

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS
A SEPTIEMBRE 30 2022-2021

Nit: 900.623.766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CÓDIGO	NOMBRE CUENTA	NOTAS	2022	2021	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
1	ACTIVOS		15,557,333,900	11,475,648,713	4,081,685,187	36
	ACTIVOS CORRIENTES		13,063,703,886	9,734,185,282	3,329,518,604	34
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	13,063,703,886	9,734,185,282	3,329,518,604	34
1.1.05	CAJA		3,326,560	5,000,000	-1,673,440	-33
1.1.05.02	Caja Menor		3,326,560	5,000,000	-1,673,440	-33
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		13,060,377,326	9,729,185,282	3,331,192,043	34
111005	Cuenta corriente		136,616,445	446,135,118	-309,518,672	-69
111006	Cuenta de ahorro		12,923,760,880	9,283,050,165	3,640,710,716	39
	ACTIVOS NO CORRIENTES		2,493,630,014	1,741,463,431	752,166,583	43
13	CUENTAS POR COBRAR	7	499,457,639	626,454,715	-126,997,076	-20
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		464,542,955	0	464,542,955	100
131715	Asistencia técnica		464,542,955	0	464,542,955	100
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		34,914,684	626,454,715	-591,540,031	-94
138437	Anticipo Contratos de construcción		34,914,684	616,367,690.27	-581,453,006	-94
138490	Otras cuentas por cobrar		0	10,087,025	-10,087,025	-100
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	1,111,734,418	483,020,874	628,713,544	130
1640	EDIFICACIONES		650,000,000	0	650,000,000	100
164028	Edificaciones de propiedad de terceros		650,000,000	0	650,000,000	100
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		367,400,123	202,724,567	164,675,556	81
166501	Muebles y enseres		339,724,526	175,048,970	164,675,556	94
166502	Equipo y máquina de oficina		27,675,597	27,675,597	0	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		579,308,376	468,399,924	110,908,452	24
167001	Equipo de comunicación		44,997,828	40,954,232	4,043,596	10
167002	Equipo de computación		526,313,748	427,445,692	98,868,056	23
167005	Equipos de radares		7,996,800	0	7,996,800	100
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 y elevación		938,800	0	938,800	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		3,387,303	3,387,303	0	100
168002	Equipo de restaurante y cafetería		3,387,303	3,387,303	0	100
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-612,285,436	-314,476,172	-297,809,264	95
168501	Edificaciones		-20,603,919	0	-20,603,919	100
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina		-224,679,968	-99,085,875	-125,594,093	127
168507	Equipos de comunicación y computación		-326,952,926	-200,929,029	-126,023,897	63
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación		-36,661,320	-14,348,359	-22,312,961	156
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		-3,387,303	-112,910	-3,274,393	100
19	OTROS ACTIVOS	16	882,437,957	631,987,842	250,450,115	40
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		105,773,969	34,290,235	71,483,734	208
190501	Seguros		19,588,049	34,290,235	-14,702,186	-43
190514	Bienes y servicios		86,185,920	0	86,185,920	100
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		331,174,281	319,957,969	11,216,312	4
190801	En Administración		331,174,281	319,957,969	11,216,312	4
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	14	815,083,458	760,075,846	55,007,612	7
197007	Licencias		388,183,087	333,175,475	55,007,612	17
197008	Softwares		426,900,371	426,900,371	0	0
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		-369,593,751	-482,336,208	112,742,457	-23
197507	Licencias		-87,858,037	-200,600,494	112,742,457	-56
197508	Softwares		-281,735,714	-281,735,714	0	0
2	PASIVOS		3,312,337,025	1,781,906,876	1,530,430,149	86
	PASIVO CORRIENTE		3,312,337,025	1,781,906,876	1,530,430,149	86
24	CUENTAS POR PAGAR	21	1,175,748,044	1,582,732,027	-406,983,983	-26
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		41,963,458	454,723,618	-412,760,159	-91
240101	Bienes y servicios		41,963,458	454,723,618	-412,760,159	-91
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		52,654,773	21,352,254	31,302,519	147
240726	Rendimientos financieros		52,654,773	21,352,254	31,302,519	147
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		6,821,417	22,510,100	-15,688,683	-70
242401	Aportes a fondos pensionales		4,612,187	12,984,800	-8,372,613	-64
242402	Aportes a seguridad social en salud		2,209,230	9,525,300	-7,316,070	-77
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		140,433,458	40,042,392	100,391,066	251
243603	Honorarios		85,923,301	1,361,447	84,561,854	6,211
243605	Servicios		2,671,141	4,730,530	-2,059,389	-44
243606	Arrendamientos		685,951	0	685,951	100
243608	Compras		-279	606,367	-606,646	-100

