



AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

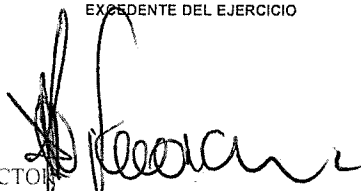
A FEBRERO 28 2023-2022

Nit: 900.623.766


(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
4	INGRESOS	28	2.887.128.303	1.290.378.262	1.596.750.040	124
43	VENTA DE SERVICIOS	28	0	78.160.385	-78.160.385	-100
4390	OTROS SERVICIOS		0	78.160.385	-78.160.385	-100
439014	Administración de proyectos		0	9.285.535	-9.285.535	100
439034	Servicios por administración de contratos		0	68.874.850	-68.874.850	-100
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	2.886.144.151	1.211.823.361	1.674.320.790	138
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		2.886.144.151	1.211.823.361	1.674.320.790	138
442802	Para proyectos de inversión		2.317.514.312	898.281.405	1.419.232.907	158
442803	Para gastos de funcionamiento		568.629.839	313.541.956	255.087.883	81
48	OTROS INGRESOS	28	984.152	394.516	589.636	149
4802	FINANCIEROS		577.683	0	577.683	100
480201	Intereses sobre Depósitos en instituciones financieras		577.683	0	577.683	100
4808	INGRESOS DIVERSOS		406.469	394.516	11.953	3
480826	Recuperaciones		406.469	394.515	11.954	3
480890	Otros ingresos diversos		0	1	-1	-100
5	GASTOS	29	943.958.424	1.763.484.904	-819.526.480	-46
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	29	881.755.051	1.731.555.763	-849.800.711	-49
5101	SUELDOS Y SALARIOS		138.993.603	145.993.843	-7.000.240	-5
510101	Sueldos		138.433.003	145.309.401	-6.876.398	-5
510105	Gastos de representación		560.600	684.442	-123.842	-18
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		40.085.438	41.464.974	-1.379.536	-3
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		6.279.600	6.378.800	-99.200	-2
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud		13.343.766	13.971.987	-628.221	-4
510305	Cotizaciones a riesgos laborales		1.623.900	1.389.500	234.400	17
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen		18.838.169	19.724.687	-886.518	-4
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		7.850.000	7.974.100	-124.100	-2
510401	Aportes al ICBF		4.710.100	4.784.400	-74.300	-2
510402	Aportes al SENA		3.139.900	3.189.700	-49.800	-2
5107	BENEFICIOS A CORTO PLAZO		49.642.112	46.910.041	2.732.071	6
510701	Vacaciones		5.582.943	6.137.732	-554.789	-9
510702	Cesantías		14.245.263	14.836.194	-590.931	-4
510703	Intereses a las cesantías		1.453.804	0	1.453.804	100
510704	Prima de vacaciones		5.653.955	6.052.183	-398.228	-7
510705	Prima de navidad		12.114.890	12.839.090	-724.200	-6
510706	Prima de servicios		0	5.648.294	-5.648.294	-100
510795	Otras prestaciones sociales		10.591.257	1.396.548	9.194.709	658
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		6.483.919	4.461.475	2.022.444	45
510807	Gastos de viaje		6.483.919	4.461.475	2.022.444	45
5111	GENERALES		636.626.783	1.483.454.456	-846.827.673	-57
511114	Materiales y suministros		25.860	760.483	-734.623	-97
511115	Mantenimiento		50.000	25.000	25.000	100
511117	Servicios públicos		23.083.894	9.244.397	13.839.497	150
511118	Arrendamiento operativo		87.989.991	45.374.490	42.615.501	94
511123	Comunicaciones y transporte		1.300.052	6.296.308	-4.996.256	-79
511125	Seguros generales		40.565.582	13.594.920	26.970.662	198
511146	Combustibles y lubricantes		834.254	319.835	514.419	181
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		5.176.884	4.123.355	1.053.529	26
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería		16.786.014	0	16.786.014	100
511179	Honorarios		395.596.060	1.326.447.333	-930.851.273	-70
511180	Servicios		65.218.192	77.268.335	-12.050.143	-16
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		2.073.196	1.296.874	776.322	60
512002	Cuota de fiscalización y auditaje		2.073.196	1.296.874	776.322	60
52	DE VENTAS	29	1.316.898	0	1.316.898	100
5220	Impuestos, gravámenes y tasa		1.316.898	0	1.316.898	100
522024	Gravamen a los movimientos financieros		1.316.898	0	1.316.898	100
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	29	60.886.478	31.927.432	28.959.046	91
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y		29.249.092	31.927.432	-2.678.340	-8
536001	Edificaciones		2.168.834	2.168.834	0	0
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		3.809.552	3.809.556	-4	0
536007	Equipos de comunicación y computación		19.160.042	21.838.378	-2.678.336	-12
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación		4.110.664	4.110.664	0	0
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		31.637.386	0	31.637.386	100

536605 Licencias		31.637.386	0	31.637.386	100
58 OTROS GASTOS	30	0	1.709	-1.709	-100
5890 GASTOS DIVERSOS		0	1.709	-1.709	-100
589090 Otros gastos diversos		0	1.709	-1.709	-100
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		1.943.169.878	-473.106.642	-2.416.276.520	511


