

Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

## PRESENTACIÓN

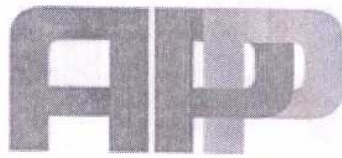
La Agencia para las Alianzas Público Privadas – App, es un establecimiento público del Municipio de Medellín, creado mediante el Decreto Municipal 1364 de 2012, con personería jurídica, autonomía administrativa, financiera, presupuestal y patrimonio propio, adscrita a la Secretaría Vicealcaldía de Ciencia, Tecnología e Innovación, Desarrollo Económico, Internacionalización y Alianzas Público Privadas.

La Ley 1508 de 2012, establece el régimen jurídico de las Asociaciones Público Privadas. Las Asociaciones Público Privadas (APP) son un instrumento de vinculación de capital privado, que se materializan en un contrato entre una entidad estatal y una privada, para la provisión de bienes públicos y de sus servicios relacionados, que involucra la retención y transferencia de riesgos entre las partes y mecanismos de pago, relacionados con la disponibilidad y el nivel de servicio de la infraestructura y/o servicio.

Para su implementación la Alcaldía de Medellín creó dentro de su modernización funcional la Agencia de Asociaciones Público Privadas la cual tendrá como función fundamental activar y dinamizar el mecanismo desarrollado por la ley 1508 de 2012.

La Agencia empezó operaciones el 18 de junio de 2013 y se estableció que su misión es la de impulsar el desarrollo del Municipio de Medellín y la eficiencia de los servicios públicos que brinda a la ciudadanía a través de la promoción, gestión, evaluación y estructuración de proyectos de inversión de infraestructura para la prestación de servicios públicos fomentando la participación, cooperación y coordinación de los sectores público y privado.

La Agencia para las Alianzas Público Privadas, presenta sus estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2014.



Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

## CERTIFICACIÓN

### INFORMACIÓN CONTABLE

Diciembre 31 de 2014

Los suscritos, Representante Legal y Contadora de la Agencia para las Alianzas Público Privadas – APP certificamos que los estados e informes contables de la Agencia a diciembre 31 de 2014, 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:

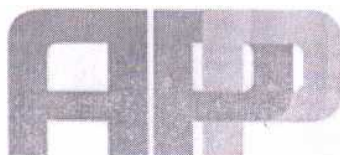
- a) Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Agencia durante el año 2014, se reconocieron durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, han sido revelados en los estados contables básicos de la Agencia, hasta el 31 de diciembre de 2014.
- 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, 13 de febrero de 2015

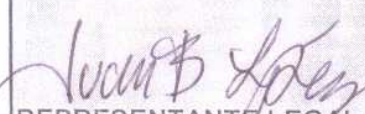
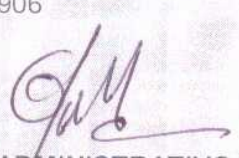
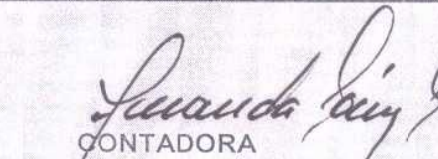
  
