




AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS
A ENERO 31 2023-2022

Nit: 900.623.766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTAS	2.023	2.022	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
1	ACTIVOS		17.137.557.199	6.924.768.840	10.212.788.360	147
	ACTIVOS CORRIENTES		9.291.756.173	3.354.128.178	5.937.627.996	177
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	9.291.756.173	3.354.128.178	5.937.627.996	177
1105	CAJA		3.982.888	4.124.621	-141.733	100
110502	Caja Menor		3.982.888	4.124.621	-141.733	100
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		9.287.773.285	3.350.003.556	5.937.769.729	177
111005	Cuenta corriente		17.626.507	373.041.461	-355.414.955	-95
111006	Cuenta de ahorro		9.270.146.778	2.976.962.095	6.293.184.683	211
	ACTIVOS NO CORRIENTES		7.845.801.026	3.570.640.662	4.275.160.364	120
13	CUENTAS POR COBRAR	7	618.136.049	1.248.599.508	-630.463.459	-50
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		236.067.779	6.382.347	229.685.432	3.599
131715	Asistencia tecnica		236.067.779	6.382.347	229.685.432	3.599
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		382.068.270	1.242.217.161	-860.148.891	-69
138437	Anticipo Contratos de construccion		233.370.854	312.294.107	-78.923.253	-25
138490	Otras cuentas por cobrar		148.697.416	929.923.054	-781.225.638	-84
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	1.072.183.453	1.201.830.978	-129.647.525	-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	100
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,		-656.106.285	-521.250.076	-134.856.209	26
168501	Edificaciones		-23.857.170	-14.097.417	-9.759.753	100
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina		-230.394.298	-213.251.305	-17.142.993	8
168507	Equipos de comunicacion y computacion		-355.640.198	-266.184.723	-89.455.475	34
168508	Equipos de transporte traccion y elevacion		-42.827.316	-24.329.328	-18.497.988	76
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria		-3.387.303	-3.387.303	0	0
19	OTROS ACTIVOS	16	6.155.481.524	1.120.210.176	5.035.271.348	449
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		206.445.101	11.611.218	194.833.883	1.678
190501	Seguros		166.097.677	11.611.218	154.486.459	1.330
190514	Bienes y servicios		40.347.424	0	40.347.424	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	880.256.854	815.083.458	65.173.396	8
197007	Licencias		453.356.483	388.183.087	65.173.396	17
197008	Softwares		426.900.371	426.900.371	0	0
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS		-437.131.026	-491.921.781	54.790.755	-11
197507	Licencias		-155.395.312	-210.186.067	54.790.755	-26
197508	Softwares		-281.735.714	-281.735.714	0	0
2	PASIVOS		4.272.360.169	4.661.645.648	-389.285.479	-8
	PASIVO CORRIENTE		4.272.360.169	4.661.645.648	-389.285.479	-8
24	CUENTAS POR PAGAR	21	1.705.424.807	2.042.460.013	-337.035.206	-17
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		14.378.666	62.191.399	-47.812.733	-77
240101	Bienes y servicios		14.378.666	62.191.399	-47.812.733	-77
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		205.283.908	503.630.445	-298.346.538	-59
240726	Rendimientos financieros		205.283.708	49.367.445	155.916.262	316
240790	Otros recaudos a favor de terceros		200	454.263.000	-454.262.800	100
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		25.314.894	24.625.503	689.391	3

