

AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜI  
NIT. 900.590.434  
BALANCE GENERAL  
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA  
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

CONCEPTO	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017	CONCEPTO	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>		<b>28.966.994.155</b>	<b>3.771.341.024</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>27.757.532.047</b>	<b>2.895.281.995</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	(6)	<b>1.513.548.065</b>	<b>376.213.426</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	(10)	<b>27.625.861.369</b>	<b>2.779.334.313</b>
Depósitos en Instituciones Financieras		1.513.548.065	376.213.426	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		724.736.942	351.995.273
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	(7)	<b>27.453.446.090</b>	<b>3.395.127.598</b>	Acreedores		7.778.688.631	2.063.153.408
Prestacion de Servicios		26.606.220.532	2.427.358.336	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre		319.648.790	94.336.453
Transferencias y Subvenciones por Cobrar		300.000.000	325.000.000	Impuesto al Valor Agregado - IVA		92.821.597	124.866.011
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones		44.151.054	94.689.953	Recursos Recibidos en Administracion		18.709.965.409	144.983.168
Otras Cuentas Por Cobrar		503.074.505	548.079.309	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	(11)	<b>131.670.679</b>	<b>115.947.682</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.735.738.927</b>	<b>2.735.738.927</b>	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		131.670.679	115.947.682
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	(8)	<b>6.113.927</b>	<b>6.113.927</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>356.150.049</b>	<b>24.367.836</b>
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		6.113.014	6.113.014	<b>OTROS PASIVOS</b>	(12)	<b>356.150.049</b>	<b>24.367.836</b>
Equipos de Comunicación y Computación		28.603.335	28.603.335	Recaudos a Favor de Terceros		356.150.049	24.367.836
Depreciación Acumulada (CR)		-28.602.422	-28.602.422	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>28.113.682.096</b>	<b>2.919.649.831</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	(9)	<b>2.729.625.000</b>	<b>2.729.625.000</b>	<b>PATRIMONIO</b>	(13)	<b>3.589.050.986</b>	<b>3.587.430.120</b>
Derechos en Fideicomiso		2.729.625.000	2.729.625.000	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>3.589.050.986</b>	<b>3.587.430.120</b>
Intangibles		54.000.000	54.000.000	Capital Fiscal		3.522.525.275	3.522.525.275
Amortización Acumulada de Intangibles		-54.000.000	-54.000.000	Perdida O Deficit Acumulados		-2.975.139.702	-3.121.561.560
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>31.702.733.082</b>	<b>6.507.079.951</b>	Resultado del Ejercicio		1.620.866	146.421.858
				Patrimonio Institucional Incorporado		3.040.044.547	3.040.044.547
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>31.702.733.082</b>	<b>6.507.079.951</b>



ANDRES FELIPE LONDOÑO RESTREPO  
Gerente



OSCAR DAVID PIEDRAHITA CARDONA  
Contador Publico T.P. 237476-T



**AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI**  
**NIT. 900.590.434**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018**

CONCEPTO	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>(14)</b>		
Servicios de Transporte		31.650.083	153.592.960
Comunicación y Medios		0	504.201.680
Administración de Proyectos y Operaciones Logísticas		619.052.857	524.369.615
Transferencias Municipio de Itagüí (Subvenciones)		600.000.000	650.000.000
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b><u>1.250.702.940</u></b>	<b><u>1.832.164.255</u></b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>		<b>18.801.793</b>	<b>414.405.613</b>
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>		<b><u>1.231.901.147</u></b>	<b><u>1.417.758.642</u></b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>(15)</b>		
Sueldos y Salarios		855.249.814	757.024.520
Contribuciones Efectivas		120.844.993	105.616.253
Aportes sobre la Nómina Generales		7.587.600	6.036.400
Impuestos, Contribuciones y Tasas		10.616.060	66.446.078
		924.359	6.965.765
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>995.222.826</b>	<b>942.089.016</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>(16)</b>		
Generales		209.379.191	274.806.506
Impuestos, Contribuciones y Tasas de Operación		13.802.400	12.036.800
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>223.181.591</b>	<b>286.843.306</b>
<b>PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>(17)</b>		
Provision para obligaciones fiscales		-	-
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo		0	6.943.272
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b><u>1.218.404.417</u></b>	<b><u>1.235.875.594</u></b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b><u>13.496.730</u></b>	<b><u>181.883.047</u></b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(18)</b>		
Financieros		3.219.049	326.140
Extraordinarios		51.109.225	2.026
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>54.328.274</b>	<b>328.167</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>(19)</b>		
Comisiones Financieros		3.307.255	0
		1.466.930	3.672.772
Extraordinarios		157.953	584
Ajustes Ejercicios Anteriores (Provision Renta año 2017)		61.272.000	32.116.000
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>66.204.138</b>	<b>35.789.356</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b><u>1.620.866</u></b>	<b><u>146.421.858</u></b>
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS		-	-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>1.620.866</u></b>	<b><u>146.421.858</u></b>

