

AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜI
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
Expresados en pesos colombianos

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA
AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜI-ADELI

NIT:900.590.434-8

Hemos preparado los Estados financieros individuales de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI al 31 de diciembre 2022 y cuyo conjunto de estados financieros comprende: Estado de resultados, estado de flujo de efectivo, un estado de situación financiera, un estado de cambios en el patrimonio y las notas a los estados financieros, por el periodo terminado en esta fecha, además del resumen de las políticas contables más significativas emanadas de la Contaduría General de la Nación.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y revelación han sido aplicados conforme a las cualidades y principios de la información contable pública y refleja razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre 2022; así como de resultados y el estado de cambios en el patrimonio.

Las cifras incluidas en los Estados financieros individuales son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad a diciembre de 2022.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o funcionarios, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos han sido reconocidos, medidos y relevados en los Estados Financieros individuales hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.

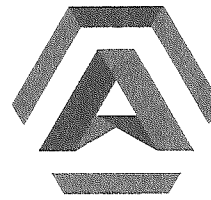
Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representa hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

Además, conforme a lo indicado en el decreto 1406 de 1999, artículo 11 y 12 y de acuerdo con lo establecido en la ley 100 de 1993, y demás normas complementarias, la entidad cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el sistema de seguridad social integral, y los aportes parafiscales de los funcionarios que se encuentran a su cargo.

Se firma en Itagüí, a los quince (13) días de febrero 2022

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones.....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	5
NOTA 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
1.1. Base de medición	6
1.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
1.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	6
1.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERORRES CONTABLES.....	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.....	7
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10
Composición.....	10
5.1. Depósitos en instituciones financieras	10
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	11
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	11
Composición.....	11
7.1. Prestación de Servicios	12
7.2. Pago por Cuenta de Terceros	14
7.3. Responsabilidades Fiscales.....	14
7.4. Otras Cuentas por Cobrar	15
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	16
NOTA 9. INVENTARIOS	16
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	16
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	27



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	27
Composición.....	27
21.1 Revelaciones Generales.....	28
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	28
21.1.2. Recursos a favor de terceros.....	29
21.1.3 Descuentos de nómina.....	29
21.1.4 Rentas Nacionales y Municipales.....	29
21.1.5 Impuesto al valor agregado IVA	30
21.1.6 Otras cuentas por pagar	30
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31
Composición.....	31
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.....	32
NOTA 23 PROVISIONES	33
NOTA 24 OTROS PASIVOS	33
Composición.....	33
24.1 Recursos recibidos en administración	33
24.2 Ingresos recibidos por anticipado:.....	35
NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	35
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN	35
26.1. Cuentas de orden deudoras	35
26.2. Cuentas de orden acreedoras	36
NOTA 27 PATRIMONIO	36
Composición.....	36
NOTA 28 INGRESOS	37
Composición.....	37
28.1 Ingresos Por Prestación de servicios	38
28.2. Ingresos por subvenciones.....	39
28.3. Ingresos por el uso de activos por parte de terceros	39
28.3.1 Otros ingresos	39

NOTA 29 GASTOS	40
Composición.....	40
29.1 Gastos de Administración y de Operación	40
29.2 Gastos de Operación.....	43
Gerencia:.....	44
Administrativa y Financiera:	44
Jurídica:	45
Proyectos:	45
Administrativa y Financiera:	46
29.3 Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones.....	47
29.4 OTROS GASTOS	48
NOTA 30 COSTOS DE VENTA.....	49
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.	49
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.	49
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....	49
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	49
NOTA 35 IMPUESTO A LA GANACIA	49
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.	49
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	49

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ, fue creada mediante el Decreto 1421 de 2011, que el concejo municipal mediante acuerdo N.010 de 2012 en su artículo 41, otorgo facultades pro tempore al alcalde Municipal por el término de seis meses para que transforme la Agencia de Desarrollo Local en una entidad del nivel central o descentralizado. Que mediante el Decreto Municipal 1309 del 23 de octubre de 2012, el alcalde Municipal de Itagüí transformó la AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ - "ADELI" en una empresa Industrial y Comercial del Estado de carácter Municipal.

El Acuerdo N. 001 de 2013 aprobado por la Junta Directiva en su Artículo 7, establece que el objeto de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí - "ADELI", tiene por objeto gestionar, liderar, promover y coordinar, mediante sistemas de cooperación, integración inmobiliaria o reajuste de tierras, la ejecución de actuaciones urbanas integrales para la recuperación y transformación de sectores deteriorados del suelo urbano, mediante programas de renovación y redesarrollo urbano, y para el desarrollo de proyectos estratégicos en suelo urbano y de expansión con el fin de mejorar la competitividad de la ciudad y la calidad de vida de sus habitantes, así como realizar proyectos integrales para el mejoramiento de la infraestructura institucional y del espacio público y promover alianzas público privadas para generar desarrollo, progreso y trabajo para la comunidad.

El Acuerdo N°007 del 31 de mayo se da continuidad al negocio en marcha bajo el modelo de Empresa Industrial y Comercial del estado, del orden municipal, descentralizada, vinculada al Municipio de Itagüí, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros individuales de la Agencia, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2022 (Incluyendo los comparativos del año 2021) han sido preparados de conformidad con el Nuevo Marco Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación y adoptado en Colombia mediante la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Entidad.

Las limitaciones de tipo administrativo se evidencian principalmente en la oportunidad de la información solicitada por ADELI a otras entidades o a nivel interno.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI se acoge a los principios, normas técnicas y procedimientos expedidos por la Contaduría General de la Nación, con base en el marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, reglamentado en la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones y el cual hacen parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y su Doctrina Contable Pública.

Para los procesos de identificación, clasificación, registro, ajuste, preparación y revelación de los estados contables, se aplica lo establecido en el Marco Conceptual para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y el Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación a través de la Resolución 139 de 2015 y sus modificaciones.

Los hechos financieros, económicos y sociales se encuentran documentados con los soportes de origen interno y/o externo que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adjuntan a los comprobantes de contabilidad correspondientes, los cuales adquieren la calidad de documentos probatorios en los eventos que se requieran.

La conservación y custodia de los libros y los estados contables se efectúan en medio magnético y electrónico, sin que sea necesaria la reproducción de los mismos en medios impresos; sin embargo, dichos informes se encuentran disponibles para consulta e impresión en caso de ser requeridos.

Los Estados Financieros con corte de sus operaciones a 31 de diciembre 2022, comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 182 de 2017 y con información comparativa a diciembre 31 de 2021.

Resolución 706 del 06 de diciembre de 2016, por lo cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Agencia de Desarrollo Local Itagüí – ADELI tiene implementado el software presupuestal y financiero DINAMICA GERENCIAL, el cual se ajusta a las necesidades de

la Entidad para la producción de información que debe generar para la toma de decisiones y la rendición de la cuenta a los diferentes órganos de control y vigilancia.

La plataforma DINAMICA GERENCIAL cuenta con los módulos de presupuesto, tesorería, nómina, contabilidad NICSP-NIIF, inventario y cartera e integra adecuadamente la información que procesan los principales subprocesos que actúan como proveedores de información a la contabilidad.

Para lograr la integridad de los registros contables, todos los subprocesos que se relacionan con la contabilidad, como proveedores de información, deben procesar oportunamente y con las características necesarias la información en los respectivos módulos o a través de la interfaz del sistema DINAMICA GERENCIAL o, en su defecto, entregar a la dirección administrativa y financiera los reportes definidos, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente.

NOTA 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

1.1. Base de medición

Los Estados Financieros fueron preparados bajo el costo histórico de las transacciones realizadas durante el año 2022.

1.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de la Entidad es el peso colombiano, dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la empresa maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

1.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tasa de cambio de contado a la fecha de transacción). Las diferencias en cambio resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Para la vigencia 2022 no se realizaron operaciones en moneda extranjera.

1.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se realizan de acuerdo con las características fundamentales de relevancia y representación fiel con el fin de que la información sea útil para la toma de decisiones.

Entre la fecha Inicial y fecha de presentación de los Estados Financieros, no se tiene transacciones que por su materialidad impacten estos informes.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERORRES CONTABLES

Durante la vigencia 2022 no se presentaron juicios, estimaciones, riesgos ni corrección de errores contables.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables establecen los principios, reglas, controles y procedimientos específicos adoptados al interior de los procesos de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí con el fin de garantizar el procesamiento y reporte confiable y oportuno de la información contable necesaria para elaborar y presentar los estados financieros.

El proceso contable de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí -ADELI debe interrelacionarse con los demás procesos de la Entidad, con el fin de asumir los compromisos de suministrar la información contable que se requiera, en el tiempo oportuno y con las características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente.

Las principales políticas establecidas por la agencia hasta la vigencia 2022 son:

- **Efectivo y Equivalente de Efectivo:** Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Agencia tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas de ahorro y se mantienen a su valor razonable que es su mismo valor nominal. Los equivalentes de efectivo comprenden aquellas inversiones con vencimiento menor a tres (3) mes, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Se valoran a los precios de mercado.

- **Cuentas por cobrar:** La Agencia reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por cobrar por servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. El plazo de pago será de 360 días. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

- **Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Agencia recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 2 SMMLV.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia,

- **Cuentas por pagar:** Esta política aplica para el reconocimiento, clasificación, medición, baja en cuentas y revelación de las cuentas por pagar en los estados financieros de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí.

La Administración de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí tiene la responsabilidad de definir las políticas contables para el registro de las transacciones de las cuentas por pagar.

La Dirección Administrativa y Financiera será el responsable de velar por el cumplimiento y actualización de las Políticas Contables de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí, en cuanto al reconocimiento, clasificación, medición, baja en cuentas y revelación de las cuentas por pagar.

- **Beneficios a empleados:** Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.

Se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando Agencia de Desarrollo Local de Itagüí consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios que no se paguen mensualmente se reconocerán encada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

- **Cuentas de Orden:** Esta política aplica para el reconocimiento de las cuentas de orden por control en los estados financieros de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.
- **Ingresos:** Los ingresos de la Agencia de desarrollo local de Itagüí como empresa no cotizante en el mercado de valores y que no capta ni administra ahorro del publico surge de las transacciones con contraprestación y sin contraprestación.
- **Gastos:** Se reconocerán como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad.

Esto significa que el reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de aumentos en los pasivos o disminuciones en los activos; por ejemplo, el devengo de salarios o la depreciación de los bienes.

LISTADO DE LAS NOTAS QUE NO APLICA A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 30. COSTOS DE VENTA.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO
 DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Ese grupo de cuentas incluye las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Agencia. Para el año 2022 este grupo representó el 19,62% sobre el total del activo y para el año 2021 la participación de este grupo sobre el activo total fue de 28,46% generando una disminución del 8,84% con relación al año anterior.

