

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

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS

A ENERO 31 2024-2023

Nit: 900,623,766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTAS	2.024	2.023	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
1	ACTIVOS		10.728.063.152	17.137.557.199	-6.409.494.047	-37%
	ACTIVOS CORRIENTES		3.617.692.706	9.291.756.173	-5.674.063.467	-61%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	3.617.692.706	9.291.756.173	-5.674.063.467	-61%
1105	CAJA		4.754.050	3.982.888	771.162	0%
6	Caja Menor		0	0	0	0%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		3.612.938.656	9.287.773.285	-5.674.834.629	-61%
111005	Cuenta corriente		94.825.944	17.626.507	77.199.437	438%
111006	Cuenta de ahorro		3.518.112.712	9.270.146.778	-5.752.034.066	-62%
	ACTIVOS NO CORRIENTES		7.110.370.445	7.845.801.026	-735.430.580	-9%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	1.230.598.100	618.136.049	612.462.051	99%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		284.548.263	236.067.779	48.480.484	21%
131715	Asistencia tecnica		284.548.263	236.067.779	48.480.484	21%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		946.049.837	382.068.270	563.981.567	148%
138437	Anticipo Contratos de construccion		0	233.370.854	-233.370.854	-100%
138490	Otras cuentas por cobrar		946.049.837	148.697.416	797.352.421	536%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	936.405.996	1.072.183.453	-135.777.457	-13%
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		345.561.376	371.670.007	-26.108.631	-7%
16650101	Muebles y enseres		317.885.779	317.885.779	0	0%
166502	Equipo y maquina de oficina		27.675.597	27.675.597	0	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		485.736.817	579.308.376	-93.571.559	-16%
167001	Equipo de comunicacion		44.997.828	44.997.828	0	0%
167002	Equipo de computacion		432.742.189	526.313.748	-93.571.559	-18%
167005	Equipos de radares		7.996.800	7.996.800	0	0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		123.924.052	123.924.052	0	0%
167502	Terrestre		122.985.252	122.985.252	0	0%
167590	Otros equipos de transporte		938.800	938.800	0	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		2.712.987	3.387.303	-674.316	-20%
168002	Equipo de restaurante y cafeteria		2.712.987	3.387.303	-674.316	-20%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-659.331.315	-656.106.285	-3.225.030	0%
168501	Edificaciones		-36.870.174	-23.857.170	-13.013.004	55%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina		-225.520.392	-230.394.298	4.873.906	-2%
168507	Equipos de comunicacion y computacion		-326.376.010	-355.640.198	29.264.188	-8%
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion		-67.851.752	-42.827.316	-25.024.436	58%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria		-2.712.987	-3.387.303	674.316	-20%
1695	Equipo De Computacion Y Comunicacion		-12.197.921	0	-12.197.921	100%
169511	Equipo De Computacion Y Comunicaciones		-12.197.921	0	-12.197.921	100%
19	OTROS ACTIVOS	16	4.943.366.349	6.155.481.524	-1.212.115.175	-20%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	206.445.101	-206.445.101	-100%
190501	Seguros		0	166.097.677	-166.097.677	-100%
190514	Bienes y servicios		0	40.347.424	-40.347.424	-100%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		4.627.290.432	5.505.910.595	-878.620.163	-16%
190801	En Administracion		4.627.290.232	5.505.910.395	-878.620.163	-16%
190803	Encargo fiduciario - Fiducia de administración		200	200	0	0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	14	942.308.216	880.256.854	62.051.362	7%
197007	Licencias		515.407.845	453.356.483	62.051.362	14%
197008	Softwares		426.900.371	426.900.371	0	0%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS		-626.232.299	-437.131.026	-189.101.273	43%
197507	Licencias		-220.468.728	-155.395.312	-65.073.416	42%
197508	Softwares		-405.763.571	-281.735.714	-124.027.857	44%
2	PASIVOS		1.866.203.169	4.272.360.172	-2.406.157.003	-56%
	PASIVO CORRIENTE		1.866.203.169	4.272.360.172	-2.406.157.003	-56%
23	PRESTAMOS POR PAGAR	20	0	0	0	0%
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		0	0	0	0%
231301	Préstamos banca comercial		0	0	0	0%
24	CUENTAS POR PAGAR	21	1.592.553.882	1.705.424.810	-112.870.928	-7%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		10.641.653	14.378.666	-3.737.013	-26%
240101	Bienes y servicios		10.641.653	14.378.666	-3.737.013	-26%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		176.835.647	205.283.911	-28.448.264	-14%
240726	Rendimientos financieros		176.835.447	205.283.711	-28.448.264	-14%
240790	Otros recaudos a favor de terceros		200	200	0	0%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		30.562.776	25.314.894	5.247.882	21%