ANDRES FELIPE LONDOÑO RESTREPO  
Gerente

OSCAR DAVID PIEDRAHITA CARDONA  
Contador Publico T.P. 237476



**AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI**  
**NIT. 900.590.434**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**

CONCEPTOS	ENERO-01-2018	AUMENTO	DISMINUCION	DIC-31-2018
Capital Fiscal	3.522.525.275	-	-	3.522.525.275
Perdida O Deficit Acumulados	- 3.121.561.560	146.421.858	-	- 2.975.139.702
Resultado del Ejercicio	146.421.858	- 144.800.993	-	1.620.866
Patrimonio Institucional Incorporado	3.040.044.547	-	-	3.040.044.547
<b>TOTALES</b>	<b>3.587.430.120</b>	<b>1.620.866</b>	<b>-</b>	<b>3.589.050.986</b>

ANDRES FELIPE LONDOÑO RESTREPO  
**Gerente**

OSCAR DAVID PIEDRAHITA CARDONA  
**Contador Publico T.P. 237476-T**

**AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI**  
**NIT. 900.590.434**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
(Metodo Indirecto)  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1.620.866</b>
--------------------------------	------------------

<b>MOVIMIENTO PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>	
---	--

Depreciaciones	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO DEPURADO</b>	<b>1.620.866</b>

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
---------------------------------	--

Prestacion de Servicios	(24.178.862.196)
Transferencias por Cobrar	25.000.000
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	50.538.899
Otros Deudores	45.004.804
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	372.741.669
Acreedores	5.715.535.223
Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	225.312.337
Impuesto al Valor Agregado - Iva	(32.044.414)
Recursos Recibidos en Administracion	18.564.982.240
Salarios y Prestaciones Sociales	15.722.997
Recaudos a Favor de Terceros	331.782.213
<b>EFFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1.137.334.639</b>

<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
---------------------------------	--

Aumento Propiedades de Inversion	-
Aumento Valorizaciones	-
<b>EFFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>

<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
------------------------------------	--

Capitalizaciones	-
<b>EFFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>

<b>DISMINUCION/AUMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>1.137.334.639</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>376.213.426</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>1.513.548.065</b>



ANDRES FELIPE LONDOÑO RESTREPO  
**Gerente**



OSCAR DAVID PIEDRAHITA CARDONA  
**Contador Publico T.P. 237476-T**



AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ  
NIT. 900.590.434

**NOTAS ESTADOS CONTABLES**  
**POR EL PERÍODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

---

**NOTA 1: NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.**

La AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ, fue creada mediante el Decreto 1421 de 2011, que el concejo municipal mediante acuerdo N.010 de 2012 en su artículo 41, otorgo facultades protempore al Alcalde Municipal por el término de seis meses para que transforme la Agencia de Desarrollo Local en una entidad del nivel central o descentralizado. 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.

El Acuerdo N. 001 de 2013 aprobado por la Junta Directiva en su Artículo 7, establece que el objeto de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí - "ADELI", tiene 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, mediante programas de renovación y redesarrollo urbano, y para el desarrollo de proyectos estratégicos en suelo urbano y de expansión con el fin de mejorar la competitividad de la ciudad y la calidad de vida de sus habitantes, así como realizar proyectos integrales para el mejoramiento de la infraestructura institucional y del espacio público y promover alianzas público privadas para generar desarrollo, progreso y trabajo para la comunidad.

