

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

NIT. 900.623.765-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31 de 2019

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	
CORRIENTE	3.124.270
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.124.270
CAJA MENOR	0
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.124.270
CUENTAS POR COBRAR	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0
NO CORRIENTE	808.516
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	79.404
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	104.309
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	173.389
DEPRECIACIÓN ACUMULADA(CR)	-198.794
OTROS ACTIVOS	729.112
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	108.794
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	393.749
INTANGIBLES	476.141
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES(CR)	-249.522
TOTAL ACTIVO	3.932.786

PASIVO	
CORRIENTE	1.930.484
CUENTAS POR PAGAR	1.821.057
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.732.436
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	16.244
DESCUENTOS DE NÓMINA	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.087
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	71.290
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	109.427
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	109.427
NO CORRIENTE	0
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0
TOTAL PASIVOS	1.930.484

PATRIMONIO	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	4.561.096
CAPITAL FISCAL	4.561.096
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.558.794
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-2.558.794
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	0
TOTAL PATRIMONIO	2.002.302

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	3.932.786
------------------------------------	------------------

REPRESENTANTE LEGAL
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942

DIRECTORA TÉCNICA
YANINN PAOLA DONADO ROSAS
C.C. 43.158.726

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

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

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (4 Dígitos)

Diciembre 31 de 2018 - Diciembre 31 de 2019

(Cifras en miles de pesos)

Cuenta	Diciembre 31/2018	Diciembre 31/2019	Variación	%
ACTIVO				
CORRIENTE	4.641.764	3.124.270	-1.517.494	-32,69%
EFFECTIVO	4.641.423	3.124.270	-1.517.153	-32,69%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.641.423	3.124.270	-1.517.153	-32,69%
CASA MENOR	0	0	0	N/A
CUENTAS POR COBRAR	341	0	-341	-100,00%
APORTES SOBRE LA NOMINA	0	0	0	N/A
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	341	0	-341	-100,00%
NO CORRIENTE	716.293	808.516	92.223	12,88%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	68.241	79.404	11.163	16,36%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	78.795	104.300	25.511	32,38%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	147.619	173.389	25.770	17,46%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO(CR)	-158.173	-198.294	-40.121	-25,37%
OTROS ACTIVOS	648.052	729.112	81.060	12,51%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	61.687	108.744	47.057	68,11%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	470.084	393.749	-76.335	-16,24%
ACTIVOS INTANGIBLES	261.089	476.141	215.052	82,37%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DL ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	147.808	-249.522	-101.714	-68,81%
TOTAL ACTIVO	5.358.057	3.932.786	-1.425.271	-26,60%

PASIVO				
CORRIENTE	796.961	1.930.484	1.133.523	142,23%
CUENTAS POR PAGAR	698.513	1.821.057	1.051.254	160,70%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	469.960	1.732.436	1.262.476	269,63%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	90.042	16.244	-73.798	-81,96%
DESCUENTOS DL NOMINA	0	0	0	N/A
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	138.511	1.067	-137.424	-99,22%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	71.290	71.290	N/A
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	N/A
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	98.448	109.427	10.979	11,15%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	98.448	109.427	10.979	11,15%
NO CORRIENTE	0	0	0	N/A
OTROS PASIVOS	0	0	0	N/A
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	0	0	N/A
TOTAL PASIVO	796.961	1.930.484	1.133.523	142,23%

PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3.173.310	4.561.096	1.387.786	43,73%
CAPITAL FISCAL	3.173.310	4.561.096	1.387.786	43,73%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.387.786	-2.558.794	-3.946.580	-284,38%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.387.786	-2.558.794	-3.946.580	-284,38%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	0	0	0	N/A
TOTAL PATRIMONIO	4.561.096	2.002.302	-2.558.794	-56,10%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	5.358.057	3.932.786	-1.425.271	-26,60%

REPRESENTANTE LEGAL
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942

DIRECTORA TÉCNICA
YANINN PAOLA DONADO ROSAS
C.C. 43.158.726

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

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

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE RESULTADOS

DICIEMBRE 31 DE 2019

(Cifras en miles de pesos)

INGRESOS			12.825.167
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			12.804.068
OTRAS TRANSFERENCIAS		12.804.068	
Para proyectos de Inversión	10.805.701		
Para proyectos de Funcionamiento	1.998.367		
OTROS INGRESOS			21.099
Ingresos Diversos		21.099	
Recuperaciones	21.099		

GASTOS			15.369.280
DE ADMINISTRACIÓN			1.892.288
Sueldos y salarios		781.947	
Contribuciones efectivas		215.033	
Aportes sobre la nómina		41.823	
Beneficios a corto plazo		315.576	
Gastos de personal diversos		216.921	
Generales		314.324	
Vigilancia y seguridad	1.919		
Materiales y suministros	25.849		
Mantenimiento	3.086		
Servicios públicos	44.706		
Arrendamiento Operativo	134.228		
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	983		
Comunicaciones y Transporte	1.035		
Seguros generales	84.457		
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	18.061		
Impuestos, contribuciones y tasas		6.664	
DE OPERACIÓN			13.335.156
Generales		8.856.289	
Arrendamiento Operativo	32.201		
Comunicaciones y transporte	95.348		
Promoción y Divulgación	121.641		
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15.918		
Honorarios	8.443.361		
Servicios	147.820		
Gastos de personal diversos		4.478.867	
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			141.836
Depreciación propiedades planta y equipo		40.121	
Amortización de intangibles		101.715	
OTROS GASTOS			14.681
Otros gastos		14.681	
Financieros	76		
Gastos diversos	14.605		

RESULTADO DEL EJERCICIO			-2.558.794
--------------------------------	--	--	-------------------

REPRESENTANTE LEGAL
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942

DIRECTORA TÉCNICA
YANINN PAOLA DONADO ROSAS
C.C. 43.158.726

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

(Cifras en miles de pesos)

RESULTADO DEL EJERCICIO		1.387.786		-2.558.794	-3.946.580	-284,38%
-------------------------	--	-----------	--	------------	------------	----------

