



AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS

NIT. 900.623.766-1  
BALANCE GENERAL  
Diciembre 31 de 2017  
(Cifras en miles de pesos)

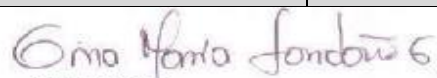
ACTIVO	
EFFECTIVO	2.580.207
DEUDORES	808.936
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	106.406
OTROS ACTIVOS	94.920
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3.590.469</b>

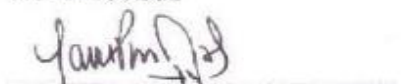
PASIVO	
CUENTAS POR PAGAR	323.562
PASIVOS LABORALES	79.033
PASIVOS ESTIMADOS	0
OTROS PASIVOS	14.564
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>417.159</b>

PATRIMONIO	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1.185.349
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.987.961
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.173.310</b>

<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>3.590.469</b>
------------------------------------	------------------

  
REPRESENTANTE LEGAL  
CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO  
C.C. 43.258.891

  
CONTADORA  
GINA MARIA LONDOÑO G.  
T.P. 68535 - T

  
DIRECTORA TECNICA U OPERATIVA  
YANINN PAOLA DONADO ROSAS  
C.C. 43.158.726





AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS

NIT. 900.623.766-1

BALANCE GENERAL COMPARATIVO (4 Dgitos)

DICIEMBRE 31 de 2016 - DICIEMBRE 31 de 2017

(Cifras en miles de pesos)

Cuenta	Diciembre 30/2016	Diciembre 30/2017	Variación	%
--------	----------------------	----------------------	-----------	---

**ACTIVO**

<b>CORRIENTE</b>	1.285.548	3.389.143	2.103.595	163,63%
<b>EFFECTIVO</b> <b>Nota 2</b>	<b>1.267.048</b>	<b>2.580.207</b>	<b>1.313.159</b>	<b>103,64%</b>
BANCOS Y CORPORACIONES	1.267.048	2.580.207	1.313.159	103,64%
CAJA MENOR	0	0	0	N/A
<b>DEUDORES</b> <b>Nota 3</b>	<b>18.500</b>	<b>808.936</b>	<b>790.436</b>	<b>4272,63%</b>
APORTES Y COTIZACIONES	0	0	0	N/A
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	18.250	808.936	790.686	4332,53%
OTROS DEUDORES	250	0	-250	-100,00%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>223.132</b>	<b>201.326</b>	<b>-21.806</b>	<b>-9,77%</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> <b>Nota 4</b>	<b>115.196</b>	<b>106.406</b>	<b>-8.790</b>	<b>-7,63%</b>
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	78.960	78.960	0	0,00%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	108.654	128.776	20.122	18,52%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-72.418	-101.330	-28.912	39,92%
<b>OTROS ACTIVOS</b> <b>Nota 5</b>	<b>107.936</b>	<b>94.920</b>	<b>-13.016</b>	<b>-12,06%</b>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	51.252	64.563	13.311	25,97%
INTANGIBLES	85.808	132.288	46.480	54,17%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-29.124	-101.931	-72.807	249,99%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.508.680</b>	<b>3.590.469</b>	<b>2.081.789</b>	<b>137,99%</b>

**PASIVO**

<b>CORRIENTE</b>	108.352	402.595	294.243	271,56%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b> <b>Nota 6</b>	<b>25.419</b>	<b>323.562</b>	<b>298.143</b>	<b>1172,91%</b>
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	219.833	219.833	N/A
ACREEDORES	0	0	0	N/A
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	25.419	103.729	78.310	308,08%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0	0	0	N/A
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	N/A
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b> <b>Nota 7</b>	<b>82.933</b>	<b>79.033</b>	<b>-3.900</b>	<b>-4,70%</b>
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	82.933	79.033	-3.900	-4,70%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>11.719</b>	<b>14.564</b>	<b>2.845</b>	<b>24,28%</b>
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b> <b>Nota 8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>N/A</b>
PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	0	0	0	N/A
<b>OTROS PASIVOS</b> <b>Nota 9</b>	<b>11.719</b>	<b>14.564</b>	<b>2.845</b>	<b>24,28%</b>
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	11.719	14.564	2.845	24,28%





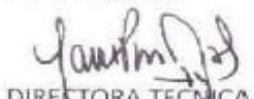
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>120.071</b>	<b>417.159</b>	<b>297.088</b>	<b>247,43%</b>
---------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

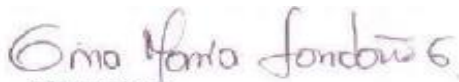
## PATRIMONIO

<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>Nota 10</b>	<b>473.423</b>	<b>1.185.349</b>	<b>711.926</b>	<b>150,38%</b>
CAPITAL FISCAL		473.423	1.388.609	915.186	193,31%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		0	-203.260	-203.260	N/A
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>Nota 11</b>	<b>915.186</b>	<b>1.987.961</b>	<b>1.072.775</b>	<b>117,22%</b>
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		915.186	1.987.961	1.072.775	117,22%
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		0	0	0	N/A
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		0	0	0	N/A
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.388.609</b>	<b>3.173.310</b>	<b>1.784.701</b>	<b>128,52%</b>

<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>1.508.680</b>	<b>3.590.469</b>	<b>2.081.789</b>	<b>137,99%</b>
------------------------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

  
REPRESENTANTE LEGAL  
CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO  
C.C. 43.258.891

  
DIRECTORA TÉCNICA U OPERATIVA  
YANINN PAOLA DONADO ROSAS  
C.C. 43.158.726

  
CONTADORA  
GINA MARIA LONDOÑO G.  
T.P. 68535 - T





**AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS**  
**NIT. 900.623.766-1**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**ENERO 1 A NOVIEMBRE 30 DE 2017**  
**(Cifras en miles de pesos)**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>9.649.369</b>
TRANSFERENCIAS			9.488.661
Inversion		7.858.575	
Funcionamiento		1.630.086	
OTROS INGRESOS			160.708

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>7.641.188</b>
DE ADMINISTRACION			1.552.480
Sueldos y Salarios		1.110.922	
Contribuciones efectivas		174.917	
Aportes sobre la nomina		34.855	
Generales		228.948	
Materiales y Suministros	14.745		
Mantenimiento	452		
Servicios Publicos	25.408		
Arrendamientos	131.594		
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.139		
Comunicación y Transporte	704		
Seguros Generales	32.988		
Servicio de Aseo, Cafeteria, restaurante y lavandería	16.418		
Elementos de Aseo, lavandería y cafetería	0		
Legales	5.500		
Intangibles	0		
Impuestos, contribuciones y tasas		2.838	
DE OPERACIÓN			6.088.708
Sueldos y Salarios		2.218.857	
Generales		3.869.851	
Estudios y Proyectos	1.000.000		
Materiales y Suministros	219		
Impresos Publicaciones Suscripciones y Afiliaciones	0		
Honorarios, comisiones y servicios	2.650.118		
Servicios Publicos	3.321		
Arrendamientos	2.636		
Publicidad y propaganda	776		
Comunicación y Transporte	84.148		
Promocion y divulgacion	119.181		





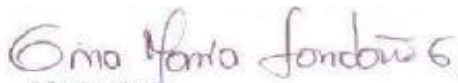
**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**AGENCIA APP**

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio  
y las Alianzas Público Privadas

Contratos de Administracion	0		
Procesamiento de Informacion	0		
Servicio de Aseo, Cafeteria, restaurante y lavanderia	9.452		
Impuestos, contribuciones y tasas		0	
<b>PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES</b>			<b>0</b>
Depreciacion Propiedades Planta y Equipo		0	
Amortizacion de Intangibles		0	
<b>OTROS GASTOS</b>			<b>20.220</b>
Otros Gastos		20.220	
Financieros	1.415		
Otros Gastos Ordinarios	23		
Extraordinarios	0		
Ajuste de Ejercicios Anteriores	18.782		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>1.987.961</b>

  
REPRESENTANTE LEGAL  
CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO  
C.C. 43.258.891

  
DIRECTORA TÉCNICA U OPERATIVA  
YANINN PAOLA DONADO ROSAS  
C.C 43.158.726

  
CONTADORA  
GINA MARIA LONDOÑO G.  
T.P 68535 - T



📍 Calle 7 Sur # 42 - 70  
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309  
☎ (574) 448 17 40 Medellín Colombia

[www.app.gov.co](http://www.app.gov.co)



AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

DICIEMBRE 31 DE 2016 A DICIEMBRE 31 DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

CUENTA	DICIEMBRE 2016			DICIEMBRE 2017			%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>5.377.002</b>			<b>9.649.369</b>	<b>79,46%</b>
TRANSFERENCIAS							
Nota 11			5.216.833			9.488.661	81,89%
De inversion		3.580.032			7.858.575		119,51%
De Funcionamiento		1.636.801			1.630.086		-0,41%
OTROS INGRESOS							
Nota 12			160.169			160.708	0,34%
Otros Ingresos		160.169			160.708		0,34%
Financieros	1			0			-100,00%
Otros Ingresos Ordinarios	0			38			N/A
Extraordinarios	121.716			0			-100,00%
Ajuste de Ejercicios Anteriores	38.452			160.670			317,85%