**NOTA 2: MARCO NORMATIVO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCION 414 DE 2014 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION**

El 4 de septiembre de 2014 fue emitida la Resolución 414 por medio de la cual se incorpora como parte integrante del Régimen de contabilidad pública, el Marco conceptual y las normas para el Reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las empresas definidas en el artículo segundo de dicha resolución que cumpla las siguientes características:

- ▶ Empresas que no coticen en el Mercado de valores
- ▶ Empresas que no capten ni administren ahorro del público

En materia de registro, utilización y custodia de los libros de contabilidad y de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN. LA EMPRESA lleva sus registros en el software financiero y administrativo SINAP LTDA, los cuales se encuentran impresos y en custodia en el archivo general de la entidad.

**NOTA 3: PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE.**

La EMPRESA cuenta con Información administrativa y contable integrada de los módulos de presupuesto, nómina, tesorería y contabilidad. como parte del proceso de consolidación de la información se envía el formato de operaciones recíprocas a las entidades con las cuales realizo gestiones financieras.

#### **NOTA 4: LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO Y DE ORDEN CONTABLE.**

La Agencia cuenta con un sistema de información financiero y contable software SINAP LTDA, el cual se encuentra parametrizado y en línea envía información a contabilidad de los módulos de Contabilidad, presupuesto, tesorería, nómina y activos fijos, conllevando a un proceso de sensibilización para el manejo de la herramienta y a la unificación de los diferentes informes que se deben rendir

Los constantes cambios de la normatividad contable, la reducida clasificación de las subcuentas en el PGCP para el registro de algunas operaciones de la entidad, así como sus constantes cambios para efecto de poder utilizar determinados códigos. Entre los agentes internos más relevantes estuvo la aplicación de las reformas tributarias a las operaciones de la entidad

#### **NOTA 5: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**5.1** Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales han sido aplicadas en los períodos presentados en los estados financieros

**5.2 Moneda funcional y de presentación:** La moneda funcional de la Empresa 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.

**5.3 Transacciones en moneda extranjera:** Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tasa de cambio de contado a la fecha de transacción). Las diferencias en cambio resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

**5.4 Efectivo y Equivalente de Efectivo:** Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor razonable que es su mismo valor nominal.

Los equivalentes de efectivo comprenden aquellas inversiones con vencimiento menor a un (1) mes, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Se valoran a los precios de mercado.

## **5.5 Inversiones de administración de liquidez**

**5.5.1 Clasificación:** La Empresa clasifica sus inversiones en las siguientes categorías: inversiones a valor razonable, inversiones a costo amortizado, e inversiones al costo. Esta clasificación se realiza en la fecha de su reconocimiento inicial y depende del modelo de negocio de la Empresa para gestionar los activos financieros y de las características de sus flujos de efectivo contractuales.

De acuerdo con ello, la categoría de valor razonable corresponde a las inversiones que se esperan negociar, es decir, las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado. La categoría de costo amortizado corresponde a las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir, aquellas cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento. La categoría de costo corresponde a las inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable.

**5.5.2 Inversiones clasificadas a valor razonable:** Se reconocen en la fecha de la contratación, esto es, cuando la Empresa se compromete a adquirir la inversión. En su reconocimiento inicial se miden al costo de adquisición, el cual usualmente es el valor razonable; los costos de transacción, se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

En su medición posterior, se miden al valor razonable, que corresponde al precio del mercado donde se negocia dicho inversión, y la diferencia en cada valoración se reconoce en los resultados como ingreso o gasto.

**5.5.3 Inversiones clasificadas al costo:** Se reconocen en la fecha de la contratación, esto es, cuando la Empresa se compromete a adquirir la inversión. En su reconocimiento inicial se miden al costo de compra, el cual usualmente es el valor razonable y se le adicionan los costos de transacción.

**5.6 Cuentas por cobrar:** La Empresa 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. 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.

