



Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

ESTADOS FINANCIEROS

AGENCIA APP

VIGENCIA 2016



📍 Calle 7 sur # 42 - 70
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309
📞 (574) 448 17 40
Medellín Colombia

www.app.gov.co

AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO
PRIVADAS

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL)

Diciembre 31 de 2016

(Cifras en miles de pesos)

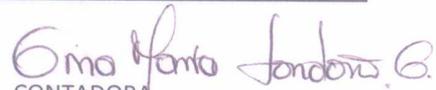
ACTIVO	
EFFECTIVO	1,267,048
DEUDORES	18,500
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	115,197
OTROS ACTIVOS	107,935
TOTAL ACTIVOS	1,508,680

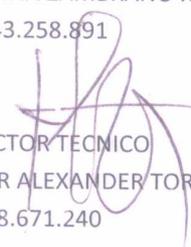
PASIVO	
CUENTAS POR PAGAR	25,419
PASIVOS LABORALES	4,260
PASIVOS ESTIMADOS	78,673
OTROS PASIVOS	11,719
TOTAL PASIVOS	120,071

PATRIMONIO	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	473,423
RESULTADO DEL EJERCICIO	915,186
TOTAL PATRIMONIO	1,388,609

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1,508,680
------------------------------------	------------------


REPRESENTANTE LEGAL
CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO
C.C. 43.258.891


CONTADORA
GINA MARIA LONDOÑO G.
T.P 68535 - T


DIRECTOR TECNICO
CESAR ALEXANDER TORO SUAREZ
C.C 98.671.240

AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS

NIT. 900.623.766-1

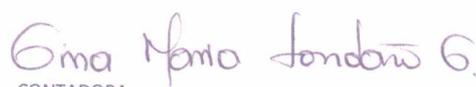
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL) COMPARATIVO

Diciembre 31 de 2015 - Diciembre 31 de 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cuenta	Dic 31 2015	Dic 31 2016	Variación	%
ACTIVO				
CORRIENTE				
EFFECTIVO	438,703	1,285,548	846,845	193.03%
EFFECTIVO	438,703	1,267,048	828,345	188.82%
BANCOS Y CORPORACIONES	438,703	1,267,048	828,345	188.82%
CAJA MENOR	0	0	0	N/A
DEUDORES	0	18,500	18,500	N/A
APORTES Y COTIZACIONES	0	0	0	N/A
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	18,250	18,250	N/A
OTROS DEUDORES	0	250	250	N/A
NO CORRIENTE	99,061	223,132	124,071	125.25%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	99,061	115,197	16,136	16.29%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	70,438	78,960	8,522	12.10%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	44,792	108,655	63,863	142.58%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-16,169	-72,418	-56,249	347.88%
OTROS ACTIVOS	0	107,935	107,935	N/A
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	51,252	51,252	N/A
INTANGIBLES	24,151	85,807	61,656	255.29%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-24,151	-29,124	-4,973	20.59%
TOTAL ACTIVO	537,764	1,508,680	970,916	180.55%
PASIVO				
CORRIENTE	91,039	29,679	-61,360	-67.40%
CUENTAS POR PAGAR	128	25,419	25,291	19758.59%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	0	0	N/A
ACREEDORES	0	0	0	N/A
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	128	25,419	25,291	19758.59%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	0	0	0	N/A
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	N/A
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	90,911	4,260	-86,651	-95.31%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	90,911	4,260	-86,651	-95.31%
NO CORRIENTE	1,110	90,392	89,282	8043.42%
PASIVOS ESTIMADOS	0	78,673	78,673	N/A
PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	0	78,673	78,673	N/A
OTROS PASIVOS	1,110	11,719	10,609	955.77%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1,110	11,719	10,609	955.77%
TOTAL PASIVO	92,149	120,071	27,922	30.30%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	539,885	473,423	-66,462	-12.31%
CAPITAL FISCAL	539,885	473,423	-66,462	-12.31%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-66,462	915,186	981,648	-1477.01%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	915,186	915,186	N/A
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-66,462	0	66,462	-100.00%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-27,808	0	27,808	-100.00%
TOTAL PATRIMONIO	445,615	1,388,609	942,994	211.62%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	537,764	1,508,680	970,916	180.55%


 REPRESENTANTE LEGAL
 CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO
 C.C. 43.258.891


 CONTADORA
 GINA MARIA LONDOÑO G
 T.P 68535 - T

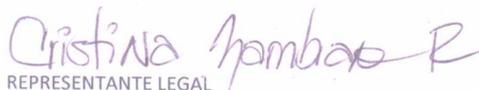

 DIRECTOR TÉCNICO
 CESAR ALEXANDER TORO SUAREZ
 C.C 98.671.240

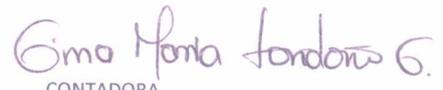
AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS
 NIT. 900.623.766-1
 ESTADO DE RESULTADOS
 ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016
 (Cifras en miles de pesos)

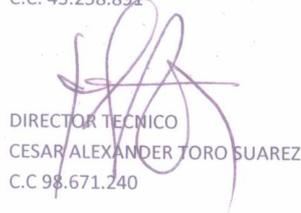
INGRESOS OPERACIONALES			5,377,002
TRANSFERENCIAS			5,216,833
Inversion		3,580,032	
Funcionamiento		1,636,801	
OTROS INGRESOS			160,169

GASTOS OPERACIONALES			4,312,542
DE ADMINISTRACION			1,895,583
Sueldos y Salarios		1,452,631	
Contribuciones efectivas		165,589	
Aportes sobre la nomina		33,113	
Generales		243,309	
Materiales y Suministros	8,358		
Mantenimiento	85		
Servicios Publicos	32,924		
Arrendamientos	158,934		
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,337		
Comunicación y Transporte	23,136		
Seguros Generales	2,556		
Servicio de Aseo, Cafeteria, restaurante y lavanderia	15,979		
Elementos de Aseo, lavanderia y cafeteria	0		
Intangibles	0		
Impuestos, contribuciones y tasas		941	
DE OPERACIÓN			2,381,764
Sueldos y Salarios		1,040,315	
Generales		1,341,448	
Estudios y Proyectos	1,131,015		
Comisiones. Honorarios Y Servicios	10,606		
Materiales y Suministros	5,018		
Reparaciones	35,859		
Impresos Publicaciones Suscripciones y Afiliaciones	1,138		
Comunicación y Transporte	45,144		
Contratos de Administracion	95,457		
Procesamiento de Informacion	1,312		
Organización de Eventos	15,899		
Impuestos, contribuciones y tasas		1	
PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES			35,195
Depreciacion Propiedades Planta y Equipo		30,222	
Amortizacion de Intangibles		4,973	
OTROS GASTOS			149,274
Otros Gastos		149,274	
Otros Gastos Ordinarios	38		
Extraordinarios	82,075		
Ajuste de Ejercicios Anteriores	67,161		

