

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS
NIT. 900.623.766-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
NOVIEMBRE 30 DE 2021
(Cifras en pesos)

| ACTIVO | | |
|--|----|--------------------------------|
| CORRIENTE | | Notas |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 5 | 7.076.161.387 6.353.586.722 |
| CAJA MENOR | | 5.000.000 |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 6.346.586.722 |
| CUENTAS POR COBRAR | 7 | 722.574.665 |
| CUENTAS POR COBRAR | | 212.203.293 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 510.371.372 |
| NO CORRIENTE | | 1.093.543.417 |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 10 | 470.766.017 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | | 202.724.567 |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | | 472.860.335 |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE | | 122.985.252 |
| EQUIPOS DE COMEDOR Y COCINA | | 3.387.303 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA(CR) | | -331.191.440 |
| OTROS DERECHOS Y GARANTIAS | 16 | 622.777.400 |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIADO | | 23.222.436 |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | | 319.957.969 |
| INTANGIBLES | 14 | 769.122.383 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES(CR) | | -489.525.388 |
| TOTAL ACTIVO | | 8.169.704.804 |
| PASIVO | | |
| CORRIENTE | | 1.353.218.549 |
| CUENTAS POR PAGAR | 21 | 1.118.097.934 |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | 2.707.584 |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | 36.439.961 |
| DESCUENTOS DE NÓMINA | | 70.401 |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | | 74.339.406 |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 32.044.654 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | 33.561.999 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | -112.284 |
| SALDOS DISPONIBLES PATRIMONIOS AUT Y ADMINISTRACION DELEGADA | | 937.046.213 |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 22 | 235.120.615 |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 235.120.615 |
| NO CORRIENTE | | 420.160.116 |
| OTROS PASIVOS | 24 | 420.160.116 |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | | 420.160.116 |
| TOTAL PASIVOS | | 1.773.378.665 |
| PATRIMONIO | | |
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 27 | 4.561.096.368 |
| CAPITAL FISCAL | | 4.561.096.368 |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | | -1.424.147.771 |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | | -1.424.147.771 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 3.259.377.542 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 3.259.377.542 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 6.396.326.139 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | 8.169.704.804 |

RÉPRESENTANTE LEGAL
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942

DIRECTORA TÉCNICA
NATHALIA GALLEGOS MEJIA
C.C 1.094.893.522

Fabiola Montoya Gallego

CONTADORA
FABIOLA MONTOYA GALLEGOS
T.P. 190784-T

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS
NIT. 900.623.766-1
ESTADO DE RESULTADOS
NOVIEMBRE 30 DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

