

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

CON BASE EN EL 1.2.7. CAPITULO III DE LA LEY 298 DE 1996

Los suscritos, ALBERTO MARIO SALAH ABELLO, Representante Legal y MAURICIO JAVIER PEREZ LEONES, Contador Público de la Agencia Distrital de Infraestructura ADI, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Estado de Cambio en el Patrimonio a 30 de junio de 2022 de acuerdo al Capítulo III de las Leyes 298 de 1996, y 43 de 1990, en cumplimiento de Resolución 706 de 2016, expedida por la AUE de la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan hechos, transacciones y operaciones realizadas con corte a 30 de junio de 2022:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos generados por el software contable Siigo, de acuerdo a lo enmarcado en la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.
- b) Garantizamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos.
- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado de manera correcta.

Se expide en Barranquilla a los treinta (30) días del mes de julio de 2022.

ALBERTO SALAH ABELLO
Representante legal

MAURICIO JAVIER PEREZ LEONES
Contador Público
TP 192133-T

**AGENCIA DISTRITAL DE INFRAESTRUCTURA
ADI**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A

30 DE JUNIO DE 2022

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	3
1.1. Identificación y funciones	3
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	3
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	4
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	4
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	5
2.1. Bases de medición	5
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	5
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	5
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	5
3.1. Juicios.....	6
3.2. Estimaciones y supuestos	6
3.3. Correcciones contables.....	6
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	6
MARCO CONCEPTUAL	6
NOTA 5. EFECTIVO, Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8
NOTA 6. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	9
NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9
NOTA 8. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	10
NOTA 9. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11
NOTA 10. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	12
NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR.....	13
NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15
NOTA 13. OTROS PASIVOS, RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN.....	15
NOTA 14. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	16
NOTA 15. INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	16
NOTA 16. GASTOS.....	17

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Agencia Distrital de Infraestructura, es un establecimiento público del sector descentralizado del Distrito de Barranquilla, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, financiera y técnica, adscrita a la Secretaría de Obras Publicas Distrital.

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

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.

Son funciones de la entidad realizar procesos de diseño, formulación, contratación, control y seguimiento a la ejecución de los planes, programas y proyectos de obras de infraestructura para la preservación, conservación, protección, mejoramiento y recuperación ambiental de los parques públicos, bulevares, separadores ambientales, zonas verdes y jardines, construcción y optimización de la infraestructura vial, y obras de infraestructura para la preservación, conservación, protección, mejoramiento y recuperación ambiental de los recursos hídricos.

3

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Agencia Distrital de Infraestructura adoptó mediante la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, el régimen de contabilidad pública y el marco normativo para entidades de gobierno y se anexó a dicho marco normativo y conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

se utilizaron criterios y normas de valuación de activos y pasivos, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal tales como las depreciaciones y amortizaciones de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y social se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución Presupuestal 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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Se presentan el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y las notas a los estados financieros de manera comparativa en los periodos terminados el 30 de junio de los años 2021 y 2022, siendo aprobados por la alta dirección de la entidad.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Agencia Distrital de Infraestructura es creada mediante Decreto Acordal No.0923 de 2016 como un establecimiento publico descentralizado con autonomía administrativa, financiera y técnica y presupuestal. Cuenta con una estructura organizacional integrada de la siguiente manera:



La entidad es sujeta de control fiscal por parte de la Contraloría Distrital de Barranquilla, así mismo de manera interna es sujeta de auditoria por la oficina de control interno, quien hace seguimiento a los procesos contables y evalúa el sistema de control interno contable.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

La Agencia Distrital de Infraestructura, preparó sus Estados Financieros teniendo en cuenta el principio de esencia sobre forma, el cual se fundamenta en que para el reconocimiento de un hecho económico prima su esencia sobre la forma legal, puesto que pueden existir normas legales que disientan de los principios contables establecidos por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

5

Las partidas incluidas en los estados financieros, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (pesos colombianos). El desempeño de la Entidad se mide y es reportado a la ciudadanía en general y a los entes de control en pesos colombianos.