RESULTADO DEL EJERCICIO			915,186
--------------------------------	--	--	----------------


 REPRESENTANTE LEGAL
 CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO
 C.C. 43.258.891


 CONTADORA
 GINA MARIA LONDOÑO G
 T.P 68535 - T


 DIRECTOR TECNICO
 CESAR ALEXANDER TORO SUAREZ
 C.C 98.671.240

AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DICIEMBRE 31 DE 2015 A DICIEMBRE 31 DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

	DICIEMBRE 2015		DICIEMBRE 2016		Variación	%
INGRESOS OPERACIONALES		1.750.912		5.377.002	3.626.090	207,10%
TRANSFERENCIAS		1.750.908		5.216.833	3.465.925	197,95%
De inversion		438.163		3.580.032	3.141.869	717,05%
De Funcionamiento		1.312.745		1.636.801	324.056	24,69%
OTROS INGRESOS		4		160.169	160.165	N/A
Otros Ingresos		4		160.169	160.165	4004125,00%
Financieros	4		1		-3	-75,00%
Extraordinarios	0		121.716		121.716	N/A
Ajuste de Ejercicios Anteriores	0		38.452		38.452	N/A

AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DICIEMBRE 31 DE 2015 A DICIEMBRE 31 DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

	DICIEMBRE 2015		DICIEMBRE 2016		Variación	%
GASTOS OPERACIONALES		1,817,372		4,312,542	2,495,170	137.30%
DE ADMINISTRACION		1,404,105		1,895,583	491,478	35.00%
Sueldos y Salarios		992,849		1,452,631	459,782	46.31%
Contribuciones efectivas		119,020		165,589	46,569	39.13%
Aportes sobre la nómina		25,528		33,113	7,585	29.71%
Generales		265,145		243,309	-21,836	-8.24%
Gastos de Organización y Puesta en Marcha	0		0		0	N/A
Materiales y Suministros	30,900		8,358		-22,542	-72.95%
Mantenimiento	458		85		-373	-81.44%
Servicios Públicos	15,937		32,924		16,987	106.59%
Arrendamientos	63,529		158,934		95,405	150.18%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	972		1,337		365	37.55%
Comunicación y Transporte	59,244		23,136		-36,108	-60.95%
Seguros Generales	59,385		2,556		-56,829	-95.70%
Servicio de Aseo, Cafetería, restaurante y lavandería	10,383		15,979		5,596	53.90%
Elementos de Aseo, lavandería y cafetería	0		0		0	N/A
Intangibles	24,337		0		-24,337	-100.00%
Impuestos, contribuciones y tasas		1,563		941	-622	-39.80%
DE OPERACIÓN		413,267		2,381,764	1,968,497	476.33%
Sueldos y Salarios		0		1,040,315	1,040,315	N/A
Generales		413,267		1,341,448	928,181	224.60%
Estudios y Proyectos	22,763		1,131,015		1,108,252	4868.66%
Comisiones, Honorarios Y Servicios	38,209		10,606		-27,603	-72.24%
Materiales y Suministros	0		5,018		5,018	N/A
Reparaciones	0		35,859		35,859	N/A
Publicidad y Propaganda	8,410		1,138		-7,272	-86.47%
Comunicación y Transporte	0		45,144		45,144	N/A
Contratos de Administración	343,885		95,457		-248,428	-72.24%
Procesamiento de Datos	0		1,312		1,312	N/A
Organización de Eventos	0		15,899		15,899	N/A
Impuestos, contribuciones y tasas		0		1	1	N/A
PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES		0		35,195	35,195	N/A
Depreciación propiedades planta y equipo		0		30,222		N/A
Amortización de Intangibles		0		4,973		N/A
OTROS GASTOS		2		149,274	149,272	-72.24%
Otros Gastos		2		149,274	149,272	7463600.00%
Otros Gastos Ordinarios	2		38		36	1800.00%
Extraordinarios	0		82,075		82,075	N/A
Ajuste de Ejercicios Anteriores	0		67,161		67,161	N/A
RESULTADO DEL EJERCICIO		-66,462		915,186	981,648	-1477.01%

Cristina Zambrano R
 REPRESENTANTE LEGAL
 CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO
 C.C. 43.258.891

Gina Maria Londoño G.
 CONTADORA
 GINA MARIA LONDOÑO G
 T.P 68535 - T

[Firma]
 DIRECTOR TÉCNICO
 CESAR ALEXANDER TORO SUAREZ
 C.C 98.671.240

AGENCIA PARA LA GESTION DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PUBLICO PRIVADAS

NIT. 900.623.766-1

ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31 de 2016

(Cifras en miles de pesos)

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2015		473,423
--	--	---------

Variaciones Patrimoniales durante 2016		915,186
--	--	---------

Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2016		1,388,609
--	--	-----------

Detalle de las variaciones	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2016
Incrementos	0	915,186
Excedente del ejercicio	0	915,186

Disminuciones	-66,462	0
Perdida del Ejercicio	-66,462	0

Cristina Zambrano R

REPRESENTANTE LEGAL

CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO

C.C.43.258.891

Gina Maria Londoño G.

CONTADORA

GINA MARIA LONDOÑO G.

T.P 68535-T

[Signature]

DIRECTOR TECNICO U OPERATIVO

CESAR ALEXANDER TORO SUAREZ

C.C 98.671.240



Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

CERTIFICACIÓN

INFORMACIÓN CONTABLE Diciembre 31 de 2016

Los suscritos, Representante Legal y Contadora de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Publico Privadas – APP certificamos que los estados e informes contables de la Agencia a diciembre 31 de 2016, fueron tomados de los registros y soportes contables, elaborados de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública y la información contable revelada, reflejan en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Entidad. Además hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Agencia APP durante el año 2016, se reconocieron durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, han sido revelados en los estados contables básicos de la Agencia hasta el 31 de diciembre de 2016.
- d) Que los activos, presentan el potencial con que cuenta la Agencia, y los pasivos, los hechos económicos pasados que implicarán salidas de flujos de efectivo, en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

En este sentido, dictaminamos que los Estados Financieros son razonables y reflejan correctamente la realidad de la Entidad.