**JUAN BERNARDO LÓPEZ M.**  
Director general

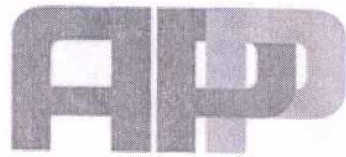
  
**AMANDA GÓMEZ GARCÍA**  
Contadora



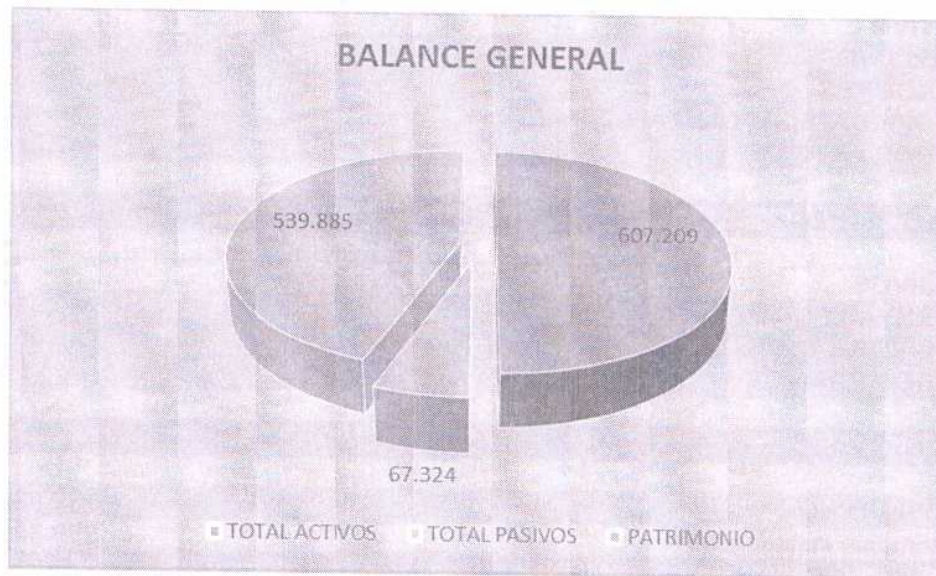


Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

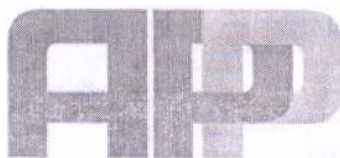
AGENCIA PARA LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS	
NIT.900.623.766-1	
BALANCE GENERAL	
Diciembre 31 de 2014	
(Cifras en miles de pesos)	
<b>ACTIVO</b>	
EFFECTIVO	534.383
DEUDORES	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30.182
OTROS ACTIVOS	42.644
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>607.209</b>
<b>PASIVOS</b>	
CUENTAS POR PAGAR	20.354
PASIVOS LABORALES	46.905
OTROS PASIVOS	64
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>67.324</b>
PATRIMONIO	539.885
Patrimonio institucional	539.885
<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>607.209</b>
<div><div> REPRESENTANTE LEGAL JUAN BERNARDO LÓPEZ MONTOYA C.C. 15.348.906</div><div> DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO GERMÁN BUILES ZULUAGA C.C.71.698.058</div><div> CONTADORA AMANDA GÓMEZ GARCÍA T.P. No. : 40914-T</div></div>	



Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP







Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

AGENCIA PARA LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS

NIT.900.623.766-1

BALANCE GENERAL COMPARATIVO ( 4 Dígitos)

Diciembre 31 de 2014 - Diciembre 31 de 2013

(Cifras en miles de pesos)

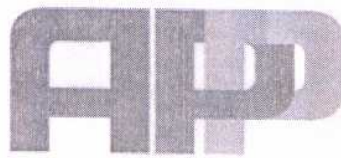
Cuenta	Dic.31.2014	% Part.	Dic.31.2013	% Part.	Variación	% Var.
<b>ACTIVO</b>						
Corriente	577.027	95,0%	234.732	93,2%	342.296	145,8%
Efectivo	534.383	92,6%	201.485	0,3%	332.898	165,2%
Depósitos en instituciones financieras	534.383	100,0%	201.485	100,0%	332.898	165,2%
Deudores	0	0,0%	74	0,0%	-74	-100,0%
Otros deudores	0	0,0%	74	100,0%	-74	-100,0%
Otros activos	42644	7,4%	33173	14,1%	9472	28,6%
Gastos pagados por anticipado	26109	61,2%	28440	85,7%	-2331	-8,2%
Intangibles	24151	56,6%	4732	14,3%	19419	410,4%
Amortización acumulada de intangibles	-7616	-17,9%	0	0,0%	-7616	N/A
No corriente	30182	5,0%	17094	6,8%	13088	10,9%
Propiedad, planta y equipo	30182	5,0%	17094	100,0%	13088	76,6%
Muebles, enseres y equipo de oficina	3956	13,1%	17094	100,0%	-13138	-76,9%
Equipos de comunicación y computación	31687	105,0%	0	0,0%	31687	N/A
Depreciación acumulada (cr)	-5461	-18,1%	0	0,0%	-5461	N/A
<b>Total Activos</b>	<b>607.209</b>	<b>100,0%</b>	<b>251.826</b>	<b>100,0%</b>	<b>355.384</b>	<b>141,1%</b>
<b>PASIVO</b>						
Corriente	67324	100,0%	23461	99,9%	43.863	187,0%
Cuentas por Pagar	20354	30,2%	3077	13,1%	17.278	561,5%
Adquisición de bienes y servicios	576	2,8%	0	0,0%	576	N/A
Acreedores	65	0,3%	65	2,1%	0	0,0%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	19714	96,9%	3012	97,9%	16.702	554,5%
Obligaciones laborales y seguridad social integral	46905	69,7%	20384	86,8%	26.521	130,1%
Salarios y prestaciones sociales	46905	100,0%	20384	100,0%	26.521	130,1%
Otros pasivos	64	0,1%	29	0,1%	34	117,1%
Recaudos a favor de terceros	64	0,1%	29	0,1%	34	117,1%
<b>Total Pasivos</b>	<b>67.324</b>	<b>100,0%</b>	<b>23.491</b>	<b>100,0%</b>	<b>43.833</b>	<b>186,6%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital fiscal	228335	42,3%	0	0,0%	228.335	N/A
Resultados del ejercicio	324628	60,1%	228335	100,0%	96.293	42,2%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (db)	-13077	-2,4%	0	0,0%	-13.077	N/A
<b>Total Patrimonio</b>	<b>539.885</b>	<b>81,2%</b>	<b>228.335</b>	<b>4,6%</b>	<b>311.551</b>	<b>136,4%</b>
<b>Total Pasivo más Patrimonio</b>	<b>607.209</b>	<b>100,0%</b>	<b>251.826</b>	<b>100,0%</b>	<b>355.384</b>	<b>141,1%</b>

REPRESENTANTE LEGAL  
JUAN BERNARDO LÓPEZ MONTOYA  
C.C. 15.348.906

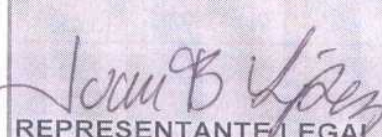
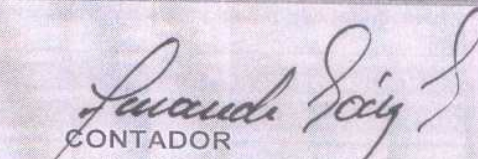
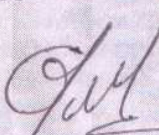
DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO  
GERMÁN BUILES ZULUAGA  
C.C.71.698.058

