador T.P 226190  
C.C 43.983.270