Cristina Zambrano Restrepo
CRISTINA ZAMBRANO RESTREPO
Directora General

Gina María Londoño G.
GINA MARIA LONDOÑO G.
Contadora



📍 Calle 7 sur # 42 - 70
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309
☎ (574) 448 17 40
Medellín Colombia

www.app.gov.co



Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



📍 Calle 7 sur # 42 - 70
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309
📞 (574) 448 17 40
Medellín Colombia

www.app.gov.co



Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS

(Valores expresados en miles de pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIÓN DE LA AGENCIA

La Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas - APP fue creada en el artículo 338 del Decreto Municipal 1364 de 2012, y a su vez fue modificada en su denominación, estructura y funciones mediante el Decreto Municipal 883 de 2015 mediante la cual se estableció el Modelo de Conglomerado Público de Municipio de Medellín. Se crea como una Unidad Administrativa Especial, del orden municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa, financiera, presupuestal y patrimonio propio, perteneciente al Sector de Desarrollo Administrativo de Planeación y Gestión Territorial del Municipio de Medellín.

En virtud de lo dispuesto por la Ley 489 de 1998 (artículo 82), está sujeta al régimen jurídico contenido en la norma que la crea y en lo no previsto por ella, al de los establecimientos públicos. La Agencia APP se conforma entonces como un establecimiento público del orden territorial que hace parte de las entidades descentralizadas adscritas del Municipio de Medellín y que integran su Presupuesto General. Tiene además la obligación de consolidar su presupuesto con el de las demás entidades que integran el Presupuesto General de Medellín en los términos del Decreto Municipal 1357 de 2007.

Desde el punto de vista contable y con fundamento en lo dispuesto en el Decreto Municipal 1214 del 22 de agosto de 2012, los Estados Financieros de la Agencia APP también están sujetos al proceso de consolidación de los Estados Contables del Municipio de Medellín.





Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

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 el 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 involucra 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/o 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 capitales privados 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, y a la Gestión de los Bienes 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 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 sectores de la economía.



📍 Calle 7 sur # 42 - 70
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309
📞 (574) 448 17 40
Medellín Colombia

www.app.gov.co



Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

Función Social y cometido estatal.

Los estatutos de la Agencia APP fueron aprobados por su Consejo Directivo mediante el Acuerdo No. 008 de 2015.

La misión de la Agencia APP consiste en Impulsar el desarrollo del Municipio de Medellín a través de intervenciones estratégicas del paisaje urbano, el patrimonio, el aprovechamiento inteligente de bienes inmuebles y la promoción de mecanismos que vinculen al sector privado.

La visión de la Agencia APP establece que para el 2027 será el ente territorial líder en Colombia en la vinculación de capital privado a proyectos de impacto social.

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 capitales privados a proyectos de inversión de beneficio público.

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.

En virtud de lo anterior, la normatividad vigente en el año 2016, es la siguiente:

- **Resolución 354 de 2007.** Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación.
- **Resolución 355 de 2007.** Adoptó el Plan General de Contabilidad Pública que está integrado por el marco conceptual y la estructura y descripciones de las clases.





Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

- **Resolución 356 de 2007.** Incluye el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública integrado por el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos y los Instructivos Contables.
- **Resolución 357 de 2008.** Procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.
- **Demás normativa.** Incluye circulares externas y demás decretos reglamentarios vigentes del Régimen de Contabilidad Pública que rige en Colombia

Políticas de reconocimiento contable

Con base en la normatividad vigente expedida por la Contaduría General de la Nación la Agencia para las Alianzas adopta las siguientes políticas para reconocimiento contable:

A. Efectivo

Para la presente vigencia se considera efectivo los dineros depositados en las cuentas de Ahorros Bancolombia, en la cuenta de ahorros en el Banco Davivienda y en la cuenta de Ahorros de Helm Bank, que tiene como titular a la Agencia para las Alianzas Público Privadas.

B. Deudores

Para la presente vigencia se considera deudores el valor entregado en administración Delegada por servicio de transporte.

C. Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo comprende los bienes muebles Equipos de cómputo y equipos de oficina, adquiridos por de la Agencia, para el normal funcionamiento y desarrollo de la misma. El registro contable se hizo por el costo histórico incluyendo el IVA.

El inventario de bienes se encuentra bajo la responsabilidad de la dirección administrativa.

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).



📍 Calle 7 sur # 42 - 70
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309
📞 (574) 448 17 40
Medellín Colombia

www.app.gov.co



Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

Los activos fijos adquiridos durante la vigencia 2016, cuyo valor de adquisición sea inferior a 50 UVT (1.487.650) se podrá afectar la depreciación total en el mismo periodo sin considerar la vida útil del activo adquirido (Instructivo 1 del 29 de Enero de 2015 de la C.G.N).

D. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la Agencia 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.

E. Obligaciones tributarias

Las responsabilidades tributarias de la Agencia están definidas de la siguiente manera.

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

Impuestos Municipales: Retenedores del Impuesto de Industria y Comercio.

F. Obligaciones laborales y de seguridad social integral

Las obligaciones laborales se originan por la vinculación de Ocho servidores, e incluyen el valor de las prestaciones sociales y la seguridad social

G. Recaudos a favor de terceros

Corresponden al registro de los rendimientos financieros, generados en la cuenta de ahorros que por disposición legal se reintegran al Municipio de Medellín.

H. Ingresos

Los Ingresos de la Agencia están representados en las transferencias del Municipio de Medellín, para gastos de inversión y gastos de funcionamiento.

I. Gastos.

Los Gastos de Administración corresponden a las erogaciones de recursos en la presente vigencia. En las notas específicas se presenta el detalle de las mismas.





Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

Preparación, presentación de estados contables básicos

La Agencia APP prepara el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental (EAFES), el Estado de Cambios en el Patrimonio. En cuanto al Flujo de Efectivo, este estado contable no se presenta dado que el objetivo del Flujo de Efectivo es el de determinar la capacidad que tiene la Entidad para generar el efectivo que le permita cumplir con sus obligaciones inmediatas para el desarrollo de proyectos de inversión y en este sentido el estado de flujo de efectivo no tiene ninguna utilidad, dado que la totalidad de los recursos de la Agencia APP, provienen de transferencias del Municipio de Medellín.

