

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS
A MARZO 31 2022-2021

Nit: 900.623.766

(EXPRESADOS EN PESOS)

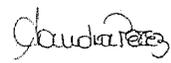
CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTAS	2022	2021	VARIACION	%VARIACION
1	ACTIVOS		5.622.437.336	9.658.525.452	-4.036.088.116	-42
	ACTIVOS CORRIENTES		3.187.282.274	7.964.452.251	-4.777.169.976	-60
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	3.187.282.274	7.964.452.251	-4.777.169.976	-60
1105	CAJA		3.997.889	5.000.000	-1.002.111	-20
110502	Caja Menor		3.997.889	5.000.000	-1.002.111	-20
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		3.183.284.385	7.959.452.251	-4.776.167.866	-60
111005	Cuenta corriente		6.186.360	474.743.330	-468.556.970	-99
111006	Cuenta de ahorro		3.177.098.025	7.484.708.920	-4.307.610.896	-58
	ACTIVOS NO CORRIENTES		2.435.155.061	1.694.073.201	741.081.860	44
13	CUENTAS POR COBRAR	7	599.569.053	909.846.721	-310.277.668	-34
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		170.304.491	0	170.304.491	100
131715	Asistencia tecnica		170.304.491	0	170.304.491	100
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		429.264.562	909.846.721	-480.582.159	-53
138437	Anticipo Contratos de construccion		312.294.107	909.490.003	-597.195.896	-66
138490	Otras cuentas por cobrar		116.970.455	356.718	116.613.737	32.691
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	1.169.638.832	412.420.821	757.218.011	184
1640	EDIFICACIONES		650.000.000	0	650.000.000	100
164028	Edificaciones de propiedad de terceros		650.000.000	0	650.000.000	100
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		367.400.123	104.309.335	263.090.788	252
166501	Muebles y enseres		339.724.526	76.633.738	263.090.788	343
166502	Equipo y maquina de oficina		27.675.597	27.675.597	0	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		579.308.376	431.332.644	147.975.732	34
167001	Equipo de comunicacion		44.997.828	35.123.232	9.874.596	28
167002	Equipo de computacion		526.313.748	396.209.412	130.104.336	33
167005	Equipos de radares		7.996.800	0	7.996.800	100
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		122.985.252	122.985.252	0	0
167502	Terrestre		122.985.252	122.985.252	0	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y		3.387.303	0	3.387.303	100
168002	Equipo de restaurante y cafeteria		3.387.303	0	3.387.303	100
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES,		-553.442.222	-246.206.410	-307.235.812	125
168501	Edificaciones		-16.266.251	0	-16.266.251	100
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina		-217.060.861	-93.083.119	-123.977.742	133
168507	Equipos de comunicacion y computacion		-288.287.815	-153.123.291	-135.164.524	88
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion		-28.439.992	0	-28.439.992	100
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria		-3.387.303	0	-3.387.303	100
19	OTROS ACTIVOS	16	665.947.176	371.805.659	294.141.517	79
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		11.611.218	89.105.865	-77.494.647	-87
190501	Seguros		11.611.218	89.105.865	-77.494.647	-87
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		331.174.281	68.821.614	262.352.667	381
190801	En Administracion		331.174.281	68.821.614	262.352.667	381
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	14	815.083.458	698.953.066	116.130.392	17
197007	Licencias		388.183.087	272.052.695	116.130.392	43
197008	Softwares		426.900.371	426.900.371	0	0
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS		-491.921.781	-485.074.886	-6.846.895	1
197507	Licencias		-210.186.067	-203.339.172	-6.846.895	3
197508	Softwares		-281.735.714	-281.735.714	0	0
2	PASIVOS		-4.408.098.280	-2.014.773.413	-2.393.324.867	119
	PASIVO CORRIENTE		-4.408.098.280	-2.014.773.413	-2.393.324.867	119
24	CUENTAS POR PAGAR	21	-1.699.762.433	-1.863.343.307	163.580.874	-9
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		-38.087.106	-127.863.673	89.776.567	-70
240101	Bienes y servicios		-38.087.106	-127.863.673	89.776.567	-70
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		-27.689.553	-41.287.500	13.597.947	-33
240726	Rendimientos financieros		-27.689.553	-37.966.400	10.276.847	-27
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		-24.931.472	-9.874.174	-15.057.298	152
242401	Aportes a fondos pensionales		-14.080.418	-874	-14.079.544	1.610.932
242402	Aportes a seguridad social en salud		-10.851.054	-9.873.300	-977.754	10
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		-94.366.724	-27.723.300	-66.643.424	240
243603	Honorarios		-11.176.410	-11.181.638	5.228	-0
243605	Servicios		-29.281.737	-309.380	-28.972.357	9.365
243606	Arrendamientos		-683.812	0	-683.812	100
243608	Compras		954	-113	1.067	-944
243615	A empleados articulo 383 ET		-29.077.430	-14.084.000	-14.993.430	106
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar		-24.005.583	-2.119.364	-21.886.219	1.033
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por		-142.706	-28.806	-113.901	395
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR		-15.443.081	0	-15.443.081	100

