



Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

ESTADOS FINANCIEROS

AGENCIA APP

VIGENCIA 2016



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

www.app.gov.co

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

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL)

Diciembre 31 de 2016

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO

EFECTIVO	1,267,048
DEUDORES	18,500
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	115,197
OTROS ACTIVOS	107,935
TOTAL ACTIVOS	1,508,680

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR	25,419
PASIVOS LABORALES	4,260
PASIVOS ESTIMADOS	78,673
OTROS PASIVOS	11,719
TOTAL PASIVOS	120,071

PATRIMONIO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	473,423
RESULTADO DEL EJERCICIO	915,186
TOTAL PATRIMONIO	1,388,609

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

1,508,680

Cristina Zambrano R.
REPRESENTANTE LEGAL
CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO
C.C. 43.258.891

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

[Signature]
DIRECTOR TECNICO
CESAR ALEXANDER TORO SUAREZ
C.C 98.671.240

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

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL) COMPARATIVO

Diciembre 31 de 2015 - Diciembre 31 de 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cuenta	Dic 31 2015	Dic 31 2016	Variación	%
ACTIVO				
CORRIENTE				
Efectivo	438,703	1,285,548	846,845	193.03%
BANCOS Y CORPORACIONES	438,703	1,267,048	828,345	188.82%
CAJA MENOR	0	0	0	N/A
DEUDORES	0	18,500	18,500	N/A
APORTES Y COTIZACIONES	0	0	0	N/A
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	18,250	18,250	N/A
OTROS DEUDORES	0	250	250	N/A
NO CORRIENTE	99,061	223,132	124,071	125.25%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	99,061	115,197	16,136	16.29%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	70,438	78,960	8,522	12.10%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	44,792	108,655	63,863	142.58%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-16,169	-72,418	-56,249	347.88%
OTROS ACTIVOS	0	107,935	107,935	N/A
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	51,252	51,252	N/A
INTANGIBLES	24,151	85,807	61,656	255.29%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-24,151	-29,124	-4,973	20.59%
TOTAL ACTIVO	537,764	1,508,680	970,916	180.55%
PASIVO				
CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	91,039	29,679	-61,360	-67.40%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	128	25,419	25,291	19758.59%
ACREEDORES	0	0	0	N/A
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	128	25,419	25,291	19758.59%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	0	0	0	N/A
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	N/A
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	90,911	4,260	-86,651	-95.31%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	90,911	4,260	-86,651	-95.31%
NO CORRIENTE	1,110	90,392	89,282	8043.42%
PASIVOS ESTIMADOS	0	78,673	78,673	N/A
PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	0	78,673	78,673	N/A
OTROS PASIVOS	1,110	11,719	10,609	955.77%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1,110	11,719	10,609	955.77%
TOTAL PASIVO	92,149	120,071	27,922	30.30%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
CAPITAL FISCAL	539,885	473,423	-66,462	-12.31%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-66,462	915,186	981,648	-1477.01%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	915,186	915,186	N/A
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-66,462	0	66,462	-100.00%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-27,808	0	27,808	-100.00%
TOTAL PATRIMONIO	445,615	1,388,609	942,994	211.62%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	537,764	1,508,680	970,916	180.55%

Cristina Zambrano R.
REPRESENTANTE LEGAL

CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO
C.C. 43.258.891

Cesar Alexander Toro Suarez
DIRECTOR TECNICO
CESAR ALEXANDER TORO SUAREZ
C.C 98.671.240

Gina Maria Londoño G.
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 RESULTADOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

INGRESOS OPERACIONALES			5,377,002
TRANSFERENCIAS			5,216,833
Inversion		3,580,032	
Funcionamiento		1,636,801	
OTROS INGRESOS			160,169
GASTOS OPERACIONALES			4,312,542
DE ADMINISTRACION			1,895,583
Sueldos y Salarios		1,452,631	
Contribuciones efectivas		165,589	
Aportes sobre la nomina		33,113	
Generales		243,309	
Materiales y Suministros	8,358		
Mantenimiento	85		
Servicios Publicos	32,924		
Arrendamientos	158,934		
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,337		
Comunicación y Transporte	23,136		
Seguros Generales	2,556		
Servicio de Aseo, Cafeteria, restaurante y lavanderia	15,979		
Elementos de Aseo, lavanderia y cafeteria	0		
Intangibles	0		
Impuestos, contribuciones y tasas	941		
DE OPERACIÓN			2,381,764
Sueldos y Salarios		1,040,315	
Generales		1,341,448	
Estudios y Proyectos	1,131,015		
Comisiones, Honorarios Y Servicios	10,606		
Materiales y Suministros	5,018		
Reparaciones	35,859		
Impresos Publicaciones Suscripciones y Afiliaciones	1,138		
Comunicación y Transporte	45,144		
Contratos de Administracion	95,457		
Procesamiento de Informacion	1,312		
Organización de Eventos	15,899		
Impuestos, contribuciones y tasas	1		
PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES			35,195
Depreciacion Propiedades Planta y Equipo		30,222	
Amortizacion de Intangibles		4,973	
OTROS GASTOS			149,274
Otros Gastos		149,274	
Otros Gastos Ordinarios	38		
Extraordinarios	82,075		
Ajuste de Ejercicios Anteriores	67,161		
RESULTADO DEL EJERCICIO			915,186

Cristina Zambrano R.

REPRESENTANTE LEGAL
CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO
C.C. 43.258.891

S.A.S.
DIRECTOR TECNICO
CESAR ALEXANDER TORO SUAREZ
C.C 98.671.240

Gina Maria Londoño G.

