

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 septiembre 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 septiembre 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 ocho (08) días del mes de noviembre 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 SEPTIEMBRE 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	6
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.....	11
NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR.....	13
NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14
NOTA 13. OTROS PASIVOS, RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN.....	15
NOTA 14. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	15
NOTA 15. INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	16
NOTA 16. GASTOS.....	16

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 Públicas 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.

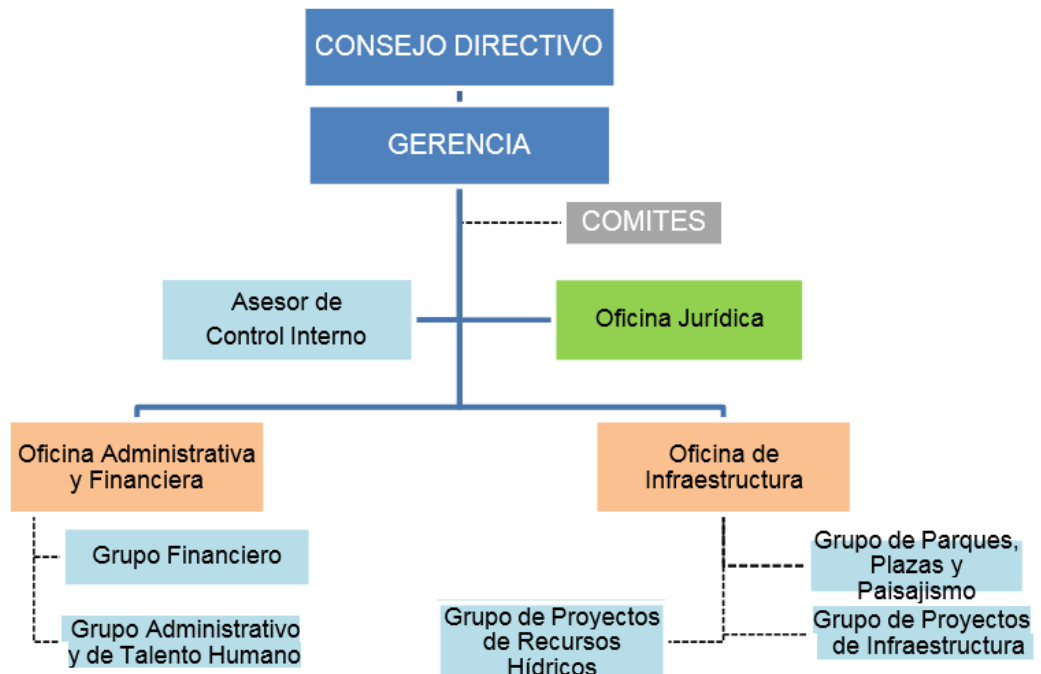
Los eventos económicos y las transacciones realizadas por la agencia se encuentran debidamente soportados mediante documentos de origen interno o externo.

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 septiembre 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 auditoría 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.

8

NOTA 5. EFECTIVO, Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SEPTIEMBRE 30 DE 2021	VARIACIÓN
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.627.608.046	3.315.305.894	4.312.302.152
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.627.608.046	3.315.305.894	4.312.302.152
111005	CUENTA CORRIENTE	9.866.553	948.728	8.917.825
111006	CUENTA DE AHORRO	7.617.741.493	3.314.357.166	4.303.384.327

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	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SEPTIEMBRE 30 DE 2021	VARIACIÓN
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	46.135.414.527	43.879.977.053	2.255.437.474
190803	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	46.135.414.527	43.879.977.053	2.255.437.474

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	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SEPTIEMBRE 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	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SEPTIEMBRE 30 DE 2021	VARIACIÓN
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.645.779.722.751	1.675.701.151.231	-29.921.428.480
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	1.346.471.930.289	1.342.309.066.903	4.162.863.386
170501	RED CARRETERA	522.862.182.278	487.606.945.304	35.255.236.974
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)	-168.450.606.841	-134.366.314.975	-34.084.291.866
178590	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-168.450.606.841	-134.366.314.975	-34.084.291.866