Debido a lo anterior, la Agencia Distrital de Infraestructura, Considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

De llegar a presentarse en un periodo contable, un hecho económico que involucre una transacción en moneda extranjera, se realizará la conversión a la moneda nacional (pesos colombianos) y se registrará la transacción en la moneda local.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Se han empleado los conocimientos técnicos y experiencia necesarios para seleccionar posibles cursos de acción en la aplicación de las normas, dentro del contexto de la sustancia económica de la operación a ser reconocida.

3.2. Estimaciones y supuestos

Se ha solicitado al área jurídica emitir las estimaciones realizadas y relacionadas con deterioro, litigios, pensiones, y cualquier otro que estén relacionados con la actividad y naturaleza de la entidad, sin presentarse hasta la fecha.

3.3. Correcciones contables

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros. La entidad corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error.

6

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

MARCO CONCEPTUAL

Con la expedición de la Resolución N°533 de 2015, mediante la cual se incorporó, en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, que toma como referente principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), la Contaduría General de la Nación (CGN) dio continuidad, de manera coherente y coordinada, en observancia de sus competencias, a la labor de modernizar su regulación a través de la convergencia a estándares internacionales de contabilidad.

En ese contexto, la CGN incorporó, como parte del RCP, el Catálogo General de Cuentas (CGC) mediante la Resolución N° 620 de 2015, modificada por la Resolución N° 468 de 2016. Este CGC, que se suma a las herramientas previstas para facilitar la implementación del Marco Normativo de las Entidades de Gobierno, está conformado por la estructura de las cuentas, y las descripciones y dinámicas; incluye las actualizaciones efectuadas a la fecha de publicación, y será empleado para efectos instrumentales de registro y reporte de información financiera a la Contaduría General de la Nación.

ACTIVO: Se reconocerá un activo cuando un recurso controlado por la entidad, resultado de un evento pasado, tenga un potencial de servicio o generen beneficios económicos futuros y su valor pueda medirse fiablemente. Cuando no exista probabilidad de que el elemento tenga un potencial de servicio o genere beneficios económicos futuros, la entidad reconocerá un gasto en el estado de resultados. Este tratamiento contable no indica que, al hacer el desembolso, la entidad no tuviera la intención de generar un potencial de servicio o beneficios económicos en el futuro, sino que la certeza, en el presente periodo, es insuficiente para justificar el reconocimiento del activo.” Dentro de la característica fundamental de la Relevancia encontramos: “La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de la entidad que está basado en la naturaleza y/o magnitud de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad.

PASIVO: Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

PATRIMONIO: Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno, así como el valor de los excedentes financieros distribuidos a la entidad.

INGRESO ORDINARIOS: Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Son típicos ingresos de transacciones sin contraprestación, los impuestos, las transferencias, las retribuciones (tasas, derechos de explotación, derechos de tránsito, entre otros), los aportes sobre la nómina y las rentas parafiscales.

VALOR ACTUAL O VALOR PRESENTE: Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizados a un tipo de descuento adecuado.

VALOR EN USO: Conjunto más pequeño de activos que produce flujos de efectivo por su funcionamiento continuado, independientes de las entradas producidas por otros activos.

VALOR CONTABLE O EN LIBROS: El valor contable o valor en libros es el valor registrado en balance menos la depreciación acumulada y cualquier corrección valorativa por deterioro.

VALOR RESIDUAL: El valor residual de un activo es el importe que, en el momento actual, se estima que la empresa podría obtener por su venta u otra forma de disposición, una vez deducidos los costos estimados para realizar la venta, al final de su vida útil.

VIDA UTIL: La vida útil es el período de tiempo durante el cual la empresa espera utilizar el activo depreciable, o el número de unidades de producción que se espera obtener del mismo.

VIDA ECONOMICA: La vida económica es el período de tiempo durante el cual se espera que el activo sea utilizable por parte de uno o más usuarios o el número de unidades de producción que se espera obtener del activo por parte de uno o más usuarios.

NOTA 5. EFECTIVO, Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

8

El efectivo es el importe en saldos de las cuentas bancarias y equivalentes del efectivo que cumplan con los criterios definidos en el nuevo marco normativo, y cuyos flujos de efectivo corresponden a actividades de operación.