Concepto	2022	2021	Variación absoluta	Variación relativa %
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.839.346.404,00	18.902.338.746,00	-8.062.992.342,00	-42,66
Caja	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos en instituciones financieras	10.839.346.404,00	18.902.338.746,00	-8.062.992.342,00	-42,66

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Descripción			Saldo a corte de vigencia		Variación	
Código contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación absoluta	Variación relativa %
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.839.346.404,00	18.902.338.746,00	-8.062.992.342,00	-42,66
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	1.623.302.944,00	1.504.298.063,00	119.004.881,00	7,91
1.1.10.06	Db	Recursos propios Bancolombia 01594262880	1.623.302.944,00	1.504.298.063,00	119.004.881,00	7,91
1.1.10.06	Db	Cuentas de ahorros	9.216.043.460,00	17.398.040.683,00	-8.181.997.223,00	-47,03
1.1.10.06	Db	Recursos Convenios y/o Contratos	9.216.043.460,00	17.398.040.683,00	-8.181.997.223,00	-47,03

La cuenta 1110 Depósito en instituciones financieras se encuentra clasificada así:

- Recursos Propios con una (1) cuenta bancaria aperturada con la entidad Bancolombia.
- Recursos de Convenios y/o Contratos con Veintiocho (28) cuentas bancarias aperturadas con Bancolombia y una (1) cuenta bancaria con el IDEA para un total de Veintinueve (29) cuentas bancarias al cierre de la vigencia 2022.

La variación más representativa se observa en la cuenta de los recursos de convenios y/o contratos con una disminución del -47,03% con relación al año anterior, debido a que, durante la vigencia 2022 se realizaron doce (12) actas de liquidación financiera contable y presupuestal de los siguientes contratos: SI 179 -2021, SMA 283-2021, CM 062-2021, SI 277-2021, SMA247-2021, SMA 331-2021, SI 330-2018 ,074-2021-SOP, SI 108-2021, SE 141-2021, SI 237-2021, SI257-2021.

La cuenta de Recursos Propios presento un incremento del 7.91% con relación al año anterior, por lo que, al cierre de la vigencia la variación relativa de la cuenta 1110 es del -42,66.

Todas las cuentas bancarias se concilian mensualmente, las cuales se encuentran en la carpeta digital de la carpeta pública de la Dirección Administrativa y Financiera Carpeta 140.06 Conciliaciones Bancarias.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la Agencia 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. Estas partidas incluyen los derechos originados por la venta de servicios. Presenta un porcentaje de participación para el año 2021 del 56,09% y para el año 2022 44,18% con relación al total de los activos que posee la Agencia.

Durante la vigencia 2022 se observa una disminución del -34,48% con relación al año anterior del total de las cuentas por cobrar. La variación más significativa se observa en la Subcuenta 138490 Otras Cuentas por Cobrar con un porcentaje del -35,45%, debido a la liquidación financiera y contable de doce (12) Convenios y/o Contratos durante el año 2022.

Descripción			Saldos a corte de vigencia		Variación	
Código contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación absoluta	Variación relativa %
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	24.407.821.419,00	37.254.704.623,00	-12.846.883.204,00	-34,48
1.3.17	Db	Prestación de servicios	1.434.579.992,00	1.665.334.549,00	-230.754.557,00	-13,86
1.3.17.19	Db	Administración de Proyectos	1.434.579.992,00	1.665.334.549,00	-230.754.557,00	-13,86
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	22.973.241.427,00	35.589.370.074,00	-12.616.128.647,00	-35,45
1.3.84.26	Db	Pago por cuenta de terceros	223.530,00	298.481,00	-74.951,00	-25,11
1.3.84.32	Db	Responsabilidades Fiscales	0,00	1.010.634,00	-1.010.634,00	-100
1.3.84.90	Db	Otras cuentas por cobrar (Ejecución de Convenios)	22.973.017.897,00	35.588.060.959,00	-12.615.043.062,00	-35,45

7.1. Prestación de Servicios

En esta cuenta se registran los derechos de cobro correspondiente a los honorarios que la entidad obtiene, por la administración de los proyectos, la cual se deriva de los diferentes contratos y/o convenios suscritos entre la Agencia, Municipios y otras entidades. Para el cierre de la vigencia 2022 presenta una variación del -13,86% con respecto a la vigencia 2021.

Concepto	2022	2021	Variación absoluta	Variación relativa %
Administración de Proyectos	1.434.579.992,00	1.665.334.549,00	-230.754.557,00	-13,86
Municipio de Itagüí	1.388.871.756,00	1.468.128.960,00	-79.257.204,00	-5,40
Municipio de Entrerrios	45.708.236,00	45.708.236,00	0,00	0,00
Municipio de Ciudad Bolívar	0,00	82.260.530,00	-82.260.530,00	-100,00
Municipio de Maceo	0,00	19.806.414,00	-19.806.414,00	-100,00
E.S.E. Hospital del Sur Gabriel Jaime Piedrahita	0,00	49.430.409,00	-49.430.409,00	-100,00

Para la vigencia de 2022 las facturas pendientes por recaudar por concepto de Administración de proyectos con el Municipio de Itagüí suman un total de \$ 1.388.871.756 detallados en el siguiente cuadro en donde su edad de vencimiento no supera los 30 días calendarios.

ENTIDAD	FECHA FACTURA	FACTURA N°	VALOR
MUNICIPIO DE ITAGUI	13/12/2022	FE 1230 SI-335-2021	5.971.099
	16/12/2022	FE 1234 SI-335-2021	5.971.099
	21/12/2022	FE 1242 SI-335-2021	117.336.162
	27/12/2022	FE 1254 SGM-288-2021	4.867.909
	27/12/2022	FE 1257 SMA-165-2022	18.430.130
	27/12/2022	FE 1260 SI-321-2021	40.813.539
	27/12/2022	FE 1261 SI-148-2022	12.759.172
	28/12/2022	FE 1265 049-2017	25.000.000
	28/12/2022	FE 1269 SMA-181-2022	39.582.493
	29/12/2022	SGM-288-2021 FE 1270	4.867.909
	29/12/2022	FE 1273 SE-159-2022	33.915.314
	29/12/2022	FE 1274 SI-138-2022	6.814.280
	29/12/2022	FE 1277 SI-333-2021	62.861.562
	29/12/2022	FE 1278 SI-332-2021	153.738.311
	30/12/2022	FE 1281 SI-335-2021	6.345.191
	30/12/2022	FE 1283 SI-324-2020	510.152
	30/12/2022	FE 1285 SI-335-2021	474.864.858
	30/12/2022	FE 1287 SM-336-2021	33.238.059
	30/12/2022	FE 1288 SM-336-2021	14.728.277
	30/12/2022	FE 1291 AM-338-2021	83.465.922
30/12/2022	FE 1293 SI-CD-228-2022	23.301.385	
30/12/2022	FE 1294 SI-CD-231-2022	18.677.913	
30/12/2022	FE 1297 SI-CD-232-2022	111.423.529	
30/12/2022	FE 1301 SM-CD-233-2022	89.387.491	
TOTAL			1.388.871.756

Para la vigencia de 2022 las facturas pendientes por recaudar por concepto de Administración de proyectos con el Municipio de Entreríos suman un total de \$ 45.708.236 detallados en el siguiente cuadro en donde su edad de vencimiento supera los 90 días calendarios. Esto debido a que, el Municipio de Entreríos para la ejecución de convenios y contratos, tiene un cofinanciado con el Departamento de Antioquia, por lo tanto, para el desembolso de los recursos depende de la aprobación de la Gobernación la cual se realizará en la próxima vigencia.

ENTIDAD	FECHA FACTURA	FACTURA N°	VALOR
MUNICIPIO ENTRERRIOS	5/09/2022	FE1087 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 009	36.566.589
	5/09/2022	FE1096 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 009	9.141.647
	TOTAL		45.708.236

7.2. Pago por Cuenta de Terceros

La subcuenta 138426 pago por cuenta de terceros corresponden a los valores pendientes por reconocer por parte de las entidades de salud por concepto de Incapacidades, para el cierre de vigencia 2022 presenta un saldo total de \$ 223.530 el cual no supera los 30 días calendarios.

La incapacidad corresponde al empleado Edison Alejandro Carrillo Arias, el cual tiene un trámite ante la EPS Sura para la devolución, de 10 a 15 días hábiles después de radicada la incapacidad.

Fecha de radicación: 20-12-2022

Número de radicado: 7777815-2301302829430

Concepto	2022	2021	Variación absoluta
Pago por cuenta de terceros	223.530,00	298.481,00	-74.951,00
Incapacidad EPS Sura	223.530,00	298.481,00	-74.951,00

7.3. Responsabilidades Fiscales

Al cierre de la vigencia 2021, se genera un saldo pendiente por recaudar por valor de \$1.010.634. El cual corresponde al radicado N°0718 emitido por la Contraloría Municipal De Itagüí, el 10 de septiembre del 2021 por valor de \$ 3.578.634 a nombre del señor William De Jesús Montoya Henao, debió a una sanción emitida por dicha entidad, la cual debe cancelar en cuotas mensuales de \$ 512.000.

Para la vigencia 2022 esta deuda fue cancelada en su totalidad cancelando la última cuota el día 25 de marzo del 2022.

Concepto	2022	2021	Variación absoluta
Responsabilidades Fiscales	0,00	1.010.634,00	-1.010.634,00

7.4.Otras Cuentas por Cobrar

En la Subcuenta 138490 Otras cuentas por Cobrar, se encuentran registradas las facturas correspondientes a los recursos para la ejecución de los diferentes convenios y/o contratos, celebrados con el Municipio de Itagüí y Entrerríos durante las vigencias 2021-2022 detallados en el siguiente cuadro; en donde su edad de vencimiento para el 95,77% de las facturas no superan los 30 días calendarios.

Las facturas del Municipio de Entrerríos pendientes por recaudar y con una edad de vencimiento superior a 90 días calendario para la ejecución de convenios y/o contratos, están sujetas al cofinanciado con el Departamento de Antioquia, por lo tanto, para el desembolso de los recursos depende de la aprobación de la Gobernación la cual se realizará en la próxima vigencia.