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

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS

A ENERO 31 2024-2023

Nit: 900,623,766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTAS	2.024	2.023	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
242401	Aportes a fondos pensionales		19.571.976	15.151.549	4.420.427	29%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		6.130.584	8.188.025	-2.057.441	-25%
243606	Arrendamientos		822.559	1.085.410	-262.851	-24%
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar		0	100.588	-100.588	-100%
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por		47.003	62.024	-15.021	-24%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		308.710	0	308.710	100%
244085	Otros impuestos municipales		308.710	0	308.710	100%
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO		0	872	-872	-100%
244502	Venta de servicios		0	872	-872	-100%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.368.074.512	1.452.258.443	-84.183.931	-6%
249015	Obligaciones pagadas por terceros		30.437.943	26.320.017	4.117.926	16%
249027	Viaticos y gastos de viaje		0	1.605.695	-1.605.695	-100%
249054	Honorarios		1.332.569.121	1.419.293.831	-86.724.710	-6%
249055	Servicios		562.448	720.000	-157.552	-22%
249090	Otras cuentas por pagar		126.000	126.000	0	0%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		150.614.769	164.673.211	-14.058.442	-9%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	150.614.769	164.673.211	-14.058.442	-9%
251101	Nómina por pagar		18.096.604	53.751.708	-35.655.104	-66%
251102	Cesantias		7.834.538	40.983.417	-33.148.879	-81%
251103	Intereses a las Cesantias		940.522	1.607.967	-667.445	-42%
251104	Vacaciones		51.356.415	16.956.661	34.399.754	203%
251105	Prima de vacaciones		36.695.511	31.035.812	5.659.699	18%
251106	Prima de servicios		14.589.803	464.817	14.124.986	3039%
251107	Prima de navidad		0	13.760.543	-13.760.543	-100%
251109	Bonificaciones		16.839.676	1.950.486	14.889.190	763%
29	OTROS PASIVOS		123.034.518	2.402.262.151	-2.279.227.633	-95%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	24	123.034.518	2.402.262.151	-2.279.227.633	-95%
290201	En ADMINISTRACIÓN		123.034.518	2.402.262.151	-2.279.227.633	-95%
3	PATRIMONIO		8.861.859.983	12.865.197.027	-4.003.337.044	-31%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	8.861.859.983	12.865.197.027	-4.003.337.044	0
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		4.004.751.361	7.098.913.870	-3.094.162.509	-44%
310901	Excedente acumulado		9.256.576.575	9.065.469.835	191.106.740	100%
310902	Deficit acumulado		-5.251.825.214	-1.966.555.965	-3.285.269.249	167%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		296.012.254	1.205.186.789	-909.174.535	-75%
311001	Excedente del ejercicio		296.012.254	1.205.186.789	-909.174.535	-75%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	0	0	0	0%
91	PASIVOS CONTINGENTES		-979.653.543	-979.653.543	0	0%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS		-979.653.543	-979.653.543	0	0%
912004	Administrativos		-979.653.543	-979.653.543	0	0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		1.880	0	1.880	0%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		0	0	0	0%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de		-979.653.543	0	-979.653.543	0%

DIRECTOR

GERMAN SCHÄFER ELEJALDE
C.C. 71.787.429

CONTADORA

SANDRA ELIZABETH PÉREZ VÁSQUEZ
T.P.87910-T



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

A ENERO 31 2024-2023

Nit: 900,623,766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
4	INGRESOS	28	634.988.579	1.589.242.988	-954.254.409	-60%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	629.958.923	1.589.242.988	-959.284.065	-60%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		629.958.923	1.589.242.988	-959.284.065	-60%
442802	Para proyectos de inversion		254.863.665	1.236.682.802	-981.819.137	-79%
442803	Para gastos de funcionamiento		375.095.258	352.560.186	22.535.072	6%
48	OTROS INGRESOS	28	5.029.656	0	5.029.656	100%
4802	FINANCIEROS		5.028.223	0	5.028.223	100%
480201	Intereses sobre Depósitos en instituciones financieras		5.028.223	0	5.028.223	100%
4808	INGRESOS DIVERSOS		1.433	0	1.433	100%
480827	Aprovechamientos		1.433	0	1.433	100%
5	GASTOS	29	338.976.325	384.056.199	-45.079.874	-12%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	29	314.682.072	352.761.594	-38.079.522	-11%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		88.184.960	73.250.668	14.934.292	20%
510101	Sueldos		87.424.060	72.690.068	14.733.992	20%
510105	Gastos de representación		760.900	560.600	200.300	36%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		22.321.622	21.446.600	875.022	4%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		3.503.100	3.354.100	149.000	4%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud		7.488.211	7.127.350	360.861	5%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales		758.600	903.100	-144.500	-16%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media		10.571.711	10.062.050	509.661	5%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		4.379.000	4.192.900	186.100	4%
510401	Aportes al ICBF		2.627.200	2.515.800	111.400	4%
510402	Aportes al SENA		1.751.800	1.677.100	74.700	4%
5107	BENEFICIOS A CORTO PLAZO		18.955.299	29.783.084	-10.827.785	-36%
510701	Vacaciones		3.698.452	2.904.955	793.497	27%
510702	Cesantías		7.834.538	7.116.777	717.761	10%
510703	Intereses a las cesantías		940.522	726.902	213.620	29%
510704	Prima de vacaciones		3.692.335	3.125.133	567.202	18%
510705	Prima de navidad		0	6.059.809	-6.059.809	-100%
510706	Prima de servicios		1.988.916	0	1.988.916	100%
510795	Otras prestaciones sociales		800.536	9.849.508	-9.048.972	-92%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		0	2.488.439	-2.488.439	-100%
510807	Gastos de viaje		0	2.488.439	-2.488.439	-100%
5111	GENERALES		179.256.305	220.563.305	-41.307.000	-19%
511114	Materiales y suministros		203.950	0	203.950	100%
511115	Mantenimiento		297.500	0	297.500	100%
511117	Servicios publicos		4.794.306	10.450.435	-5.656.129	-54%
511118	Arrendamiento operativo		27.966.990	48.866.221	-20.899.231	-43%
511123	Comunicaciones y transporte		420.837	749.691	-328.854	-44%
511125	Seguros generales		0	16.934.663	-16.934.663	-100%
511146	Combustibles y lubricantes		0	183.516	-183.516	-100%
511179	Honorarios		145.010.274	121.417.655	23.592.619	19%
511180	Servicios		562.448	21.961.124	-21.398.676	-97%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.584.886	1.036.598	548.288	53%
512002	Cuota de fiscalizacion y auditaje		1.477.718	1.036.598	441.120	43%
512024	Gravamen al movimiento Financiero		107.168	0	107.168	100%
52	DE VENTAS	29	93.137	851.367	-758.230	-89%
5220	Impuestos, gravámenes y tasa		93.137	851.367	-758.230	-89%
522024	Gravamen a los movimientos financieros		0	851.367	-851.367	-100%
522090	Otros impuestos y contribuciones		93.137	0	93.137	100%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	24.199.237	30.443.238	-6.244.001	-21%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y		12.316.013	14.624.545	-2.308.532	-16%
536001	Edificaciones		1.084.417	1.084.417	0	0%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.580.257	1.904.779	-324.522	-17%
536007	Equipos de comunicacion y computacion		7.596.007	9.580.017	-1.984.010	-21%
536008	Equipos de transporte, traccion y elevacion		2.055.332	2.055.332	0	0%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		11.883.224	15.818.693	-3.935.469	-25%
536605	Licencias		11.883.224	15.818.693	-3.935.469	-25%