 DIRECTOR
 RODRIGO FORONDA MORALES
 C.C. 98.561.942


 DIRECTORA TÉCNICA
 NATHALIA GALLEGO MEJIA


 CONTADORA
 SANDRA ELIZABETH PEREZ VASQUEZ
 T.P.-87910-T



AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS

A FEBRERO 28 2023-2022

Nit: 900.623.766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTAS	2.023	2.022	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
1	ACTIVOS		16.586.270.132	6.261.346.749	10.324.923.383	165
	ACTIVOS CORRIENTES		8.891.202.006	3.439.123.646	5.452.078.361	159
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	8.891.202.006	3.439.123.646	5.452.078.361	159
1105	CAJA		4.052.340	3.414.025	638.315	19
110502	Caja Menor		4.052.340	3.414.025	638.315	19
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		8.887.149.666	3.435.709.620	5.451.440.046	159
111005	Cuenta corriente		393.122.765	27.936.858	365.185.906	1307
111006	Cuenta de ahorro		8.494.026.901	3.407.772.762	5.086.254.139	149
	ACTIVOS NO CORRIENTES		7.695.068.126	2.822.223.103	4.872.845.023	173
13	CUENTAS POR COBRAR	7	525.866.615	516.206.878	9.659.737	2
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		236.067.779	88.343.419	147.724.359	167
131715	Asistencia tecnica		236.067.779	88.343.419	147.724.359	167
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		289.798.836	427.863.459	-138.064.623	-32
138437	Anticipo Contratos de construccion		233.370.854	312.294.107	-78.923.253	-26
138490	Otras cuentas por cobrar		56.427.982	115.569.352	-59.141.370	-51
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	1.057.558.906	1.185.806.049	-128.247.143	-11
1640	EDIFICACIONES		650.000.000	650.000.000	0	0
164028	Edificaciones de propiedad de terceros		650.000.000	650.000.000	0	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		371.670.007	367.400.123	4.269.884	1
166501	Muebles y enseres		343.994.410	339.724.526	4.269.884	1
166502	Equipo y maquina de oficina		27.675.597	27.675.597	0	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		579.308.376	579.308.376	0	0
167001	Equipo de comunicacion		44.997.828	44.997.828	0	0
167002	Equipo de computacion		526.313.748	526.313.748	0	0
167005	Equipos de radares		7.996.800	7.996.800	0	0
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		123.924.052	122.985.252	938.800	1
167502	Terrestre		122.985.252	122.985.252	0	0
167590	Otros equipos de transporte		938.800	0	938.800	#DIV/0!
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y		3.387.303	3.387.303	0	0
168002	Equipo de restaurante y cafeteria		3.387.303	3.387.303	0	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES,		-670.730.832	-537.275.005	-133.455.827	26
168501	Edificaciones		-24.941.587	-15.181.834	-9.759.753	64
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina		-232.299.071	-215.156.083	-17.142.988	8
168507	Equipos de comunicacion y computacion		-365.220.223	-277.165.125	-88.055.098	32
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion		-44.882.648	-26.384.660	-18.497.988	70
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria		-3.387.303	-3.387.303	0	0
19	OTROS ACTIVOS	16	6.111.642.605	1.120.210.176	4.991.432.429	446
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		178.424.875	11.611.218	166.813.657	1.437
190501	Seguros		149.537.075	11.611.218	137.925.857	1.186
190514	Bienes y servicios		28.887.800	0	28.887.800	100
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		5.505.910.595	785.437.281	4.720.473.314	601
190801	En Administracion		5.505.910.395	331.174.281	5.174.736.114	1.563
190803	Encargo fiduciario - Fiducia de administración		200	454.263.000	-454.262.800	-100
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	14	882.554.123	815.083.458	67.470.665	8
197007	Licencias		455.653.752	388.183.087	67.470.665	17
197008	Softwares		426.900.371	426.900.371	0	0
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS		-455.246.988	-491.921.781	36.674.793	-7
197507	Licencias		-173.511.274	-210.186.067	36.674.793	-17
197508	Softwares		-281.735.714	-281.735.714	0	0
2	PASIVOS		2.983.090.016	4.120.532.846	-1.137.442.830	-28
	PASIVO CORRIENTE		2.983.090.016	4.120.532.846	-1.137.442.830	-28
23	PRESTAMOS POR PAGAR	20	1.080.460	0	1.080.460	100
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		1.080.460	0	1.080.460	100
231301	Préstamos banca comercial		1.080.460	0	1.080.460	100
24	CUENTAS POR PAGAR	21	512.575.177	1.410.141.639	-897.566.462	-64
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		49.800.437	19.222.785	30.577.652	159
240101	Bienes y servicios		49.800.437	19.222.785	30.577.652	159
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		228.342.444	479.291.978	-250.949.534	-52
240726	Rendimientos financieros		228.342.244	25.028.978	-203.313.266	812
240790	Otros recaudos a favor de terceros		200	454.263.000	-454.262.800	-100

2424 DESCUENTOS DE NOMINA		23 914.691	24 255 319	-340 628	-1
242401 Aportes a fondos pensionales		13 348 312	14 019 831	-671.519	-5
242402 Aportes a seguridad social en salud		6 058 879	10 235 488	-4 176.609	-41
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		14 509 453	39 471 887	-24 962 434	-63
243603 Honorarios		0	5 790 715	-5 790 715	-100
243605 Servicios		16 280	311 640	-295.360	-95
243606 Arrendamientos		752 707	683 406	69 301	10
243608 Compras		81	31	50	161
243615 A empleados articulo 383 ET		13 282 985	31 020 000	-17 737 015	-57
243625 Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar		351 047	1 594 131	-1 243 084	-78
243627 Retencion de impuesto de industria y comercio por		106 353	71 964	34 389	48
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR		139 505	2 838 390	-2 698 885	-95
244023 Contribuciones		0	132	-132	-100
244085 Otros impuestos municipales		139 505	2 838 258	-2 698 753	-95
2445 IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO		872	13 086 222	-13 085 350	-100
244502 Venta de servicios		872	13 086 222	-13 085 350	-100
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		195 867 775	831 975 058	-636 107 283	-76
249015 Obligaciones pagadas por terceros		0	0	0	100
249027 Viaticos y gastos de viaje		1 605 695	0	1 605 695	100
249054 Honorarios		190 478 980	810 674 962	-620 395 982	-77
249055 Servicios		0	17 265 496	-17 265 496	-100
249090 Otras cuentas por pagar		126 000	0	126 000	100
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		67 781 284	126 329 748	-58 548 464	-46
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	67 781 284	126 329 748	-58 548 464	-46
251101 Nómina por pagar		0	0	0	100
251102 Cesantias		5 375 648	14 836 194	-9 460 546	-64
251103 Intereses a las Cesantias		2 334 869	0	2 334 869	100
251104 Vacaciones		8 304 723	23 991 597	-15 686 874	-65
251105 Prima de vacaciones		26 175 552	38 476 382	-12 300 830	-32
251106 Prima de servicios		464 817	19 764 335	-19 299 518	-98
251107 Prima de navidad		19 815 624	22 371 828	-2 556 204	-11
251109 Bonificaciones		1 765 951	3 241 712	-1 475 761	-46
251111 Aportes a riesgos laborales		618 600	580 300	38 300	7
251124 Aportes a caja de compensación familiar		2 925 500	3 067 400	-141 900	-5
29 OTROS PASIVOS		2 401 653 095	2 584 061 459	-182 408 364	-7
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	24	2 401 653 095	2 584 061 459	-182 408 364	-7
290201 En ADMINISTRACIÓN		2 401 653 095	2 584 061 459	-182 408 364	-7
3 PATRIMONIO		13 603 180 116	2 140 813 903	11 462 366 213	535
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	13 603 180 116	2 140 813 903	11 462 366 213	535
3105 CAPITAL FISCAL		4 561 096 368	4 561 096 368	0	0
310506 Capital Fiscal		4 561 096 368	4 561 096 368	0	0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		7 098 913 870	-1 947 175 823	9 046 089 693	-465
310901 Excedente acumulado		9 065 469 835	0	9 065 469 835	100
310902 Deficit acumulado		-1 966 555 965	-1 947 175 823	-19 380 142	1
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		1 943 169 878	-473 106 642	2 416 276 520	-511
311001 Excedente del ejercicio		1 943 169 878	0	1 943 169 878	100
311002 Deficit del ejercicio			-473 106 642	473 106 642	-100
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	0	0	0	100
91 PASIVOS CONTINGENTES		-979 653 543	-835 117 850	-144 535 693	17
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE		-979 653 543	-835 117 850	-144 535 693	17
912004 Administrativos		-979 653 543	-835 117 850	-144 535 693	17
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-979 653 543	-835 117 850	-144 535 693	17
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-979 653 543	-835 117 850	-144 535 693	17
990505 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		-979 653 543	-835 117 850	-144 535 693	17

