

**AGENCIA DISTRITAL DE INFRAESTRUCTURA  
ADI**


**ESTADOS FINANCIEROS**


**A**

**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

AGENCIA DISTRITAL DE INFRAESTRUCTURA - ADI  
NIT: 802.024.407-7  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
a 31 de Diciembre de 2019  
(Cifras en pesos)

Codigo	ACTIVO	Notas	Año 2019		Año 2018		Codigo	PASIVOS	Notas	Año 2019		Año 2018	
	<b>Corriente</b>												
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	N° 3	201.453.598,176	120.223.742,487	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	N° 12	4.569.608,949	8.317.696,252				
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	N° 5	2.797.901,232	6.737.993,594	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	N° 12	0	5.057.604,000				
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	N° 5	0	34.069.774,661	2424	DISCUENTOS DE NOMINA	N° 12	0	232,000				
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	N° 8	240.428,760	22.464,000	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	N° 12	63.802,864	55.807,487				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	N° 9	198.415.268,184	789.936,664	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	N° 12	1.722.041,807	1.404.562,756				
					2460	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	N° 12	229.114,549	206.621,366				
					2490	SENTENCIAS	N° 12	1.970.958,997	0				
					2510	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	N° 13	0	1.254.751,966				
					2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	N° 14	583.690,732	337.760,678				
									356,000				
	<b>No Corriente</b>												
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	N° 6	1.402.735.263,329	1.042.245.211,323	2114	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	N° 11	1.292.699,404,315	856.397,830,293				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	N° 6	69.055,600	69.055,600			N° 11	1.209.976,055,644	851.340,104,929				
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	N° 6	41.075,000	41.075,000			N° 12	82.723,348,671	5.057,725,364				
1685	DEREGACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	N° 6	(212.536,548)	(175.549,984)	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	N° 12	1.297.269,013,264	864.715,526,545				
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCION	N° 7	1.036.555,743,098	657.218.368,556	3105	PATRIMONIO	N° 15	306.919,948,241	297.753,427,265				
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	N° 7	467.758.399,303	467.758.399,303	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	N° 15	297.727,227,131	227.980,829,159				
1785	DEREGACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	N° 7	(101.623.227,024)	(82.912.891,052)	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	N° 15	9.192,621,110	40.412,571,320				
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	N° 10	4.609,000	4.609,000				0	29.360,026,786				
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.604.188.861,505</b>	<b>1.162.468.953,810</b>		<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.604.188.861,505</b>	<b>1.162.468.953,810</b>				

  
ALBERTO SALAH ABELLO  
Representante legal  
(Adjunto certificación)

  
MAURICIO JAVIER PEREZ LEONIS  
Consejero Público  
TP 192133-F



Calles 34 No. 43 - 31 Piso 7  
Barranquilla, Colombia





**AGENCIA DISTRITAL DE INFRAESTRUCTURA - ADI**

NIT. 802.024.407-7

**ESTADO DE RESULTADOS**

Del 1 de Enero a 31 de Diciembre de 2019

(Cifras en pesos)