FECHA FACTURA	FACTURA N°	CONCEPTO	VALOR
Edad de Cartera		1-30 DIAS	22.002.663.951
Arrendamiento Locales			5.351.825
1/12/2022	FE-1207	Jhonny Andres Jimenez Escudero	416.692
1/12/2022	FE-1210	Leones Futbol Club S.A	4.399.073
1/12/2022	FE-1231	Carlos Daniel Hincapie Correa	536.060
Ejecucion de Convenios			21.997.312.126
30/12/2022	FE-1292	CXC Contrato Interadministrativo SI-CD-228-	445.022.618
31/12/2022	FE-1300	CXC Contrato Interadministrativo SM-CD-233-	1.251.925.653
30/12/2022	FE-1296	CXC Contrato Interadministrativo SI-CD-232-	3.000.000.000
30/12/2022	FE-1295	CXC Contrato Interadministrativo SI-CD-231-	392.393.122
27/12/2022	FE-1258	CXC Proyecto de Inversion Mejoramiento	888.000.235
27/12/2022	FE-1263	CXC Contrato Interadministrativo SI-CD-192-	1.190.016.005
28/12/2022	FE-1268	CXC Contrato Interadministrativo sma-181-	377.984.077
27/12/2022	FE-1262	CXC Contrato Interadministrativo SI-148-2022	243.681.649
29/12/2022	FE-1275	CXC Contrato Interadministrativo SI-138-2022	130.142.857
28/12/2022	FE-1253	CXC Contrato Interadministrativo 049/2017	1.178.155.495
27/12/2022	FE-1259	CXC Contrato Interadministrativo SGM 288-	190.264.182
27/12/2022	FE-1259	CXC Contrato Interadministrativo SI 321	797.606.802
23/12/2022	FE-1247	CXC Convenio Marco Cooperación SI 323-	2.853.492.004
29/12/2022	FE-1271	CXC Contrato Interadministrativo SI-328 -2021	2.185.753.447
29/12/2022	FE-1279	CXC Contrato Interadministrativo SI 332-2021	232.026.066
13/12/2022	FE-1229	CXC Contrato Interadministrativo 335-2021	116.691.400
16/12/2022	FE-1233	CXC Contrato Interadministrativo 335-2021	116.691.400
21/12/2022	FE-1243	CXC Contrato Interadministrativo 335-2021	2.293.065.506
30/12/2022	FE-1280	CXC Contrato Interadministrativo 335-2021	124.002.165
30/12/2022	FE-1284	CXC Contrato Interadministrativo 335-2021	44.458.638
30/12/2022	FE-1286	CXC Contrato Interadministrativo SM 336-2021	592.836.981
30/12/2022	FE-1289	CXC Contrato Interadministrativo SM 336-2021	606.696.672
30/12/2022	FE-1290	CXC Contrato Interadministrativo AM338-2021	1.507.192.844
28/07/2022	FE-1028	CXC Contrato Interadministrativo SS 337-2021	1.666.405
29/12/2022	FE-1276	CXC Contrato Interadministrativo SS 333-2021	1.228.592.869
30/12/2022	FE-1282	CXC Contrato Interadministrativo SI 324-2020	8.953.034
FECHA FACTURA	FACTURA N°	CONCEPTO	VALOR
Edad de Cartera		Mayor a 90 Dias	970.253.226
5/09/2022	FE-1086	CXC Contrato Interadministrativo 009 Municipio	682.849.461
5/09/2022	FE-1095	CXC Contrato Interadministrativo 009 Municipio	170.712.365
7/10/2022	FE-1146	CXC Contrato Interadministrativo 335-2021	116.691.400
TOTAL			22.972.917.177

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

En este grupo de cuentas se incluyen los activos tangibles empleados por la Agencia De Desarrollo Local de Itagüí-ADELI para la prestación de servicios, o para propósitos administrativos; estos activos se caracterizan porque se prevé usarlos durante más de un periodo contable y no se encuentran disponibles para la venta ni distribuirlos en forma

gratuita en el curso normal de la operación. También incluye los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Para el año 2021 este grupo representa el 4,98% y para el 2022 la participación corresponde al 2,09% sobre el total de activos de la Agencia.

Descripción		Saldos a corte de vigencia		Variación		
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación absoluta	Variación relativa %
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.153.611.840,00	3.307.980.728,00	-2.154.368.888,00	-65,13
1.6.40	Db	Edificaciones	890.945.829,00	3.239.454.400,00	-2.348.508.571,00	-72,50
1.6.40.04	Db	Local 310	0,00	2.916.880.000,00	-2.916.880.000,00	-100,00
1.6.40.04	Db	Local 311	284.185.715,00	0,00	284.185.715,00	0,00
1.6.40.04	Db	Local 312	284.185.714,00	0,00	284.185.714,00	0,00
1.6.40.04	Db	Local 313	322.574.400,00	322.574.400,00	0,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	62.983.856,00	0,00	62.983.856,00	0,00
1.6.55.20	Db	Equipo de Centro de Control	62.983.856,00		62.983.856,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles Enseres y Equipos de Oficina	98.469.058,00	30.259.797,00	68.209.261,00	225,41
1.6.65.01	Db	Muebles y Enseres	70.378.547,00	24.146.783,00	46.231.764,00	191,46
1.6.65.90	Db	Otros Muebles Enseres y Equipos de Oficina	28.090.511,00	6.113.014,00	21.977.497,00	359,52
1.6.70	Db	Equipo de Computación y Comunicación	144.965.256,00	94.795.593,00	50.169.663,00	52,92
1.6.70.02	Db	Equipo de Computación	144.965.256,00	94.795.593,00	50.169.663,00	52,92
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-43.752.159,00	-56.529.062,00	12.776.903,00	-22,60
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1.662.756,00	-2.783.036,00	1.120.280,00	-40,25
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y Equipo	-547.349,00	0,00	-547.349,00	0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-10.270.451,00	-11.948.485,00	1.678.034,00	-14,04
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de Comunicación y Computación	-31.271.603,00	-41.797.541,00	10.525.938,00	-25,18

La propiedad, planta y equipo que posee la Agencia, son bienes adquiridos con el fin de garantizar el cumplimiento de su objeto social, los cuales son registrados al costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada. El saldo a diciembre 31 de 2022 de la cuenta de propiedad planta y equipo es de \$ 1.153.611.840

Las variaciones que se presentan en la cuenta 1685- Depreciación Acumulada, corresponden a los registros realizados de forma mensual durante el año, la cual aumenta con la adquisición de nuevos bienes y disminuye con la baja de activos que ya no están en condiciones para su uso o se encuentran totalmente depreciados.

Los activos fijos que se encuentren totalmente depreciados y aún están en uso, se encuentran registrados en cuentas de orden de acuerdo con lo establecido en acta n°1 del comité de saneamiento contable.

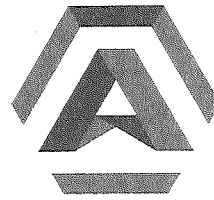
Asimismo, aquellos activos fijos adquiridos durante la vigencia 2022, y que por su valor de adquisición no superan la mínima cuantía se llevan la gasto, y se registran en cuentas de orden para su control.

Todos los activos se encuentran con su respectiva placa y asignados a cada responsable.

A diciembre 31 de 2022 la cuenta 1685 Depreciación Acumulada, presenta un saldo de (\$43.752.159) con un porcentaje de participación del -0.08% sobre el valor total de los activos.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE- Muebles

A continuación, se detallan las variaciones más representativas en la propiedad, planta y equipo en la vigencia 2022:



ADELI

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	MAQUINARIA Y EQUIPO	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	94.795.593,0	30.259.797,0	0,0	125.055.390,0
+ ENTRADAS (DB):	92.402.310,0	145.255.846,0	0,0	237.658.156,0
Adquisiciones en compras	92.402.310,0	145.255.846,0	0,0	237.658.156,0
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0	0,0	0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	28.603.335,0	27.692.041,0	0,0	56.295.376,0
Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras salidas de bienes muebles	28.603.335,0	27.692.041,0	0,0	56.295.376,0
* Especificar tipo de transacción 1 (Reclasificación)	28.603.335,0	27.692.041,0	0,0	56.295.376,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	158.594.568,0	147.823.602,0	0,0	306.418.170,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(13.629.312,0)	(49.354.544,0)	62.983.856,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,0	13.629.312,0	62.983.856,0	76.613.168,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	13.629.312,0	62.983.856,0	0,0	76.613.168,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	144.965.256,0	98.469.058,0	62.983.856,0	306.418.170,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	31.271.603,0	10.270.451,0	547.349,0	42.089.403,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	31.271.603,0	10.270.451,0	547.349,0	42.089.403,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	113.693.653,0	88.198.607,0	62.436.507,0	264.328.767,0

ADELI - Empresa Industrial y Comercial del Estado

Centro Comercial La Gran Manzana - Carrera 49 No 50A - 20, Piso 3

Municipio de Itagüí

correo: contactenos@adeli.gov.co

Teléfono: 373 76 76 Ext. 41100

Nit. 900590434-8

www.adeli.gov.co



VARIACIONES EN LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante la vigencia 2022 se adquieren nuevos bienes muebles, los cuales fueron registrados en la Cuenta 1655 Maquinaria y Equipo por un valor total de \$ 62.983.856, correspondientes a la adquisición del Controlador de Energía por valor de \$ 22.499.150 y el Condensador Refrigerante por valor de \$ 40.484.706 necesarios para el funcionamiento de los aires acondicionados. Los cuales en el momento de la compra fueron registrados en la cuenta 1665 Muebles y Enseres y reclasificados en la medición posterior a la cuenta 1655 Maquinaria y Equipo.

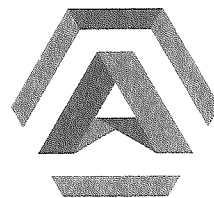
Asimismo, en la cuenta 1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina se adquieren nuevos bienes muebles durante la vigencia 2022 por un valor total de \$ 82.271.990 correspondiente a la adquisición de doce (12) aires acondicionados por valor de \$ 49.307.353, Cortina blackout 73,50 metros por valor de \$ 14,461,199 y dotación de Muebles y enseres como: escritorio de gerencia, módulo de recepción, silla ejecutiva de gerencia y mesa de juntas adquiridos por un valor total de \$ 18.503.438.

En la cuenta 1670 Equipos de Comunicación y Computación durante la vigencia 2022 se adquieren diez (10) nuevos Equipos de Cómputo por un valor total de \$ 83.300.000 y un scanner por un (1) valor de \$ 7.649.000, el cual al momento de la compra fue registrado en la cuenta 1670 y reclasificado en la medición posterior a la cuenta de 1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina. De igual forma, el Scanner Kodak alaris S2070 también se encontraba registrado en la cuenta 1670 y fue reclasificado en la medición posterior en la cuenta 1665 por un valor de \$4.527,002; por lo tanto, el valor total de las reclasificaciones de la cuenta 1670 a la cuenta 1665 fue de \$ 13.629.312.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE- Inmuebles

Los bienes inmuebles que posee la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí están registrados contablemente en la cuenta 1640 Edificaciones a continuación se evidencia el cuadro con las variaciones y sus respectivas revelaciones.