244023	Contribuciones		-132	0	-132	100
244085	Otros impuestos municipales		-15 442 949	0	-15 442 949	100
2445		0	-13 086 444	0	-13 086 444	100
244502	Venta de servicios		-13 086 444	0	-13 086 444	100
2466	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS		0	-1 634 640 415	1 634 640 415	-100
246604	Recursos Administración delegada		0	-1 634 640 415	1 634 640 415	-100
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-1 486 158 053	-21 954 245	-1 464 203 808	6.669
249015	Obligaciones pagadas por terceros		0	-17 839 845	17 839 845	-100
249050	Aportes al ICBF y SENA		-4 060 300	-4 114 400	54 100	-1
249054	Honorarios		-659 591 563		-659 591 563	100
249055	Servicios		-822 506 190		-822 506 190	100
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		-124 274 388	-151 430 106	27 155 718	-18
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	-124 274 388	-151 430 106	27 155 718	-18
251101	Nómina por pagar		602 800		602 800	100
251102	Cesantias		-21 243 779	-22 208 220	964 441	-4
251103	Intereses Cesantias		5 555	-2 665 024	2 670 579	-100
251104	Vacaciones		-20 115 586	-39 011 919	18 896 333	-48
251105	Prima de vacaciones		-35 765 987	-42 305 088	6 539 101	-15
251106	Prima de servicios		-19 389 438	-13 211 078	-6 178 360	47
251107	Prima de navidad		-28 001 615	-19 705 004	-8 296 611	42
251109	Bonificaciones		3 594 962	-8 023 073	11 618 035	-145
251111	Aportes a Riesgos Laboales		-713 200	-1 326 000	612 800	-46
251124	Aportes a cajas de compensación familiar		-3 248 100	-2 974 700	-273 400	9
29	OTROS PASIVOS		-2 584 061 459	0	-2 584 061 459	100
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	24	-2 584 061 459	0	-2 584 061 459	100
290201	En ADMINISTRACIÓN		-2 584 061 459	0	-2 584 061 459	100
3	PATRIMONIO		-1 214 339 056	-7 643 752 039	6 429 412 983	-84
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	-1 214 339 056	-7 643 752 039	6 429 412 983	-84
3105	CAPITAL FISCAL		-4 561 096 368	-4 561 096 368	0	0
310506	Capital Fiscal		-4 561 096 368	-4 561 096 368	0	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1 947 175 823	1 424 147 771	523 028 052	37
310901	Excedente acumulado		-546 060 719	-564 325 223	18 264 504	100
310902	Deficit acumulado		2 493 236 542	1 988 472 994	504 763 548	25
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		1 399 581 489	-4 506 803 442	5 906 384 931	-131
311001	Excedente del ejercicio		1 399 581 489	-4 506 803 442	5 906 384 931	-131
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	0,00		0	
91	PASIVOS CONTINGENTES		835 117 850,00	0	835 117 850	100
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE		835 117 850,00	0	835 117 850	100
912004	Administrativos		835 117 850,00	0	835 117 850	100
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-835 117 850,00	0	-835 117 850	100
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-835 117 850,00	0	-835 117 850	100
990505	Litgios y mecanismos alternativos de solución de		-835 117 850,00	0	-835 117 850	100

DIRECTOR

 RODRIGO FORONDA MORALES
 C.C. 98.561.942


 DIRECTORA TÉCNICA
 NATHALIA GALLEGO MEJIA


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



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

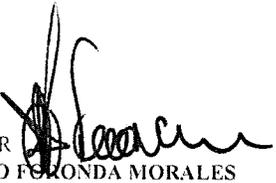
A MARZO 31 DE 2022-2021

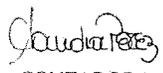
Nit: 900.623.766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTA	2.022	2.021	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
4	INGRESOS	28	-2.500.208.623	-6.648.694.781	4.148.486.158	-62
43	VENTA DE SERVICIOS	28,1	-147.035.235	0	-147.035.235	100
4390	OTROS SERVICIOS		-147.035.235	0	-147.035.235	100
439014	Administración de Proyectos		-9.285.535	0	-9.285.535	100
439034	Servicios por administración de contratos		-137.749.700	0	-137.749.700	0
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28,2	-2.347.066.764	-6.641.857.293	4.294.790.529	-65
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		-2.347.066.764	-6.641.857.293	4.294.790.529	-65
442802	Para proyectos de inversión		-1.876.753.830	-6.025.420.475	4.148.666.645	-69
442803	Para gastos de funcionamiento		-470.312.934	-616.436.818	146.123.884	-24
48	OTROS INGRESOS	28,3	-6.106.624	-6.837.488	730.864	-11
4808	INGRESOS DIVERSOS		-6.106.624	-6.837.488	730.864	-11
480826	Recuperaciones		-6.106.623	-6.837.488	730.865	-11
480890	Otros ingresos diversos		-1	0	-1	100
5	GASTOS	29	3.899.790.112	2.141.891.339	1.757.898.773	82
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	29,1	3.851.693.484	536.463.807	3.315.229.677	618
5101	SUELDOS Y SALARIOS		223.053.300	220.374.210	2.679.090	1
510101	Sueldos		221.937.852	220.374.210	1.563.642	1
510105	Gastos de Representación		1.115.448	0	1.115.448	100
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		62.245.942	70.060.231	-7.814.289	-11
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		9.628.900	12.889.600	-3.262.700	-25
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud		20.873.921	20.664.360	209.561	1
510305	Cotizaciones a riesgos laborales		2.276.700	2.691.300	-414.600	-15
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen		29.468.421	33.814.971	-4.346.550	-13
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		12.034.400	12.022.000	12.400	0
510401	Aportes al ICBF		7.220.500	7.213.100	7.400	0
510402	Aportes al SENA		4.813.900	4.808.900	5.000	0
5107	BENEFICIOS A CORTO PLAZO		70.238.917	83.422.919	-13.184.002	-16
510701	Vacaciones		9.414.767	9.839.989	-425.222	-4
510702	Cesantías		22.018.490	22.208.220	-189.730	-1
510703	Intereses a las cesantías		0	2.665.024	-2.665.024	-100
510704	Prima de vacaciones		9.292.786	9.839.989	-547.203	-6
510705	Prima de navidad		19.239.750	20.499.888	-1.260.138	-6
510706	Prima de servicios		8.818.320	9.446.342	-628.022	-7
510707	Bonificación especial de recreación		0	1.223.692	-1.223.692	-100
510795	Otras prestaciones sociales		1.454.804	7.699.775	-6.244.971	-81
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		15.283.903	78.623.769	-63.339.866	-81
510801	Remuneración por servicios técnicos		0	76.839.194	-76.839.194	-100
510802	Honorarios		10.822.428	0	10.822.428	100
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos		0	1.784.575	-1.784.575	-100
510807	Gastos de viaje		4.461.475	0	4.461.475	100
5111	GENERALES		3.466.891.712	69.835.640	3.397.056.071	4.864
511114	Materiales y suministros		19.817.721	305.600	19.512.121	6.385
511115	Mantenimiento		175.000	129.500	45.500	35
511117	Servicios públicos		11.921.327	8.866.861	3.054.466	34
511118	Arrendamiento operativo		79.960.566	22.651.526	57.309.039	253
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		201.700	0	201.700	100
511123	Comunicaciones y transporte		13.912.715	1.865.453	12.047.262	646
511125	Seguros generales		13.594.920	33.769.521	-20.174.601	-60
511146	Combustibles y lubricantes		490.518	0	490.518	100
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		8.246.710	2.247.179	5.999.531	267
511179	Honorarios		2.355.042.267	0	2.355.042.267	100
511180	Servicios		963.528.268	0	963.528.268	100
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.945.311	2.125.038	-179.727	-8
512002	Cuota de fiscalización y auditaje		1.945.311	2.125.038	-179.727	-8
52	DE VENTAS		0	1.526.614.217	-1.526.614.217	-100
5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		0	1.526.614.217	-1.526.614.217	-100
521201	Remuneración por servicios técnicos		0	1.526.614.217	-1.526.614.217	-100
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	29,2	48.094.649	78.761.856	-30.667.207	-39
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y		48.094.649	18.645.532	29.449.117	158
536001	Edificaciones		3.253.251	0	3.253.251	100
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		5.714.334	319.013	5.395.321	1.691
536007	Equipos de comunicación y computación		32.961.068	18.326.519	14.634.549	80
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación		6.165.996	0	6.165.996	100
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		0	60.116.324	-60.116.324	-100
536605	Licencias		0	7.189.181	-7.189.181	-100
536606	Softwares		0	52.927.143	-52.927.143	-100
58	OTROS GASTOS	29,5	1.979	51.459	-49.480	-96
5804	FINANCIEROS		0	13.999	-13.999	-100
580490	Otros gastos financieros		0	13.999	-13.999	-100
5890	GASTOS DIVERSOS		1.979	37.460	-35.481	-95