DIRECTOR
RODRIGO FORNDA MORALES
C.C. 98.561.942

DIRECTORA TÉCNICA
NATHALIA GALLEGO MEJIA

CONTADORA
SANDRA ELIZABETH PEREZ VASQUEZ
T.P.-87910-T

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A FEBRERO 28 2023-2022

(Expresados en pesos)

Estado de cambios en el patrimonio	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
Cuenta	310506	310901	311001	31
Patrimonio al 28 de febrero	4.561.096.368	-1.947.175.823	-473.106.642	2.140.813.903
Ajustes de periodos Anteriores				
Ajustes de Periodos Anteriores		-19.380.142	0	-19.380.142
Total Ajustes de Periodos Anteriores	0	-19.380.142	0	-19.380.142
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO				
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO	0	9.065.469.835	473.106.642	9.538.576.477
Total Ajustes Aplicación Normatividad	0	9.065.469.835	473.106.642	9.538.576.477
Resultado del Ejercicio				
Deficit ejercicio	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio		-	1.943.169.878	1.943.169.878
Total Resultado del ejercicio	0	0	1.943.169.878	1.943.169.878
Patrimonio al 28 de febrero de 2023	4.561.096.368	7.098.913.870	1.943.169.878	13.603.180.116

DIRECTOR

RODRIGO FORONDA MORALES

C.C. 98.561.942

DIRECTORA TÉCNICA

NATHALIA GALLEGO MEJIA

CONTADORA

SANDRA ELIZABETH PEREZ VASQUEZ

T.P.-87910-T



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

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



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación, se amplía el campo de acción de trabajo con el sector privado.

Es así como el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación 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

Contribuir al desarrollo del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación, mediante el sostenimiento, la cualificación del paisaje urbano y el embellecimiento del sistema público-colectivo, la puesta en valor del patrimonio arquitectónico; el aprovechamiento de oportunidades inmobiliarias y la estructuración de proyectos de ciudad, mediante sinergias entre los sectores público y privado.

Visión

En 2025 seremos reconocidos en el departamento de Antioquia como un aliado estratégico para el desarrollo de proyectos de ciudad que buscan el mejoramiento del sistema público-colectivo a través del embellecimiento, la cualificación del paisaje urbano y la participación del sector privado.

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



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

financieros definidos en el POT y fomentar la incorporación de capital privados a proyectos de inversión de beneficio público.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas, se preparó atendiendo lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera bajo los siguientes principios de contabilidad: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable; se hace necesario señalar que no se presentan cambios ordenados en la entidad que comprometan la continuidad de negocio.

El marco normativo aplicado por la Agencia para la preparación y presentación de los estados financieros corresponde al adoptado mediante resolución 533 de 2015 y normas modificatorias que conforman el marco normativo para entidades de gobierno.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Al 28 de febrero de 2023, la entidad presenta los estados financieros con sus respectivas notas bajo el Nuevo Marco Normativo, así:

- a. Estado de situación financiera a 28 de febrero de 2023
- b. Estado de resultados al 28 de febrero de 2023
- c. Estado de cambios en el patrimonio al 28 de febrero de 2023

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, la resolución 033 de 2020, amplía el plazo de presentación de este se amplía hasta el año 2022.

Según la Resolución No. 283 de 2022 se Modifica el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015 “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”, en el literal d) del subtítulo “Primer periodo de aplicación”, en relación con el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo, el cual quedará así: “d. La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida”.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Para la elaboración de las notas a los estados financieros la AGENCIA APP, se han sido preparadas de acuerdo a lo dispuesto en la resolución 193 de 2020, emitida por la Contaduría General de la Nación.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

la AGENCIA APP es un establecimiento público del orden distrital, hace parte de las entidades descentralizadas del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación 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 del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación en los términos del Decreto Municipal 1357 de 2007.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

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:

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.

2.1 Bases de medición

Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad se incluyeron en el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante Resolución 635 de diciembre 29 de 2017.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

La Agencia APP prepara y presenta los estados financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos (COP).

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es a pesos corrientes sin decimales.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad cuando realice importes de cuentas por denominados en moneda extranjera se convierte a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad revelara todos los hechos que implique ajustes antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros que proporcione evidencia de condiciones existente al final de periodo contable, de igual forma se revelaran los hechos ocurridos después de la fecha de cierre que no implican ajuste y que por su materialidad serán objeto de revelación.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Indicar aquellos juicios que la administración haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables con un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

N/A

3.3. Correcciones contables

A 28 de febrero de 2023 no se presentaron correcciones de periodos anteriores.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no presenta riesgos financieros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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.

Efectivo y equivalentes al efectivo:

Para la presente vigencia se considera efectivo los dineros depositados en tres cuentas activas a la fecha en los bancos: Davivienda, Bancolombia e Itaú, todas tienen como titular a la AGENCIA APP y una Caja menor con una base de \$ 5.000.000, custodiada por la servidora encargada de su ejecución.

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.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

DESCRIPCION DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación en línea recta)
TIPO	CONCEPTOS	MÁXIMO
INMUEBLES	Construcciones y edificaciones	50 o 100
	Equipos de cómputo, comunicación y oficina	5
	Muebles y Enseres	10
	Maquinaria y Equipo	15
MUEBLES	Equipo médico y científico	10

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.

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 2023, cuyo valor de adquisición sea inferior a 50 UVT (2.120.600) 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.)

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.

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

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Obligaciones tributarias

Las responsabilidades tributarias de la AGENCIA APP están definidas de la siguiente manera.

Impuestos nacionales: responsables de retención en la fuente, IVA, declaración de ingresos y patrimonios e información exógena.

Impuestos municipales: Retenedores del impuesto de Industria y Comercio, Estampilla Procultura, Tasa Predeportes y Contribución Especial (Siempre y cuando se cumpla con el hecho generador).

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.

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 Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 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 Distrito trimestralmente.

Ingresos.

Son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial deservicio 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, así como la ejecución de convenios y contratos interadministrativos con entidades territoriales.

Gastos.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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: representan en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, así como los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico

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.

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, 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 a 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 XENCO.