242401 Aportes a fondos pensionales		15.151.549	14.277.231	874.318	6
242402 Aportes a seguridad social en salud		7.240.845	10.348.272	-3.107.427	-30
242413 Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción		0	0	0	100
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		8.188.025	6.732.858	1.455.167	100
243605 Arrendamientos		1.085.410	333.000	752.410	100
243608 Compras		18	0	18	100
243615 A empleados articulo 383 ET		6.939.985	6.046.000	893.985	100
243625 Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar		100.588	353.858	-253.270	100
243627 Retencion de impuesto de industria y comercio por		62.024	0	62.024	100
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR		0	2.140.065	-2.140.065	-100
244023 Contribuciones		0	132	-132	-100
244085 Otros impuestos municipales		0	2.139.933	-2.139.933	-100
2445 IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO		872	0	872	100
244502 Venta de servicios		872	0	872	100
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.452.258.443	1.443.139.743	9.118.700	1
249015 Obligaciones pagadas por terceros		26.320.017	0	26.320.017	100
249027 Viaticos y gastos de viaje		1.605.695	0	1.605.695	100
249054 Honorarios		1.419.293.831	1.414.224.482	5.069.349	100
249055 Servicios		720.000	24.775.761	-24.055.761	100
249090 Otras cuentas por pagar		126.000	0	126.000	100
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		164.673.211	122.201.308	42.471.903	35
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	164.673.211	122.201.308	42.471.903	35
251101 Nómina por pagar		53.751.708	0	53.751.708	100
251102 Cesantias		40.983.417	7.588.960	33.394.457	100
251103 Intereses a las Cesantias		1.607.967	0	1.607.967	100
251104 Vacaciones		16.956.661	31.149.619	-14.192.958	-46
251105 Prima de vacaciones		31.035.812	42.284.098	-11.248.286	-27
251106 Prima de servicios		464.817	17.184.772	-16.719.955	-97
251107 Prima de navidad		13.760.543	15.971.168	-2.210.625	-14
251109 Bonificaciones		1.950.486	3.974.691	-2.024.205	-51
251111 Aportes a riesgos laborales		807.700	736.600	71.100	10
251124 Aportes a caja de compensación familiar		3.354.100	3.311.400	42.700	1
29 OTROS PASIVOS		2.402.262.151	2.496.984.327	-94.722.176	-4
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	24	2.402.262.151	2.496.984.327	-94.722.176	-4
290201 En ADMINISTRACIÓN		2.402.262.151	2.496.984.327	-94.722.176	-4
3 PATRIMONIO		12.865.197.030	2.263.123.192	10.602.073.838	468
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	12.865.197.030	2.263.123.192	10.602.073.838	468
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		1.205.186.792	-350.797.353	1.555.984.145	-444
311001 Excedente del ejercicio		1.205.186.792	0	1.205.186.792	100
311002 Deficit del ejercicio			-350.797.353	350.797.353	100
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	0	0	0	0
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	0
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 PORONDA MORALES
C.C. 98.561.942