589003	Impuestos asumidos	0	37.460	-37.460	-100
589090	Otros gastos diversos	1.979	0	1.979	100
59	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.399.581.489	-4.506.803.442	-5.906.384.931	131


 DIRECTOR
 RODRIGO F. LANDA MORALES
 C.C. 98.561.942

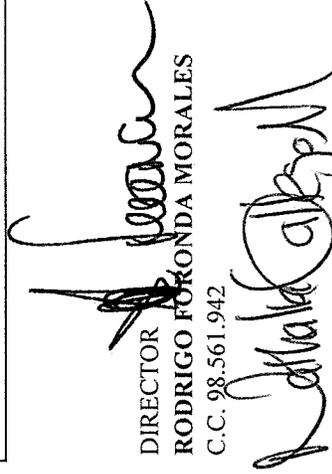

 CONTADORA
 SANDRA ELIZABETH PEREZ VASQUEZ
 T.P.-87910-T


 DIRECTORA TÉCNICA
 NATHALIA GALLEGO MEJIA

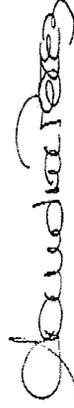
AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A MARZO DE 2022-2021
 (Expresados en pesos)

Estado de cambios en el patrimonio	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
Cuenta	310506	310901	311001	31
Patrimonio al 28 de febrero de 2021	-4.561.096.368	1.424.147.771	-4.506.803.442	-7.643.752.039
Ajustes de periodos Anteriores	0	-294.042.786	0	-294.042.786
Ajustes de Periodos Anteriores a febrero de 2021	0	-294.042.786	0	-294.042.786
Total Ajustes de Periodos Anteriores	0	-294.042.786	0	-294.042.786
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO	0	817.070.838	0	817.070.838
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO	0	817.070.838	0	817.070.838
Total Ajustes Aplicación Normatividad	0	817.070.838	0	817.070.838
Resultado del Ejercicio	0	0	1.399.581.489	1.399.581.489
Deficit ejercicio	0	0	1.399.581.489	1.399.581.489
Total Resultado del ejercicio	0	0	1.399.581.489	1.399.581.489
Patrimonio al 31 de diciembre de 2021	-4.561.096.368	1.947.175.823	1.399.581.489	-1.214.339.056

DIRECTOR
RODRIGO FORONDA MORALES
 C.C. 98.561.942



DIRECTORA TÉCNICA
NATHALIA GALLEGO MEJIA



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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas, en adelante AGENCIA APP, es una Unidad Administrativa Especial, del orden municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa, financiera, presupuestal y patrimonio propio.

Las Unidades Administrativas Especiales, en virtud de lo dispuesto por la Ley 489 de 1998 (artículo 82), están sujetas al régimen jurídico contenido en la norma que las crea y en lo no previsto por ella, al de los establecimientos públicos.

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

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

Contexto

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

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

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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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

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

Función social y cometido estatal

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

Misión

Contribuir al desarrollo del municipio de Medellín, mediante el sostenimiento, la cualificación del paisaje urbano y el embellecimiento del sistema público-colectivo, la puesta en valor del patrimonio arquitectónico; el aprovechamiento de oportunidades inmobiliarias y la estructuración de proyectos de ciudad, mediante sinergias entre los sectores público y privado.