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>4.312.542</b>			<b>7.641.188</b>	<b>77,19%</b>
DE ADMINISTRACION							
Nota 13			1.895.583			1.552.480	-18,10%
Sueldos y Salarios		1.452.631			1.110.922		-23,52%
Contribuciones efectivas		165.589			174.917		5,63%
Aportes sobre la nomina		33.113			34.855		5,26%
Generales		243.309			228.948		-5,90%
Gastos de Organización y Puesta en Marcha	0			0			N/A
Materiales y Suministros	8.358			14.745			76,42%
Mantenimiento	85			452			431,76%
Servicios Publicos	32.924			25.408			-22,83%
Arrendamientos	158.934			131.594			-17,20%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.337			1.139			-14,81%
Comunicación y Transporte	23.136			704			-96,96%
Seguros Generales	2.556			32.988			1190,61%
Servicio de Aseo, Cafeteria, restaurante y lavandería	15.979			16.418			2,75%
Elementos de Aseo, lavandería y cafetería	0			0			N/A
Legales	0			5.500			N/A
Intangibles	0			0			N/A
Impuestos, contribuciones y tasas		941			2.838		201,59%





**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**AGENCIA APP**

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio  
y las Alianzas Público Privadas

<b>DE OPERACIÓN</b>							
<b>Nota 14</b>			2.381.764			6.088.708	155,64%
Sueldos y Salarios		1.040.315			2.218.857		113,29%
Generales		1.341.448			3.869.851		188,48%
Estudios y Proyectos	1.131.015			1.000.000			-11,58%
Publicidad y Propaganda	0			0			N/A
Honorarios, comisiones y servicios	10.606			2.650.118			24886,97%
Materiales y Suministros	5.018			219			-95,64%
Reparaciones	35.859			0			-100,00%
Servicios Públicos	0			3.321			N/A
Arrendamientos	0			2.636			N/A
Publicidad y Propaganda	1.138			776			-31,81%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0			0			N/A
Comunicación y Transporte	45.144			84.148			86,40%
Promoción y divulgación	0			119.181			N/A
Contratos de Administración	95.457			0			-100,00%
Procesamiento de Datos	1.312			0			-100,00%
Servicio de Aseo, Cafetería, restaurante y lavandería	0			9.452			N/A
Organización de Eventos	15899			0			-100,00%
Impuestos, contribuciones y tasas		1			0		-100,00%
<b>PROVISIONES AGOTAMIENTO</b>							
<b>DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES</b>			35.195			0	N/A
Depreciación propiedades planta y equipo		30.222			0		-100,00%
Amortización de Intangibles		4.973			0		-100,00%
<b>OTROS GASTOS</b>							
<b>Nota 15</b>			149.274			20.220	-86,45%
Otros Gastos		149.274			20.220		-86,45%
Financieros	0			1.415			N/A
Otros Gastos Ordinarios	38			23			-39,47%
Extraordinarios	82.075			0			-100,00%
Ajuste de Ejercicios Anteriores	67.161			18.782			-72,03%

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			915.186			1.987.961	117,22%
--------------------------------	--	--	---------	--	--	-----------	---------

*Cristina Zambrano Restrepo*  
REPRESENTANTE LEGAL  
CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO  
C.C. 43.258.891

*Gina María Londoño G.*  
CONTADORA  
GINA MARIA LONDOÑO G.  
T.P. 68535 - T

*Yaninn Paola Donado Rosas*  
DIRECTORA TÉCNICA U OPERATIVA  
YANINN PAOLA DONADO ROSAS  
C.C. 43.158.726



📍 Calle 7 Sur # 42 - 70  
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309  
☎ (574) 448 17 40 Medellín Colombia

[www.app.gov.co](http://www.app.gov.co)





Alcaldía de Medellín  
**Cuenta con vos**  
**AGENCIA APP**

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio  
y las Alianzas Público Privadas

AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31 de 2017

(Cifras en miles de pesos)

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2016		1.313.171
--	--	-----------


Variaciones Patrimoniales durante 2017		1.784.701
--	--	-----------

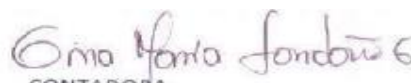
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2017		3.173.310
--	--	-----------

Detalle de las variaciones	Diciembre 31 2016	Diciembre 31 2017
<b>Incrementos</b>	<b>915.186</b>	<b>1.987.961</b>
Excedente del ejercicio	915.186	1.987.961

<b>Disminuciones</b>	<b>0</b>	<b>-203.260</b>
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	0	-203.260
Perdida del Ejercicio	0	0

  
REPRESENTANTE LEGAL  
CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO  
C.C. 43.258.891

  
DIRECTORA TECNICA U OPERATIVA  
YANNIN PAOLA DONADO ROSAS  
C.C 43.158.726

  
CONTADORA  
GINA MARIA LONDOÑO G.  
T.P 68535 - T



📍 Calle 7 Sur # 42 - 70  
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309  
☎ (574) 448 17 40 Medellín Colombia

[www.app.gov.co](http://www.app.gov.co)





**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**AGENCIA APP**  
Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio  
y las Alianzas Público Privadas

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



📍 Calle 7 Sur # 42 - 70  
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309  
☎ (574) 448 17 40 Medellín Colombia

[www.app.gov.co](http://www.app.gov.co)




## CERTIFICACIÓN

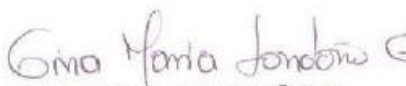
### INFORMACIÓN CONTABLE Diciembre 31 de 2017

Los suscritos, Representante Legal y Contadora de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Publico Privadas – APP certificamos que los estados e informes contables de la Agencia a diciembre 31 de 2017, fueron tomados de los registros y soportes contables, elaborados de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública y la información contable revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad. Además, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Agencia durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 inclusive, se reconocieron durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, han sido revelados en los estados contables básicos de la Agencia, hasta el 31 de diciembre de 2017.
- d) Que los activos presentan el potencial con que cuenta la Agencia y los pasivos, los hechos económicos pasados que implicarán salidas de flujos de efectivo, en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

Medellín, 15 de febrero de 2018

  
CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO  
Directora General

  
GINA MARIA LONDOÑO G.  
Contadora





AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS

NIT. 900.623.766-1  
BALANCE GENERAL  
Diciembre 31 de 2017  
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	
EFFECTIVO	2.580.207
DEUDORES	808.936
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	106.406
OTROS ACTIVOS	94.920
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3.590.469</b>

PASIVO	
CUENTAS POR PAGAR	323.562
PASIVOS LABORALES	79.033
PASIVOS ESTIMADOS	0
OTROS PASIVOS	14.564
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>417.159</b>

PATRIMONIO	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1.185.349
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.987.961
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.173.310</b>

<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>3.590.469</b>
------------------------------------	------------------

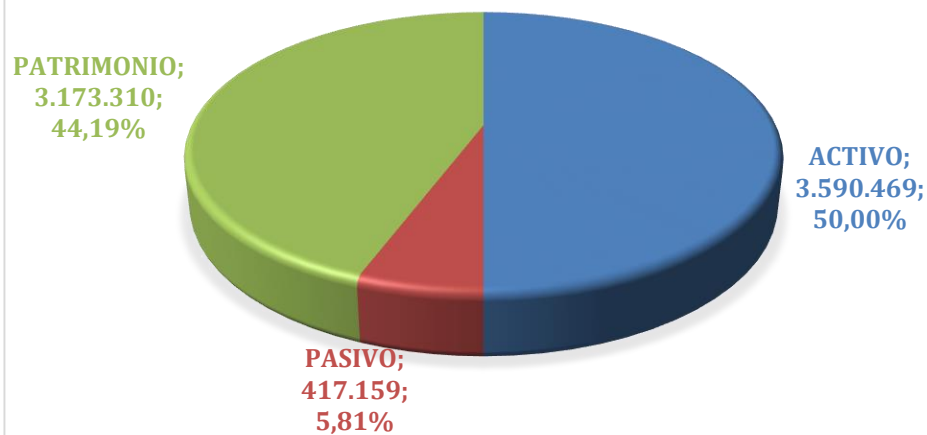




**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**AGENCIA APP**

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio  
y las Alianzas Público Privadas

## BALANCE GENERAL



📍 Calle 7 Sur # 42 - 70  
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309  
☎ (574) 448 17 40 Medellín Colombia

[www.app.gov.co](http://www.app.gov.co)



AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS  
 PUBLICO PRIVADAS  
 NIT. 900.623.766-1  
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
 ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017  
 (Cifras en miles de pesos)

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>9.649.369</b>
TRANSFERENCIAS			9.488.661
Inversión		7.858.575	
Funcionamiento		1.630.086	
OTROS INGRESOS			160.708

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>7.641.188</b>
DE ADMINISTRACION			1.552.480
Sueldos y Salarios		1.110.922	
Contribuciones efectivas		174.917	
Aportes sobre la nomina		34.855	
Generales		228.948	
Materiales y Suministros	14.745		
Mantenimiento	452		
Servicios Públicos	25.408		
Arrendamientos	131.594		
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.139		
Comunicación y Transporte	704		
Seguros Generales	32.988		
Servicio de Aseo, Cafetería, restaurante y lavandería	16.418		
Elementos de Aseo, lavandería y cafetería	0		
Legales	5.500		
Intangibles	0		
Impuestos, contribuciones y tasas		2.838	
DE OPERACIÓN			6.088.708
Sueldos y Salarios		2.218.857	
Generales		3.869.851	
Estudios y Proyectos	1.000.000		
Materiales y Suministros	219		
Impresos Publicaciones Suscripciones y Afiliaciones	0		
Honorarios, comisiones y servicios	2.650.118		
Servicios Públicos	3.321		
Arrendamientos	2.636		
Publicidad y propaganda	776		
Comunicación y Transporte	84.148		
Promoción y divulgación	119.181		
Contratos de Administración	0		