Código	Descripción	Notas	Año 2019	Año 2018
	<b>INGRESOS OPERACIONES</b>		<b>254,539,115,816</b>	<b>137,353,900,182</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>254,539,115,816</b>	<b>137,353,900,182</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	N° 16	254,539,115,816	137,353,900,182
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>151,032,184,999</b>	<b>68,726,531,012</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>5,835,680,761</b>	<b>11,664,327,545</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	N° 18	964,649,041	908,660,087
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	N° 18	247,606,300	234,594,000
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	N° 18	54,833,200	46,890,500
5107	PRESTACIONES SOCIALES	N° 18	403,452,538	367,143,578
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	N° 18	3,414,933,305	9,822,267,379
5111	GENERALES	N° 18	750,206,377	171,296,761
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	N° 18	0	113,475,240
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>18,747,322,536</b>	<b>0</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	N° 19	36,986,564	0
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	N° 19	18,710,335,972	0
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>17,000,000,000</b>	<b>0</b>
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	N° 20	17,000,000,000	0
<b>55</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>109,449,181,702</b>	<b>57,062,203,467</b>
5508	MEDIO AMBIENTE	N° 21	109,449,181,702	57,062,203,467
	<b>EXCEDENTE Y/O DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b>103,506,930,817</b>	<b>68,627,369,170</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>3,000,000,000</b>	<b>1,574,540,974</b>
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>		<b>3,000,000,000</b>	<b>1,574,540,974</b>
4802	FINANCIEROS	N° 17	3,000,000,000	1,574,540,974
	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>97,314,309,707</b>	<b>29,789,338,824</b>
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>		<b>97,314,309,707</b>	<b>29,789,338,824</b>
5802	COMISIONES	N° 22	29,949,707	10,000,000
5804	FINANCIEROS	N° 23	94,611,619,003	29,574,891,369
5890	DIVERSOS	N° 23	2,672,740,997	204,447,455
	<b>EXCEDENTE Y/O DEFICIT</b>		<b>9,192,621,110</b>	<b>40,412,571,320</b>

**ALBERTO SALAH ABELLO**  
Representante legal  
(Adjunto certificación)

**MAURICIO JAVIER PEREZ LEONES**  
Contador Público  
TP 192133-T

AGENCIA DISTRITAL DE INFRAESTRUCTURA - ADI  
NIT. 802.024.407-7  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Del 1 de Enero a 31 de Diciembre de 2019  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuentas)

Saldo del Patrimonio a 31/12/2018	\$ 297,753,427,264
Variaciones Patrimoniales durante el año 2019	9,166,420,977
Saldo del Patrimonio a 31/12/2019	<u>\$ 306,919,848,241</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES:	Año 2019	Año 2018
<b>INCREMENTOS:</b>		
Resultados del Ejercicio	\$ 9,192,621,110	\$ 40,412,571,320
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Efectos del saneamiento contable	0	29,360,026,786
	<u>\$ 9,192,621,110</u>	<u>\$ 69,772,598,106</u>
<b>DISMINUCIONES:</b>		
Resultados de ejercicios anteriores	0	0
Depreciación de Activos fijos	0	18,794,264
Amortización de Bienes de Uso y Beneficio Público	0	18,710,335,972
Reconocimiento de partidas de vigencias anteriores	3,736,133	0
Retiro del Balance general de Cuentas por Cobrar de Difícil Cobro	22,464,000	0
	<u>\$ 26,200,133</u>	<u>\$ 18,729,130,236</u>
TOTAL CAMBIOS SUFRIDOS POR EL PATRIMONIO	<u>\$ 9,166,420,977</u>	<u>\$ 51,043,467,870</u>



**ALBERTO SALAH ABELLO**  
Representante legal  
(Adjunto certificación)



**MAURICIO JAVIER PEREZ LEONES**  
Contador Público  
TP 192133-T



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo terminado a 31 de diciembre de 2019.

### NOTA.1 ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA.

#### *Naturaleza Jurídica.*

Mediante Acuerdo 0017 de 2015, se conceden facultades al Alcalde para adelantar el proceso de reestructuración orgánica y funcional de la administración central, así como establecer las escalas de remuneración correspondiente a los empleos, igualmente podrá suprimir entidades descentralizadas y continuar el esquema de modernización del Distrito, y en desarrollo de estas facultades podrá:

*“1.Reestructurar, reorganizar, modificar, fusionar, suprimir, liquidar, transformar, crear, reasignar, adscribir, escindir, o vincular, con estricta sujeción a las disposiciones legales vigentes, entidades, organismos, y dependencias de la Administración Distrital de Barranquilla de los niveles central y descentralizado, Secretarías de Despacho y Departamentos Administrativos; Establecimientos públicos, empresas industriales y comerciales del estado de orden distrital; unidades administrativas especiales, empresas sociales del estado; institutos científicos y tecnológicos y las demás entidades y organismos administrativos del orden Distrital e igualmente en lo relacionado con sus consejos directivos, juntas directivas y comités directivos que han sido creados o autorizados mediante acuerdos Distritales.”*