243615	A empleados articulo 383 ET		23,691,727	18,954,000	4,737,727	25
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar		23,813,149	10,313,942	13,499,207	131
243626	Contratos de obra		3,593,635	3,826,054	-232,419	-6
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras		54,833	250,052	-195,219	-78
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		23,093,593	39,171,183	-16,077,590	-41
244023	Contribuciones		9,067,309	36,999,000	-27,931,691	-75
244085	Otros impuestos municipales		14,026,284	2,172,183	11,854,101	546
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		37,955,693	29,203,193	8,752,500	30
244502	Venta de servicios		37,955,693	29,203,193	8,752,500	30
2466	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTONOMOS Y		0	951,812,488	-951,812,488	-100
246604	Recursos Administracion delegada		0	951,812,488	-951,812,488	-100
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		872,825,651	23,916,799	848,908,852	3,549
249015	Obligaciones pagadas por terceros		579,479	19,996,199	-19,416,720	-97
249050	Aportes al ICBF y SENA		283,300	3,920,600	-3,637,300	-93
249054	Honorarios		857,361,462	0	857,361,462	100
249055	Servicios		14,601,410	0	14,601,410	100
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		154,210,472	199,174,849	-44,964,377	-23
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	154,210,472	199,174,849	-44,964,377	-23
251101	Nómina por pagar		0	0	0	100
251102	Cesantias		61,252,235	54,495,391	6,756,844	12
251103	Intereses Cesantias		2,924,865	6,675,491	-3,750,626	-56
251104	Vacaciones		3,319,965	27,591,299	-24,271,334	-88
251105	Prima de vacaciones		23,416,977	37,548,764	-14,131,787	-38
251106	Prima de servicios		908,966	5,753,243	-4,844,277	-84
251107	Prima de navidad		60,477,094	49,423,315	11,053,779	22
251109	Bonificaciones		1,559,670	13,934,946	-12,375,276	-89
251111	Aportes a Riesgos Laborales		124,200	616,500	-492,300	-80
251124	Aportes a cajas de compensación familiar		226,500	3,135,900	-2,909,400	-93
29	OTROS PASIVOS		1,982,378,509	0	1,982,378,509	100
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	24	1,982,378,509	0	1,982,378,509	100
290201	En ADMINISTRACIÓN		1,982,378,509	0	1,982,378,509	100
3	PATRIMONIO		12,244,996,875	9,693,741,837	2,551,255,038	26
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	12,244,996,875	9,693,741,837	2,551,255,038	26
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		-1,947,175,823	-1,424,147,771	-523,028,052	37
310901	Excedente acumulado		0	564,325,223	-564,325,223	-100
310902	Deficit acumulado		-1,947,175,823	-1,988,472,994	41,297,171	-2
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		9,631,076,330	6,556,793,240	3,074,283,090	47
311001	Excedente del ejercicio		9,631,076,330	6,556,793,240	3,074,283,090	47
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	0	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES		835,117,850.00	0	835,117,850	100
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION		835,117,850.00	0	835,117,850	100
912004	Administrativos		835,117,850.00	0	835,117,850	100
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-835,117,850.00	0	-835,117,850	100
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-835,117,850.00	0	-835,117,850	100
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos		-835,117,850.00	0	-835,117,850	100

DIRECTOR
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942

DIRECTORA TÉCNICA
NATHALIA GALLEGOMEJIA

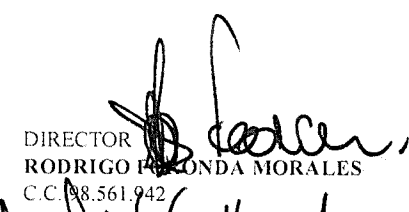
CONTADORA
SANDRA ELIZABETH PEREZ VASQUEZ
T.P.-87910-T

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A SEPTIEMBRE 30 DE 2022-2021