CONTADORA  
AMANDA GÓMEZ GARCÍA  
T.P. No. : 40914-T

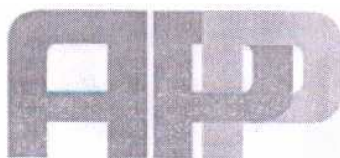




Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

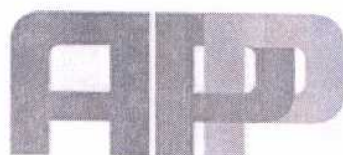
AGENCIA PARA LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS	
Nit.900.623.766-1	
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL	
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014	
(Cifras en miles de pesos)	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.626.006</b>
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>1.626.006</b>
Para proyectos de inversión	461.000
Para funcionamiento	1.165.006
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1.301.388</b>
<b>ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1.301.388</b>
Sueldos y salarios	777.468
Contribuciones efativas	78.702
Aportes sobre la nómina	16.079
Generales	427.640
Gastos de organización y puesta en marcha	9.250
Estudios y proyectos	258.218
Materiales y Suministros	688
Mantenimiento	73
Servicios públicos	9.656
Arrendamiento	68.673
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.665
Comunicación y transporte	36.735
Seguros generales	33.373
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	2.202
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	5.001
Otros gastos generales	107
<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>	<b>1.500</b>
Cuota de fiscalización y auditaje	1.500
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>10</b>
Ingresos extraordinarios	10
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>324.628</b>
 <b>REPRESENTANTE LEGAL</b> JUAN BERNARDO LOPEZ MONTOYA C.C.15.348.906	
 <b>CONTADOR</b> AMANDA GOMEZ GARCIA TP.40914-T	
 <b>DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO</b> GERMÁN BULES ZULUAGA C.C.71.698.058	



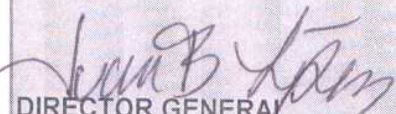
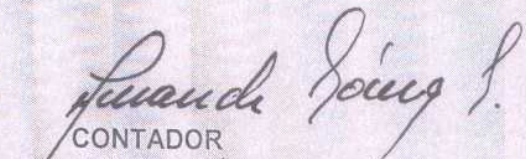
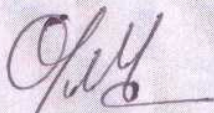


Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

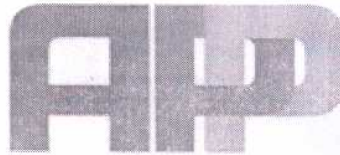







Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

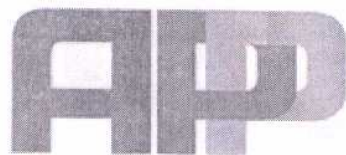
AGENCIA PARA LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS					
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL					
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2014 DICIEMBRE 31 DE 2013					
(Cifras en Miles de Pesos)					
CONCEPTO	Nota	Dic. 31 2014	Dic. 31 2013	Variación	% Var.
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>1.626.006</b>	<b>562.237</b>	<b>1.063.769</b>	<b>189,2</b>
Transferencias		1.626.006	562.237	1.063.769	189,2
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1.301.388</b>	<b>333.902</b>	<b>967.487</b>	<b>289,8</b>
<b>ADMINISTRACIÓN</b>		<b>1.301.388</b>	<b>333.902</b>	<b>967.487</b>	<b>289,8</b>
Sueldos y salarios		777.468	212.354	565.114	266,1
Contribuciones efectivas		78.702	28.417	50.285	177,0
Aportes sobre la nómina		16.079	5.678	10.400	183,2
Generales		427.640	87.452	340.188	389,0
Impuestos, contribuciones y tasas		1.500	0	1.500	N/A
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>10</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>N/A</b>
Otros ingresos extraordinarios		10	0	10	N/A
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>324.628</b>	<b>228.335</b>	<b>96.272</b>	<b>42,2</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>324.628</b>	<b>228.335</b>	<b>96.293</b>	<b>42,2</b>
<div><div> <b>DIRECTOR GENERAL</b> JUAN BERNARDO LÓPEZ MONTOYA C.C.15.348.906</div><div> <b>CONTADOR</b> AMANDA GÓMEZ GARCÍA TP.40914-T</div><div> <b>DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO</b> GERMÁN BUILES ZULUAGA C.C.71.698.058</div></div>					





Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

AGENCIA PARA LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS		
NIT.900.623.766-1		
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014		
(Cifras en miles de pesos)		
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2013		228335
Variaciones patrimoniales durante 2014		311.551
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2014		539.885
DETALLE DE LAS VARIACIONES	2013	2014
Incrementos	228335	324.628
Excedente del ejercicio	228335	324.628
Disminuciones	0	-13.077
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	0	-13.077
<div><div> REPRESENTANTE LEGAL JUAN BERNARDO LOPEZ MONTOYA C.C. 15.348.906</div><div> DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO GERMÁN BUILES ZULUAGA C.C.71.698.058</div><div> CONTADORA AMANDA GÓMEZ GARCÍA T.P. No. : 40914-T</div></div>		



Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA AGENCIA PARA LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS

(Valores expresados en miles de pesos)

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIÓN DE LA AGENCIA

La Agencia para las Alianzas Público Privadas App es una Unidad Administrativa Especial, del orden municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa, financiera, presupuestal y patrimonio propio, adscrita a la Secretaría Vicealcaldía de Ciencia, Tecnología E Innovación, Desarrollo Económico, Internacionalización y Alianzas Público – Privadas 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.