Estos recursos se encuentran libres de embargos para ser utilizados en el cometido institucional.

Composición

CÓDIGO	CUENTA	JUNIO 30 DE 2022	JUNIO 30 DE 2021	VARIACIÓN
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19.341.023.008	2.863.971.045	16.477.051.963
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	19.341.023.008	2.863.971.045	16.477.051.963
111005	CUENTA CORRIENTE	12.391.043	12.926.186	-535.143
111006	CUENTA DE AHORRO	19.328.631.965	2.851.044.859	16.477.587.106

NOTA 6. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

La entidad posee tres (03) negocios fiduciarios para distintos propósitos, siendo estos fondeados por transferencias Distritales.

- Encargo fiduciario No.4277299 suscrito con Fiduciaria Davivienda, para la operación de crédito que financia el proyecto de canalización de arroyos.
- Encargo fiduciario EFADI suscrito con Fiduciaria Bancolombia, para la operación de crédito que financia el proyecto de Mejoramiento y Ampliación de Vías.
- Encargo fiduciario No.4589 suscrito con Fiduciaria Colpatria.

Composición:

CÓDIGO	CUENTA	JUNIO 30 DE 2022	JUNIO 30 DE 2021	VARIACIÓN
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	64.959.082.203	21.932.412.105	43.026.670.098
190803	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	64.959.082.203	21.932.412.105	43.026.670.098

9

NOTA 7. 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.

Composición

CÓDIGO	CUENTA	JUNIO 30 DE 2022	JUNIO 30 DE 2021	VARIACIÓN
16	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	34.561.452	2.752.388	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	76.214.413	69.055.600	7.158.813
165508	EQUIPO AGROPECUARIO. DE SILVICULTURA. AVICULTURA Y PESCA	64.001.413	56.842.600	7.158.813
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	12.213.000	12.213.000	0
1665	MUEBLES. ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	41.075.000	41.075.000	0
166501	MUEBLES Y ENSERES	39.704.000	39.704.000	0
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	1.371.000	1.371.000	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	173.457.194	142.144.900	31.312.294
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	14.378.000	14.378.000	0
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	159.079.194	127.766.900	31.312.294
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO (CR)	-256.185.155	-249.523.112	-6.662.043
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-76.214.413	-75.740.472	-473.941
168506	MUEBLES. ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-41.075.000	-45.873.915	4.798.915
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-138.895.742	-127.908.725	-10.987.017

10

NOTA 8. 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.

Composición

CÓDIGO	CUENTA	JUNIO 30 DE 2022	JUNIO 30 DE 2021	VARIACIÓN
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.648.025.791.880	1.658.826.754.687	-10.800.962.807
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	1.328.666.459.531	1.320.757.086.366	7.909.373.165
170501	RED CARRETERA	505.056.711.520	466.054.964.767	39.001.746.753
170590	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	823.609.748.011	854.702.121.599	-31.092.373.588
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	467.758.399.303	467.758.399.303	0
171090	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	467.758.399.303	467.758.399.303	0
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (CR)	-148.399.066.954	-129.688.730.982	-18.710.335.972
178590	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-148.399.066.954	-129.688.730.982	-18.710.335.972

11

NOTA 9. 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.

Composición

CÓDIGO	CUENTA	JUNIO 30 DE 2022	JUNIO 30 DE 2021	VARIACIÓN
19	OTROS ACTIVOS	5.253.353	88.165.956	-82.912.603
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	644.353	83.556.956	-82.912.603
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	644.353	83.556.956	-82.912.603
1970	ACTIVOS INTAGIBLES	4.609.000	4.609.000	0
197007	LICENCIAS	4.609.000	4.609.000	0

NOTA 10. 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: PAGAR.

Composición

CÓDIGO	CUENTA	JUNIO 30 DE 2022	JUNIO 30 DE 2021	VARIACIÓN
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	1.062.129.213.321	1.109.078.019.496	-46.948.806.175
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	1.062.129.213.321	1.109.078.019.496	-46.948.806.175
231401	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	1.048.344.958.957	1.021.772.216.547	26.572.742.410
231490	OTROS PRÉSTAMOS	13.784.254.364	87.305.802.949	-73.521.548.585

12

A continuación, se muestra en detalle los acreedores financieros de la entidad, con corte 30 de Junio de 2022.