| INGRESOS | Notas | | | 17.505.372.017 |
|--|-------|------------------------|---------------------|-----------------------|
| VENTA DE SERVICIOS | 28 | Subtotal cuenta | Total cuenta | 1.098.863.150 |
| OTROS SERVICIOS | | | | 1.098.863.150 |
| Consultorías | | 307.406.723 | | |
| Administración de contratos | | 791.456.427 | | |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 28 | | | 16.398.218.451 |
| OTRAS TRANSFERENCIAS | | | | 16.398.218.451 |
| Para proyectos de Inversión | | 14.453.500.785 | | |
| Para proyectos de Funcionamiento | | 1.944.717.666 | | |
| OTROS INGRESOS | 28 | | | 8.290.416 |
| Ingresos Diversos | | | | 8.290.416 |
| Recuperaciones | | 8.021.904 | | |
| Otros Ingresos Diversos | | 112 | | |
| Aprovechamientos | | 268.400 | | |
| GASTOS | | | | 14.245.994.475 |
| DE ADMINISTRACION | 29 | Subtotal cuenta | Total cuenta | 2.207.873.827 |
| Sueldos y salarios | | | | 809.653.260 |
| Contribuciones efectivas | | | | 218.822.510 |
| Aportes sobre la nómina | | | | 43.048.700 |
| Beneficios a corto plazo | | | | 316.249.776 |
| Gastos de personal diversos | | | | 294.767.778 |
| Remuneración Servicios Técnicos | | 270.255.242 | | |
| Capacitación, bienestar y estímulos | | 2.669.695 | | |
| Gastos de viaje | | 11.553.628 | | |
| Viáticos | | 289.213 | | |
| Generales | | | | 528.377.394 |
| Vigilancia y seguridad | | 69.020 | | |
| Materiales y suministros | | 22.988.840 | | |
| Mantenimiento | | 32.752.160 | | |
| Servicios públicos | | 50.991.861 | | |
| Arrendamiento Operativo | | 251.059.630 | | |
| Publicidad y propaganda | | 446.630 | | |
| Comunicaciones y Transporte | | 9.237.516 | | |
| Seguros generales | | 118.343.359 | | |
| Seguridad industrial | | 1.225.653 | | |
| Combustibles y lubricantes | | 1.424.556 | | |
| Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | | 26.098.821 | | |
| Elementos de aseo, lavandería y cafetería | | 13.737.347 | | |
| Impuestos, contribuciones y tasas | | | | 6.954.409 |
| DE VENTAS | 29 | Subtotal cuenta | Total cuenta | 11.852.830.366 |
| Generales | | | | 446.789.004 |
| Publicidad y propaganda | | 10.000.000 | | |
| Seguros generales | | 910.590 | | |
| Promoción y Divulgación | | 404.583.977 | | |
| Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | | 2.276.233 | | |
| Honorarios | | 26.711.984 | | |
| Servicios | | 2.306.220 | | |
| Gastos de personal diversos | | | | 11.406.041.362 |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 29 | Subtotal cuenta | Total cuenta | 183.037.479 |
| Depreciación propiedades planta y equipo | | | | 103.630.563 |
| Amortización de intangibles | | | | 79.406.917 |
| OTROS GASTOS | 29 | Subtotal cuenta | Total cuenta | 2.252.803 |
| Otros gastos | | | | 2.252.803 |
| Financieros | | 969.949 | | |
| Gastos diversos | | 1.282.854 | | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | 3.259.377.542 |

REPRESENTANTE LEGAL
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942

DIRECTORA TÉCNICA
NATHALIA GALLEGOS MEJÍA
C.C. 1.094.893.522

Fabiola Montoya Gallego

CONTADORA
FABIOLA MONTOYA GALLEGOS
T.P.190784 -T

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

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2020 - NOVIEMBRE 30 DE 2021

(Cifras en miles de pesos)