DIRECTORA TECNICA
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 RESULTADOS COMPARATIVO

A ENERO 31 2023-2022

Nit: 900.623.766


(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
4	INGRESOS	28	1.589.242.988	206.549.228	1.382.693.760	669
43	VENTA DE SERVICIOS	28	0	9.285.535	-9.285.535	-100
4390	OTROS SERVICIOS		0	9.285.535	-9.285.535	-100
439014	Administración de proyectos		0	9.285.535	-9.285.535	100
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	1.589.242.988	196.869.177	1.392.373.811	707
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		1.589.242.988	196.869.177	1.392.373.811	707
442802	Para proyectos de inversion		1.236.682.802	40.098.199	1.196.584.603	2.984
442803	Para gastos de funcionamiento		352.560.186	156.770.978	195.789.208	125
48	OTROS INGRESOS	28	0	394.516	-394.516	-100
4808	INGRESOS DIVERSOS		0	394.516	-394.516	-100
480826	Recuperaciones		0	394.515	-394.515	-100
480890	Otros ingresos diversos		0	1	-1	-100
5	GASTOS	29	364.056.196	557.346.581	-173.290.385	-31
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	29	352.761.594	541.444.077	-188.682.483	-35
5101	SUELDOS Y SALARIOS		73.250.668	74.275.103	-1.024.435	-1
510101	Sueldos		72.690.068	73.590.661	-900.593	-1
510105	Gastos de representación		560.600	684.442	-123.842	100
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		21.446.600	21.017.474	429.126	2
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		3.354.100	3.311.400	42.700	1
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud		7.127.347	7.036.237	91.110	1
510305	Cotizaciones a riesgos laborales		903.100	736.600	166.500	23
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen		10.062.050	9.933.237	128.813	1
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		4.192.900	4.139.500	53.400	1
510401	Aportes al ICBF		2.515.800	2.483.700	32.100	1
510402	Aportes al SENA		1.677.100	1.655.800	21.300	1
5107	BENEFICIOS A CORTO PLAZO		29.783.084	24.249.251	5.533.833	23
510701	Vacaciones		2.904.955	3.228.953	-323.998	-10
510702	Cesantías		7.116.777	7.588.960	-472.183	-6
510703	Intereses a las cesantías		726.902	0	726.902	100
510704	Prima de vacaciones		3.125.133	3.294.594	-169.461	-5
510705	Prima de navidad		6.059.809	6.438.430	-378.621	-6
510706	Prima de servicios		0	3.068.731	-3.068.731	-100
510795	Otras prestaciones sociales		9.849.508	629.583	9.219.925	1.484
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2.488.439	1.164.124	1.324.315	114
510807	Gastos de viaje		2.488.439	1.164.124	1.324.315	114
5111	GENERALES		220.563.305	415.950.188	-195.386.883	-47
511114	Materiales y suministros		0	65.937	-65.937	-100
511115	Mantenimiento		0	25.000	-25.000	-100
511117	Servicios publicos		10.450.435	2.646.867	7.803.568	295
511118	Arrendamiento operativo		48.866.221	16.372.882	32.493.339	198
511123	Comunicaciones y transporte		749.691	5.806.491	-5.056.800	-87
511125	Seguros generales		16.934.663	12.412.249	4.522.414	36
511127	Promoción y divulgación		0	0	0	100
511146	Combustibles y lubricantes		183.516	168.473	15.043	9
511179	Honorarios		121.417.655	340.146.637	-218.728.982	-64
511180	Servicios		21.961.124	38.305.652	-16.344.528	100
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.036.598	648.437	388.161	60
512002	Cuota de fiscalización y auditaje		1.036.598	648.437	388.161	60
52	DE VENTAS	29	851.367	0	851.367	100
5220	Impuestos, gravámenes y tasa		851.367	0	851.367	100
522024	Gravamen a los movimientos financieros		851.367	0	851.367	100
522090	Otros impuestos y contribuciones		0	0	0	100
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	29	30.443.238	15.902.503	14.540.735	91
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y		14.624.545	15.902.503	-1.277.958	-8
536001	Edificaciones		1.084.417	1.084.417	0	0
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.904.779	1.904.778	1	0
536007	Equipos de comunicacion y computacion		9.580.017	10.857.976	-1.277.959	-12
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación		2.055.332	2.055.332	0	0
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		15.818.693	0	15.818.693	100
536605	Licencias		15.818.693	0	15.818.693	100
58	OTROS GASTOS	30	0	1	-1	-100
5890	GASTOS DIVERSOS		0	1	-1	-100

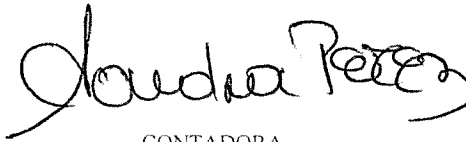
589090 Otros gastos diversos

EXCEDENTE DEL EJERCICIO

0	1	-1	-100
1.205.186.792	-350.797.353	-1.555.984.145	444


DIRECTOR
RODRIGO CORONADO 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 ENERO 31 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 01 de enero de 2022	4.561.096.368	-1.947.175.823	-350.797.353	2.263.123.192
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	350.797.353	9.416.267.188
Total Ajustes Aplicación Normatividad	0	9.065.469.835	350.797.353	9.416.267.188
Resultado del Ejercicio				
Deficit ejercicio	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio		-	1.205.186.792	1.205.186.792
Total Resultado del ejercicio	0	0	1.205.186.792	1.205.186.792
Patrimonio al 31 de enero de 2023	4.561.096.368	7.098.913.870	1.205.186.792	12.865.197.030

DIRECTOR
RODRIGO FORNDA MORALES
C.C. 985561.942

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

A 31 de enero de 2023, la entidad presenta los estados financieros con sus respectivas notas bajo el Nuevo Marco Normativo, así:

- a. Estado de situación financiera a 31 de enero de 2023
- b. Estado de resultados del 1 de enero al 31 de enero de 2023
- c. Estado de cambios en el patrimonio al 31 de enero 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”.

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).



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 enero 31 de 2023 no se presentaron correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no presenta riesgos financieros



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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

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.