**4.8 Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Empresa recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 50 UVT.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, mas 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 costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

---

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

---

**NOTA 6: EFECTIVO Y DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.**

Depósitos que tiene la entidad en cuentas corrientes y de ahorros de los diferentes establecimientos bancarios como Banco de Occidente, Banco popular y Bancolombia, cifras éstas que son conciliadas mensualmente con los movimientos de tesorería. Los depósitos se dividen en recursos propios y recursos del convenio.

<b>Banco</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Saldo</b>
Banco de Occidente	48501515-0	Recursos propios	14.084
Banco Popular	11019202107-9	Recursos propios	17.162.658
Bancolombia	015-94262880	Recursos propios	205.742.885
Bancolombia	015842004-28	Convenio n°049 proyecto modernización, ornato y ahorro energético	758.079.932
Bancolombia	015742013-19	Convenio N° 049 Otros Proyectos	435.339.694
Bancolombia	015201610-20	Proyecto inmobiliario plaza antigua de mercado Itagüí	40.408.208
Bancolombia	015856410-96	Convenio SI 328 DE 2018 Proyecto alumbrado navideño	28.894.365
Bancolombia	1596425671	Convenio SGM 223 de 2018 Municipio Itagüí - ADELI	10.397.922
Bancolombia	015201473-11	Convenio 167-2014 Municipio Itagüí	8.723.941
Bancolombia	015728351-51	Convenio SGM-055 de 2017 2017 Municipio Itagüí - ADELI	2.595.548
Bancolombia	015554674-82	Convenio 001 de 2016 Municipio Itagüí - ADELI	2.552.428
Bancolombia	015-677642-53	Convenio SEYC 232 de 2016	2.286.320
Bancolombia	015-560522-51	Convenio N°074 de 2016 Municipio Itagüí	1.149.916
Bancolombia	015753988-27	Convenio AM-162 de 2017 2017 Municipio Itagüí - ADELI	117.577
Bancolombia	015728354-95	Convenio SEYC 050 de 2017 Municipio Itagüí - ADELI	44.934
Bancolombia	015-327085-21	Convenio 015-2014 Municipio Itagüí	32.428
Bancolombia	015-646135-81	Convenio SEYC 174 de 2016	3.425
Bancolombia	1569934695	Convenio DAP 230-2016 Municipio Itagüí - ADELI	1.800
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>1.513.548.065</b>

**NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR**

PRESTACION DE SERVICIOS: Corresponde a ejecución de los convenios interadministrativos celebrados con el Municipio de Itagüí, ejecución del Convenio interadministrativo 049 de 2017, Convenio interadministrativo SGM 223 de 2018, Acta de ejecución N° 07 convenio interadministrativo 001 de 2016, Convenio interadministrativo SI 330, SI 334 y SI 349 de 2018.

<b>DEUDOR</b>	<b>2018</b>
Municipio Itagüí	26.606.220.532

SUBVENCIONES POR COBRAR: Para el año 2018 el Municipio de Itagüí terminó con una obligación por concepto de Transferencia para el funcionamiento de la Agencia, de acuerdo al presupuesto aprobado para el año 2018

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Transferencias por Cobrar	300.000.000	325.000.000

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES: Valor correspondiente a retención en la fuente, retención de ICA que le practicaron a la entidad, autorretención del Impuesto al CREE y saldos a favor Declaraciones tributarias de Renta y Cree año 2015

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>
Anticipo Impuesto de Renta	9.501.000
Retención en la Fuente	10.891.054
Saldo a favor Impuesto de Renta Complementarios y CREE	23.759.000
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 44.151.054</b>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR: A diciembre 31 de 2018, se tiene una cuenta por cobrar por concepto de administraciones por cada uno de los convenios que la entidad celebró con el Municipio Itagüí.

