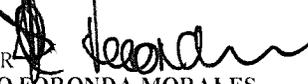


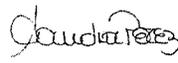
AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS.  
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS  
 A OCTUBRE 31 2022-2021  
 Nit: 900.623.766  
 (EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTAS	2022	2021	VARIACION	%VARIACION
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>17,646,905,224</b>	<b>10,323,411,602</b>	<b>7,323,493,622</b>	<b>71</b>
	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>15,180,465,185</b>	<b>8,421,785,373</b>	<b>6,758,679,812</b>	<b>80</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5	15,180,465,185	8,421,785,373	6,758,679,812	80
1.1.05	CAJA		4,785,895	5,000,000	-214,105	-4
1.1.05.02	Caja Menor		4,785,895	5,000,000	-214,105	-4
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		15,175,679,290	8,416,785,373	6,758,893,917	80
111005	Cuenta corriente		93,124,586	407,415,584	-314,290,999	-77
111006	Cuenta de ahorro		15,082,554,704	8,009,369,789	7,073,184,915	88
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2,466,440,039</b>	<b>1,901,626,229</b>	<b>564,813,810</b>	<b>30</b>
13	CUENTAS POR COBRAR	7	502,194,070	810,613,008	-308,418,938	-38
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		154,936,017	182,907,000	-27,970,983	-15
131715	Asistencia tecnica		154,936,017	182,907,000	-27,970,983	-15
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		347,258,053	627,706,008	-280,447,955	-45
138437	Anticipo Contratos de construccion		233,370,854	616,367,690	-382,996,836	-62
138490	Otras cuentas por cobrar		113,887,199	11,338,318	102,548,881	904
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	1,111,734,418	479,123,651	632,610,767	132
1640	EDIFICACIONES		650,000,000	0	650,000,000	100
164028	Edificaciones de propiedad de terceros		650,000,000	0	650,000,000	100
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		367,400,123	202,724,567	164,675,556	81
166501	Muebles y enseres		339,724,526	175,048,970	164,675,556	94
166502	Equipo y maquina de oficina		27,675,597	27,675,597	0	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		579,308,376	472,860,335	106,448,041	23
167001	Equipo de comunicacion		44,997,828	40,954,232	4,043,596	10
167002	Equipo de computacion		526,313,748	431,906,103	94,407,645	22
167005	Equipos de radares		7,996,800	0	7,996,800	100
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		123,924,052	122,985,252	938,800	1
167502	Terrestre		122,985,252	122,985,252	0	0
167590	Otros equipos de transporte y elevación		938,800	0	938,800	100
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		3,387,303	3,387,303	0	0
168002	Equipo de restaurante y cafeteria		3,387,303	3,387,303	0	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-612,285,436	-322,833,806	-289,451,630	90
168501	Edificaciones		-20,603,919	0	-20,603,919	100
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina		-224,679,968	-100,656,909	-124,023,059	123
168507	Equipos de comunicacion y computacion		-326,952,926	-205,609,420	-121,343,506	59
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion		-36,661,320	-16,398,113	-20,263,207	124
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria		-3,387,303	-169,365	-3,217,938	1,900
19	OTROS ACTIVOS	16	852,511,551	611,889,570	240,621,981	39
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		91,226,540	11,138,213	80,088,327	719
190501	Seguros		16,500,244	11,138,213	5,362,031	48
190514	Bienes y servicios		74,726,296	0	74,726,296	100
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		331,174,281	319,957,969	11,216,312	4
190801	En Administracion		331,174,281	319,957,969	11,216,312	4
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	14	815,083,458	767,922,383	47,161,075	6
197007	Licencias		388,183,087	341,022,012	47,161,075	14
197008	Softwares		426,900,371	426,900,371	0	0
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-384,972,728	-487,128,995	102,156,267	-21
197507	Licencias		-103,237,014	-205,393,281	102,156,267	-50
197508	Softwares		-281,735,714	-281,735,714	-0	0
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>2,533,335,485</b>	<b>1,812,994,109</b>	<b>720,341,377</b>	<b>40</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,533,335,485</b>	<b>1,812,994,109</b>	<b>720,341,377</b>	<b>40</b>
24	CUENTAS POR PAGAR	21	592,275,741	1,549,692,505	-957,416,764	-62
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		24,749,658	407,548,776	-382,799,118	-94
240101	Bienes y servicios		24,749,658	407,548,776	-382,799,118	-94
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		83,183,322	31,629,555	51,553,767	163
240726	Rendimientos financieros		83,183,322	31,629,555	51,553,767	163
2424	DESCUENTOS DE NOMINA			28,348,087	-28,348,087	-100
242401	Aportes a fondos pensionales			16,413,993	-16,413,993	-100
242402	Aportes a seguridad social en salud			11,934,094	-11,934,094	-100
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		76,361,509	52,416,088	23,945,421	46
243603	Honorarios		20,322,663	14,559,702	5,762,961	40
243605	Servicios		2,078,193	248,522	1,829,671	736
243606	Arrendamientos		686,126	1,260,000	-573,874	-46