Las notas a los estados contables es la información adicional de carácter general y específico que complementa los estados financieros y forman parte integral de los mismos.

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 conserva sus archivos de manera ordenada y presentó la solicitud de aprobación de las tablas de retención el 30 de noviembre de 2015 ante el Consejo Departamental de Archivos, que a la fecha no ha dado respuesta definitiva.

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 tanto en sus sistemas operativos como programas ofimáticos, antivirus y de diseño.

Los programas contables, presupuesto y tesorería, gestión humana, almacén y facturación, también se encuentran licenciados y con soporte vigente.



📍 Calle 7 sur # 42 - 70
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309
☎ (574) 448 17 40
Medellín Colombia

www.app.gov.co



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Las notas de carácter específico presentan los valores y las particularidades de cada cuenta.

Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

Durante el año 2016, la Agencia para las Alianzas Público Privadas recibió la totalidad de los ingresos de transferencias presupuestales del Municipio de Medellín. Distribuidos de la siguiente manera:

Para Gastos de Inversión	\$ 3.580.032
Para Gastos de Funcionamiento	\$ 1.636.801
Total Transferencias	\$ 5.216.833

Relativas a la valuación

Los activos fijos se registran por su costo histórico incluyendo el valor del IVA. Se aplica la depreciación por el método de línea recta, tomando los valores individualizados para cada tipo de bien y en la vida útil establecida por el RCP. En atención a la normatividad contable y en especial al instructivo los bienes cuyo costo histórico sea inferior a 50 UVT, su depreciación se efectúa en el mismo período de la compra, y para los bienes inferiores a medio SMMLV, su costo se lleva inmediatamente al gasto.

Los activos comprados y/o registrados en su adquisición en el mes de diciembre, se inicia la depreciación en el próximo mes de enero.

Además de contar a partir del mes de noviembre de 2016 con el módulo de Sistemas Aries de Almacén e Inventarios, los activos fijos se controlan en un archivo de Excel, estableciendo para cada bien una ficha técnica y asignando la responsabilidad y salvaguarda a un servidor vinculado. Todos los bienes tienen asignado un responsable sean o no activos fijos, como principio de la entidad que todos los bienes ameritan cuidado y responsabilidad. En la cartera de bienes de cada servidor se describen los bienes a su cargo y ésta a su vez reposa en la carpeta de la hoja de vida del servidor.

En la cuenta de otros activos. Bienes y servicios pagados por anticipado. Se encuentran las pólizas de seguro que no se amortizaron en su totalidad a la fecha de corte o aquellas pólizas que se adquirieron y/o registraron su adquisición en el mes de diciembre y que se comienzan a amortizar en el próximo periodo.





ACTIVOS

Cuenta	Dic 31 2015	Dic 31 2016	Variación	%
ACTIVO				
CORRIENTE	438.703	1.285.548	846.845	193,03%
EFFECTIVO	438.703	1.267.048	828.345	188,82%
BANCOS Y CORPORACIONES	438.703	1.267.048	828.345	188,82%
CAJA MENOR	0	0	0	N/A
DEUDORES	0	18.500	18.500	N/A
APORTES Y COTIZACIONES	0	0	0	N/A
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	18.250	18.250	N/A
OTROS DEUDORES	0	250	250	N/A
NO CORRIENTE	99.061	223.132	124.071	125,25%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	99.061	115.197	16.136	16,29%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	70.438	78.960	8.522	12,10%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	44.792	108.655	63.863	142,58%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-16.169	-72.418	-56.249	347,88%
OTROS ACTIVOS	0	107.935	107.935	N/A
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	51.252	51.252	N/A
INTANGIBLES	24.151	85.807	61.656	255,29%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-24.151	-29.124	-4.973	20,59%
TOTAL ACTIVO	537.764	1.508.680	970.916	180,55%

La composición de los activos de la Agencia para las Alianzas Público Privadas a Diciembre 31 de 2016 es la siguiente:

Se observa que la participación del efectivo es superior, dado que los recursos de la agencia son entregados por el Municipio de Medellín, y permanecen consignados en una cuenta de ahorros hasta el momento de su ejecución. Los rendimientos financieros producidos por estos recursos son devueltos en su totalidad al Municipio de Medellín, cada trimestre.

Nota 1. Efectivo

Los recursos disponibles al 31 de Diciembre de 2016 corresponden al 83.98% del valor total del activo y están representados en cuatro (4) cuentas de Ahorros, de las cuales al término de la vigencia solo dos tuvieron movimiento y quedaron con saldo así: en Bancolombia \$1.102.206 y en Davivienda \$164.842 y suman en total \$1.267.048 que corresponde al total disponible y está conformado por los depósitos realizados por la transferencias del Municipio a la Agencia para el normal funcionamiento de la misma.





Frente al año anterior esta cifra crece de manera significativa debido a que, a pesar que la ejecución presupuestal fue alta, se conformó una Reserva Presupuestal de \$1.000.000 para cubrir compromisos adquiridos en la vigencia 2016 y que serán pagados en 2017. Por lo tanto estos valores quedaron en las cuentas de ahorro.

Nota 2. Deudores

La cuenta deudores corresponde al 1.23% del total del activo, su valor al 31 de Diciembre de 2016 es de \$18.500, y está representada así:

Recursos entregados en administración delegada: representado en un Contrato de Administración Delegada de Recursos en convenio con la ESU para la prestación del servicio de transporte y con Plaza Mayor para el servicio de operación logística. Este concepto asciende a la suma de \$18.250 y su valor representa el 98.65% del total de Deudores.

Otros Deudores: Se tiene cuentas por cobrar por valor de \$250 que representan el 1.35% del total de Deudores y están representados así: Coomeva por una incapacidad del mes de junio y que a la fecha todavía no ha pagado por \$ 202. Y un saldo pendiente que se tiene favor en servicios públicos EPM por \$48.

Nota 3. Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo de la Agencia APP corresponde al 7.64% del total del activo a Diciembre 31 de 2016, y presenta un saldo de \$115.197 que está constituido por:

Muebles, enseres y equipo de oficina representa un 68.54% del valor de propiedades planta y equipo, y su valor asciende a \$78.960, correspondiendo a la dotación mobiliaria de la oficina sede.