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 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
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
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.291.756.173	3.354.128.178	5.937.627.996	177
Depósitos en instituciones financieras	9.291.756.173	3.354.128.178	5.937.627.996	177

Cifras expresadas en pesos



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 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
ITAU CORRIENTE - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
ITAU 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 Secretaría de suministros y servicios para intervención del CAM
OCCIDENTE-SUMINISTROS INMO	Recursos convenio Secretaría Suministros y servicios
OCCIDENTE - NUTIBARA	Convenio Hotel Nutibara

El efectivo y equivalentes al efectivo presenta un incremento de \$5.937.627.996 el 177%, 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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	618.136.049	1.248.599.508	-630.463.459	-50
Prestación de servicios	236.067.779	6.382.347	229.685.432	3.599
Otras cuentas por cobrar	382.068.270	1.242.217.161	-860.148.891	-69

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	382.068.270	1.242.217.161	-860.148.891	-69
Anticipo Contratos de construcción	233.370.854	312.294.107	-78.923.253	-25
Otras cuentas por cobrar	148.697.416	929.923.054	-781.225.638	-84

Cifras expresadas en pesos



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

NIT	CONCEPTO	2022
	Otras cuentas por cobrar	148.697.416
860034313	BANCODEVIVIENDASA	575.819
890300279	BANCODEOCCIDENTE	2.656.820
890903937	ITACORPBANCA	3.577.797
890905211	DISTRITO ESPECIAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN DE MEDELLÍN	97.456.168
890980179	INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA	2.591.400
890984423	ÁREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA	41.546.657
890984630	METROPARQUES	292.755

Cifras expresadas en pesos

Las cuentas por cobrar a enero de 2023, presentaron un incremento del 50%, lo anterior por el cobro D Groupe SAS Park 10 Executives Suites FVE 36, por valor de \$229.628.432, correspondiente a Asesoría para realizar la revisión y ajuste del diagnóstico y la propuesta PEMP de la plaza de Toros La Macarena, declarada BIC del ámbito municipal mediante el decreto municipal 1407 de 1995.

Mediante la cuenta de cobro 6 de 2023 se realizó el cobro al Distrito de Medellín, por concepto de adición No. 03 de recursos pactados en el Contrato Interadministrativo 4600092293 de 2021 que tiene como 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”; por la suma de noventa millones cuatrocientos cincuenta y ocho mil doscientos treinta y nueve pesos M/L (\$90.458.239).

Adicionalmente en esta cuenta están 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 31 de enero 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:



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.072.183.453	1.201.830.978	-129.647.525	-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)	-656.106.285	-521.250.076	-134.856.209	26

Cifras expresadas en pesos

Detalle saldos y movimientos PPE

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 ENERO DE 2023	371.670.007	579.308.376	123.924.052	3.387.303	1.078.289.738
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-230.394.298	-355.640.198	-42.827.316	-3.387.303	-632.249.115
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-213.251.305	-266.184.723	-24.329.328	-3.387.303	-507.152.659
+Depreciación aplicada vigencia actual	-17.142.993	-89.455.475	-18.497.988	0	-125.096.456
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	141.275.709	223.668.178	81.096.736	0	446.040.623
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	62,0	61,4	34,6	100,0	58,6



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	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.

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:

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
= SUBTOTAL (Saldo inicial+Entradas-Salidas)	650.000.000	650.000.000
+ CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (31- enero) (Subtotal +Cambios)	650.000.000	650.000.000



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
- DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	-23.857.170	-23.857.170
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-14.097.417	-14.097.417
+Depreciación aplicada vigencia actual	-9.759.753	-9.759.753
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	626.142.830	626.142.830
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	3,7	3,7

Cifras expresadas en pesos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	443.125.828	323.161.677	119.964.151	37
Activos intangibles	880.256.854	815.083.458	65.173.396	8
Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-	-	54.790.755	-11
	437.131.026	491.921.781		

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 2023 presentaron un incremento de \$119.964.151 pesos, lo que equivale al 37%, 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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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	5.712.355.696	797.048.499	4.915.307.197	617
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	206.445.101	11.611.218	194.833.883	1.678
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	206.445.101
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	147.031.265
Seguros Colpatria	30.677.630
Amortización de las pólizas de seguro de la Agencia	-11.611.218
Xenco SA	40.347.424