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 RESULTADOS COMPARATIVO

DICIEMBRE 31 DE 2015 A DICIEMBRE 31 DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

	DICIEMBRE 2015		DICIEMBRE 2016	Variación	%
INGRESOS OPERACIONALES	1.750.912		5.377.002	3.626.090	207,10%
TRANSFERENCIAS	1.750.908		5.216.833	3.465.925	197,95%
De inversion	438.163		3.580.032	3.141.869	717,05%
De Funcionamiento	1.312.745		1.636.801	324.056	24,69%
OTROS INGRESOS	4		160.169	160.165	N/A
Otros Ingresos	4		160.169	160.165	4004125,00%
Financieros	4	1		-3	-75,00%
Extraordinarios	0	121.716		121.716	N/A
Ajuste de Ejercicios Anteriores	0	38.452		38.452	N/A

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

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DICIEMBRE 31 DE 2015 A DICIEMBRE 31 DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2016	Variación	%
GASTOS OPERACIONALES	1,817,372	4,312,542	2,495,170	137.30%
DE ADMINISTRACION				
Sueldos y Salarios	992,849	1,452,631	459,782	46.31%
Contribuciones efectivas	119,020	165,589	46,569	39.13%
Aportes sobre la nomina	25,528	33,113	7,585	29.71%
Generales	265,145	243,309	-21,836	-8.24%
Gastos de Organización y Puesta en Marcha	0	0	0	N/A
Materiales y Suministros	30,900	8,358	-22,542	-72.95%
Mantenimiento	458	85	-373	-81.44%
Servicios Publicos	15,937	32,924	16,987	106.59%
Arrendamientos	63,529	158,934	95,405	150.18%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	972	1,337	365	37.55%
Comunicación y Transporte	59,244	23,136	-36,108	-60.95%
Seguros Generales	59,385	2,556	-56,829	-95.70%
Servicio de Aseo, Cafeteria, restaurante y lavanderia	10,383	15,979	5,596	53.90%
Elementos de Aseo, lavanderia y cafeteria	0	0	0	N/A
Intangibles	24,337	0	-24,337	-100.00%
Impuestos, contribuciones y tasas	1,563	941	-622	-39.80%
DE OPERACIÓN		413,267	2,381,764	1,968,497 476.33%
Sueldos y Salarios	0	1,040,315	1,040,315	N/A
Generales	413,267	1,341,448	928,181	224.60%
Estudios y Proyectos	22,763	1,131,015	1,108,252	4868.66%
Comisiones, Honorarios Y Servicios	38,209	10,606	-27,603	-72.24%
Materiales y Suministros	0	5,018	5,018	N/A
Reparaciones	0	35,859	35,859	N/A
Publicidad y Propaganda	8,410	1,138	-7,272	-86.47%
Comunicación y Transporte	0	45,144	45,144	N/A
Contratos de Administracion	343,885	95,457	-248,428	-72.24%
Procesamiento de Datos	0	1,312	1,312	N/A
Organización de Eventos	0	15,899	15,899	N/A
Impuestos, contribuciones y tasas	0	1	1	N/A
PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES		0	35,195	35,195 N/A
Depreciacion propiedades planta y equipo	0	30,222		N/A
Amortizacion de Intangibles	0	4,973		N/A
OTROS GASTOS	2	149,274	149,272	-72.24%
Otros Gastos	2	149,274	149,272	7463600.00%
Otros Gastos Ordinarios	2	38	36	1800.00%
Extraordinarios	0	82,075	82,075	N/A
Ajuste de Ejercicios Anteriores	0	67,161	67,161	N/A
RESULTADO DEL EJERCICIO		-66,462	915,186	981,648 -1477.01%

Cristina Zambrano R
 REPRESENTANTE LEGAL
 CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO
 C.C. 43.258.891

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

Cesar Alexander Toro Suarez
 DIRECTOR TECNICO
 CESAR ALEXANDER TORO SUAREZ
 C.C 98.671.240

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 2016
 (Cifras en miles de pesos)

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2015		473,423
--	--	---------

Variaciones Patrimoniales durante 2016		915,186
--	--	---------

Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2016		1,388,609
--	--	-----------

Detalle de las variaciones	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2016
Incrementos	0	915,186
Excedente del ejercicio	0	915,186

Disminuciones	-66,462	0
Perdida del Ejercicio	-66,462	0

Cristina Zambrano R
 REPRESENTANTE LEGAL
 CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO
 C.C.43.258.891

[Signature]
 DIRECTOR TECNICO U OPERATIVO
 CESAR ALEXANDER TORO SUAREZ
 C.C 98.671.240

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



Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

CERTIFICACIÓN

INFORMACIÓN CONTABLE Diciembre 31 de 2016

Los suscritos, Representante Legal y Contadora de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas – APP certificamos que los estados e informes contables de la Agencia a diciembre 31 de 2016, fueron tomados de los registros y soportes contables, elaborados de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública y la información contable revelada, reflejan 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 APP durante el año 2016, 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 2016.
- 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.

En este sentido, dictaminamos que los Estados Financieros son razonables y reflejan correctamente la realidad de la Entidad.

CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO
Directora General

GINA MARÍA LONDOÑO G.
Contadora



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

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



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 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

NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIÓN DE LA AGENCIA

La Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas - APP fue creada en el artículo 338 del Decreto Municipal 1364 de 2012, y a su vez fue modificada en su denominación, estructura y funciones mediante el Decreto Municipal 883 de 2015 mediante la cual se estableció el Modelo de Conglomerado Público de Municipio de Medellín. Se crea como una Unidad Administrativa Especial, del orden municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa, financiera, presupuestal y patrimonio propio, perteneciente al Sector de Desarrollo Administrativo de Planeación y Gestión Territorial del Municipio de Medellín.