Visión

En 2025 seremos reconocidos en el departamento de Antioquia como un aliado estratégico para el desarrollo de proyectos de ciudad que buscan el mejoramiento del sistema público-colectivo a través del embellecimiento, la cualificación del paisaje urbano y la participación del sector privado.

Tiene como objeto social gestionar y promover las acciones que garanticen la cualificación, sostenibilidad y mantenimiento del Sistema Público y Colectivo definido en el Plan de Ordenamiento Territorial, enfocándose al espacio público de esparcimiento y encuentro, paisaje, patrimonio, los equipamientos y demás bienes fiscales que hagan parte de los correspondientes proyectos; realizar la gestión requerida para promover la generación o incremento de recursos a través de la implementación y gestión de los instrumentos financieros definidos en el POT y fomentar la incorporación de capital privados a proyectos de inversión de beneficio público.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas, se preparó atendiendo lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera bajo los siguientes principios de contabilidad: entidad en



marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable; se hace necesario señalar que no se presentan cambios ordenados en la entidad que comprometan la continuidad de negocio.

El marco normativo aplicado por la Agencia para la preparación y presentación de los estados financieros corresponde al adoptado mediante resolución 533 de 2015 y normas modificatorias que conforman el marco normativo para entidades de gobierno.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

A 31 de marzo de 2022, la entidad presenta los estados financieros con sus respectivas notas bajo el Nuevo Marco Normativo, así:

- a. Estado de situación financiera a 31 de marzo de 2022
- b. Estado de resultados del 1 de enero al 31 de marzo de 2022
- c. Estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de marzo de 2022

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.

2.1 Bases de medición

Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad se incluyeron en el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante Resolución 635 de diciembre 29 de 2017.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Agencia APP prepara y presenta los estados financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos (COP).

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es a pesos corrientes sin decimales.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad cuando realice importes de cuentas por denominados en moneda extranjera se convierte a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad revelara todos los hechos que implique ajustes antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros que proporcione evidencia de condiciones existente al final de periodo contable, de igual forma se revelaran los hechos ocurridos después de la fecha de cierre que no implican ajuste y que por su materialidad serán objeto de revelación.



NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Indicar aquellos juicios que la administración haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables con un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

N/A

3.3. Correcciones contables

N/A

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no presenta riesgos financieros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Políticas y prácticas contables

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

Efectivo y equivalentes al efectivo:

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



Propiedades, planta y equipo

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

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

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

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

Reconocimiento de la depreciación y amortización

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

Los activos fijos adquiridos durante la vigencia 2022, cuyo valor de adquisición sea inferior a 50 UVT (1.900.200) se podrán afectar con la depreciación total en un solo periodo sin considerar la vida útil del activo adquirido (Instructivo 1 del 29 de enero de 2015 de la C.G.N.)

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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la AGENCIA APP con terceros, por la compra de bienes o servicios recibidos y las deudas laborales.

Las cuentas por pagar se causan una vez se haya recibido el bien o los servicios, a satisfacción y los documentos soportes hayan presentado por parte del proveedor.

Obligaciones tributarias

Las responsabilidades tributarias de la AGENCIA APP están definidas de la siguiente manera.

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

Impuestos municipales: Retenedores del impuesto de Industria y Comercio, Estampilla Procultura, Tasa Prodeportes y Contribución Especial (Siempre y cuando se cumpla con el hecho generador).

Obligaciones laborales y de seguridad social integral

Las obligaciones laborales de la AGENCIA APP están sustentadas en la vinculación de ocho servidores, e incluyen el valor de las prestaciones sociales y la seguridad social.

Recaudos a favor de terceros.

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

Ingresos.

Son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial deservicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

Los Ingresos de la AGENCIA APP están representados en las transferencias del Municipio de Medellín, para gastos de inversión y gastos de funcionamiento y recursos provenientes de convenios y contratos con el sector central, otras entidades del sector público y alianzas publico privadas.

Gastos.

Representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Se tienen Gastos de administración y gastos de operación: representan en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, así como los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico

Los gastos de Administración y los gastos de Operación, corresponden a las erogaciones de recursos en la presente vigencia. En las notas específicas se presenta el detalle de las mismas.

Preparación, presentación de estados contables básicos

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

Las notas a los estados contables presentan información adicional de carácter general y específico que complementa los estados financieros y forman parte integral de los mismos y se presentan de acuerdo a las resoluciones 533 de 2015, resolución 461 de 2017, resolución 414 de 2014 y resolución 441 de 2019.

Política de generación y conservación de libros y soportes de contabilidad

Los informes contables elaborados y entregados a la fecha de corte, son generados y se producen directamente a través del sistema contable SAFIX.

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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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

Derechos de autor

Con sujeción a lo establecido en el artículo 61 de la Constitución Nacional, Leyes 23 de 1982 y 44 de 1993 y la Decisión Andina 351 de 1993 de la comunidad Andina de Naciones, cada equipo que posee la AGENCIA APP cuenta con software debidamente licenciado, al igual que el programa contable y presupuestal.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3.187.282.274	7.964.452.251	-4.777.169.976	-60
Caja	3.997.889	5.000.000	-1.002.111	-20
Depósitos en instituciones financieras	3.183.284.385	7.959.452.251	-4.776.167.866	-60

Cifras expresadas en pesos

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

La Agencia APP tiene constituido el fondo fijo con una base de \$ 5.000.000, custodiada por la servidora encargada de su ejecución, a marzo 31 de 2022 presentaba un saldo de \$3.997.889.

