



AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ – ADELI
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
Expresados en pesos colombianos

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

ADELI - Empresa Industrial y Comercial del Estado
Carrera 51 N° 51 - 55, Edificio Concejo Municipal de Itagüí, Piso 9
Municipio de Itagüí
Correo, contactenos@adeli.gov.co
Teléfono, 373 76 76 Ext. 1422
Nit. 900590434 - 8
www.adeli.gov.co





AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ – ADELI

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
Expresados en pesos colombianos

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE Y CONTADOR
PÚBLICO DE LA AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ - 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 de 2020 y cuyo conjunto de estados financieros comprende: un estado de resultados, un 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 reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2020; 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 2020.

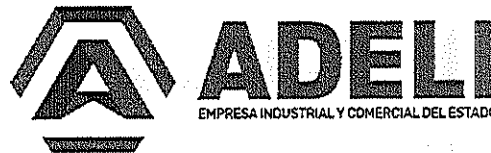
No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o funcionarios, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, han sido reconocidos, medidos y revelados 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 representan 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 dieciséis (16) días de febrero de 2021.

Johnatan Serna Carmona
Representante Legal
CC. 8.064.953

Oscar David Piedrahita Cardona
Contador Público
CC. 1.039.454.323
TP. 237476-T





AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI
 NIT. 900.590.434
 BALANCE GENERAL
 ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
 DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020
 Cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	NOTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION \$	CONCEPTO	NOTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION \$
ACTIVO									
CORRIENTE		16.021.466.071	20.434.271.389	-4.412.805.319	CORRIENTE		14.409.199.834	18.285.246.341	-3.876.046.507
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	(6)	3.130.247.237	2.307.819.717	822.427.520	CUENTAS POR PAGAR	(21)	14.158.789.457	17.971.156.970	-3.812.367.513
Depósitos en Instituciones Financieras		3.130.247.237	2.307.819.717	822.427.520	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		7.048.331	736.593.249	- 729.544.918
CUENTAS POR COBRAR	(7)	12.891.218.834	18.126.451.672	-5.235.232.838	Acreedores		1.979.417.178	11.208.503.653	- 9.229.086.475
Prestación de Servicios		11.755.172.687	16.957.840.369	- 5.202.667.682	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre		318.097.888	507.383.507	- 189.285.619
Transferencias y Subvenciones por Cobrar		-	133.333.332	- 133.333.332	Impuesto al Valor Agregado - IVA		165.371.978	106.350.697	59.021.281
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones		216.952.802	250.243.828	- 33.290.826	Recursos Recibidos en Administración		11.688.854.282	5.412.325.864	6.276.528.417
Otras Cuentas Por Cobrar		919.093.345	684.127.733	234.965.612	PROVISIONES	(23)	250.410.377	314.089.370	- 63.678.993
Recursos entregados en administración		-	100.906.610	- 100.906.610	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		159.837.377	156.611.370	3.226.007
ACTIVO		2.785.071.853	2.791.687.665	-6.615.812	Impuesto de renta		90.573.000	157.478.000	- 66.905.000
NO CORRIENTE		40.859.078	62.760.858	-11.901.780	PASIVO		96.774.697	765.397.489	-658.622.792
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(10)	30.259.797	30.259.797	-	NO CORRIENTE		96.774.697	765.397.489	-658.622.792
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		55.586.402	55.586.402	-	OTROS PASIVOS	(24)	96.774.697	765.397.489	-658.622.792
Equipos de Comunicación y Computación		-44.987.121	-33.085.341	11.901.780	Recaudos a Favor de Terceros		96.774.697	765.397.489	-658.622.792
Depreciación Acumulada (CR)		-	-	-	TOTAL PASIVO		14.605.974.531	19.040.843.830	-4.534.669.299
OTROS ACTIVOS	(16)	2.744.212.775	2.738.926.807	5.285.968	PATRIMONIO	(27)	4.300.563.393	4.185.315.225	115.248.168
Derechos en Fideicomiso		2.729.625.000	2.729.625.000	-	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		4.300.563.393	4.185.315.225	115.248.168
Intangibles		54.000.000	54.000.000	-	Capital Fiscal		3.522.525.275	3.522.525.275	-
Amortización Acumulada de Intangibles		-54.000.000	-54.000.000	-	Perdida O Deficit Acumulados		-2.377.254.597	-2.973.518.836	596.264.239
Bienes y servicios pagados por anticipado		14.587.775	9.301.807	5.285.968	Resultado del Ejercicio		115.248.168	596.264.239	- 481.016.071
					Patrimonio Institucional Incorporado		3.040.044.547	3.040.044.547	-
TOTAL ACTIVO		18.806.537.924	23.225.959.054	-4.419.421.131	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18.806.537.924	23.225.959.054	-4.419.421.131