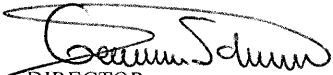
AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

A ENERO 31 2024-2023


Nit: 900,623,766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
536606	Softwares		0	0	0	100%
58	OTROS GASTOS	30	1.879	0	1.879	100%
5890	GASTOS DIVERSOS		1.879	0	1.879	100%
589090	Otros gastos diversos		1.879	0	1.879	100%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		296.012.254	1.205.186.789	-909.174.535	-75%


 DIRECTOR

GERMAN SCHÄFER ELEJALDE
 C.C. 71.787.429


 CONTADORA

SANDRA ELIZABETH PÉREZ VÁSQUEZ
 T.P.87910-T

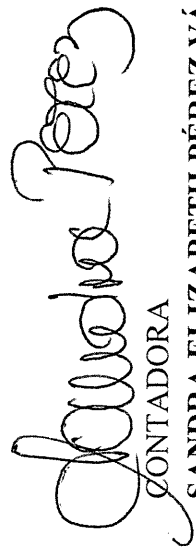


AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A ENERO 31 2024-2023

Estado de cambios en el patrimonio	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
Cuenta	310506	310901	311001	31
Patrimonio al 31 de enero de 2023	4.561.096.368	7.098.913.870	1.205.186.789	12.865.197.027
Ajustes de periodos Anteriores		191.106.740	0	191.106.740
Total Ajustes de Periodos Anteriores	0	191.106.740	0	191.106.740
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO				
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO	0	-3.285.269.249	0	-3.285.269.249
Total Ajustes Aplicación Normatividad	0	-3.285.269.249	0	-3.285.269.249
Resultado del Ejercicio				
Deficit ejercicio	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio	0	0	296.012.254	296.012.254
Patrimonio al 31 de enero 2024	4.561.096.368	4.004.751.361	296.012.254	8.861.859.983


DIRECTOR

GERMAN SCHÄFER ELEJALDE
C.C. 71.787.429


CONTADORA

SANDRA ELIZABETH PÉREZ VÁSQUEZ
T.P.87910-T

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

A 31 de enero de 2024, la entidad presenta los estados financieros con sus respectivas notas bajo el Nuevo Marco Normativo, así:

- a. Estado de situación financiera al 31 de enero de 2024
- b. Estado de resultados del 1 de enero al 31 de enero de 2024
- c. Estado de cambios en el patrimonio al 31 de enero de 2024

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”.

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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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

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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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

31 de enero de 2024 NO se presentaron correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no presenta riesgos financieros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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, Occidente 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:

DESCRIPCIÓN 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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 2024, cuyo valor de adquisición sea inferior a 50 UVT (2.353.250) 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.

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



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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.

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



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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.

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



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.612.938.656	9.287.773.285	-5.674.834.629	-61
Depósitos en instituciones financieras	3.612.938.656	9.287.773.285	-5.674.834.629	-61

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 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 13 cuentas bancarias distribuidas de la siguiente manera: 4 cuentas corresponden a recursos propios y 9 cuentas para el manejo de los recursos recibidos en administración para la ejecución de los contratos o convenios interadministrativos con, proyecto de Alhambra, AMVA y convenio hotel Nutibara, Metroplús, convenio Secretaria Suministros y servicios

ENTIDAD BANCARIA	TIPO RECURSO
BANCOLOMBIA - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
ITAÚ CORRIENTE - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
ITAU AHORROS - APP	Recursos de destinación específica



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

ENTIDAD BANCARIA	TIPO RECURSO
DAVIVIENDA - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
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
BANCO OCCIDENTE - METROPLÚS SAS	Recursos Convenio con Metroplús
OCCIDENTE-SUMINISTROS INMO	Recursos convenio Secretaria Suministros y servicios
BANCO DE OCCIDENTE RECURSOS DESTINACIÓN ESPECIFICA	Transferencias del Municipio de Medellín con destinación específica
OCCIDENTE - NUTIBARA	Convenio Hotel Nutibara

El efectivo y equivalentes al efectivo presenta una disminución de -\$5.674.834.629 el -61%, 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.

