

AGENCIA DISTRITAL DE INFRAESTRUCTURA - ADI
 NIT. 802.024.407-7
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 a 31 de Diciembre de 2018
 (Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Año 2018	Código	PASIVOS	Año 2018
	Corriente	120,223,742,487		Corriente	8,317,696,252
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,737,993,594	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	5,057,604,000
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	34,069,774,661	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	232,000
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	22,464,000	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	55,807,487
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	789,936,664	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,404,562,756
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	78,603,573,568	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	206,621,365
			2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,254,751,966
			2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	337,760,678
	No Corriente	1,042,245,211,323	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	356,000
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	69,055,600		No Corriente	856,397,830,293
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	41,075,000	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	851,340,104,929
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	142,144,900			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(175,549,984)	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5,057,725,364
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	657,318,368,556		TOTAL PASIVOS	864,715,526,545
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	467,758,399,303		PATRIMONIO	297,753,427,265
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	(82,912,891,052)	3105	CAPITAL FISCAL	227,980,829,159
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	4,609,000	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	40,412,571,320
			3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	29,360,026,786
	TOTAL ACTIVOS	1,162,468,953,810		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,162,468,953,810



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 ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
Del 1 de Enero a 31 de Diciembre de 2018
(Cifras en pesos)

Codigo	Descripción	Año 2018
	INGRESOS OPERACIONES	137.353.900.182
44	TRANSFERENCIAS	137.353.900.182
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	137.353.900.182
	GASTOS OPERACIONALES	68.726.531.012
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	11.664.327.545
5101	SUELDOS Y SALARIOS	908.660.087
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	234.594.000
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	46.890.500
5107	PRESTACIONES SOCIALES	367.143.578
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.822.267.379
5111	GENERALES	171.296.761
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	113.475.240
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	57.062.203.467
5508	MEDIO AMBIENTE	57.062.203.467
	EXCEDENTE Y/O DEFICIT OPERACIONAL	68.627.369.170
	OTROS INGRESOS	1.574.540.974
48	Otros Ingresos	1.574.540.974
4802	FINANCIEROS	1.574.540.974
	OTROS GASTOS	29.789.338.824
58	Otros Gastos	29.789.338.824
5802	Comisiones	10.000.000
5804	Financieros	29.574.891.369
5890	Diversos	204.447.455
	EXCEDENTE Y/O DEFICIT	40.412.571.320



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 2018
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

Saldo del Patrimonio a 31/12/2017	\$ 246.709.959.395
Variaciones Patrimoniales durante el año 2018	51.043.467.869
Saldo del Patrimonio a 31/12/2018	<u>\$ 297.753.427.264</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES:	Año 2018	Año 2017
INCREMENTOS:		
Resultados del Ejercicio	\$ 40.412.571.320	\$ 40.105.331.387
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Efectos del saneamiento contable	29.360.026.786	2.627.970.808
	<u>\$ 69.772.598.106</u>	<u>\$ 42.733.302.195</u>
DISMINUCIONES:		
Resultados de ejercicios anteriores	0	0
Reclasificación e incorporación bienes de beneficio y uso público	0	0
Depreciación de Activos fijos	18.794.264	22.754.720
Amortización de Bienes de Uso y Beneficio Público	18.710.335.972	13.013.502.000
Retiro del Balance general de propiedades planta y equipo obsoletas	0	0
	<u>\$ 18.729.130.236</u>	<u>\$ 13.036.256.720</u>
TOTAL CAMBIOS SUFRIDOS POR EL PATRIMONIO	<u><u>\$ 51.043.467.869</u></u>	<u><u>\$ 29.697.045.475</u></u>



ALBERTO SALAH ABELLO
Representante legal
(Adjunto certificación)



MAURICIO JAVIER PEREZ LEONES
Contador Público
TP 192133-T

AGENCIA DISTRITAL DE INFRAESTRUCTURA
ADI

ESTADOS FINANCIEROS

A

31 DE DICIEMBRE DE 2018



AGENCIA DISTRITAL DE INFRAESTRUCTURA – ADI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo Terminados a 31 De Diciembre De 2018

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 observo 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 2018.

- ✓ Aumento del efectivo en el segundo trimestre de 2018, producto de los desembolsos del crédito efectuado con Bancolombia (\$52.423.461.437) y la Financiera de Desarrollo Nacional FDN (\$52.423.461.437), y banco Davivienda S.A., por valor de (\$238.263.000.000).
- ✓ Aumento en las obligaciones financieras de la entidad, teniendo en cuenta que el 10 de noviembre de 2017 se suscribió el contrato de empréstito y pignoración de rentas, entre la Agencia, Bancolombia S.A., y la FDN, cuyo objeto es la financiación del proyecto de “*Ampliación de la malla vial y modernización del alumbrado público en el Distrito de Barranquilla*”. El valor del contrato se estableció por un monto de seiscientos mil millones de pesos M/CTE. (\$600.000.000.000), de los cuales los prestamistas han desembolsado durante el primer semestre del 2018 la suma de 210 mil millones de pesos M/CTE.
- ✓ De igual manera el contrato de empréstito suscrito con el Banco Davivienda S.A., por medio del cual se desembolsaron 238 millones de pesos.

muy a pesar de haber realizado los trámites pertinentes para ello.
- ✓ En virtud de la Resolución No 620 de 2015, modificada por la Resolución No 468 de 2016, por el cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones; la Agencia Distrital de Infraestructura se encuentra de implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad en el Sector Publico NICSP: En la actualidad se han realizado las siguientes actividades:
 - Definición y elaboración del Manual de Políticas.
 - Preparación e Implementación del Marco Normativo.
 - Homologación del Plan General de Contabilidad Pública.