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.

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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 23. PROVISIONES
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.891.202.006	3.439.123.646	5.452.078.361	159
Depósitos en instituciones financieras	8.891.202.006	3.439.123.646	5.452.078.361	159

Cifras expresadas en pesos

La Agencia APP reconocerá como efectivo y equivalente al efectivo los recursos cuantificables, controlados, que constituyen un medio de pago y que están disponibles para



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

el desarrollo de actividades inherentes a la entidad, en el momento que sean recibidos o transferidos a una de las cuentas asignadas a la entidad.

La Agencia tiene aperturadas 14 cuentas bancarias distribuidas de la siguiente manera: 4 cuentas corresponden a recursos propios y 10 cuentas para el manejo de los recursos recibidos en administración para la ejecución de los contratos o convenios interadministrativos con Secretaría de Infraestructura Física SIF, nuevos proyectos de Gerencia Centro, contrato Interadministrativo con la Secretaría de Movilidad y el INDER, proyecto de Alhambra, Secretaría de desarrollo económico y AMVA.

ENTIDAD BANCARIA	TIPO RECURSO
BANCOLOMBIA - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
ITAÚ CORRIENTE - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
ITAÚ AHORROS - APP	Recursos de destinación específica
DAVIVIENDA - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
OCCIDENTE SIF	Recursos convenio Secretaría Infraestructura Física
OCCIDENTE GERENCIA CENTRO	Recursos convenio Gerencia centro
OCCIDENTE MOVILIDAD	Recursos convenio Secretaría de Movilidad
OCCIDENTE ALHAMBRA	Recursos proyecto fachadas de Alhambra, propietarios privados
OCCIDENTE AMVA	Recursos Área Metropolitana del Valle de Aburrá para intervención de su fachada.
OCCIDENTE PEMP	Recursos proyecto Plaza de Toros la Macarena.
IDEA - CARCEL SEGURIDAD	Recursos Área Metropolitana proyecto Cárcel.
OCCIDENTE MV CAM - SUMINISTRO	Recursos Convenio Secretaria de suministros y servicios para intervención del CAM
OCCIDENTE-SUMINISTROS INMO	Recursos convenio Secretaria Suministros y servicios
OCCIDENTE - NUTIBARA	Convenio Hotel Nutibara

El efectivo y equivalentes al efectivo presenta un incremento de \$5.452.078.361 el 159%, lo anterior por las transferencias del Distrito de Medellín para proyectos de inversión y gastos de funcionamiento de la Agencia, rendimientos financieros generados, recursos provenientes de convenios y contratos.

Conciliación caja y bancos: Se efectúa de forma mensual, se confrontan los libros de los bancos de tesorería con los extractos bancarios del mes, hasta lograr su conciliación registrando las partidas conciliatorias y realizando el seguimiento de las mismas.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Al cierre del periodo cada una de las cuentas Bancarias de ahorros y corrientes se encuentra debidamente conciliadas.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La entidad no tiene inversiones ni instrumentos financieros

- 6.1. Inversiones de administración de liquidez - N/A
- 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos - N/A
- 6.3. Instrumentos derivados y coberturas - N/A

Nota 7. Cuentas por Cobrar

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	525.866.615	516.206.878	9.659.737	2
Prestación de servicios	236.067.779	88.343.419	147.724.359	167
Otras cuentas por cobrar	289.798.836	427.863.459	-138.064.623	-32

Cifras expresadas en pesos

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.

A continuación, se detallan las otras cuentas por cobrar:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	289.798.836	427.863.459	-138.064.623	-32
Anticipo Contratos de construcción	233.370.854	312.294.107	-78.923.253	-25
Otras cuentas por cobrar	56.427.982	115.569.352	-59.141.370	-51

Cifras expresadas en pesos

NIT	CONCEPTO	2023
	Otras cuentas por cobrar	56.427.982
860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	575.819
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	2.656.820
890903937	ITAU CORPBANCA	3.817.294



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

NIT	CONCEPTO	2023
890905211	DISTRITO ESPECIAL DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION DE MEDELLIN	6.997.929
890909297	PLAZA MAYOR DE MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES SA	143.867
890980179	IDEA	71.234
890984423	AREA METROPOLITANA VALLE DE ABURRA	41.546.657
890984630	METROPARQUES	292.755
222222222	CUANTIAS MINIMAS	325.607

Cifras expresadas en pesos

Las cuentas por cobrar a febrero de 2023 presentaron un incremento del 2%, por valor de \$9.659.737, en las cuentas por cobrar se encuentran contabilizados los gastos financieros cobrados por los bancos y de los cuales se está solicitando la devolución correspondiente.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo al 28 de febrero de 2023, se componen de edificaciones, bienes muebles, equipos de comunicación y computación, equipo de transporte y equipo de comedor y cocina, cuyos saldos acumulados se presentan a continuación:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.057.558.906	1.185.806.049	-128.247.143	-11.
Edificaciones	650.000.000	650.000.000	0	0
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	371.670.007	367.400.123	4.269.884	1
Equipos de Comunicación y Computación	579.308.376	579.308.376	0	0
Equipo de transporte	123.924.052	122.985.252	938.800	1
Equipo de comedor y cocina	3.387.303	3.387.303	0	0
Depreciación Acumulada, Propiedad, Planta y Equipo. (CR)	-670.730.832	-537.275.005	-133.455.827	25

Cifras expresadas en pesos



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL	367.400.123	579.308.376	122.985.252	3.387.303	1.073.081.054
+ ENTRADAS (DB)	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras	4.269.884	0	938.800	0	5.208.684
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0
SALIDAS (CR)	0	0	0	0	0
SALDO FINAL A FEBRERO DE 2023	371.670.007	579.308.376	123.924.052	3.387.303	1.078.289.738
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-232.299.071	-365.220.223	-44.882.648	-3.387.303	-645.789.245
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-215.156.083	-277.165.125	-26.384.660	-3.387.303	-522.093.171
+Depreciación aplicada vigencia actual	-17.142.988	-88.055.098	-18.497.988	0	-123.696.074
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	139.370.936	214.088.153	79.041.404	0	432.500.493
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	62,5	63,0	36,2	100,0	59,9

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	TOTAL
USO DESTINACIÓN	371.670.007	579.308.376	123.924.052	3.387.303	1.078.289.738
+ En servicio	371.670.007	579.308.376	123.924.052	3.387.303	1.078.289.738

Cifras expresadas en pesos

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 cuenta Propiedades planta y equipo presenta una variación negativa, que obedece principalmente a la depreciación acumulada practicada en la vigencia 2023.