<b>DEUDOR</b>	<b>2018</b>
Municipio Itagüí	503.074.505
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 503.074.505</b>

## NOTA 8: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes de propiedad de la entidad que se utilizan para la prestación de los servicios. Para el registro contable la entidad lo realiza por su costo histórico. Corresponde a los equipos de computo y enseres que adquirió la Agencia para el Desarrollo de su actividad Administrativa. El lote que fue entregado en el año 2014 por parte del Municipio de Itagüí, hace parte de la Fiducia Mercantil creada entre las empresas PROMOESCOBR S.A.S Y MOVINCO S.A.S y la AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI

CONCEPTO	2018	2017
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	6.113.014	6.113.014
Equipos de Comunicación y Computación	28.603.335	28.603.335
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 34.716.349</b>	<b>\$ 34.716.349</b>

## NOTA 8: DEPRECIACIÓN ACUMULADA

**AÑOS DE VIDA ÚTIL DE ACTIVOS DEPRECIABLES O AMORTIZABLES (Resolución 356 de 2007 capítulo III Manual de Procedimientos -CGN-)**

TIPO DE BIEN	AÑOS	VIDA ÚTIL	MESES	VIDA ÚTIL
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE			10	120
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN			10	120
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			5	60

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN: para el cálculo de depreciación y amortización se utiliza el de línea recta, es decir se determina una alícuota periódica constante así:

$$\text{Alícuota mensual} = \frac{\text{Costo Histórico Activo}}{\text{Vida Útil estimada en meses}}$$

## NOTA 9: OTROS ACTIVOS

DERECHOS EN FIDEICOMISO: Corresponde a los derechos que tiene la Agencia en la creación de un patrimonio Autónomo - Fideicomiso, para llevar a cabo un proyecto de desarrollo inmobiliario en el Lote donde funcionaba la Plaza de mercado del Municipio de Itagüí. El lote con Matricula inmobiliaria N. 001-1181668 es el aporte que realizo la entidad para llevar cabo la Fiducia Mercantil.

La agencia tiene un derecho fiduciario correspondiente al Auditorio que entregarán las empresas PROMOESCOBAR S.A.S y MOVINCO S.A.S, como forma de pago del Contrato de Desarrollo Inmobiliario, de acuerdo; al Otro si N.1 Contrato de Fiducia Mercantil

INTANGIBLES: valor correspondiente a la adquisición del software administrativo y financiero de la empresa SINAP LTDA, el cual incluye los módulos de Tesorería, contabilidad, nomina, presupuesto y Activos fijos, se encuentran amortizado

CONCEPTO	2018
Derechos en Fideicomiso	2.729.625.000
Intangibles	54.000.000
Amortización Acumulada de Intangibles	-54.000.000
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 2.729.625.000</b>

**NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR.**

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES: Se detalla a continuación las obligaciones con los siguientes proveedores:

<b>CONTRATISTA</b>	<b>VALOR</b>
City Lights S.A.S	126.829.643
Consultar Con Profesionales Y Cia Ltda.	314.307.401
Sistemas Información Y Geografía Sas	206.407.258
Diseconstruir Ltda.	77.192.640
<b>TOTALES</b>	<b>724.736.942</b>

ACREEDORES DE SERVICIOS: Entre los acreedores con recursos propios de la agencia con recursos de Convenios Interadministrativos tenemos los siguientes:

<b>CONTRATISTA</b>	<b>VALOR</b>
Construcciones E Inversiones K	4.355.510.899
German Augusto Durango Restrepo	1.831.070.250
Instelec S.A	638.309.722
Contratistas Convenio Interadministrativo SGM 223	368.004.675
Unión Temporal RR	252.960.685
Administracion - Agencia de Desarrollo Local de Itagüí	129.626.397
Promotora Bosque Plaza S.A.S	103.978.991
Go Solution Group Sas	50.384.634
Corporación La Tartana	21.273.375
Emprestur S.A	19.933.232
Copypaisa Ltda.	7.635.771
<b>TOTALES</b>	<b>7.778.688.631</b>

ACREEDORES: La Agencia cumple con sus obligaciones de seguridad social y aportes parafiscales en los términos establecidos por la Ley, liquidando y pagando oportunamente los aportes a Diciembre 31 de 2018