La Agencia tiene aperturadas 10 cuentas bancarias distribuidas de la siguiente manera: 3 cuentas corresponden a recursos propios y 7 cuentas para el manejo de los recursos recibidos, en administración para la ejecución de los contratos o convenios interadministrativos con Secretaría de Infraestructura Física SIF, nuevos proyectos de Gerencia Centro, contrato Interadministrativo con la Secretaría de Movilidad y el INDER, proyecto de Alhambra, Secretaría de desarrollo económico y AMVA.

El efectivo y equivalentes al efectivo presenta una disminución de \$4.776.169.976 pesos el 60%, lo anterior por la programación del PAC para las transferencias del Municipio de Medellín para proyectos de inversión y gastos de funcionamiento de la Agencia y los recursos provenientes de convenios.

Conciliación caja y bancos: Se efectúa de forma mensual, se confrontan los libros de los bancos de tesorería con los extractos bancarios del mes, hasta lograr su conciliación registrando las partidas conciliatorias y realizando el seguimiento de las mismas.

Al cierre del periodo cada una de las cuentas Bancarias de ahorros y corrientes se encuentra debidamente conciliadas.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La entidad no tiene inversiones ni instrumentos financieros



- 6.1. Inversiones de administración de liquidez - N/A
- 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos - N/A
- 6.3. Instrumentos derivados y coberturas - N/A

Nota 7. Cuentas por Cobrar

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	599.569.053	909.846.721	-310.277.668	-34
Prestación de Servicios (Asistencia Técnica)	170.304.491	0	170.304.491	100
Otras cuentas por cobrar	429.264.562	909.846.721	-480.582.159	-53

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.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	429.264.562	909.846.721	-480.582.159	-53
Anticipo Contratos de construcción	312.294.107	909.490.003	-597.195.896	-66
Otras cuentas por cobrar	116.970.455	356.718	116.613.737	32.691

Cifras expresadas en pesos

A continuación, se detallan las otras cuentas por cobrar:

CONCEPTO	2022
Otras cuentas por cobrar	116.970.455
Álvaro Andrés Úsuga Aguirre (Retenciones No efectuadas)	64.000
Corporación Enlaces Corenlaces (Retenciones No efectuadas)	19.451.376
Banco Occidente (Reintegro Gastos Bancarios)	2.499.775

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

CONCEPTO	2022
Otras cuentas por cobrar	116.970.455
Itaú CorpBanca Colombia S.A. Gastos Bancarios)	2.179.490
Municipio de Medellín (CXC Contrato SIF- Componente personal)	92.456.562
Bancolombia (Gastos bancarios)	12.351
Davivienda (Gastos bancarios)	306.901

Cifras expresadas en pesos

Las cuentas por cobrar a marzo 31 de 2022, presentaron una disminución del 34%, lo anterior por la amortización de los anticipos entregados a los contratistas.

Adicionalmente en esta cuenta están contabilizados los gastos financieros cobrados por los bancos y de los cuales se está solicitando la devolución correspondiente.

En las otras cuentas por cobrar el valor se registró el cobro de las retenciones y tasas no realizadas a los pagos de las facturas de la empresa CORENLACES, pendiente de legalizar.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo al 31 de marzo de 2022, se componen de edificaciones, bienes muebles, equipos de comunicación y computación, equipo de transporte y equipo de comedor y cocina, cuyos saldos acumulados se presentan a continuación:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.169.638.832	412.420.821	757.218.011	184
Edificaciones	650.000.000	0	650.000.000	100
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	367.400.123	104.309.335	263.090.788	252
Equipos de Comunicación y Computación	579.308.376	431.332.644	147.975.732	34
Equipo de transporte	122.985.252	122.985.252	0	0
Equipo de comedor y cocina	3.387.303	0	3.387.303	100
Depreciación Acumulada Propiedad. Planta y Equipo. (CR)	-553.442.222	-246.206.410	-307.235.812	125

Cifras expresadas en pesos

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLESENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORT E TRACCION Y ELEVACION	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	TOTAL
SALDO INICIAL	104.309.335	431.332.644	122.985.252	0	662.014.534
+ ENTRADAS (DB)	263.090.788	147.975.732	0	0	411.066.520
Adquisiciones en compras	263.090.788	147.975.732	0	3.387.303	411.066.520
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0
SALIDAS (CR)	0	0	0	0	0
SALDO FINAL A MARZO 31 DE 2022	367.400.123	579.308.376	122.985.252	3.387.303	1.073.081.054
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-217.060.861	-288.287.815	-28.439.992	-3.387.303	-537.175.971
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-93.083.119	-153.123.291	0	0	-246.206.410
+Depreciación aplicada vigencia actual	-123.977.742	-135.164.524	-28.439.992	-3.387.303	-290.969.561
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	150.339.262	291.020.561	-28.439.992	-3.387.303	535.905.083
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	59,1	49,8	23,1	100,0	50,1

Cifras expresadas en pesos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	MUEBLESENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	TOTAL
USO DESTINACIÓN	367.400.123	579.308.376	122.985.252	3.387.303	1.073.081.054
+ En servicio	367.400.123	579.308.376	122.985.252	3.387.303	1.073.081.054

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.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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

La propiedad planta y equipo de la Agencia APP presento un incremento a marzo 31 de 2022 con respecto al periodo anterior del 184%, lo anterior por la celebración del comodato N°VA-045-2020 edificio la naviera, la destinación del piso 8 utilizado para el desarrollo del objeto de la Agencia APP y la adquisición de muebles y enseres y equipos de computo destinados al uso para el desarrollo del objeto misional de la Agencia APP.

Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL	0	0
+ ENTRADAS (DB)	650.000.000	650.000.000
Otras entradas de bienes inmuebles	650.000.000	650.000.000
-SALIDAS (CR):	0	0
Baja en cuentas		0
= SUBTOTAL	650.000.000	650.000.000
(Saldo inicial +Entradas -Salidas)		
+ CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (31- marzo)	650.000.000	650.000.000
(Subtotal +Cambios)		
- DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	-16.266.251	-16.266.251
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	0
+Depreciación aplicada vigencia actual	-16.266.251	-16.266.251
VALOR EN LIBROS	633.733.749	633.733.749
(Saldo final - DA)		
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	2,5	2,5

Cifras expresadas en pesos

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.

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
USO DESTINACIÓN	0	0
+ En servicio	0	0
REVELACIONES ADICIONALES	650.000.000	650.000.000
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0
+ Ingresos (utilidad)	650.000.000	650.000.000
- Gastos (pérdida)	0	0

Cifras expresadas en pesos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	323.161.677	213.878.180	109.283.497	51
Activos intangibles	815.083.458	698.953.066	116.130.392	17
Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-491.921.781	-485.074.886	-6.846.895	1

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 marzo 31 2022 presentaron un incremento de \$109.283.497 pesos, lo que equivale al 51%, como resultado de la adquisición y renovación de las licencias de los equipos de la Agencia.

Amortización acumulada de activos intangibles.

El cargo por amortización se reconoce en el resultado de cada periodo, por medio del método de línea recta durante la vigencia de los activos intangibles.

La Entidad mantiene derechos de uso sobre las licencias de software, los cuales utiliza para el desarrollo normal de sus operaciones; no existe evidencia de deterioro del valor de estos activos intangibles para la vigencia 2022.

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	665.947.176	371.805.659	294.141.517	79
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	11.611.218	89.105.865	-77.494.647	-87
Recursos entregados en Administración	331.174.281	68.821.614	262.352.667	381
Activos Intangibles	815.083.458	698.953.066	116.130.392	17
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-491.921.781	-485.074.886	-6.846.895	1

*Cifras expresadas en pesos***16.1. Bienes y servicios pagados por anticipado**

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	11.611.218	89.105.865	-77.494.647	-87
Seguros-Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	11.611.218	89.105.865	-77.494.647	-87

Cifras expresadas en pesos

Los Bienes y servicios pagados por anticipado presentaron una disminución del 87%, por la amortización de las pólizas de seguros de la entidad estatal.

16.2. Recursos entregados en administración.

En este grupo la Agencia, registra los recursos entregados a terceros para el cumplimiento de su cometido estatal, al corte del periodo se tienen recursos entregados en administración a través de contratos y/o convenios con otras entidades públicas.

A continuación, se detalla su composición:

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	665.947.176	371.805.659	294.141.517	79
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	11.611.218	89.105.865	-77.494.647	-87
Recursos entregados en Administración	331.174.281	68.821.614	262.352.667	381
Activos Intangibles	815.083.458	698.953.066	116.130.392	17
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	491.921.781	485.074.886	-6.846.895	1

Cifras expresadas en pesos

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1.699.762.433	1.863.343.307	-163.580.874	-9
Adquisición de bienes y servicios nacionales	38.087.106	127.863.673	-89.776.567	-70
Recursos a Favor de terceros	27.689.553	41.287.500	-13.597.947	-33
Descuento de Nomina	24.931.472	9.874.174	15.057.298	152
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	94.366.724	27.723.300	66.643.424	240
Impuestos Contribuciones Y Tasas	15.443.081	0	15.443.081	100
Impuesto al valor agregado	13.086.444	0	13.086.444	100
Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración	0	1.634.640.415	-1.634.640.415	-100
Otras cuentas por pagar	1.486.158.053	21.954.245	1.464.203.808	6.669

Cifras expresadas en pesos



AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

La cuenta por pagar corresponde a las obligaciones de corto plazo adquiridas por la Agencia APP con los diferentes proveedores de bienes y servicios, y a los recursos por concepto del recaudo de impuestos, tasas y contribuciones (retenciones).

A marzo 31 de 2022 se presenta una disminución de \$-163.580.874 pesos, el 9%, principalmente en, Saldos disponibles en patrimonios autónomos, dado que a diciembre 21 de 2021, se reclasifico su saldo a la cuenta otros pasivos.

A continuación, se detallan las cuentas por pagar en adquisiciones y servicios:

CONCEPTO	2022	
Adquisición de bienes y servicios nacionales		38.087.106
NIT	TERCERO	VALOR
890.903.407	Suramericana de Seguros SA	5.193.527
890.905.211	Municipio de Medellín	2.268.544
1.093.757.905	Landinez Moreno Marco Andrés	929.830
811.030.094	Corporación Enlaces Corenlaces	6.740.985
890.300.279	Banco de Occidente	1.220.196
890.900.943	Colombiana de Comercio SA y/o Alkosto SA	177.869
811.009.788	DISTRACOM SA	330.565
900.984.200	ICG construcciones civiles SAS	2.529.716
830.037.946	Panamericana librería y papelería SA	18.695.874

Cifras expresadas en pesos

Las otras cuentas por pagar están compuestas por:

CONCEPTO	2022
Otras cuentas por pagar	1.486.158.053
Aportes al Sena	4.060.300
Honorarios	659.591.563
Servicios	822.506.190



Cifras expresadas en pesos

Bienes y servicios:

En esta denominación están representadas las obligaciones ciertas de la Agencia como consecuencia de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de su objeto social.

Recursos a favor de terceros

Corresponde a los rendimientos financieros por valor de \$27.689.553 a favor del Municipio de Medellín, Empresa de Seguridad Urbana ESU, Instituto de Deporte y Recreación Inder y Plaza mayor.