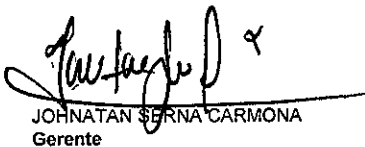
JOHNATAN SIERRA CARMONA
 Gerente

OSCAR DAVID PIEDRAHÍTA CARDOÑA
 Contador Público T.P. 237476-T



AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI
 NIT. 900.590.434
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
 DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020
 Cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	NOTA	AÑO 2020	AÑO 2019
INGRESOS OPERACIONALES	(28)		
Administración de Proyectos y Operaciones Logísticas		1.541.258.531	1.853.904.617
Transferencias Municipio de Itagui (Subvenciones)		400.000.000	400.000.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.941.258.531	2.253.904.617
(-) COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN		-	-
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		1.941.258.531	2.253.904.617
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Sueldos y Salarios		1.103.957.664	893.975.088
Contribuciones Efectivas		152.106.509	128.512.539
Aportes sobre la Nómina		8.658.600	8.616.300
Generales		60.807.692	24.477.841
Impuestos, Contribuciones y Tasas		34.915.843	37.145.714
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		1.360.446.308	1.092.727.482
GASTOS DE OPERACIÓN			
Generales		378.327.295	283.368.547
Impuestos, Contribuciones y Tasas de Operación		13.392.653	10.088.800
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		391.719.948	293.457.347
PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES			
Provision para obligaciones fiscales		-	-
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo		11.901.780	4.482.919
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(29)	1.764.068.035	1.390.667.748
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		177.190.496	863.236.869
OTROS INGRESOS	(28)		
Financieros		6.841.059	7.397.009
Extraordinarios		86.468.149	13.612.367
TOTAL OTROS INGRESOS		93.309.208	21.009.376
OTROS GASTOS	(29)		
Comisiones		5.153.282	5.308.807
Financieros		761.200	1.733.277
Extraordinarios		5.273.054	82.028.922
Ajustes Ejercicios Anteriores (Provision Renta año 2019)		53.491.000	41.433.000
TOTAL OTROS GASTOS		64.678.536	130.504.006
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		205.821.168	753.742.239
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	(35)	90.573.000	157.478.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO		115.248.168	596.264.239


 JOHNATAN BERNA CARDONA
 Gerente


 OSCAR DAVID PIEDRAHITA CARDONA
 Contador Publico T.P. 237476-T



AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI

NIT. 900.590.434

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2020

Cifras en pesos colombianos

CONCEPTOS	ENERO-01-2020	AUMENTO	DISMINUCION	DIC-31-2020
Capital Fiscal	3.522.525.275	-	-	3.522.525.275
Perdida O Deficit Acumulados	- 2.973.518.836	596.264.239	-	- 2.377.254.597
Resultado del Ejercicio	596.264.239	- 481.018.071	-	115.248.168
Patrimonio Institucional Incorporado	3.040.044.547	-	-	3.040.044.547
TOTALES	4.185.315.225	115.248.168	-	4.300.563.393

JOHNATAN SERNA CARMONA
Gerente

OSCAR DAVID PIEDRAHITA CARDONA
Contador Publico T.P. 237476-T

AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI

NIT. 900.590.434



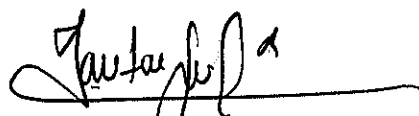
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Metodo Indirecto)