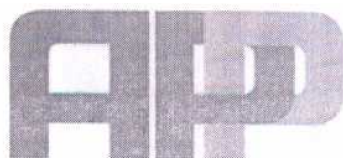
Por tanto, la Agencia APP como establecimiento público del orden municipal, hace parte de las entidades descentralizadas del Municipio de Medellín que integran el Presupuesto General, motivo por el cual su presupuesto está sujeto a ser consolidado con el de las demás entidades que integran el Presupuesto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

El marco normativo que inspiró a Medellín para crear la Agencia APP, está constituido básicamente por la Ley 1508 de 2012, por medio de la cual se establece el régimen jurídico de las Asociaciones Público Privadas.

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





Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

de la contratación pública en el país al introducir la figura de Asociaciones Público Privadas, como un instrumento de vinculación de capital público con capital privado, materializado en un contrato entre una entidad estatal y una persona natural o jurídica de derecho privado, para la provisión de bienes públicos y de sus servicios relacionados, que involucra 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/o servicios relacionados.

La ejecución de proyectos bajo la figura de asociaciones público privadas requiere de una evaluación objetiva, muy técnica y calificada por parte de las entidades estatales contratantes, la cual debe permitir determinar y justificar que el mecanismo de App es la modalidad más óptima para el desarrollo de proyectos, respecto al esquema tradicional mediante el cual se ejecutaba la obra pública.

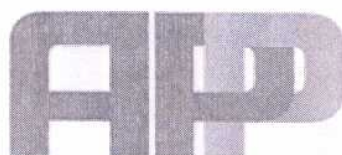
En consecuencia, Medellín se benefició del marco normativo forjado a partir de la Ley 1508 de 2012, creando una Agencia con el objeto de fomentar la incorporación de capitales privados a proyectos de inversión de beneficio público que busquen el mejoramiento integral en las condiciones de vida de sus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

### **Función Social y cometido estatal.**

Los estatutos de la Agencia APP fueron aprobados por su Consejo Directivo el 17 de octubre de 2013 mediante el Acuerdo No. 4.

La misión de la Agencia APP consiste en impulsar el desarrollo del Municipio de Medellín y la eficiencia de los servicios públicos que brinda a la ciudadanía a través de la promoción, gestión, evaluación y estructuración de proyectos de inversión de infraestructura para la prestación de servicios públicos fomentando la participación, cooperación y coordinación de los sectores público y privado.

La visión de la Agencia APP tiene la perspectiva, consolidarse para el 2017 como la Agencia líder en la promoción y desarrollo de proyectos de alto impacto socioeconómico, mediante la vinculación de capitales del sector privado; y como el enlace técnico especializado entre las instancias públicas y privadas, para la estructuración de proyectos estratégicos.



Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

### **Pólíticas y prácticas contables.**

Para la preparación y presentación de la información contable la Agencia para las Alianzas Público Privada 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 2014, 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.
- ▶ 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. Efectivo**

Para la presente vigencia se considera efectivo los dineros depositados en la única cuenta activa de ahorros en el Banco Davivienda que tiene como titular a la Agencia para las Alianzas Público Privadas.

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

- ▶ La propiedad, planta y equipo comprende los bienes muebles Equipos de cómputo y equipos de oficina, adquiridos por de la Agencia, para el normal funcionamiento y desarrollo de la misma. El registro contable se hizo por el costo histórico incluyendo el IVA.
- ▶ El inventario de bienes se encuentra bajo la responsabilidad de la dirección administrativa.
- ▶ 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)

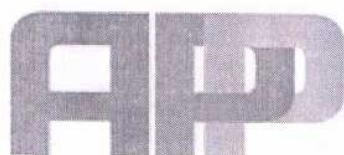
#### **C. Cuentas por pagar**

- ▶ 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.

#### **D. 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.



Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

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

Las obligaciones laborales se originan por la vinculación de tres servidores, e incluyen el valor de las prestaciones sociales y la seguridad social

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

Corresponden al registro de los rendimientos financieros, generados en la cuenta de ahorros que por disposición legal se reintegran al Municipio de Medellín.

#### **G. Ingresos.**

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

#### **H. Gastos.**

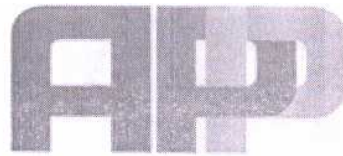
Los Gastos de Administración corresponden a las erogaciones de recursos en la presente vigencia. En las notas específicas se presenta el detalle de las mismas.