Nit: 900.623.766
(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTA	2,022	2021	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
4	INGRESOS	28	23,417,887,045	16,566,840,091	6,851,046,954	41
43	VENTA DE SERVICIOS	28.1	354,431,780	768,516,807	-414,085,027	-54
4390	OTROS SERVICIOS		354,431,780	768,516,807	-414,085,027	-54
439014	Administración de Proyectos		17,664,131	0	17,664,131	100
439032	Consultorias		-	307,406,723	-307,406,723	-100
439034	Servicios por administracion de contratos		336,767,649	461,110,084	-124,342,435	-27
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28.2	23,020,079,763	15,790,301,268	7,229,778,495	46
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		23,020,079,763	15,790,301,268	7,229,778,495	46
442802	Para proyectos de inversion		21,609,140,961	14,106,415,775	7,502,725,186	53
442803	Para gastos de funcionamiento		1,410,938,802	1,683,885,493	-272,946,691	-16
48	OTROS INGRESOS	28.3	43,375,502	8,022,016	35,353,486	441
4808	INGRESOS DIVERSOS		43,375,502	8,022,016	35,353,486	441
480826	Recuperaciones		43,375,501	8,021,904	35,353,597	441
480890	Otros ingresos diversos		1	112	-111	-99
5	GASTOS	29	13,786,810,715	10,010,046,851	3,776,763,864	38
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	29.10	13,677,705,764	1,686,589,782	11,991,015,983	711
5101	SUELDOS Y SALARIOS		664,288,057	650,540,687	13,747,370	2
510101	Sueldos		662,487,272	650,540,687	11,946,585	2
510105	Gastos de Representación		1,800,785	0	1,800,785	100
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		166,295,324	173,312,194	-7,016,870	-4
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		26,079,000	27,339,700	-1,260,700	-5
510303	Colizaciones a seguridad social en salud		54,837,567	58,620,740	-3,783,173	-6
510305	Colizaciones a riesgos laborales		6,063,190	5,718,100	345,090	6
510306	Colizaciones a entidades administradoras del régimen de prima		79,315,567	81,633,654	-2,318,087	-3
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		32,599,800	34,178,400	-1,578,600	-5
510401	Aportes al ICBF		19,388,500	20,506,100	-1,117,600	-5
510402	Aportes al SENA		13,211,300	13,672,300	-461,000	-3
5107	BENEFICIOS A CORTO PLAZO		228,969,373	221,394,253	7,575,120	3
510701	Vacaciones		35,124,737	24,817,551	10,307,186	42
510702	Cesantias		67,612,121	56,011,610	11,600,511	21
510703	Intereses a las cesantias		3,199,342	6,721,487	-3,522,145	-52
510704	Prima de vacaciones		26,190,290	24,817,551	1,372,739	6
510705	Prima de navidad		57,119,777	51,703,007	5,416,770	10
510706	Prima de servicios		26,597,497	36,757,591	-10,160,094	-28
510707	Bonificacion especial de recreacion		1,148,407	3,066,288	-1,937,881	-63
510795	Otras prestaciones sociales		11,977,202	17,479,168	-5,501,966	-31
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		43,019,151	235,832,582	-192,813,431	-82
510801	Remuneracion por servicios tecnicos		-	229,284,389	-229,284,389	-100
510802	Honorarios		16,851,280	0	16,851,280	100
510803	Capacitacion, bienestar social y estímulos		2,305,184	2,669,695	-364,511	-14
510807	Gastos de viaje		8,790,557	3,589,285	5,201,272	145
510810	Viaticos		15,072,130	289,213	14,782,917	5,111
5111	GENERALES		12,535,892,465	365,344,351	12,170,548,114	3,331
511113	Vigilancia y seguridad		3,322,733	69,020	3,253,713	4,714
511114	Materiales y suministros		54,414,285	9,545,120	44,869,165	470
511115	Mantenimiento		2,056,110	30,939,790	-28,883,680	-93
511117	Servicios publicos		44,147,009	35,715,453	8,431,556	24
511118	Arrendamiento operativo		307,959,992	155,580,104	152,379,888	98
511120	Publicidad y propaganda		81,899,650	448,630	81,451,020	18,156
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		449,487	0	449,487	100
511123	Comunicaciones y transporte		53,621,055	4,128,236	49,492,819	1,199
511125	Seguros generales		22,498,000	94,541,786	-72,043,786	-76
511133	Seguridad industrial		-	1,225,653	-1,225,653	-100
511146	Combustibles y lubricantes		1,850,753	857,915	992,838	116
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia		35,023,696	18,555,296	16,468,400	89
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria		-	13,737,347	-13,737,347	-100
511179	Honorarios		10,570,730,635	0	10,570,730,635	100
511180	Servicios		1,357,919,060	0	1,357,919,060	100
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		6,641,595	6,087,315	554,280	9
512002	Cuota de fiscalizacion y audillaje		6,641,595	6,087,315	554,280	9
52	DE VENTAS		2,162,523	8,161,970,617	-8,159,808,094	-100
5211	GENERALES		2,162,523	139,533,729	-137,371,206	-98
521118	Publicidad y propaganda		-	5,000,000	-5,000,000	-100
521123	Seguros generales		0	910,590	-910,590	-100
521125	Promocion y divulgacion		-	110,099,826	-110,099,826	-100
521147	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia		-	2,276,233	-2,276,233	-100
521172	Honorarios		-	19,395,440	-19,395,440	-100
521173	Servicios		2,162,523	1,851,640	310,883	17

5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		0	8,022,436,888	-8,022,436,888	-100
521201	Remuneracion por servicios tecnicos		0	8,022,436,888	-8,022,436,888	-100
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	29.2	106,937,863	159,133,031	-52,195,168	-33
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		106,937,863	86,915,295	20,022,568	23
536001	Edificaciones		7,590,919	0	7,590,919	100
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		13,333,441	6,321,769	7,011,672	111
536007	Equipos de comunicacion y computacion		71,626,179	66,132,257	5,493,922	8
536008	Equipos de transporte, traccion y elevacion		14,387,324	14,348,359	38,965	0
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria		-	112,910	-112,910	-100
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		0	72,217,737	-72,217,737	-100
536605	Licencias		0	19,290,594	-19,290,594	-100
536606	Softwares		0	52,927,143	-52,927,143	-100
58	OTROS GASTOS	29.5	4,564	2,253,421	-2,248,857	-100
5804	FINANCIEROS		0	969,949	-969,949	-100
580490	Otros gastos financieros		0	969,949	-969,949	-100
5890	GASTOS DIVERSOS		4,564	1,283,472	-1,278,908	-100
589003	Impuestos asumidos		0	63,611	-63,611	-100
589090	Otros gastos diversos		4,564	1,219,861	-1,215,297	-100
59	RESULTADO DEL EJERCICIO		9,631,076,330	6,556,793,240	3,074,283,090	47