Retención en la fuente e impuesto de timbre

En el concepto retención en la fuente por pagar se tiene el saldo que presenta la cuenta de Retención de Industria y Comercio, obligación que se declara y paga bimestralmente, y la retención en la fuente en renta de marzo de 2022 dichos valores se cancelaran en abril de 2022.

Impuestos contribuciones y Tasas por pagar

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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	124.274.388	151.430.106	-27.155.718	-18
Beneficios a los empleados a corto plazo	124.274.388	151.430.106	-27.155.718	-18

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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	2.584.061.459	0	2.584.061.459	100
Recursos recibidos en administración	2.584.061.459	0	2.584.061.459	100

Cifras expresadas en pesos

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Recursos recibidos en administración	2.584.061.459	0	2.584.061.459	100
Convenio AMVA	1.530.401.513	0	1.530.401.513	100
Convenio Gerencia Centro	707.540.521	0	707.540.521	100
Contrato SIF	346.119.425	0	346.119.425	100

Cifras expresadas en pesos

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

Contrato Interadministrativo N°824 de 2021, con el Área Metropolitana del Valle de Aburrá - AMVA y que tiene por objeto: “Reverdecimiento fachada área metropolitana del valle de Aburrá”.

Contrato Interadministrativo N°4600092196 de 2021, con la Gerencia del Centro y que tiene por objeto: “Contrato Interadministrativo de mandato sin representación para realizar estudios técnicos y diseños de intervenciones en el centro

Recursos recibidos en Administración Delegada, Contrato interadministrativo No.4600087251 con la Secretaria de Infraestructura Física SIF, el cual tiene por objeto: Contrato interadministrativo de mandato sin representación para la implementación de infraestructura verde alternativa y obras complementarias de gran impacto paisajístico en la ciudad de Medellín.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**26.1. Cuentas de orden acreedoras**

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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

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

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

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

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

PROCESO	VALOR	ESTADO
<p>1. Declarar nula la Resolución 590 de 20 de septiembre de 2018 por medio de la cual se declaró el incumplimiento del Contrato de Consultoría No. 2017120CC de fecha 4 de octubre expedida por la AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS – APP en contra de TAYFER DE COLOMBIA LTDA.</p> <p>2. Que es nulo el Acto Administrativo No. 624 de fecha 25 de octubre de 2018, a través del cual se desató desfavorablemente el recurso interpuesto por la sociedad demandante, en contra de la Resolución 590 de 20 de septiembre de 2018.</p> <p>3. Declarar nula la Resolución No. 007 del 15 de enero de 2019 por medio de la cual se liquidó unilateralmente el Contrato No. 2017120CC.</p> <p>4. Declarar nula la Resolución No. 036 del 26 de marzo de 2019 por medio de la cual se resolvió el recurso de reposición interpuesto frente la Resolución No. 007 del 15 de enero de 2019, negándolo.</p> <p>5. Que se condene a por la AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS – APP a cancelar a favor de TAYFER DE COLOMBIA LTDA., la suma de SETECIENTOS CATORCE MILLONES DIECISIETE MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA PESOS (\$714.017.850.00) MONEDA CORRIENTE, por concepto del saldo impagado por las labores adelantadas y entregadas por la demandante a favor de la entidad demandada, de acuerdo a lo pactado en la Cláusula SEGUNDA del Contrato No. 2017120CC de fecha 4 de octubre de 2017 y la Prórroga y Otro Sí al mismo contrato.</p> <p>6. Se condene a la AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS – APP a todos los perjuicios causados a mi representada con ocasión de la expedición y ejecutoria de las resoluciones demandadas, incluyendo daño emergente y lucro cesante, así como la corrección monetaria y cualesquiera otros índices de ajuste monetario de tales sumas.</p> <p>7. Que se conde al pago de costas, agencias en derecho y demás gastos del proceso.</p>	714.017.850,00	<p>El estado actual del proceso es contestación de la demanda el día 14 de enero de 2021. A la fecha de reporte de la presente información no se ha proferido sentencia a favor o en contra.</p>

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

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



www.app.gov.co

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

**NOTA 27. PATRIMONIO**

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.214.339.056	7.643.752.039	6.429.412.983	-84
Capital fiscal	4.561.096.368	4.561.096.368	0	0
Resultados de los ejercicios anteriores	1.947.175.823	1.424.147.771	523.028.052	37
Utilidad/ Perdida del ejercicio	1.399.581.489	-	5.906.384.931	-131

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

El resultado del ejercicio a marzo de 2022 presento una disminución del 84% \$6.429.412.983 pesos, producto de la disminución de las transferencias por concepto de inversión.

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 31 de marzo de 2022 la Agencia APP, presenta un resultado CONTABLE NEGATIVO del ejercicio por \$1.399.581.489.

**NOTA 28. INGRESOS**

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	2.500.208.623	6.648.694.781	-4.148.486.158	-62
Venta de servicios	147.035.235	0	147.035.235	100
Otras Transferencias	2.347.066.764	6.641.857.293	-4.294.790.529	-65
Otros ingresos	6.106.624	6.837.488	-730.864	-11

*Cifras expresadas en pesos***28.1 Venta de servicios**

En esta cuenta se encuentran registrados los ingresos por honorarios como resultado de la administración de recursos y prestación de servicios mediante convenios interadministrativos con otras entidades públicas.

28.2 Ingresos de transacciones sin contraprestación

En la cuenta de Transferencias se tienen los valores transferidos por el Municipio de Medellín para proyectos de funcionamiento e inversión, donde la destinación ya ha sido definida sin que dichos recursos puedan ser utilizados en otros rubros; Los cuales son transferidos periódicamente, donde a su vez son conciliados mensualmente con el Municipio.