Equipo de cómputo y comunicaciones corresponde a computadores y teléfonos comprados para dotar el establecimiento para su normal funcionamiento. Su valor asciende a \$108.655 y corresponde al 94.32% de la propiedad planta y equipo





Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

Depreciación acumulada de \$ 72.418 que corresponde al -62.86% del valor de la propiedad Planta y equipo y representa el desgaste normal de los equipos y muebles de oficina a lo largo de su probable vida útil.

Nota 4. Otros activos

La cuenta otros activos corresponde al 7.15% del valor total del activo y finaliza a diciembre 31 de 2016 con un saldo de \$107.935 que se divide así:

Gastos Pagados por anticipado: con un valor de \$51.252 que corresponde al 47.48% de los otros activos y se compone de: Póliza de seguros servidores públicos por \$24.868 y Póliza de seguros maquinaria y Equipo \$3.401; la compra de una suscripción anual al servicio online de Arc GIS por \$9.178 y la Capacitación en su uso y mantenimiento por \$13.804.

Intangibles corresponden al 79.50% de la cuenta otros activos y tienen un valor de \$ 85.807 representados así:

-Licencias: representa el 75.37% de los intangibles y está representado en la adquisición de licencias de funcionamiento de los equipos de cómputo de la Agencia, tales como Office, AutoCAD, Antivirus McAfee y Microsoft.

-Software: representa el 24.63% de los intangibles, por valor de \$21.137 y corresponde a la adquisición y uso del sistema Aries (contable, facturación, nomina, presupuesto, almacén e inventarios)

Amortización Acumulada de Intangibles corresponde al 26.98% de la cuenta Otros activos y totaliza un valor crédito de \$29.124. Es de resaltar que todas las licencias a las que le fue registrada su adquisición en el mes de Diciembre de 2016, se empezará su periodo de amortización a partir de Enero de 2017.





PASIVOS

Cuenta	Dic 31 2015	Dic 31 2016	Variación	%
PASIVO				
CORRIENTE	91.039	29.679	-61.360	-67,40%
CUENTAS POR PAGAR	128	25.419	25.291	19758,59%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	0	0	N/A
ACREEDORES	0	0	0	N/A
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	128	25.419	25.291	19758,59%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	0	0	0	N/A
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	N/A
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	90.911	4.260	-86.651	-95,31%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	90.911	4.260	-86.651	-95,31%
NO CORRIENTE	1.110	90.392	89.282	8043,42%
PASIVOS ESTIMADOS	0	78.673	78.673	N/A
PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	0	78.673	78.673	N/A
OTROS PASIVOS	1.110	11.719	10.609	955,77%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1.110	11.719	10.609	955,77%
TOTAL PASIVO	92.149	120.071	27.922	30,30%

El Pasivo de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas está representado en su mayoría por las obligaciones laborales de personal vinculado, la provisión de prestaciones sociales, y los impuestos que serán pagados en enero de la vigencia 2017.

Nota 5. Cuentas por pagar

Esta cuenta está compuesta por:

Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales: Al mes de diciembre de 2016 la Agencia APP no queda con cuentas por pagar pendientes por Adquisición de Bienes y servicios.

Retención en la Fuente e Industria y Comercio: Se tiene como cuenta por pagar los impuestos al término de la vigencia 2016 así: \$25.080 a la DIAN por concepto de Retención en la Fuente y \$339 al Municipio de Medellín por concepto de RetelCA. Estos valores se cancelarán en enero de 2017 en fecha oportuna de acuerdo al calendario tributario. Este concepto representa el 21.17% del valor total del Pasivo.





Nota 6. Obligaciones laborales

Obligaciones laborales: corresponden a los compromisos del personal vinculado y representan el 3.55% del valor total del pasivo. Suman el valor de \$4.260; se compone de vacaciones, prima de vacaciones y bonificación por recreación de personal de planta que no ha solicitado dichos beneficios.

Nota 7. Pasivos estimados

Provisión Prestaciones Sociales: Representa en 65.52% del valor total del pasivo y corresponde al valor de la estimación de prestaciones sociales del personal vinculado (8 servidores). Ascende a la suma de \$78.673.

Nota 8. Otros Pasivos

Recaudos a favor de terceros: Representan el 9.76% del valor total del pasivo y corresponde a los rendimientos financieros por valor de \$11.719, a favor del Municipio de Medellín, Los rendimientos financieros se reintegran al Municipio de Medellín, cada trimestre; las entregas se han hecho con oportunidad.

PATRIMONIO

Cuenta	Dic 31 2015	Dic 31 2016	Variación	%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	539.885	473.423	-66.462	-12,31%
CAPITAL FISCAL	539.885	473.423	-66.462	-12,31%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-66.462	915.186	981.648	-1477,01%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	915.186	915.186	N/A
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-66.462	0	66.462	-100,00%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-27.808	0	27.808	-100,00%
TOTAL PATRIMONIO	445.615	1.388.609	942.994	211,62%





Nota 9. Patrimonio institucional

Capital Fiscal: El capital fiscal de la entidad está compuesto por excedentes del ejercicio de vigencias anteriores, que no fueron reclamados por la Administración Central, y que han entrado a constituir los activos permanentes de la Entidad. El valor asciende a \$473.423 y representa el 34.09% del valor total del patrimonio a 31 de diciembre de 2016.

Resultado del ejercicio: Corresponde a recursos no ejecutados y en reserva (que no fueron pagados), resultantes de la gestión de ingresos frente a gastos presupuestales de las transferencias recibidas del Municipio de Medellín, ajustado por los efectos contables de la depreciación y la amortización. A diciembre 31 de 2016 el valor que asciende a \$915.186 y corresponde al 65.91% del valor total del patrimonio a diciembre 31 de 2016.