| ACTIVO | 2020 | 2021 | Variación | % |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| CORRIENTE | 4.893.913.365 | 7.076.161.387 | 2.182.248.022 | 44,59% |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 4.893.615.838 | 6.353.586.722 | 1.459.970.884 | 29,83% |
| CAJA MENOR | 4.000.000 | 5.000.000 | 1.000.000 | 25,00% |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 4.889.615.838 | 6.348.586.722 | 1.458.970.884 | 29,84% |
| CUENTAS POR COBRAR | 297.527 | 722.574.665 | 722.277.138 | N/A |
| CUENTAS POR COBRAR | 0 | 212.203.293 | 212.203.293 | N/A |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 297.527 | 510.371.372 | 510.073.845 | N/A |
| NO CORRIENTE | 336.691.286 | 1.093.543.417 | 756.852.130 | 224,79% |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 83.733.902 | 470.766.017 | 387.032.114 | 462,22% |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 104.309.335 | 202.724.567 | 98.415.232 | 94,35% |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 204.333.364 | 472.860.335 | 268.526.971 | 131,42% |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE | 0 | 122.985.252 | 122.985.252 | N/A |
| EQUIPOS DE COMEDOR Y COCINA | 0 | 3.387.303 | 3.387.303 | N/A |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA(CR) | -224.908.797 | -331.191.440 | -106.282.644 | 47,26% |
| OTROS ACTIVOS | 252.957.384 | 622.777.400 | 369.820.016 | 146,20% |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIADO | 0 | 23.222.436 | 23.222.436 | N/A |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 170.621.487 | 319.957.969 | 149.336.482 | 87,53% |
| INTANGIBLES | 504.898.066 | 769.122.383 | 264.224.317 | 52,33% |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES(CR) | -422.562.169 | -489.525.388 | -66.963.219 | 15,85% |
| TOTAL ACTIVO | 5.230.604.651 | 8.169.704.804 | -13.400.309.455 | 56,19% |
| PASIVO | | | | |
| CORRIENTE | 1.451.445.780 | 1.353.218.549 | -98.227.231 | -6,77% |
| CUENTAS POR PAGAR | 1.228.479.481 | 1.118.097.934 | -110.381.547 | -8,99% |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 919.993.088 | 2.707.584 | -917.285.504 | -99,71% |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 34.814.906 | 38.439.961 | 3.625.055 | 10,41% |
| DESCUENTOS DE NÓMINA | 30.677.820 | 70.401 | -30.607.419 | -99,77% |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 116.913.643 | 74.339.406 | -42.574.237 | -36,42% |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 72.959.649 | 32.044.654 | -40.914.995 | -56,08% |
| IMPUSTO AL VALOR AGREGADO | 0 | 33.561.999 | 33.561.999 | N/A |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | -3.956.803 | -112.284 | 3.844.519 | -97,16% |
| SALDOS DISPONIBLES PATRIMONIOS AUT Y ADMINISTRACION DELEGAD | 57.077.178 | 937.046.213 | 879.969.035 | 1541,72% |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 222.966.299 | 235.120.615 | 12.154.316 | 5,45% |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 222.966.299 | 235.120.615 | 12.154.316 | 5,45% |
| NO CORRIENTE | 0 | 420.160.116 | 420.160.116 | N/A |
| OTROS PASIVOS | 0 | 420.160.116 | 420.160.116 | N/A |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 0 | 420.160.116 | 420.160.116 | N/A |
| TOTAL PASIVOS | 1.451.445.780 | 1.773.378.665 | 321.932.885 | 22,18% |
| PATRIMONIO | | | | |
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 4.561.096.368 | 4.561.096.368 | 0 | 0,00% |
| CAPITAL FISCAL | 4.561.096.368 | 4.561.096.368 | 0 | 0,00% |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | -2.558.794.182 | -1.424.147.771 | 1.134.646.411 | -44,34% |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | -2.558.794.182 | -1.424.147.771 | 1.134.646.411 | -44,34% |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 1.776.856.685 | 3.259.377.542 | 1.482.520.856 | 83,44% |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 1.776.856.685 | 3.259.377.542 | 1.482.520.856 | 83,44% |
| TOTAL PATRIMONIO | 3.779.158.871 | 6.396.326.139 | 2.617.167.267 | 69,25% |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 5.230.604.651 | 8.169.704.804 | 2.939.100.152 | 56,19% |

REPRESENTANTE LEGAL
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942

DIRECTORA TÉCNICA
NATHALIA GALLEGOS MEJÍA
C.C. 1.094.893.522

Fabiola Montoya Gallego

CONTADORA
FABIOLA MONTOYA GALLEGOS
T.P. 190784-T



Fabiola Montoya Gallego

CONTADORA
FABIOLA MONTOYA GALLEGOS
T.P. 190784-T

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

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE RESULTADOS

NOVIEMBRE 30 DE 2020 - NOVIEMBRE 30 DE 2021

(Cifras en miles de pesos)