NOTA 9. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

11

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	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SEPTIEMBRE 30 DE 2021	VARIACIÓN
19	OTROS ACTIVOS	5.253.353	98.245.201	-92.991.848
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	644.353	93.636.201	-92.991.848
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	644.353	93.636.201	-92.991.848
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	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SEPTIEMBRE 30 DE 2021	VARIACIÓN
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	1.030.754.820.743	1.105.363.719.985	-74.608.899.242
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	1.030.754.820.743	1.105.363.719.985	-74.608.899.242
231401	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	1.020.634.902.585	1.021.772.216.547	-1.137.313.962
231490	OTROS PRÉSTAMOS	10.119.918.158	83.591.503.438	-73.471.585.280

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

Descripción del Crédito	Código de Crédito	Saldo 30 de septiembre de 2022
FINANCIERA DE DESARROLLO NACIONAL FDN NIT. 860.509.022 CONTRATO DE CREDITO INTERNO Y PIGNORACION DE RENTAS	601500162	252.365.736.638
FINANCIERA DE DESARROLLO NACIONAL FDN NIT. 860.509.022 CONTRATO DE CREDITO INTERNO Y PIGNORACION DE RENTAS	601500164	95.375.028.037
BANCOLOMBIA S.A. NIT. 890.903.938 CONTRATO DE CREDITO INTERNO Y PIGNORACION DE RENTAS	611516845	252.376.867.645
BANCO DAVIVIENDA S.A. NIT 860.034.313 CONTRATO DE EMPRESTITO INTERNO Y DE PIGNORACION DE RENTAS	611517044	379.843.386.534
SCOTIABANK COLPATRIA S.A. NIT 860.034.594 CONTRATO DE EMPRESTITO INTERNO Y DE PIGNORACION DE RENTAS	611518674	39.571.428.572
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	687.445.002

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	841.571.671
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	892.162.473
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		1.030.754.820.742

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	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SEPTIEMBRE 30 DE 2021	Variación
24	CUENTAS POR PAGAR	42.169.913.628	165.588.749.632	- 123.418.836.004
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	41.822.620.820	158.158.112.633	- 116.335.491.813
240101	BIENES Y SERVICIOS	7.547.241.072	10.442.400.547	-2.895.159.475
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	34.275.379.748	147.715.712.086	- 113.440.332.338
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	0	0
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	5.269.089	2.100.000	3.169.089
242407	LIBRANZAS	2.894.204	0	2.894.204
242411	EMBARGOS JUDICIALES	1.674.885	0	1.674.885

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	197.085.691	1.909.297.483	-1.712.211.792
243603	HONORARIOS	9.413.000	2.968.355	6.444.645
243605	SERVICIOS	11.592.000	85.414.215	-73.822.215
243607	RENDIMIENTOS FINANCIEROS E INTERESES	2.683.000	326.593.938	-323.910.938
243608	COMPRAS	4.391.691	5.900.141	-1.508.450
243615	RENTAS DE TRABAJO	3.610.000	20.420.900	-16.810.900
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	15.424.000	87.247.403	-71.823.403
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	149.972.000	1.380.752.531	-1.230.780.531
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	86.562.695	325.285.992	-238.723.297
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	77.477.987	316.201.284	-238.723.297
244014	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	9.084.708	9.084.708	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	58.375.333	5.193.953.524	-5.135.578.191
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0	300.400	-300.400
249053	COMISIONES	14.994.000	37.537.182	-22.543.182
249054	HONORARIOS	0	4.958.043.259	-4.958.043.259
249055	SERVICIOS	43.381.333	198.072.683	-154.691.350

14

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	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SEPTIEMBRE 30 DE 2021	Variación
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	126.551.244	222.952.230	-96.400.986