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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

La propiedad planta y equipo de la Agencia APP en la vigencia 2021 celebró el comodato N°VA-045-2020 edificio la naviera, la destinación del piso 8 utilizado para el desarrollo del objeto de la Agencia APP, a continuación, se detalla la subcuenta edificaciones:

Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL	0	0
+ ENTRADAS (DB)	650.000.000	650.000.000
Otras entradas de bienes inmuebles	650.000.000	650.000.000
-SALIDAS (CR):	0	0
Baja en cuentas	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial+Entradas-Salidas)	650.000.000	650.000.000
+ CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (28- febrero) (Subtotal +Cambios)	650.000.000	650.000.000
- DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	-24.941.587	-24.941.587
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-15.181.834	-15.181.834
+Depreciación aplicada vigencia actual	-9.759.753	-9.759.753
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	625.058.413	625.058.413
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	3,8	3,8

Cifras expresadas en pesos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	427.307.135	323.161.677	104.145.458	32
Activos intangibles	882.554.123	815.083.458	67.470.665	8
Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	455.246.988	491.921.781	36.674.793	-7

Cifras expresadas en pesos



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Los activos intangibles están compuestos por el valor de los costos de adquisición de las licencias con su respectiva amortización y adquisición de software.

A febrero 28 de 2023 presentaron un incremento de \$104.145.458 pesos, lo que equivale al 32%, como resultado de la adquisición y renovación de las licencias de los equipos de la Agencia y el reconocimiento de adquisición de software SAFIX.

Amortización acumulada de activos intangibles.

El cargo por amortización se reconoce en el resultado de cada periodo, por medio del método de línea recta durante la vigencia de los activos intangibles.

La Entidad mantiene derechos de uso sobre las licencias de software, los cuales utiliza para el desarrollo normal de sus operaciones; no existe evidencia de deterioro del valor de estos activos intangibles para la vigencia 2023.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	5.684.335.470	797.048.499	4.887.286.971	613
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	178.424.875	11.611.218	166.813.657	1.437
Recursos entregados en Administración	5.505.910.595	785.437.281	4.720.473.314	601

Cifras expresadas en pesos

16.1. Bienes y servicios pagados por anticipado

CONCEPTO	2023
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	178.424.875
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	35.566.656
Seguros Colpatria	125.581.637
Amortización de las pólizas de seguro de la Agencia	-11.611.218
Xenco SA	28.887.800

Cifras expresadas en pesos



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Los Bienes y servicios pagados por anticipado presentaron un incremento del 613%, por la adquisición de pólizas de seguros para la entidad estatal.

16.2. Recursos entregados en administración.

En este grupo la Agencia, registra los recursos entregados a terceros para el cumplimiento de su cometido estatal, al corte del periodo se tienen recursos entregados en administración a través de contratos y/o convenios con otras entidades públicas.

A continuación, se detalla su composición:

CONCEPTO	2023
Recursos entregados en Administración	5.505.910.595
Empresa para la Seguridad Urbana -ESU-	4.727.386
Plaza mayor de Medellín	149.161
Instituto para el desarrollo de Antioquia IDEA	5.501.033.848
Credicorp	200

Cifras expresadas en pesos

Los objetos contractuales de los contratos en mención corresponden a Contratos interadministrativos para la ejecución por parte del IDEA de obras civiles e intervenciones de mantenimiento de fachadas de bienes de interés cultural del Municipio de Medellín y para la administración de compensaciones por transferencias de derechos de construcción y desarrollo en la modalidad patrimonial.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	512.575.177	1.410.141.639	-897.566.462	-64
adquisición de bienes y servicios nacionales	49.800.437	19.222.785	30.577.652	159
Recursos a Favor de terceros	228.342.444	479.291.978	-250.949.534	-52
Descuentos de nómina	23.914.691	24.255.319	-340.628	-1



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	14.509.453	39.471.887	-24.962.434	-63
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	139.505	2.838.390	-2.698.885	-95
Impuesto al valor agregado	872	13.086.222	-13.085.350	-100
Otras cuentas por pagar	195.867.775	831.975.058	-636.107.283	-76

Cifras expresadas en pesos

La cuenta por pagar corresponde a las obligaciones de corto plazo adquiridas por la Agencia APP con los diferentes proveedores de bienes y servicios, y a los recursos por concepto del recaudo de impuestos, tasas y contribuciones (retenciones).

A febrero 28 de 2023 se presenta una disminución de \$897.566.462 pesos, el 64%, principalmente en, Recursos a Favor de terceros, Descuentos de nómina, Retención en la fuente e impuesto de Timbre, Impuestos Contribuciones Y Tasas, Impuesto al valor agregado.

Bienes y servicios:

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.

Recursos a favor de terceros

Corresponde principalmente a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro de la Agencia por valor de \$228.342.444 a favor del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación.

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 enero-febrero de 2023, obligación que se declara y paga bimestralmente, y la retención en la fuente en renta de febrero y dichos valores se cancelaran en marzo de 2023.

Impuestos contribuciones y Tasas por pagar



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Impuestos y tasas, contribución especial y otros impuestos municipales, que se pagarán en marzo de 2023.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	67.781.284	126.329.748	-58.548.464	-46
Beneficios a los empleados a corto plazo	67.781.284	126.329.748	-58.548.464	-46

Cifras expresadas en pesos

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 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.

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	67.781.284
Nómina por pagar	0
cesantías	5.375.648
Intereses a las cesantías	2.334.869
Vacaciones	8.304.723
Prima de vacaciones	26.175.552
Prima de servicios	464.817
Prima de navidad	19.815.624
Bonificaciones	1.765.951
Aportes ARL	618.600
Aportes a caja de compensación familiar	2.925.500

Cifras expresadas en pesos

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	2.401.653.095	2.584.061.459	-182.408.364	-7
Recursos recibidos en administración	2.401.653.095	2.584.061.459	-182.408.364	-7

Cifras expresadas en pesos



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Recursos recibidos en administración	2.401.653.095	2.584.061.459	-182.408.364	-7
CONVENIO AMVA	1.134.688.291	1.530.401.513	-395.713.222	-26
CONVENIO GERENCIA CENTRO	169.796.702	707.540.521	-537.743.819	-76
CONTRATO SIF	89.830.667	346.119.425	-256.288.758	-74
CONTRATO IDEA CARCEL	127.110.314	0	127.110.314	100
CONTRATO CAM SUMINISTROS	880.227.121	0	880.227.121	100

Cifras expresadas en pesos

En esta cuenta se tiene registrados los recursos administrar que están pendientes por ejecutar de los siguientes contratos:

Recursos recibidos en Administración Delegada, Contrato interadministrativo No.4600087251 con la Secretaria de Infraestructura Física SIF, el cual tiene por objeto: Contrato interadministrativo de mandato sin representación para la implementación de infraestructura verde alternativa y obras complementarias de gran impacto paisajístico en la ciudad de Medellín.