Cifras expresadas en pesos

Los Bienes y servicios pagados por anticipado presentaron un incremento del 617%, 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:



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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	1.705.424.807	2.042.460.013	-337.035.206	-17
Adquisición de bienes y servicios nacionales	14.378.666	62.191.399	-47.812.733	-77
Recursos a Favor de terceros	205.283.908	503.630.445	-298.346.538	-59
Descuentos de nómina	25.314.894	24.625.503	689.391	3
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	8.188.025	6.732.858	1.455.167	22
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	0	2.140.065	-2.140.065	-100
Impuesto al valor agregado	872	0	872	100
Otras cuentas por pagar	1.452.258.443	1.443.139.743	9.118.700	1

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).



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

A enero 31 de 2023 se presenta una disminución de \$337.035.206 pesos, el 17%, principalmente en, Recursos a Favor de terceros, 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 \$205.283.908a 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 noviembre-diciembre, obligación que se declara y paga bimestralmente, y la retención en la fuente en renta de diciembre y dichos valores se cancelaran en febrero de 2023.

Impuestos contribuciones y Tasas por pagar

Impuestos y tasas, contribución especial y otros impuestos municipales, que se pagaran en febrero de 2023.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	164.673.211	122.201.308	42.471.903	35
Beneficios a los empleados a corto plazo	164.673.211	122.201.308	42.471.903	35

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;



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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	164.673.211
Nómina por pagar	53.751.708
cesantías	40.983.417
Intereses a las cesantías	1.607.967
Vacaciones	16.956.661
Prima de vacaciones	31.035.812
Prima de servicios	464.817
Prima de navidad	13.760.543
Bonificaciones	1.950.486
Aportes ARL	807.700
Aportes a caja de compensación familiar	3.354.100

Cifras expresadas en pesos

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	2.402.262.151	2.496.984.327	-94.722.176	-4
Recursos recibidos en administración	2.402.262.151	2.496.984.327	-94.722.176	-4

Cifras expresadas en pesos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Recursos recibidos en administración	2.402.262.151	2.496.984.327	-94.722.176	-4
CONVENIO AMVA	1.134.688.291	1.530.401.513	-395.713.222	-26
CONVENIO GERENCIA CENTRO	169.814.129	707.540.521	-537.726.392	-76
CONTRATO SIF	89.830.667	259.042.293	-169.211.626	-65
CONTRATO IDEA CARCEL	127.110.314	0	127.110.314	100
CONTRATO CAM	880.818.750	0	880.818.750	100
SUMINISTROS				

Cifras expresadas en pesos



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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”.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden acreedoras

A enero 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



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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
<p>05001233300020190188000</p> <p>Ponente: JOHN JAIRO ALZATE LOPEZ</p> <p>Demandante: TAYFER DE COLOMBIA LTDA</p> <p>Tribunal Administrativo - Oral</p> <p>PRETENSIONES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 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 la Resolución No. 007 del 15 de enero de 2019, negándolo. 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 	714.017.850	<p>Se admitió la demanda respecto de los actos administrativos; Resolución N° 590 de 20 de septiembre de 2018, por medio de la cual se declaró el incumplimiento del contrato de consultoría N° 2017120CC de 4 de octubre de 2018; acto administrativo N° 624 de 25 de octubre de 2018, 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 2018. Contestación de la demanda el día 14 de enero de 2021</p> <p>A la fecha de reporte de la presente 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>



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

PROCESO	VALOR	ESTADO
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. 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. 7. Que se conde al pago de costas, agencias en derecho y demás gastos del proceso. 05001333300220210015000 ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO Ponente: JUEZ 2 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLIN Demandante: METADATOS LTDA PENTESIONES: 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 infraestructura. 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. 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 prohiado, lo estipulado en la estimación razonada de la cuantía de ciento veintitún millones cien mil pesos \$121.100.000, teniendo en cuenta que, el valor del contrato es de ciento setenta y tres millones	121.100.000	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 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
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. 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.		
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
@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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	12.865.197.030	2.263.123.192	10.602.073.838	468
Capital fiscal	4.561.096.368	4.561.096.368	0	0
Resultados de ejercicios anteriores	7.098.913.870	1.947.175.823	9.046.089.693	-465
Utilidad/ Perdida del ejercicio	1.205.186.792	-350.797.353	1.555.984.145	-444

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

El resultado del ejercicio a enero de 2023 presento un incremento del 468% \$10.602.073.838 pesos, producto de un resultado del ejercicio positivo, lo anterior por el incremento de las transferencias de inversión por parte del Municipio de Medellín.