243608	Compras		0	251,396	-251,396	-100
243615	A empleados artículo 383 ET		26,150,369	21,655,000	4,495,369	21
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar		25,123,755	13,894,659	11,229,096	81
243626	Contratos de obra		1,238,697	0	1,238,697	100
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras		761,706	546,809	214,897	39
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		10,122,017	24,197,638	-14,075,621	-58
244023	Contribuciones		15,652,464	16,204,131	-551,667	-3
244085	Otros impuestos municipales		-5,530,447	7,993,507	-13,523,954	-169
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		75,875,862	58,406,832	17,469,030	30
244502	Venta de servicios		75,875,862	58,406,832	17,469,030	30
2466	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTONOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMIN		0	942,521,213	-942,521,213	-100
246604	Recursos Administracion delegada		0	942,521,213	-942,521,213	-100
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		321,983,373	4,624,316	317,359,057	6,863
249015	Obligaciones pagadas por terceros		579,479	-112,284	691,763	-616
249027	Viaticos y gastos de viaje		766,379	0	766,379	100
249050	Aportes al ICBF y SENA		0	4,736,600	-4,736,600	-100
249054	Honorarios		303,936,105	0	303,936,105	100
249055	Servicios		16,701,410	0	16,701,410	100
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		162,274,264	263,301,604	-101,027,340	-38
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	162,274,264	263,301,604	-101,027,340	-38
251101	Nómina por pagar		0	31,337,522	-31,337,522	-100
251102	Cesantías		65,557,552	60,750,982	4,806,570	8
251103	Intereses Cesantías		3,516,933	7,426,172	-3,909,239	-53
251104	Vacaciones		4,625,289	33,879,961	-29,254,672	-86
251105	Prima de vacaciones		24,986,182	42,020,364	-17,034,182	-41
251106	Prima de servicios		202,536	11,159,649	-10,957,113	-98
251107	Prima de navidad		63,385,772	55,197,707	8,188,065	15
251109	Bonificaciones		0	16,936,747	-16,936,747	-100
251111	Aportes a Riesgos Laboales		0	803,500	-803,500	-100
251124	Aportes a cajas de compensación familiar		0	3,789,000	-3,789,000	-100
29	OTROS PASIVOS		1,778,785,481	0	1,778,785,481	100
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	24	1,778,785,481	0	1,778,785,481	100
290201	En ADMINISTRACIÓN		1,778,785,481	0	1,778,785,481	100
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>15,113,569,739</b>	<b>8,510,417,493</b>	<b>6,603,152,246</b>	<b>78</b>
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	15,113,569,739	8,510,417,493	6,603,152,246	78
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		-472,817,770	564,325,223	-1,037,142,993	-184
310902	Deficit acumulado		-1,474,358,053	-1,988,472,994	514,114,941	-26
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		12,499,649,194	5,373,468,896	7,126,180,298	133
311001	Excedente del ejercicio		12,499,649,194	5,373,468,896	7,126,180,298	133
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	0	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES		835,117,850,00	0	835,117,850	100
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS		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 solucion de conflictos		-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 OCTUBRE 31 DE 2022-2021**