**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**AGENCIA APP**

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio  
y las Alianzas Público Privadas

Procesamiento de Información	0		
Servicio de Aseo, Cafetería, restaurante y lavandería	9.452		
Impuestos, contribuciones y tasas		0	
PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES			0
Depreciación Propiedades Planta y Equipo		0	
Amortización de Intangibles		0	
<b>OTROS GASTOS</b>			<b>20.220</b>
Otros Gastos		20.220	
Financieros	1.415		
Otros Gastos Ordinarios	23		
Extraordinarios	0		
Ajuste de Ejercicios Anteriores	18.782		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>1.987.961</b>





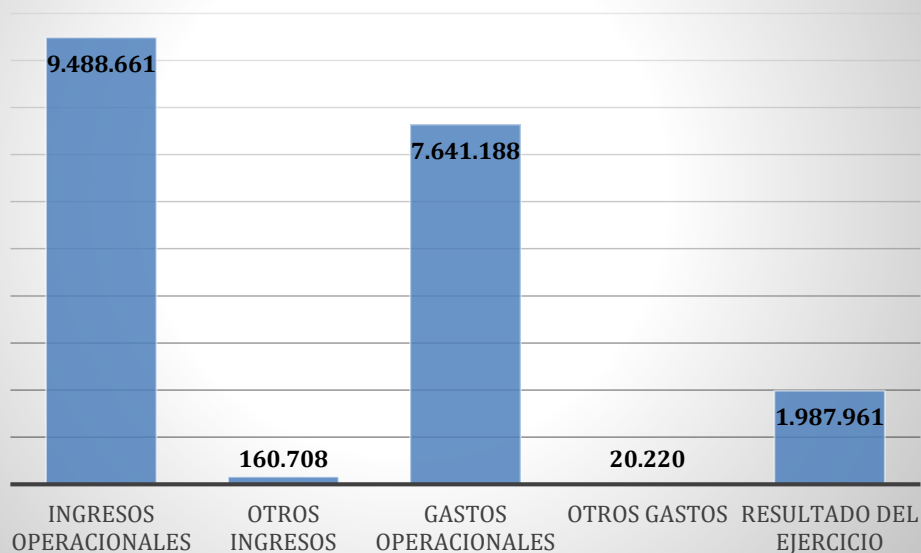
Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**

**AGENCIA APP**

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio  
y las Alianzas Público Privadas

## Estado de actividad financiera, economica, social y ambiental.



📍 Calle 7 Sur # 42 - 70  
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309  
☎ (574) 448 17 40 Medellín Colombia

[www.app.gov.co](http://www.app.gov.co)





## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS**

(Valores expresados en miles de pesos)

### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **Nota 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIÓN DE LA AGENCIA**

La Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas APP es una Unidad Administrativa Especial, del orden municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa, financiera, presupuestal y patrimonio propio, de la Alcaldía de Medellín.

Las Unidades Administrativas Especiales, en virtud de lo dispuesto por la Ley 489 de 1998 (artículo 82), están sujetas al régimen jurídico contenido en la norma que las crea y en lo no previsto por ella, al de los establecimientos públicos.

Por tanto, la Agencia APP como establecimiento público del orden municipal, hace parte de las entidades descentralizadas del Municipio de Medellín que integran el Presupuesto General, motivo por el cual su presupuesto está sujeto a ser consolidado con el de las demás entidades que integran el Presupuesto General en los términos del Decreto municipal 1357 de 2007.

Desde el punto de vista contable y con fundamento en lo dispuesto en el Decreto municipal 1214 del 22 de agosto de 2012, los estados financieros de la Agencia APP también están sujetos al proceso de consolidación de los estados contables municipales de Medellín en los términos del Decreto Municipal 1357 de 2007.

#### **Contexto**

En Colombia tradicionalmente era el Estado el encargado de invertir, operar y realizar los proyectos de obra pública. Pero la Ley 1508 de 2012, cambió la historia de la contratación pública en el país al introducir la figura de Asociaciones Público Privadas, como un instrumento de vinculación del capital privado con capital público, materializado en un contrato entre una entidad estatal y una persona natural o jurídica de derecho privado, para la provisión de bienes y servicios públicos que involucren la retención y transferencia de





riesgos entre las partes y mecanismos de pago, referentes a la disponibilidad y el nivel de servicio de la infraestructura y los servicios relacionados.

En congruencia con esto, Medellín se benefició del marco normativo forjado a partir de la Ley 1508 de 2012, creando una Agencia con el objeto de fomentar la incorporación de capital privado a proyectos de inversión de beneficio público que buscan el mejoramiento integral en las condiciones de vida de sus habitantes, generando al mismo tiempo confianza para el éxito de los proyectos.

Luego con la incorporación de las nuevas áreas misionales surgidas del Decreto 883 de 2015, enfocadas a la gestión del Paisaje y el Patrimonio, a la Gestión de los Bienes Inmuebles del municipio de Medellín, se amplía el campo de acción de trabajo con el sector privado.

Es así como el Municipio de Medellín y sus entidades descentralizadas, en el marco del Conglomerado Público, cuentan con una entidad especializada en el análisis, evaluación y estructuración de proyectos entre el sector público y el sector privado, para la provisión de bienes y servicios de carácter público, que generen un impacto social, incorporando capital privado, haciendo uso de nuevas tecnologías, contribuyendo a la creación de nuevos empleos y mejorando la distribución de las funciones entre los diferentes sectores de la economía.

### **Función social y cometido estatal.**

Los estatutos de la Agencia APP fueron aprobados por su Consejo Directivo mediante el Acuerdo No. 008 de 2015 y modificados mediante el Acuerdo 21 de 2017.

### **Misión**

Consiste en impulsar el desarrollo del Municipio de Medellín a través de intervenciones estratégicas del paisaje urbano, el patrimonio, el aprovechamiento inteligente de bienes inmuebles y la promoción de mecanismos que vinculen al sector privado.

### **Visión**

Establece que para el Año 2027 será el ente territorial líder en Colombia en la vinculación de capital privado a proyectos de impacto social.

Tiene como objeto social gestionar y promover las acciones que garanticen la cualificación, sostenibilidad y mantenimiento del Sistema Público y Colectivo definido en el Plan de Ordenamiento Territorial, enfocándose al espacio público de esparcimiento y encuentro,





paisaje, patrimonio, los equipamientos y demás bienes fiscales que hagan parte de los correspondientes proyectos; realizar la gestión requerida para promover la generación o incremento de recursos a través de la implementación y gestión de los instrumentos financieros definidos en el POT y fomentar la incorporación de capital privados a proyectos de inversión de beneficio público.

## **Políticas y prácticas contables.**

Para la preparación y presentación de la información contable la Agencia para la gestión del paisaje, el patrimonio y las Alianzas Público Privadas se acoge al Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que contiene el marco conceptual, los procedimientos e instructivos y la doctrina contable, al igual que a los métodos y prácticas contables.

En virtud de lo anterior, la normatividad vigente en el año 2017 es la siguiente:

- ▶ **Resolución 354 de 2007.** Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación.
- ▶ **Resolución 355 de 2007.** Adoptó el Plan General de Contabilidad Pública que está integrado por el marco conceptual y la estructura y descripciones de las clases.
- ▶ **Resolución 356 de 2007.** Incluye el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública integrado por el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos y los Instructivos Contables.
- ▶ **Resolución 357 de 2008.** Procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.
- ▶ **Demás Normativa** Incluye circulares externas y demás decretos reglamentarios vigentes del Régimen de Contabilidad Pública que rige en Colombia

## **Políticas de reconocimiento contable**

Con base en la normatividad vigente expedida por la Contaduría General de la Nación la Agencia para las Alianzas adopta las siguientes políticas para reconocimiento contable:

### **A. Moneda Funcional**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Agencia para la preparación de sus Estados financieros es el peso colombiano.





## **B. Periodo Contable**

La Agencia tiene definido por Estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

## **C. Reconocimiento de ingresos y gastos**

Son reconocidos y registrados por el Sistema de causación y corresponden a los servicios prestados (ingresos) y servicios recibidos (gastos) en desarrollo de su objeto social.

## **D. Efectivo y equivalente**

Para la presente vigencia se considera efectivo los dineros depositados en tres cuentas activas a la fecha en el Banco Davivienda, en Bancolombia y en el Banco Itaú (antes Helm Bank –Corpbanca) todas tienen como titular a la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas y una Caja menor con una base de \$ 3.000.000, con cuenta en el Banco Davivienda.

## **E. Deudores**

A Diciembre 31 de 2017, se considera deudores los recursos de administración delegada por Servicios Logísticos, por Transporte y el más representativo que corresponde a la EDU para la implementación del Proyecto de recuperación Junín.

## **F. Propiedades, planta y equipo**

- ▶ La propiedad, planta y equipo comprende los bienes muebles, equipos de cómputo y equipos de oficina, adquiridos por parte de la Agencia, para el normal funcionamiento y desarrollo de la misma. Los registros contables se realizan por el costo histórico incluyendo el IVA.
- ▶ El inventario de bienes se encuentra bajo la responsabilidad de la Dirección Técnica.
- ▶ La vida útil de los equipos de cómputo es de tres (3) años, para lo correspondiente a equipo de comunicación, maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipo de oficina, la vida útil es de diez (10) años.

## **G. Reconocimiento de la Depreciación y Amortización**

La depreciación es el valor reconocido en cada período por el uso y desgaste normal de los bienes o por su obsolescencia. Para aplicar la depreciación a la Propiedad planta y equipo, la Agencia APP se acoge a la vida útil estimada por el Régimen de Contabilidad Pública (RCP).