DIRECTOR

RODRIGO PINEDA 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 SEPTIEMBRE 30 DE 2022-2021
(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 a septiembre 30 de 2021	4,561,096,368	-1,424,147,771	6,556,793,240	9,693,741,837
Ajustes de periodos Anteriores	0	0	0	0
Ajustes de Periodos Anteriores	0	0	0	0
Total Ajustes de Periodos Anteriores	0	0	0	0
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO	0	-523,028,052	0	-523,028,052
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO	0	-523,028,052	0	-523,028,052
Total Ajustes Aplicación Normatividad	0	-523,028,052	0	-523,028,052
Resultado del Ejercicio	0	0	9,631,076,330	9,631,076,330
Utilidad del ejercicio	0	0	9,631,076,330	9,631,076,330
Total Resultado del ejercicio	0	0	9,631,076,330	9,631,076,330
Patrimonio al 30 de septiembre de 2022	4,561,096,368	-1,947,175,823	9,631,076,330	12,244,996,875

DIRECTOR
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942

DIRECTORA TÉCNICA
NATHALIA GALLEGO MEJIA

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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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 Municipio de Medellín que integran el Presupuesto General, motivo por el cual su presupuesto está sujeto a ser consolidado con el de las demás entidades que integran el Presupuesto General en los términos del Decreto municipal 1357 de 2007.

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

Contexto

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

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

Luego, con la incorporación de las nuevas áreas misionales surgidas del Decreto 883 de 2015, enfocadas a la gestión del Paisaje y el Patrimonio de la ciudad y a la gestión de los Bienes

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

Inmuebles del municipio de Medellín, se amplía el campo de acción de trabajo con el sector privado.

Es así como el Municipio de Medellín y sus entidades descentralizadas, en el marco del Conglomerado Público, cuentan con una entidad especializada en el análisis, evaluación y estructuración de proyectos entre el sector público y el sector privado, para la provisión de bienes y servicios de carácter público, que generen un impacto social, incorporando capital privado, haciendo uso de nuevas tecnologías, contribuyendo a la creación de nuevos empleos y mejorando la distribución de las funciones entre los diferentes sectores de la economía.

Función social y cometido estatal

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

Misión

Contribuir al desarrollo del municipio de Medellín, 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 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 30 de septiembre de 2022, la entidad presenta los estados financieros con sus respectivas notas bajo el Nuevo Marco Normativo, así:

- a. Estado de situación financiera a 30 de septiembre de 2022
- b. Estado de resultados del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022
- c. Estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022

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

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

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

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

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



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.

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

N/A

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no presenta riesgos financieros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**Políticas y prácticas contables**

Para la preparación y presentación de la información contable la AGENCIA APP se acoge al Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que contiene el marco conceptual, los procedimientos e instructivos y la doctrina contable, al igual que a los métodos y prácticas contables.

Efectivo y equivalentes al efectivo:

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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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:

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

El inventario de bienes se encuentra bajo la supervisión de la Dirección Técnica, pero los bienes están asignados a los diferentes servidores públicos, quienes son los responsables directos del uso y manejo de los mismos.

Reconocimiento de la depreciación y amortización

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

Los activos fijos adquiridos durante la vigencia 2022, cuyo valor de adquisición sea inferior a 50 UVT (1.900.200) se podrán afectar con la depreciación total en un solo período 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.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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

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

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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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.

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

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

Las notas a los estados contables presentan información adicional de carácter general y específico que complementa los estados financieros y forman parte integral de los mismos y se presentan de acuerdo 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 SAFIX.

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:

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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
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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	13,063,703,886	9,734,185,282	3,329,518,604	34
Caja	3,326,560	5,000,000	-1,673,440	-33
Depósitos en Instituciones Financieras	13,060,377,326	9,729,185,282	3,331,192,043	34

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 APP tiene constituido un fondo fijo con una base de \$ 5.000.000, custodiada por la servidora encargada de su ejecución, a septiembre 30 de 2022 presentaba un saldo de \$3.326.560.

La Agencia tiene aperturadas 16 cuentas bancarias distribuidas de la siguiente manera: 5 cuentas corresponden a recursos propios y 11 cuentas para el manejo de los recursos recibidos en administración para la ejecución de los contratos o convenios interadministrativos con Secretaría de Infraestructura Física SIF, nuevos proyectos de Gerencia Centro, contrato Interadministrativo con la Secretaría de Movilidad y el INDER, proyecto de Alhambra, Secretaría de desarrollo económico y AMVA.

ENTIDAD BANCARIA	TIPO RECURSO
BANCOLOMBIA - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
ITAÚ CORRIENTE - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
ITAÚ AHORROS - APP	Recursos de destinación específica
DAVIVIENDA - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
OCCIDENTE - DESTINACIÓN E - APP	Recursos de destinación específica
OCCIDENTE SIF	Recursos convenio Secretaría Infraestructura Física
OCCIDENTE GERENCIA CENTRO	Recursos convenio Gerencia centro
OCCIDENTE MOVILIDAD	Recursos convenio Secretaría de Movilidad

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

ENTIDAD BANCARIA	TIPO RECURSO
OCCIDENTE ALHAMBRA	Recursos proyecto fachadas de Alhambra, propietarios privados
OCCIDENTE AMVA	Recursos Área Metropolitana del Valle de Aburrá para intervención de su fachada.
OCCIDENTE PEMP	Recursos proyecto Plaza de Toros la Macarena.
IDEA - CARCEL SEGURIDAD	Recursos Área Metropolitana proyecto Cárcel.
OCCIDENTE MV CAM - SUMINISTRO	Recursos Convenio Secretaria de suministros y servicios para intervención del CAM
OCCIDENTE-SUMINISTROS INMO	Recursos convenio Secretaria Suministros y servicios
OCCIDENTE - NUTIBARA	Convenio Hotel Nutibara

El efectivo y equivalentes al efectivo presenta un incremento de \$3.329.518.604 de pesos, el 34%, lo anterior por las transferencias del Municipio de Medellín para proyectos de inversión y gastos de funcionamiento de la Agencia, rendimientos financieros generados, recursos provenientes de convenios.