Durante la vigencia 2022 se realizó la reclasificación del Local 310 por valor de \$ 2.916.800.000 a la cuenta de Propiedad de Inversión, debido a que, esta propiedad a partir del 01 de julio del 2022 se encuentra en arriendo con la Secretaría de Educación del Municipio de Itagüí a través de contrato SSA-149.



Al cierre de la vigencia 2022 se adquieren dos (2) nuevos locales mediante la promesa de compraventa Local 311 y 312 por un valor total de \$ 568.371.429; los cuales no serán objeto de depreciación hasta que no se encuentren disponibles para su uso.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	3.239.454.400,0	3.239.454.400,0
+ ENTRADAS (DB):	568.371.429,0	568.371.429,0
Adquisiciones en compras	568.371.429,0	568.371.429,0
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0
Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.807.825.829,0	3.807.825.829,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(2.916.880.000,0)	(2.916.880.000,0)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	2.916.880.000,0	2.916.880.000,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	890.945.829,0	890.945.829,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	1.662.756,0	1.662.756,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	21.710.042,0	21.710.042,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,0	0,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,0	0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	20.047.286,0	20.047.286,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,0	0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	889.283.073,0	889.283.073,0

10.3 Estimaciones

El método de depreciación utilizado en la Agencia De Desarrollo Local de Itagüí es línea recta y las vidas útiles de referencia son:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)
TIPO	CONCEPTOS	
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5
	Equipos de comunicación y computación	7
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5
	Otros bienes muebles	5
INMUEBLE	Edificaciones	97

10.4. Relevaciones adicionales

El bien inmueble denominado local auditorio 310, se encuentra registrado mediante escritura o título de propiedad N°1153 del 05 de agosto de 2021 registrado en la notaría primera (1) de Itagüí con matrícula inmobiliaria N°1333299. El cual se encuentra ocupado por la secretaria de Educación mediante Contrato SSA-149 entre la Agencia De Desarrollo Local de Itagüí-ADELI y el Municipio de Itagüí firmado desde 01 de julio 2022.

El bien inmueble denominado local comercial 313, al cierre de la vigencia 2022, se encuentra registrado mediante escritura o título de propiedad N° 3266 del 20/12/2022; el cual al cierre de esta vigencia se encuentra pendiente de firmar por parte de Acción Fiduciaria. Este local fue adquirido como parte de la negociación de la venta del lote de la plaza de mercado en el año 2014 correspondiente al 3% de las utilidades netas pactadas.

Los bienes Inmuebles 311 y 312 fueron adquiridos a través del contrato de promesa de compraventa firmado el 16 de diciembre 2022 entre la Agencia e Inversiones Paisaje de María SAS NIT 901.167.057-5

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

En este grupo se incluyen los activos disponibles por la Agencia de Desarrollo Local de Itagüi-ADELI, con el fin de generar rentas, plusvalías o ambas. También incluye los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Para el año 2022 este grupo representa el 5,22% sobre el total de activos que tiene la Agencia.

Descripción			Saldos a corte de vigencia			
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación absoluta	Variación Relativa %
	Db	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	2.884.303.159,00	0,00	2.884.303.159,00	0,00
1.9.51	Db	Propiedades de inversión	2.916.880.000,00	0,00	2.916.880.000,00	0,00
1.9.51.02	Db	Edificaciones Local 310	2.916.880.000,00	0,00	2.916.880.000,00	0,00
1.9.52	Db	Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)	-32.576.841,00	0,00	-32.576.841,00	0,00
1.9.52.01	Db	Edificaciones	-32.576.841,00	0,00	-32.576.841,00	0,00

En julio de 2022, se procedió a realizar la reclasificación de la cuenta 1640 Edificaciones a la cuenta 1951 Propiedades de Inversión, así como la reclasificación de la depreciación acumulada 1685 al cuenta 1952 depreciación acumulada de propiedades de inversión.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL		0,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0
= SUBTOTAL	0,0	0,0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)		
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	2.916.880.000,0	2.916.880.000,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	2.916.880.000,0	2.916.880.000,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
= SALDO FINAL	2.916.880.000,0	2.916.880.000,0
(Subtotal + Cambios)		
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	32.576.841,0	32.576.841,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	32.576.841,0	32.576.841,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PROP. DE INV. (DE)	0,0	0,0
VALOR EN LIBROS	2.884.303.159,0	2.884.303.159,0
(Saldo final - DA - DE)		

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
Composición

En este grupo de cuentas se incluyen las cuentas que representan los recursos tangibles que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la Agencia que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

Presenta un porcentaje de participación para el año 2021 del 10,47% y para el año 2022 28,89% con relación al total de los activos que posee la Agencia.

Descripción		Saldos a corte de Vigencia		Variación		
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación absoluta	Variación Relativa
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	15.963.230.331,00	6.952.317.291,00	9.010.913.040,00	129,61
1.9.05	Db	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	12.890.441,00	14.762.338,00	-1.871.897,00	-12,68
1.9.06	Db	Avances y anticipos de Bienes y Servicios	14.940.511.150,00	6.489.932.400,00	8.450.578.750,00	130,21
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	1.009.828.740,00	447.622.553,00	562.206.187,00	125,60

En la cuenta de Otros activos, también se encuentra registrados los anticipos entregados a los diferentes contratistas para la ejecución de convenio y/o contratos.

Para el cierre de la vigencia 2022, se tiene saldos pendientes por legalizar con los siguientes contratistas:

- Concavas S.A.S. Contrato de Consultoría 088-2021
- Consorcio Desarrollo Itagüí. Contrato de Obra Pública 040-2021
- Consorcio AG. Contrato de Obra Pública 039-2021
- Consorcio Metropolitano. Contrato de Obra Pública 008-2022

➤ Consorcio AUGE. Contrato de Obra Pública CD-051-2022

16.1. Desglose-Sub Cuenta otros

Descripción			Saldos a corte de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación absoluta	Variación Relativa%
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	15.963.230.331	6.952.317.291	9.010.913.040	129,61
1.9.05	Db	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	12.890.441	14.762.338	-1.871.897	-12,68
1.9.05.01	Db	Seguros	12.890.441	14.762.338	-1.871.897	-12,68
1.9.06	Db	Avances y anticipos de Bienes y Servicios	14.940.511.150	6.489.932.400	8.450.578.750	130,21
1.9.06.04	Db	Anticipos entregados en contratos	14.940.511.150	6.489.932.400	8.450.578.750	130,21
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	1.009.828.740	447.622.553	562.206.187	125,60
1.9.07.02	Db	Retención en la Fuente	692.112.445	309.747.190	382.365.255	123,44
1.9.07.03	Db	Saldo a Favor en Liquidaciones Privadas	303.829.000	130.520.802	173.308.198	132,78
1.9.07.09	Db	Retención de Industria y Comercio	13.887.295	7.354.561	6.532.734	88,83

Subcuenta 190501-Seguros: Presenta una variación del -12,68% con relación al año 2021 equivalentes a \$ -1.871.897, representados en el registro de los gastos pagados por anticipados por concepto de pólizas adquiridas por la Agencia para cubrir los riesgos financieros y administrativos, los cuales son reconocidos como un activo por su valor material y se van amortizando aún tiempo no superior a un (1) año.

Subcuenta 190604 Anticipos entregados en contratos: Presenta una variación significativa con relación al año anterior del 130,21% equivalentes a \$ 8.450.578.750, debido a la entrega de anticipos durante la vigencia 2022 al Consorcio Metropolitano y al Consorcio AUGE necesarios para la ejecución de los contratos de obra pública 008-2022 y CD-051-2022.

Subcuenta 190702 Retención en la Fuente: Corresponde al Saldo anticipado ante la Dian para luego ser descontado en la Declaración de Renta al año siguiente con sus respectivas certificaciones.

Subcuenta 190703 corresponde al saldo favor de la vigencia 2021 que tiene la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí en la DIAN, por valor de \$ 303.829.000 disponible para ser descontado en su totalidad en la Declaración de Renta del año gravable 2022, debido a que, la Declaración del año 2021 se encuentra en firme ante la DIAN por obtener el Beneficio de Auditoria.

Subcuenta 190709 corresponde al saldo disponible de Impuestos Municipales por valor de \$13.887.295 los cuales serán descontados en las declaraciones de industria y comercio correspondientes al año gravable 2022.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Composición

Un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero.

17.2. Arrendamientos Operativos

Código Contable	Nat	Descripción Concepto	Saldos a Corte de Vigencia		Variación
			2022	2021	Variación absoluta
	Db	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO	178.500.000,00	0,00	178.500.000,00
1.3.84.39	Db	Cuentas por cobrar	178.500.000,00	0,00	178.500.000,00
1.9.05.04	Db	Pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00
	Cr	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	0,00	0,00	0,00
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	0,00	0,00	0,00
2.9.10.05	Cr	Recibidos por anticipado	0,00	0,00	0,00

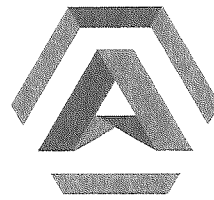
Durante la vigencia 2022, la Agencia clasifica en la cuenta de Propiedades de Inversión el local 310 que tiene en arriendo con la secretaria de Educación a través del contrato SSA-149, de acuerdo con la norma de arrendamientos operativos.

En la Subcuenta 138439 se registraron en la vigencia 2022 seis (6) facturas cada una por valor de \$ 25.000.000 más IVA del 19% para un total de \$ 178.500.000; las cuales fueron canceladas en su totalidad dentro de la vigencia 2022 por su arrendatario el Municipio de Itagüí.

17.2.1. Arrendador

17.2.1.1. Revelaciones Generales

- Dentro del Contrato SSA-149-2022 no se establecieron pagos a futuro por parte del arrendatario toda vez que el contrato finalizó el 31 de diciembre de 2022.
- No existe la posibilidad de recibir cuotas contingentes por ventas futuras, índices de precios, grado de utilización futura entre otros.



- Dentro de las Descripciones Generales de acuerdo existe la posible renovación del contrato para la próxima vigencia 2023, las demás no aplican como se observa en el cuadro que detalla la información a revelar:

DESCRIPCIÓN DE ARRENDATARIOS			TIPO DE BIEN		DESCRIPCIÓN GENERAL DE ACUERDOS							
					¿Existe la posibilidad de recibir cuotas contingentes?	¿Posible renovación?	¿Aplica opción de compra para el arrendatario?	¿Cláusulas de revisión?	Subarrendamiento		¿Tiene restricciones?	
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	MUEBLE	INMUEBLE	SI / NO	VALOR (Ingreso reconocido del periodo)	SI / NO	SI / NO	SI / NO	¿PERMITIDO?	¿ESTÁ SUBARRENDADO?	SI / NO
PJ	890.980.093	Municipio de Itagüí	0	1	No	178.500.000,0	Si	No	No	No	No	No

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera en el futuro, la salida de flujo financiero o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

El grupo 24 cuentas por pagar presenta un porcentaje de participación para el año 2022 del 34,95% y para el año 2021 del 35,72% con relación al total de los pasivos que posee la Agencia.