En virtud de lo dispuesto por la Ley 489 de 1998 (artículo 82), está sujeta al régimen jurídico contenido en la norma que la crea y en lo no previsto por ella, al de los establecimientos públicos. La Agencia APP se conforma entonces como un establecimiento público del orden territorial que hace parte de las entidades descentralizadas adscritas del Municipio de Medellín y que integran su Presupuesto General. Tiene además la obligación de consolidar su presupuesto con el de las demás entidades que integran el Presupuesto General de Medellín 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 del Municipio de Medellín.



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

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

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 el 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 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.

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 capitales privados 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, y 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 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 sectores de la economía.





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

Función Social y cometido estatal.

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

La misión de la Agencia APP 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.

La visión de la Agencia APP establece que para el 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 capitales privados a proyectos de inversión de beneficio público.

Políticas y prácticas contables.

Para la preparación y presentación de la información contable la Agencia APP 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 2016, 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.





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

- **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. Efectivo

Para la presente vigencia se considera efectivo los dineros depositados en las cuentas de Ahorros Bancolombia, en la cuenta de ahorros en el Banco Davivienda y en la cuenta de Ahorros de Helm Bank, que tiene como titular a la Agencia para las Alianzas Público Privadas.

B. Deudores

Para la presente vigencia se considera deudores el valor entregado en administración Delegada por servicio de transporte.

C. 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).





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

Los activos fijos adquiridos durante la vigencia 2016, cuyo valor de adquisición sea inferior a 50 UVT (1.487.650) se podrá afectar la depreciación total en el mismo periodo sin considerar la vida útil del activo adquirido (Instructivo 1 del 29 de Enero de 2015 de la C.G.N).

D. 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.

E. 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.

F. Obligaciones laborales y de seguridad social integral

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

G. 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.

H. Ingresos

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

I. 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.





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

Preparación, presentación de estados contables básicos

La Agencia APP 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 ordena y presentó la solicitud de aprobación de las tablas de retención el 30 de noviembre de 2015 ante el Consejo Departamental de Archivos, que a la fecha no ha dado respuesta definitiva.

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 tanto en sus sistemas operativos como programas ofimáticos, antivirus y de diseño.

Los programas contables, presupuesto y tesorería, gestión humana, almacén y facturación, también se encuentran licenciados y con soporte vigente.





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

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 2016, la Agencia para las Alianzas Público Privadas recibió la totalidad de los ingresos de transferencias presupuestales del Municipio de Medellín. Distribuidos de la siguiente manera:

Para Gastos de Inversión	\$ 3.580.032
Para Gastos de Funcionamiento	\$ 1.636.801
Total Transferencias	\$ 5.216.833

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 SMMLV, su costo se lleva inmediatamente al gasto.

Los activos comprados y/o registrados en su adquisición en el mes de diciembre, se inicia la depreciación en el próximo mes de enero.

Además de contar a partir del mes de noviembre de 2016 con el módulo de Sistemas Aries de Almacén e Inventarios, los activos fijos 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 seguro que no se amortizaron en su totalidad a la fecha de corte o aquellas pólizas que se adquirieron y/o registraron su adquisición en el mes de diciembre y que se comienzan a amortizar en el próximo periodo.





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

ACTIVOS

Cuenta	Dic 31 2015	Dic 31 2016	Variación	%
ACTIVO				
CORRIENTE	438.703	1.285.548	846.845	193,03%
Efectivo	438.703	1.267.048	828.345	188,82%
BANCOS Y CORPORACIONES	438.703	1.267.048	828.345	188,82%
CAJA MENOR	0	0	0	N/A
DEUDORES	0	18.500	18.500	N/A
APORTES Y COTIZACIONES	0	0	0	N/A
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	18.250	18.250	N/A
OTROS DEUDORES	0	250	250	N/A
NO CORRIENTE	99.061	223.132	124.071	125,25%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	99.061	115.197	16.136	16,29%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	70.438	78.960	8.522	12,10%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	44.792	108.655	63.863	142,58%
DEPRECIAZIÓN ACUMULADA (CR)	-16.169	-72.418	-56.249	347,88%
OTROS ACTIVOS	0	107.935	107.935	N/A
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	51.252	51.252	N/A
INTANGIBLES	24.151	85.807	61.656	255,29%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-24.151	-29.124	-4.973	20,59%
TOTAL ACTIVO	537.764	1.508.680	970.916	180,55%

La composición de los activos de la Agencia para las Alianzas Público Privadas a Diciembre 31 de 2016 es la siguiente:

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 en su totalidad al Municipio de Medellín, cada trimestre.

Nota 1. Efectivo

Los recursos disponibles al 31 de Diciembre de 2016 corresponden al 83.98% del valor total del activo y están representados en cuatro (4) cuentas de Ahorros, de las cuales al término de la vigencia solo dos tuvieron movimiento y quedaron con saldo así: en Bancolombia \$1.102.206 y en Davivienda \$164.842 y suman en total \$1.267.048 que corresponde al total disponible y está conformado por los depósitos realizados por la transferencias del Municipio a la Agencia para el normal funcionamiento de la misma.





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

Frente al año anterior esta cifra crece de manera significativa debido a que, a pesar que la ejecución presupuestal fue alta, se conformó una Reserva Presupuestal de \$1.000.000 para cubrir compromisos adquiridos en la vigencia 2016 y que serán pagados en 2017. Por lo tanto estos valores quedaron en las cuentas de ahorro.