De igual manera, el Acuerdo 0021 de 2016, el Concejo Distrital autoriza al Alcalde facultades de modernización de la administración central y descentralizada, dentro de las cuales están las siguientes:

**Artículo Primero:** (...) fijación del patrimonio de las entidades descentralizadas del orden distrital a efectos de que estas cuenten con las rentas, ingresos, fondos, bienes y recursos necesarios para asumir la debida ejecución de las competencias que determine el proceso de modernización orgánica funcional (...)

**Parágrafo primero:** (...) el Alcalde Distrital queda autorizado para realizar los ajustes presupuestales a que haya lugar, incluyendo las cesiones de rentas y los demás procedimientos contemplados por las normas aplicables para tal fin.

Teniendo en cuenta el estudio técnico, de fecha 02 de diciembre de 2016, realizado por el Grupo Interno de Trabajo creado mediante Resolución 0018 de mayo 25 de 2016 para los efectos del proceso de modernización Distrital, y el Decreto Acordal N°0923 de 2016 se determinó la conveniencia de la reestructuración del Foro Hídrico el cual se llamará Agencia Distrital de Infraestructura, y se identificará con la sigla “ADI”, entidad del sector descentralizado, organizada como establecimiento público con personería jurídica,

patrimonio propio y autonomía administrativa, financiera y técnica, adscrita a la Secretaría de Infraestructura Distrital.

Domicilio. Tendrá como domicilio el Distrito Especial, Industrial y Portuario de Barranquilla.

*Objeto social.*

La entidad tendrá por objeto la estructuración, contratación, administración y evaluación de las obras de infraestructura pública de los proyectos estratégicos que determine el Distrito y la preservación, conservación, protección, mejoramiento y recuperación ambiental de los recursos hídricos, parques, espacio público y jardines, de conformidad con el Plan de Desarrollo de la ciudad. De igual forma, se encargará de la planeación, estructuración y/o ejecución de los proyectos de transformación urbana.

## **NOTA 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La Agencia aplica el marco conceptual de Contabilidad y el Catalogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la agencia observe los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia establecidos por la Contaduría General de la Nación y por otras normas legales.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior:

La Entidad utilizo los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, amortizaciones y' agotamiento de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuesta! se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

El método de depreciación utilizado por la agencia es el método de línea recta, de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública.

Los eventos económicos y las transacciones realizadas por la agencia se encuentran debidamente soportados mediante documentos de origen interno o externo.

### *Propiedades y equipo y depreciación*

Las propiedades y equipo se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye: los gastos de financiación sobre pasivos incurridos para su adquisición hasta que se encuentren, en condiciones de utilización, ajustes por inflación hasta el 31 de diciembre de 2001 y todas las erogaciones que fueron necesarias para colocarlos en condiciones de utilización.

En los casos de ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo, el cual incluye los ajustes por inflación hasta el 31 de diciembre de 2001, por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos a las tasas anuales del 2% para edificaciones, 4% para redes, líneas y cables, 6.67% para maquinarias y equipo, 10% para equipo médico científico, muebles y enseres y equipo de oficina, equipo de transporte y equipo de comunicación y 20% para equipo de computación.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

### *Pasivos laborales*

Los pasivos laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales laborales vigentes.

### *Efectivo y equivalente de efectivo*

Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a un año son considerados como efectivo y equivalentes de efectivo.

### *Reconocimiento de ingresos, costos y gastos*

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

### **NOTA 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE**

Variaciones más representativas reflejadas en los estados financieros a 31 de diciembre de 2019.