Descripción			Saldos a cortes de Vigencias		Variación	
Código contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación absoluta	Variación Relativa
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	17.407.575.389,00	21.929.100.157,00	-4.521.524.768,00	-20,62
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	921.995.709,00	121.362.746,00	800.632.963,00	659,70
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1.480.033.091,00	1.951.264.169,00	-471.231.078,00	-24,15
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	910.104,00	142.400,00	767.704,00	539,12
2.4.36	Cr	Rentención en la Fuente e Impuesto de Timbre	980.810.828,00	1.107.567.515,00	-126.756.687,00	-11,44
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasa por Pagar	0,00	217.498.474,00	-217.498.474,00	-100,00
2.4.45	Cr	Impuesto al Valor Agregado-IVA	476.405.009,00	400.751.449,00	75.653.560,00	18,88
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	13.547.420.648,00	18.130.513.404,00	-4.583.092.756,00	-25,28

21.1 Revelaciones Generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

En la subcuenta 240101 quedo un saldo pendiente por pagar por valor de \$921.995.709 relacionados en la Resolución N°1 de enero 2023; pendiente por pagar a los siguientes proveedores:

- Caja de Compensación Comfama (Batería Riesgo Psicosocial) y exámenes médicos por valor de \$ 2.007.220
- Copypaisa (Adición al Contrato 023) por valor de \$ 991.097
- MGD Ingeniería S.A.S Orden de Servicio N° 003-2022 por valor de \$4.184.688
- Construcciones Civiles y Pavimentos S.A.S por valor de \$ 914.812.704 correspondiente a la cuenta de proyectos de inversión del Contrato 049/2017 siendo esta factura más representativa por pagar de este grupo al cierre de la vigencia 2022 y con la variación relativa más alta del 659,70% entre el año 2022 y 2021.

Para el cierre de vigencia 2021 quedo un saldo pendiente por pagar de \$121.362.746 el corresponde a 5 facturas relacionadas en la resolución de cuentas por pagar N°1 del 01 de enero de 2022. Siendo la factura de Construcciones Civiles y pavimentos S.A.S la más representativa por \$ 102.761.402 pendiente por cancelar al cierre de la vigencia 2021.

21.1.2. Recursos a favor de terceros

Los saldos registrados en la Subcuenta 240722 y 240790 corresponden a los dineros recaudados a favor de los diferentes Municipios por Concepto de Estampilla, Contribución Especial y Tasa pro-deportes, pendiente por trasladar al cierre de la vigencia 2022 por valor de \$ 1.480.033.091, debido a que la mayoría de las facturas de los contratistas quedaron como cuentas por pagar, por lo que, una vez sean canceladas, se realiza el traslado de los recursos a los diferentes Municipios.

De igual forma presenta una variación significativa con relación al año anterior del -24,15%.

21.1.3 Descuentos de nómina

En la subcuenta 242401 Aportes a fondos pensionales y 242402 Aportes a seguridad social en salud se registran los valores por concepto de pensión y salud que se deducen a los empleados en la nómina, para la obligación del pago de la seguridad social. El saldo en ambas cuentas equivale a las deducciones nómina que se realizó en el mes de diciembre a los Sigüientes empleados y que se debe pagar en la seguridad social del mes de enero del 2023 por concepto de vacaciones:

- Diana Vanesa Calle Soto.
- Adriana Zobeida Buitrago Mesa.
- Édison Alejandro Carrillo Arias.
- Claudia Maryori Zapata Taborda.

En la Subcuenta 242404 Sindicatos el saldo reportado como pendiente por pagar por valor de \$5.000 corresponde a la deducción de nómina realizada al empleado Édison Alejandro Carrillo Arias debido a la liquidación de vacaciones cual debe ser cancelado en el mes de enero 2023 al sindicato del hospital del sur.

En la subcuenta 242490 Otros descuentos de nómina reporta un saldo por pagar de \$ 474.876 corresponden a las deducciones realizadas a los diferentes empleados y contratistas, con previa autorización de descuento a través de los convenios que se adquirieron durante la vigencia 2022 con las entidades Emermédica y plenitud.

21.1.4 Rentas Nacionales y Municipales

En la cuenta 2436 Retención en la Fuente e impuesto de Timbre y 2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas se registran las retenciones realizadas en la adquisición de bienes y

servicios por parte de la Agencia, las cuales son declaradas y pagadas a los diferentes Municipios y a la Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales DIAN, en las fechas establecidas según los calendarios tributarios determinados por cada Entidad.

En la cuenta de Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, presenta una disminución con relación al año anterior del -11.44% esto debido a la liquidación financiera y presupuestal de doce (12) convenio y/o contrato durante la vigencia 2022.

Para la vigencia 2022 no se provisiono impuesto sobre la renta y complementarios toda vez, que la Agencia cuenta con un saldo a favor de \$ 303.829.000 y tiene retenciones a favor por valor de \$ 692.112.445 por lo que es posible, que no tenga que pagar al momento de presentar la Declaración de Renta año gravable 2022.

21.1.5 Impuesto al valor agregado IVA

El saldo reportado en la cuenta Impuesto al valor agregado (IVA), corresponde al IVA generado por las operaciones gravadas en la venta de servicios. El periodo de presentación ante la DIAN durante la vigencia 2022, fue cuatrimestral de acuerdo con lo establecido en el artículo 600 numeral 2 del Estatuto Tributario el cual establece lo siguiente: “Declaración y pago cuatrimestral para aquellos responsables de este impuesto. personas jurídicas y naturales cuyos ingresos brutos a 31 de diciembre del año gravable anterior sean inferiores a noventa y dos mil (92.000) UVT. Los periodos cuatrimestrales serán enero -abril; mayo -agosto; y septiembre -diciembre.”

21.1.6 Otras cuentas por pagar

El saldo reportado en las Subcuenta 249050 Honorarios y 249055 Servicios, corresponde a las facturas pendientes por pagar a 31 de diciembre del 2022, de los contratistas que ejecutan los diferentes convenios y/o contratos que se tiene en su mayoría con el Municipio de Itagüí entre otros Municipios. Estas cuentas por pagar se encuentran respaldadas con la Resolución N° 01 de enero 2023.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

En esta cuenta se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, según lo establecido en la normatividad vigente, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Estos beneficios ~~dan~~ tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, en los acuerdos contractuales o en la obligación implícita que da origen al beneficio.

La participación de esta cuenta sobre el total del ~~pa~~ para el año 2022 es del 0,50 % y para el año 2021 corresponde al 0,26%

De acuerdo con la clasificación de beneficios a empleados definida en el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí- ADELI cuenta únicamente con Beneficios a Corto Plazo.

Código Contable	Nat	Descripción Concepto	Saldos a cortes de vigencia		VARIACIÓN	
			2022	2021	Variación absoluta	Variación Relativa%
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	249.254.086,00	158.970.270,00	90.283.816,00	56,79
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	249.254.086,00	158.970.270,00	90.283.816,00	56,79
2.5.11.02	Cr	Cesantías	108.127.249,00	64.783.202,00	43.344.047,00	66,91
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	12.120.442,00	6.744.189,00	5.376.253,00	79,72
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	33.466.776,00	23.023.005,00	10.443.771,00	45,36
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	33.466.776,00	23.023.005,00	10.443.771,00	45,36
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	26.243.122,00	17.139.104,00	9.104.018,00	53,12
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	10.006.406,00	6.686.450,00	3.319.956,00	49,65
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	25.823.315,00	17.571.315,00	8.252.000,00	46,96

La principal variación se presenta por el incremento salarial otorgado en el mes de abril del 2022 así como el reajuste del 2% a los salarios del año 2021 autorizado con resolución del incremento salarial 2022. Además, la contratación de personal de planta para la Dirección de Proyectos (2 Ingenieros), Dirección Administrativa y financiera (Contador) y Gerencia (jefe de Control Interno).

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		Descripción	Saldo
Código Contable	Nat	Concepto	Valor en Libros
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	249.254.086,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	108.127.249,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	12.120.442,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	33.466.776,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	33.466.776,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	26.243.122,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	10.006.406,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	25.823.315,0

El saldo que se encuentra registrado a diciembre 31 de 2022 en la cuenta beneficios a empleados a corto plazo, corresponde a todas las obligaciones que tiene la agencia con sus empleados; los cuales serán pagados según lo establecido en la norma propiamente a las disposiciones del Departamento de la Función Pública.

Intereses sobre las cesantías serán cancelados a más tardar el 31 de enero de 2023 de acuerdo con la ley 52 de 1975.

Cesantías serán consignados en los fondos autorizados por cada empleado antes del 14 de febrero de 2023. Artículo 249 y subsiguiente del Código Sustantivo del Trabajo.

Vacaciones, prima de vacaciones y bonificación por recreación serán pagadas una vez se cumpla el año de servicio y se realice el disfrute de ellas.

Prima de servicios equivale a quince 15 días de remuneración, la cual se pagará los primeros quince días (15) del mes de julio 2023, de acuerdo con lo establecido en el decreto ley 1042 de 1978.

Prima de navidad equivale a un mes salario que corresponda al cargo desempeñado al treinta (30) de noviembre de cada año de acuerdo con lo establecido en el artículo 32 del decreto ley 1045 de 1978.

Bonificación por servicios: será pagada cada vez que un empleado cumpla un año de servicio prestado en la Agencia, según lo establecido en el decreto 2418 de 2015.

NOTA 23 PROVISIONES

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Composición

En otros pasivos se registran los recursos recibidos en administración y los ingresos recibidos por anticipado. Tiene un porcentaje de participación del 64,55% en el año 2022 y para el año 2021 de 64,02% con respecto al pasivo total.

Descripción		Saldos a cortes de vigencia		Variación		
código contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación absoluta	Variación Relativa %
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	32.145.347.364,00	39.302.119.307,00	-7.156.771.943,00	-18,21
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	30.211.451.854,00	38.216.594.235,00	-8.005.142.381,00	-20,95
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	1.933.895.510,00	1.085.525.072,00	848.370.438,00	78,15

24.1 Recursos recibidos en administración

Presenta una variación significativa de -18,21% equivalente a \$7.156.771.943 la cual está representada principalmente, en la celebración de convenios y/ o contratos bajo la modalidad de administración delegada durante la vigencia 2021-2022 en su mayoría suscritos con el Municipio de Itagüí entre otros Municipios. Presenta una disminución con relación al año 2021 debido a la liquidación contable y presupuestal de doce (12) convenios durante la vigencia 2022.