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

AGENCIA APP

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

**Alcaldía de Medellín**

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	499,457,639	626,454,715	-126,997,076	-20
Prestación de Servicios (Asistencia Técnica)	464,542,955	0	464,542,955	100
Otras cuentas por cobrar	34,914,684	626,454,715	-591,540,031	-94

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 septiembre 30 de 2022, se encontraban pendientes de pago facturas del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación del Municipio de Medellín, correspondientes a contratos por prestación de servicios.

Las otras cuentas por cobrar están compuestas por:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	34,914,684	626,454,715	-591,540,031	-94
Anticipo Contratos de construcción	34,914,684	616,367,690	-581,453,006	-94
Otras cuentas por cobrar	0	10,087,025	-10,087,025	-100

Cifras expresadas en pesos

A continuación, se detallan las otras cuentas por cobrar:

CONCEPTO	2022
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	34,914,684
MARTINEZ GIRALDO LINA MARIA	2,610
INSTITUTO DE DEPORTES Y RECREACION INDER	9,870,728
BANCO DAVIVIENDA SA	590,760
BANCO DE OCCIDENTE	5,906,213
ITAÚ CORPBANCA	2,369,794
METROPARQUES	292,755
ANTICIPOS CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	15,881,824

Cifras expresadas en pesos



www.app.gov.co

Edificio Plaza de la Libertad
Calle 44 # 53 A 31 – Piso 1
Conmutador: (4) 448 17 40 Medellín - Colombia

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

Las otras cuentas por cobrar a septiembre 30 de 2022, presentaron una disminución del 94%, lo anterior por las amortizaciones de los anticipos de los diferentes contratistas.

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 30 de septiembre de 2022, se componen de edificaciones, bienes muebles, equipos de comunicación y computación, equipo de transporte y equipo de comedor y cocina, cuyos saldos acumulados se presentan a continuación:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,111,734,418	483,020,874	628,713,544	130
Edificaciones	650,000,000	0	650,000,000	100
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	367,400,123	202,724,567	164,675,556	81
Equipos de Comunicación y Computación	579,308,376	468,399,924	110,908,452	24
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	-612,285,436	-314,476,172	-297,809,264	95
Propiedad Planta y Equipo. (CR)				

Cifras expresadas en pesos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPESA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL	202,724,567	468,399,924	122,985,252	3,387,303	797,497,046
+ ENTRADAS (DB)	164,675,556	110,908,452	938,800	0	276,522,808
Adquisiciones en compras	164,675,556	110,908,452	938,800	0	276,522,808
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0
SALIDAS (CR)	0	0	0	0	0

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

SALDO FINAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	367,400,123	579,308,376	123,924,052	3,387,303	1,074,019,854
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-224,679,968	-326,952,926	-36,661,320	-3,387,303	-591,681,517
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-99,085,875	-200,929,029	-14,348,359	-112,910	-314,476,172
+Depreciación aplicada vigencia actual	-125,594,093	-126,023,897	-22,312,961	-3,274,393	-277,205,345
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	142,720,155	252,355,450	-36,661,320	-3,387,303	482,338,337
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	61.2	56.4	29.6	100.0	55.1

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 positiva, que obedece a la adquisición de equipos de cómputo y bienes muebles para el normal desempeño de actividades por parte de los funcionarios tanto vinculados como contratistas con el fin de lograr los objetivos propuestos por la Agencia para la respectiva vigencia.

La propiedad planta y equipo de la Agencia APP presento un incremento a septiembre 30 de 2022 con respecto al periodo anterior del 130%, lo anterior por la celebración del comodato N°VA-045-2020 edificio la naviera, la destinación del piso 8 utilizado para el desarrollo del objeto de la Agencia APP.

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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
= SALDO FINAL (30-septiembre) (Subtotal +Cambios)	650,000,000	650,000,000
- DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	-20,603,919	-20,603,919
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	0
+Depreciación aplicada vigencia actual	-20,603,919	-20,603,919
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	629,396,081	629,396,081
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	3.2	3.2

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
USO DESTINACIÓN	0	0
+ En servicio	0	0
REVELACIONES ADICIONALES	650,000,000	650,000,000
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0
+ Ingresos (utilidad)	650,000,000	650,000,000
- Gastos (pérdida)	0	0

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.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	445.489.707,07	277.739.638,16	167.750.069	60%
Activos intangibles	815.083.458	760.075.846	55.007.612	7%
Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	369.593.751	482.336.208	112.742.457	-23%

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.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

A septiembre 30 de 2022 presentaron un incremento de \$167.750.069 pesos, lo que equivale al 60%, como resultado de la adquisición y renovación de las licencias de los equipos de la Agencia.