Nit: 900.623.766

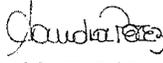
(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTA	2,022	2021	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>28</b>	<b>27,714,544,691</b>	<b>17,124,727,954</b>	<b>10,589,816,736</b>	<b>62</b>
43	VENTA DE SERVICIOS	28.1	554,011,612	922,220,168	-368,208,556	-40
4390	OTROS SERVICIOS		554,011,612	922,220,168	-368,208,556	-40
439014	Administración de Proyectos		17,664,131	0	17,664,131	100
439032	Consultorías		0	307,406,723	-307,406,723	-100
439034	Servicios por administración de contratos		536,347,481	614,813,445	-78,465,965	-13
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28.2	27,117,000,404	16,194,217,370	10,922,783,034	67
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		27,117,000,404	16,194,217,370	10,922,783,034	67
442802	Para proyectos de inversión		25,249,290,624	14,453,500,785	10,795,789,839	75
442803	Para gastos de funcionamiento		1,867,709,780	1,740,716,585	126,993,195	7
48	OTROS INGRESOS	28.3	43,532,675	8,290,416	35,242,259	425
4808	INGRESOS DIVERSOS		43,532,675	8,290,416	35,242,259	425
480826	Recuperaciones		43,532,674	8,021,904	35,510,770	443
480827	Aprovechamientos		0	268,400	-268,400	-100
480890	Otros ingresos diversos		1	112	-111	-99
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>29</b>	<b>15,214,895,497</b>	<b>11,751,259,058</b>	<b>3,463,636,439</b>	<b>29</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	29.10	15,090,411,570	2,018,195,830	13,072,215,740	648
5101	SUELDOS Y SALARIOS		739,946,720	740,710,754	-764,034	-0.1
510101	Sueldos		738,145,935	740,710,754	-2,564,819	-0.3
510105	Gastos de Representación		1,800,785	0	1,800,785	100
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		178,350,449	197,709,323	-19,358,874	-10
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		28,858,700	31,128,700	-2,270,000	-7
510303	Colizaciones a seguridad social en salud		59,038,545	66,815,715	-7,777,170	-12
510305	Colizaciones a riesgos laborales		6,702,790	6,521,600	181,190	3
510306	Colizaciones a entidades administradoras del régimen de prima		83,750,414	93,243,308	-9,492,894	-10
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		36,074,400	38,915,000	-2,840,600	-7
510401	Aportes al ICBF		19,388,500	23,347,900	-3,959,400	-17
510402	Aportes al SENA		16,685,900	15,567,100	1,118,800	7
5107	BENEFICIOS A CORTO PLAZO		251,393,871	290,540,153	-39,146,282	-13
510701	Vacaciones		38,141,360	38,354,546	-213,186	-1
510702	Cesantías		74,437,933	72,183,288	2,254,645	3
510703	Intereses a las cesantías		3,904,832	8,420,807	-4,515,975	-54
510704	Prima de vacaciones		28,962,752	33,410,613	-4,447,861	-13
510705	Prima de navidad		62,472,571	66,775,748	-4,303,177	-6
510706	Prima de servicios		26,897,377	44,305,177	-17,407,800	-39
510707	Bonificación especial de recreación		1,148,407	4,180,251	-3,031,844	-73
510795	Otras prestaciones sociales		15,428,639	22,909,723	-7,481,084	-33
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		70,448,715	264,573,885	-194,125,170	-73
510801	Remuneración por servicios técnicos		22,319,861	250,912,726	-228,592,865	-91
510802	Honorarios		16,851,280	0	16,851,280	100
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos		2,305,184	2,669,695	-364,511	-14
510807	Gastos de viaje		13,133,881	10,702,251	2,431,630	23
510810	Viáticos		15,838,509	289,213	15,549,296	5,376
5111	GENERALES		13,806,101,721	479,212,853	13,326,888,868	2,781
511113	Vigilancia y seguridad		3,684,173	69,020	3,615,153	5,238
511114	Materiales y suministros		85,841,329	22,988,840	62,852,489	273
511115	Mantenimiento		2,194,910	30,939,790	-28,744,880	-93
511117	Servicios públicos		47,935,014	43,513,891	4,421,123	10
511118	Arrendamiento operativo		342,546,068	218,313,867	124,232,201	57
511120	Publicidad y propaganda		81,899,650	448,630	81,451,020	18,156
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		449,487	0	449,487	100
511123	Comunicaciones y transporte		61,534,093	6,332,441	55,201,652	872
511125	Seguros generales		25,959,866	117,891,759	-91,931,893	-78
511133	Seguridad industrial		-	1,225,653	-1,225,653	-100
511146	Combustibles y lubricantes		2,324,927	1,424,556	900,371	63
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		39,486,527	22,327,059	17,159,468	77
511154	Organización de eventos		65,461,197	0	65,461,197	100
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería		1,931,693	13,737,347	-11,805,654	-86
511179	Honorarios		11,609,204,593	0	11,609,204,593	100
511180	Servicios		1,435,648,194	0	1,435,648,194	100
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		8,095,694	6,533,862	1,561,832	24
512002	Cuota de fiscalización y audillaje		8,095,694	6,507,862	1,587,832	24
512017	Intereses de mora		-	26,000	-26,000	-100
52	DE VENTAS		2,162,523	9,558,527,769	-9,556,365,246	-100
5211	GENERALES		2,162,523	202,643,879	-200,481,356	-99
521118	Publicidad y propaganda		-	10,000,000	-10,000,000	-100
521123	Seguros generales		0	910,590	-910,590	-100
521125	Promoción y divulgación		-	157,699,826	-157,699,826	-100