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



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.230.598.100	618.136.049	612.462.051	99
Prestación de servicios	284.548.263	236.067.779	48.480.484	21
Otras cuentas por cobrar	946.049.837	382.068.270	563.981.567	148

Cifras expresadas en pesos

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	284.548.263	236.067.779	48.480.484	21
Asistencia Técnica	284.548.263	236.067.779	48.480.484	21

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 detalla la composición de la cuenta Asistencia técnica y las Otras cuentas por cobrar:

NIT	CONCEPTO	2024
	ASISTENCIA TÉCNICA	284.548.263
890905211	Distrito Especial De Ciencia Tecnología E Innovación De Medellín	8.374.349
900019519	Metro Plus Sa	46.545.482
900408922	D Groupe SAS Park 10 Executives Suites	229.628.432

Cifras expresadas en pesos

Cuenta por cobrar al Distrito de Medellín, correspondiente a retenciones efectuadas en el pago de facturas de contratos interadministrativas pendientes de reintegro.

Cuenta por cobrar a Metroplús, correspondiente a la factura FEV 58 de fecha diciembre 13 de 2023, Contrato 025 de 2023, Tercer pago correspondiente al 30 del valor total del contrato, llevar a cabo los estudios y diseños para desarrollar el proyecto de intervención en la estación San Pedro.

Cuenta por cobrar a Degroup, correspondiente a la factura FEV 61 de fecha diciembre 27 de 2023, por concepto de Asesoría para realizar la revisión y ajuste del diagnóstico y la propuesta PEMP de la plaza de Toros.

A continuación, se detallan las otras cuentas por cobrar:



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

NIT	CONCEPTO	2024
Otras cuentas por cobrar		946.049.837
800093761	Empresa Transportadora De Taxi Individual Sa	1.825.807
800197268	Dian	146.653.977
800240660	Servisoft Sa	305.389
860034313	Banco Davivienda Sa	575.819
890300279	Banco De Occidente	2.450.814
890903937	Itaú CorpBanca	4.087.601
890903938	Bancolombia	6.726
890905211	Distrito Especial De Ciencia Tecnología E Innovación De Medellín	767.936.702
890984761	Empresa Para La Seguridad Urbana ESU	26.033
890980179	Instituto para el desarrollo de Antioquia IDEA	2.626.183
890984423	Área Metropolitana Valle De Aburra	19.554.786

Cifras expresadas en pesos

Las otras cuentas por cobrar a enero 31 de 2024 presentaron un incremento del 148%, por valor de \$563.981.567, lo anterior principalmente por los recursos pendientes de pago del Distrito de Medellín correspondiente a la cuenta de cobro 60 Por concepto de recursos pactados en el Contrato Interadministrativo 4600092293, por valor de \$767.936.702, gastos financieros cobrados por los bancos y de los cuales se está solicitando la devolución correspondiente, rendimientos financieros generados por los recursos entregados en administración al IDEA pendientes de recaudo y valor pagado en exceso por concepto de IVA y Retención en la fuente por renta, solicitado en devolución.

NOTA 10.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	936.405.996	1.072.183.453	-123.579.536	-12
Edificaciones	650.000.000	650.000.000	0	0
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	345.561.376	371.670.007	-26.108.631	-7
Equipos de Comunicación y Computación	485.736.817	579.308.376	-93.571.559	-16
Equipo de transporte	123.924.052	123.924.052	0	0
Equipo de comedor y cocina	2.712.987	3.387.303	-674.316	-20



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo (CR)	659.331.315	-656.106.285	-3.225.030	0
Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-12.197.921	0	-12.197.921	100

Cifras expresadas en pesos

Las propiedades, planta y equipo a enero 31 de 2024, 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:

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	371.670.007	579.308.376	123.924.052	3.387.303	1.078.289.738
+ ENTRADAS (DB)	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0
SALIDAS (CR)	26.108.631	93.571.559	0	674.316	120.354.506
SALDO FINAL A ENERO 2024	345.561.376	485.736.817	123.924.052	2.712.987	957.935.232
DEPRECIACIÓN y DETERIORO ACUMULADA (CR)	-225.520.392	-326.376.010	-67.851.752	-2.712.987	-622.461.141
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-230.394.298	-355.640.198	-42.827.316	-3.387.303	-632.249.115
+Depreciación aplicada vigencia actual	4.873.906	29.264.188	-25.024.436	674.316	9.787.974
+Deterioro aplicada vigencia actual	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	120.040.984	159.360.807	56.072.300	0	335.474.091
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	65,3	67,2	54,8	100,0	65,0

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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

La cuenta Propiedades planta y equipo presenta una variación negativa, que obedece principalmente a la depreciación acumulada.

A diciembre de 2023 se retiraron muebles enseres, equipos de comunicación y computación y equipos de comedor y cocina, de la cuenta propiedad planta y equipo, soportado acta del comité de baja de bienes, la cual indicaba lo siguiente:

Para la fecha del año en curso la Agencia APP cuenta con 3 sedes físicas ubicadas en las siguientes direcciones:

- Carrera 55 # 42 – 180 Edificio Plaza de la Libertad, local 203, en la ciudad de Medellín.
- Calle 44 # 53ª – 31, Edificio Plaza de la Libertad, Sótano, en la ciudad de Medellín.
- Carrera 50 # 52-26 (Palacé con la Playa), Edificio La Naviera Colombiana, piso 8 en la ciudad de Medellín.