- ✓ Se culminaron los desembolsos acordados con Bancolombia y FDN, producto llegando a la suma conjunta de COP \$600.000 millones de pesos.
- ✓ Se mejoro el perfil de la deuda con Banco Davivienda a través de una operación de redescuento con Findeter pasando de tener una tasa de IBR + 5 puntos con Davivienda a tener una tasa de IBR + 2.3 puntos + 2 puntos de intermediación.
- ✓ Se suscribió una nueva operación de crédito financiera con la Financiera de Desarrollo Nacional, en diciembre de 2019, por valor de Cien mil millones de pesos ML (\$100.000.000.000) para sustituir pasivos de crédito de proveedor.
- ✓ Los presentes Estados Contables Básicos revelan la información cuantitativa en la estructura de su informe y cualitativa en las notas a los mismos de la Agencia Distrital de Infraestructura – ADI.



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

### INFORMACION DE ACTIVOS

La información presentada en los Estados Financieros de la Agencia Distrital de Infraestructura - ADI, con fecha de corte 30 de diciembre de 2019 es razonable, debido a que las cifras presentadas corresponden transacciones, operaciones financieras, económicas y sociales; las cuales son susceptibles de verificación.

Se ha observado en detalle la aplicación consistente de las normas y procedimientos existentes para el registro de los hechos económicos que la agencia realiza.

#### NOTA 1. CAJA GENERAL:

Caja general mediante la cual se recaudan títulos valores como cheques que van a ser utilizados en el pago de las declaraciones tributarias y otras obligaciones de la entidad, no es muy común el manejo de efectivo de la caja principal. Actualmente la caja general no presenta saldos producto de un adecuado manejo de la misma, ya que en la medida que ingresaron recursos mediante cheques de gerencia, se utilizaron para pagar las declaraciones tributarias.

#### NOTA 2. CAJA MENOR:

Fondo constituido mediante Resolución 007 de 2017, y que en general se usa en los desembolsos de montos inferiores en el manejo propio de la oficina administrativa, y en proporciones mayores para el pago de actividades relacionadas con el objeto misional del Foro Hídrico, la recuperación de los parques y el mantenimiento de los recursos hídricos.

#### NOTA 3. EFECTIVO, Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En esta denominación, se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro y en fondos, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública.

Saldos de efectivo y equivalentes a diciembre 31 de 2019:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2019	DIC 31 DE 2018	VARIACIÓN
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,798	6,738	(3,940)
<b>TOTALES</b>		<b>2,798</b>	<b>6,738</b>	<b>(3,940)</b>

\*Cifras en millones de pesos COP.

#### NOTA 4. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas de los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia; así como aquellos representados en instrumentos de patrimonio que no se esperen a negociar y no otorguen control, influencia significativa no control conjunto. También incluye las inversiones que se efectúen con la intención de controlar, influir significativamente o controlar conjuntamente las decisiones de la entidad receptora de la inversión, las inversiones en entidades en liquidación y los instrumentos derivados con fines de especulación y con fines de cobertura.

Al cierre del periodo contable, la entidad no posee inversiones e instrumentos derivados.

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos a favor de la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, tales como impuestos, y transferencias, y en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios.

Saldos deudores a diciembre 31 de 2019:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2019	DIC 31 DE 2018	VARIACIÓN
13	CUENTAS POR COBRAR			
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	34,070	(34,070)
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	22	(22)
TOTALES		0	34,092	(34,092)

\*Cifras en millones de pesos COP.

#### NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por agencia para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

La depreciación representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad, planta y equipo por el uso u otros

factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por adiciones y mejoras.

Sobre los bienes se está aplicando un método de depreciación de reconocido valor técnico, el cual es aplicado de manera consistente denominado Línea Recta. Este método consiste en que de manera uniforme se determina la parte periódica correspondiente que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada del mismo.

La vida útil estimada para las propiedades, planta y equipo es la siguiente:

Activos Depreciables	Años de vida útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipos	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

Saldo de los activos fijos de la entidad a diciembre 31 de 2019:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2019	DIC 31 DE 2018	VARIACIÓN
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	69	69	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	41	41	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	142	142	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(213)	(176)	(37)
<b>TOTALES</b>		<b>40</b>	<b>77</b>	<b>(37)</b>

\*Cifras en millones de pesos COP.