CONTADORA
GINA MARIA LONDOÑO G
I.P 68835 - 1

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS
 NIT. 900.623.766-1
 ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO
 DICIEMBRE 31 de 2019
 (Cifras en miles de pesos)

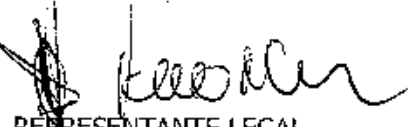
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2018		4.561.096
--	--	-----------

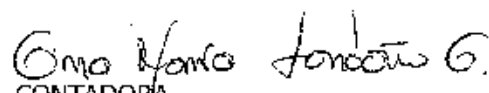
Variaciones Patrimoniales durante 2019		-2.558.794
--	--	------------


Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2019		2.002.302
--	--	-----------

Detalle de las variaciones	Diciembre 31 2018	Diciembre 31 2019
Incrementos	3.026.453	0
Excedente del ejercicio	3.026.453	0

Disminuciones	0	-2.558.794
Pérdida del ejercicio	0	-2.558.794


 REPRESENTANTE LEGAL
 RODRIGO FORONDA MORALES
 C.C. 98.561.942


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


 DIRECTORA TÉCNICA
 YANINI PAOLA DONADO ROSAS
 C.C 43.158.726



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

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

CERTIFICACIÓN

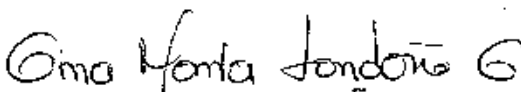
INFORMACIÓN CONTABLE Diciembre 31 de 2019

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 2019, fueron tomados de los registros y soportes contables, elaborados de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública y la información contable revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad. Además, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Agencia durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 inclusive, se reconocieron durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, han sido revelados en los estados contables básicos de la Agencia, hasta el 31 de diciembre de 2019.
- d) Que los activos presentan el potencial con que cuenta la Agencia y los pasivos, los hechos económicos pasados que implicarán salidas de flujos de efectivo, en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

Medellín, 15 de febrero de 2020


RODRIGO FORONDA MORALES
Director General


GINA MARIA LONDOÑO G.
Contadora





Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio
y el Ambiente Urbano

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS	
NIT. 900.623.766-1	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
DICIEMBRE 31 de 2019	
(Cifras en miles de pesos)	
ACTIVO	
CORRIENTE	3.124.270
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.124.270
CAJA MENOR	0
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.124.270
CUENTAS POR COBRAR	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0
NO CORRIENTE	808.516
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	79.404
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	104.309
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	173.389
DEPRECIACIÓN ACUMULADA(CR)	-198.294
OTROS ACTIVOS	729.112
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	108.744
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	393.749
INTANGIBLES	476.141
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES(CR)	-219.522
TOTAL ACTIVO	3.932.786
PASIVO	
CORRIENTE	1.930.484
CUENTAS POR PAGAR	1.821.057
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.732.436
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	16.244
DESCUENTOS DE NÓMINA	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.087
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	71.290
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	109.427
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	109.427
NO CORRIENTE	0
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0
TOTAL PASIVOS	1.930.484
PATRIMONIO	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	4.561.096
CAPITAL FISCAL	4.561.096
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.558.794
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-2.558.794
TOTAL PATRIMONIO	2.002.302
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	3.932.786

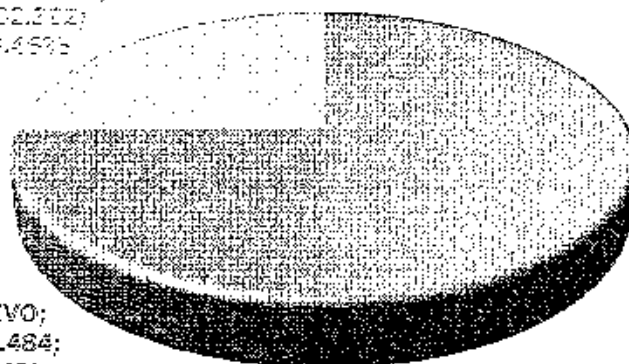
(Cifras en miles de Pesos)



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP
Agencia para la Gestión del Patrimonio, el Patrimonio
y las Alianzas Público Privadas

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO:
2.932.785;
58,45%



ACTIVO:
2.932.785;
58,45%

PASIVO:
1.930.484;
24,54%



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

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

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

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE RESULTADOS

DICIEMBRE 31 DE 2019

(Cifras en miles de pesos)

INGRESOS			12.825.167
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			12.804.068
OTRAS TRANSFERENCIAS		12.804.068	
Para proyectos de Inversión	10.805.701		
Para proyectos de Funcionamiento	1.998.367		
OTROS INGRESOS			21.099
Ingresos Diversos		21.099	
Recuperaciones	21.099		
GASTOS			15.369.280
DE ADMINISTRACION			1.892.061
Sueldos y salarios		781.947	
Contribuciones efectivas		215.033	
Aportes sobre la nómina		41.823	
Beneficios a corto plazo		315.576	
Gastos de personal diversos		216.921	
Generales		314.102	
Vigilancia y seguridad	1.919		
Materiales y suministros	25.849		
Mantenimiento	3.086		
Servicios públicos	44.707		
Arrendamiento operativo	134.228		
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	983		
Comunicaciones y Transporte	1.035		
Seguros generales	84.457		
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	18.051		
Impuestos, contribuciones y tasas		6.664	
DE OPERACION			13.335.378
Generales		8.856.511	
Arrendamiento operativo	32.201		
Comunicaciones y transporte	95.348		
Promoción y divulgación	121.641		
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15.918		
Honorarios	8.443.361		
Servicios	147.820		
Gastos de personal diversos		4.478.867	
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			141.836
Depreciación propiedades planta y equipo		40.121	
Amortización de intangibles		101.715	
OTROS GASTOS			14.681
Otros gastos		14.681	
Financieros	76		
Gastos diversos	14.605		
RESULTADO DEL EJERCICIO			-2.558.794