Las cuales cuentan con una capacidad de 139 puestos de trabajo; este año según los proyectos presentados la Agencia tiene una contratación menor de funcionarios con lo cual la sede ubicada en Calle 44 # 53ª – 31, cuenta con una muy escasa asistencia presencial de y se identifica que los costos de alquiler, servicios públicos y mantenimiento son muy altos. se toma la opción del cierre de esta sede lo que lleva a que la dotación de muebles y enseres que está en buen estado quede inutilizada no se evidencia que puedan requerirse en un tiempo inmediato y su bodegaje es muy oneroso ya que la Agencia APP no cuenta con espacios para almacenamiento y correcta custodia lo que puede llevar a un deterioro total.

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.

La propiedad planta y equipo de la Agencia APP en la vigencia 2021celebro 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:

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	650.000.000	650.000.000
(Saldo inicial+Entradas-Salidas)		
+ CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0

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

AGENCIA APP

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

CONGLOMERADO
PÚBLICO DE MEDELLÍN



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
= SALDO FINAL (31-ENERO) (Subtotal +Cambios)	650.000.000	650.000.000
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-36.870.174	-36.870.174
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-23.857.170	-23.857.170
+Depreciación aplicada vigencia actual	-13.013.004	-13.013.004
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	613.129.826	613.129.826
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	5,7	5,7

Cifras expresadas en pesos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	316.075.917	443.125.828	-127.049.911	-29
Activos intangibles	942.308.216	880.256.854	62.051.362	7
Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-	-	-189.101.273	43,3

Cifras expresadas en pesos

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 enero 31 de 2024 presentaron una disminución de -\$127.049.911 pesos, lo que equivale al -29%, como resultado de la amortización de las licencias y del software plataforma EspacioMed y XENCO en la vigencia 2023.

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 2024.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	4.627.290.432	5.712.355.696	-1.085.065.264	-19
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	0	206.445.101	-206.445.101	-100
Recursos entregados en Administración	4.627.290.432	5.505.910.595	-878.620.163	-16

Cifras expresadas en pesos

16.1. Bienes y servicios pagados por anticipado

Los Bienes y servicios pagados por anticipado presentaron una disminución del -100% por la amortización de las pólizas de seguros de 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	2024
Recursos entregados en Administración	4.627.290.432
Empresa para la Seguridad Urbana -ESU-	28.613
Instituto para el desarrollo de Antioquia IDEA	4.627.261.619
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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Los préstamos por pagar, corresponden al registro de los gastos pagados con la tarjeta de crédito de Bancolombia, la cual fue autorizada por la Junta Directiva, para la adquisición de tiquetes requeridos por los servidores de la Agencia para la asistencia a las diferentes reuniones en cumplimiento del objeto misional.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1.592.553.883	1.705.424.810	-112.870.927	-7
Adquisición de bienes y servicios nacionales	10.641.653	14.378.666	-3.737.013	-26
Recursos a Favor de terceros	176.835.647	205.283.910	-28.448.263	-14
Descuentos de nómina	30.562.776	25.314.894	5.247.882	21
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	6.130.584	8.188.025	-2.057.441	-25
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	308.710	0	308.710	100
Impuesto al valor agregado	0	872	-872	-100
Otras cuentas por pagar	1.368.074.512	1.452.258.443	-84.183.931	-6

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 enero 31 de 2024 se presenta una disminución de -\$112.870.927 pesos, El -7%, principalmente en adquisición de bienes y servicios, retención en la fuente, Otras cuentas por pagar.

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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Recursos a favor de terceros

Corresponde principalmente a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro de la Agencia por valor de \$176.835.647 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 de 2024, obligación que se declara y paga bimestralmente, y la retención en la fuente en renta de enero y dichos valores se cancelaran en febrero de 2024.

Impuestos contribuciones y Tasas por pagar

Impuestos y tasas, contribución especial y otros impuestos municipales, que se pagaran en el mes de febrero de 2024.

Otras cuentas por pagar:

CONCEPTO		2024
OTRAS CUENTAS POR PAGAR HONORARIOS		-1.332.569.121
1035420462	Carmona Gallego Ana María	-444.038
1128396803	De Los Ríos Gaviria Tatiana Carolina	-1.996.826
700248799	De Blas Bados Antonio	-116.100.000
70562215	Sierra Botero Juan Carlos	-1.194.570.039
901162252	3Mc Logistics SAS	-19.458.218

Cifras expresadas en pesos

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	150.614.769	164.673.211	-14.058.442	-9
Beneficios a los empleados a corto plazo	150.614.769	164.673.211	-14.058.442	-9

Cifras expresadas en pesos



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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	150.614.769
Nómina por pagar	18.096.604
Cesantías	7.834.538
Intereses a las cesantías	940.522
Vacaciones	51.356.415
Prima de vacaciones	36.695.511
Prima de servicios	14.589.803
Bonificaciones	16.839.676
Aportes ARL	758.600
Aportes a caja de compensación familiar	3.503.100

Cifras expresadas en pesos

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	123.034.518	2.402.262.151	-2.279.227.633	-95
Recursos recibidos en administración	123.034.518	2.402.262.151	-2.279.227.633	-95

Cifras expresadas en pesos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Recursos recibidos en administración	123.034.517	2.015.507.041	-1.892.472.524	-94
Convenio Gerencia Centro	123.034.517	1.134.688.291	-1.011.653.774	-89
Contrato Pep Macarena	0	880.818.750	-880.818.750	-100

Cifras expresadas en pesos

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



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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, recursos ejecutados en la vigencia 2023.