## NOTA 7. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que por lo tanto están al servicio de esta, en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización; los bienes tangibles controlados por la agencia, a los que se les atribuye, entre otros valores colectivos, históricos, estéticos y simbólicos, y que por lo tanto, la colectividad los reconoce como parte de su memoria e identidad. También incluye los bienes de uso público construidos en virtud de la ejecución de contratos de concesión.

La amortización representa el valor acumulado de la pérdida de capacidad de utilización de los bienes de uso público que no están concesionados, por el uso u

otros factores, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo de las rehabilitaciones y el mejoramiento.

Saldo de los bienes de uso publico a diciembre 31 de 2019:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2019	DIC 31 DE 2018	VARIACIÓN
17	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>			
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	1,036,556	657,318	379,237
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	467,758	467,758	0
1785	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	(101,623)	(82,913)	(18,710)
<b>TOTALES</b>		<b>1,402,691</b>	<b>1,042,164</b>	<b>360,527</b>

\*Cifras en millones de pesos COP.

### NOTA 8. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Corresponde a los valores girados por el ente económico en la compra de bienes y/o servicios o según las estipulaciones en los respectivos contratos de obras civiles o trabajos por realizar.

Saldo de avances y anticipos entregados a diciembre 31 de 2019:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2019	DIC 31 DE 2018	VARIACIÓN
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>			
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	240	790	(550)
<b>TOTALES</b>		<b>240</b>	<b>790</b>	<b>(550)</b>

\*Cifras en millones de pesos COP.

### NOTA 9. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

En esta sección se reconocen los recursos depositados en los negocios fiduciarios constituidos por la entidad para administración, garantía y fuente de pago de proyectos.

A continuación se indican los diferentes negocios fiduciarios y saldos a 31 de diciembre de 2019.

FIDUCIARIA	OBJETO	SALDOS A 31 DICIEMBRE
Davivienda	El contrato de encargo Fiduciario en el otrosí modificatorio que incluye al Banco BBVA como acreedor de la entidad por el desembolso de \$ 11.000 MLL exige la existencia de una cuenta bancaria de titularidad de FIDUDAVIVIENDA en cuentas del Banco BBVA en representación de FORO HIDRICO ahora Agencia Distrital de Infraestructura ADI	169.709.224
Davivienda	Contrato de encargo fiduciario para administrar los recursos del proyecto de Canalización de Arroyos y realización de pagos a proveedores	102.785.788.192

Bancolombia	Contrato de encargo fiduciario para administrar los recursos del credito suscrito con Bncolombia y la Fiduciaria de Desarrollo Nacional y realización de los pagos conforme al contrato fiduciario	95.459.770.768
-------------	--	----------------

#### NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

En esta partida contable se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministros de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2019	DIC 31 DE 2018	VARIACIÓN
19	OTROS ACTIVOS			
1970	INTANGIBLES	5	5	0
<b>TOTALES</b>		<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

#### INFORMACION DE PASIVOS

#### NOTA 11. PRÉSTAMOS POR PAGAR.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones financieras contraídas por la entidad como mecanismo de financiación de proyectos de infraestructura, encaminados a ejecutar el plan de desarrollo distrital.

Según el nuevo marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación por la Resolución 533 del 2015 y según la Resolución 620 del 2015 y sus modificaciones se presentan los siguientes cambios en los códigos contables las cuentas correspondientes al grupo 23:

Los saldos que existían en el grupo 22 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL desde el mes de enero del 2018 fueron reclasificados entre las cuentas del grupo 23 PRÉSTAMOS POR PAGAR.