Descripción del Crédito	Código de Crédito	Saldo 30 de junio de 2022
FINANCIERA DE DESARROLLO NACIONAL FDN NIT. 860.509.022 CONTRATO DE CREDITO INTERNO Y PIGNORACION DE RENTAS	601500162	254.550.498.100
FINANCIERA DE DESARROLLO NACIONAL FDN NIT. 860.509.022 CONTRATO DE CREDITO INTERNO Y PIGNORACION DE RENTAS	601500164	97.103.917.635
BANCOLOMBIA S.A. NIT. 890.903.938 CONTRATO DE CREDITO INTERNO Y PIGNORACION DE RENTAS	611516845	254.561.629.106
BANCO DAVIVIENDA S.A. NIT 860.034.313 CONTRATO DE EMPRESTITO INTERNO Y DE PIGNORACION DE RENTAS	611517044	386.728.914.116
SCOTIABANK COLPATRIA S.A. NIT 860.034.594 CONTRATO DE EMPRESTITO INTERNO Y DE PIGNORACION DE RENTAS	611518674	55.400.000.000

UNION TEMPORAL SOLUCIONES HIDRÁULICAS NIT. 900.402.912-2 CONTRATO CREDITO CON PROVEEDOR No. FROIH 178 DE 2010 OBRAS PÚBLICAS DISTRITO DE BARRANQUILLA (FUENTE SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO)	650500017	1.574.194.326
UNION TEMPORAL CANALES DE BARRANQUILLA NIT. 900.403.094-7 CONTRATO CREDITO CON PROVEEDOR No. FROIH 180 DE 2010 OBRAS PÚBLICAS DISTRITO DE BARRANQUILLA (FUENTE SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO)	650500020	1.655.048.588
UNION TEMPORAL ARROYOS BARRANQUILLA NIT. 900.403.193-8 CONTRATO CREDITO CON PROVEEDOR No. FROIH 179 DE 2010 OBRAS PÚBLICAS DISTRITO DE BARRANQUILLA (FUENTE SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO)	650500021	1.753.817.281
CONSORCIO SOLUCIONES HIDRAULICAS NIT. 900.685.635 CONTRATO CREDITO CON PROVEEDOR No. FROIH 265 DE 2013 OBRAS PÚBLICAS DISTRITO DE BARRANQUILLA (FUENTE SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO)	653500006	1.772.100.978
A CONSTRUIR S.A. NIT. 890.115.406 CONTRATO CREDITO CON PROVEEDOR No. FROIH 266 DE 2013 OBRAS PÚBLICAS DISTRITO DE BARRANQUILLA (FUENTE SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO)	653500007	7.029.093.192
Total Deuda		1.062.129.213.321

13

Es importante resaltar el desembolso de crédito por valor de \$55.400.000.000, realizado el día 24 de junio, como resultado de la operación de crédito suscrita entre la Agencia Distrital de Infraestructura y el banco Scotiabank Colpatria S.A., cuyo objeto es prepagar parcialmente el crédito de proveedor No.FROH-265/2013. Como consecuencia de este desembolso se logró disminuir la obligación contraída con el consorcio soluciones hidráulicas, pasando de una deuda por valor de \$57,172,100,978 a deber \$1.772.100.978. Por otro lado, se adquirió una obligación completamente nueva por \$55.400.000.000 con Scotiabank Colpatria S.A.

NOTA 11. 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.