A DICIEMBRE 31 DE 2020

Cifras en pesos colombianos

RESULTADO DEL EJERCICIO	115.248.168
MOVIMIENTO PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
Depreciaciones	11.901.780
RESULTADO DEL EJERCICIO DEPURADO	127.149.948
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Prestacion de Servicios	5.202.667.682
Transferencias por Cobrar	133.333.332
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	33.290.826
Otros Deudores	(234.965.612)
Recursos entregados en administración	100.906.610
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	(729.544.918)
Acreedores	(9.229.086.475)
Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	(189.285.819)
Impuesto al Valor Agregado - Iva	59.021.281
Recursos Recibidos en Administracion	6.276.528.417
Salarios y Prestaciones Sociales	3.226.007
Recaudos a Favor de Terceros	(658.622.792)
EFFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	894.618.488
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra de Propiedad, planta y equipo	-
Compra de seguro	(5.285.968)
EFFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(5.285.968)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Capitalizaciones	-
EFFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
DISMINUCION/AUMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE A EFECTIVO	889.332.520
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	2.307.819.717
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.130.247.237


 JOHNATAN SERNA CARMONA
 Gerente


 OSCAR DAVID PIEDRAHITA CARDONA
 Contador Publico T.P. 237476-T



AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ – ADELI

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019)

(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto donde se indique lo contrario)

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.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros individuales de la Empresa, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2020, (incluyendo los comparativos del año 2019) 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 533 de 2015 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

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el marco Normativo para Entidades de Gobierno, según lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, las cuales hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, junto con el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación, el marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

Los estados financieros presentados, para los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, comprenden los estados de resultados, estado de flujo de efectivo, estados de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio y las notas a los estados financieros, los cuales en cumplimiento de lo establecido en la Resolución N° 182 de 2017 se presentan con información comparativa a partir del año 2019.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

La Coordinación Administrativa y Financiera cuenta con una (1) Coordinadora, un (1) Contador, un (1) técnico contable y un (1) técnico en talento humano.

La Agencia de Desarrollo Local de 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, contabilidad NICSP-NIIF, inventario y nómina e integra adecuadamente la información que procesan los principales subprocesos que actúan como proveedores de información a la contabilidad.

Para lograr la integralidad 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 Gestión Presupuestal y Financiera los reportes definidos, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

La base general de medición utilizada por la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí – ADELI es el costo histórico.

2.2 Moneda funcional y de presentación

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.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Las operaciones en 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 la 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.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Entre la fecha de cierre 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 CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

Estimaciones

3.1 Impuesto a las ganancias

La Entidad aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta e impuesto corriente.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Moneda funcional y de presentación: La moneda funcional de la Empresa 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.

Transacciones en 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. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

Efectivo y Equivalente de Efectivo: Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y 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 un (1) 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 Empresa 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. 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 Empresa 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 50 UVT.

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, Los costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- 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 DE EFECTIVO

Depósitos que tiene la entidad en cuentas corrientes y de ahorros de los diferentes establecimientos bancarios como Bancolombia e IDEA, estas cifras que son conciliadas mensualmente con los movimientos de tesorería. Los depósitos se dividen en recursos propios y recursos del convenio.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	3.130.247.237	2.307.819.717	822.427.520
Bancos - Recursos propios	810.572.518	710.624.630	99.947.888
Bancos - Recursos de los convenios/contratos	2.319.674.718	1.597.195.087	722.479.632

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.130.247.237	2.307.819.717	822.427.520
Cuenta corriente - Recursos propios	-	161.314	- 161.314
Banco de Occidente	-	14.084	- 14.084
Banco Popular	-	147.230	- 147.230
Cuenta de ahorros - Recursos Propios	810.572.518	710.463.317	100.109.202
Bancolombia	810.572.518	710.463.317	100.109.202
Cuenta de ahorros - Recursos de los convenios/contratos	2.319.674.718	1.597.195.087	722.479.632
Bancolombia Convenio n°049 proyecto modernización, ornato y af	586.841.880	102.581.266	484.260.615
Bancolombia Convenio N° 049 Otros Proyectos	54.623.688	10.708.088	43.915.600
Bancolombia Convenio Interadministrativo SI 330 Caribe	14.569.230	175.133.796	- 160.564.566
Bancolombia Convenio Interadministrativo SI 334 Hospital	83	80.219.759	- 80.219.676
Bancolombia Convenio Interadministrativo 349 De 2019	67.539.563	191.730.496	- 124.190.933
Bancolombia Convenio Interadministrativo 240 De 2019	5.562	1.859.105	- 1.853.543
Bancolombia Convenio 278 De 2019 Modernización Espacio Públi	28.472	921.623.016	- 921.594.544
Bancolombia Convenio Interadministrativo SGM 070 De 2019	-	12.605.507	- 12.605.507
Bancolombia Convenio Interadministrativo SM 089 De 2019	-	50.248.396	- 50.248.396
Bancolombia Convenio SI 342 De 2019	-	50.485.658	- 50.485.658
Bancolombia Contrato SI-251-2020	1.028.700.647	-	1.028.700.647
Bancolombia Convenio Marco De Cooperación N°001 De 2019	1.453.255	-	1.453.255
Bancolombia Convenio Interadministrativo SI-337-2020	439.717.011	-	439.717.011
IDEA Convenio Interadministrativo SI-324-2020	126.195.328	-	126.195.328