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>
Aportes Fondo de Pensiones	-
Aportes Seguridad Social Salud	-
Aportes al ICBF, SENA Y CAJA COMPENSACION	-
Aportes Riesgos Profesionales	-
<b>TOTALES</b>	<b>\$ -</b>

RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE: Son las retenciones a titulo de renta, autorretencion de Renta ley 1819 de 2016, retenciones en la fuente a titulo de IVA pendientes por pagar a la (DIAN) y retenciones de Impuesto de Industria y Comercio por pagar al municipio de Itagüí

CONCEPTO	2018	
Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$	271.438.658
Retenciones Industria y Comercio		48.210.132
<b>TOTALES</b>	<b>\$</b>	<b>319.650.808</b>

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION: Corresponde al saldo pendientes de ejecución del Convenios Interadministrativos celebrados entre la Agencia y Municipio de Itagüí

CONCEPTO	2018	
Convenio Interadministrativo SI 349 De 2018		10.430.000.000
Convenio Interadministrativo SI 334 De 2018		3.303.396.437
Convenio Interadministrativo N° Si-330-2018		3.101.029.448
Convenio Interadministrativo 049/2017		2.119.745.162
Convenio Interadministrativo SGM 223 (*)		-334.744.627
Convenio Interadministrativo N°167		62.145.917
Convenio Interadministrativo N° SI-328-2018		23.871.598
Convenio Interadministrativo N° SEYC 232 De 2016		2.250.855
Convenio Interadministrativo N°074 De 2016		1.116.934
Acta De Ejecución N° 07 Convenio Interadministrativo 001 De 2016		586.000
Convenio Interadministrativo SGM 055		281.225
Convenio De Asociación AM-162 De 2017		92.291
Convenio Interadministrativo N° SEYC 050 De 2017		58.085
Convenio N.015 Municipio de Itagüí		44.996
Convenio Interadministrativo De Asociación Si-294/2017		43.461
Convenio Interadministrativo DAP N°230 De 2016		21.122
Convenio Interadministrativo N°SEYC 159 De 2016		18.201
Convenio Interadministrativo Contraloria Itagüí		8.342
Convenio Interadministrativo N° SEYC 174 De 2016		2
<b>TOTALES</b>	<b>\$</b>	<b>18.709.965.449</b>

(\*) Se causó y pagó con recursos propios a los contratistas de este convenio, toda vez que la administración Municipal no había desembolsado estos recursos.

#### NOTA 11: OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL .

La consolidación de prestaciones sociales que se realice a diciembre 31 de 2018, se determino el saldo de las prestaciones sociales de cada funcionario de la entidad como son: vacaciones, prima de vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, bonificación por servicios.

CONCEPTO	2018	
Salarios y Prestaciones Sociales		131.670.679

**NOTA 12: OTROS PASIVOS.**

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS: Comprende el recaudo de las retenciones por concepto Estampillas y la contribución sobre los contratos de obra pública a favor del Municipio de Itagüí, deducciones que se realizaron a los diferentes contratistas de la Agencia

CONCEPTO	2018	
Estampilla Pro Hospital	\$	20.816.714
Contribución de Obra Pública	\$	335.060.425
Otros recuados a favor de terceros	\$	272.910
<b>TOTALES</b>	<b>\$</b>	<b>356.150.049</b>

OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS: Comprende el recaudo del Convenio Interadministrativo celebrado con el Municipio de Itagüí " actividades de levantamiento de vehículos en infracciones de tránsito, recurso que están pendientes por consignar al Municipio de Itagüí por valor de (\$7.958) y el pago de la cuota del mes de diciembre del préstamo que el municipio de Itagüí le realizó a unos de los empleados de la entidad (\$264.952)

**NOTA 13: PATRIMONIO.**

CAPITAL: Corresponde al valor que se reconocieron como aportes de Capital que realizó el Municipio de Itagüí por la vigencia 2013 - 2014, de acuerdo al Artículo 6 del Decreto 1309 de 2012.