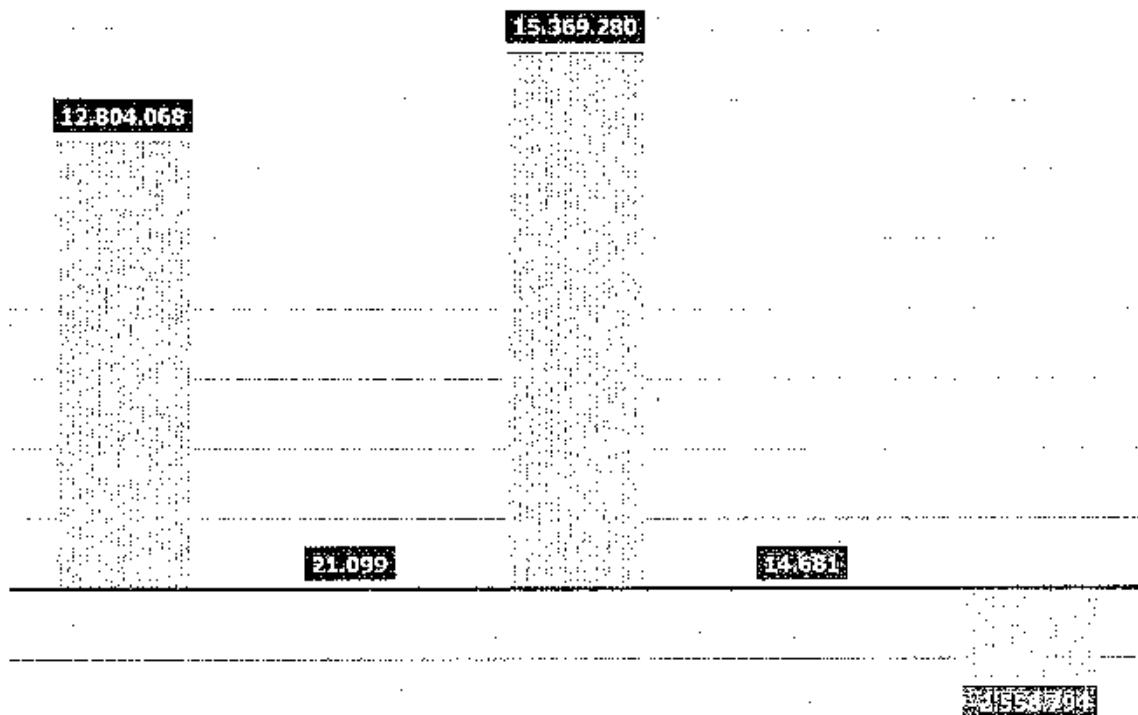
(Cifras en miles de Pesos)



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para la Gestión del Presupuesto, el Patrimonio
y las Arreglos Públicos Emergentes

Estado de Resultados



	INGRESOS OPERACIONALES	OTROS INGRESOS	GASTOS OPERACIONALES	OTROS GASTOS	RESULTADO DEL EJERCICIO
Series1	12.804.068	21.099	15.369.280	14.681	-2.553.794



Alcaldía de Medellín
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

Nota 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIÓN DE LA AGENCIA

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

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

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

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

Contexto

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

En congruencia con esto, Medellín se benefició del marco normativo forjado a partir de la Ley 1508 de 2012, creando una Agencia con el objeto de fomentar la incorporación de capital privado a proyectos de inversión de beneficio público que buscan el mejoramiento integral en las



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP
Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio
y las Finanzas Públicas Privadas

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 de la ciudad 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 sector privado, para la provisión de bienes y servicios de carácter público, que generen un impacto social, incorporando capital privado, haciendo uso de nuevas tecnologías, contribuyendo a la creación de nuevos empleos y mejorando la distribución de las funciones entre los diferentes sectores de la economía.

Función social y cometido estatal

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

Misión

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

Visión

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

Objeto

Tiene como objeto social gestionar y promover las acciones que garanticen la cualificación, sostenibilidad y mantenimiento del Sistema Público y Colectivo definido en el Plan de Ordenamiento Territorial, enfocándose al espacio público de esparcimiento y encuentro, paisaje, patrimonio, los equipamientos y demás bienes fiscales que hagan parte de los correspondientes proyectos; realizar la gestión requerida para promover la generación o incremento de recursos a través de la implementación y gestión de los instrumentos financieros definidos en el POT y fomentar la incorporación de capital privados a proyectos de inversión de beneficio público.

Pólíticas 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.



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para la Gestión del Pasaje, el Patrimonio
y las Empresas Públicas Locales

Políticas de reconocimiento contable

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

A. Moneda funcional

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

B. Periodo contable

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

C. Reconocimiento de ingresos y gastos

Son reconocidos y registrados por el sistema de causación y corresponden a los servicios prestados.

Ingresos: son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

Los Ingresos de la Agencia APP están representados en las transferencias del Municipio de Medellín, para gastos de inversión y gastos de funcionamiento. En la vigencia 2019 se presentaron ingresos extrapresupuestales por el reintegro de un contrato de recursos de administración delegada suscrito con Plaza Mayor Medellín, reintegro de incapacidades de funcionarios por parte de la EPS y el efecto del redondeo de cifras en las declaraciones de impuestos, estos recursos hacen parte de los recursos del balance.

Gastos: representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Se tienen Gastos de administración y gastos de operación: que en su orden representan en el desarrollo de las actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo, así como los gastos relacionados con la operación misional o principal de la entidad.

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

D. Efectivo y equivalente

Para la presente vigencia se considera efectivo los dineros depositados en las cuentas activas a la fecha en los bancos: Davivienda, Bancolombia e Itaú, todas tienen como titular a la Agencia APP



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para la Gestión del Patrimonio, el Patrimonio,
y los Activos Públicos Privados

y una Caja menor con una base de \$ 3.000.000, que se maneja con los recursos depositados en el Banco Davivienda.