Los activos fijos adquiridos durante la vigencia 2017, cuyo valor de adquisición sea inferior a 50 UVT (1.487.650) se podrán afectar con la depreciación total en un solo periodo sin considerar la vida útil del activo adquirido (Instructivo 1 del 29 de enero de 2015 de la C.G.N)





La depreciación y la amortización es registrada afectando la cuenta de patrimonio, en razón a que la Agencia es clasificada como entidad descentralizada del Gobierno Municipal, según el concepto 200710-102865 de la CGN, donde se determina que el servicio que presta la entidad no está enmarcado dentro del denominado “servicio individualizable” definido en el párrafo 296 del plan General de Contabilidad Pública.

La depreciación acumulada de Activos se ejecuta desde el módulo de Inventarios, adquirido por la Agencia en la vigencia 2016.

Todos los bienes tienen asignado un responsable sean o no activos fijos, es principio de la entidad que todos los bienes ameritan cuidado y responsabilidad.

En la cartera de bienes de cada servidor se describen los bienes a su cargo y ésta a su vez reposa en la carpeta de la hoja de vida o el contrato del servidor.

#### **H. Cuentas por pagar**

- ▶ Las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la Agencia con terceros, por la compra de bienes o servicios recibidos y las deudas laborales.
- ▶ Las cuentas por pagar se causan una vez se haya recibido el bien o los servicios, a satisfacción y los documentos soportes hayan presentado por parte del proveedor.

#### **I. Obligaciones tributarias**

Las responsabilidades tributarias de la Agencia están definidas de la siguiente manera.

- ▶ Impuestos nacionales: responsables de retención en la fuente, declaración de ingresos y patrimonios, e información exógena.
- ▶ Impuestos Municipales: Retenedores del impuesto de Industria y Comercio.

#### **J. Obligaciones laborales y de seguridad social integral**

Las obligaciones laborales están sustentadas en la vinculación de ocho servidores, e incluyen el valor de las prestaciones sociales y la seguridad social

#### **K. Recaudos a favor de terceros.**

Corresponden al registro de los rendimientos financieros, generados en las cuentas de ahorros que por disposición legal se reintegran al Municipio de Medellín en forma trimestral. Además de los generados en las cuentas de ahorros de los recursos por administración delegada, que también se reintegran al Municipio trimestralmente.

#### **L. Ingresos.**

Los Ingresos de la Agencia están representados en las transferencias del Municipio de Medellín, para gastos de inversión y gastos de funcionamiento.





### **M. Gastos.**

Los gastos de Administración y los gastos de Operación, corresponden a las erogaciones de recursos en la presente vigencia. En las notas específicas se presenta el detalle de las mismas.

### **N. Modernización Contable(NISCP).**

En desarrollo del proceso de modernización de la regulación contable pública y en concordancia con los objetivos de la Ley 1314 de 2009, mediante el cual el Estado colombiano establece como política la convergencia de la regulación contable del país hacia Normas Internacionales de Información Financiera y de contabilidad que tienen aplicación mundial, la Contaduría General de la Nación ha expedido la regulación para las entidades que conforman el sector público colombiano.

Mediante resolución 533 del 8 de octubre de 2015, expedida por la CGN, se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para entidades de Gobierno y se anexó a dicho Marco Normativo el Marco Conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

Con el instructivo 002 del 2015, expedido por la CGN, se impartieron instrucciones para la transición al Marco Normativo para Entidades de Gobierno en la determinación de los saldos iniciales y la elaboración y presentación de los primeros Estados Financieros bajo el Nuevo marco de regulación.

La resolución 620 del 26 de noviembre de 2015, expedida por la CGN, se incorporó el Catálogo General de cuentas al Marco Normativo para entidades de Gobierno, el cual fue modificado mediante la Resolución 468 del 19 de agosto de 2016.

La Resolución 193 del 5 de mayo de 2016, expedida por la CGN, se incorporó en los Procedimientos Transversales del régimen de Contabilidad Pública y el Procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable.

La Resolución 469 del 19 de agosto de 2016, expedida por la CGN, incorporó al Marco Normativo para Entidades de Gobierno el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con la movilización de activos.

La Resolución 525 del 13 de septiembre de 2016, expedida por la CGN, incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública, la Norma de proceso Contable y Sistema Documental Contable.







La Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016, expedida por la CGN, modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo.

Conforme al Marco Normativo Contable para las entidades de Gobierno mediante resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y la modificación del artículo 4 en la resolución 693, se establece el cronograma de aplicación del marco normativo, el cual comprende estos periodos:

- Periodo de preparación obligatoria, es el comprendido entre el 6 de diciembre de 2016 y el 31 de diciembre de 2017.
- Primer periodo de aplicación, es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018. Durante este periodo, la contabilidad se llevará bajo el nuevo marco normativo para todos los efectos.

La Resolución 484 del 17 de octubre de 2017 por la cual se modifica el anexo de la resolución con la Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 4 de la resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones”.

Con la entrada en vigencia de la resolución 484 del 17 de octubre de 2017:

**Artículo 4 Cronograma.** El cronograma de aplicación del marco Normativo anexo a la presente resolución comprende dos periodos: preparación obligatoria y primer periodo.

**Periodo de preparación obligatoria.** Es el comprendido entre la fecha de publicación de la presente resolución y el 31 de diciembre de 2017. En este periodo, las entidades formularán y ejecutarán, bajo el liderazgo de la alta dirección, los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria del marco Normativo, teniendo en cuenta los plazos y requisitos que establezca la CGN.

Dentro del plan de acción deberá considerarse que al 1 de enero de 2018, las entidades determinarán los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio de acuerdo con los criterios del Nuevo Marco Normativo, y los cargarán en los sistemas de información, para dar inicio al primer periodo de aplicación.

En el cumplimiento del programa la entidad se encuentra en el proceso de preparación obligatoria y bajo la alta dirección, se está formulando y ejecutando los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria del marco normativo, como es el diseño y aprobación de sus políticas contables y financieras, para proceder a







la elaboración del estado de situación de apertura (ESFA) y aplicación del Marco Normativo el cual tiene aplicación el próximo 1 de Enero de 2018.

A diciembre 31 de 2017, la Agencia APP presentaba un avance del 98% de ejecución, teniendo cumplidas las tareas de Políticas Contables aprobadas por el Consejo Directivo, análisis y revisión de la contabilidad local para verificar el impacto generado en 2018, y homologación de cuentas contables.

### **Preparación, presentación de estados contables básicos**

La Agencia prepara el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental (EAFES), el Estado de Cambios en el Patrimonio. En cuanto al Flujo de Efectivo, este estado contable no se presenta dado que el objetivo del Flujo de Efectivo es el de determinar la capacidad que tiene la Entidad para generar el efectivo que le permita cumplir con sus obligaciones inmediatas para el desarrollo de proyectos de inversión y en este sentido el estado de flujo de efectivo no tiene ninguna utilidad, dado que la totalidad de los recursos de la Agencia APP, provienen de transferencias del Municipio de Medellín.

Las notas a los estados contables es la información adicional de carácter general y específico que complementa los estados financieros y forman parte integral de los mismos.

### **Política de generación y conservación de libros y soportes de contabilidad**

Los informes contables elaborados y entregados a la fecha de corte, son generados y se producen directamente a través del sistema contable Aries.

Los soportes contables se han archivado atendiendo la normativa establecida en la Ley general de archivo 594 de 2000, especialmente en su artículo 21 donde establece que:

*Las entidades de la administración pública y las empresas privadas que cumplen funciones públicas deberán elaborar programas de gestión documental, en cuya aplicación atenderán los principios y procesos archivísticos.* Por tanto, la Agencia conserva sus archivos de manera ordenada y presentó la solicitud de aprobación de las tablas de retención el 22 de diciembre de 2014, ante el Consejo Departamental de Archivos.

### **Derechos de autor**





**Alcaldía de Medellín**

**Cuenta con vos**

**AGENCIA APP**

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio  
y las Alianzas Público Privadas

Con sujeción a lo establecido en el artículo 61 de la Constitución Nacional, Leyes 23 de 1982 y 44 de 1993 y la Decisión Andina 351 de 1993 de la comunidad Andina de Naciones, cada equipo que posee la Agencia APP cuenta con software debidamente licenciado, al igual que el programa contable y presupuestal.



📍 Calle 7 Sur # 42 - 70  
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309  
☎ (574) 448 17 40 Medellín Colombia

[www.app.gov.co](http://www.app.gov.co)



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Las notas de carácter específico presentan los valores y las particularidades de cada cuenta.

### Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

Durante la vigencia del 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017, la Agencia APP recibió transferencias del Municipio de Medellín, y se generaron Otros Ingresos por concepto de Reintegro de Vigencias anteriores y Sobrantes originados en las Provisiones de Prestaciones Sociales.