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 2022.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	882,437,957	631,987,842	250,450,115	40
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	105,773,969	34,290,235	71,483,734	208
Recursos entregados en Administración	331,174,281	319,957,969	11,216,312	4
Activos intangibles	815,083,458	760,075,846	55,007,612	7
Amortización acumulada activos intangibles	-369,593,751	-482,336,208	112,742,457	-23

Cifras expresadas en pesos

16.1. Bienes y servicios pagados por anticipado

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	105,773,969	34,290,235	71,483,734	208
Seguros-Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	19,588,049	34,290,235	-14,702,186	-43
XENCO	86,185,920	0	86,185,920	100

Cifras expresadas en pesos

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

Los Bienes y servicios pagados por anticipado presentaron un incremento del 208%, por la adquisición de las licencias del software XENCO para el diligenciamiento de la información financiera, contractual y presupuestal de la Agencia APP.

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	2022
Recursos entregados en Administración	331,174,281
Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A	15,368,504
Empresa para la Seguridad Urbana -ESU-	4,589,629
Instituto para el desarrollo de Antioquia IDEA	311,216,148

Cifras expresadas en pesos

Los objetos de los contratos en mención corresponden a Contratos interadministrativos de mandato sin representación para cubrir necesidades de la Agencia para operación logística, vigilancia y la ejecución por parte del IDEA de obras civiles e intervenciones de mantenimiento de fachadas de bienes de interés cultural del Municipio de Medellín.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1,175,748,044	1,582,732,027	-406,983,983	-26
Adquisición de bienes y servicios nacionales	41,963,458	454,723,618	-412,760,159	-91
Recursos a Favor de terceros	52,654,773	21,352,254	31,302,519	147
Descuento de Nomina	6,821,417	22,510,100	-15,688,683	-70

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	140,433,458	40,042,392	100,391,066	251
Impuestos Contribuciones Y Tasas	23,093,593	39,171,183	-16,077,590	-41
Impuesto al valor agregado	37,955,693	29,203,193	8,752,500	30
Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración	0	951,812,488	-951,812,488	-100
Otras cuentas por pagar	872,825,651	23,916,799	848,908,852	3,549

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 septiembre 30 de 2022 se presenta una disminución de \$406.983.983 pesos, el 26%, principalmente en, Saldos disponibles en patrimonios autónomos, ya que fueron reclasificados en diciembre de 2021 a otras cuentas por pagar y en adquisición de bienes y servicios por un menor valor de cuentas por pagar a proveedores y contratistas.

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 a los rendimientos financieros por valor de \$52.654.773 a favor del Municipio de Medellín, Empresa de Seguridad Urbana ESU, Instituto de Deporte y Recreación Inder y Plaza mayor.

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, obligación que se declara y paga bimestralmente, y la retención en la fuente en renta de septiembre de 2022, dichos valores se cancelaran en octubre de 2022.

**Impuestos contribuciones y Tasas por pagar**

Impuestos y tasas que se pagaran en junio de contribución especial y otros impuestos municipales.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	154,210,472	199,174,849	-44,964,377	-23
Beneficios a los empleados a corto plazo	154,210,472	199,174,849	-44,964,377	-23

Cifras expresadas en pesos

Corresponden básicamente a las prestaciones sociales contraídas en la presente vigencia y que serán recibidas por los funcionarios cuando les corresponda en la vigencia siguiente; según el tiempo estipulado para el disfrute de sus vacaciones y así mismo se entrega la prima de vacaciones; la prima de servicios se entrega cada año en julio y la bonificación por servicios prestados se entrega cuando cada uno de los funcionarios cumpla el término estipulado en la respectiva resolución para recibir dicha bonificación.

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	154,210,472
Cesantías	61,252,235
Intereses cesantías	2,924,865
Vacaciones	3,319,965
Prima de Vacaciones	23,416,977
Prima de Servicios	908,966
Prima de Navidad	60,477,094
Bonificaciones	1,559,670
Aportes a Riesgos Laborales	124,200
Aportes Cajas de Compensación Familiar	226,500

Cifras expresadas en pesos

NOTA 24. OTROS PASIVOS

AGENCIA APP

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

**Alcaldía de Medellín**

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	1,982,378,509	0	1,982,378,509	100
Recursos recibidos en administración	1,982,378,509	0	1,982,378,509	100

Cifras expresadas en pesos

CONCEPTO	2022
Recursos recibidos en administración	1,982,378,509
Convenio AMVA	383,786,650
Convenio Gerencia Centro	609,472,464
Contrato SIF	362,482,061
Contrato IDEA Cárcel	431,873,591
Contrato CAM Suministros	123,093,196
Contrato Pep-Macarena	36,183,562
C-4600091936 Distrito Secretaria Desarrollo Económico	35,486,985

Cifras expresadas en pesos

En esta cuenta se tiene registrados los recursos administrar que están pendientes por ejecutar de los contratos que se detallan a continuación, los cuales en la vigencia 2021 se encontraban contabilizados en la cuenta de Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración:

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 4600091936 celebrado con el Municipio de Medellín – Secretaria de Desarrollo Económico cuyo objeto es “Contrato Interadministrativo de mandato sin representación para el desarrollo de proyectos de caracterización y conceptualización de territorios en la ciudad de Medellín”.

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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

Recursos recibidos en Administración Delegada, Contrato interadministrativo No.4600087251 con la Secretaría 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 6700018404 de 2021, celebrado con elINDER, el cual tiene por objeto “Desarrollar los estudios y prediseños del componente técnico en fase de factibilidad para la remodelación, ampliación y modernización del Estadio Atanasio Girardot y la construcción del nuevo edificio multipropósito”.