### **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.





Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

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

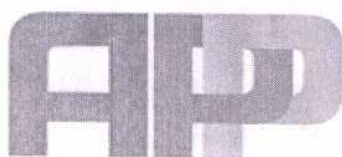
Para la adquisición del sistema contable y presupuestal de la Agencia APP, se realizaron investigaciones en los establecimientos públicos del Municipio de Medellín, para indagar sobre el funcionamiento, soporte y costo con el cual operan la actividad financiera, presupuestal y contable. La opción en la que más se trabajó fue la de SAP, dado que se hicieron varias reuniones con el área de Tecnología de Información del Municipio, pero una vez se conoció el costo tan alto, la Junta Directiva de la APP, concluyó que la entidad en un inicio no requería un sistema tan robusto y tan costoso como SAP. Es así como mediante un proceso de contratación, se adquirió el Sistema Aries que incluye los módulos del sistema presupuestal, tesorería y contable.

En el mes de septiembre de 2014 se adquiere el sistema y se da inicio al montaje, y a los registros presupuestales y contables, comenzando con los registros del mes de junio de 2013, fecha en la que la agencia da comienzo a sus actividades. Quiere decir que la información contable y presupuestal de la Agencia desde su inicio queda incluida en el sistema. De esta manera los informes contables elaborados y entregando a la fecha de corte, se producen a través del sistema adquirido.

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**

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.



Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

## 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 el año 2014, la Agencia para las Alianzas Público Privadas recibió la totalidad de los ingresos del Municipio de Medellín. Distribuidos de la siguiente manera:

Ingresos	Dic.31 2014	% Part.	Dic.31 2013	% Part.	Variación	% Var.
Transferencias para gastos de inversión	461.000	28,4%	80.000	14,2%	381.000	476,3%
Transferencias para gastos de funcionamiento	1.165.006	71,6%	482.237	85,8%	682.769	141,6%
<b>Total</b>	<b>1.626.006</b>	<b>100</b>	<b>562.237</b>	<b>100,0</b>	<b>1.063.769</b>	<b>189,2</b>

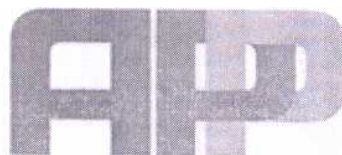
La alta variación, obedece al inicio de actividades de la Agencia en el mes de junio de 2013, fecha en que recibió los recursos, comparado con 2014, que los ingresos recibidos fueron para el año completo.

### 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.

Los activos fijos comprados en el mes de diciembre, se inicia la depreciación en el próximo mes de enero.



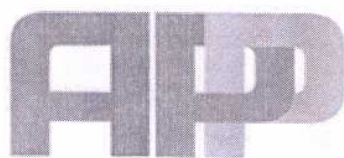


Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

Dado que el sistema contable y presupuestal no tiene un módulo de bienes, éstos se controlan en un archivo de Excel, estableciendo para cada bien una ficha técnica y asignando la responsabilidad y salvaguarda a un servidor vinculado. Todos los bienes tienen asignado un responsable sean o no activos fijos, como 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 del servidor.

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 al 30 de diciembre 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



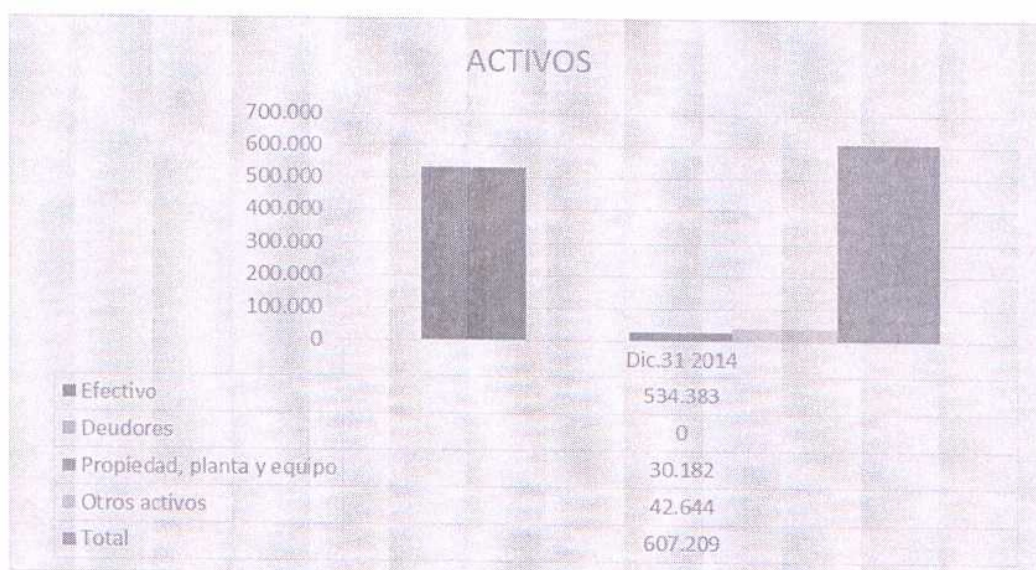
Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