Saldo de los préstamos por pagar a diciembre 31 de 2019:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2019	DIC 31 DE 2018	VARIACIÓN
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR			
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	1,209,976	851,340	358,636
<b>TOTALES</b>		<b>1,209,976</b>	<b>851,340</b>	<b>358,636</b>

\*Cifras en millones de pesos COP.

#### NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones originadas por la Agencia Distrital con terceros, en el desarrollo de objeto social, y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Saldo de cuentas por pagar a diciembre 31 de 2019:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2019	DIC 31 DE 2018	VARIACIÓN
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	82,723	5,058	77,666
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	5,058	(5,058)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0	(0)
2422	INTERESES POR PAGAR	0	0	0
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	64	56	8
2425	ACREEDORES	0	0	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,722	1,405	317
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	229	207	22
2460	SENTENCIAS	1,971	0	1,971
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	1,255	(1,255)
<b>TOTALES</b>		<b>86,709</b>	<b>13,037</b>	<b>73,672</b>

\*Cifras en millones de pesos COP.

### NOTA 13. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

También incluye las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la entidad.

Beneficios a los empleados a diciembre 31 de 2019:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2019	DIC 31 DE 2018	VARIACIÓN
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>			
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0	0	0
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	584	338	246
<b>TOTALES</b>		<b>584</b>	<b>338</b>	<b>246</b>

\*Cifras en millones de pesos COP.

### NOTA 14. OTROS PASIVOS

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones originadas por la entidad en la actuación de sus actividades, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo. Al cierre del periodo contable esta sección no presentaba saldos.

## INFORMACION DEL PATRIMONIO

### NOTA 15. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados para la creación y desarrollo de las entidades contables públicas del sector central de los niveles nacional y territorial. También incluye las variaciones patrimoniales originadas por el desarrollo de las funciones de cometido estatal, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la entidad contable pública.

A continuación se presentan los saldos del patrimonio de la entidad a diciembre 31 de 2019.

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2019	DIC 31 DE 2018	VARIACIÓN
31	<b>PATRIMONIO</b>			
3105	CAPITAL FISCAL	297,727	257,341	40,386
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	9,193	0	9,193
<b>TOTALES</b>		<b>306,920</b>	<b>257,341</b>	<b>49,579</b>

## INFORMACION DE INGRESOS

### NOTA 16. INGRESOS POR TRANSFERENCIAS

Corresponde al reconocimiento contable de los derechos originados en decretos, acuerdos y convenios Distritales y que le otorga el derecho a la entidad de exigir las transferencias.

### NOTA 17. FINANCIEROS

Valor correspondiente a los rendimientos financieros generados por los depósitos en instituciones financieras cuyo titular es la Agencia Distrital de Infraestructura.

## INFORMACION DE GASTOS

### NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

En esta sección se registran los gastos incurridos por la entidad, para el normal funcionamiento de la entidad, como son; los salarios y prestaciones sociales, aportes parafiscales, entre otros gastos.

### NOTA 19. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

En esta partida se reconoce la depreciación, amortización y/o deterioro que sufren los activos fijos y los bienes de uso público.

#### **NOTA 20. OTRAS TRANSFERENCIAS**

Corresponde a las transferencias realizadas a la sociedad Alumbrado Público de Barranquilla APBAQ, de conformidad al convenio interadministrativo suscrito con la ADI.

#### **NOTA 21. GASTO PUBLICO SOCIAL**

Representa las erogaciones en las cuales incurre la entidad para la ejecución de obras de infraestructura pública, actividades asociadas al mantenimiento de parques, plazas, plazoletas, bulevares, zonas verdes, paisajismo, siembra de árboles y limpiezas periódicas de arroyos.

#### **NOTA 22. COMISIONES**

Corresponde al reconocimiento de las comisiones pagadas a las entidades financieras y encargos fiduciario por la administración y los servicios prestados.

#### **NOTA 23. FINANCIEROS**

En esta sección se registra el pago de los intereses pagados en virtud de las obligaciones financieras que tiene la entidad con el sector financiero y con proveedores.