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 – Secretaría 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 septiembre de 2022 se encuentran registradas en las cuentas de orden acreedoras – pasivos contingentes los procesos en contra de la Agencia APP.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN	835.117.850	0	835.117.850	100
Pasivos contingentes	835.117.850	0	835.117.850	100

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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	835.117.850	0	835.117.850	100
Administrativas	835.117.850	0	835.117.850	100

PROCESO	VALOR	ESTADO
<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>4. Declarar nula la Resolución No. 036 del 26 de marzo de 2019 por medio de la cual se resolvió el recurso de reposición interpuesto frente la Resolución No. 007 del 15 de enero de 2019, negándolo.</p> <p>5. Que se condene a por la AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS – APP a cancelar a favor de TAYFER DE COLOMBIA LTDA., la suma de SETECIENTOS CATORCE MILLONES DIECISIETE MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA PESOS (\$714.017.850.00) MONEDA CORRIENTE, por concepto del saldo impagado por las labores adelantadas y entregadas por la demandante a favor de la entidad demandada, de acuerdo a lo pactado en la Cláusula SEGUNDA del Contrato No. 2017120CC de fecha 4 de octubre de 2017 y la Prórroga y Otro Sí al mismo contrato.</p> <p>6. Se condene a la AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS – APP a todos los perjuicios causados a mi representada con ocasión de la expedición y ejecutoria de las resoluciones demandadas, incluyendo daño emergente y lucro cesante, así como la corrección monetaria y cualesquiera otros índices de ajuste monetario de tales sumas.</p> <p>7. Que se conde al pago de costas, agencias en derecho y demás gastos del proceso.</p>	714.017.850,00	<p>El estado actual del proceso es contestación de la demanda el día 14 de enero de 2021. A la fecha de reporte de la presente información no se ha proferido sentencia a favor o en contra.</p>

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

PROCESO	VALOR	ESTADO
<p>1. Declarar la nulidad de la Resolución Nro. 062 del 05 de noviembre de 2020 expedida por la Agencia para la Gestión del Paisaje, Patrimonio y las Alianzas Público Privadas de la Alcaldía de Medellín, mediante la cual se adjudicó el proceso de selección bajo la modalidad de concurso de méritos abierto Nro. P193CM2020 AMV CONSULTORES S.A.S.; cuyo objeto es realizar los levantamientos topográficos necesarios y amarres a la red geodésica en diferentes puntos de la ciudad, con el fin de implementar los diseños requeridos para el desarrollo de proyectos inmobiliarios y la ejecución de obras de infraestructura.</p> <p>2 Se ordene Como consecuencia de la anterior declaración, se ordene que WILFER MORENO DUARTE, Representante Legal de Metadatos, por ser en segundo en lista, era a quien debía adjudicársele el contrato objeto de la presente demanda.</p> <p>3. Y como consecuencia de las anteriores declaraciones; se ordene reparar los daños y perjuicios, lo cual consiste en ordenarle a la entidad demandada, pagarle a mí prohijado, lo estipulado en la estimación razonada de la cuantía de ciento veintiún millones cien mil pesos \$121.100.000, teniendo en cuenta que, el valor del contrato es de ciento setenta y tres millones de pesos \$173.000.000, siendo el margen de ganancia del 70%, como quiera que WILFER MORENO DUARTE, representante legal de METADATOS LTDA, es quien realiza personalmente el levantamiento topográfico, cuenta con su medio de transporte, para el traslado del personal a cumplir su labor, posee herramienta propia para la labor desarrollada y siendo la única erogación que él asume el pago de acreencias laborales. Ordenando que esta suma de dinero debe ser indexada.</p> <p>4. Se ordene a la entidad demandada, al pago de las costas del proceso, incluyendo las agencias en derecho, tal como lo autoriza el artículo 188 del C.P.A.C.A.</p>	121.100.000,00	<p>El estado actual del proceso es contestación de la demanda el día 03 de septiembre de 2021.</p> <p>A la fecha de reporte de la presente información no se ha proferido sentencia a favor o en contra.</p>

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

NOTA 27. PATRIMONIO

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	12,244,996,875	9,693,741,837	2,551,255,038	26
Capital fiscal	4,561,096,368	4,561,096,368	-0	-0
Resultados de los ejercicios anteriores	-1,947,175,823	-1,424,147,771	-523,028,052	37
Utilidad/ Perdida del ejercicio	9,631,076,330	6,556,793,240	3,074,283,090	47

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 septiembre de 2022 presento un incremento del 26% \$2.551.255.038 pesos, producto del registro de la perdida del ejercicio a diciembre 31 de 2021, y 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.

Al corte del 30 de septiembre de 2022 la Agencia APP, presenta un resultado CONTABLE POSITIVO del ejercicio por \$9.631.076.330 pesos.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

NOTA 28. INGRESOS

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	23,417,887,045	16,566,840,091	6,851,046,954	41
Venta de servicios	354,431,780	768,516,807	-414,085,027	-54
Otras Transferencias	23,020,079,763	15,790,301,268	7,229,778,495	46
Otros ingresos	43,375,502	8,022,016	35,353,486	441

Cifras expresadas en pesos

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 Municipio 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 Municipio.