| | 2020 | 2021 | Variación | % |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| INGRESOS | 10.347.576.419 | 17.505.372.017 | 6.085.589.705 | 69,17% |
| VENTA DE SERVICIOS | 0 | 1.098.863.150 | 1.098.863.150 | N/A |
| OTROS SERVICIOS | 0 | 1.098.863.150 | 1.098.863.150 | N/A |
| Consultorías | 0 | 307.406.723 | 307.406.723 | N/A |
| Administración de contratos | 0 | 791.456.427 | 791.456.427 | N/A |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 10.312.628.746 | 16.398.218.451 | 6.085.589.705 | 59,01% |
| OTRAS TRANSFERENCIAS | 10.312.628.746 | 16.398.218.451 | 6.085.589.705 | 59,01% |
| Para proyectos de Inversión | 8.609.910.969 | 14.453.500.785 | 5.843.589.816 | 67,87% |
| Para proyectos de Funcionamiento | 1.702.717.777 | 1.944.717.666 | 241.999.889 | 14,21% |
| OTROS INGRESOS | 34.947.673 | 8.290.416 | -26.657.257 | N/A |
| Ingresos Diversos | 34.947.673 | 8.290.416 | -26.657.257 | N/A |
| Recuperaciones | 34.947.673 | 8.021.904 | - | -26.925.769 |
| Otros Ingresos Diversos | | 112 | - | |
| Aprovechamientos | 0 | 268.400 | | 268.400 |
| GASTOS | 8.570.327.351 | 14.243.741.672 | 5.673.414.321 | 66,20% |
| DE ADMINISTRACION | 1.916.890.652 | 2.207.873.827 | 290.983.175 | 15,18% |
| Sueldos y salarios | 710.955.205 | 809.653.260 | 98.698.055 | 13,88% |
| Contribuciones efectivas | 189.359.223 | 218.822.510 | 29.463.287 | 15,56% |
| Aportes sobre la nómina | 35.953.100 | 43.048.700 | 7.095.600 | 19,74% |
| Beneficios a corto plazo | 265.181.569 | 316.249.776 | 51.068.207 | 19,26% |
| Gastos de personal diversos | 255.743.668 | 284.767.778 | 29.024.110 | 11,35% |
| Remuneración Servicios Técnicos | 241.468.051 | 270.255.242 | 28.787.191 | 11,92% |
| Honorarios | 11.828.767 | 0 | - | 11.828.767 |
| Capacitación, bienestar y estímulos | 0 | 2.669.695 | - | N/A |
| Gastos de viaje | 2.446.850 | 11.553.628 | 9.106.778 | 372,18% |
| Viaticos | 0 | 289.213 | - | N/A |
| Generales | 451.364.406 | 528.377.394 | 77.012.988 | 17,05% |
| Vigilancia y seguridad | 766.016 | 69.020 | - | 696.996 |
| Materiales y suministros | 23.428.525 | 22.988.840 | - | 439.685 |
| Mantenimiento | 3.975.748 | 32.752.160 | 28.776.412 | 723,80% |
| Servicios públicos | 40.110.353 | 50.991.861 | 10.881.508 | 27,13% |
| Arrendamiento Operativo | 118.470.633 | 251.059.630 | 132.588.997 | 111,92% |
| Publicidad y propaganda | 0 | 448.630 | 448.630 | N/A |
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliación | 1.717.920 | 0 | - | 1.717.920 |
| Comunicaciones y Transporte | 392.450 | 9.237.516 | 8.845.066 | 2253,81% |
| Seguros generales | 246.863.609 | 118.343.359 | - | 128.520.250 |
| Seguridad industrial | 0 | 1.225.653 | 1.225.653 | N/A |
| Combustibles y lubricantes | 0 | 1.424.556 | 1.424.556 | N/A |
| Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 15.639.152 | 26.098.821 | 10.459.669 | 66,88% |
| Elementos de aseo, lavandería y cafetería | 0 | 13.737.347 | 13.737.347 | N/A |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 8.333.481 | 6.954.409 | 6.954.409 | 83,45% |
| DE OPERACIÓN | 6.453.781.698 | 11.852.830.366 | 5.399.048.668 | 83,66% |
| Generales | 580.596.938 | 446.789.004 | - | 133.807.934 |
| Seguros generales | 0 | 910.590 | - | 910.590 |
| Arrendamiento Operativo | 42.045.318 | 0 | - | 42.045.318 |
| Publicidad y propaganda | 0 | 10.000.000 | - | 10.000.000 |
| Comunicaciones y transporte | 59.021.830 | 0 | - | 59.021.830 |
| Promoción y Divulgación | 8.957.838 | 404.583.977 | 395.626.139 | 4416,54% |
| Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 505.330 | 2.276.233 | 1.770.903 | 350,44% |
| Honorarios | 436.070.910 | 26.711.984 | - | 409.358.926 |
| Servicios | 33.995.712 | 2.306.220 | - | 31.689.492 |
| Gastos de personal diversos | 5.873.184.760 | 0 | 11.406.041.362 | 5.532.856.602 |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 199.655.002 | 183.037.479 | -16.617.522 | -8,32% |
| Depreciación propiedades planta y equipo | 26.614.657 | 103.630.563 | 77.015.906 | 289,37% |
| Amortización de intangibles | 173.040.345 | 79.406.917 | - | 93.633.428 |
| OTROS GASTOS | 392.383 | 2.252.803 | 2.252.803 | 474,13% |
| Otros gastos | 392.383 | 2.252.803 | - | 1.860.420 |
| Financieros | 384.105 | 969.949 | - | 585.844 |
| Gastos diversos | 8.278 | 1.282.854 | - | 1.274.576 |
| | | | 0 | N/A |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 1.776.856.685 | 3.259.377.542 | 1.482.520.856 | 83,44% |