Nota 2. Deudores

La cuenta deudores corresponde al 1.23% del total del activo, su valor al 31 de Diciembre de 2016 es de \$18.500, y está representada así:

Recursos entregados en administración delegada: representado en un Contrato de Administración Delegada de Recursos en convenio con la ESU para la prestación del servicio de transporte y con Plaza Mayor para el servicio de operación logística. Este concepto asciende a la suma de \$18.250 y su valor representa el 98.65% del total de Deudores.

Otros Deudores: Se tiene cuentas por cobrar por valor de \$250 que representan el 1.35% del total de Deudores y están representados así: Coomeva por una incapacidad del mes de junio y que a la fecha todavía no ha pagado por \$ 202. Y un saldo pendiente que se tiene favor en servicios públicos EPM por \$48.

Nota 3. Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo de la Agencia APP corresponde al 7.64% del total del activo a Diciembre 31 de 2016, y presenta un saldo de \$115.197 que está constituido por:

Muebles, enseres y equipo de oficina representa un 68.54% del valor de propiedades planta y equipo, y su valor asciende a \$78.960, correspondiendo a la dotación mobiliaria de la oficina sede.

Equipo de cómputo y comunicaciones corresponde a computadores y teléfonos comprados para dotar el establecimiento para su normal funcionamiento. Su valor asciende a \$108.655 y corresponde al 94.32% de la propiedad planta y equipo





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

Depreciación acumulada de \$ 72.418 que corresponde al -62.86% del valor de la propiedad Planta y equipo y representa el desgaste normal de los equipos y muebles de oficina a lo largo de su probable vida útil.

Nota 4. Otros activos

La cuenta otros activos corresponde al 7.15% del valor total del activo y finaliza a diciembre 31 de 2016 con un saldo de \$107.935 que se divide así:

Gastos Pagados por anticipado: con un valor de \$51.252 que corresponde al 47.48% de los otros activos y se compone de: Póliza de seguros servidores públicos por \$24.868 y Póliza de seguros maquinaria y Equipo \$3.401; la compra de una suscripción anual al servicio online de Arc GIS por \$9.178 y la Capacitación en su uso y mantenimiento por \$13.804.

Intangibles corresponden al 79.50% de la cuenta otros activos y tienen un valor de \$ 85.807 representados así:

-Licencias: representa el 75.37% de los intangibles y está representado en la adquisición de licencias de funcionamiento de los equipos de cómputo de la Agencia, tales como Office, AutoCAD, Antivirus McAfee y Microsoft.

-Software: representa el 24.63% de los intangibles, por valor de \$21.137 y corresponde a la adquisición y uso del sistema Aries (contable, facturación, nomina, presupuesto, almacén e inventarios)

Amortización Acumulada de Intangibles corresponde al 26.98% de la cuenta Otros activos y totaliza un valor crédito de \$29.124. Es de resaltar que todas las licencias a las que le fue registrada su adquisición en el mes de Diciembre de 2016, se empezará su periodo de amortización a partir de Enero de 2017.





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

PASIVOS

Cuenta	Dic 31 2015	Dic 31 2016	Variación	%
PASIVO				
CORRIENTE	91.039	29.679	-61.360	-67,40%
CUENTAS POR PAGAR	128	25.419	25.291	19758,59%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	0	0	N/A
ACREEDORES	0	0	0	N/A
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	128	25.419	25.291	19758,59%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	0	0	0	N/A
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	N/A
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	90.911	4.260	-86.651	-95,31%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	90.911	4.260	-86.651	-95,31%
NO CORRIENTE	1.110	90.392	89.282	8043,42%
PASIVOS ESTIMADOS	0	78.673	78.673	N/A
PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	0	78.673	78.673	N/A
OTROS PASIVOS	1.110	11.719	10.609	955,77%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1.110	11.719	10.609	955,77%
TOTAL PASIVO	92.149	120.071	27.922	30,30%

El Pasivo de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas está representado en su mayoría por las obligaciones laborales de personal vinculado, la provisión de prestaciones sociales, y los impuestos que serán pagados en enero de la vigencia 2017.

Nota 5. Cuentas por pagar

Esta cuenta está compuesta por:

Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales: Al mes de diciembre de 2016 la Agencia APP no queda con cuentas por pagar pendientes por Adquisición de Bienes y servicios.

Retención en la Fuente e Industria y Comercio: Se tiene como cuenta por pagar los impuestos al término de la vigencia 2016 así: \$25.080 a la DIAN por concepto de Retención en la Fuente y \$339 al Municipio de Medellín por concepto de RetelICA. Estos valores se cancelarán en enero de 2017 en fecha oportuna de acuerdo al calendario tributario. Este concepto representa el 21.17% del valor total del Pasivo.





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

Nota 6. Obligaciones laborales

Obligaciones laborales: corresponden a los compromisos del personal vinculado y representan el 3.55% del valor total del pasivo. Suman el valor de \$4.260; se compone de vacaciones, prima de vacaciones y bonificación por recreación de personal de planta que no ha solicitado dichos beneficios.

Nota 7. Pasivos estimados

Provisión Prestaciones Sociales: Representa en 65.52% del valor total del pasivo y corresponde al valor de la estimación de prestaciones sociales del personal vinculado (8 servidores). Asciende a la suma de \$78.673.

Nota 8. Otros Pasivos

Recaudos a favor de terceros: Representan el 9.76% del valor total del pasivo y corresponde a los rendimientos financieros por valor de \$11.719, a favor del Municipio de Medellín, Los rendimientos financieros se reintegran al Municipio de Medellín, cada trimestre; las entregas se han hecho con oportunidad.