Contrato con la empresa D’Group para la asesoría y revisión y ajuste del diagnostico y la propuesta PEMP de la plaza de toros la Macarena declarada BIC del ámbito Municipal, mediante el Decreto Municipal 1407 de 1995.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden acreedoras

A enero de 2024 se encuentran registradas en las cuentas de orden acreedoras – pasivos contingentes los procesos en contra de la Agencia APP.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	979.653.543	979.653.543	0	0
Litigios y Mecanismos Alternativos Solución Conflictos	979.653.543	979.653.543	0	0

Cifras expresadas en pesos

Las cuentas de orden acreedoras corresponden a Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, con una probabilidad baja de materializarse, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	979.653.543	979.653.543	0	0
Administrativas	979.653.543	979.653.543	0	0

Cifras expresadas en pesos

Descripción Composición de Litigios y Demandas Agencia APP:

JUEZ COMPETENTE: TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA - ORALIDAD
MAGISTRADO PONENTE: JOHN JAIRO ÁLZATE LÓPEZ
MEDIO DE CONTROL: CONTROVERSIAS CONTRACTUALES
RADICADO: 05001233300020190188000
DEMANDANTE: TAYFER DE COLOMBIA LTDA.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

DEMANDADA: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS - APP

NOTIFICACIÓN AUTO ADMISORIO DE LA DEMANDA: 01/10/2020, por medio electrónico

CUANTÍA: \$714.017.850

RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: BAJO

PRETENSIONES DE LA DEMANDA:

1. Declarar nula la Resolución 590 del 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 del 20 de septiembre de 2018.
3. Declarar que es nula la Resolución No. 007 del 15 de enero de 2019 por medio de la cual se liquidó unilateralmente el contrato No. 2017120CC.
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 a la Resolución No. 007 del 15 de septiembre de 2019, negándolo.
5. Que se condene a 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) 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 otrosí al mismo contrato.
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 demandas, incluyendo daño emergente y lucro cesante, así como la corrección monetaria y cualquiera de otros índices de ajuste monetario de tales sumas.
7. Que se condene al pago de las costas, agencias en derecho y demás gastos del proceso.

ESTADO ACTUAL

17/08/2023: APODERADO DE AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS, PRESENTA ESCRITO DE ADICIÓN A CONTESTACIÓN EN REFERENCIA A LA MODIFICACIÓN REALIZADA POR EL DESPACHO MEDIANTE AUTO DEL 05 DE JULIO DE 2023.

ACTUACIONES RELEVANTES DEL PROCESO A LA FECHA

05/07/2023 SANEAR PROCESO RECONSIDERANDO DECISIÓN DE RECHAZO.
22/10/2019 RECHAZA DEMANDA FRENTE A RESOLUCIÓN 007 DE 2019 Y 036 DE 2019 Y PRETENSIÓN DE PERJUICIOS DAÑO EMERGENTE Y LUCRO CESANTE. FRENTE A LAS DEMAS PRETENSIONES ADMITE DEMANDA - ORDENA NOTIFICAR - SOLICITA LA COLABORACIÓN A LA PARTE DEMANDANTE - RECONOCE PERSONERÍA

JUEZ COMPETENTE: JUEZ 2 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLÍN

MEDIO DE CONTROL: ACCIÓN DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

RADICADO: 05001333300220210015000



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

DEMANDANTE: METADATOS LTDA.

DEMANDADA: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS - APP

NOTIFICACIÓN AUTO ADMISORIO DE LA DEMANDA: 14/07/2021 medio electrónico.

CUANTÍA: \$121.100.000

RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: MEDIO - BAJO

PRETENSIONES DE LA DEMANDA:

Nulidad de la Resolución Nro. 062 del 05 de noviembre de 2020 expedida por la Dirección General de la AGENCIA APP, que resolvió "Adjudicar el contrato derivado del Concurso de Méritos Abierto No. 193CM2020, cuyo objeto consiste en 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 infraestructura al proponente AMV CONSULTORES S.A.S."; y como restablecimiento el valor de \$ 121.100.000 por concepto de la estimación razonada de la cuantía.

ESTADO ACTUAL

04/07/2023 ALEGATOS DE CONCLUSIÓN

ACTUACIONES RELEVANTES DEL PROCESO A LA FECHA

14/07/2021	Se notifica el auto admisorio de la demanda a la parte demandada, Ministerio Público y Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Arts. 197, 198 y 199 CPACA (modif. Art. 48 Ley 2080 de 2021).
03/09/2021	3 ARCHIVOS- CONTESTACIÓN DEMANDA Y ANEXOS
03/09/2021	1 ARCHIVO- CONSTANCIA DE ENVIÓ- CONTESTACIÓN DEMANDA
17/06/2022	SE FIJA FECHA PARA AUDIENCIA INICIAL
09/09/2022	ACLARA AUTO ADMISORIO DE LA DEMANDA.
09/09/2022	SE DA POR NO CONTESTADA LA DEMANDA POR EXTEMPORÁNEA. - SE DEJA SIN EFECTO AUTO QUE FIJÓ FECHA PARA LA AUDIENCIA INICIAL.
09/09/2022	SE FIJA EL LITIGIO DEL PROCESO
09/09/2022	SE ABRE A PRUEBAS EL PROCESO
12/09/2022	1 ARCHIVO- SOLICITUD DE APLAZAMIENTO MOTIVADA- AUDIENCIA INICIAL
16/06/2023	CIERRA EL PERIODO PROBATORIO
23/06/2023	1 ARCHIVO- ALEGATOS DE CONCLUSIÓN

JUEZ COMPETENTE: JUEZ 24 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLÍN

MEDIO DE CONTROL: CONTROVERSIA CONTRACTUAL

RADICADO: 05001333302420220020400

DEMANDANTE: EDISSON RODRIGO JARAMILLO RAMÍREZ

DEMANDADA: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS - APP

NOTIFICACIÓN AUTO ADMISORIO DE LA DEMANDA: 18/07/2021 medio electrónico.