## ACTIVOS

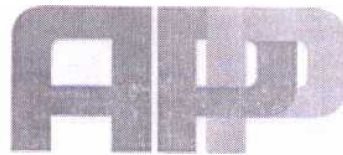
La composición de los activos de la Agencia para las Alianzas Público Privadas a Diciembre 31 de 2014 es la siguiente:

Activos	Dic.31 2014	% Part.	Dic.31 2013	% Part.	Variación	% Var.
Efectivo	534.383	88,0%	201.485	80,0%	332.898	165,2%
Deudores	0	0,0%	74	0,0%	-74	-100,0%
Propiedad, planta y equipo	30.182	5,0%	17.094	6,8%	13.088	76,6%
Otros activos	42.644	7,0%	33.173	13,2%	9.472	28,6%
<b>Total</b>	<b>607.209</b>	<b>100</b>	<b>251.826</b>	<b>100</b>	<b>355.384</b>	<b>141,1</b>

Se observa que la participación del efectivo es superior, dado que los recursos de la agencia son entregados por el Municipio de Medellín, 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.







Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

### Nota 1. Efectivo

Los recursos disponibles al 31 de diciembre de 2014, se encontraban depositados en cuenta de ahorros del Banco Davivienda y corresponden a los depósitos por transferencias.

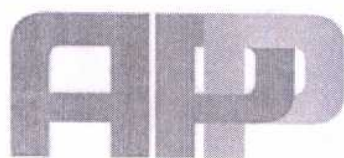
### Nota 2. Propiedades, planta y equipo

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.

Propiedad, planta y equipo	Dic.31 2014	% Part.	Dic.31 2013	% Part.	Variación	% Var.
Muebles enseres y equipo de oficina	3.956	13,1%	17.094	100,0%	-13.138	-76,9%
Depreciación muebles, enseres y equipos de oficina	-1.231	-4,1%	0	0,0%	-1.231	N/A
Equipo de comunicación y computación	31.687	105,0%	0	0,0%	31.687	N/A
Depreciación equipo de comunicación y computación	-4.230	-14,0%	0	0,0%	-4.230	N/A
<b>Total</b>	<b>30.182</b>	<b>100</b>	<b>17.094</b>	<b>100</b>	<b>13.088</b>	<b>76,6</b>

### Nota 4. Otros activos

La cuenta de otros activos está constituida en un 61.2% corresponde al valor del aseguramiento mediante pólizas adquiridas con la compañía Seguros Colpatria, para cubrir los riesgos de responsabilidad civil de servidores públicos y de manejo. En la cuenta de intangibles equivalente a un 56.6% se registra la compra del sistema contable y presupuestal. La amortización de estos intangibles equivale a un -17.9%.

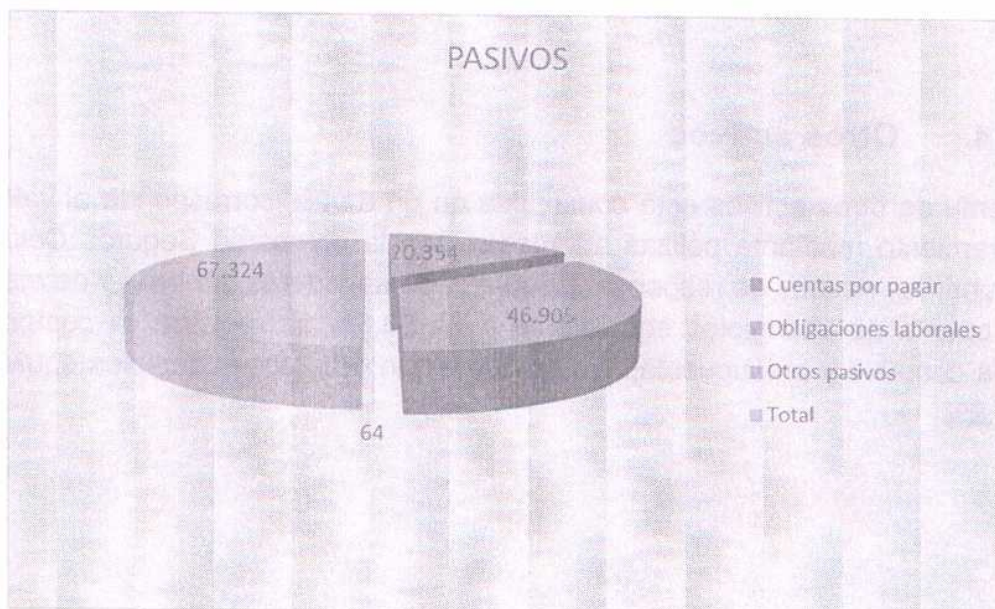


Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

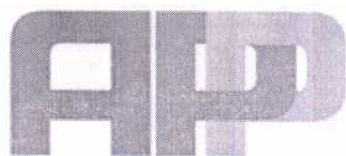
Otros activos	Dic.31 2014	% Part.	Dic.31 2013	% Part.	Variación	% Var.
Gastos pagados por anticipado	26.109	61,2%	28.440	85,7%	-2.331	-8,2%
Intangibles	24.151	56,6%	4.732	14,3%	19.419	410,4%
Amortización acumulada intangibles	-7.616	-17,9%	0	0,0%	-7.616	N/A
<b>Total</b>	<b>42.644</b>	<b>100</b>	<b>33.173</b>	<b>100</b>	<b>9.472</b>	<b>28,6</b>