PATRIMONIO

Cuenta	Dic 31 2015	Dic 31 2016	Variación	%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	539.885	473.423	-66.462	-12,31%
CAPITAL FISCAL	539.885	473.423	-66.462	-12,31%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-66.462	915.186	981.648	-1477,01%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	915.186	915.186	N/A
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-66.462	0	66.462	-100,00%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-27.808	0	27.808	-100,00%
TOTAL PATRIMONIO	445.615	1.388.609	942.994	211,62%





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

Nota 9. Patrimonio institucional

Capital Fiscal: El capital fiscal de la entidad está compuesto por excedentes del ejercicio de vigencias anteriores, que no fueron reclamados por la Administración Central, y que han entrado a constituir los activos permanentes de la Entidad. El valor asciende a \$473.423 y representa el 34.09% del valor total del patrimonio a 31 de diciembre de 2016.

Resultado del ejercicio: Corresponde a recursos no ejecutados y en reserva (que no fueron pagados), resultantes de la gestión de ingresos frente a gastos presupuestales de las transferencias recibidas del Municipio de Medellín, ajustado por los efectos contables de la depreciación y la amortización. A diciembre 31 de 2016 el valor que asciende a \$915.186 y corresponde al 65.91% del valor total del patrimonio a diciembre 31 de 2016.

INGRESOS

	DICIEMBRE 2015		DICIEMBRE 2016		Variación	%
INGRESOS OPERACIONALES		1.750.912		5.377.002	3.626.090	207,10%
TRANSFERENCIAS		1.750.908		5.216.833	3.465.925	197,95%
De inversion	438.163		3.580.032		3.141.869	717,05%
De Funcionamiento	1.312.745		1.636.801		324.056	24,69%
OTROS INGRESOS		4		160.169	160.165	N/A
Otros Ingresos	4		160.169		160.165	4004125,00%
Financieros	4		1		-3	-75,00%
Extraordinarios	0		121.716		121.716	N/A
Ajuste de Ejercicios Anteriores	0		38.452		38.452	N/A

Nota 9. Transferencias

De acuerdo con el desarrollo del objeto social, para el cual fue creada la Agencia APP, los ingresos provienen en su totalidad de las transferencias presupuestales del Municipio de Medellín. A la vigencia de diciembre de 2016 los ingresos se presentan así:





Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

Ingresos Por Transferencia: corresponden al 97.02% del valor total de los Ingresos y a su vez está dividido así: el 69% se recibieron para gastos de inversión por valor de \$3.580.032 y el 31% para gastos de funcionamiento por valor de \$1.636.801.

Otros Ingresos: corresponden al 2.98% del total de ingresos. Está representado en reclasificaciones contables y ajustes de ejercicios anteriores por valor de \$160.169.

GASTOS

	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2016	Variación	%
GASTOS OPERACIONALES	1.817.372	4.312.542	2.495.170	137,30%
DE ADMINISTRACION	1.404.105	1.895.583	491.478	35,00%
Sueldos y Salarios	992.849	1.452.631	459.782	46,31%
Contribuciones efectivas	119.020	165.589	46.569	39,13%
Aportes sobre la nomina	25.528	33.113	7.585	29,71%
Generales	265.145	243.309	-21.836	-8,24%
Gastos de Organización y Puesta en Marcha	0	0	0	N/A
Materiales y Suministros	30.900	8.358	-22.542	-72,95%
Mantenimiento	458	85	-373	-81,44%
Servicios Publicos	15.937	32.924	16.987	106,59%
Arrendamientos	63.529	158.934	95.405	150,18%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	972	1.337	365	37,55%
Comunicación y Transporte	59.244	23.136	-36.108	-60,95%
Seguros Generales	59.385	2.556	-56.829	-95,70%
Servicio de Aseo, Cafeteria, restaurante y lavanderia	10.383	15.979	5.596	53,90%
Elementos de Aseo, lavanderia y cafeteria	0	0	0	N/A
Intangibles	24.337	0	-24.337	-100,00%
Impuestos, contribuciones y tasas	1.563	941	-622	-39,80%
DE OPERACIÓN	413.267	2.381.764	1.968.497	476,33%
Sueldos y Salarios	0	1.040.315	1.040.315	N/A
Generales	413.267	1.341.448	928.181	224,60%
Estudios y Proyectos	22.763	1.131.015	1.108.252	4868,66%
Comisiones, Honorarios Y Servicios	38.209	10.606	-27.603	-72,24%
Materiales y Suministros	0	5.018	5.018	N/A
Reparaciones		35.859	35.859	N/A
Publicidad y Propaganda	8.410	1.138	-7.272	-86,47%
Comunicación y Transporte	0	45.144	45.144	N/A
Contratos de Administracion	343.885	95.457	-248.428	-72,24%
Procesamiento de Datos	0	1.312	1.312	N/A
Organización de Eventos		15.899	15.899	N/A
Impuestos,contribuciones y tasas	0	1	1	N/A
PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	0	35.195	35.195	N/A
Depreciacion propiedades planta y equipo	0	30.222		N/A
Amortización de Intangibles	0	4.973		N/A
OTROS GASTOS	2	149.274	149.272	-72,24%
Otros Gastos	2	149.274	149.272	7463600,00%
Otros Gastos Ordinarios	2	38	36	1800,00%
Extraordinarios	0	82.075	82.075	N/A
Ajuste de Ejercicios Anteriores	0	67.161	67.161	N/A





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

Nota 10. Gastos Operacionales

Representan el 96.65% de los Gastos Totales de la Agencia y están representados en Grupos de gastos según la distribución presupuestal, así:

Gastos de Administración

Representan el 42.48% del total de los gastos del establecimiento. Dentro de los valores más representativos se encuentran:

Sueldos y salarios: Valor de \$1.452.631 que representa el 76.63% de los gastos de administración a diciembre 31 de 2016. Corresponde a los salarios de los 8 servidores vinculados actualmente y honorarios de algunos contratistas de prestación de servicios que cumplen labores de funcionamiento y que bajo la ley tributaria se consideran en la categoría empleados.