E. Propiedades, planta y equipo

- ▶ La propiedad, planta y equipo comprende los bienes muebles, equipos de cómputo y equipos de oficina, adquiridos por parte de la Agencia APP, para su normal funcionamiento y desarrollo. Los registros contables se realizan por el costo histórico incluyendo el IVA.
- ▶ El inventario de bienes se encuentra bajo la supervisión de la Dirección Técnica, pero los bienes están asignados a los diferentes servidores públicos, quienes son los responsables directos del uso y manejo de los mismos.
- ▶ La vida útil de los equipos de cómputo es de tres (3) años, para lo correspondiente a equipo de comunicación, maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipo de oficina, la vida útil es de diez (10) años.

F. Reconocimiento de la depreciación y amortización

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

Los activos fijos adquiridos durante la vigencia 2019, cuyo valor de adquisición sea inferior a 50 UVT (1.713.500) se podrán afectar con la depreciación total en un solo periodo sin considerar la vida útil del activo adquirido (Instructivo 1 del 29 de enero de 2015 de la C.G.N.)

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

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

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

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

G. Cuentas por pagar

- ▶ Las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la Agencia APP 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.



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para la Gestión del Patrimonio Municipal
y los Recursos Públicos Propios

H. Obligaciones tributarias

Las responsabilidades tributarias de la Agencia APP 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.

I. Obligaciones laborales y de seguridad social integral

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

J. Recaudos a favor de terceros.

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

K. Modernización contable: Nuevo Marco Normativo Contable.

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

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

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

La resolución 620 del 26 de noviembre de 2015, expedida por la CGN, se incorporó el Catálogo General de cuentas al Marco Normativo para entidades de Gobierno, el cual fue modificado mediante la Resolución 468 del 19 de agosto de 2016 y a su vez modificado por las resoluciones 079, 319, 368 y 432 a 435 de 2019.

La Resolución 193 del 5 de mayo de 2016, modificada por la resolución 159 de 2019 expedida por la CGN, se incorporó en los Procedimientos Transversales del régimen de Contabilidad Pública y el Procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable.



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

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

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

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

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

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

Artículo 4 Cronograma. El cronograma de aplicación del marco Normativo anexo a la presente resolución comprende dos periodos: preparación obligatoria que se hizo realizó durante toda la vigencia 2017 y primer periodo de aplicación realizado durante toda la vigencia 2018 y fue el periodo de transición y ajustes al Nuevo Marco Normativo.

En el cumplimiento del programa la Agencia APP realizó el proceso de preparación obligatoria y con el respaldo de la alta dirección, se han realizado las diferentes acciones como: ajustes, reclasificaciones, adecuaciones y modificaciones que se han requerido en el proceso de aplicación y ajustes al nuevo marco normativo durante su implementación.

A 31 de diciembre de 2019, la entidad presenta los primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el Nuevo Marco Normativo, así:

- a. Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019
- b. Estado de resultados del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019



Alcatría de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para la Gestión del Financiamiento,
el Patrimonio y los Recursos Públicos Propios

c. Estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Respaldados en los parágrafos 1 y 2 del artículo 4 de la resolución 484 del 17 de octubre de 2017, la Agencia APP presentaría el primer estado de flujos de efectivo bajo el nuevo marco Normativo, de forma obligatoria para el periodo contable 2019, pero de acuerdo a la resolución 033 de 2020, el plazo de presentación de este se amplía hasta el año 2022.

Preparación, presentación de estados contables básicos

La Agencia APP prepara el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de flujo de efectivo por método directo, de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo.

Las notas a los estados contables presentan información adicional de carácter general y específico que complementa los estados financieros y forman parte integral de los mismos y se presentan de acuerdo con las resoluciones 533 de 2015, resolución 461 de 2017, resolución 414 de 2014 y resolución 441 de 2019.

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 APP conserva sus archivos de manera ordenada y presentó la solicitud de convalidación de las tablas de retención el 13 de diciembre de 2018 ante el Consejo Departamental de Archivos, en esta vigencia se está en proceso de ajuste a las observaciones entregadas (Versión 3) por la misma entidad en la vigencia 2020.

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.



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

Durante la vigencia del 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, la Agencia APP recibió transferencias del Municipio de Medellín, y se generaron otros ingresos por el reintegro de un contrato de recursos de administración delegada suscrito con Plaza Mayor Medellín, reintegro de incapacidades de funcionarios por parte de la EPS y el efecto del redondeo de cifras en las declaraciones de impuestos.

Los ingresos están distribuidos de la siguiente manera:

Inversión	\$ 10.805.701
Funcionamiento	\$ 1.998.367
Otros Ingresos	\$ 21.099
Total	\$12.825.166

(Cifras en miles de Pesos)

Relativas a la valuación

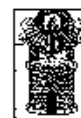
Los activos fijos se registran por su costo histórico incluyendo el valor del IVA. Se aplica la depreciación por el método de línea recta, tomando los valores individualizados para cada tipo de bien y en la vida útil establecida por el Nuevo Marco Normativo. En atención a la normatividad contable y en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

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

En la cuenta de Otros activos: Bienes y servicios pagados por anticipado, se encuentran las pólizas de aseguramiento de las cuales quedan valores por amortizar en la vigencia 2020.

Las pólizas compradas en el mes de noviembre de 2019 se comienzan a amortizar en la vigencia 2019 y el restante durante la vigencia 2020.

En la cuenta de intangibles se registró la adquisición y renovación de licencias y el software de gestión de trámites de aprovechamiento económico del espacio público que inició la vigencia 2019 como intangible en fase de desarrollo y en la terminación de la vigencia 2019 pasa a ser software de propiedad y en uso de la Agencia APP.