CONCEPTO	2018	
Capital Fiscal	\$	3.522.525.275

PERDIDAS O DEFICIT ACUMULADOS: Este valor es el resultado de que en los años 2013 y 2014 los Recursos por concepto de Transferencias que le realizó el Municipio de Itagüí a la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí, se reconocieron como capital de acuerdo al Artículo 6 del Decreto 1309 de 2012 afectando contablemente la cuenta del patrimonio, y los Gastos si se reconocieron contablemente en las cuentas de Resultados, afectando el Estado de la Actividad Económica y Social o Resultados

CONCEPTO	2018	
Perdida del Acumuladas	-\$	2.975.139.702

**RESULTADO DEL EJERCICIO:**

CONCEPTO	2018	2017
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	1.620.866	146.421.858

PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO: Corresponde al contrato de **Fiducia Mercantil** que se firmo con las empresas PROMOESCOBAR S.A.S Y MOVINCO S.A.S, para desarrollar proyecto de desarrollo inmobiliario, en el cual la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí Aporta el Lote donde se encontraba ubicado la plaza de Mercado

CONCEPTO	VALOR
DERECHOS	3.040.044.547

**NOTA 14: INGRESOS OPERACIONALES**

TRANSFERENCIAS: Corresponde a las Transferencias realizadas por el Municipio de Itagüí para el cumplimiento de los Gastos de Funcionamiento e Inversión en la vigencia 2018

CONCEPTO	VALOR
Transferencias	\$ 600.000.000

SERVICIOS DE TRANSPORTE: Comprende a la ejecución del Convenio Interadministrativo celebrado con el Municipio de Itagüí, para las actividades en el levantamiento de vehículos inmersos en infracciones de tránsito

CONCEPTO	VALOR
Servicio Transporte	31.650.083

ADMINISTRACION DE PROYECTOS Y OPERACIONES LOGISTICAS: Corresponde a la ejecución en las actividades de operación Logística de los Convenios Interadministrativos 049 de 2017, SGM 223 de 2018, SI 328 de 2018, SI 330 de 2018 y SI 334 de 2018.

CONCEPTO	VALOR
Administración de proyectos	619.052.857

#### NOTA 15: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

incluye todos los gastos por concepto de pagos laborales, aportes seguridad social, parafiscales e impuestos de gravamen a los movimientos financieros, impuesto a la riqueza, materiales y suministros entre otros.

Se presenta un incremento en los gastos generales ya que hubo mayor contratación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, y pago de seguros de manejo.

CONCEPTO	VALOR
Sueldos y Salarios	855.249.814
Contribuciones Efectivas	120.844.993
Aportes sobre la Nomina	7.587.600
Gastos Generales	10.616.060
Impuestos, Contribuciones y Tasas	924.359
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 995.222.826</b>

#### NOTA 16. GASTOS DE OPERACIÓN

Dentro de los Gastos operacionales mas representativos, se tiene la contratación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión y el pago de estampillas por la celebración de los diferentes contrato y convenios interadministrativos con el Municipio de Itagüí

CONCEPTO	VALOR
Comisiones, Honorarios y Servicios	208.804.211
Comunicaciones y Transporte	574.980
Impuestos, Contribuciones y Tasas	13.802.400
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 223.181.591</b>

**NOTA 17. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES:** incluye las depreciaciones de los Activos fijos de la entidad

CONCEPTO	
Depreciación de Propiedades, Planta y	\$ -

#### NOTA 18. OTROS INGRESOS

Dentro de los Ingresos Financieros, se encuentran los intereses que generaron los recursos en las cuentas bancarias matriculadas en las diferentes entidades financieras

CONCEPTO	2018
Financieros	3.219.049
Otros ingresos (*)	51.109.225
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 54.328.274</b>

(\*) Comprende los ingresos obtenidos como comisión por la venta de los bienes inmuebles e inservibles del municipio (\$47.025.211) y la recuperación de las incapacidades pagadas a los funcionarios durante el periodo (\$4.084.014)

#### NOTA 19. OTROS GASTOS:

De los gastos mas representativos se encuentra un ajuste de ejercicios anteriores por valor de (\$61.272.000) , correspondiente a la causación del Impuesto de Renta del año 2017



**OSCAR DAVID PIEDRAHITA CARDONA**  
Contador Publico T.P. 237476-T