La Resolución No 706 del 16 de Diciembre de 2016 amplió el plazo de un año la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad en el Sector Publico NICSP, el cual incluye los saldos finales a 31 de Diciembre de 2017.

En virtud de la Resolución No 484 del 17 de Octubre de 2017, la Agencia formulo y ejecuto, bajo el liderazgo de la alta dirección los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria del marco normativo cuya fecha finalizo el 31 de Diciembre de 2017.

- ✓ 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 Junio 30 de 2018 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.

1.- ACTIVOS.

11.- 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.

- Las conciliaciones bancarias se hicieron de manera oportuna y se encuentran archivadas en la carpeta de cada cuenta.

La nueva composición de este grupo es la siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2018	DIC 31 DE 2017	VARIACIÓN
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.737.994	12.600	6.725.394
TOTALES		6.737.994	12.600	6.725.394

12.- 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.

13.- 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.

- El nombre del grupo 13 Rentas por cobrar cambia su nombre por 13 Cuentas por cobrar.
- Los saldos que existían en el grupo 14 Deudores desde el mes de enero del 2018 fueron reclasificados entre las cuentas del grupo 13 Cuentas por cobrar y 19 Otros activos.

La nueva composición de este grupo es la siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2018	DIC 31 DE 2017	VARIACIÓN
1.3	CUENTAS POR COBRAR			
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	34.069.775	0	34.069.775
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	22.464	0	22.464
1.4	DEUDORES			
1.4.13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	16.193.725	(16.193.725)
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	1.964.918	(1.964.918)
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0	1.126.072	(1.126.072)
1.4.70	OTROS DEUDORES	0	22.464	(22.464)
	TOTALES	34.092.239	19.307.179	14.785.060

- Se crea la cuenta 1337 Transferencias por cobrar cuyos saldos vienen de la cuenta 1413 Transferencias por cobrar.
- Se crea la cuenta 1384 Otras cuentas por cobrar cuyos saldos vienen de la cuenta 1470 Otros deudores.
- Se crea la cuenta 1906 Avances y anticipos entregados cuyos saldos vienen de la cuenta 1420 Avances y anticipos entregados.

- Se crea la cuenta 1908 Recursos entregados en administración cuyos saldos vienen de la cuenta 1424 Recursos entregados en administración.
- Se crea la cuenta 1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo cuyos saldos vienen de la cuenta 1470 Otros Deudores.

16-. 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

La nueva composición de este grupo es la siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2018	DIC 31 DE 2017	VARIACIÓN
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	69.056	41.043	28.013

1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	41.075	41.075	0
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	142.145	108.218	33.927
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(175.550)	(156.756)	(18.794)
TOTALES		76.726	33.580	43.145

17.- 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.

La nueva composición de este grupo es la siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2018	DIC 31 DE 2017	VARIACIÓN
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES			
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	657.318.369	0	657.318.369
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	467.758.399	467.758.399	0
1.7.85	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	(82.912.891)	(64.202.555)	(18.710.336)
TOTALES		1.042.163.877	403.555.844	638.608.033

19.- OTROS ACTIVOS

En esta denominación 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. También incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o general beneficios económicos futuros.

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 19:

- Los saldos que existían en el grupo 14 Deudores desde el mes de enero del 2018 fueron reclasificados entre las cuentas del grupo 13 Cuentas por cobrar y 19 Otros activos.
- Se crea la cuenta 1906 Avances y anticipos entregados cuyos saldos vienen de la cuenta 1420 Avances y anticipos entregados.
- Se crea la cuenta 1908 Recursos entregados en administración cuyos saldos vienen de la cuenta 1424 Recursos entregados en administración.

La nueva composición de este grupo es la siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2018	DIC 31 DE 2017	VARIACIÓN
1.4	DEUDORES			
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	1.964.918	(1.964.918)
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0	1.126.072	(1.126.072)
1.9	OTROS ACTIVOS			
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	789.937	0	789.937
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	78.603.574	0	78.603.574
1.9.70	INTANGIBLES	4.609	4.609	0
TOTALES		79.398.119	3.095.599	76.302.521

2.- PASIVOS

23.- 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.