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio
y el Rigoroso Póliza Privada

ACTIVOS

La composición de los activos de la Agencia APP a diciembre 31 de 2019 es la siguiente:

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS NIT. 900.623.766-1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (4 Dígitos) Diciembre 31 de 2018 - Diciembre 31 de 2019 (Cifras en miles de pesos)				
Cuenta	Diciembre 31/2018	Diciembre 31/2019	Variación	%
ACTIVO				
CORRIENTE	4.641.764	3.124.270	-1.517.494	-32,69%
EFFECTIVO	4.641.423	3.124.270	-1.517.153	-32,69%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.641.423	3.124.270	-1.517.153	-32,69%
CAJA MENOR	0	0	0	N/A
CUENTAS POR COBRAR	341	0	-341	-100,00%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	0	0	0	N/A
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	341	0	-341	-100,00%
NO CORRIENTE	716.293	808.516	92.223	12,88%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	68.241	79.404	11.163	16,36%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	78.795	104.309	25.514	32,38%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	147.619	173.389	25.770	17,46%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	-158.173	-198.294	-40.121	-25,37%
OTROS ACTIVOS	648.052	729.112	81.060	12,51%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	61.687	108.744	44.057	68,11%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	470.084	393.749	-76.335	-16,24%
ACTIVOS INTANGIBLES	261.089	476.141	215.052	82,37%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-147.808	-249.522	-101.714	-68,81%
TOTAL ACTIVO	5.358.057	3.932.786	-1.425.271	-26,60%

(Cifras en miles de Pesos)

Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez depositados en cuentas de ahorro y corriente en monedas nacionales conciliadas en forma oportuna conforme a los extractos bancarios.

Los recursos disponibles al 31 de diciembre de 2019, se encontraban depositados en las cuentas de bancarias de propiedad de la Agencia APP en los bancos Davivienda, Bancolombia e Itaú y corresponden a los depósitos por transferencias.

Los recursos de la Agencia APP son entregados por el Municipio de Medellín de acuerdo con la programación del PAC y permanecen consignados en una cuenta bancaria hasta el momento de



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para la Gestión del Presupuesto, el Patrimonio
y los Recursos Públicos Propios

su ejecución. Los rendimientos financieros producidos por estos recursos son devueltos al Municipio de Medellín cada trimestre.

Cuenta	Diciembre 31/2018	Diciembre 31/2019	Variación	%
ACTIVO				
CORRIENTE	4.641.764	3.124.270	-1.517.494	-32,69%
EFFECTIVO	4.641.423	3.124.270	-1.517.153	-32,69%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.641.423	3.124.270	-1.517.153	-32,69%
CAJA MENOR	0	0	0	N/A

(Cifras en miles de Pesos)

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

Fecha	Transferencias	Destinación
Enero de 2019	152.106	Funcionamiento
	153.273	Inversión
Febrero de 2019	158.316	Funcionamiento
	458.844	Inversión
Marzo de 2019	150.515	Funcionamiento
	386.505	Inversión
Abril de 2019	139.299	Funcionamiento
	1.218.241	Inversión
Mayo de 2019	139.299	Funcionamiento
	46.106	Inversión
Junio de 2019	153.592	Funcionamiento
	45.276	Inversión
Julio de 2019	154.308	Funcionamiento
	2.781.600	Inversión
Agosto de 2019	139.299	Funcionamiento
	2.332.249	Inversión
Septiembre de 2019	139.299	Funcionamiento
	410.412	Inversión
Octubre de 2019	139.299	Funcionamiento
	279.586	Inversión
	1.189.416	Inversión
Noviembre de 2019	141.029	Funcionamiento
	581.468	Inversión
Diciembre 2019	392.006	Funcionamiento
	568.202	Inversión
	354.523	Inversión

(Cifras en miles de Pesos)

Nota 2. Cuentas por cobrar



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio
y los Recursos Públicos Privados

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro de la Agencia originados en desarrollo de su objeto social. Para la vigencia 2019, la cuenta se presenta con saldo \$ 0.

Cuenta	Diciembre 31/2018	Diciembre 31/2019	Variación	%
ACTIVO				
CORRIENTE	4.641.764	3.124.270	-1.517.494	-32,69%
CUENTAS POR COBRAR	341	0	-341	-100,00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	341	0	-341	-100,00%

(Cifras en miles de Pesos)

Nota 3. Propiedades, planta y equipo

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

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

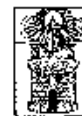
La cuenta Propiedades planta y equipo presenta una variación positiva, que obedece a la adquisición de equipos de cómputo para el normal desempeño de actividades por parte de los funcionarios tanto vinculados como contratistas con el fin de lograr los objetivos propuestos por la Agencia para la respectiva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

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

En el mes de diciembre de 2019 fueron adquiridos 5 computadores portátiles, por valor de \$13.495 que se empezaran a depreciar en enero de 2020, según las políticas contables de depreciación de la Agencia.

Cuenta	Diciembre 31/2018	Diciembre 31/2019	Variación	%
ACTIVO				
NO CORRIENTE	716.293	605.527	-110.766	15,46%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	68.241	79.403	11.162	16,36%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	78.795	104.309	25.514	32,38%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	147.619	173.388	25.769	17,46%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO(CR)	-158.173	-198.294	-40.121	25,37%

(Cifras en miles de Pesos)



Nota 4. Otros activos

Por valor de \$ 784.709; en esta cuenta están representados los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para las funciones de la Agencia y están relacionados con su administración y se detallan a continuación:

Gastos pagados por anticipado

Por valor de \$ 108.744, se trata del pago anticipado de las pólizas de seguros de la Agencia que tienen cobertura hasta el mes de noviembre de 2020, las pólizas de seguros de los servidores públicos tienen el mismo periodo de cobertura. Los seguros se amortizan según las políticas contables de la Agencia.

Bienes entregados en administración

Tiene un valor total de \$ 393.749, representada en los recursos entregados en administración a la EDU \$ 295.831 (para la ejecución del proyecto Bolívar), \$ 16.967 (para atender el servicio de transporte) y a Plaza Mayor \$ 80.951 (por servicios logísticos y de representación).

Intangibles

Adquisición de licencias y activación de software por valor de \$ 476.141 que se detallan a continuación:

Licencias por valor de \$ 243.296, en el mes de enero de 2019 se adquirieron licencias de Google por \$ 29.941, en abril se adquirió un servicio de alojamiento web por \$ 649 y en el mes de diciembre de 2019, se compraron licencias de Office, Project y Windows por \$ 38.420 y 3 licencias de Autocad y se realizó la renovación de 6 que ya se tenían de Autocad por \$ 19.016, al igual de las licencias de la Suite de Adobe.