Los ingresos están distribuidos de la siguiente manera:

AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS NIT. 900.623.766-1 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DICIEMBRE 31 DE 2016 A DICIEMBRE 31 DE 2017 (Cifras en miles de pesos)							
CUENTA	DICIEMBRE 2016		DICIEMBRE 2017		%		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>5.377.002</b>		<b>9.649.369</b>		<b>79,46%</b>	
TRANSFERENCIAS Nota 11		5.216.833		9.488.661		81,89%	
De inversion	3.580.032		7.858.575			119,51%	
De Funcionamiento	1.636.801		1.630.086			-0,41%	
OTROS INGRESOS Nota 12		160.169		160.708		0,34%	
Otros Ingresos	160.169		160.708			0,34%	
Financieros	1		0			-100,00%	
Otros Ingresos Ordinarios	0		38			N/A	
Extraordinarios	121.716		0			-100,00%	
Ajuste de Ejercicios Anteriores	38.452		160.670			317,85%	

### Relativas a la valuación

Los activos fijos se registran por su costo histórico incluyendo el valor del IVA. Se aplica la depreciación por el método de línea recta, tomando los valores individualizados para cada tipo de bien y en la vida útil establecida por el RCP. En atención a la normatividad contable y en especial al instructivo los bienes cuyo costo histórico sea inferior a 50 UVT, su depreciación se efectúa en el mismo período de la compra, y para los bienes inferiores a medio SMLV, su costo se lleva al gasto.

Para los activos fijos comprados en el mes de diciembre, se inició la depreciación en el mes de enero.





En la cuenta de otros activos, Bienes y servicios pagados por anticipado se encuentran las pólizas de aseguramiento que se amortizaron en su totalidad a la fecha de corte. Las pólizas compradas en el mes de diciembre de 2017 se comienzan a amortizar en el próximo periodo.

En la cuenta de intangibles se registraron las licencias de Office, McAfee, y la licencia de uso del software presupuestal y contable.

## ACTIVOS

La composición de los activos de la Agencia para las Alianzas Público Privadas a diciembre 31 de 2017 es la siguiente:

AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS NIT. 900.623.766-1 BALANCE GENERAL COMPARATIVO (4 Dìgitos) DICIEMBRE 31 de 2016 - DICIEMBRE 31 de 2017 (Cifras en miles de pesos)				
--	--	--	--	--

Cuenta	Diciembre 30/2016	Diciembre 30/2017	Variación	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	1.285.548	3.389.143	2.103.595	163,63%
<b>EFFECTIVO</b> Nota 2	1.267.048	2.580.207	1.313.159	103,64%
BANCOS Y CORPORACIONES	1.267.048	2.580.207	1.313.159	103,64%
CAJA MENOR	0	0	0	N/A
<b>DEUDORES</b> Nota 3	18.500	808.936	790.436	4272,63%
APORTES Y COTIZACIONES	0	0	0	N/A
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	18.250	808.936	790.686	4332,53%
OTROS DEUDORES	250	0	-250	-100,00%
<b>NO CORRIENTE</b>	223.132	201.326	-21.806	-9,77%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> Nota 4	115.196	106.406	-8.790	-7,63%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	78.960	78.960	0	0,00%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	108.654	128.776	20.122	18,52%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-72.418	-101.330	-28.912	39,92%
<b>OTROS ACTIVOS</b> Nota 5	107.936	94.920	-13.016	-12,06%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	51.252	64.563	13.311	25,97%
INTANGIBLES	85.808	132.288	46.480	54,17%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-29.124	-101.931	-72.807	249,99%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.508.680</b>	<b>3.590.469</b>	<b>2.081.789</b>	<b>137,99%</b>





## Nota 2. Efectivo

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez depositados en cuentas de ahorros y cuentas corrientes en moneda nacional debidamente conciliadas y elaboradas en forma oportuna conforme a los extractos bancarios.

Los recursos disponibles al 31 de diciembre de 2017, se encontraban depositados en las 3 cuentas de ahorros del Banco Davivienda, Bancolombia y Banco Itau (antes Helm Bank-Corpbanca) y corresponden a los depósitos por transferencias.

Se observa que la variación positiva del 103.64 % con respecto a la vigencia anterior, es consecuencia del crecimiento en proyectos asignados a la agencia; además los recursos de la agencia son entregados por el Municipio de Medellín de acuerdo con la programación del PAC, y permanecen consignados en una cuenta de ahorros hasta el momento de su ejecución. Los rendimientos financieros producidos por estos recursos son devueltos al Municipio de Medellín, cada trimestre.

Cuenta	Diciembre 30/2016	Diciembre 30/2017	Variación	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	1.285.548	3.389.143	2.103.595	163,63%
<b>EFFECTIVO</b> <span style="float: right;">Nota 2</span>	1.267.048	2.580.207	1.313.159	103,64%
BANCOS Y CORPORACIONES	1.267.048	2.580.207	1.313.159	103,64%
CAJA MENOR	0	0	0	N/A

(cifras en miles de Pesos)

El movimiento de bancos se ve representado en las transferencias efectuadas por el Municipio de Medellín para el normal funcionamiento de la agencia, a continuación se detallan los movimientos de cuentas con valores representativos para la Agencia durante la presente vigencia y su destinación:

Fecha	Transferencias	Reintegros	Recursos Admón.	Destinación
Enero de 2017	197.838			Funcionamiento
	896.828			Inversión
Febrero de 2017	2.296.828			Inversión
Marzo de 2017	4.260.706			Inversión
	1.596.828			Inversión





	197.838			Funcionamiento
Mayo de 2017	70.413			Inversión
	200.000			Funcionamiento
Junio de 2017	170.537			Inversión
	197.838			Funcionamiento
	0	2.918.363		Reintegro recursos al Municipio
Julio de 2017	100.000			Funcionamiento
	1.538.804			Inversión
	0	424.846		Reintegro recursos al Municipio
	0	36.040		Reintegro recursos al Municipio
Agosto	100.000			
	0		1.205.677	Contrato Admón. delegada EDU
	703.281			Inversión
	1.460.986			Inversión
Septiembre	197.838			Funcionamiento
	13.986			Inversión
Octubre	100.000			Funcionamiento
		204.026		
		29.685		Reintegro recursos al Municipio
		196.614		Reintegro recursos al Municipio
		37.552		
		86.406		
		37.200		
		45.446		
		619.003		
		80.667		
		32.278		
		20.547		
noviembre	327.736			Funcionamiento
	11.000			Funcionamiento
	0	438.326		Reintegro recursos al Municipio
	56.378			Inversión

(cifras en miles de Pesos)

### Nota 3. Deudores

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro de la Agencia originados en desarrollo de su objeto social.





La cuenta Deudores está compuesta por un contrato de Administración Delegada suscrito con La ESU, para la prestación de servicios de transporte para la Agencia por el ejercicio contable 2017, un contrato de Administración Delegada suscrito con Plaza Mayor para la Operación Logística en el ejercicio de 2017, y por el contrato de Administración Delegada suscrito con la EDU para la intervención en el sector de Junín.

Los valores suscritos por la Administración Delegada se detallan a continuación

Plaza Mayor (Operación logística)	\$	38.948
ESU (Transporte)	\$	6.685
EDU (Proyecto renovación Junín)	\$	763.303

En la cuenta otros deudores se tenía un saldo a septiembre de 2017 de \$203 por concepto de Incapacidad, valor que fue reconocido por \$446, lo que implicó un ingreso adicional de \$ 242.991 para la Agencia.

Cuenta	Diciembre 30/2016	Diciembre 30/2017	Variación	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	1.285.548	3.389.143	2.103.595	163,63%
<b>DEUDORES</b> <span style="float: right;">Nota 3</span>	18.500	808.936	790.436	4272,63%
APORTES Y COTIZACIONES	0	0	0	N/A
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	18.250	808.936	790.686	4332,53%
OTROS DEUDORES	250	0	-250	-100,00%

(cifras en miles de Pesos)

## Nota 4. Propiedades, planta y equipo

En esta denominación están representados los bienes tangibles de propiedad de la Agencia, con el fin de utilizarlos en el desarrollo de su objeto social. Consecuentemente, tales bienes no están destinados a la enajenación en el curso normal de sus actividades.

La propiedad, planta y equipo de la Agencia está constituida por bienes muebles, equipo de oficina, comprados para dotar el establecimiento con los implementos básicos para su funcionamiento.

La cuenta Propiedades planta y equipo presenta una variación positiva, que obedece a la adquisición de equipos de cómputo para el normal desempeño de actividades por parte de los funcionarios tanto vinculados como contratistas con el fin de lograr los objetivos propuestos por la Agencia para la respectiva vigencia.

La cuenta depreciación acumulada representa la pérdida de valor de los activos en el tiempo que está reglamentado por la Contaduría General de la Nación. A la cuenta de







depreciación se le realiza reclasificación de la cuenta del gasto a cuentas de patrimonio, según política contable y reglamentación de la Contaduría.

En el mes de abril de 2017 fueron adquiridos 6 computadores por valor de \$16.494.

En el mes de julio se adquirieron dos impresoras térmicas para el punto de atención en CAM por \$3.627.

En el mes de septiembre se adquirió un medidor de distancia por valor de \$239.900 y unos descansapiés por valor de \$715., estos activos a razón de su costo se deprecian totalmente en la presente vigencia.

Cuenta	Diciembre 30/2016	Diciembre 30/2017	Variación	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>NO CORRIENTE</b>	223.132	201.326	-21.806	-9,77%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> Nota 4	115.196	106.406	-8.790	-7,63%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	78.960	78.960	0	0,00%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	108.654	128.776	20.122	18,52%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-72.418	-101.330	-28.912	39,92%

(cifras en miles de Pesos)

## Nota 5. Otros activos

En esta cuenta están representados los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para las funciones de la Agencia y están relacionados con su administración.

### Gastos Pagados por Anticipado

La cifra más significativa en otros activos es el pago anticipado de las pólizas de seguros de la Agencia que tienen cobertura hasta el mes de Octubre de 2018, las pólizas de seguros de los servidores públicos igualmente hasta Octubre de 2018. El valor de los seguros es \$ 51.564 y se amortizan según las políticas contables de la Agencia.