Todo convenio y/o contrato celebrado por la Agencia debe estar incorporado al presupuesto, para iniciar su ejecución presupuestal y contable. Cada convenio tiene su rubro presupuestal,

cuenta contable y cuenta bancaria de manera independiente y su destinación se enmarca en el objeto y las obligaciones pactadas en cada convenio.

Los convenios que se detallan a continuación presentan saldo en la subcuenta 290201 y se encuentran en ejecución a diciembre 31 de 2022:

CONVENIOS EN EJECUCIÓN 2022		
Código contable	Convenio	Saldo 2022
29020100	Contrato Interadministrativo SI 146 DE 2022	24.221.994
29020101	Contrato Interadministrativo SI 138 DE 2022	3.811.695.661
29020103	Contrato Interadministrativo SI 142 DE 2022	2.957.808.000
29020106	Contrato Interadministrativo SGM 288 DE	191.878.657
290201102	Contrato Interadministrativo SI 148 DE 2022	2.137.604.049
290201104	Contrato Interadministrativo SMA 165 DE	165.932.236
290201106	Contrato Interadministrativo SI 169 DE 2022	379.896.165
290201112	Contrato Interadministrativo SMA 181 DE	755.968.154
290201116	Contrato Interadministrativo AD 105 DE 2022	816.996.194
290201118	Contrato Interadministrativo Proyecto de	888.000.235
29020112	Convenio Marco Cooperación SI 323 DE	1.977.843.565
290201120	Contrato Interadministrativo SI-CD-228-2022	445.022.618
290201122	Contrato Interadministrativo SI-CD-231-2022	392.393.122
290201124	Contrato Interadministrativo SI-CD-232	3.000.000.000
290201126	Contrato Interadministrativo SM-CD-233-	1.251.925.653
290201128	Contrato Interadministrativo SI 321 DE 2021	1.383.710.672
29020114	Contrato Interadministrativo SI 328 DE 2021	7.807.710.505
29020116	Contrato Interadministrativo SI 329 DE 2021	61.609.612
29020118	Contrato Interadministrativo SI 332 DE 2021	83.136.011
29020120	Contrato Interadministrativo SI 335 DE 2021	56.211.434
29020124	Contrato Interadministrativo SM 336 DE 2021	606.696.672
29020126	Contrato Interadministrativo AM 338 DE	4.537.100
29020127	Contrato Interadministrativo Asociación	782.738.593,00
29020129	Contrato Interadministrativo SS 337 DE 2021	1.759.823,00
29020131	Contrato Interadministrativo SI 333 DE 2021	19.214.815,00
29020182	Contrato Interadministrativo SI 236-2021	172.989.685,00
29020186	Contrato Interadministrativo SI 251 DE 2021	16.279,00
29020192	Contrato Interadministrativo 009	33.934.350,00
TOTAL		30.211.451.854

24.2 Ingresos recibidos por anticipado:

Durante las vigencias 2021 y 2022 los ingresos por prestación de servicios por la Administración de proyectos se reconocieron de acuerdo con el grado de avance de la ejecución de los proyectos, los cuales deben estar asociados con los gastos en los que se incurre en la Agencia para producir tales ingresos. Asimismo, se da cumplimiento a los requerimientos contractuales previamente establecidos. Por lo tanto, al cierre de la vigencia 2022, se reporta un saldo en esta cuenta de \$1.933.895.510 presentando una variación significativa con relación al año 2021 del 78.15%

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generar derechos a favor de la Agencia que afecten la estructura financiera de la entidad contable pública. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera contable pública, la cuales son utilizadas por la entidad para el control interno de activos, de futuros hechos económicos y con propósito de revelación entre otros.

Descripción		Saldos a cortes de vigencia		Variación		
Código contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación absoluta	Variación relativa %
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	88.435.888	0	88.435.888	0
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	88.435.888	0	88.435.888	0
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-88.435.888	0	-88.435.888	0
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-88.435.888	0	-88.435.888	0

La cuenta 8390 Otras cuentas deudoras de control, se encuentran registrados los activos fijos que se encuentran totalmente depreciados y aún están en uso. Asimismo, aquellos activos fijos adquiridos durante la vigencia 2022 como dotación de las nuevas instalaciones de la Agencia pero que, por su valor de adquisición, no superan la mínima cuantía los cuales fueron llevados al gasto y posterior en cuentas de orden para su control.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generar derechos a favor de la Agencia que afecten la estructura financiera de la entidad contable pública. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera contable pública, la cuales son utilizadas por la entidad para el control interno de activos, de futuros hechos económicos y con propósito de revelación entre otros.

Descripción			Saldos a cortes de vigencia		Variación	
Código contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación absoluta	Variación relativa%
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	1.840.000	1.047.854.030	-1.046.014.030	-99,82
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	1.840.000	1.047.854.030	-1.046.014.030	-99,82
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.840.000	-1.047.854.030	1.046.014.030	-99,82
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-1.840.000	-1.047.854.030	1.046.014.030	-99,82

En la cuenta 9306 Bienes recibidos en custodia se encuentran registrados 7 teléfonos, que fueron entregados por el Municipio de Itagüí en calidad de préstamo, los cuales se encuentran ubicados en las áreas financiera, jurídica, proyectos, gerencia y recepción.

En la vigencia 2022 se hace entrega del espacio físico ubicado en el noveno (9) piso del Edificio del Concejo, de acuerdo con lo establecido en el acta de terminación bilateral de contrato o convenio, se da por terminado el contrato de comodato N°SSA-047-2017 entre el Municipio de Itagüí y la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI el cual tenía un valor de transacción de \$ 1.047.854.030 registrados en cuenta de orden en bienes recibidos en custodia.

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

En el patrimonio se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, que tiene la agencia para cumplir las funciones del cometido estatal.

Código Contabl	Nat	Descripción Concepto	Saldos a cortes de vigencia		Variaciones	
			2022	2021	Variación absoluta	Variación relativa%
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	5.446.136.314,00	5.027.151.654,00	418.984.660,00	8,33
3.2.08	Cr	Capital fiscal	4.032.354.675,00	4.032.354.675,00	0,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1.078.432.651,00	782.179.119,00	296.253.532,00	37,88
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	335.348.988,00	212.617.860,00	122.731.128,00	57,72

El Capital Fiscal de ADELI, está constituido por los aportes realizado por el Municipio de Itagüí para la creación de la entidad. Las demás cuentas como resultados de ejercicio anteriores y resultados del ejercicio, deben reconocerse en el patrimonio, de acuerdo con lo establecido en las normas de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos según resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.

El aumento de la cuenta 3225 Resultados de Ejercicios anteriores se debe al resultado del periodo 2021 por valor de \$ 212.617.860 que de acuerdo con el instructivo 001 de la CGN se debe reclasificar al 01 de enero del año siguiente.

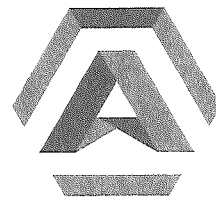
Asimismo, presenta un incremento por valor de \$83.635.672, debido a la provisión que se realizó para declaración de renta año 2021 la cual arrojó un impuesto neto de renta por valor de \$133.862.000 y su provisión durante la vigencia 2021 fue de \$ 217.498.474.

Para la vigencia 2022 se presenta un incremento del 57,72% en la cuenta de Utilidad o Excedente del ejercicio con relación al año anterior, como resultado final al cierre del periodo contable de las cuentas de resultados (ingresos -gastos)

NOTA 28 INGRESOS

Composición

Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como salidas o decrementos del valor de los pasivos que dan como resultado aumentos en el patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Los ingresos de la Agencia de desarrollo local de Itagüí como empresa no cotizante en el mercado de valores y que no capta ni administra ahorro del público surgen por la prestación de servicios y del uso de activos por parte de terceros.

**ADELI**

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO

Descripción			Saldos a cortes de Vigencia		VARIACIÓN	
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa%
4	Cr	INGRESOS	5.050.899.732	3.149.364.267	1.901.535.465	60,38
4.3	Cr	Venta de servicios	4.835.322.423	2.835.839.406	1.999.483.017	70,51
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0	300.000.000	-300.000.000	-100,00
4.8	Cr	Otros ingresos	215.577.309	13.524.861	202.052.448	1493,93

Descripción			Saldos a cortes de Vigencia		VARIACIÓN	
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa%
	Cr	INGRESOS POR SERVICIOS	5.050.899.732	3.149.364.267	1.901.535.465	60,38
4.3	Cr	Venta de servicios	4.835.322.423	2.835.839.406	1.999.483.017	70,51
4.3.90	Cr	Otros Servicios	4.835.322.423	2.835.839.406	1.999.483.017	70,51
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	300.000.000	-300.000.000	-100,00
4.4.30	Cr	Subvenciones	0	300.000.000	-300.000.000	-100,00
4.8	Cr	Otros ingresos	215.577.309	13.524.861	202.052.448	1493,93
4.8.02	Cr	Financieros	60.933.118	6.210.789	54.722.329	881,08
4.8.08	CR	Arrendamiento Operativo	150.000.000	0	150.000.000	0,00
4.8.08	Cr	Otros Ingresos Ordinarios	4.644.191	7.314.072	-2.669.881	-36,50

28.1 Ingresos Por Prestación de servicios

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí, reconoce como ingresos por prestación de servicios, aquellos ingresos, que se obtienen de la administración de proyectos, de acuerdo con las necesidades o requerimientos contractuales previamente establecidos.

Para la vigencia 2022 la cuenta 4390 presenta un incremento con relación al año anterior del 70,51% debido al aumento de ejecución de convenios y/o contratos suscritos para esta vigencia.



Los ingresos por prestación de servicios se reconocen de acuerdo con el grado de avance de la ejecución de diferentes convenios y/o contratos; los cuales deben estar asociados con los gastos en los que se incurre en la Agencia para producir tales ingresos.

28.2. Ingresos por subvenciones

Desde la creación de la Agencia y hasta la vigencia 2021 se recibieron transferencias por parte del Municipio de Itagüí, necesarias para el funcionamiento de la Entidad. A partir de la Vigencia 2022 la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí es autosostenible, por lo tanto, no reporta ingresos en la cuenta 4430 Subvenciones.