CUANTÍA: \$45.468.451

RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: BAJO



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

PRETENSIONES DE LA DEMANDA:

1. 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 EDISON RODRIGO JARAMILLO RAMÍREZ, por ser contrario a la Constitución Política a la Ley y violador de derecho de contradicción y defensa.
2. Consecuencialmente que se restablezca el derecho al contratista EDISON RODRIGO JARAMILLO RAMÍREZ, 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.
3. Que se condene al pago de los intereses moratorios permitidos por la ley para el caso concreto a la parte demandante.
4. Que se condene en costas procesales a la parte demandante.

ESTADO ACTUAL

2023-10-20 Auto que concede apelación CONCEDE RECURSO DE APELACIÓN

ACTUACIONES RELEVANTES DEL PROCESO A LA FECHA

06/09/2023 Sentencia DECLARACIÓN OFICIOSA DE CADUCIDAD DEL MEDIO DE CONTROL

JUEZ COMPETENTE: JUEZ 22 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLÍN

MEDIO DE CONTROL: ACCIÓN CONTRACTUAL

RADICADO: 0500133330222020039300

DEMANDANTE: EDIFICIO LA BASTILLA – PH

DEMANDADA: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS - APP y otros.

CUANTÍA: \$71.887.433

RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: BAJO

PRETENSIONES DE LA DEMANDA:

1. 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.
2. 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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

3. 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.

ACTUACIONES RELEVANTES Y ESTADO DEL PROCESO A LA FECHA

25/07/2023 CONTESTACIÓN DE LA DEMANDA - EXCEPCIONES PREVIAS Y LLAMAMIENTO EN GARANTÍA

JUEZ COMPETENTE: JUEZ 32 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLÍN

MEDIO DE CONTROL: CONTROVERSIA CONTRACTUAL

RADICADO: 05001333303220220028200

NOTIFICACIÓN AUTO ADMISORIO DE LA DEMANDA: 2023-02-13 medio electrónico.

DEMANDANTE: EDIFICIO VÉLEZ ÁNGEL – PH

DEMANDADA: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS - APP y otros.

CUANTÍA: \$ 27.179.809

RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: BAJO

PRETENSIONES DE LA DEMANDA:

1. 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.
2. 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.

ACTUACIONES RELEVANTES Y ESTADO DEL PROCESO A LA FECHA

CONTESTACIÓN DEMANDA Y LLAMAMIENTO EN GARANTÍA.

JUEZ COMPETENTE: JUEZ 34 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLÍN

TIPO: ACCIÓN POPULAR

RADICADO: 05001333303420230021900



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

ACCIONANTE: LIBARDO BOLÍVAR PETRO

ACCIONADO: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS

CUANTÍA: \$0

RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: BAJO

PRETENSIONES: Se pretende la nulidad del acto de adjudicación y por lo tanto se reconozca el valor de la utilidad que hubiese obtenido al ser adjudicatario.

ACTUACIONES RELEVANTES Y ESTADO A LA FECHA

11/08/2023 Auto mediante el cual se rechaza pro improcedente recurso de apelación interpuesto contra el auto que negó acceder a decretar una medida cautelar, proferido el 17 de julio de 2023.

Se está a la espera de auto que fije fecha y hora de audiencia de cumplimiento.

JUEZ COMPETENTE: JUEZ 21 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLÍN

TIPO: ACCIÓN POPULAR

RADICADO: 05001333302120230023200

ACCIONANTE: ASOCIACIÓN DE ARRENDATARIOS ESTADIO

ACCIONADO: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS

CUANTÍA: \$0

RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: BAJO

PRETENSIONES: Declare que la Administración Municipal, (Alcalde de Medellín, Agencia APP y el INDER), son responsables de la vulneración del derecho colectivo de la MORALIDAD ADMINISTRATIVA, acorde con los presupuestos facticos y explicación de derechos vulnerados de esta demanda.

2. Declare que la Administración Municipal, (Alcalde de Medellín, Agencia APP y el INDER), son responsables de poner en riesgo del derecho colectivo AL USO Y GOCE DEL ESPACIO PÚBLICO Y EL DERECHO A LA DEFENSA Y PROTECCIÓN DE LOS BIENES DE USO PÚBLICO y en conexidad el DERECHO AL TRABAJO, acorde con los presupuestos facticos y explicación de derechos vulnerados de esta demanda.

ACTUACIONES RELEVANTES Y ESTADO A LA FECHA

17/11/2023 Auto por medio del cual se fija fecha y hora de audiencia/diligencia de cumplimiento para el día 5 de diciembre de 2023. (...) *



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

(Ver acta del Comité de Conciliación del 29 de Noviembre de 2023, donde se llevó este puntual y se emitió concepto de NO CONCILIACIÓN).

NOTA 27. PATRIMONIO

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	8.861.859.983	12.865.197.027	-4.003.337.044	-31
Capital fiscal	4.561.096.368	4.561.096.368	0	0
Resultados de los ejercicios anteriores	4.004.751.361	7.098.913.870	-3.094.162.509	-44
Utilidad/ Pérdida del ejercicio	296.012.254	1.205.186.789	-909.174.535	-75

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 anteriores a enero de 2024 presento una disminución del -44% del \$3.094.162.509 pesos, producto de un resultado del ejercicio negativo en la vigencia 2023.