Contribuciones Efectivas: Valor \$165.589 y representan el 8.74% de los gastos de administración. Corresponde al valor cancelado por concepto de Seguridad Social de los servidores vinculados en lo referente a Salud, Riesgos Profesionales, Pensión y Cajas de Compensación a la Agencia APP a diciembre 31 de 2016.

Aportes sobre la Nómina: Valor \$33.113 y representan el 1.75% de los gastos de administración. Corresponde a los valores cancelados por Seguridad Social en lo referente a los aportes al ICBF y el Sena, que son de obligatorio cumplimiento.

Gastos Generales: Valor \$243.309 y representan el 12.84% de los gastos de administración. En este valor están incluidos los gastos por Materiales y suministros \$8.358 (3.44%), Mantenimiento \$85 (0.03%), Servicios Públicos \$32.924 (13.53%), Arrendamientos \$158.935 (65.32%), Impresos, publicaciones y revistas \$1.337 (0.55%), Comunicaciones y transporte \$23.136 (9.51%), Seguros \$2.556 (1.05%), Servicios de aseo y cafetería \$15.979 (6.57%).

Impuestos contribuciones y tasas: Valor \$ 941 y representa el 0.05% de los gastos de administración. Comprende los valores cancelados por concepto de Cuota de fiscalización y auditaje del Municipio de Medellín.





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

Gastos de Inversión

Representan el 53.38% de los gastos de la Agencia APP. Dentro de los valores más representativos se encuentran:

Sueldos y salarios por \$1.040.314 (43.68%) de los gastos de inversión, y corresponde a los honorarios de 22 contratistas de prestación de servicios que cumplen labores en los proyectos de inversión y que bajo la ley tributaria se consideran en la categoría empleados.

Gastos Generales: Valor \$1.341.448 (56.32%) de los gastos de inversión. A su vez se distribuyen así: Estudios y proyectos por valor de \$1.131.015 (84.31%) representado por los contratos de estructuración de proyecto de FONADE y el servicio de acompañamiento en estrategias inmobiliarias de Articular Inversiones; Comisiones honorarios y servicios por \$10.606 (0.79%); Materiales y suministros \$5.018 (0.37%); Reparaciones (Adecuaciones locativas) \$35.859 (2.67%); Impresos, publicaciones y suscripciones \$1.138 (0.08%); Comunicaciones y transporte \$45.144 (3.37%); Contratos de administración delegada con el Colegio Mayor de Antioquia \$95.456 (7.12%); Procesamiento de información \$1.312 (0.10%); y Organización de eventos \$15.899 (1.19%). Gastos que fueron ejecutados según la distribución presupuestal de la Agencia APP a diciembre 31 de 2016.

Impuestos contribuciones y tasas: Valor \$1 y representa el 0.00% de los gastos de administración y comprende un interés de mora por vencimiento de una factura de fiscalización del Municipio de Medellín.

Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones

Valor \$35.194 que representa el 0.79% del total de gastos de la Agencia APP, y como su nombre lo indica, corresponde a la depreciación de activos (mobiliario y equipos) y la amortización de intangibles (licencias) al mes de diciembre de 2016. Se clasifican así: \$30.222 por Depreciación y \$4.973 por Amortización de Licencias.





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

Nota 11. Otros Gastos

Gastos por valor de \$149.273 a diciembre 31 de 2016 y están representados en reclasificaciones y ajustes contables en Provisión de Prestaciones Sociales por \$82.113 representando el 55% de otros gastos, y el Ajuste de la Depreciación de años anteriores por \$67.161 que representa el 45% de otros gastos.

RESULTADO DEL EJERCICIO

	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2016	Variación	%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-66.462	915.186	981.648 -1477,01%

Nota 12. Resultados del ejercicio

A diciembre 31 de 2016, la Agencia presenta un superávit operacional de \$915.186, corresponde a recursos no ejecutados y en reserva (que no fueron pagados), resultantes de la gestión de ingresos frente a gastos presupuestales de las transferencias recibidas del Municipio de Medellín, ajustado por los efectos contables de la depreciación y la amortización. A diciembre 31 de 2016 el valor que asciende a \$915.186 y corresponde al 17.02% del valor total de los ingresos a diciembre 31 de 2016.





Alcaldía de Medellín

Cuenta con vos

AGENCIA APP

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

DETALLE ESTADOS CONTABLES A 6 DÍGITOS



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

www.app.gov.co



AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS

Nit: 900.623.766

BALANCE GENERAL (en miles)

Corte a: 31/12/2016 (6 dígitos)