Composición

CODIGO	NOMBRE	JUNIO 30 DE 2022	JUNIO 30 DE 2021	Variación
24	CUENTAS POR PAGAR	35.078.786.717	140.395.566.546	-105.316.779.829
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	31.603.397.845	129.352.861.217	-97.749.463.372
240101	BIENES Y SERVICIOS	7.554.689.032	8.306.308.378	-751.619.346
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	24.048.708.813	121.046.552.839	-96.997.844.026
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	1.634.422.839	-1.634.422.839
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	1.634.422.839	-1.634.422.839
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	5.269.089	8.141.569	-2.872.480
242407	LIBRANZAS	2.894.204	2.634.134	260.070
242411	EMBARGOS JUDICIALES	1.674.885	3.407.435	-1.732.550
242413	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	700.000	2.100.000	-1.400.000
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.457.114.159	2.478.196.916	-21.082.757
243603	HONORARIOS	120.412.356	15.317.716	105.094.640
243605	SERVICIOS	382.207.827	145.451.779	236.756.048
243607	RENDIMIENTOS FINANCIEROS E INTERESES	581.318.936	296.938.536	284.380.400
243608	COMPRAS	4.391.691	9.931.049	-5.539.358
243615	RENTAS DE TRABAJO	50.455.397	20.502.000	29.953.397
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	281.888.797	176.134.231	105.754.566
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	1.036.439.155	1.813.921.605	-777.482.450
2440	IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	984.005.624	489.795.148	494.210.476
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	974.920.916	480.710.440	494.210.476
244014	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	9.084.708	9.084.708	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	29.000.000	6.432.148.857	-6.403.148.857
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0	300.400	-300.400
249053	COMISIONES	0	23.914.743	-23.914.743
249054	HONORARIOS	9.000.000	6.219.965.693	-6.210.965.693
249055	SERVICIOS	20.000.000	187.968.021	-167.968.021

NOTA 12. 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.

Composición

CODIGO	NOMBRE	JUNIO 30 DE 2022	JUNIO 30 DE 2021	Variación
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	69.741.764	278.666.374	-208.924.610
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	69.741.764	278.666.374	-208.924.610
251101	NÓMINA POR PAGAR	0	0	0
251102	CESANTÍAS	0	172.630.242	-172.630.242
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	0	15.047.410	-15.047.410
251104	VACACIONES	17.041.060	0	17.041.060
251105	PRIMA DE VACACIONES	12.489.312	24.978.624	-12.489.312
251106	PRIMA DE SERVICIOS	12.536.363	0	12.536.363
251107	PRIMA DE NAVIDAD	25.238.813	50.477.626	-25.238.813
251109	BONIFICACIONES	2.436.216	0	2.436.216
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	15.532.472	-15.532.472

15

NOTA 13. OTROS PASIVOS, RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN.

En esta cuenta se registran las transferencias recibidas del Distrito de Barranquilla, las cuales en virtud de su destinación y en armonía con el tratamiento contable dado por la administración central se registran como un pasivo. La contrapartida en el Distrito es una cuenta del activo.

Composición

CODIGO	NOMBRE	JUNIO 30 DE 2022	JUNIO 30 DE 2021	Variación
29	OTROS PASIVOS	266.604.639.416	0	266.604.639.416
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	266.604.639.416	0	266.604.639.416
290201	EN ADMINISTRACIÓN	266.604.639.416	0	266.604.639.416

NOTA 14. 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.

Composición.

CODIGO	NOMBRE	JUNIO 30 DE 2022	JUNIO 30 DE 2021	Variación
3	PATRIMONIO	347.674.990.815	322.833.599.754	24.841.391.061
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	347.674.990.815	322.833.599.754	24.841.391.061
3105	CAPITAL FISCAL	347.674.990.815	322.833.599.754	24.841.391.061
310506	CAPITAL FISCAL	347.674.990.815	322.833.599.754	24.841.391.061

16

NOTA 15. 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.

Composición

CÓDIGO	CUENTA	JUNIO 30 DE 2022	JUNIO 30 DE 2021	VARIACIÓN
4	INGRESOS	106.746.079.137	187.985.042.996	-81.238.963.859
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	106.229.828.994	187.885.042.996	-81.655.214.002
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	106.229.828.994	187.885.042.996	-81.655.214.002
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	106.229.828.994	187.885.042.996	-81.655.214.002
48	OTROS INGRESOS	516.250.143	100.000.000	416.250.143

4802	FINANCIEROS	516.250.143	100.000.000	416.250.143
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	516.250.143	100.000.000	416.250.143

NOTA 16. GASTOS

Los gastos de administración corresponden al flujo de salidas de recursos durante el periodo contable asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico, por su parte los gastos de operación se originan en el desarrollo de la operación básica de la entidad.