Contrato Interadministrativo N°824 de 2021, con el Área Metropolitana del Valle de Aburrá - AMVA y que tiene por objeto: “Reverdecimiento fachada área metropolitana del valle de Aburrá”.

Contrato Interadministrativo N°4600092196 de 2021, con la Gerencia del Centro y que tiene por objeto: “Contrato Interadministrativo de mandato sin representación para realizar estudios técnicos y diseños de intervenciones en el centro

Convenio interadministrativo 4600092200 cuyo objeto es “Convenio interadministrativo para cofinanciar las etapas de planeación, estructuración, y selección del contratista de la Cárcel Metropolitana ordenada mediante sentencia STP 14283-2019.

Contrato Interadministrativo 4600092293 DE 2021, celebrado con el Municipio de Medellín – Secretaria de Suministros y Servicios que tiene por objeto “Contrato Interadministrativo de mandato sin representación para la adecuación, urbanismo y cualificación del paisaje y de equipamientos públicos en el centro administrativo municipal y sedes administrativas externas del Municipio de Medellín”.



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden acreedoras

A febrero de 2023 se encuentran registradas en las cuentas de orden acreedoras – pasivos contingentes los procesos en contra de la Agencia APP.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	979.653.543	835.117.850	144.535.693	17
Litigios y Mecanismos Alternativos Solución Conflictos	979.653.543	835.117.850	144.535.693	17

Cifras expresadas en pesos

Las cuentas de orden acreedoras corresponden a Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos como se detalla a continuación:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	979.653.543	835.117.850	144.535.693	17
Administrativas	979.653.543	835.117.850	144.535.693	17

Cifras expresadas en pesos

PROCESO	VALOR	ESTADO
05001233300020190188000 Ponente: JOHN JAIRO ALZATE LOPEZ Demandante: TAYFER DE COLOMBIA LTDA Tribunal Administrativo - Oral PRETENSIONES: 1. Declarar nula la Resolución 590 de 20 de septiembre de 2018 por medio de la cual se declaró el incumplimiento del Contrato de Consultoría No. 2017120CC de fecha 4 de octubre expedida por la AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS – APP en contra de TAYFER DE COLOMBIA LTDA. 2. Que es nulo el Acto Administrativo No. 624 de fecha 25 de octubre de 2018, a través del cual se desató desfavorablemente el recurso interpuesto por la sociedad demandante, en contra de la Resolución 590 de 20 de septiembre de 2018. 3. Declarar nula la Resolución No. 007 del 15 de	714.017.850	Se admitió la demanda respecto de los actos administrativos; Resolución N° 590 de 20 de septiembre de 2.018, por medio de la cual se declaró el incumplimiento del contrato de consultoría N° 2017120CC de 4 de octubre de 2.018; acto administrativo N° 624 de 25 de octubre de 2.018, a través de la cual se desató desfavorable el recurso de reposición interpuesto por la sociedad y respecto de la pretensión de restablecimiento del derecho, por concepto de saldo impagado por las labores adelantadas y entregadas en el contrato de consultoría N° 2017120CC de 4 de octubre de 2.018. Contestación de la demanda el día 14 de enero de 2021 A la fecha de reporte de la presente



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

PROCESO	VALOR	ESTADO
<p>enero de 2019 por medio de la cual se liquidó unilateralmente el Contrato No. 2017120CC.</p> <p>4. Declarar nula la Resolución No. 036 del 26 de marzo de 2019 por medio de la cual se resolvió el recurso de reposición interpuesto frente la Resolución No. 007 del 15 de enero de 2019, negándolo.</p> <p>5. Que se condene a por la AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS – APP a cancelar a favor de TAYFER DE COLOMBIA LTDA., la suma de SETECIENTOS CATORCE MILLONES DIECISIETE MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA PESOS (\$714.017.850.00) MONEDA CORRIENTE, por concepto del saldo impagado por las labores adelantadas y entregadas por la demandante a favor de la entidad demandada, de acuerdo a lo pactado en la Cláusula SEGUNDA del Contrato No. 2017120CC de fecha 4 de octubre de 2017 y la Prórroga y Otro Sí al mismo contrato.</p> <p>6. Se condene a la AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS – APP a todos los perjuicios causados a mi representada con ocasión de la expedición y ejecutoria de las resoluciones demandadas, incluyendo daño emergente y lucro cesante, así como la corrección monetaria y cualesquiera otros índices de ajuste monetario de tales sumas.</p> <p>7. Que se conde al pago de costas, agencias en derecho y demás gastos del proceso.</p> <p>05001333300220210015000</p> <p>ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO</p> <p>Ponente: JUEZ 2 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLIN</p> <p>Demandante: METADATOS LTDA</p> <p>PENTESIONES:</p> <p>1. Declarar la nulidad de la Resolución Nro. 062 del 05 de noviembre de 2020 expedida por la Agencia para la Gestión del Paisaje, Patrimonio y las Alianzas Público Privadas de la Alcaldía de Medellín, mediante la cual se adjudicó el proceso de selección bajo la modalidad de concurso de méritos abierto Nro. P193CM2020 AMV CONSULTORES S.A.S.; cuyo objeto es realizar los levantamientos topográficos necesarios y amarres a la red geodésica en diferentes puntos de la ciudad, con el fin de implementar los diseños requeridos para el desarrollo de proyectos inmobiliarios y la ejecución de obras de</p>	<p>121.100.000</p>	<p>información no se ha proferido sentencia a favor o en contra. Últimos estados: 09/09/2022 TRASLADO EXCEPCIONES APODERADO DEMANDADO. 20/01/2023 PASA A LA OFICIAL MAYOR PARA TRÁMITE</p> <p>Contestación de la demanda el día 03 de septiembre de 2021. El estado actual del proceso es 09/09/2022 Auto que abre a pruebas el proceso. 09/09/2022. Auto fija litigio. 09/09/2022Auto que deja sin efecto providencia</p> <p>A la fecha de reporte de la presente información no se ha proferido sentencia a favor o en contra.</p>



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

PROCESO	VALOR	ESTADO
<p>infraestructura.</p> <p>2 Se ordene Como consecuencia de la anterior declaración, se ordene que WILFER MORENO DUARTE, Representante Legal de Metadatos, por ser en segundo en lista, era a quien debía adjudicársele el contrato objeto de la presente demanda.</p> <p>3. Y como consecuencia de las anteriores declaraciones; se ordene reparar los daños y perjuicios, lo cual consiste en ordenarle a la entidad demandada, pagarle a mí prohijado, lo estipulado en la estimación razonada de la cuantía de ciento veintiún millones cien mil pesos \$121.100.000, teniendo en cuenta que, el valor del contrato es de ciento setenta y tres millones de pesos \$173.000.000, siendo el margen de ganancia del 70%, como quiera que WILFER MORENO DUARTE, representante legal de METADATOS LTDA, es quien realiza personalmente el levantamiento topográfico, cuenta con su medio de transporte, para el traslado del personal a cumplir su labor, posee herramienta propia para la labor desarrollada y siendo la única erogación que él asume el pago de acreencias laborales. Ordenando que esta suma de dinero debe ser indexada.</p> <p>4. Se ordene a la entidad demandada, al pago de las costas del proceso, incluyendo las agencias en derecho, tal como lo autoriza el artículo 188 del C.P.A.C.A.</p>		