## PASIVOS

Pasivos	Dic.31 2014	% Part.	Dic.31 2013	% Part.	Variación	% Var.
Cuentas por pagar	20.354	30,2%	3.077	13,1%	17.277,6	561,5%
Obligaciones laborales	46.905	69,7%	20.384	86,8%	26.521,1	130,1%
Otros pasivos	64	0,1%	29	0,1%	34,4	117,1%
<b>Total</b>	<b>67.324</b>	<b>100</b>	<b>23.491</b>	<b>100</b>	<b>43.833,2</b>	<b>186,6</b>







Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

## Nota 5. Cuentas por pagar

El valor más representativo equivalente al 96.9% corresponde a retención en la fuente del mes de diciembre de 2014 pendiente por consignar en el próximo mes. Las declaraciones de Retención en la Fuente durante el período gravable de 2014 fueron presentadas y pagadas oportunamente.

Cuentas por pagar	Dic.31 2014	% Part.	Dic.31 2013	% Part.	Variación	% Var.
Adquisición de bienes y servicios nacionales	576	2,8%	0	0,0%	576	N/A
Acreedores	65	0,3%	65	2,1%	0	0,0%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	19.714	96,9%	3.012	97,9%	16.702	554,5%
<b>Total</b>	<b>20.354</b>	<b>100</b>	<b>3.077</b>	<b>100</b>	<b>17.277,6</b>	<b>561,5</b>

## Nota 6. Obligaciones laborales

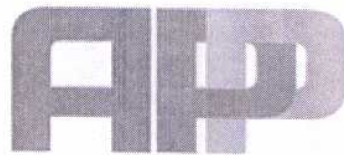
Las obligaciones laborales corresponden 69.7% del total de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2014.

Obligaciones laborales	Dic.31 2014	% Part.	Dic.31 2013	% Part.	Variación	% Var.
Nómina por pagar	490	1,0%	490	2,4%	0,0	0,0%
Cesantías	22.857	48,7%	9.394	46,1%	13.462,7	143,3%
Intereses sobre cesantías	2.743	5,8%	480	2,4%	2.263,2	471,9%
Vacaciones	6.698	14,3%	4.697	23,0%	2.000,9	42,6%
Prima de vacaciones	6.697	14,3%	4.697	23,0%	1.999,9	42,6%
Prima de servicios	6.558	14,0%	0	0,0%	6.558,4	N/A
Bonificación por recreación	862	1,8%	626	3,1%	236,0	3768,3%
<b>Total</b>	<b>46.905</b>	<b>100</b>	<b>20.384</b>	<b>100</b>	<b>26.521,1</b>	<b>130,1</b>

## Nota 7. Otros Pasivos

### Recaudos a favor de terceros.

Corresponde a los rendimientos financieros por valor de \$64 (en miles de pesos), a favor del Municipio de Medellín, liquidados por el Banco Davivienda en el mes de



Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

diciembre de 2014. Los rendimientos se reintegran al Municipio de Medellín, cada trimestre; las entregas se han hecho con oportunidad.

## PATRIMONIO

### Nota 8. Patrimonio institucional

Patrimonio	Dic.31 2014	% Part.	Dic.31 2013	% Part.	Variación	% Var.
Capital fiscal	228.335	42,3%	0	0,0%	228.335	N/A
Excedente del ejercicio	324.628	60,1%	228.335	100,0%	96.293	42,2%
Provision, depreciación y amortización	-13.077	-2,4%	0	0,0%	-13.077	N/A
<b>Total</b>	<b>539.885</b>	<b>100</b>	<b>228.335</b>	<b>100,0</b>	<b>311.551</b>	<b>136,4</b>

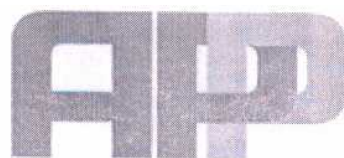
**Capital Fiscal:** El capital fiscal de la entidad estará compuesto por el remanente de los ingresos por transferencias, dado que la agencia no cuenta con ingresos propios. A diciembre 31 de 2014 corresponde al 42.3% del total del patrimonio.

**Excedente del ejercicio:** Corresponde a recursos no ejecutados en las transferencias recibidas del Municipio de Medellín, equivalente al 60.1% del total del patrimonio.

**Provisión, depreciación y amortización:** Corresponde a la depreciación de los bienes muebles de propiedad del establecimiento.