Toda erogación debe estar autorizada por el ordenador del gasto o servidor autorizado y ajustarse al presupuesto anual aprobado.

Composición.

CODIGO	NOMBRE	JUNIO 30 DE 2022	JUNIO 30 DE 2021	Variación
5	GASTOS	85.574.876.945	76.856.838.985	8.718.037.960
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.207.549.821	2.563.001.168	1.644.548.653
5101	SUELDOS Y SALARIOS	748.730.820	621.431.102	127.299.718
510101	SUELDOS	748.730.820	621.431.102	127.299.718
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	188.348.600	145.337.077	43.011.523
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	28.784.300	12.935.000	15.849.300
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	63.753.800	54.293.068	9.460.732
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	3.702.000	1.597.500	2.104.500
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	92.108.500	76.511.509	15.596.991
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	35.983.500	26.462.400	9.521.100
510401	APORTES AL ICBF	21.588.900	15.786.200	5.802.700
510402	APORTES AL SENA	14.394.600	10.676.200	3.718.400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	189.167.726	189.167.726	0
510701	VACACIONES	34.970.070	34.970.070	0
510702	CESANTÍAS	51.529.246	51.529.246	0
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	515.290	515.290	0
510704	PRIMA DE VACACIONES	24.978.624	24.978.624	0
510705	PRIMA DE NAVIDAD	50.477.626	50.477.626	0

510706	PRIMA DE SERVICIOS	25.072.726	25.072.726	0
510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	1.624.144	1.624.144	0
5111	GENERALES	3.045.319.175	1.580.602.863	1.464.716.312
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	52.347.555	56.606.622	-4.259.067
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	0	0
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	87.421.267	0	87.421.267
511125	SEGUROS GENERALES	0	0	0
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	158.595.855	57.858.464	100.737.391
511179	HONORARIOS	2.746.954.498	1.466.137.777	1.280.816.721
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0	0	0
53	DETERIORO. DEPRECIACIONES. AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	9.355.167.986	9.355.167.986	0
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	9.355.167.986	9.355.167.986	0
536490	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	9.355.167.986	9.355.167.986	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.309.538.527	4.009.912.386	7.299.626.141
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.309.538.527	4.009.912.386	7.299.626.141
542302	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	11.309.538.527	4.009.912.386	7.299.626.141
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	16.115.919.580	22.788.252.248	-6.672.332.668
5508	MEDIO AMBIENTE	16.115.919.580	22.788.252.248	-6.672.332.668
550802	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	7.620.631.025	15.621.973.741	-8.001.342.716
550807	ASISTENCIA TÉCNICA	7.305.288.555	6.498.483.461	806.805.094
550890	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	1.190.000.000	667.795.046	522.204.954
58	OTROS GASTOS	44.586.701.031	38.140.505.197	6.446.195.834
5802	COMISIONES	58.504.960	9.081.626	49.423.334
580237	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	58.504.960	9.081.626	49.423.334
5804	FINANCIEROS	44.528.196.071	38.131.423.571	6.396.772.500
580435	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	44.528.196.071	38.131.423.571	6.396.772.500

AGENCIA DISTRITAL DE INFRAESTRUCTURA - ADI
NIT. 802.024.407-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
a 30 de Junio de 2022
(Cifras en pesos)