2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	126.551.244	222.952.230	-96.400.986
251102	CESANTÍAS	25.764.623	66.393.965	-40.629.342
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	257.645	15.305.055	-15.047.410
251105	PRIMA DE VACACIONES	24.978.624	37.467.936	-12.489.312
251106	PRIMA DE SERVICIOS	25.072.726	12.536.363	12.536.363
251107	PRIMA DE NAVIDAD	50.477.626	75.716.439	-25.238.813
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	15.532.472	-15.532.472

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

15

CODIGO	NOMBRE	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SEPTIEMBRE 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	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SEPTIEMBRE 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

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	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SEPTIEMBRE 30 DE 2021	VARIACIÓN
4	INGRESOS	150.359.209.567	254.480.551.692	-104.121.342.125
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	149.233.164.538	254.380.551.692	-105.147.387.154
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	149.233.164.538	254.380.551.692	-105.147.387.154
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	149.233.164.538	254.380.551.692	-105.147.387.154
48	OTROS INGRESOS	1.126.045.029	100.000.000	1.026.045.029
4802	FINANCIEROS	1.126.045.029	100.000.000	1.026.045.029
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.126.045.029	100.000.000	1.026.045.029

16

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	SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SEPTIEMBRE 30 DE 2021	Variación
5	GASTOS	138.107.565.284	125.492.141.526	12.615.423.758
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.309.793.419	3.732.797.839	1.576.995.580
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.109.198.908	1.014.777.098	94.421.810
510101	SUELDOS	1.109.198.908	1.014.777.098	94.421.810

5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	283.591.200	245.926.167	37.665.033
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	44.076.500	29.152.000	14.924.500
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	96.404.100	88.750.668	7.653.432
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	5.503.500	3.587.500	1.916.000
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	137.607.100	124.435.999	13.171.101
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	55.101.100	44.735.400	10.365.700
510401	APORTES AL ICBF	33.058.900	25.948.700	7.110.200
510402	APORTES AL SENA	22.042.200	18.786.700	3.255.500
5107	PRESTACIONES SOCIALES	283.751.589	283.751.589	0
510701	VACACIONES	52.455.105	52.455.105	0
510702	CESANTÍAS	77.293.869	77.293.869	0
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	772.935	772.935	0
510704	PRIMA DE VACACIONES	37.467.936	37.467.936	0
510705	PRIMA DE NAVIDAD	75.716.439	75.716.439	0
510706	PRIMA DE SERVICIOS	37.609.089	37.609.089	0
510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	2.436.216	2.436.216	0
5111	GENERALES	3.578.150.622	2.143.607.585	1.434.543.037
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	75.728.887	110.157.008	-34.428.121
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	0	0
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	87.421.267	0	87.421.267
511125	SEGUROS GENERALES	12.057.675	0	12.057.675
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	243.333.521	108.631.800	134.701.721
511179	HONORARIOS	3.159.609.272	1.924.818.777	1.234.790.495
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0	0	0
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	14.032.751.979	14.032.751.979	0
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	14.032.751.979	14.032.751.979	0
536490	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	14.032.751.979	14.032.751.979	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.309.538.527	8.009.912.386	6.299.626.141
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	14.309.538.527	8.009.912.386	6.299.626.141
542302	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	14.309.538.527	8.009.912.386	6.299.626.141
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	30.101.647.556	41.123.769.630	-11.022.122.074
5508	MEDIO AMBIENTE	30.101.647.556	41.123.769.630	-11.022.122.074
550802	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	17.523.232.377	29.339.377.430	-11.816.145.053
550807	ASISTENCIA TÉCNICA	10.948.415.179	11.076.297.962	-127.882.783
550890	OTROS GASTOS EN MEDIO	1.630.000.000	708.094.238	921.905.762

	AMBIENTE			
58	OTROS GASTOS	74.353.833.803	58.592.909.692	15.760.924.111
5802	COMISIONES	73.498.960	22.704.065	50.794.895
580237	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	73.498.960	22.704.065	50.794.895
5804	FINANCIEROS	74.280.334.843	58.570.205.627	15.710.129.216
580435	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	74.280.334.843	58.570.205.627	15.710.129.216