INGRESOS

	DICIEMBRE 2015		DICIEMBRE 2016		Variación	%
INGRESOS OPERACIONALES		1.750.912		5.377.002	3.626.090	207,10%
TRANSFERENCIAS		1.750.908		5.216.833	3.465.925	197,95%
De inversión		438.163		3.580.032	3.141.869	717,05%
De Funcionamiento		1.312.745		1.636.801	324.056	24,69%
OTROS INGRESOS		4		160.169	160.165	N/A
Otros Ingresos		4		160.169	160.165	4004125,00%
Financieros		4		1	-3	-75,00%
Extraordinarios		0		121.716	121.716	N/A
Ajuste de Ejercicios Anteriores		0		38.452	38.452	N/A

Nota 9. Transferencias

De acuerdo con el desarrollo del objeto social, para el cual fue creada la Agencia APP, los ingresos provienen en su totalidad de las transferencias presupuestales del Municipio de Medellín. A la vigencia de diciembre de 2016 los ingresos se presentan así:





Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

Ingresos Por Transferencia: corresponden al 97.02% del valor total de los Ingresos y a su vez está dividido así: el 69% se recibieron para gastos de inversión por valor de \$3.580.032 y el 31% para gastos de funcionamiento por valor de \$1.636.801.

Otros Ingresos: corresponden al 2.98% del total de ingresos. Está representado en reclasificaciones contables y ajustes de ejercicios anteriores por valor de \$160.169.

GASTOS

	DICIEMBRE 2015		DICIEMBRE 2016		Variación	%
GASTOS OPERACIONALES		1.817.372		4.312.542	2.495.170	137,30%
DE ADMINISTRACION		1.404.105		1.895.583	491.478	35,00%
Sueldos y Salarios	992.849		1.452.631		459.782	46,31%
Contribuciones efectivas	119.020		165.589		46.569	39,13%
Aportes sobre la nomina	25.528		33.113		7.585	29,71%
Generales	265.145		243.309		-21.836	-8,24%
Gastos de Organización y Puesta en Marcha	0		0		0	N/A
Materiales y Suministros	30.900		8.358		-22.542	-72,95%
Mantenimiento	458		85		-373	-81,44%
Servicios Públicos	15.937		32.924		16.987	106,59%
Arrendamientos	63.529		158.934		95.405	150,18%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	972		1.337		365	37,55%
Comunicación y Transporte	59.244		23.136		-36.108	-60,95%
Seguros Generales	59.385		2.556		-56.829	-95,70%
Servicio de Aseo, Cafeteria, restaurante y lavandería	10.383		15.979		5.596	53,90%
Elementos de Aseo, lavandería y cafetería	0		0		0	N/A
Intangibles	24.337		0		-24.337	-100,00%
Impuestos, contribuciones y tasas	1.563		941		-622	-39,80%
DE OPERACIÓN		413.267		2.381.764	1.968.497	476,33%
Sueldos y Salarios	0		1.040.315		1.040.315	N/A
Generales	413.267		1.341.448		928.181	224,60%
Estudios y Proyectos	22.763		1.131.015		1.108.252	4868,66%
Comisiones, Honorarios Y Servicios	38.209		10.606		-27.603	-72,24%
Materiales y Suministros	0		5.018		5.018	N/A
Reparaciones	0		35.859		35.859	N/A
Publicidad y Propaganda	8.410		1.138		-7.272	-86,47%
Comunicación y Transporte	0		45.144		45.144	N/A
Contratos de Administracion	343.885		95.457		-248.428	-72,24%
Procesamiento de Datos	0		1.312		1.312	N/A
Organización de Eventos	0		15.899		15.899	N/A
Impuestos, contribuciones y tasas	0		1		1	N/A
PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES		0		35.195	35.195	N/A
Depreciación propiedades planta y equipo	0		30.222			N/A
Amortización de Intangibles	0		4.973			N/A
OTROS GASTOS		2		149.274	149.272	-72,24%
Otros Gastos	2		149.274		149.272	7463600,00%
Otros Gastos Ordinarios	2		38		36	1800,00%
Extraordinarios	0		82.075		82.075	N/A
Ajuste de Ejercicios Anteriores	0		67.161		67.161	N/A





Nota 10. Gastos Operacionales

Representan el 96.65% de los Gastos Totales de la Agencia y están representados en Grupos de gastos según la distribución presupuestal, así:

Gastos de Administración

Representan el 42.48% del total de los gastos del establecimiento. Dentro de los valores más representativos se encuentran:

Sueldos y salarios: Valor de \$1.452.631 que representa el 76.63% de los gastos de administración a diciembre 31 de 2016. Corresponde a los salarios de los 8 servidores vinculados actualmente y honorarios de algunos contratistas de prestación de servicios que cumplen labores de funcionamiento y que bajo la ley tributaria se consideran en la categoría empleados.

Contribuciones Efectivas: Valor \$165.589 y representan el 8.74% de los gastos de administración. Corresponde al valor cancelado por concepto de Seguridad Social de los servidores vinculados en lo referente a Salud, Riesgos Profesionales, Pensión y Cajas de Compensación a la Agencia APP a diciembre 31 de 2016.

Aportes sobre la Nómina: Valor \$33.113 y representan el 1.75% de los gastos de administración. Corresponde a los valores cancelados por Seguridad Social en lo referente a los aportes al ICBF y el Sena, que son de obligatorio cumplimiento.

Gastos Generales: Valor \$243.309 y representan el 12.84% de los gastos de administración. En este valor están incluidos los gastos por Materiales y suministros \$8.358 (3.44%), Mantenimiento \$85 (0.03%), Servicios Públicos \$32.924 (13.53%), Arrendamientos \$158.935 (65.32%), Impresos, publicaciones y revistas \$1.337 (0.55%), Comunicaciones y transporte \$23.136 (9.51%), Seguros \$2.556 (1.05%), Servicios de aseo y cafetería \$15.979 (6.57%).

Impuestos contribuciones y tasas: Valor \$ 941 y representa el 0.05% de los gastos de administración. Comprende los valores cancelados por concepto de Cuota de fiscalización y auditaje del Municipio de Medellín.





Gastos de Inversión

Representan el 53.38% de los gastos de la Agencia APP. Dentro de los valores más representativos se encuentran:

Sueldos y salarios por \$1.040.314 (43.68%) de los gastos de inversión, y corresponde a los honorarios de 22 contratistas de prestación de servicios que cumplen labores en los proyectos de inversión y que bajo la ley tributaria se consideran en la categoría empleados.