Codigo	ACTIVO	NOTA N°	6/30/2022	6/30/2021	Codigo	PASIVOS	NOTA N°	6/30/2022	6/30/2021
	Corriente		84,663,611,893	24,879,940,106		Corriente		3,545,130,636	11,321,371,703
1105	CAJA GENERAL	005	0	0	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	011	0	1,634,422,839
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	005	19,341,023,008	2,863,971,045	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	011	5,269,089	8,141,569
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		362,862,329	0	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	011	2,457,114,159	2,478,196,916
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		0	0	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	011	984,005,624	489,795,148
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	009	644,353	83,556,956	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	011	29,000,000	6,432,148,857
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	006	64,959,082,203	21,932,412,105	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	012	69,741,764	278,666,374
	No Corriente		1,648,064,962,332	1,658,834,116,075		No Corriente		1,360,337,250,582	1,238,430,880,713
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	007	76,214,413	69,055,600	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	010	1,062,129,213,321	1,109,078,019,496
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	007	41,075,000	41,075,000	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	011	31,603,397,845	129,352,861,217
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	007	173,457,194	142,144,900	2902	OTROS PASIVOS, RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN.	013	266,604,639,416	0
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	007	(256,185,155)	(249,523,112)		TOTAL PASIVOS		1,363,882,381,218	1,249,752,252,416
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	008	1,328,666,459,531	1,320,757,086,366		PATRIMONIO		368,846,193,007	433,961,803,765
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	008	467,758,399,303	467,758,399,303	3105	CAPITAL FISCAL	014	347,674,990,815	322,833,599,754
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	008	(148,399,066,954)	(129,688,730,982)	3109	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	014	0	0
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	009	4,609,000	4,609,000	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	014	21,171,202,192	111,128,204,011
	TOTAL ACTIVOS		1,732,728,574,225	1,683,714,056,181		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,732,728,574,225	1,683,714,056,181



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 30 de Junio de 2022
(Cifras en pesos)

Codigo	Descripción	Nota N°	6/30/2022	6/30/2021
	INGRESOS OPERACIONES		106,229,828,994	187,885,042,996
44	TRANSFERENCIAS		106,229,828,994	187,885,042,996
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	015	106,229,828,994	187,885,042,996
	GASTOS OPERACIONALES		40,988,175,914	38,716,333,788
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		4,207,549,821	2,563,001,168
5101	SUELDOS Y SALARIOS	016	748,730,820	621,431,102
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	016	188,348,600	145,337,077
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	016	35,983,500	26,462,400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	016	189,167,726	189,167,726
5111	GENERALES	016	3,045,319,175	1,580,602,863
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		9,355,167,986	9,355,167,986
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	016	0	0
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	016	9,355,167,986	9,355,167,986
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		11,309,538,527	4,009,912,386
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	016	11,309,538,527	4,009,912,386
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL		16,115,919,580	22,788,252,248
5508	MEDIO AMBIENTE	016	16,115,919,580	22,788,252,248
	EXCEDENTE Y/O DEFICIT OPERACIONAL		65,241,653,080	149,168,709,208
	OTROS INGRESOS		516,250,143	100,000,000
48	Otros Ingresos		516,250,143	100,000,000
4802	FINANCIEROS	015	516,250,143	100,000,000
	OTROS GASTOS		44,586,701,031	38,140,505,197
58	Otros Gastos		44,586,701,031	38,140,505,197
5802	COMISIONES	016	58,504,960	9,081,626
5804	FINANCIEROS	016	44,528,196,071	38,131,423,571
	EXCEDENTE Y/O DEFICIT		21,171,202,192	111,128,204,011



ALBERTO SALAH ABELLO
Representante legal
(Adjunto certificación)



MAURICIO JAVIER PEREZ LEONOS
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 30 de junio de 2022
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio a 31/12/2021	347,674,990,815
Variaciones Patrimoniales durante el año 2022	21,171,202,192
Saldo del Patrimonio a 30/06/2022	368,846,193,007

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES:	6/30/2022	6/30/2021
INCREMENTOS:		
Resultados del Ejercicio	21,171,202,192	111,128,204,011
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Efectos del saneamiento contable	0	0
	<u>\$ 21,171,202,192</u>	<u>\$ 111,128,204,011</u>
DISMINUCIONES:		
Reconocimiento de partidas de vigencias anteriores	0	0
Retiro del Balance general de Cuentas por Cobrar de Difícil Cobro	0	0
	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>
TOTAL CAMBIOS SUFRIDOS POR EL PATRIMONIO	<u><u>\$ 21,171,202,192</u></u>	<u><u>\$ 111,128,204,011</u></u>



ALBERTO SALAH ABELLO
 Representante legal
 (Adjunto certificación)



MAURICIO JAVIER PEREZ LEONES
 Contador Público
 TP 192133-T