521147	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		-	2,276,233	-2,276,233	-100
521172	Honorarios		-	29,678,300	-29,678,300	-100
521173	Servicios		2,162,523	2,078,930	83,593	4
5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		0	9,355,883,890	-9,355,883,890	-100
521201	Remuneración por servicios técnicos		0	9,355,883,890	-9,355,883,890	-100
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29.2	122,316,840	172,283,452	-49,966,612	-29
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		106,937,863	95,272,929	11,664,934	12
536001	Edificaciones		7,590,919	0	7,590,919	100
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		13,333,441	7,892,803	5,440,638	69
536007	Equipos de comunicación y computación		71,626,179	70,812,648	813,531	1
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación		14,387,324	16,398,113	-2,010,789	-12
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		-	169,365	-169,365	-100
5368	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		15,378,977	77,010,524	-61,631,547	-80
536605	Licencias		15,378,977	24,083,381	-8,704,404	-36
536606	Softwares		0	52,927,143	-52,927,143	-100
58	OTROS GASTOS	29.5	4,564	2,252,007	-2,247,443	-100
5804	FINANCIEROS		0	969,949	-969,949	-100
580490	Otros gastos financieros		0	969,949	-969,949	-100
5890	GASTOS DIVERSOS		4,564	1,282,058	-1,277,494	-100
589003	Impuestos asumidos		0	63,271	-63,271	-100
589090	Otros gastos diversos		4,564	1,218,787	-1,214,223	-100
59	RESULTADO DEL EJERCICIO		12,499,649,194	5,373,468,896	7,126,180,298	133

  
 DIRECTOR  
 RODRIGO MORON MORALES  
 C.C. 98.561.942

  
 DIRECTORA TÉCNICA  
 NATHALIA GALLEGO MEJIA

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

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 A OCTUBRE 31 DE 2022-2021  
 (Expresados en pesos)



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

Alcaldía de Medellín  
 Oficina de Planeación y Desarrollo Urbano  
 Oficina de Gestión y Administración

Estado de cambios en el patrimonio	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
<b>Cuenta</b>	<b>310506</b>	<b>310901</b>	<b>311001</b>	<b>31</b>
Patrimonio a Octubre 31 de 2021	4,561,096,368	-1,424,147,771	5,373,468,896	8,510,417,493
Ajustes de periodos Anteriores	0	0	0	0
Ajustes de Periodos Anteriores	0	0	0	0
Total Ajustes de Periodos Anteriores				
<b>TRASLADO RESULTADO EJERCICIO</b>				
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO	0	-523,028,052	0	-523,028,052
Total Ajustes Aplicación Normatividad	0	-523,028,052	0	-523,028,052
Resultado del Ejercicio				
Utilidad del ejercicio	0	0	12,499,649,194	12,499,649,194
Total Resultado del ejercicio	0	0	12,499,649,194	12,499,649,194
Patrimonio al 31 de Octubre de 2022	4,561,096,368	-1,947,175,823	12,499,649,194	15,113,569,739

DIRECTOR  
 RODRIGO FORTONDA MORALES  
 C.C. 98.561.942

*Nathalia Gallego Mejia*  
 DIRECTORA TÉCNICA  
 NATHALIA GALLEGO MEJIA

*Claudia Pérez*  
 CONTADORA  
 SANDRA ELIZABETH PEREZ VASQUEZ  
 T.P.-87910-T



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

## Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1 Identificación y funciones

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

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

Por tanto, la AGENCIA APP como establecimiento público del orden municipal, hace parte de las entidades descentralizadas del Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación 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



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
**Ciencia, Tecnología e Innovación**

Inmuebles del Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín, se amplía el campo de acción de trabajo con el sector privado.