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 enero de 2024 la Agencia APP, presenta un resultado CONTABLE POSITIVO del ejercicio por \$296.012.254 pesos.

NOTA 28. INGRESOS

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	634.988.579	1.589.242.988	-954.254.409	-60
Transferencia y subvenciones	629.958.923	1.589.242.988	-959.284.065	-60
Otros ingresos	5.029.656	0	5.029.656	100

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.

A continuación, se detallan las transferencias recibidas acumuladas a enero de 2024:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTRAS TRANSFERENCIAS	629.958.923	1.589.242.988	-959.284.065	-60
Inversión	254.863.665	1.236.682.802	-981.819.137	-79
Funcionamiento	375.095.258	352.560.186	22.535.072	6

Cifras expresadas en pesos

28.3 Otros ingresos

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS INGRESOS	5.029.656	0	5.029.656	100
Financieros	5.028.223	0	5.028.223	100
Ingresos Diversos	1.433	0	1.433	100

Cifras expresadas en pesos

Los otros ingresos presentaron un incremento del 100% equivalente a \$5.029.656 lo anterior por el reconocimiento de los rendimientos financieros generados los recursos entregados en administración al IDEA que se incrementaron en un 100%,

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS	338.976.325	384.056.199	-45.079.874	-12
De administración y operación	314.682.072	352.761.594	-38.079.522	-11
De ventas	93.137	851.367	-758.230	-89



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	24.199.237	30.443.238	-6.244.001	-21
Otros gastos	1.879	0	1.879	100

Cifras expresadas en pesos

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN	EN DINERO 2024
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	314.682.072	352.761.593	-38.079.521	-11	314.682.072
Sueldos y Salarios	88.184.960	73.250.668	14.934.292	20	809.653.260
Contribuciones Efectivas	22.321.622	21.446.600	875.022	4	218.822.510
Aportes sobre la nómina	4.379.000	4.192.900	186.100	4	43.048.700
Beneficios a Corto Plazo	18.955.299	29.783.084	-10.827.785	-36	316.249.776
Gastos de personal diversos	0	2.488.439	-2.488.439	-100	284.767.778
Generales	179.256.305	220.563.305	-41.307.000	-19	528.377.394
Impuestos, Contribuciones y Tasas	1.584.886	1.036.598	548.288	53	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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	179.256.305	220.563.307	-41.307.002	-19
Materiales y suministros	203.950	0	203.950	100
Mantenimiento	297.500	0	297.500	100
Servicios públicos	4.794.306	10.450.435	-5.656.129	-54
Arrendamiento operativo	27.966.990	48.866.221	-20.899.231	-43
Comunicaciones y transporte	420.837	749.692	-328.855	-44
Seguros generales	0	16.934.663	-16.934.663	-100



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Combustibles y lubricantes	0	183.516	-183.516	-100
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0	1	-1	-100
Honorarios	145.010.274	121.417.655	23.592.619	19
Servicios	562.448	21.961.124	-21.398.676	-97

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 2024-2023:

Arrendamiento operativo: Presento una disminución del 43%, correspondiente al pago del canon de arrendamiento de las oficinas de la Agencia APP, a Davivienda y el IDEA.

Servicios públicos: En la vigencia 2024 presento una variación del -54%, lo anterior representado en el consumo realizado durante la vigencia en las 2 sedes de la agencia:

Seguros: Presento una disminución del -100%, el cual obedece a que para el periodo en mención la Agencia APP no realizó adquisición de pólizas para el aseguramiento de los bienes de la Agencia.

Comunicaciones y transporte: En la vigencia 2024 presento una disminución de -\$328.855 pesos el -44%, correspondientes a los servicios de telefonía celular causados en el mes de enero de 2024.

Honorarios: Presentaron un incremento del 19% por valor de \$23.592.619, lo anterior por una menor contratación para prestación de servicios profesionales, para apoyo del desarrollo del objeto social de la Agencia.

29.2. 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	24.199.237	30.443.239	-6.244.002	-21
Edificaciones	1.084.417	1.084.417	0	0
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.580.257	1.904.779	-324.522	-17
Equipos de comunicación y computación	7.596.007	9.580.017	-1.984.010	-21
Equipo de transporte y tracción	2.055.332	2.055.332	0	0
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	1	-1	-100
Amortizaciones de Intangibles	11.883.224	15.818.693	-3.935.469	-25

Cifras expresadas en pesos

La depreciación acumulada en la vigencia 2024 presento una disminución del -21%, \$-6.244.002, lo anterior por un menor número de bienes a depreciar y amortizar por la baja de bienes realizada en la vigencia 2023.

Estos estados financieros comparativos fueron aprobados por la Dirección de la Agencia y autorizados el 29 de febrero de 2024.

DIRECTOR
GERMAN SCHÄFER ELEJALDE
C.C. 71.787.429

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



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

El suscrito Director General y la Contadora de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas, con corte al 31 de enero de 2024, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema de Información Financiero y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación y sus posteriores modificaciones.

Que, en los estados contables básicos de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas con corte a 31 de enero de 2024, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, reportados en el libro mayor emitido por la Entidad a 31 de enero de 2024.

DIRECTOR

GERMAN SCHÄFER ELEJALDE
C.C. 71.787.429

CONTADORA

SANDRA E. PÉREZ VASQUEZ
T.P 87910-T