Para la vigencia 2020, el efectivo y equivalentes de efectivo tuvieron una variación positiva respecto a la vigencia anterior, lo cual se debe principalmente a la celebración de nuevos contratos para ejecutar, y que se seguirán desarrollando durante el año 2021.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Se reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Esta partida incluye los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	12.891.218.834	18.126.451.672	-5.235.232.838
Prestación de Servicios	11.755.172.687	16.957.840.369	- 5.202.667.682
Transferencias y Subvenciones por Cobrar	-	133.333.332	- 133.333.332
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	216.952.802	250.243.628	- 33.290.826
Otras Cuentas Por Cobrar	919.093.345	684.127.733	234.965.612
Recursos entregados en administración	-	100.906.610	- 100.906.610

7.1 Prestación de servicios

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	11.755.172.687	16.957.840.369	- 5.202.667.682
Municipio de Itagüí	11.651.178.822	16.957.840.369	- 5.306.661.547
Municipio de Montebello	103.993.865	-	103.993.865

En la cuentas por cobrar por prestación de servicios están registradas las facturas correspondientes a los recursos entregados en administración para ejecutar los diferentes convenios y contratos celebrados con el Municipio de Itagüí y el Municipio de Montebello.

7.2 Otras cuentas por cobrar

Respecto a las otras cuentas por cobrar, allí se registran los honorarios que la entidad obtiene por la administración de los recursos para la ejecución de los convenios y contratos y que al finalizar la vigencia 2020 se tiene un saldo por cobrar al Municipio de Itagüí por \$912.839.266 y al Municipio de Montebello por \$6.187.635.

7.3 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones

CONCEPTO	2020
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	216.952.802
Retención en la fuente por cobrar	185.243.802
Saldo a favor de renta	31.709.000

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes de propiedad de la entidad que se utilizan para la prestación de los servicios. Para el registro contable la entidad lo realiza por su costo histórico. Corresponde a los equipos de cómputo y enseres que adquirió la Agencia para el Desarrollo de su actividad Administrativa.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	40.859.078	52.760.858	- 11.901.780
Muebles Y Enseres	24.146.783	24.146.783	-
Equipo Y Máquina De Oficina	4.033.014	4.033.014	-
Scanner	2.080.000	2.080.000	-
Equipo De Computación	55.586.402	55.586.402	-
Depreciación Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	- 9.533.809	- 6.318.617	- 3.215.192
Depreciación Equipos De Comunicación Y Computación	- 35.453.312	- 26.766.724	- 8.686.588

NOTA 16. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	2.744.212.775	2.738.926.807	5.285.968
Derecho en fideicomiso	2.729.625.000	2.729.625.000	-
Servicios pagados por anticipado - Seguros	14.587.775	9.301.807	5.285.968

El derecho en fideicomiso corresponde al lote que fue entregado en el año 2014, por parte del Municipio de Itagüí, hace parte de la Fiducia Mercantil creada entre las empresas PROMOESCOBAR S.A.S Y MOVINCO S.A.S y la AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI y que a la fecha se construyó el Centro Comercial La Gran Manzana, por lo que se encuentra en proceso de escrituración la parte que le corresponde a la Entidad.