REPRESENTANTE LEGAL
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942

Fabiola Montoya Gallego

CONTADORA
FABIOLA MONTOYA GALLEGOS
T.P. 190784-T

DIRECTORA TÉCNICA
NATHALIA GALLEGOS MEJÍA
C.C. 1.094.893.522



**AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO
PRIVADAS**
NIT. 900.623.766-1
ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO
NOVIEMBRE 30 DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

| | |
|--|---------------|
| Saldo del Patrimonio a 30 de Noviembre de 2020 | 3.779.158.871 |
|--|---------------|

| | |
|--|---------------|
| Variaciones Patrimoniales durante 2021 | 2.617.167.267 |
|--|---------------|

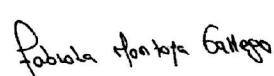
| | |
|---|---------------|
| Saldo del Patrimonio al 30 de Noviembre de 2021 | 6.396.326.139 |
|---|---------------|

| Detalle de las variaciones | NOVIEMBRE 30/2021 |
|----------------------------|----------------------|
| Total Variaciones | 2.617.167.267 |
| Incrementos | 1.482.520.856 |
| Capital Fiscal | 0 |
| Excedente del ejercicio | 1.482.520.856 |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Disminuciones | -1.134.646.411 |
| Resultados de ejercicios anteriores | -1.134.646.411 |


REPRESENTANTE LEGAL

RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942


FABIOLA MONTOYA GALLEG

CONTADORA
FABIOLA MONTOYA GALLEG
T.P. 190784-T


DIRECTORA TÉCNICA

NATHALIA GALLEG MEJIA
C.C 1.094.893.522

**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.

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 del desarrollo del objeto social.

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 noviembre de 2021, la entidad presenta los estados financieros con sus respectivas notas bajo el Nuevo Marco Normativo, así:

- a. Estado de situación financiera a 30 de noviembre de 2021
- b. Estado de resultados del 1 de enero al 30 de noviembre de 2021
- c. Estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 30 de noviembre de 2021

Respaldados en los párrafos 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.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

3.3. Correcciones contables

En el periodo noviembre 30 de 2021, NO se realizaron ajustes de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no presenta riesgos financieros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Políticas y prácticas contables

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

Efectivo y equivalentes al efectivo:

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

Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo comprende los bienes muebles, equipos de cómputo y equipos de oficina, adquiridos por parte de la AGENCIA APP, para su normal funcionamiento y desarrollo. Los registros contables se realizan por el costo histórico incluyendo el IVA.

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

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:

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE | | AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta) |
|----------------------------------|--|---|
| TIPO | CONCEPTOS | MÁXIMO |
| INMUEBLES | Construcciones y Edificaciones | 100 |
| | Equipos de cómputo, comunicación y oficina | 5 |
| MUEBLES | Muebles y Enseres | 10 |
| | Maquinaria y equipo | 15 |
| | 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 2021, cuyo valor de adquisición sea inferior a 50 UVT (1.815.400) se podrán afectar con la depreciación total en un solo periodo sin considerar la vida útil del activo adquirido (Instructivo 1 del 29 de enero de 2015 de la C.G.N.)

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

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

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

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.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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.

Obligaciones laborales y de seguridad social integral

Las obligaciones laborales de la AGENCIA APP están sustentadas en la vinculación de siete 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 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.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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 Aries.

• Los soportes contables se han archivado atendiendo la normativa establecida en la Ley general de archivo 594 de 2000, especialmente en su artículo 21 donde establece que:

Las entidades de la administración pública y las empresas privadas que cumplen funciones públicas deberán elaborar programas de gestión documental, en cuya aplicación atenderán los principios y procesos archivísticos. Por tanto, la AGENCIA APP conserva sus archivos

- de manera ordenada.