Gastos Generales: Valor \$1.341.448 (56.32%) de los gastos de inversión. A su vez se distribuyen así: Estudios y proyectos por valor de \$1.131.015 (84.31%) representado por los contratos de estructuración de proyecto de FONADE y el servicio de acompañamiento en estrategias inmobiliarias de Articular Inversiones; Comisiones honorarios y servicios por \$10.606 (0.79%); Materiales y suministros \$5.018 (0.37%); Reparaciones (Adecuaciones locativas) \$35.859 (2.67%); Impresos, publicaciones y suscripciones \$1.138 (0.08%); Comunicaciones y transporte \$45.144 (3.37%); Contratos de administración delegada con el Colegio Mayor de Antioquia \$95.456 (7.12%); Procesamiento de información \$1.312 (0.10%); y Organización de eventos \$15.899 (1.19%). Gastos que fueron ejecutados según la distribución presupuestal de la Agencia APP a diciembre 31 de 2016.

Impuestos contribuciones y tasas: Valor \$1 y representa el 0.00% de los gastos de administración y comprende un interés de mora por vencimiento de una factura de fiscalización del Municipio de Medellín.

Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones

Valor \$35.194 que representa el 0.79% del total de gastos de la Agencia APP, y como su nombre lo indica, corresponde a la depreciación de activos (mobiliario y equipos) y la amortización de intangibles (licencias) al mes de diciembre de 2016. Se clasifican así: \$30.222 por Depreciación y \$4.973 por Amortización de Licencias.





Nota 11. Otros Gastos

Gastos por valor de \$149.273 a diciembre 31 de 2016 y están representados en reclasificaciones y ajustes contables en Provisión de Prestaciones Sociales por \$82.113 representando el 55% de otros gastos, y el Ajuste de la Depreciación de años anteriores por \$67.161 que representa el 45% de otros gastos.

RESULTADO DEL EJERCICIO

	DICIEMBRE 2015		DICIEMBRE 2016		Variación	%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-66.462		915.186	981.648	-1477,01%

Nota 12. Resultados del ejercicio

A diciembre 31 de 2016, la Agencia presenta un superávit operacional de \$915.186, corresponde a recursos no ejecutados y en reserva (que no fueron pagados), resultantes de la gestión de ingresos frente a gastos presupuestales de las transferencias recibidas del Municipio de Medellín, ajustado por los efectos contables de la depreciación y la amortización. A diciembre 31 de 2016 el valor que asciende a \$915.186 y corresponde al 17.02% del valor total de los ingresos a diciembre 31 de 2016.





Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
AGENCIA APP

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

DETALLE ESTADOS CONTABLES A 6 DÍGITOS



📍 Calle 7 sur # 42 - 70
Edificio Fórum Centro de Negocios Of. 2309
📞 (574) 448 17 40
Medellín Colombia

www.app.gov.co



BALANCE GENERAL (en miles)
Corte a: 31/12/2016 (6 dígitos)

Codigo	Cuenta	Saldo Final
1	ACTIVO	1,508,680.00
11	EFFECTIVO	1,267,048.00
1105	CAJA	0.00
110501	Caja principal	0.00
110502	Cajas menores	0.00
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	1,267,048.00
111006	Cuenta de ahorro	1,267,048.00
11100601	Davivienda	164,843.00
11100603	Bancolombia	1,102,206.00
14	DEUDORES	18,500.00
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0.00
142210	Saldo a favor de impuesto a las ventas	0.00
14221001	Saldo a favor de Impuesto a las ventas	0.00
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	18,250.00
142402	En administración	18,250.00
1470	OTROS DEUDORES	250.00
147090	Otros Deudores	250.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	115,197.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	78,960.00
166501	Muebles y enseres	59,080.00
16650101	Muebles y enseres	59,080.00
166502	Equipo y máquina de oficina	19,880.00
16650201	Equipo y máquina de oficina	19,880.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	108,655.00
167001	Equipo de comunicación	23,315.00
167002	Equipo de computación	85,340.00
16700201	Equipo de computación	85,340.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-72,418.00
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-37,063.00
16850601	Muebles enseres y equipos de oficina	-37,063.00
168507	Equipos de comunicación y computación	-35,356.00
16850701	Equipos de comunicación y computación	-35,356.00
19	OTROS ACTIVOS	107,935.00
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	51,252.00
190501	Seguros	28,270.00
19050101	Seguros pagados por anticipado	28,270.00
190504	Arrendamientos	0.00
19050401	Arrendamientos	0.00
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	9,178.00
19050501	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	9,178.00
190514	Bienes y servicios	13,804.00
19051401	Bienes y servicios	13,804.00
1970	INTANGIBLES	85,808.00
197007	Licencias	64,671.00
19700701	Licencias	64,671.00
197008	Software	21,137.00
19700801	Programa Presupuestal y Contable	17,100.00
19700802	Programa Almacen e inventarios	2,018.00
19700803	Programa facturación y cartera	2,018.00

Codigo	Cuenta	Saldo Final
2	PASIVO	-120,071.00
24	CUENTAS POR PAGAR	-25,419.00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0.00
240101	Bienes y servicios	0.00
2425	ACREEDORES	0.00
242508	Viáticos y gastos de viaje	0.00
242518	Aportes a fondos pensionales	0.00
24251801	Aportes a fondos pensionales	0.00
242519	Aportes a seguridad social en salud	0.00
24251901	Aportes a seguridad social en salud	0.00
242520	Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	0.00
24252001	Aportes al ICFF, SENA, y cajas de compensación familiar	0.00
242532	Aporte riesgos profesionales	0.00
24253201	Aportes a Riesgos Profesionales	0.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-25,419.00
243603	Honorarios	-54.00
24360301	Honorarios del 10%	0.00
24360302	Honorarios del 11%	-54.00
243605	Servicios	-5,211.00
24360501	Servicios del 4%	-5,211.00
24360505	Servicios Transporte de Pasajeros 3.5%	0.00
243606	Arrendamientos	-411.00
24360601	Arrendamiento Bienes Inmuebles	-411.00
243608	Compras	-268.00
24360801	Compras del 3.5%	-181.00
24360803	Compras del 2.5%	-87.00
243615	retenciones a empleados	-9,765.00
24361501	A empleados Art 383 E. T	-9,765.00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	-9,371.00
24362501	Reteniva Compras	-1,549.00
24362502	Reteniva Servicios	-4,714.00
24362503	Reteniva Régimen Simplificado	-3,108.00
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	-339.00
24362701	Retención de impuestos de Industria y	-339.00
243699	Cierre Anual Retefuente	0.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0.00
244014	Cuotas de fiscalización y auditaje	0.00
244017	Intereses de mora	0.00
24401701	Intereses de Mora	0.00
244026	Sanciones	0.00
24402601	Sanciones	0.00
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	0.00
244504	Devoluciones en compra de servicios	0.00
24450401	Devoluciones en compra de servicios	0.00
244506	Compra de servicios (DB)	0.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	-4,260.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-4,260.00
250501	Nómina por pagar	0.00
25050101	Nómina por pagar	0.00