En cuanto a los servicios pagados por anticipado, corresponde a las pólizas que la entidad adquiere para cubrir entre otros los riesgos financieros y administrativos, y son reconocidos como un activo por su valor material y se va amortizando en el periodo en que la póliza tiene vigencia, que normalmente corresponde a un (1) año.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	14.158.789.457	17.971.156.970	- 3.812.367.513
Recursos recibidos en administración	11.688.854.282	5.412.325.864	6.276.528.417
Adquisición de bienes y servicios	7.048.331	736.593.249	- 729.544.918
Retención en la fuente	284.734.962	404.939.467	- 120.204.505
Impuesto al valor agregado - IVA	165.371.978	106.350.697	59.021.281
Retención de industria y comercio	33.362.726	102.444.040	- 69.081.314
Honorarios	358.062.333	933.861.925	- 575.799.592
Servicios	1.621.354.845	10.274.641.728	- 8.653.286.883

Los recursos recibidos en administración corresponden a los convenios y contratos suscritos con los diferentes entes públicos bajo la modalidad de administración delegada de recursos, tales como el Municipio de Itagüí y el Municipio de Montebello.

Esta cuenta presentó un aumento debido a la ejecución de los convenios de administración delegada suscritos en la vigencia actual.

En la cuenta de adquisición de bienes y servicios, el saldo pertenece a una cuenta por pagar con el tercero Publivisión 1ª.

Los honorarios contienen saldos pendientes por pagar a Unión Temporal Itagüí (\$110.807.793) y Unión Temporal RR (\$247.254.540).

Las cuentas por pagar por servicios se encuentran compuestas de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020
SERVICIOS	1.621.354.845
Consortio Ole 2019	681.017.971
Construcciones E Inversiones K S.A.S	449.313.494
Jorge Ivan Ramirez Restrepo	147.667.980
Union Temporal Itagüí I	114.214.810
Consortio Mantenimiento 2020	100.007.998
Diseconstruir S.A.S	78.788.114
Beatriz Eugenia Barros Madrigal	42.737.262
Energizando Ingenieria Y Construccion S.A.S	6.964.000
Bancolombia S.A.	643.216

NOTA 23. PROVISIONES

Las provisiones corresponden a las prestaciones sociales de cada uno de los empleados con corte al 31 de diciembre de 2020 y la provisión de impuesto de renta para la declaración que se realizará en la vigencia siguiente.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
PROVISIONES	250.410.377	314.089.370	- 63.678.993
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	159.837.377	156.611.370	3.226.007
Cesantías	55.728.789	60.529.218	- 4.800.429
Intereses sobre cesantías	5.773.415	7.135.072	- 1.361.657
Vacaciones	37.030.106	30.230.437	6.799.669
Prima de vacaciones	25.646.634	27.094.672	- 1.448.038
Prima de servicios	10.859.530	12.911.975	- 2.052.445
Prima de navidad	5.458.694	4.982.606	476.088
Bonificaciones	19.340.209	13.727.391	5.612.818
Impuesto de renta	90.573.000	157.478.000	- 66.905.000

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos, son los recaudos a favor de terceros como estampillas y contribuciones que son a favor del Municipio de Itagüí.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	96.774.697	755.397.489	- 658.622.792
Estampilla Cba Adulto Mayor 2%	9.178.703	-	9.178.703
Estampilla Pro-Cultura	3.442.015	-	3.442.015
Estampilla Pro-Hospital	-	34.755.892	- 34.755.892
Contribucion Sobre Contratos Obra Publica	84.153.979	720.641.597	- 636.487.618

NOTA 27. PATRIMONIO

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
PATRIMONIO	4.300.563.393	4.185.315.225	115.248.168
Capital Fiscal	3.522.525.275	3.522.525.275	-
Resultados De Ejercicios Anteriores	- 2.377.254.597	- 2.973.518.836	596.264.239
Resultados Del Ejercicio	115.248.168	596.264.239	- 481.016.071
Inversiones De Administración	3.040.044.547	3.040.044.547	-

El capital fiscal representa el valor de los aportes públicos otorgados y desembolsados para la creación de la Entidad como ente descentralizado del Municipio de Itagüí, con aporte del 100% de su capital.

El capital fiscal aumenta debido a la reclasificación de la utilidad de la vigencia 2019. En inversiones de administración, se tiene registrado el fideicomiso que se tiene actualmente del lote donde se encuentra actualmente el Centro Comercial La Gran Manzana.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
INGRESOS	2.034.567.739	2.274.913.993	- 240.346.254
Transferencias	400.000.000	400.000.000	-
Comisiones	1.541.258.531	1.853.904.617	- 312.646.086
Otros ingresos	93.309.208	21.009.376	72.299.832

28.1 Ingresos de actividades ordinarias

Las Transferencias son los recursos que el Municipio de Itagüí le entrega a la entidad para el cumplimiento de los Gastos de Funcionamiento e Inversión en la vigencia 2020.