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 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

- 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 26. CUENTAS DE ORDEN
- 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 | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | %VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| Efectivo y equivalente al efectivo | 6.353.586.722 | 4.893.615.838 | 1.459.970.884 | 30 |
| Depósitos en instituciones financieras | 6.353.586.722 | 4.893.615.838 | 1.459.970.884 | 30 |

Cifras expresadas en pesos

La Agencia APP reconocerá como efectivo y equivalente al efectivo los recursos cuantificables, controlados, que constituyen un medio de pago y que están disponibles para el desarrollo de actividades inherentes a la entidad, en el momento que sean recibidos o transferidos a una de las cuentas asignadas a la entidad.

La Agencia tiene aperturadas 9 cuentas bancarias distribuidas de la siguiente manera: 3 cuentas corresponden a recursos propios y 6 cuentas para el manejo de los recursos recibidos en administración para la ejecución de los contratos o convenios interadministrativos con él, Plaza Mayor y Secretaría de Infraestructura Física SIF, nuevos proyectos de Gerencia Centro,

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

contrato Interadministrativo con la Secretaría de Movilidad y el INDER y el proyecto de Alhambra.

El efectivo y equivalentes al efectivo presenta un incremento de \$1.459.970.884 pesos, 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 7. Cuentas por Cobrar

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | %VARIACIÓN |
|---------------------------|--------------------|----------------|--------------------|------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 722.574.665 | 297.527 | 722.277.138 | 242.760 |
| Prestación de servicios | 212.203.293 | 0 | 212.203.293 | 100 |
| Otras cuentas por cobrar | 510.371.372 | 297.527 | 510.073.845 | 171.438 |

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.

Las cuentas por cobrar a noviembre 30 de 2021, presentaron un incremento del 242.760%, lo anterior por el registro del anticipo recibido de la empresa CIMAG S.A. por valor de \$492.276 (cifra en millones de pesos), para las obras civiles e intervenciones de mantenimiento y cualificación de fachadas en el barrio Prado.

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 noviembre de 2021, se componen de bienes muebles, equipos de comunicación y computación, equipo de transporte y equipo de comedor y cocina, cuyos saldos acumulados se presentan a continuación:

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | %VARIACIÓN |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|------------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 470.766.017 | 83.733.902 | 387.032.114 | 462 |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 202.724.567 | 104.309.335 | 98.415.232 | 94 |
| Equipos de Comunicación y Computación | 472.860.335 | 204.333.364 | 268.526.971 | 131 |
| Equipo de transporte | 122.985.252 | 0 | 122.985.252 | 100 |
| Equipo de comedor y cocina | 3.387.303 | 0 | 3.387.303 | 100 |
| Depreciación Acumulada propiedad planta y Equipo (CR) | -331.191.440 | -224.908.797 | -106.282.644 | 47 |

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

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

En la vigencia 2021 el equipo de transporte presentó un incremento del 100%, lo anterior por la adquisición de un vehículo permitiendo los traslados de los servidores para el cumplimiento de sus funciones y el cometido estatal de la Agencia.

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 | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | %VARIACIÓN |
|----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | 279.596.995 | 82.335.897 | 197.261.098 | 240 |
| Activos intangibles | 769.122.383 | 504.898.066 | 264.224.317 | 52 |

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | %VARIACIÓN |
|--|--------------|-------------|-----------------|------------|
| Amortización acumulada de activos intangibles (Cr) | -489.525.388 | 422.562.169 | -66.963.219 | 16 |

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 noviembre 30 de 2021 presentaron un incremento de \$197.261.098 pesos, lo que equivale al 240%, como resultado de la adquisición y renovación de las licencias de los equipos de la Agencia y adquisición de software.

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 2021.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | %VARIACIÓN |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| OTROS ACTIVOS | 343.180.405 | 170.621.487 | 172.558.918 | 101 |
| Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado | 23.222.436 | 0 | 23.222.436 | 100 |
| Recursos entregados en Administración | 319.957.969 | 170.621.487 | 149.336.482 | 88 |

Cifras expresadas en pesos

16.1. Bienes y servicios pagados por anticipado

Los Bienes y servicios pagados por anticipado presentaron un incremento del 100%, por la adquisición de pólizas de seguros para la entidad estatal.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 1.118.097.934 | 1.228.479.481 | -110.381.547 | -9 |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 2.707.584 | 919.993.088 | -917.285.504 | -100 |
| Recursos a Favor de terceros | 38.439.961 | 34.814.906 | 3.625.055 | 10 |
| Descuentos de nómina | 70.401 | 30.677.820 | -30.607.419 | -100 |
| Retención en la fuente e impuesto de Timbre | 74.339.406 | 116.913.643 | -42.574.237 | -36 |
| Impuestos, Contribuciones Y Tasas | 32.044.654 | 72.959.649 | -40.914.995 | -56 |
| Impuesto al valor agregado | 33.561.999 | | 33.561.999 | N/A |
| Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración | 937.046.213 | 57.077.178 | 879.969.035 | 1.542 |
| Otras cuentas por pagar | -112.284 | -3.956.803 | 3.844.519 | -97 |

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).