28.3. Ingresos por el uso de activos por parte de terceros

La Agencia para la vigencia 2022 obtuvo ingresos por concepto de arrendamiento operativo por valor de \$ 150.000.000, según lo establecido en la norma de arrendamientos estos ingresos se reconocen como ingresos por el uso de activos por parte de terceros, desde el 01 de julio del 2022.

28.3.1 Otros ingresos

En la subcuenta 4802 Financieros se registran los rendimientos financieros generados de la cuenta bancaria de recursos propios. Para la vigencia 2022 presenta un incremento con relación al año anterior del 881,08% esto se debe al incremento del % de rentabilidad en los rendimientos financieros por parte de la entidad bancaria. De igual forma durante esta vigencia se abrieron dos (2) CDT a 90 días, los cuales dieron una rentabilidad de \$ 26.257.800.

Los rendimientos financieros que se generan de las cuentas de los convenios y/o contratos se reintegran a cada uno de los Municipios o entidad que corresponda y se registran en la subcuenta 290201 Recursos entregados en administración.

En la subcuenta 4808 Otros ingresos se registran las recuperaciones reconocidas por la EPS por concepto de Incapacidades y otras recuperaciones como reintegros de dinero por parte de la compañía de seguros, empleados entre otros.

NOTA 29 GASTOS

Composición

Los gastos son los decrementos en el potencial de servicio o en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento del valor de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el valor del patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la presentación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Descripción			Saldos a cortes de Vigencia		VARIACIÓN	
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa%
	Db	GASTOS	4.715.550.744	2.841.222.441	1.874.328.303	65,97
5.1	Db	De administración	3.280.399.614	1.576.262.035	1.704.137.579	108,11
5.2	Db	De Operación	1.340.011.966	1.123.686.558	216.325.408	19,25
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	76.095.314	11.541.941	64.553.373	559,29
5.8	Db	Otros gastos	19.043.850	129.731.907	-110.688.057	-85,32

29.1 Gastos de Administración y de Operación

Descripción			Saldos a cortes de Vigencia		VARIACIÓN	
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa%
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4.620.411.580,00	2.699.948.593,00	1.920.462.987,00	71,13
5.1	Db	De Administración y Operación	3.280.399.614,00	1.576.262.035,00	1.704.137.579,00	108,11
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.248.740.123,00	809.236.980,00	439.503.143,00	54,31
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	5.169.439,00	0,00	5.169.439,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	255.468.929,00	167.352.363,00	88.116.566,00	52,65
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	18.302.300,00	23.726.700,00	-5.424.400,00	-22,86
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	496.879.639,00	320.974.872,00	175.904.767,00	54,80
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	109.018.056,00	19.619.863,00	89.398.193,00	455,65
5.1.11	Db	Generales	967.773.716,00	168.411.704,00	799.362.012,00	474,65
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	179.047.412,00	66.939.553,00	112.107.859,00	167,48
5.2	Db	De Operación	1.340.011.966,00	1.123.686.558,00	216.325.408,00	19,25
5.2.11	Db	Arrendamiento (Alumbrado Navideño)	420.168.067,00	256.992.437,00	163.175.630,00	63,49
5.2.12	Db	Honorarios	569.242.787,00	791.392.592,00	-222.149.805,00	-28,07
5.2.20	Db	Servicios	350.601.112,00	75.301.529,00	275.299.583,00	365,60

Los gastos de administración reúnen aquellas erogaciones que realiza la entidad referente a gastos del personal tales como nómina, prestaciones sociales, seguridad social, aportes sobre la nómina entre otros; al igual que los gastos generales son necesarios para el funcionamiento.

Los gastos de Sueldos y Salarios presentan un incremento del 54,31% equivalente \$ 493.503,143 esto se debe principalmente al aumento salarial del 8,12% que se realizó a los salarios de los empleados según acuerdo N°1 del 08 de abril 2022, adicional se realizó un reajuste del 2% a los salarios del año anterior y la contratación de nuevo personal que ocasiona que se presenten estas variaciones.

En la cuenta 5102 Contribuciones imputadas se registra el gasto del 100% del salario correspondiente a las incapacidades por enfermedad general inferior o igual a dos (2) días, que le Eps otorgue al empleado.

En la cuenta 5103 Contribuciones afectivas y 5104 Aportes sobre la nómina, se registran el gasto que debe asumir empleador en aporte de Salud, Pensión, ARL, y parafiscales (SENA, ICBF, Caja de Compensación) discriminados así:

- Eps 8,5% para aquellos empleados con un salario superior a 10 SMMLV.
- Pensiones 12%
- ARL 0,522% personal administrativo, 2,436% personal de dirección de proyectos.

- Caja de Compensación Familiar Comfama.
- SENA ICBF para aquellos empleados con un salario superior a 10 SMMLV para la vigencia 2022, presenta una disminución con relación al año anterior del -22,86% de acuerdo con las observaciones realizadas por el ICBF en la vigencia 2021.

La cuenta 5107 Prestaciones Sociales presenta una variación significativa esto debido al incremento salarial según acuerdo N° 1 del 08 de abril del 2022 y contratación del nuevo personal. Esta cuenta se concilia mes a mes con el fin de que el sistema de nómina provisione lo más ajustado posible con el fin de que no se sobre ejecute el gasto.

En la cuenta 5108 Gastos de personal diversos para la vigencia 2022 la Agencia realizó un aporte de \$ 100.000.000 al Fondo de Bienestar del Municipio de Itagüí como contribución al programa de bienestar, estímulos que tiene el municipio y sus entidades descentralizadas, con el fin de otorgar a sus empleados prestamos de vivienda, consumo, estudio, entre otros.

Asimismo, se registró el gasto de viáticos entregados al gerente y directora administrativa y financiera para asistir a Bogotá a una capacitación del Presupuesto Decreto 115 de 1996 Por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras.

Los asistentes a la capacitación presentaron el debido soporte para la legalización de estos viáticos entregados bajo Resolución 167 de 2022.

En la cuenta 5111 gastos presenta un incremento con relación al año 2021 de 474,65% debido al incremento significativos de los siguientes gastos:

- Gastos de Asociación por valor de \$ 21.352.883 este gasto corresponde al reintegro de dinero por los ingresos recibidos en la venta de servicios de administración de proyectos durante la ejecución de los diferentes convenios y/o contratos que ejecuta la agencia; si estos recursos que entrega el municipio no se ejecutan en su totalidad, la Agencia debe reintegrar tanto el recurso no ejecutado, como el recurso recibido en administración. En la vigencia 2021 se reintegraron \$ 10.441.640 registrado en la cuenta otros gastos.
- Obras y mejoras de Propiedad ajena por valor de \$ 597.591.777 corresponden a las adecuaciones realizadas a las nuevas instalaciones de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI ubicada en el piso 3 del centro comercial la Gran Manzana.
- Materiales y suministros por valor de \$ 116.215.215 estos gastos en su mayoría corresponden a la dotación de muebles y enseres que para la vigencia 2022 no cumplieran con la mínima cuantía para ser reconocidos como activos fijos, por lo tanto, se reconocen como gasto y se llevan a cuentas orden para su control.

- Arrendamiento Operativo por valor de \$ 117.578.367 corresponden al pago de canon de arrendamiento de la nueva sede de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI, así como la administración incluyendo la administración del local 310.
- Seguros por valor de \$ 45.495.985 estos gastos corresponden a la adquisición de pólizas tanto administrativas como para la ejecución de los diferentes convenios y/o contratos suscritos en la vigencia 2022. Presenta una disminución con relación al año anterior de -28,17%
- Licencias por valor de \$ 22.381.730 corresponde a la renovación de treinta (30) licencias Microsoft 365 Business Standard las cuales son a un (1) año y que por su materialidad son reconocida directamente al gasto y no al activo.
- Contrato de Aprendizaje por valor de \$ 3.824.979 corresponde al pago del practicante del según resolución 3211 enviada por el Sena.
- Honorarios por valor de \$ 24.369.747 corresponde pago del contrato 020 de 2022 con el contratista Codweb para la asesoría, soporte y mantenimiento del sitio web institucional, sisgem y correos institucionales.
- Servicios por valor de \$ 10.204.462 corresponde a los pagos realizados al contratista MGD por legalizar el sistema de energía de las oficinas del local 310 mediante la orden de servicios N° 03-2022 y por instalación y puesta en funcionamiento de aires acondicionados Contrato 047-2022.

Los demás gastos corresponden a gastos de caja menor.

La cuenta 5120 presenta un incremento con relación al año anterior del 167,48%, debido a que para la vigencia 2022, se pagó el impuesto predial del nuevo local 310 propiedad de la agencia y el reconocimiento de ingresos en la vigencia 2021-2022 generó incremento en la cuenta de Estampillas.

29.2 Gastos de Operación

Los gastos de operación corresponden aquellas erogaciones que realiza la Agencia por el pago de honorarios y servicios de aquellos contratistas y proveedores que sirven de apoyo en las diferentes áreas de la Agencia necesarios para el cumplimiento del objeto social de la entidad. Así como los aportes realizados para llevar a cabo el proyecto de iluminación ornamental en la temporada navideña en el Municipio de Itagüí.

Estas cuentas representan un incremento con relación al año anterior del 19,25% debido a:

La cuenta 5211 arrendamiento navideño presenta un incremento con relación al año anterior del 63,49%, ya que para la vigencia 2022 se hizo un aporte de \$ 420.168.067

La cuenta 5212 honorarios se registran los gastos correspondientes por prestación de servicios contratistas de apoyo a la gestión y proveedores:

Gerencia:

- Carlos Adolfo Muñoz Londoño Contrato N°003-2022 Valor \$51.912.120 Objeto: Prestación de Servicios profesionales de apoyo al área de planeación, ejecución y seguimiento de actividades de implementación y fortalecimiento de la gestión al interior de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.
- Investigación Innovación y Desarrollo I2D SAS Contrato N°021-2022 Valor \$159.114.000 Objeto: Prestación de Servicios de apoyo institucional en el avance de implementación de políticas de gobierno digital, y el proyecto de Itagüí Inteligente digital I2D para la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.