La nueva composición de este grupo es la siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2018	DIC 31 DE 2017	VARIACIÓN
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL			
2.2.08	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	133.974.254	(133.974.254)
2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR			

2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	851.340.104	0	851.340.104
TOTALES		851.340.104	133.974.254	717.365.850

A continuación se relaciona las operaciones de crédito vigentes suscritas por la agencia con sus principales características.



FECHA DE SUSCRIPCION	N° CONTRATO	ENTIDAD	MODALIDAD	RENTAS ASIGNADAS	TASA DE INTERES	VALOR CONTRACTUAL	VALOR EJECUTADO / DESEMBOLSOS	PAGOS	SALDO
29/12/2010	FROIH-180-2010	U.T CANALES DE BARRANQUILLA	CREDITO DE PROVEEDOR	SGP Agua Potable	14.93%	19.241.293.025	19.241.290.195	9.069.524.635	10.171.765.560
29/12/2010	FROIH-182-2010	U.T CANALES PLUVIALES	CREDITO DE PROVEEDOR	SGP Agua Potable	14.93%	18.379.526.654	18.811.910.743	9.888.776.255	8.923.134.488
29/12/2010	FROIH-178-2010	U.T. SOLUCIONES HIDRAULICAS	CREDITO DE PROVEEDOR	SGP Agua Potable	14.93%	15.977.837.187	20.794.650.060	9.933.412.022	10.861.238.038
29/12/2010	FROIH-181-2010	U.T. CANALES DE BARRANQUILLA	CREDITO DE PROVEEDOR	SGP Agua Potable	14.93%	19.849.181.190	19.814.387.194	10.559.906.893	9.254.480.301
29/12/2010	FROIH-179-2010	U.T ARROYOS BARRANQUILLA	CREDITO DE PROVEEDOR	SGP Agua Potable	14.93%	20.794.798.040	20.381.437.088	9.606.513.636	10.774.923.452
27/12/2013	FROIH-265-2013	CONSORCIO SOLUCIONES HIDRAULICAS	CREDITO DE PROVEEDOR	Ingresos Corrientes de Libre Destinación ICLD	13.00%	57.172.110.374	57.172.110.374	0	59.030.194.260
27/12/2013	FROIH-266-2013	A CONSTRUIR S.A.	CREDITO DE PROVEEDOR	Ingresos Corrientes de Libre Destinación ICLD	13.00%	12.827.807.484	12.827.807.484	0	13.081.289.113
02/10/2014	-	BANCO BILBAO VIZCAYA Y ARGENTARIA S.A BBVA	ENTIDADES FINANCIERAS	PREDIAL ART.34 ESTATUTO TRIBUTARIO	DTF + 5.5	11.000.000.000	11.000.000.000	8.800.000.000	2.200.000.000

10/11/2017	-	BANCOLOMBIA S.A.	ENTIDADES FINANCIERAS	41% DEL IAP - SOBRETASA GASOLINA	IBR + 3.95	300.000.000.000	164.390.039.859	0	164.390.039.859
10/11/2017	-	FINANCIERA DE DESARROLLO NACIONAL	ENTIDADES FINANCIERAS	41% DEL IAP - SOBRETASA GASOLINA	IPC + 6.25	300.000.000.000	164.390.039.859	0	164.390.039.859
22/03/2018	-	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ENTIDADES FINANCIERAS	SGP - PREDIAL - APORTES C.R.A.	IBR + 5	398.263.000.000	398.263.000.000	0	398.263.000.000

24.- CUENTAS POR PAGAR

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones originadas por 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.

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 presentaron cambios en los códigos contables las cuentas correspondientes al grupo 24:

La composición de este grupo es la siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2018	DIC 31 DE 2017	VARIACIÓN
2.4	CUENTAS POR PAGAR			
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.057.725	7.991.361	(2.933.635)
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	5.057.604	57.604	5.000.000
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	232	0	232
2.4.22	INTERESES POR PAGAR	0	2.270.799	(2.270.799)
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	55.807	0	55.807
2.4.25	ACREEDORES	0	1.559.317	(1.559.317)
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.404.563	577.676	826.887
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	206.621	74.784	131.837
2.4.53	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	29.360.027	(29.360.027)
2.4.75	RECURSOS RECIBIDOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	22	(22)
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.254.752	0	1.254.752
	TOTALES	13.037.305	41.891.590	(28.854.285)

25.- 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.

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 25.

- Se crea la cuenta 2511 Beneficios a los empleados a corto plazo cuyos saldos vienen de la cuenta 2425 Acreedores, 2505 Salarios por pagar y de la cuenta 2715 Provisión para prestaciones sociales.

La composición de este grupo es la siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	DIC 31 DE 2018	DIC 31 DE 2017	VARIACIÓN
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0	337.420	(337.420)
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	337.760	0	337.760
TOTALES		337.760	337.420	340

29.- 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.

3.- PATRIMONIO

31.- 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.

MAURICIO J. PEREZ LEONES

Profesional Universitario 219-06
 Agencia Distrital de Infraestructura - ADI
 TP 192133-T