A continuación, se detallan las transferencias recibidas acumuladas a septiembre 30 de 2022:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTRAS TRANSFERENCIAS	23,020,079,763	15,790,301,268	7,229,778,495	46
Inversión	21,609,140,961	14,106,415,775	7,502,725,186	53
Funcionamiento	1,410,938,802	1,683,885,493	-272,946,691	-16

Cifras expresadas en pesos

28.3 Otros ingresos

Corresponde a recuperaciones de gastos acumulados al 30 de septiembre de 2022.

NOTA 29. GASTOS

AGENCIA APP

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

**Alcaldía de Medellín**

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS	13,786,810,715	10,010,046,851	3,776,763,864	38
De administración y operación	13,677,705,764	1,686,689,782	11,991,015,983	711
De ventas	2,162,523	8,161,970,617	-8,159,808,094	-100
Deterioro, depreciación, amortización, Y provisiones	106,937,863	159,133,031	-52,195,168	-33
Otros Gastos	4,564	2,253,421	-2,248,857	-100

Cifras expresadas en pesos

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN	EN DINERO 2022
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	13,677,705,764	1,686,689,782	11,991,015,983	711	13,677,705,764
Sueldos y salarios	664,288,057	650,540,687	13,747,370	2	664,288,057
Contribuciones efectivas	166,295,324	173,312,194	-7,016,870	-4	166,295,324
Aportes sobre la nomina	32,599,800	34,178,400	-1,578,600	-5	32,599,800
Beneficios a corto plazo	228,969,373	221,394,253	7,575,120	3	228,969,373
Gastos de personal diversos	43,019,151	235,832,582	-192,813,431	-82	43,019,151
Generales	12,535,892,465	365,344,351	12,170,548,114	3,331	12,535,892,465
Impuestos, contribuciones y tasas	6,641,595	6,087,315	554,280	9	6,641,595

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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	12,535,892,465	365,344,351	12,170,548,114	3,331
Vigilancia y seguridad	3,322,733	69,020	3,253,713	4,714
Materiales y suministros	54,414,285	9,545,120	44,869,165	470
Mantenimiento	2,056,110	30,939,790	-28,883,680	-93
Servicios públicos	44,147,009	35,715,453	8,431,556	24
Arrendamiento operativo	307,959,992	155,580,104	152,379,888	98
Publicidad y propaganda	81,899,650	448,630	81,451,020	18,156
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	449,487	0	449,487	100
Comunicaciones y transporte	53,621,055	4,128,236	49,492,819	1,199
Seguros generales	22,498,000	94,541,786	-72,043,786	-76
Seguridad industrial	0	1,225,653	-1,225,653	-100
Combustibles y lubricantes	1,850,753	857,915	992,838	116
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	35,023,696	18,555,296	16,468,400	89
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	13,737,347	-13,737,347	-100
Honorarios	10,570,730,635	0	10,570,730,635	100
Servicios	1,357,919,060	0	1,357,919,060	100

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 materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento operativo, comunicaciones y transporte, seguros generales, combustibles y lubricantes, honorarios y servicios.

A continuación, se detallan las cuentas que presentan una variación representativa entre la vigencia 2022-2021:

Materiales y suministros: A septiembre de 2022 presentan una variación de \$44.869.165, el 470%, por la adquisición de suministros para el normal funcionamiento de la Agencia.

Mantenimiento: En la vigencia 2022 presento una disminución del -\$28.883.680 el -93%, por el registro contable de compras para arreglos locativos en la vigencia 2021 para la entrada en operación de la nueva sede de la Agencia.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

Servicios públicos: Los servicios públicos presentaron un incremento del 24% \$8.431.556, lo anterior por la entrada en operación de las sedes adicionales de la Agencia APP.

Arrendamiento operativo: Presento un incremento \$152,379,888 el 98%, 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 2022 presento un incremento de \$49.492.819 el 1.199%, por los pagos realizados a UNE y CLARO por telecomunicaciones.

Honorarios y Servicios: El incremento presentado en la vigencia 2022, por valor de \$10,570,730,635 y \$1,357,919,060, obedece al análisis realizado a los pagos de los contratistas, donde se identificó que sus actividades estaban encaminadas a apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, por lo anterior se reclasificaron de la cuenta 5212-Gastos de personal diversos, que era la utilizada para dichos registros en la vigencia 2021.

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 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DETERIORO DEPRECIACIONESAMORTIZACIONES Y PROVISIONES	106,937,863	159,133,031	-52,195,168	-33
Edificaciones	7,590,919	0	7,590,919	100
Muebles enseres y equipo de oficina	13,333,441	6,321,769	7,011,672	111
Equipos de comunicación y computación	71,626,179	66,132,257	5,493,922	8
Equipo de transporte y tracción	14,387,324	14,348,359	38,965	0
Equipos d comedor y cocina	0	112,910	-112,910	-100
Amortización de Activos Intangibles	0	72,217,737	-72,217,737	-100

La depreciación acumulada en la vigencia 2022 presento una disminución del 33%, \$52.195.168.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

Estos estados financieros comparativos fueron aprobados por la Dirección de la Agencia y autorizados el 1 de noviembre de 2022


DIRECTOR
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942


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


DIRECTORA TECNICA
NATHALIA GALLEGO MEJIA
C.C.1.094.893.522