Administrativa y Financiera:

- Erika Viviana Bedoya Villada Contrato N° 016-2022 Valor \$26.059.000 Objeto: Prestación de servicios profesionales como administradora en Salud Ocupacional para continuar con el acompañamiento, implementación, ejecución, actualización y documentación del sistema de gestión de seguridad y salud en trabajo (SG-SST) en la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.
- Liliana María Orozco Rodríguez Contrato N°004-2022 Valor \$41.458.000 Objeto: Prestación de servicios profesionales para apoyar el área de tesorería, dirección jurídica y demás actividades que permitan el fortalecer la gestión administrativa y de funcionamiento de la empresa industrial y comercial del estado-ADELI.
- Sandra Milena Giraldo Avendaño Contrato N°007-2022 Valor \$43.578.000 Objeto: Prestación de servicios profesionales para apoyar la dirección administrativa y financiera en el área de talento humano y gestión de la calidad, y demás actividades que permitan fortalecer la gestión administrativa y de funcionamiento de la empresa industrial y comercial del estado-ADELI.
- Héctor Fabio Restrepo Seguro Contrato N°059-2022 Valor \$4.500.000 Objeto: Prestación de servicios profesionales contables mediante la inspección tributaria del impuesto sobre la renta y complementarios, como etapa preparatoria para la solicitud de saldo a favor de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.
- Yupana Consultores Contrato N°049-2022 Valor \$ 12.000.000 Objeto: Prestación de servicios profesionales en la revisión y actualización del manual de políticas contables de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.

Jurídica:

- Paula Andrea Tamayo Quintero Contrato N°002-2022 Valor \$49.743.333 Objeto: Prestación de servicios Profesionales de Abogada brindando soporte y acompañamiento en las diferentes actuaciones contractuales (en todas sus etapas) de la Dirección jurídica de la Empresa industrial y comercial del estado-ADELI.
- Mauricio Alexander Blandón Villegas Contrato N°006-2022 Valor \$ 22.175.000 Objeto: Prestación de servicios profesionales para brindar acompañamiento y apoyo jurídico a las diferentes áreas de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí.

Proyectos:

- Rubén Darío Serna García Contrato N°017-2022 Valor \$ 46.200.000 Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la Gestión de tecnólogo en construcciones civiles, para brindar acompañamiento y apoyo técnico a la dirección operativa y de proyectos de ADELI en la correcta ejecución de los contratos y convenios a su cargo.
- Jhon Fredy Sepulveda Rincón Contrato N°042-2022 Valor \$18.550.000 Objeto: Prestación de Servicios como administrador de obras civiles para el acompañamiento y apoyo técnico en la ejecución de los contratos y convenios supervisados por la dirección operativa y de proyectos de ADELI.
- Álvaro David Giraldo Velásquez Contrato N°014-2022 Valor \$57.750.000 Objeto: Prestación de servicios profesionales en arquitectura para brindar acompañamiento, apoyo y soporte a la Dirección Operativa y de proyectos en la revisión de los resultados de los contratos de consultoría de la entidad y en la correcta ejecución técnica, presupuestal y de seguimiento a los proyectos desarrollados en razón a los contratos o convenios interadministrativos que celebra la Empresa industrial y comercial del estado-ADELI.
- **Planeación:**
- Angie Lorena González Roldan Contrato N°048-2022 Valor \$7.800.000 Objeto: Prestación de servicios profesionales para el fortalecimiento de los proyectos de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI en todo lo relacionado con comunicaciones y medios.
- Andrea Caro Restrepo Contrato N°013-2022 Valor \$28.403.300 Objeto: Prestación de servicios profesionales como comunicadora para fortalecer los proyectos de la Agencia de desarrollo local de Itagüí-ADELI. Este contrato tuvo una terminación anticipada el 31 de agosto del 2022.

En la Cuenta 5220 Servicios Contratistas de apoyo a la gestión y logística y proveedores

Administrativa y Financiera:

- Mónica María Dávila Muriel Contrato N°005-2022 Valor \$ 25.454.731 Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la gestión en el desarrollo de actividades de gestión documental de la Empresa industrial y comercial del estado-ADELI.
- Copypaisa Contrato N° 023-2022 Valor \$16.925.822 Adquisición de insumos de papelería, elementos de oficina, servicios de impresión y copiado de documentos bajo la modalidad de outsourcing, asimismo, mantenimiento, suministro y recarga de tóner y repuestos del escáner e impresora propiedad de la Empresa industrial y comercial del estado-ADELI.
- D&D Eventos SAS Contrato N°024-2022 Valor \$117.647.059 Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la gestión para llevar a cabo las actividades logísticas, operativas y organizacionales de los planes estratégicos de talento humano.
- D&D Eventos SAS Contrato N°046-2022 Valor \$50.000.000 Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la gestión para llevar a cabo las actividades logísticas, operativas en la celebración de los diez (10) años de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI.

Jurídica:

- Maira Alejandra López Cañaverl Contrato N°033-2022 Valor \$8.340.000 Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la gestión en la implementación, rendición y asesoría en la plataforma y sistema electrónico de contratación pública Secop II, rendición en Secop I y actividades operativas de la Dirección Jurídica de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI. Este contrato tuvo una terminación anticipada el 30 de septiembre del 2022.
- Luz marina Gaviria García Contrato N°045-2022 Valor \$ 10.267.000 Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la gestión en la implementación, rendición y asesoría en la plataforma y sistema electrónico de contratación pública Secop II, rendición en Secop I y actividades operativas de la Dirección Jurídica de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI

Proyectos:

- Andrés Varela Londoño Contrato N°022-2022 Valor \$ 4.400.000 Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la gestión en el desarrollo de actividades operativas de la Agencia pública de empleo de la empresa industrial y comercial del estado-ADELI.
- Keila Andrea Borja Diaz Contrato N°032-2022 Valor \$ 21.000.000 Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la gestión en los proyectos de conectividad, fibra

óptica y redes de transmisión, administrados y ejecutados por la Empresa Industrial y Comercial del Estado-ADELI.

- Grupo Empresarial Esmero SAS Contrato N°019-2022 Valor \$16.896.000 Objeto: Prestación de servicios, logísticos, de recolección, transporte, organización por lotes y disposición final de bienes muebles inservibles del Municipio de Itagüí.
- Transporte Especial Platinum S.AS Contrato N°010-2022 Valor \$ 79.670.500 Objeto: Prestación de Servicios de apoyo a la gestión para el transporte terrestre especial municipal del personal adscrito, vinculado, contratistas y/o colaboradores de la Agencia en el marco del desarrollo de diligencias asociadas a los diferentes proyectos de la empresa industrial y comercial del estado-ADELI.

29.3 Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones

Código Contable	Nat	Descripción Concepto	Saldos a cortes de vigencia		VARIACIÓN	
			2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa %
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	76.095.314,00	11.541.941,00	64.553.373,00	559,3
		DEPRECIACIÓN	76.095.314,00	11.541.941,00	64.553.373,00	559,3
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	46.301.509,00	11.541.941,00	34.759.568,00	301,2
5.3.60.15	Db	Edificaciones	1.662.756,00	2.783.036,00	-1.120.280,00	-40,3
5.3.60.04	Db	Maquinaria y equipo	547.349,00	0,00	547.349,00	0,0
5.3.60.06	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	23.207.365,00	2.414.676,00	20.792.689,00	861,1
5.3.60.07	Db	Equipo de Comunicación y Computo	20.884.039,00	6.344.229,00	14.539.810,00	229,2
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	29.793.805,00	0,00	29.793.805,00	0,0
5.3.60.01	Db	Edificaciones	29.793.805,00	0,00	29.793.805,00	0,0

En esta cuenta se encuentran registrados todos los movimientos por concepto de depreciaciones de propiedad planta y equipo, que realizó la agencia durante la vigencia 2022, presenta un incremento con relación al año anterior del 559,3% debido a la adquisición de nuevos activos fijos.

29.4 OTROS GASTOS

Descripción			Saldos a cortes de vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa %
5.8	Db	OTROS GASTOS	19.043.850,00	129.731.907,00	-111.107.115,00	-85,32
5.8.02	Db	COMISIONES	17.764.952,00	6.987.326,00	10.777.626,00	154,25
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	17.764.952,00	6.987.326,00	10.777.626,00	154,25
5.8.04	Db	FINANCIEROS	850.934,00	761.167,00	89.767,00	11,79
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	850.934,00	761.167,00	89.767,00	11,79
5.8.21	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0,00	121.974.508,00	-121.974.508,00	-100,00
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios	0,00	121.974.508,00	-121.974.508,00	-100,00
5.8.90	Db	OTROS GASTOS DIVERSOS	427.964,00	8.906,00	419.058,00	4705,34
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	427.964,00	8.906,00	419.058,00	4705,34

En la cuenta 5802 Comisiones, se registran los gastos por concepto de comisiones más IVA que genera tanto la cuenta de recursos propios, como las cuentas bancarias de los diferentes convenios y/o contratos presenta un incremento con relación al año anterior del 154.25% debido a la apertura de nuevas cuentas bancarias en donde la agencia asume el gasto por concepto de comisión e IVA.

En la cuenta 5804 Otros Gastos financieros, se reportan los gastos que descuenta el banco por la utilización de la sucursal virtual para la vigencia 2022 el gasto fue de \$ 850.934.

En la cuenta 5821 Impuestos a las ganancias corrientes se registra la provisión de renta la cual consiste en una estimación del impuesto que se deberá pagar en el respectivo año gravable. Para la vigencia 2022 no se estima provisión toda vez que la Agencia cuenta con un saldo a favor.

En la cuenta 5890 Otros gastos Diversos el mayor incremento se presenta por el no reconocimiento de una incapacidad del EPS Sanitas, por lo que se convierte en un gasto que debe asumir la entidad de acuerdo con lo establecido en el acta N° 1 del comité de saneamiento contable.

NOTA 30 COSTOS DE VENTA.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).

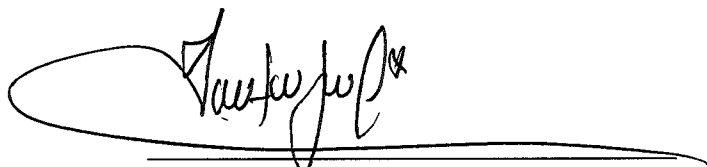
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.

NOTA 35 IMPUESTO A LA GANACIA

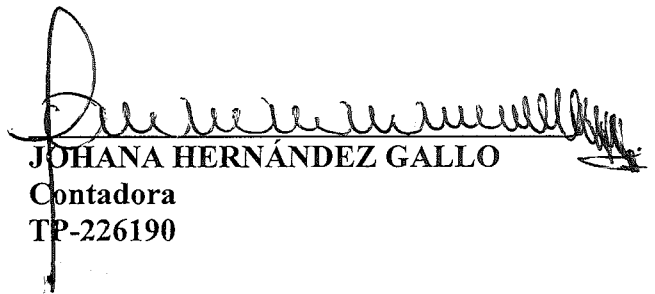
Para la vigencia 2022 no se provisiona Impuesto a la ganancia toda vez que cuenta con un saldo a favor ante la DIAN disponible en su totalidad \$ 303.829.000, adicional una retención en la fuente certificada de \$ 615.819.307

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



JOHNATAN SERNA CARMONA
Gerente
C.C 80.64.953



JOHANA HERNÁNDEZ GALLO
Contadora
TP-226190