Se presenta una disminución significativa en las comisiones de administración delegada al presentarse una menor ejecución en el año 2020.

28.2 Otros ingresos

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Ingresos financieros	6.841.059	7.397.009	- 555.950
Rendimientos	6.841.059	7.397.009	- 555.950
Otros Ingresos	86.468.149	13.612.367	72.855.782
Incapacidades	7.058.338	2.417.549	4.640.789
Recuperaciones	79.409.811	11.194.818	68.214.993

Los rendimientos financieros corresponden a los intereses pagados por las entidades bancarias de los recursos propios, ya que los rendimientos que se generan por los recursos de los convenios se deben devolver al Municipio que corresponda.

En cuanto a las recuperaciones, se debe a la reversión del reconocimiento de un gasto que no correspondía, debido a que se debía afectar la cuenta del pasivo.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
GASTOS	1.828.746.571	1.521.171.754	307.574.817
Gastos Operacionales	1.752.166.255	1.386.184.829	365.981.426
Depreciaciones y amortizaciones	11.901.780	4.482.919	7.418.861
Otros gastos	64.678.536	130.504.006	- 65.825.470

29.1 Gastos de administración

Los gastos de administración se clasifican según el siguiente detalle:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.360.446.308	1.092.727.482	267.718.826
Sueldos Y Salarios	801.478.426	621.600.111	179.878.315
Contribuciones Efectivas	152.106.509	128.512.539	23.593.970
Aportes Sobre La Nomina	8.658.600	8.616.300	42.300
Prestaciones Sociales	302.479.238	271.666.927	30.812.311
Gastos De Personal Diversos	-	708.050	- 708.050
Generales	60.807.692	24.477.841	36.329.851
Impuestos, Contribuciones Y Tasas De Administracion	34.915.843	37.145.714	- 2.229.871

El detalle de los gastos generales es el siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
GASTOS DE GENERALES	60.807.692	24.477.841	36.329.851
Materiales Y Suministros	1.851.893	1.583.579	268.314
Mantenimiento	302.815	197.501	105.314
Viáticos Y Gastos De Viaje	-	9.200	- 9.200
Seguros Generales	33.898.645	15.852.123	18.046.522
Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	373.200	1.112.200	- 739.000
Servicios Públicos	1.748.040	1,679,048	68.992
Comunicaciones Y Transporte	1,088,197	1,701,070	- 612,873
Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	103.436	194.850	- 91.414
Otros Gastos Generales	21.441.466	2.148.270	19.293.196

El valor registrado en otros gastos generales corresponde entre otros, al aporte realizado al convenio de administración delegada para el alumbrado navideño.

29.2 Gastos de operación

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
GASTOS DE OPERACIÓN	391.719.948	293.457.347	98.262.601
Generales	378.327.295	283.368.547	94.958.748
Impuestos, Contribuciones Y Tasas De Operacion	13.392.653	10.088.800	3.303.853

El detalle de los gastos generales es el siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Gastos Generales	378.327.295	283.368.547	94.958.748
Honorarios	375.022.612	242.497.454	132.525.158
Servicios	2.355.628	32.483.193	- 30.127.565
Otros Gastos Generales	949.055	8.387.900	- 7.438.845

En los gastos de operación, se registran principalmente los honorarios de los profesionales de fortalecimiento institucional.

29.3 Depreciaciones y amortizaciones

Acá se incluye la depreciación del periodo de los activos fijos que posee la entidad actualmente.

29.4 Otros gastos

Composición


CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS GASTOS	64.678.536	130.504.006	- 65.825.470
Financieros	5.153.282	5.308.807	- 155.525
Otros gastos financieros	761.200	1.733.277	- 972.077
Otros Gastos Diversos	58.764.054	123.461.922	- 64.697.869

El valor registrado en otros gastos diversos corresponde entre otros al reajuste de la provisión del impuesto de renta correspondiente a la vigencia anterior.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
Impuesto a las ganancias	90.573.000	157.478.000	- 66.905.000

El valor registrado en la cuenta impuestos, contribuciones y tasas corresponde a la provisión del impuesto de renta para la vigencia 2020.



OSCAR DAVID PIEDRAHÍTA CARDONA
Contador Público
TP 237476-T