Es así como el Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación 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



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
**Ciencia, Tecnología e Innovación**

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 octubre 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 octubre de 2022
- b. Estado de resultados del 1 de enero al 31 de octubre de 2022
- c. Estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de octubre de 2022
- d.

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

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

### **1.4 Forma de Organización y/o Cobertura**

la AGENCIA APP es un establecimiento público del orden municipal, hace parte de las entidades descentralizadas del Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación 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**



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
**Ciencia, Tecnología e Innovación**

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**



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

### 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.



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

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.

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.



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
**Ciencia, Tecnología e Innovación**

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

### **Obligaciones tributarias**

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

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

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

### **Obligaciones laborales y de seguridad social integral**

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

### **Recaudos a favor de terceros.**

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

### **Ingresos.**

Son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial deservicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

Los Ingresos de la AGENCIA APP están representados en las transferencias del Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín, para gastos de inversión y gastos de funcionamiento.

### **Gastos.**

Representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
**Ciencia, Tecnología e Innovación**

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:

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

### **Derechos de autor**

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



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

## LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

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

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>15,180,465,185</b>	<b>8,421,785,373</b>	<b>6,758,679,812</b>	<b>80</b>
Caja	4,785,895	5,000,000	-214,105	-4
Depósitos en Instituciones Financieras	15,175,679,290	8,416,785,373	6,758,893,917	80

*Cifras expresadas en pesos*



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

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

La Agencia APP tiene constituido un fondo fijo con una base de \$ 5.000.000, custodiada por la servidora encargada de su ejecución, a octubre 31 de 2022 presentaba un saldo de \$4.785.895.

La Agencia tiene aperturadas 15 cuentas bancarias distribuidas de la siguiente manera: 5 cuentas corresponden a recursos propios y 10 cuentas para el manejo de los recursos recibidos en administración para la ejecución de los contratos o convenios interadministrativos con Secretaría de Infraestructura Física SIF, nuevos proyectos de Gerencia Centro, contrato Interadministrativo con la Secretaría de Movilidad y el INDER, proyecto de Alhambra, Secretaría de desarrollo económico y AMVA.

ENTIDAD BANCARIA	TIPO RECURSO
BANCOLOMBIA - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
ITAU CORRIENTE - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
ITAU AHORROS - APP	Recursos de destinación específica
DAVIVIENDA - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
OCCIDENTE - DESTINACIÓN E - APP	Recursos de destinación específica
OCCIDENTE SIF	Recursos convenio Secretaría Infraestructura Física
OCCIDENTE GERENCIA CENTRO	Recursos convenio Gerencia centro
OCCIDENTE MOVILIDAD	Recursos convenio Secretaría de Movilidad
OCCIDENTE ALHAMBRA	Recursos proyecto fachadas de Alhambra, propietarios privados
OCCIDENTE AMVA	Recursos Área Metropolitana del Valle de Aburrá para intervención de su fachada.
OCCIDENTE PEMP	Recursos proyecto Plaza de Toros la Macarena.
IDEA - CARCEL SEGURIDAD	Recursos Área Metropolitana proyecto Cárcel.
OCCIDENTE MV CAM - SUMINISTRO	Recursos Convenio Secretaria de suministros y servicios para intervención del CAM
OCCIDENTE-SUMINISTROS INMO	Recursos convenio Secretaria Suministros y servicios
OCCIDENTE - NUTIBARA	Convenio Hotel Nutibara

El efectivo y equivalentes al efectivo presenta un incremento de \$6,758,679,812 de pesos, el 80%, lo anterior por las transferencias del Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín para proyectos de inversión y gastos de funcionamiento de la Agencia, rendimientos financieros generados, recursos provenientes de convenios.



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
**Ciencia, Tecnología e Innovación**

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

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

**NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

La entidad no tiene inversiones ni instrumentos financieros

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

**Nota 7. Cuentas por Cobrar**

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>502,194,070</b>	<b>810,613,008</b>	<b>-308,418,938</b>	<b>-38</b>
Prestación de Servicios (Asistencia técnica)	154,936,017	182,907,000	-27,970,983	-15
Otras cuentas por cobrar	347,258,053	627,706,008	-280,447,955	-45

*Cifras expresadas en pesos*

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro de la Agencia originados en desarrollo de su objeto social, a octubre 31 de 2022, se encontraban pendientes de pago facturas del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación del Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín, correspondientes a contratos por prestación de servicios.