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 2023 la Agencia APP, presenta un resultado CONTABLE POSITIVO del ejercicio por \$1.205.186.792 pesos.

NOTA 28. INGRESOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	1.589.242.988	206.549.228	1.382.693.760	669
Venta de servicios	0	9.285.535	-9.285.535	-100
Transferencia y subvenciones	1.589.242.988	196.869.177	1.392.373.811	707
Otros ingresos	0	394.516	-394.516	-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.

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 enero 31 de 2023:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTRAS TRANSFERENCIAS	1.589.242.988	196.869.177	1.392.373.811	707
Inversión	1.236.682.802	40.098.199	1.196.584.603	2.984
Funcionamiento	352.560.186	156.770.978	195.789.208	125

Cifras expresadas en pesos

28.3 Otros ingresos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS INGRESOS	0	394.516	-394.516	-100
Aprovechamientos	0	1	-1	-100
Ingresos Diversos	0	394.515	-394.515	-100

Cifras expresadas en pesos



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS	384.056.199	557.346.581	-173.290.382	-31
De administración y operación	352.761.594	541.444.077	-188.682.483	-35
De ventas	851.367	0	851.367	100
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	30.443.238	15.902.503	14.540.735	91
Otros gastos	0	1	-1	-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	352.761.594	541.444.077	-188.682.483	-35	352.761.594
Sueldos y Salarios	73.250.668	74.275.103	-1.024.435	-1	809.653.260
Contribuciones Efectivas	21.446.600	21.017.474	429.126	2	218.822.510
Aportes sobre la nómina	4.192.900	4.139.500	53.400	1	43.048.700
Beneficios a Corto Plazo	29.783.084	24.249.251	5.533.833	23	316.249.776
Gastos de personal diversos	2.488.439	1.164.124	1.324.315	114	284.767.778
Generales	220.563.305	415.950.188	-195.386.883	-47	528.377.394
Impuestos, Contribuciones y Tasas	1.036.598	648.437	388.161	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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Gastos generales

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	220.563.305	415.950.188	-195.386.883	-47
Materiales y suministros	0	65.937	-65.937	-100
Mantenimiento	0	25.000	-25.000	-100
Servicios públicos	10.450.435	2.646.867	7.803.568	295
Arrendamiento operativo	48.866.221	16.372.882	32.493.339	198
Comunicaciones y transporte	749.691	5.806.491	-5.056.800	-87
Seguros generales	16.934.663	12.412.249	4.522.414	36
Combustibles y lubricantes	183.516	168.473	15.043	9
Honorarios	121.417.655	340.146.637	-218.728.982	-64
Servicios	21.961.124	38.305.652	-16.344.528	-43

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 198%, 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 \$5.056.800 el 87%, correspondientes a los servicios de telefonía celular.

Honorarios y servicios: Presentaron una disminución del 64% y 43% 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.



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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.

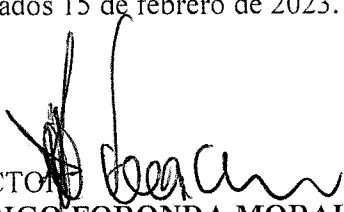
29.3. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones


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 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	30.443.238	15.902.503	14.540.735	91
Edificaciones	1.084.417	1.084.417	0	0
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.904.779	1.904.778	1	0
Equipos de comunicación y computación	9.580.017	10.857.976	-1.277.959	-12
Equipo de transporte y tracción	2.055.332	2.055.332	0	0
Amortizaciones de Intangibles	15.818.693	0	15.818.693	100

La depreciación acumulada en la vigencia 2023 presento un incremento del 91%, \$14.540.735, 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 15 de febrero de 2023.


DIRECTOR
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942


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


DIRECTORA TÉCNICA Y OPERATIVA



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

NATHALIA GALLEGO MEJIA

C.C. 1.094.893.522

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