En el mes de octubre de 2019, se llevó a la respectiva cuenta de software, la partida que estaba como Activo Intangible en fase de desarrollo por valor de \$ 211.709 que corresponde a la plataforma EspacioMed, adquirida para la gestión del proceso de aprovechamiento económico del espacio público.

Cuenta	Diciembre 31/2018	Diciembre 31/2019	Variación	%
ACTIVO				
OTROS ACTIVOS	648.052	729.112	81.060	12,51%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	54.687	108.744	44.057	68,11%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	470.084	393.749	-76.335	-16,24%
ACTIVOS INTANGIBLES	261.089	476.141	215.052	82,37%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-147.808	-249.522	-101.714	68,81%

(Cifras en miles de Pesos)



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

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

PASIVOS

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS NIT: 900.623.766-1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (4 Dígitos) Diciembre 31 de 2018 - Diciembre 31 de 2019 (Cifras en miles de pesos)				
Cuenta	Diciembre 31/2018	Diciembre 31/2019	Variación	%
PASIVO				
CORRIENTE	796.961	1.930.484	1.133.523	142,23%
CUENTAS POR PAGAR	698.513	1.821.057	1.051.254	160,70%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	469.960	1.732.436	1.262.476	268,63%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	90.042	16.244	-73.798	-81,96%
DESCUENTOS DE NÓMINA	0	0	0	N/A
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	138.511	1.087	-137.424	-99,22%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	71.290	71.290	N/A
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	N/A
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	98.448	109.427	10.979	11,15%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	98.448	109.427	10.979	11,15%
NO CORRIENTE	0	0	0	N/A
OTROS PASIVOS	0	0	0	N/A
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	0	0	N/A
TOTAL PASIVO	796.961	1.930.484	1.133.523	142,23%

(Cifras en miles de Pesos)

Nota 5. Cuentas por pagar

Por valor de \$ 1.930.484, en esta denominación están representadas las obligaciones ciertas de la Agencia como consecuencia de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de su objeto social. El valor más representativo es adquisición de bienes y servicios que se detalla a continuación:

Adquisición de bienes y servicios nacionales

A diciembre 31 de 2020 quedó un saldo por pagar de \$1.732.436 detallado de la siguiente manera:

OP. 1495 Fundación Pintuco	\$ 649.611	Honorarios
OP. 1497 Fundación Pintuco	\$ 684.077	Honorarios
OP. 1498 Fundación Pintuco	\$ 270.749	Honorarios
OP. 1479 Sistemas de Inf. Geográfica	\$ 96.029	Honorarios
OP. 1501 Falabella	\$ 13.495	Compra Computadores
OP. 1489 Software Estratégico	\$ 9.911	Servicios
OP. 1468 Eduardo Torres Lugo	\$ 4.282	Prestación de servicios



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para la Gestión del Presupuesto, el Patrimonio
y las Asesorías Públicas Privadas

OP. 1469 Efrén Alexander Téllez Rico	\$ 4.282	Prestación de servicios
Total	\$ 1.732.436	

(Cifras en miles de Pesos)

Recursos a favor de terceros

Corresponde a los rendimientos financieros por valor de \$16.244 (en miles de pesos), a favor del Municipio de Medellín, liquidados por el Banco Davivienda, Bancolombia y Banco Itaú, durante los meses de noviembre y diciembre de 2019. Dichos rendimientos se reintegran al Municipio en la vigencia de 2020.

Retención en la fuente e impuesto de timbre

En el concepto retención en la fuente por pagar se tiene el saldo que presenta la cuenta de Retención de Industria y Comercio de los meses de noviembre y diciembre de 2019, obligación que se declara y paga bimestralmente, por valor de \$ 1.087. Los valores se cancelarán en la vigencia 2020.

Impuestos contribuciones y Tasas por pagar

Corresponde al valor de la contribución especial que se paga al municipio por la suscripción del contrato con la Fundación Pintuco por valor de \$ 71.290, valor que se cancelará al Municipio en la vigencia 2020.

Nota 6. Beneficios a los empleados a corto plazo.

Corresponden básicamente a las prestaciones sociales contraídas en la presente vigencia y que serán recibidas por los funcionarios cuando les corresponda en la vigencia siguiente; según el tiempo estipulado para el disfrute de sus vacaciones y así mismo se entrega la prima de vacaciones; la prima de servicios se entrega cada año en el mes de julio y la bonificación por servicios prestados se entrega cuando cada uno de los funcionarios cumpla el término estipulado en la respectiva resolución para recibir dicha bonificación, los tres beneficios suman un total de \$109.427 están distribuidos así: \$36.839 por vacaciones, \$37.387 por prima de vacaciones, \$16.520 por prima de servicios, \$18.681 por Bonificaciones (\$4.670 recreación y \$14.011 servicios prestados).



PATRIMONIO

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS NIT. 900.623.766-1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (4 Dígitos) Diciembre 31 de 2018 - Diciembre 31 de 2019 (Cifras en miles de pesos)				
Cuenta	Diciembre 31/2018	Diciembre 31/2019	Variación	%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3.173.310	4.561.096	1.387.786	43,73%
CAPITAL FISCAL	3.173.310	4.561.096	1.387.786	43,73%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.387.786	-2.558.794	-3.946.580	-284,38%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.387.786	-2.558.794	-3.946.580	-284,38%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DE)	0	0	0	N/A
TOTAL PATRIMONIO	4.561.096	2.002.302	-2.558.794	-56,10%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	5.358.057	3.932.786	-1.425.271	-26,60%

(Cifras en miles de Pesos)

Nota 7. Patrimonio de las Entidades de Gobierno

Capital Fiscal

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

El capital fiscal de la entidad estará compuesto por el remanente de los ingresos por transferencias, dado que la Agencia no cuenta con ingresos propios. A diciembre 31 de 2019 corresponde al 82 % del total del patrimonio.