A continuación, se detallan las transferencias recibidas acumuladas a marzo 31 de 2022:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTRAS TRANSFERENCIAS	2.347.066.764	6.641.857.293	-4.294.790.529	-65
Inversión	1.876.753.830	6.025.420.475	-4.148.666.645	-69
Funcionamiento	470.312.934	616.436.818	-146.123.884	-24

*Cifras expresadas en pesos***28.3 Otros ingresos**

Corresponde a recuperaciones de gastos acumulados al 31 de marzo de 2022.

NOTA 29. GASTOS



CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS	3.899.790.112	2.141.891.339	1.757.898.773	82
De administración y operación	3.851.693.484	536.463.807	3.315.229.677	618
De ventas	0	1.526.614.217	-1.526.614.217	-100
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	48.094.649	78.761.856	-30.667.207	-39
Otros Gastos	1.979	51.459	-49.480	-96

Cifras expresadas en pesos

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN	EN DINERO 2022
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3.851.693.484	536.463.807	3.315.229.677	618	3.851.693.484
Sueldos y salarios	223.053.300	220.374.210	2.679.090	1	223.053.300
Contribuciones efectivas	62.245.942	70.060.231	-7.814.289	-11	62.245.942
Aportes sobre la nomina	12.034.400	12.022.000	12.400	0	12.034.400
Beneficios a corto plazo	70.238.917	83.422.919	-13.184.002	-16	70.238.917
Gastos de personal diversos	15.283.903	78.623.769	-63.339.866	-81	15.283.903
Generales	3.466.891.712	69.835.640	3.397.056.071	4.864	3.466.891.712
Impuestos, contribuciones y tasas	1.945.311	2.125.038	-179.727	-8	1.945.311

Cifras expresadas en pesos

Gastos de personal

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

Gastos generales

AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	3.466.891.712	69.835.640	3.397.056.072	4.864
Materiales y suministros	19.817.721	305.600	19.512.121	6.385
Mantenimiento	175.000	129.500	45.500	35
Servicios públicos	11.921.327	8.866.861	3.054.466	34
Arrendamiento operativo	79.960.567	22.651.526	57.309.040	253
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	201.700	0	201.700	100
Comunicaciones y transporte	13.912.715	1.865.453	12.047.262	646
Seguros generales	13.594.920	33.769.521	-20.174.601	-60
Combustibles y lubricantes	490.518	0	490.518	100
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	8.246.710	2.247.179	5.999.531	267
Honorarios	2.355.042.267	0	2.355.042.267	100
Servicios	963.528.268	0	963.528.268	100

Cifras expresadas en pesos

Corresponde a las erogaciones relacionadas con la adquisición de bienes y servicios que son necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Agencia, tales como materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento operativo, comunicaciones y transporte, seguros generales, combustibles y lubricantes, honorarios y servicios.

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

Materiales y suministros: Este rubro presentó un incremento del 6.385%, \$19.512.121, por la compra de insumos y materiales para la operación de la Agencia.

Servicios públicos: Presentó un incremento respecto al 2021 de \$3.054.466, el 34% por la entrada en operación de las nuevas sedes de la Agencia.

Mantenimiento: En la vigencia 2022 presentó un incremento del \$45.500, el 35%, por el registro contable de compras para arreglos locativos.

Arrendamiento operativo: Presentó un incremento del 253%, correspondiente al pago del canon de arrendamiento de las oficinas de la Agencia APP, a Davivienda y el IDEA.



Comunicaciones y transporte: En la vigencia 2022 presento un incremento de \$5.806.491 el 646%, por los pagos realizados a UNE y CLARO por telecomunicaciones.

Honorarios y servicios: El incremento presentado en la vigencia 2022, por valor de \$2.355.042.267, y \$963.528.267, respectivamente, obedece al análisis realizado a los pagos de los contratistas, donde se identificó que sus actividades estaban encaminadas a apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, por lo anterior se reclasificaron de la cuenta 5212-Gastos de personal diversos, que era la utilizada para dichos registros en la vigencia 2021.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En esta denominación está representado el valor de las estimaciones de carácter económico en que incurre la Agencia, derivados de contingencias de pérdida o provisiones por eventos que afecten el patrimonio público, así como el valor relativo o desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DETERIORO				
DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	48.094.649	78.761.856	-30.667.207	-39
Depreciación, Amortizaciones y Provisiones	48.094.649	78.761.856	-30.667.207	-39
Edificaciones	3.253.251	0	3.253.251	100
Muebles enseres y equipo de oficina	5.714.334	319.013	5.395.321	1.691
Equipos de comunicación y computación	32.961.068	18.326.519	14.634.549	80
Equipo de transporte y tracción	6.165.996	0	6.165.996	100
Amortización de Activos Intangibles	0	60.116.324	-60.116.324	-100

La depreciación acumulada en la vigencia 2022 presento una disminución del 39%, \$30.667.207 por la amortización de activos intangibles.

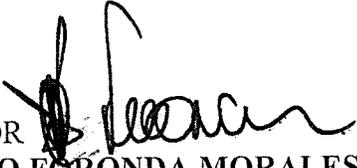
Estos estados financieros comparativos fueron aprobados por la Dirección de la Agencia y autorizados el 19 de abril de 2022.

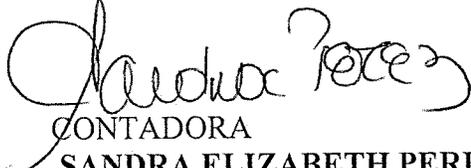
AGENCIA APP

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



Alcaldía de Medellín


DIRECTOR
RODRIGO FORONDA MORALES
C.C. 98.561.942


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


DIRECTORA TÉCNICA
NATHALIA GALLEGO MEJIA
C.C.1.094.893.522