En los intangibles se refleja la contabilización de unas licencias adquiridas por la Agencia en el año 2015, pero por ser adquiridos a fin de año se contabilizaron al gasto, se hace la respectiva contabilización como activos de la Agencia en el año 2017.

Se pagó anticipadamente un mes de arrendamiento de las oficinas por valor de \$11.594, en espera de diligenciamiento del contrato de arriendo hasta el mes de julio de 2018.





Se pagó anticipadamente el servicio de Aseo del mes de enero de 2018 por valor de \$ 1.036.

## Intangibles

### Adquisición de Licencias

En el mes de abril de 2017 se adquirieron licencias de Google por \$16.425, en el mes de noviembre de 2017 se adquirieron licencias de Office por valor de \$13.395 y en el mes de diciembre se renovó el mantenimiento de licencias de Google por valor de \$1.200, todas estas licencias son amortizadas según las políticas contables de la Agencia.

Cuenta	Diciembre 30/2016	Diciembre 30/2017	Variación	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>NO CORRIENTE</b>	223.132	201.326	-21.806	-9,77%
<b>OTROS ACTIVOS</b> Nota 5	<b>107.936</b>	<b>94.920</b>	<b>-13.016</b>	<b>-12,06%</b>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	51.252	64.563	13.311	25,97%
INTANGIBLES	85.808	132.288	46.480	54,17%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-29.124	-101.931	-72.807	249,99%

(cifras en miles de Pesos)





## PASIVOS

AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS NIT. 900.623.766-1 BALANCE GENERAL COMPARATIVO (4 Digitos) DICIEMBRE 31 de 2016 - DICIEMBRE 31 de 2017 (Cifras en miles de pesos)				
--	--	--	--	--

Cuenta	Diciembre 30/2016	Diciembre 30/2017	Variación	%
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	108.352	402.595	294.243	271,56%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b> Nota 6	25.419	323.562	298.143	1172,91%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	219.833	219.833	N/A
ACREEDORES	0	0	0	N/A
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	25.419	103.729	78.310	308,08%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0	0	0	N/A
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	N/A
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b> Nota 7	82.933	79.033	-3.900	-4,70%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	82.933	79.033	-3.900	-4,70%
<b>NO CORRIENTE</b>	11.719	14.564	2.845	24,28%
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b> Nota 8	0	0	0	N/A
PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	0	0	0	N/A
<b>OTROS PASIVOS</b> Nota 9	11.719	14.564	2.845	24,28%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	11.719	14.564	2.845	24,28%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>120.071</b>	<b>417.159</b>	<b>297.088</b>	<b>247,43%</b>

### Nota 6. Cuentas por pagar

En esta denominación están representadas las obligaciones ciertas de la Agencia como consecuencia de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de su objeto social.

### ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

A diciembre 31 de 2017 quedó un saldo por pagar de \$ 219.833 detallado de la siguiente manera:

OP. 1061 Carlos Mario Rodríguez Osorio	\$ 6.406	Honorarios
OP. 1064 Unión temporal La Granja Viveka	\$ 142.285	Honorarios
OP. 1065 Unión temporal La Granja Viveka	\$ 80.513	Honorarios





## ACREEDORES

Este concepto corresponde a las obligaciones sociales que generalmente quedan pendientes de pago entre vigencias, las facturas de obligaciones laborales de la Agencia, que por ser pago vencido generalmente son canceladas al mes siguiente, fueron canceladas en su totalidad el mes de diciembre de 2017, por lo tanto no quedan cuentas pendientes de pago por dichos conceptos.

## RETENCIÓN EN LA FUENTE, IMPUESTO DE TIMBRE Y RETENCIÓN DIMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO.

En el concepto de impuestos contribuciones y tasas por pagar se tiene el saldo que presenta la cuenta Retención en la Fuente del mes de diciembre de 2017 toda vez que cada mes se declaran y pagan las retenciones practicadas en el mismo por valor de \$ 103.725 y el saldo de Retención de Industria y Comercio de los meses de noviembre y diciembre de 2017, obligación que se declara y paga bimestralmente, por valor de \$ 4. Los valores se cancelarán en mes de enero de la vigencia 2018.

Cuenta	Diciembre 30/2016	Diciembre 30/2017	Variación	%
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	108.352	402.595	294.243	271,56%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b> Nota 6	25.419	323.562	298.143	1172,91%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	219.833	219.833	N/A
ACREEDORES	0	0	0	N/A
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	25.419	103.729	78.310	308,08%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0	0	0	N/A
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	N/A

(cifras en miles de Pesos)

## Nota 7. Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral

Las obligaciones laborales corresponden 20% del total de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2017.

Corresponden básicamente a las prestaciones sociales contraídas en la presente vigencia y que serán recibidas por los funcionarios cuando les corresponda; según el tiempo estipulado para el disfrute de sus vacaciones; la bonificación por servicios prestados se entrega cuando cada uno de los funcionarios cumpla el término estipulado en la respectiva resolución para recibir dicha bonificación.





Cuenta	Diciembre 30/2016	Diciembre 30/2017	Variación	%
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	108.352	402.595	294.243	271,56%
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b> Nota 7	<b>82.933</b>	<b>79.033</b>	<b>-3.900</b>	<b>-4,70%</b>
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	82.933	79.033	-3.900	-4,70%

(cifras en miles de Pesos)

## Nota 8. Pasivos Estimados

Corresponde a los valores provisionados para prestaciones sociales del personal vinculado en la Agencia para el periodo contable 2017. El valor se traslada al final del ejercicio contable a la cuenta por pagar respectiva.

Cuenta	Diciembre 30/2016	Diciembre 30/2017	Variación	%
<b>PASIVO</b>				
<b>NO CORRIENTE</b>	11.719	14.564	2.845	24,28%
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b> Nota 8	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>N/A</b>
PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	0	0	0	N/A

(cifras en miles de Pesos)

## Nota 9. Otros Pasivos

### Recaudos a favor de terceros.

Corresponde a los rendimientos financieros por valor de \$14.085 (en miles de pesos), a favor del Municipio de Medellín, liquidados por el Banco Davivienda, Bancolombia y Banco Itau (antes Banco Corpbanca-Helm Bank) durante el mes de diciembre de 2017. Los rendimientos se reintegran al Municipio de Medellín, cada trimestre; las entregas se han hecho con oportunidad.

Cuenta	Diciembre 30/2016	Diciembre 30/2017	Variación	%
<b>PASIVO</b>				
<b>NO CORRIENTE</b>	11.719	14.564	2.845	24,28%
<b>OTROS PASIVOS</b> Nota 9	<b>11.719</b>	<b>14.564</b>	<b>2.845</b>	<b>24,28%</b>
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	11.719	14.564	2.845	24,28%

(cifras en miles de Pesos)

## PATRIMONIO





## Nota 10. Patrimonio institucional

AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS

NIT. 900.623.766-1

BALANCE GENERAL COMPARATIVO (4 Digos)

DICIEMBRE 31 de 2016 - DICIEMBRE 31 de 2017

(Cifras en miles de pesos)

Cuenta	Diciembre 30/2016	Diciembre 30/2017	Variación	%
--------	----------------------	----------------------	-----------	---

### PATRIMONIO

<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>Nota 10</b>	<b>473.423</b>	<b>1.185.349</b>	<b>711.926</b>	<b>150,38%</b>
CAPITAL FISCAL		473.423	1.388.609	915.186	193,31%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		0	-203.260	-203.260	N/A
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>Nota 11</b>	<b>915.186</b>	<b>1.987.961</b>	<b>1.072.775</b>	<b>117,22%</b>
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		915.186	1.987.961	1.072.775	117,22%
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		0	0	0	N/A
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		0	0	0	N/A
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.388.609</b>	<b>3.173.310</b>	<b>1.784.701</b>	<b>128,52%</b>

### Capital Fiscal

Representa el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes por los asociados para la creación y desarrollo de la Agencia. El Municipio de Medellín a través de la Secretaría de Desarrollo Económico, con el aval de la Secretaría de Hacienda y la Secretaría General, realiza aportes de capital a la Agencia App. Los valores están detallados en las transferencias y en el resumen detallado en la cuenta del efectivo.

El capital fiscal de la entidad estará compuesto por el remanente de los ingresos por transferencias, dado que la agencia no cuenta con ingresos propios. A diciembre 31 de 2017 corresponde al 193 % del total del patrimonio.

**Excedente del ejercicio:** Corresponde a recursos no ejecutados en las transferencias recibidas del Municipio de Medellín, equivalente al 368% del total del patrimonio.

## INGRESOS





AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS NIT. 900.623.766-1 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DICIEMBRE 31 DE 2016 A DICIEMBRE 31 DE 2017 (Cifras en miles de pesos)							
CUENTA	DICIEMBRE 2016			DICIEMBRE 2017			%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>5.377.002</b>			<b>9.649.369</b>	<b>79,46%</b>
TRANSFERENCIAS Nota 11			5.216.833			9.488.661	81,89%
De inversión		3.580.032			7.858.575		119,51%
De Funcionamiento		1.636.801			1.630.086		-0,41%
<b>OTROS INGRESOS</b> Nota 12			<b>160.169</b>			<b>160.708</b>	<b>0,34%</b>
Otros Ingresos		160.169			160.708		0,34%
Financieros		1			0		-100,00%
Otros Ingresos Ordinarios		0			38		N/A
Extraordinarios		121.716			0		-100,00%
Ajuste de Ejercicios Anteriores		38.452			160.670		317,85%

## Ingresos Operacionales

En esta denominación se incluye el valor de los ingresos por transferencias además de Otros ingresos originados por la prestación de servicios de la Agencia App.