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

Codigo	ACTIVO	NOTA N°	9/30/2022	9/30/2021	Codigo	PASIVOS	NOTA N°	9/30/2022	9/30/2021
	Corriente		53,763,666,926	47,288,919,148		Corriente		473,844,052	7,653,589,229
1105	CAJA GENERAL	005	0	0	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	011	0	0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	005	7,627,608,046	3,315,305,894	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	011	5,269,089	2,100,000
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		0	0	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	011	197,085,691	1,909,297,483
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		0	0	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	011	86,562,695	325,285,992
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	009	644,353	93,636,201	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	011	58,375,333	5,193,953,524
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	006	46,135,414,527	43,879,977,053	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	012	126,551,244	222,952,230
	No Corriente		1,645,818,893,203	1,675,708,512,619		No Corriente		1,339,182,080,979	1,263,521,832,618
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	007	76,214,413	69,055,600	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	010	1,030,754,820,743	1,105,363,719,985
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	007	41,075,000	41,075,000	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	011	41,822,620,820	158,158,112,633
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		1,339,655,925,031	1,271,175,421,847
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	008	1,346,471,930,289	1,342,309,066,903		PATRIMONIO		359,926,635,098	451,822,009,920
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	(168,450,606,841)	(134,366,314,975)	3109	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	014	0	0
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	009	4,609,000	4,609,000	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	014	12,251,644,283	128,988,410,166
	TOTAL ACTIVOS		1,699,582,560,129	1,722,997,431,767		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,699,582,560,129	1,722,997,431,767



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 septiembre de 2022
(Cifras en pesos)

Codigo	Descripción	Nota N°	9/30/2022	9/30/2021
	INGRESOS OPERACIONES		149,233,164,538	254,380,551,692
44	TRANSFERENCIAS		149,233,164,538	254,380,551,692
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	015	149,233,164,538	254,380,551,692
	GASTOS OPERACIONALES		63,753,731,481	66,899,231,834
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		5,309,793,419	3,732,797,839
5101	SUELDOS Y SALARIOS	016	1,109,198,908	1,014,777,098
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	016	283,591,200	245,926,167
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	016	55,101,100	44,735,400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	016	283,751,589	283,751,589
5111	GENERALES	016	3,578,150,622	2,143,607,585
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		14,032,751,979	14,032,751,979
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	016	0	0
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	016	14,032,751,979	14,032,751,979
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		14,309,538,527	8,009,912,386
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	016	14,309,538,527	8,009,912,386
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL		30,101,647,556	41,123,769,630
5508	MEDIO AMBIENTE	016	30,101,647,556	41,123,769,630
	EXCEDENTE Y/O DEFICIT OPERACIONAL		85,479,433,057	187,481,319,858
	OTROS INGRESOS		1,126,045,029	100,000,000
48	Otros Ingresos		1,126,045,029	100,000,000
4802	FINANCIEROS	015	1,126,045,029	100,000,000
	OTROS GASTOS		74,353,833,803	58,592,909,692
58	Otros Gastos		74,353,833,803	58,592,909,692
5802	COMISIONES	016	73,498,960	22,704,065
5804	FINANCIEROS	016	74,280,334,843	58,570,205,627
	EXCEDENTE Y/O DEFICIT		12,251,644,283	128,988,410,166



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 30 de septiembre de 2022
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio a 31/12/2021	347,674,990,815
Variaciones Patrimoniales durante el año 2022	12,251,644,283
Saldo del Patrimonio a 30/09/2022	359,926,635,098

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES:	9/30/2022	9/30/2021
INCREMENTOS:		
Resultados del Ejercicio	12,251,644,283	128,988,410,166
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Efectos del saneamiento contable	0	0
	<u>\$ 12,251,644,283</u>	<u>\$ 128,988,410,166</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>\$ 12,251,644,283</u></u>	<u><u>\$ 128,988,410,166</u></u>



ALBERTO SALAH ABELLO
 Representante legal
 (Adjunto certificación)



MAURICIO JAVIER PEREZ LEONES
 Contador Público
 TP 192133-T