Codigo	Cuenta	Saldo Final	Codigo	Cuenta	Saldo Final
1	ACTIVO	1,508,680.00	2	PASIVO	-120,071.00
11	EFFECTIVO	1,267,048.00	24	CUENTAS POR PAGAR	-25,419.00
1105	CAJA	0.00	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0.00
110501	Caja principal	0.00	240101	Bienes y servicios	0.00
110502	Cajas menores	0.00	2425	ACREDORES	0.00
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	1,267,048.00	242508	Viáticos y gastos de viaje	0.00
111006	Cuenta de ahorro	1,267,048.00	242518	Aportes a fondos pensionales	0.00
11100601	Davivienda	164,843.00	24251801	Aportes a fondos pensionales	0.00
11100603	Bancolombia	1,102,206.00	242519	Aportes a seguridad social en salud	0.00
14	DEUDORES	18,500.00	24251901	Aportes a seguridad social en salud	0.00
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0.00	242520	Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	0.00
142210	Saldo a favor de impuesto a las ventas	0.00	24252001	Aportes al ICCF, SENA, y cajas de compensación familiar	0.00
14221001	Saldo a favor de Impuesto a las ventas	0.00	242532	Aporte riesgos profesionales	0.00
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	18,250.00	24253201	Aportes a Riesgos Profesionales	0.00
142402	En administración	18,250.00	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-25,419.00
1470	OTROS DEUDORES	250.00	243603	Honorarios	-54.00
147090	Otros Deudores	250.00	24360301	Honorarios del 10%	0.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	115,197.00	24360302	Honorarios del 11%	-54.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	78,960.00	243605	Servicios	-5,211.00
166501	Muebles y enseres	59,080.00	24360501	Servicios del 4%	-5,211.00
16650101	Muebles y enseres	59,080.00	24360505	Servicios Transporte de Pasajeros 3.5%	0.00
166502	Equipo y máquina de oficina	19,880.00	243606	Arrendamientos	-411.00
16650201	Equipo y máquina de oficina	19,880.00	24360601	Arrendamiento Bienes Inmuebles	-411.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	108,655.00	243608	Compras	-268.00
167001	Equipo de comunicación	23,315.00	24360801	Compras del 3.5%	-181.00
167002	Equipo de computación	85,340.00	24360803	Compras del 2.5%	-87.00
16700201	Equipo de computación	85,340.00	243615	retenciones a empleados	-9,765.00
1685	DEPRECACIÓN ACUMULADA (CR)	-72,418.00	24361501	A empleados Art 383 E. T	-9,765.00
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-37,063.00	243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	-9,371.00
16850601	Muebles enseres y equipos de oficina	-37,063.00	24362501	Reteiva Compras	-1,549.00
168507	Equipos de comunicación y computación	-35,356.00	24362502	Reteiva Servicios	-4,714.00
16850701	Equipos de comunicación y computación	-35,356.00	24362503	Reteiva Régimen Simplificado	-3,108.00
19	OTROS ACTIVOS	107,935.00	243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	-339.00
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	51,252.00	24362701	Retención de impuestos de Industria y	-339.00
190501	Seguros	28,270.00	243699	Cierre Anual Retefuente	0.00
19050101	Seguros pagados por anticipado	28,270.00	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0.00
190504	Arrendamientos	0.00	244014	Cuotas de fiscalización y auditaje	0.00
19050401	Arrendamientos	0.00	244017	Intereses de mora	0.00
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	9,178.00	24401701	Intereses de Mora	0.00
19050501	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	9,178.00	244026	Sanciones	0.00
190514	Bienes y servicios	13,804.00	24402601	Sanciones	0.00
19051401	Bienes y servicios	13,804.00	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	0.00
1970	INTANGIBLES	85,808.00	244504	Devoluciones en compra de servicios	0.00
197007	Licencias	64,671.00	24450401	Devoluciones en compra de servicios	0.00
19700701	Licencias	64,671.00	244506	Compra de servicios (DB)	0.00
197008	Software	21,137.00	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	-4,260.00
19700801	Programa Presupuestal y Contable	17,100.00	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-4,260.00
19700802	Programa Almacen e inventarios	2,018.00	250501	Nómina por pagar	0.00
19700803	Programa facturación y cartera	2,018.00	25050101	Nómina por pagar	0.00

1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-29,124.00
197507	Licencias	-12,024.00
19750701	Licencias	-12,024.00
197508	Software	-17,100.00
250502	Cesantías	0.00
25050201	Cesantías	0.00
250503	Intereses sobre cesantías	0.00
25050301	Intereses sobre cesantías	0.00
250504	Vacaciones	-1,999.00
25050401	Vacaciones	-1,999.00
250505	Prima de vacaciones	-1,999.00
25050501	Prima de vacaciones	-1,999.00
250506	Prima de servicios	0.00
25050601	Prima de servicios	0.00
250507	Prima de navidad	0.00
25050701	Prima de Navidad	0.00
250512	Bonificaciones	-261.00
25051201	Bonificaciones	-261.00
27	PASIVOS ESTIMADOS	-78,673.00
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	-78,673.00
271501	Cesantías	0.00
27150101	Cesantías	0.00
271502	Intereses Cesantias	0.00
27150201	Intereses Cesantías	0.00
271503	Vacaciones	-20,479.00
27150301	vacaciones	-20,479.00
271504	Prima de servicios	-29,202.00
27150401	Prima de servicios	-29,202.00
271506	Prima de vacaciones	-16,158.00
27150601	Prima de vacaciones	-16,158.00
271507	Bonificaciones	-12,833.00
27150701	Bonificaciones	-12,833.00
271509	Prima de navidad	0.00
27150901	Prima de navidad	0.00
29	OTROS PASIVOS	-11,719.00
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-11,719.00
290505	Cobro cartera de terceros	0.00
290590	Otros recaudos a favor de terceros	-11,719.00
29059001	Otros recaudos a favor de terceros	-11,719.00
3	PATRIMONIO	-1,388,609.00
31	HACIENDA PÚBLICA	0.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00
311002	Perdida del Ejercicio	0.00
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-1,388,609.00
3208	CAPITAL FISCAL	-473,423.00
320801	Capital fiscal	-473,423.00
32080101	Capital fiscal	-473,423.00
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-915,186.00
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	-915,186.00
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	0.00
327003	Depreciación de propiedades, planta y	0.00
32700301	Depreciación de propiedades, planta y	0.00
327006	Amortización de otros activos	0.00
32700601	Amortización de otros activos	0.00

Ecuación Contable	
ACTIVO	1,508,680.00
- (PASIVO +	1,508,680.00
Total	0.00

Nit: 900.623.766

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS

ESTADO DE RESULTADOS (en miles)