Nota 8. Resultados del ejercicio

En la Agencia APP el resultado estará en función de que permita concluir si se han prestado los servicios de interés social planificados, cuál ha sido el coste de éstos y si se han llevado a cabo dentro de la legalidad vigente. No tendrá sentido tratar de calcular un beneficio económico si el objetivo en el ámbito público es obtener un beneficio social, el cual habrá que evaluar a través de la utilización de distintos indicadores.

Déficit del ejercicio

Durante la vigencia 2018 el ejercicio generó como resultado un Patrimonio de \$4.561.096.368 y un resultado del ejercicio por \$1.387.786.529 y se proyectaron reservas presupuestales por \$2.694.714.586, este valor origina en la vigencia 2019 un déficit de resultado, debido a que los



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para la Gestión del Polígono, el Patrimonio
y los Afiliados Público-Privados

ingresos fueron imputados en la vigencia 2018 y los gastos correspondientes a dichas reservas se ejecutaron contablemente en la vigencia 2019 ocasionando un déficit del periodo que no castiga el valor acumulado del Patrimonio de la Entidad.



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

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

INGRESOS

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

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE RESULTADOS

DICIEMBRE 31 DE 2019

(Cifras en miles de pesos)

INGRESOS			12.825.167
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			12.804.068
OTRAS TRANSFERENCIAS		12.804.068	
Para proyectos de Inversión	10.805.701		
Para proyectos de Funcionamiento	1.998.367		
OTROS INGRESOS			21.099
Ingresos Diversos		21.099	
Recuperaciones	21.099		

(Cifras en miles de Pesos)

Transferencias y subvenciones

En esta denominación se incluye el valor de los ingresos por transferencias además de otros ingresos por recuperaciones de ingresos e impuestos y el pago de incapacidades

Nota 9. Otras Transferencias

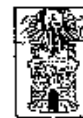
Representan el 99,99% del total de ingresos de la Agencia y de acuerdo con el desarrollo del objeto social, para el cual fue creada; provienen en su totalidad de las transferencias del Municipio de Medellín. En la vigencia a diciembre 31 de 2019 el 84% de los valores transferidos se recibieron para gastos de inversión y el 16 % para gastos de funcionamiento.

INGRESOS			12.825.167
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			12.804.068
OTRAS TRANSFERENCIAS		12.804.068	
Para proyectos de Inversión	10.805.701		
Para proyectos de Funcionamiento	1.998.367		

(Cifras en miles de Pesos)

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

Fecha	Transferencias	Destinación
Enero de 2019	152.106	Funcionamiento
	153.273	Inversión
Febrero de 2019	158.316	Funcionamiento
	458.844	Inversión
Marzo de 2019	150.515	Funcionamiento
	386.505	Inversión
Abril de 2019	139.799	Funcionamiento
	1.218.241	Inversión
Mayo de 2019	139.299	Funcionamiento
	46.106	Inversión
Junio de 2019	153.592	Funcionamiento



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para la Gestión del P. Social, el Patrimonio
y los Allocations Públicos Primarios

Fecha	Transferencias	Destinación
	45.276	Inversión
Julio de 2019	154.308	Funcionamiento
	2.781.600	Inversión
Agosto de 2019	139.299	Funcionamiento
	2.332.249	Inversión
Septiembre de 2019	139.299	Funcionamiento
	410.412	Inversión
Octubre de 2019	139.299	Funcionamiento
	279.586	Inversión
	1.189.416	Inversión
Noviembre de 2019	141.029	Funcionamiento
	581.468	Inversión
Diciembre 2019	392.006	Funcionamiento
	568.202	Inversión
	354.523	Inversión

(Cifras en miles de Pesos)

Nota 10. Otros ingresos

Por valor de \$21.098 que representan el 0.01% de los ingresos de la Agencia y corresponden a: \$20.227 por reintegro de recursos no ejecutados en el contrato de Administración de recursos con Plaza Mayor, \$651 por reconocimiento de incapacidades médicas por enfermedad general de algunos funcionarios y \$220 por ajuste al peso de los pagos efectuados a la DIAN por los terceros a quienes se retuvo impuestos dentro de la vigencia y valores de correcciones de pagos.

OTROS INGRESOS		21.099
Ingresos Diversos	21.099	
Recuperaciones	21.099	

(Cifras en miles de Pesos)



Alcaldía de Medellín AGENCIA APP

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

GASTOS

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

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE RESULTADOS

DICIEMBRE 31 DE 2019

(Cifras en miles de pesos)

GASTOS			15.369.280
DE ADMINISTRACIÓN			1.892.268
Sueldos y salarios		781.947	
Contribuciones efectivas		215.033	
Aportes sobre la nómina		41.823	
Beneficios a corto plazo		315.576	
Gastos de personal diversos		216.921	
Generales		314.324	
Vigilancia y seguridad	1.919		
Materiales y suministros	25.849		
Mantenimiento	3.086		
Servicios públicos	41.706		
Arrendamiento Operativo	134.228		
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	983		
Comunicaciones y Transporte	1.035		
Seguros generales	84.457		
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	18.061		
Impuestos, contribuciones y tasas		6.664	
DE OPERACIÓN			13.335.156
Generales		8.856.511	
Arrendamiento Operativo	37.201		
Comunicaciones y transporte	95.348		
Promoción y Divulgación	121.641		
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15.918		
Honorarios	8.443.361		
Servicios	147.820		
Gastos de personal diversos		4.478.867	
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			141.836
Depreciación propiedades planta y equipo		40.121	
Amortización de intangibles		101.715	
OTROS GASTOS			14.681
Otros gastos		14.681	
Financieros	76		
Gastos diversos	14.605		
RESULTADO DEL EJERCICIO			-2.558.794

(Cifras en miles de Pesos)

Gastos

Nota 11. De administración

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



Con un valor de \$1.892.066 y participación del 13 % del valor total de los gastos dentro de este concepto de administración encontramos:

Sueldos y salarios: por valor de \$781.947, que representan en 42% de los gastos de administración, en promedio \$65.162 por mes y corresponden a la asignación salarial de ocho servidores vinculados.