Se registra un incremento de \$110.381.547 pesos, el 9%, principalmente en, Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración el 1.542%.

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.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

Recursos a favor de terceros

- Corresponde a los rendimientos financieros por valor de \$38.439.961 (Cifras expresadas en pesos) 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 de septiembre-octubre, obligación que se declara y paga bimestralmente, y la retención en la fuente en renta de noviembre y dichos valores se cancelaran en diciembre de 2021.

Impuestos contribuciones y Tasas por pagar

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

Saldos disponibles patrimonios autónomos y administración delegada

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

- Contrato interadministrativo No.4600087251 con la secretaria de Infraestructura Física SIF, el cual tiene por objeto: “Contrato interadministrativo de administración delegada de recursos mandato sin representación para la implementación de infraestructura verde alternativa y obras complementarias de gran impacto paisajístico en la ciudad de Medellín”.

- Contrato interadministrativo No. CIF2202000003 con Plaza Mayor el cual tiene por objeto: Contrato interadministrativo de administración delegada de recursos para la estructuración técnica legal y financiera a nivel de prefactibilidad (Fase 1^a-1B) del hotel y centro de negocios Plaza Mayor, a través de vinculación de capital”

- Contrato interadministrativo No.6700018404 con el Instituto de deportes y recreación de Medellín-INDER-, 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”.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 235.120.615 | 222.966.299 | 12.154.316 | 5,45 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 235.120.615 | 222.966.299 | 12.154.316 | 5,45 |

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.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--------------------------------------|-------------|------|-----------------|-------------|
| OTROS PASIVOS | 420.160.116 | 0 | 420.160.116 | 100 |
| Recursos recibidos en administración | 420.160.116 | 0 | 420.160.116 | 100 |

Cifras expresadas en pesos

Este rubro está compuesto por los recursos recibidos en Administración Delegada, correspondiente al Contrato Interadministrativo 4600091936, realizado con el Municipio de Medellín –Secretaría de Desarrollo Económico, para el desarrollo de proyectos de caracterización y conceptualización de territorios en la ciudad de Medellín

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

NOTA 27. PATRIMONIO

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 6,396,326,139 | 3,779,158,871 | 2,617,167,268 | 69 |
| Capital fiscal | 4,561,096,368 | 4,561,096,368 | 0 | 0 |
| Resultados de los ejercicios anteriores | -1,424,147,771 | -2,558,794,182 | 1,134,646,411 | -44 |
| Utilidad/ Perdida del ejercicio | 3,259,377,542 | 1,776,856,685 | 1,482,520,857 | 83 |

Cifras expresadas en pesos

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 noviembre de 2021 presento un incremento del 69% \$2,617,167,268 pesos, lo anterior por incremento en los ingresos de la Agencia.

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 noviembre de 2021 la Agencia APP, presenta un resultado CONTABLE POSITIVO del ejercicio por \$3,259,377,542 pesos.

NOTA 28. INGRESOS

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| INGRESOS | 17.505.372.017 | 10.347.576.419 | 7.157.795.598 | 69 |
| Venta de servicios | 1.098.863.150 | 0 | 1.098.863.150 | 100 |
| Transferencia y subvenciones | 16.398.218.451 | 10.312.628.746 | 6.085.589.705 | 59 |
| Otros ingresos | 8.290.416 | 34.947.673 | -26.657.257 | -76 |

Cifras expresadas en pesos

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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 noviembre 30 de 2021

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|----------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| OTRAS TRANSFERENCIAS | 16.398.218.451 | 10.312.628.746 | 6.085.589.705 | 59 |
| Inversión | 14.453.500.785 | 8.609.910.969 | 5.843.589.816 | 68 |
| Funcionamiento | 1.944.717.666 | 1.702.717.777 | 241.999.889 | 14 |

Cifras expresadas en pesos

28.3 Otros ingresos

Corresponde a recuperaciones de gastos acumulados al 30 de noviembre de 2021.