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

PROCESO	VALOR	ESTADO
05001333302420220020400 Despacho 024 Juzgado JUEZ 24 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLIN Medio de Control CONTROVERSIA CONTRACTUAL Demandante EDISSON RODRIGO JARAMILLO RAMÍREZ PRETENSIONES: PRIMERA: Que se declare la nulidad del acto administrativo expedido por la directora general de la AGENCIA APP, el día 9 de diciembre de 2019, a través del cual se terminó y liquidó unilateralmente el contrato de prestación de servicios 201969PS celebrado entre la AGENCIA APP y EDISSON RODRIGO JARAMILLO RAMIREZ, por ser contrario a la Constitución Política a la Ley y violador de derecho de contradicción y defensa. SEGUNDA: Consecuencialmente que se restablezca el derecho al contratista EDISSON RODRIGO JARAMILLO RAMIREZ, consistente en el pago de la suma de CUARENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS (\$45.468.451) dinero dejado de percibir por la imposibilidad de ejecutar el contrato estatal, terminado y liquidado ilegalmente. TERCERA: Que se condene al pago de los intereses moratorios permitidos por la ley para el caso concreto a la parte demandante. CUARTA: Que se condene en costas procesales a la parte demandante.	45468451	31/10/2022 Traslado de las Excepciones. 05/09/2022 CONTESTACION DEMANDA. A la fecha de reporte de la presente información no se ha proferido sentencia a favor o en contra.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

PROCESO	VALOR	ESTADO
05001333302220220039300 ACCION CONTRACTUAL Ponente: JUEZ 22 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLIN Demandante: EDIFICIO LA BASTILLA P.H. PRETENSIONES: Primera: Que ha sido incumplido ACUERDO PARA LA INTERVENCIÓN DEL PREDIO N. M42-04" celebrado el día 17 de septiembre de 2019 suscrito entre la AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS – APP NIT. 900.623.766-1 y el EDIFICIO LA BASTILLA PH. En los términos que más adelante se indican. Segunda: Que se condene al municipio de Medellín, a la Empresa de Desarrollo Urbano EDU y a la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas – APP al pago de todos los perjuicios causados a mi representada ante el incumplimiento por parte de la administración de la obligación principal que contrajo, perjuicios que equivalen a los dineros privados aportados por el Edificio La Bastilla, así como la corrección monetaria y cualquier otro ajuste monetario a la suma de dinero. Tercera: Que se condene al municipio de Medellín, a la Empresa de Desarrollo Urbano EDU y a la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas – APP, al pago de las costas, agencias en derecho y demás gastos del proceso.	71.887.433	16/12/2022 Auto inadmitiendo la demanda. 19/01/2023 SUBSANACION DEMANDA. A la fecha de reporte de la presente información no se ha proferido sentencia a favor o en contra.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

PROCESO	VALOR	ESTADO
05001333303220220028200 ACCION DE REPARACION DIRECTA Ponente: JUEZ 32 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLIN Demandante: EDIFICIO VELEZ ANGEL P.H PRIMERA: Que por parte de las entidades convocadas se dé cumplimiento del contrato suscrito entre las partes el día 15 de octubre de 2019 denominado "ACUERDO PARA LA INTERVENCIÓN DEL PREDIO N. M52-05". Ajustando su cumplimiento al presupuesto realizado del edificio Vélez Ángel y a la identificación y propuesta de intervención presentada por las entidades, ya que a la fecha no se sabe qué pasó con el dinero que seguramente no fue ejecutado por lo menos en el edificio Vélez Ángel, donde se compromete dinero público y privado. SEGUNDA: En su defecto se solicita la devolución de los dineros privados aportados por los copropietarios del edificio Vélez Ángel equivalente \$27.179.809, e indexados al momento de la devolución, ya que se considera que el contrato fue incumplido en todo o gran parte del mismo, al no cumplir con las obras o al realizar lo poco que hicieron de una manera deficiente, ya que el mismo edificio Vélez Ángel es la evidencia física del incumplimiento por parte de las entidades contratadas, pudiéndose contratar a cualquier empresa privada o perito experto en este tipo de labor y hará los mismos hallazgos denunciados, y los dineros corresponden a un esfuerzo adicional por parte de los propietarios a fin de disminuir los riesgos y aspecto físico del edificio que a la fecha se ha visto afectada por la fallida intervención, dando traslado de copias a la Contraloría para la investigación del presunto detrimento patrimonial.	27.179.809	04/10/2022 Reparto y Radicación. 10/11/2022 Envío de Notificación. 20/01/2023 CONTESTACION DEMANDA EDU. A la fecha de reporte de la presente información no se ha proferido sentencia a favor o en contra.

NOTA 27. PATRIMONIO

Edificio Plaza de La Libertad
Carrera 55 N°42-180, local 203
Conmutador: (604) 448 17 40
@agenciaappmed f @AgenciaAPPMed
w @AgenciaAPPMed
www.app.gov.co
Medellín - Colombia

AGENCIA APP

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

CONGLOMERADO
PUBLICO DE MEDELLIN



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	13.603.180.116	2.140.813.903	11.462.366.213	535
Capital fiscal	4.561.096.368	4.561.096.368	0	0
Resultados de los ejercicios anteriores	7.098.913.870	1.947.175.823	9.046.089.693	-465
Utilidad/ Perdida del ejercicio	1.943.169.878	-473.106.642	2.416.276.520	-511

Cifras expresadas en pesos

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 Distrito 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 resultado del ejercicio a febrero de 2023 presento un incremento del 535% \$9.046.089.693 pesos, producto de un resultado del ejercicio positivo, lo anterior por el incremento de las transferencias de inversión por parte del Distrito de Medellín y los convenios celebrados.

Vale la pena resaltar que las entidades que comprenden el gobierno general como es el caso de la Agencia APP, desarrollan actividades orientadas hacia la producción y provisión, gratuita o a precios económicamente no significativos, de bienes o servicios, con fines de redistribución de la renta y la riqueza, HAY AUSENCIA DEL LUCRO y la naturaleza de sus recursos, su administración y su uso, están vinculados estrictamente al presupuesto público.

A febrero de 2023 la Agencia APP, presenta un resultado CONTABLE POSITIVO del ejercicio por \$1.943.169.878 pesos.