El siguiente es el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental del establecimiento a Diciembre 31 de 2014

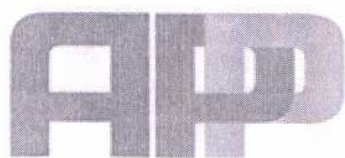




Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

AGENCIA PARA LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS	
Nit.900.623.766-1	
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL	
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014	
(Cifras en miles de pesos)	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.626.006</b>
TRANSFERENCIAS	1.626.006
Para proyectos de inversión	461.000
Para funcionamiento	1.165.006
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1.301.388</b>
ADMINISTRACIÓN	1.301.388
Sueldos y salarios	777.468
Contribuciones efativas	78.702
Aportes sobre la nómina	16.079
Generales	427.640
Gastos de organización y puesta en marcha	9.250
Estudios y proyectos	258.218
Materiales y Suministros	688
Mantenimiento	73
Servicios públicos	9.656
Arrendamiento	68.673
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.665
Comunicación y transporte	36.735
Seguros generales	33.373
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	2.202
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	5.001
Otros gastos generales	107
<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>	<b>1.500</b>
Cuota de fiscalización y auditaje	1.500
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>10</b>
Ingresos extraordinarios	10
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>324.628</b>





Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

## INGRESOS

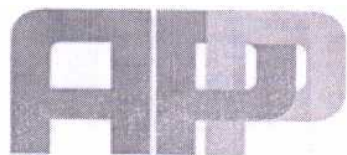
Ingresos	Dic.31 2014	% Part.	Dic.31 2013	% Part.	Variación	% Var.
<b>Transferencias</b>	<b>1.626.006</b>	<b>100,0</b>	<b>562.237</b>	<b>100,0</b>	<b>1.063.769</b>	<b>189,2</b>
Para gastos de inversión	461.000	28,4%	80.000	14,2%	381.000	476,3%
Para gastos de funcionamiento	1.165.006	71,6%	482.237	85,8%	682.769	141,6%
Otros	10	0,1%	0	0,0%	10	N/A
Extraordinarios	10	0,1%	0	0,0%	10	N/A
<b>Total</b>	<b>1.626.016</b>	<b>100</b>	<b>562.237</b>	<b>100,0</b>	<b>1.063.769</b>	<b>189,2</b>

### Nota 9. 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 de 2014 el 28.4% se recibieron para gastos de inversión y el 71.6% para gastos de funcionamiento.

Ingresos	Dic.31 2014	% Part.	Dic.31 2013	% Part.	Variación	% Var.
Trasferencias para gastos de inversión	461.000	28,4%	80.000	14,2%	381.000	476,25%
Trasferencias para gastos de funcionamiento	1.165.006	71,6%	482.237	85,8%	682.769	141,58%
<b>Total</b>	<b>1.626.006</b>	<b>100,00</b>	<b>562.237</b>	<b>100,0</b>	<b>1.063.769</b>	<b>189,2</b>





Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

## GASTOS

Gastos	Dic.31 2014	% Part.	Dic.31 2013	% Part.	Variación	% Var.
<b>ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1.301.388</b>	<b>100,0</b>	<b>333.902</b>	<b>100,0</b>	<b>967.487</b>	<b>289,8%</b>
Sueldos y salarios	777.468	59,7%	212.354	16,3%	777.468	366,1%
Contribuciones efectivas	78.702	6,0%	28.417	2,2%	78.702	277,0%
Aportes sobre la nómina	16.079	1,2%	5.678	0,4%	16.079	283,2%
Generales	427.640	32,9%	87.452	6,7%	427.640	489,0%
Impuesto, contribuciones y tasas	1.500	0,1%	-	0,0%	1.500	N/A
<b>Total</b>	<b>1.301.388</b>	<b>100</b>	<b>333.902</b>	<b>100</b>	<b>967.487</b>	<b>290</b>

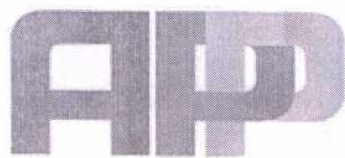
### 10. Gastos de administración

Representan el 100% del total de los gastos del establecimiento. Los valores más representativos el 59.7% corresponden a sueldos y salarios y el 32.9% a gastos generales.

- Los salarios, las contribuciones efectivas y los aportes de nómina corresponden a los pagos de tres directores vinculados y 8 contratistas por prestación de servicios, cuyo registro contable se hace en la cuenta de remuneración por servicios técnicos.

### Nota 11 Resultados del ejercicio

A diciembre 31 de 2014, la Agencia obtuvo un excedente de \$324.628 resultado de las transferencias recibidas menos la ejecución de gastos.



Agencia para las Alianzas  
Público Privadas - APP

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL					
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2014 DICIEMBRE 31 DE 2013					
(Cifras en Miles de Pesos)					
CONCEPTO	Nota	Dic. 31 2014	Dic. 31 2013	Variación	% Var.
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>1.626.006</b>	<b>562.237</b>	<b>1.063.769</b>	<b>189,2</b>
Transferencias		1.626.006	562.237	1.063.769	189,2
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1.301.388</b>	<b>333.902</b>	<b>967.487</b>	<b>289,8</b>
<b>ADMINISTRACIÓN</b>		<b>1.301.388</b>	<b>333.902</b>	<b>967.487</b>	<b>289,8</b>
Sueldos y salarios		777.468	212.354	565.114	266,1
Contribuciones efectivas		78.702	28.417	50.285	177,0
Aportes sobre la nómina		16.079	5.678	10.400	183,2
Generales		427.640	87.452	340.188	389,0
Impuestos, contribuciones y tasas		1.500	0	1.500	N/A
				0	
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>10</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>N/A</b>
Otros ingresos extraordinarios		10	0	10	N/A
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>324.628</b>	<b>228.335</b>	<b>96.272</b>	<b>42,2</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>324.628</b>	<b>228.335</b>	<b>96.293</b>	<b>42,2</b>