NOTA 29. GASTOS

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|----------------|---------------|-----------------|-------------|
| GASTOS | 14.245.994.475 | 8.570.719.734 | 5.675.274.742 | 66 |
| De administración y operación | 2.207.873.827 | 1.916.890.652 | 290.983.175 | 15 |
| De ventas | 11.852.830.366 | 6.453.781.698 | 5.399.048.668 | 84 |
| Deterioro, depreciación, amortización. y provisiones | 183.037.479 | 199.655.002 | -16.617.522 | -8 |
| Otros gastos | 2.252.803 | 392.383 | 1.860.420 | 474 |

Cifras expresadas en pesos

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN | EN DINERO 2021 | EN ESPECIE 2020 |
|---|---------------|---------------|-----------------|-------------|----------------|-----------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 2.207.873.827 | 1.916.890.652 | 290.983.175 | 15 | 2.207.873.827 | 0 |
| Sueldos y Salarios | 809.653.260 | 710.955.205 | 98.698.055 | 14 | 809.653.260 | 0 |
| Contribuciones Efectivas | 218.822.510 | 189.359.223 | 29.463.287 | 16 | 218.822.510 | 0 |
| Aportes sobre la nómina | 43.048.700 | 35.953.100 | 7.095.600 | 20 | 43.048.700 | 0 |
| Prestaciones Sociales | 316.249.776 | 265.181.569 | 51.068.207 | 19 | 316.249.776 | 0 |
| Gastos de personal diversos | 284.767.778 | 255.743.668 | 29.024.110 | 11 | 284.767.778 | 0 |
| Generales | 528.377.394 | 451.364.406 | 77.012.988 | 17 | 528.377.394 | 0 |
| Impuestos, Contribuciones y Tasas | 6.954.409 | 8.333.481 | -1.379.072 | -17 | 6.954.409 | 0 |

Cifras expresadas en pesos

Gastos de personal

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

Gastos generales

| CONCEPTO | 2021 |
|--|--------------------|
| GASTOS GENERALES | 528.377.394 |
| Vigilancia y seguridad | 69.020 |
| Materiales y suministros | 22.988.840 |
| Mantenimiento | 32.752.160 |
| Servicios públicos | 50.991.861 |
| Arrendamiento operativo | 251.059.630 |
| Publicidad y propaganda | 448.630 |
| Comunicaciones y transporte | 9.237.516 |
| Seguros generales | 118.343.359 |
| Seguridad industrial | 1.225.653 |
| Combustibles y lubricantes | 1.424.556 |
| Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 26.098.821 |

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

| CONCEPTO | 2021 |
|---|------------|
| Elementos de aseo, lavandería y cafetería | 13.737.347 |

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.

29.2. De ventas:

Son los gastos asociados a la prestación de servicios y ejecución de recursos con otras entidades estatales.

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.

29.3 Otros gastos

Son los gastos generados en los bancos por cobros financieros y los gastos diversos por cierres de impuestos.

| CONCEPTO | 2021 |
|--------------------------|------------------|
| OTROS GASTOS | 2.252.803 |
| FINANCIEROS | 969.949 |
| Otros gastos financieros | 969.949 |
| GASTOS DIVERSOS | 1.282.854 |
| Impuestos asumidos | 63.992 |
| Otros gastos diversos | 1.218.862 |

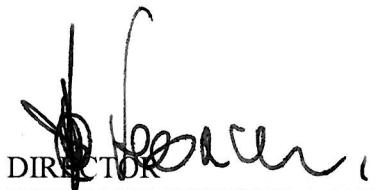
AGENCIA APP

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

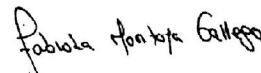


Alcaldía de Medellín

Estos estados financieros comparativos fueron aprobados por la Dirección de la Agencia y autorizados 20 de diciembre de 2021.


DIRECTOR
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942


DIRECTORA TÉCNICA
NATHALIA GALLEGOS MEJIA


CONTADORA
FABIOLA MONTOYA GALLEGOS
T.P.-190784-T