NOTA 28. INGRESOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	2.887.128.303	1.290.378.262	1.596.750.040	124
Venta de servicios	0	78.160.385	-78.160.385	-100
Transferencia y subvenciones	2.886.144.151	1.211.823.361	1.674.320.790	138
Otros ingresos	984.152	394.516	589.636	149

Cifras expresadas en pesos



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

28.1 Venta de servicios

En esta cuenta se encuentran registrados los ingresos por honorarios como resultado de la administración de recursos y prestación de servicios mediante convenios interadministrativos con otras entidades públicas.

28.2 Ingresos de transacciones sin contraprestación

En la cuenta de Transferencias se tienen los valores transferidos por el Distrito de Medellín para proyectos de funcionamiento e inversión, donde la destinación ya ha sido definida sin que dichos recursos puedan ser utilizados en otros rubros; Los cuales son transferidos periódicamente, donde a su vez son conciliados mensualmente con el Distrito.

En la vigencia 2021 se firmó un comodato con la Universidad de Antioquia, donde se recibió el piso 8 del edificio Naviera, para ser utilizado como oficina para la Agencia APP, en el desarrollo de su objeto misional por valor de \$650.000.000

A continuación, se detallan las transferencias recibidas acumuladas a febrero 28 de 2023:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTRAS TRANSFERENCIAS	2.886.144.151	1.211.823.361	1.674.320.790	138
Inversión	2.317.514.312	898.281.405	1.419.232.907	158
Funcionamiento	568.629.839	313.541.956	255.087.883	81

Cifras expresadas en pesos

28.3 Otros ingresos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS INGRESOS	984.152	394.516	589.636	149
Aprovechamientos	0	1	-1	-100
Ingresos Diversos	406.469	394.515	11.954	3

Cifras expresadas en pesos



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS	943.958.428	1.763.484.904	-819.526.477	-46
De administración y operación	881.755.051	1.731.555.763	-849.800.711	-49
De ventas	1.316.898	0	1.316.898	100
Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones	60.886.478	31.927.432	28.959.046	91
Otros gastos	0	1.709	-1.709	-100

Cifras expresadas en pesos

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN	EN DINERO 2022
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	881.755.051	1.731.555.763	-849.800.711	-49	881.755.051
Sueldos y Salarios	138.993.603	145.993.843	-7.000.240	-5	809.653.260
Contribuciones Efectivas	40.085.438	41.464.974	-1.379.536	-3	218.822.510
Aportes sobre la nómina	7.850.000	7.974.100	-124.100	-2	43.048.700
Beneficios a Corto Plazo	49.642.112	46.910.041	2.732.071	6	316.249.776
Gastos de personal diversos	6.483.919	4.461.475	2.022.444	45	284.767.778
Generales	636.626.783	1.483.454.456	-846.827.673	-57	528.377.394
Impuestos, Contribuciones y Tasas	2.073.196	1.296.874	776.322	60	6.954.409

Cifras expresadas en pesos

Gastos de personal

Corresponde al gasto por concepto de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales.

Gastos generales

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	636.626.783	1.483.454.456	-846.827.673	-57
Materiales y suministros	25.860	760.483	-734.623	-97
Mantenimiento	50.000	25.000	25.000	100
Servicios públicos	23.083.894	9.244.397	13.839.497	150
Arrendamiento operativo	87.989.991	45.374.490	42.615.501	94



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Comunicaciones y transporte	1.300.052	6.296.308	-4.996.256	-79
Seguros generales	40.565.582	13.594.920	26.970.662	198
Combustibles y lubricantes	834.254	319.835	514.419	161
Honorarios	395.596.060	1.326.447.333	-930.851.273	-70
Servicios	65.218.192	77.268.335	-12.050.143	-16

Cifras expresadas en pesos

Corresponde a las erogaciones relacionadas con la adquisición de bienes y servicios que son necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Agencia, tales como vigilancia, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento operativo, publicidad y propaganda, comunicaciones y transporte, seguros generales, seguridad industrial, combustibles y lubricantes, servicios de aseo y cafetería.

A continuación, se detallan las cuentas que presentan una variación representativa entre la vigencia 2023-2022:

Arrendamiento operativo: Presento un incremento del 94%, correspondiente al pago del canon de arrendamiento de las oficinas de la Agencia APP, a Davivienda y el IDEA.

Comunicaciones y transporte: En la vigencia 2023 presento una disminución de \$4.996.256 el 79%, correspondientes a los servicios de telefonía celular.

Honorarios y servicios: Presentaron una disminución del 70% y 16% respectivamente, lo anterior por una menor contratación al inicio de la vigencia.

29.2. De ventas:

Son los gastos asociados a la prestación de servicios y ejecución de recursos con otras entidades estatales, de acuerdo a los proyectos de inversión de la Agencia.

En los gastos de ventas el más representativo es el rubro de Impuestos, gravámenes y tasa en donde se registraron los GMF de los contratos en ejecución.

29.3. 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



Alcaldía de Medellín

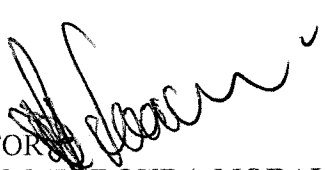
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

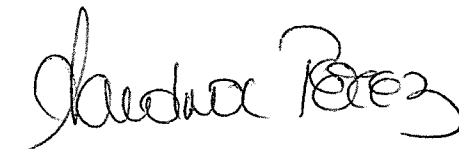
que afecten el patrimonio público, así como el valor relativo o desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes.

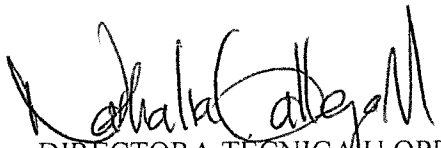
CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	60.886.478	31.927.432	28.959.046	91
Edificaciones	2.168.834	2.168.834	0	0
Muebles, enseres y equipo de oficina	3.809.552	3.809.556	-4	-0
Equipos de comunicación y computación	19.160.042	21.838.378	-2.678.336	-12
Equipo de transporte y tracción	4.110.664	4.110.664	0	0
Amortizaciones de Intangibles	31.637.386	0	31.637.386	100

La depreciación acumulada en la vigencia 2023 presento un incremento del 91%, \$28.959.046, por la amortización realizada a los bienes intangibles de la Agencia.

Estos estados financieros comparativos fueron aprobados por la Dirección de la Agencia y autorizados 17 de marzo de 2023.


DIRECTOR
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942


CONTADORA
SANDRA E. PÉREZ VASQUEZ
T.P 87910-T


DIRECTORA TÉCNICA U OPERATIVA
NATHALIA GALLEGO MEJIA
C.C. 1.094.893.522