### Nota 11. Transferencias

De acuerdo con el desarrollo del objeto social, para el cual fue creada la Agencia los ingresos provienen en su totalidad de las transferencias del Municipio de Medellín. En la vigencia a diciembre 31 de 2017 el 89% de los valores transferidos se recibieron para gastos de inversión y el 11 % para gastos de funcionamiento.

CUENTA	DICIEMBRE 2016			DICIEMBRE 2017			%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>5.377.002</b>			<b>9.649.369</b>	<b>79,46%</b>
TRANSFERENCIAS Nota 11			5.216.833			9.488.661	81,89%
De inversión		3.580.032			7.858.575		119,51%
De Funcionamiento		1.636.801			1.630.086		-0,41%

(cifras en miles de Pesos)

A continuación, se detalla el orden cronológico de las transferencias recibidas:

Enero de 2017	\$	197.838	Funcionamiento
	\$	896.828	Inversión
Febrero de 2017	\$	2.296.828	Inversión
Marzo de 2017	\$	4.260.706	Inversión
	\$	1.596.828	Inversión
	\$	197.838	Funcionamiento
Mayo de 2017	\$	70.413	Inversión







	\$	200.000	Funcionamiento
Junio de 2017	\$	170.537	Inversión
	\$	197.838	Funcionamiento
Julio de 2017	\$	100.000	Funcionamiento
	\$	1.538.804	Inversión
Agosto	\$	100.000	Funcionamiento
	\$	703.282	Inversión
	\$	1.460.986	Inversión
Septiembre	\$	197.838	Inversión
	\$	100.000	Funcionamiento
Octubre	\$	1.331.776	Inversión
	\$	100.000	Funcionamiento
Noviembre	\$	56.378	Inversión
	\$	338.736	Funcionamiento
Diciembre	No se recibieron transferencias.		

## Nota 12. Otros Ingresos

Corresponden a recuperación por ajuste al peso de los pagos efectuados a la DIAN por los terceros a quienes se retuvo impuestos dentro de la vigencia, y la reclasificación de los gastos de Depreciación y Amortización que en la vigencia 2016 se llevaban al gasto, según concepto de la contraloría que realizó la auditoría contable fiscal y financiera de la vigencia 2015.

CUENTA	DICIEMBRE 2016			DICIEMBRE 2017			%
OTROS INGRESOS Nota 12			160.169			160.708	0,34%
Otros Ingresos		160.169			160.708		0,34%
Financieros	1			0			-100,00%
Otros Ingresos Ordinarios	0			38			N/A
Extraordinarios	121.716			0			-100,00%
Ajuste de Ejercicios Anteriores	38.452			160.670			317,85%

(cifras en miles de Pesos)

## GASTOS





**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**AGENCIA APP**

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio  
y las Alianzas Público Privadas

AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

DICIEMBRE 31 DE 2016 A DICIEMBRE 31 DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

CUENTA	DICIEMBRE 2016		DICIEMBRE 2017		%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>4.312.542</b>		<b>7.641.188</b>	<b>77,19%</b>
<b>DE ADMINISTRACION</b> Nota 13		<b>1.895.583</b>		<b>1.552.480</b>	<b>-18,10%</b>
Sueldos y Salarios	1.452.631		1.110.922		-23,52%
Contribuciones efectivas	165.589		174.917		5,63%
Aportes sobre la nomina	33.113		34.855		5,26%
Generales	243.309		228.948		-5,90%
Gastos de Organización y Puesta en Marcha	0		0		N/A
Materiales y Suministros	8.358		14.745		76,42%
Mantenimiento	85		452		431,76%
Servicios Publicos	32.924		25.408		-22,83%
Arrendamientos	158.934		131.594		-17,20%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.337		1.139		-14,81%
Comunicación y Transporte	23.136		704		-96,96%
Seguros Generales	2.556		32.988		1190,61%
Servicio de Aseo, Cafeteria, restaurante y lavandería	15.979		16.418		2,75%
Elementos de Aseo, lavandería y cafetería	0		0		N/A
Legales	0		5.500		N/A
Intangibles	0		0		N/A
Impuestos, contribuciones y tasas	941		2.838		201,59%
<b>DE OPERACIÓN</b> Nota 14		<b>2.381.764</b>		<b>6.088.708</b>	<b>155,64%</b>
Sueldos y Salarios	1.040.315		2.218.857		113,29%
Generales	1.341.448		3.869.851		188,48%
Estudios y Proyectos	1.131.015		1.000.000		-11,58%
Publicidad y Propaganda	0		0		N/A
Honorarios, comisiones y servicios	10.606		2.650.118		24886,97%
Materiales y Suministros	5.018		219		-95,64%
Reparaciones	35.859		0		-100,00%
Servicios Publicos	0		3.321		N/A
Arrendamientos	0		2.636		N/A
Publicidad y Propaganda	1.138		776		-31,81%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0		0		N/A
Comunicación y Transporte	45.144		84.148		86,40%
Promoción y divulgación	0		119.181		N/A
Contratos de Administración	95.457		0		-100,00%
Procesamiento de Datos	1.312		0		-100,00%
Servicio de Aseo, Cafeteria, restaurante y lavandería	0		9.452		N/A
Organización de Eventos	15899		0		-100,00%
Impuestos, contribuciones y tasas	1		0		-100,00%
<b>PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES</b>		<b>35.195</b>		<b>0</b>	<b>N/A</b>
Depreciación propiedades planta y equipo	30.222		0		-100,00%
Amortización de Intangibles	4.973		0		-100,00%
<b>OTROS GASTOS</b> Nota 15		<b>149.274</b>		<b>20.220</b>	<b>-86,45%</b>
Otros Gastos	149.274		20.220		-86,45%
Financieros	0		1.415		N/A
Otros Gastos Ordinarios	38		23		-39,47%
Extraordinarios	82.075		0		-100,00%
Ajuste de Ejercicios Anteriores	67.161		18.782		-72,03%

## Gastos Operacionales



📍 Calle 7 Sur # 42 - 70  
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309  
📞 (574) 448 17 40 Medellín Colombia

[www.app.gov.co](http://www.app.gov.co)



## Nota 13. De administración

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad. En este sentido la Agencia APP registra aquí los gastos que garantizan el funcionamiento administrativo para el logro de los objetivos institucionales

Representan el 20% del total de los gastos del establecimiento. Con un valor de \$1.552.480 y dentro de los gastos de administración encontramos:

Los salarios, que representan en 72 % de los gastos de administración, por valor de \$1.110.922, en promedio \$92.577 por mes y corresponden a la asignación salarial de 8 servidores vinculados y 5 contratistas por prestación de servicios que laboran en el área administrativa.

Las contribuciones efectivas, que representan el 11% de los gastos de administración, por valor de \$174.917, en promedio \$14.576 por mes y corresponde a la seguridad social de los 8 servidores vinculados a la fecha en la Agencia.

Los aportes sobre la nómina, que representan el 2% de los gastos de administración, por valor de \$34.855, en promedio \$2.905 por mes y corresponden a los pagos de ICBF-SENA de los 8 servidores vinculados en la Agencia.

Los Gastos generales, que representan el 15% de los gastos de administración, por valor de \$228.948 donde el valor más representativo está vinculado al Gasto arrendamientos (arrendamiento oficinas) por \$131.594 ocupando el 57% del concepto gastos generales y seguido a su vez en su respectivo orden por seguros generales por \$32.988 ocupando el 14%, servicios públicos por \$25.408 ocupando el 11%, servicio de aseo y cafetería por \$16.418 ocupando el 7%, materiales y suministros por \$14.745 ocupando el 6%, gastos legales por \$5.5, ocupando el 2% y otros: Impresos y publicaciones por \$1.139, Comunicaciones y transporte por \$704, y mantenimiento por 452.

Impuestos Contribuciones y Tasas (cuota de fiscalización y auditaje) por \$2.838





**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**AGENCIA APP**

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio  
y las Alianzas Público Privadas

CUENTA	DICIEMBRE 2016		DICIEMBRE 2017		%
DE ADMINISTRACION Nota 13		1.895.583		1.552.480	-18,10%
Sueldos y Salarios	1.452.631		1.110.922		-23,52%
Contribuciones efectivas	165.589		174.917		5,63%
Aportes sobre la nomina	33.113		34.855		5,26%
Generales	243.309		228.948		-5,90%
Gastos de Organización y Puesta en Marcha	0		0		N/A
Materiales y Suministros	8.358		14.745		76,42%
Mantenimiento	85		452		431,76%
Servicios Publicos	32.924		25.408		-22,83%
Arrendamientos	158.934		131.594		-17,20%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.337		1.139		-14,81%
Comunicación y Transporte	23.136		704		-96,96%
Seguros Generales	2.556		32.988		1190,61%
Servicio de Aseo, Cafeteria, restaurante y lavandería	15.979		16.418		2,75%
Elementos de Aseo, lavandería y cafetería	0		0		N/A
Legales	0		5.500		N/A
Intangibles	0		0		N/A
Impuestos, contribuciones y tasas		941		2.838	201,59%

(cifras en miles de Pesos)

## Nota 14. De operación

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad contable pública. Conforme a lo anterior, en la Agencia APP los gastos de operación están relacionados con la ejecución de su proceso misional.