Periodo desde: 1/1/2016 Hasta 31/12/2016 (6 dígitos)

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL
4	INGRESOS	-5,377,002.00
44	TRANSFERENCIAS	-5,216,833.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-5,216,833.00
442802	Para proyectos de inversión	-3,580,032.00
44280200	Para proyectos de inversión	-3,580,032.00
442803	Para gastos de funcionamiento	-1,636,801.00
44280301	Para gastos de funcionamiento	-1,636,801.00
48	OTROS INGRESOS	-160,169.00
4805	FINANCIEROS	0.00
480590	Otros ingresos financieros	0.00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0.00
480826	Recuperaciones	0.00
48082601	Recuperaciones	0.00
4810	EXTRAORDINARIOS	-121,716.00
481007	Sobrantes	-37,811.00
481008	Recuperaciones	-71,428.00
48100801	Recuperaciones	-71,428.00
481047	Aprovechamientos	-12,477.00
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-38,452.00
481559	Otros ingresos	-38,452.00
5	GASTOS	4,461,815.00
51	ADMINISTRACIÓN	1,895,584.00
5101	SUELdos Y SALARIOS	1,452,631.00
510101	Sueldos del personal	669,255.00
51010101	Sueldos personal	669,255.00
510106	Remuneración servicios técnicos	413,541.00
51010601	Remuneración servicios técnicos	413,541.00
510113	Prima de vacaciones	40,232.00
51011301	Prima de vacaciones	40,232.00
510114	Prima de navidad	56,528.00
51011401	Prima de navidad	56,528.00
510117	Vacaciones	38,472.00
51011701	Vacaciones	38,472.00
510118	Bonificación especial de recreación	0.00
51011801	Bonificación especial de recreación	0.00
510119	Bonificaciones	13,401.00

51011901	Bonificación por Servicios Prestados	13,401.00
510124	Cesantías	71,380.00
51012401	Cesantías	71,380.00
510125	Intereses a las cesantías	2,680.00
51012501	Intereses a las cesantías	2,680.00
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	18,521.00
51013001	Capacitación, bienestar social y estímulos	18,521.00
510147	Viáticos	21,801.00
51014701	Viáticos	21,801.00
510150	Bonificación por servicios prestados	60,945.00
51015001	Bonificación por Servicios Prestados	60,945.00
510152	Prima de servicios	45,874.00
51015201	Prima de servicios	45,874.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	165,589.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	26,490.00
51030201	Aportes a cajas de compensación	26,490.00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	3,139.00
51030501	Cotizaciones a riesgos profesionales	3,139.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	135,961.00
51030601	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	71,946.00
51030602	Cotizaciones a entidades administradoras del sector público	64,015.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	33,113.00
510401	Aportes al ICBF	19,321.00
51040101	Aportes a ICBF	19,321.00
510402	Aportes al SENA	13,793.00
51040201	Aportes SENA	13,793.00
5111	GENERALES	243,309.00
511114	Materiales y suministros	8,358.00
51111401	Materiales y suministros	8,358.00
511115	Mantenimiento	85.00
511117	Servicios públicos	32,924.00
51111701	Servicios públicos	32,924.00
511118	Arrendamiento	158,934.00
51111801	Arrendamiento	158,934.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,337.00
51112101	Impresos, publicaciones, suscripciones	1,337.00
511123	Comunicaciones y transporte	23,136.00
51112301	Comunicaciones y transporte	23,136.00
511125	Seguros generales	2,556.00
51112501	Seguros generales	2,556.00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15,979.00
51114901	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15,979.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	940.00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	940.00
52	DE OPERACIÓN	2,381,764.00
5202	SUELdos Y SALARIOS	1,040,315.00

520205	Remuneración servicios técnicos	1,033,173.00
52020501	Remuneracion Servicios tecnicos	1,033,173.00
520208	Honorarios	7,141.00
52020801	Honorarios	7,141.00
5211	 GENERALES	1,341,448.00
521106	Estudios y proyectos	1,131,015.00
52110601	Estudios y proyectos	1,032,902.00
52110602	Estudios y servicios profesionales	98,113.00
521109	Comisiones, honorarios y servicios	10,606.00
521112	Materiales y suministros	5,018.00
52111201	materiales y suministros	5,018.00
521114	Reparaciones	35,859.00
52111401	Reparaciones	35,859.00
521119	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,138.00
52111901	Impresos,publicaciones,suscripciones y afiliaciones	1,138.00
521121	Comunicaciones Y Transporte	45,144.00
52112101	Comunicaciones y Transporte	45,144.00
521138	Contratos de administración	95,456.00
521148	Procesamiento de información	1,312.00
52114801	Procesamiento de Informacion	1,312.00
521152	Organización de eventos	15,899.00
52115201	Organizacion de eventos	15,899.00
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.00
522017	Intereses de mora	1.00
52201701	Intereses de Mora	1.00
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	35,194.00
5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30,222.00
533006	Muebles, enseres y equipo de oficina	12,894.00
533007	Equipo de comunicación y computación	17,328.00
5345	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	4,973.00
534507	Licencias	4,973.00
53450701	Licencias	4,973.00
58	OTROS GASTOS	149,273.00
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	38.00
580803	Impuestos asumidos	38.00
5810	EXTRAORDINARIOS	82,075.00
581003	Ajustes o mermas sin responsabilidad	745.00
581090	Otros gastos extraordinarios	81,330.00
58109001	Ajustes en calculo provisiones sociales	81,330.00
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	67,161.00
581590	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	67,161.00

RESULTADO DEL EJERCICIO -915,186.00