1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-29,124.00
197507	Licencias	-12,024.00
19750701	Licencias	-12,024.00
197508	Software	-17,100.00

250502	Cesantías	0.00
25050201	Cesantías	0.00
250503	Intereses sobre cesantías	0.00
25050301	Intereses sobre cesantías	0.00
250504	Vacaciones	-1,999.00
25050401	Vacaciones	-1,999.00
250505	Prima de vacaciones	-1,999.00
25050501	Prima de vacaciones	-1,999.00
250506	Prima de servicios	0.00
25050601	Prima de servicios	0.00
250507	Prima de navidad	0.00
25050701	Prima de Navidad	0.00
250512	Bonificaciones	-261.00
25051201	Bonificaciones	-261.00
27	PASIVOS ESTIMADOS	-78,673.00
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	-78,673.00
271501	Cesantías	0.00
27150101	Cesantías	0.00
271502	Intereses Cesantías	0.00
27150201	Intereses Cesantías	0.00
271503	Vacaciones	-20,479.00
27150301	vacaciones	-20,479.00
271504	Prima de servicios	-29,202.00
27150401	Prima de servicios	-29,202.00
271506	Prima de vacaciones	-16,158.00
27150601	Prima de vacaciones	-16,158.00
271507	Bonificaciones	-12,833.00
27150701	Bonificaciones	-12,833.00
271509	Prima de navidad	0.00
27150901	Prima de navidad	0.00
29	OTROS PASIVOS	-11,719.00
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-11,719.00
290505	Cobro cartera de terceros	0.00
290590	Otros recaudos a favor de terceros	-11,719.00
29059001	Otros recaudos a favor de terceros	-11,719.00
3	PATRIMONIO	-1,388,609.00
31	HACIENDA PÚBLICA	0.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00
311002	Perdida del Ejercicio	0.00
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-1,388,609.00
3208	CAPITAL FISCAL	-473,423.00
320801	Capital fiscal	-473,423.00
32080101	Capital fiscal	-473,423.00
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-915,186.00
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	-915,186.00
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	0.00
327003	Depreciación de propiedades, planta y	0.00
32700301	Depreciación de propiedades, planta y	0.00
327006	Amortización de otros activos	0.00
32700601	Amortización de otros activos	0.00

Ecuación Contable	
ACTIVO	1,508,680.00
- (PASIVO +	1,508,680.00
Total	0.00

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

ESTADO DE RESULTADOS (en miles)

Periodo desde: 1/1/2016 Hasta 31/12/2016 (6 dígitos)

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL
4	INGRESOS	-5,377,002.00
44	TRANSFERENCIAS	-5,216,833.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-5,216,833.00
442802	Para proyectos de inversión	-3,580,032.00
44280200	Para proyectos de inversión	-3,580,032.00
442803	Para gastos de funcionamiento	-1,636,801.00
44280301	Para gastos de funcionamiento	-1,636,801.00
48	OTROS INGRESOS	-160,169.00
4805	FINANCIEROS	0.00
480590	Otros ingresos financieros	0.00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0.00
480826	Recuperaciones	0.00
48082601	Recuperaciones	0.00
4810	EXTRAORDINARIOS	-121,716.00
481007	Sobrantes	-37,811.00
481008	Recuperaciones	-71,428.00
48100801	Recuperaciones	-71,428.00
481047	Aprovechamientos	-12,477.00
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-38,452.00
481559	Otros ingresos	-38,452.00
5	GASTOS	4,461,815.00
51	ADMINISTRACIÓN	1,895,584.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,452,631.00
510101	Sueldos del personal	669,255.00
51010101	Sueldos personal	669,255.00
510106	Remuneración servicios técnicos	413,541.00
51010601	Remuneración servicios técnicos	413,541.00
510113	Prima de vacaciones	40,232.00
51011301	Prima de vacaciones	40,232.00
510114	Prima de navidad	56,528.00
51011401	Prima de navidad	56,528.00
510117	Vacaciones	38,472.00
51011701	Vacaciones	38,472.00
510118	Bonificación especial de recreación	0.00
51011801	Bonificación especial de recreación	0.00
510119	Bonificaciones	13,401.00

520205	Remuneración servicios técnicos	1,033,173.00
52020501	Remuneracion Servicios tecnicos	1,033,173.00
520208	Honorarios	7,141.00
52020801	Honorarios	7,141.00
5211	GENERALES	1,341,448.00
521106	Estudios y proyectos	1,131,015.00
52110601	Estudios y proyectos	1,032,902.00
52110602	Estudios y servicios profesionales	98,113.00
521109	Comisiones, honorarios y servicios	10,606.00
521112	Materiales y suministros	5,018.00
52111201	materiales y suministros	5,018.00
521114	Reparaciones	35,859.00
52111401	Reparaciones	35,859.00
521119	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,138.00
52111901	Impresos,publicaciones,suscripciones y afiliaciones	1,138.00
521121	Comunicaciones Y Transporte	45,144.00
52112101	Comunicaciones y Transporte	45,144.00
521138	Contratos de administración	95,456.00
521148	Procesamiento de información	1,312.00
52114801	Procesamiento de Informacion	1,312.00
521152	Organización de eventos	15,899.00
52115201	Organizacion de eventos	15,899.00
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.00
522017	Intereses de mora	1.00
52201701	Intereses de Mora	1.00
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	35,194.00
5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30,222.00
533006	Muebles, enseres y equipo de oficina	12,894.00
533007	Equipo de comunicación y computación	17,328.00
5345	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	4,973.00
534507	Licencias	4,973.00
53450701	Licencias	4,973.00
58	OTROS GASTOS	149,273.00
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	38.00
580803	Impuestos asumidos	38.00
5810	EXTRAORDINARIOS	82,075.00
581003	Ajustes o mermas sin responsabilidad	745.00
581090	Otros gastos extraordinarios	81,330.00
58109001	Ajustes en calculo provisiones sociales	81,330.00
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	67,161.00
581590	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	67,161.00

RESULTADO DEL EJERCICIO -915,186.00