Representan el 80% del total de los gastos del establecimiento. Por un valor de \$6.088.708. Los valores más representativos **corresponden** a

**Gastos Generales** con un valor de \$ 3.869.851 y una participación del 64% del valor de los gastos de operación y conformado por:

**Honorarios** \$464.354 (EDU), \$402.565 (Unión Temporal la Granja Viveka), \$337.114 (Unión Temporal EY Consorcio Prado), \$327.250 (FUNPADE), \$274.926 (Consorcio Olaya Herrera), \$150.400 (ATLANTE), \$126.003 (Tayfer de Colombia), \$116.620 (Konfirma), \$100.000 (ITM), \$99.000 (Colegiatura Colombiana), \$63.600 (UPB), \$40.936 (Profit-Plaza Minorista), \$34.540 (Hito Consultoría Jurídica), \$24.780 (Unidad Branding Mercadeo y Publicidad), \$15.476 (Plaza Mayor Medellín), \$11.692 (Itga Ingeniería), \$10.948 (Manguare), \$6.902 (Corporación Lonja de Propiedad Raíz), \$ 5.791 (ESU) \$2.632 servicio transporte, ocupando el 98% del concepto de honorarios y servicios.

**Servicios** \$ 22.982 (ESRI), \$7.989 (Eforcers) y \$6.250 (ARIES soporte Sistema contable), ocupando el 2% del concepto de honorarios y servicios.





Estos conceptos ocupan el 68% de los gastos generales.

**Estudios y Proyectos** por valor de \$1.000.000 (cuota # 3 y 4) valor pagado a FONADE por el contrato estructuración de la Secretaría de Movilidad, valor cancelado con Reservas presupuestales de la vigencia 2016 y ocupando el 26% de los gastos generales.

**Promoción y divulgación** por valor de \$119.181 pagados a Plaza Mayor Medellín y correspondientes al 3% de los gastos generales.

**Comunicaciones y Transporte** por valor de \$ 84.148 y corresponde al convenio de transporte suscrito con la ESU, contrato con Tax Individual para desplazamiento de los funcionarios y contrato con Expreso Viajes y Turismo; y ocupa el 2% de los gastos generales de operación.

Servicio de Aseo y cafetería por \$9.452 corresponde a gastos logísticos del contrato suscrito con Plaza Mayor, Servicios públicos (telefonía móvil funcionarios) por \$3.321, Arrendamiento por \$2.636 alquiler de salón de reuniones Edificio Forum para capacitaciones al personal de la Agencia App; Publicidad y propaganda \$776 Plaza Mayor Medellín y Unidad Branding mercadeo y publicidad, y Materiales y suministros por \$219 pagados a papelería y librería Panamericana.

CUENTA	DICIEMBRE 2016		DICIEMBRE 2017		%
DE OPERACIÓN	2.381.764		6.088.708		155,64%
Nota 14					
Sueldos y Salarios	1.040.315		2.218.857		113,29%
Generales	1.341.448		3.869.851		188,48%
Estudios y Proyectos	1.131.015		1.000.000		-11,58%
Publicidad y Propaganda	0		0		N/A
Honorarios, comisiones y servicios	10.606		2.650.118		24886,97%
Materiales y Suministros	5.018		219		-95,64%
Reparaciones	35.859		0		-100,00%
Servicios Públicos	0		3.321		N/A
Arrendamientos	0		2.636		N/A
Publicidad y Propaganda	1.138		776		-31,81%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0		0		N/A
Comunicación y Transporte	45.144		84.148		86,40%
Promocion y divulgacion	0		119.181		N/A
Contratos de Administracion	95.457		0		-100,00%
Procesamiento de Datos	1.312		0		-100,00%
Servicio de Aseo, Cafetería, restaurante y lavandería	0		9.452		N/A
Organización de Eventos	15899		0		-100,00%
Impuestos, contribuciones y tasas		1		0	-100,00%

(cifras en miles de Pesos)





## Gastos de depreciación y amortización

En esta denominación está representado el valor de las estimaciones de carácter económico en que incurre la Agencia, derivados de contingencias de pérdida o provisiones por eventos que afecten el patrimonio público, así como el valor relativo o desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes.

Corresponde a la depreciación de activos fijos y amortización de intangibles por la respectiva vigencia. Se realiza la reclasificación del gasto depreciación y amortización de intangibles acogiéndolos al Plan de Contabilidad Pública y las políticas contables de la Agencia, se estaba llevando al gasto como en la contabilidad comercial y se debe llevar al patrimonio por ser Entidad regida por la Contabilidad pública.

CUENTA	DICIEMBRE 2016			DICIEMBRE 2017			%
PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES			35.195			0	N/A
Depreciación propiedades planta y equipo		30.222			0		-100,00%
Amortización de Intangibles		4.973			0		-100,00%

(cifras en miles de Pesos)

## Nota 15. Otros Gastos

Corresponde a:

**Gastos de ejercicios anteriores**, corresponde a los gastos de depreciaciones y amortizaciones dejados de causar en vigencias anteriores por valor de \$18.734, según Control Interno Contable y otros por \$ 47, valores que representan el 93% de los Otros gastos

**Gastos financieros** corresponde a los gastos en los que incurrió la Agencia por cuenta de las transacciones financieras de los bancos por los convenios con: EDU \$885; Plaza Mayor Medellín \$349 y ESU \$182, para un total de \$ 1.415, correspondiente al 7% de los otros gastos.

**Otros Gastos Ordinarios** por valor de \$23 y corresponde a valores de ajuste al peso en impuestos asumidos por la agencia.

CUENTA	DICIEMBRE 2016			DICIEMBRE 2017			%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>Nota 15</b>						
Otros Gastos		149.274	149.274		20.220	20.220	-86,45%
Financieros	0			1.415			N/A
Otros Gastos Ordinarios	38			23			-39,47%
Extraordinarios	82.075			0			-100,00%
Ajuste de Ejercicios Anteriores	67.161			18.782			-72,03%

(cifras en miles de Pesos)

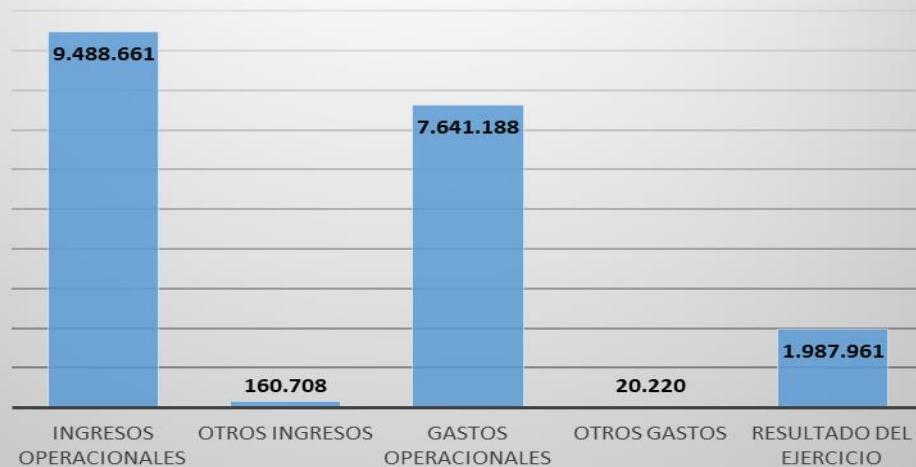




Alcaldía de Medellín  
**Cuenta con vos**  
**AGENCIA APP**

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio  
y las Alianzas Público Privadas

### Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental.



📍 Calle 7 Sur # 42 - 70  
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309  
☎ (574) 448 17 40 Medellín Colombia

[www.app.gov.co](http://www.app.gov.co)





AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO  
PRIVADAS  
NIT. 900.623.766-1  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
ENERO 1 A NOVIEMBRE 30 DE 2017  
(Cifras en miles de pesos)

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>9.649.369</b>
TRANSFERENCIAS			9.488.661
Inversión		7.858.575	
Funcionamiento		1.630.086	
OTROS INGRESOS			160.708

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>7.641.188</b>
DE ADMINISTRACION			1.552.480
Sueldos y Salarios		1.110.922	
Contribuciones efectivas		174.917	
Aportes sobre la nomina		34.855	





**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**AGENCIA APP**

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio  
y las Alianzas Público Privadas

Generales		228.948	
Materiales y Suministros	14.745		
Mantenimiento	452		
Servicios Públicos	25.408		
Arrendamientos	131.594		
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.139		
Comunicación y Transporte	704		
Seguros Generales	32.988		
Servicio de Aseo, Cafetería, restaurante y lavandería	16.418		
Elementos de Aseo, lavandería y cafetería	0		
Legales	5.500		
Intangibles	0		
Impuestos, contribuciones y tasas		2.838	
<b>DE OPERACIÓN</b>			<b>6.088.708</b>
Sueldos y Salarios		2.218.857	
Generales		3.869.851	
Estudios y Proyectos	1.000.000		
Materiales y Suministros	219		
Impresos Publicaciones Suscripciones y Afiliaciones	0		
Honorarios, comisiones y servicios	2.650.118		
Servicios Públicos	3.321		
Arrendamientos	2.636		
Publicidad y propaganda	776		
Comunicación y Transporte	84.148		
Promoción y divulgación	119.181		
Contratos de Administración	0		
Procesamiento de Información	0		
Servicio de Aseo, Cafetería, restaurante y lavandería	9.452		
Impuestos, contribuciones y tasas		0	
<b>PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES</b>			<b>0</b>
Depreciación Propiedades Planta y Equipo		0	
Amortización de Intangibles		0	
<b>OTROS GASTOS</b>			<b>20.220</b>
Otros Gastos		20.220	
Financieros	1.415		
Otros Gastos Ordinarios	23		
Extraordinarios	0		
Ajuste de Ejercicios Anteriores	18.782		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>1.987.961</b>