Contribuciones efectivas: por valor de \$215.033 que representan el 12% de los gastos de administración, en promedio \$17.919 por mes y corresponde a la seguridad social (salud, pensión y riesgos laborales) de los servidores vinculados en la Agencia.

Aportes sobre la nómina: por valor de \$41.824, que representa el 0,03% de los de los gastos de administración y corresponde al pago de seguridad social (ICBF y SENA) de los servidores públicos vinculados en la Agencia APP.

Beneficios a corto plazo: por valor de \$315.576, que representan el 17% de los gastos de administración y corresponden a los beneficios que se deben pagar al momento del disfrute del mismo según la norma (vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificación por servicios prestados y bonificación por recreación) pagaderos en la vigencia 2020.

Gastos de personal diversos: que están compuestos por la remuneración servicios técnicos por valor de \$216.921 representa el 12% de los gastos de administración y corresponde a: \$190.426 por el pago de los contratistas por prestación de servicios que laboran en el área administrativa y representa el 88% de los diversos, \$ 15.393 Capacitación y bienestar y representa el 7% de los diversos y \$11.102 de gastos de viaje y representa el 5% de los diversos.

Generales: por valor de \$314.102 que representan el 17% de los gastos de administración, dentro de estos, el valor más representativo está vinculado a Arrendamientos por \$134.228 ocupando el 43% del concepto, seguido por seguros generales con un valor de \$84.457 ocupando el 27% que corresponden a seguros todo riesgo daños materiales, responsabilidad civil extracontractual, manejo global y responsabilidad civil servidores públicos; servicios públicos por \$44.706 ocupando el 15%; materiales y suministros por \$25.849 ocupando el 9%, servicio de aseo y cafetería por \$18.061 ocupando el 6%, mantenimiento por \$3.086, ocupando el 1%, vigilancia y seguridad por \$1.919 ocupando el 1% y otros: comunicaciones y transporte por \$1.035, impresos y publicaciones por \$983.

Impuestos contribuciones y tasas: Corresponde a la cuota de fiscalización y auditaje por \$6.664 que representa el 1% de los gastos de administración.

DE ADMINISTRACION			1.892.288
Sueldos y salarios		781.947	
Contribuciones efectivas		215.033	
Aportes sobre la nómina		41.824	
Beneficios a corto plazo		315.576	



(Cifras en miles de Pesos)



Comunicaciones y transporte por valor de \$95.348 ocupa el 1% de los gastos generales de operación y se distribuyen así: \$72.467 que representa el 76% del concepto y corresponde al contrato de administración delegada para el servicio de transporte suscrito con la ESU, \$ 15.178 que representa el 16% del concepto y corresponde al contrato con Taxi Individual para desplazamiento en la modalidad de taxi con vale de los colaboradores de la entidad; y \$6.674 que representa el 7% del concepto y corresponde al contrato de suministro de tiquetes aéreos con Univiajes y \$ 1.029 que representa el 1% y corresponde a un servicio de comunicaciones con Eforcers.

Promoción y divulgación por valor de \$ 121.641 corresponde a gastos de promoción del contrato suscrito con Plaza Mayor Medellín.

Los conceptos que se detallan a continuación y en orden de valores, hacen parte de los gastos generales de operación:

Arrendamientos por valor de \$ 32.201 correspondiente al alquiler de espacios para proyectos específicos (Paisaje y patrimonio).

Servicio de Aseo y cafetería por \$15.918 corresponde a gastos logísticos del contrato suscrito con Plaza Mayor.

Gastos de personal diversos: con un valor de \$4.478.867 y una participación del 33% de los gastos de operación y representado la remuneración por servicios técnicos pagados a los contratistas que prestaron sus servicios a la Agencia APP en diversas áreas durante la vigencia 2019.

DE OPERACIÓN			13.335.156
Generales		8.856.511	
Arrendamiento Operativo	32.201		
Comunicaciones y transporte	95.348		
Promoción y Divulgación	121.641		
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15.918		
Honorarios	8.443.361		
Servicios	147.820		
Gastos de personal diversos		4.478.867	

(Cifras en miles de Pesos)

Nota 12. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

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



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

Agencia para el Control del Presupuesto, el Patrimonio
y los Activos Públicos Privados

El valor de este concepto es de \$141.836 que representa el 1% de los gastos de establecimiento; corresponde a la depreciación de activos fijos el valor de \$40.121 que representa el 28% de este gasto; la amortización de intangibles de la respectiva vigencia tuvo un valor de \$101.715 que representa el 72% de este gasto. Ambos conceptos se aplican de acuerdo con la política establecida por la Agencia para su aplicación.

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		141.836
Depreciación propiedades planta y equipo	40.121	
Amortización de intangibles	101.715	

(Cifras en miles de Pesos)

Nota 13. Otros Gastos

Por valor de \$ 14.681, que corresponden en orden a:

Gastos diversos por valor de \$ 14.604 y que representa el 99% de otros gastos y comprende dos valores: 1) \$ 12.934 por baja de activos por obsolescencia y 2) \$1.6 por impuestos asumidos por el redondeo de cifras en la presentación de los mismos.

Gastos financieros por valor de \$ 76 correspondiente al 1% de otros gastos y corresponde a los gastos en los que incurrió la Agencia por cuenta de las transacciones financieras de los bancos por el contrato de administración delegada con Plaza Mayor.

OTROS GASTOS		14.681
Otros gastos	14.681	
Financieros	76	
Gastos diversos	14.605	

(Cifras en miles de Pesos)



Alcaldía de Medellín
AGENCIA APP

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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los suscritos, Representante Legal y Contadora de la Agencia para la gestión del paisaje, el patrimonio y las alianzas público privadas - APP no rendirá el flujo de efectivo en la vigencia 2019, nos acogemos a la Resolución 033 de febrero 10 de 2020, "por medio de la cual se modifica el parágrafo 1 del artículo 2 de la resolución 484 de 2017, modificaciones al artículo 4 de la resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno".

Cordialmente

RODRIGO FORONDA MORALES
Director General

GINA MARIA LONDOÑO G.
Contadora