Las otras cuentas por cobrar están compuestas por:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>347,258,053</b>	<b>627,706,008</b>	<b>-280,447,955</b>	<b>-45</b>
Anticipo Contratos de construcción	233,370,854	616,367,690	-382,996,836	-62
Otras cuentas por cobrar	113,887,199	11,338,318	102,548,881	904

*Cifras expresadas en pesos*



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

A continuación, se detallan las otras cuentas por cobrar:

CONCEPTO	2022
Torres Piedrahita Bibiana Andrea	1,139,000
Martínez Giraldo Lina Mar a	2,610
Rendon Gaviria Mónica María	431,000
Usuga Aguirre Álvaro Andres	64,000
INSTITUTO DE DEPORTES Y RECREACION INDER	9,486,053
Corporación Enlaces Corenlaces	19,380,142
BANCO DAVIVIENDA SA	590,759
BANCO DE OCCIDENTE	7,183,858
ITAU CORPBANCA	2,877,244
PLAZA MAYOR DE MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES SA	35,548
Instituto para el desarrollo de Antioquia IDEA	1,557,593
METROPARQUES	292,755
D Groupe SAS Park 10 Executives Suites	70,846,637
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>113,887,199</b>

*Cifras expresadas en pesos*

Las otras cuentas por cobrar a octubre 31 de 2022, presentaron una disminución del 45%, lo anterior por las amortizaciones de los anticipos de los diferentes contratistas.

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

#### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo al 31 de octubre, 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
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,111,734,418</b>	<b>479,123,651</b>	<b>632,610,767</b>	<b>132</b>
Edificaciones	650,000,000	0	650,000,000	100
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	367,400,123	202,724,567	164,675,556	81



## Alcaldía de Medellín

Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

Equipos de Comunicación y Computación	579,308,376	472,860,335	106,448,041	23
Equipo de transporte	123,924,052	122,985,252	938,800	1
Equipo de comedor y cocina	3,387,303	3,387,303	0	0
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo. (CR)	-612,285,436	322,833,806	-289,451,630	90

*Cifras expresadas en pesos*

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES SERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORT E TRACCIÓN Y ELEVACION	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	TOTAL
SALDO INICIAL	202,724,567	472,860,335	122,985,252	3,387,303	801,957,457
+ ENTRADAS (DB)	164,675,556	106,448,041	938,800	0	272,062,397
Adquisiciones en compras	164,675,556	106,448,041	938,800	0	272,062,397
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0
SALIDAS (CR)	0	0	0	0	0
<b>SALDO FINAL A OCTUBRE 31 DE 2022</b>	<b>367,400,123</b>	<b>579,308,376</b>	<b>123,924,052</b>	<b>3,387,303</b>	<b>1,074,019,854</b>
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-224,679,968	-326,952,926	-36,661,320	-3,387,303	-591,681,517
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-100,656,909	-205,609,420	-16,398,113	-169,365	-322,833,806
+Depreciación aplicada vigencia actual	-124,023,059	-121,343,506	-20,263,207	-3,217,938	-268,847,711
<b>VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)</b>	<b>142,720,155</b>	<b>252,355,450</b>	<b>-36,661,320</b>	<b>-3,387,303</b>	<b>482,338,337</b>
%	61.2	56.4	29.6	100.0	55.1
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)					

*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.

Edificio Plaza de La Libertad  
Carrera 55 N°42-180, local 203  
Conmutador: (604) 448 17 40  
@agenciaappmed f @AgenciaAPPMed  
@AgenciaAPPMed  
[www.app.gov.co](http://www.app.gov.co)  
Medellín - Colombia

**AGENCIA APP**

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

**CONGLOMERADO PÚBLICO DE MEDELLÍN**



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 octubre 31 de 2022 con respecto al periodo anterior del 132%, lo anterior por la celebración del comodato N°VA-045-2020 edificio la naviera, la destinación del piso 8 utilizado para el desarrollo del objeto de la Agencia APP.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL	0	0
+ ENTRADAS (DB)	650,000,000	650,000,000
Otras entradas de bienes inmuebles	650,000,000	650,000,000
-SALIDAS (CR):	0	0
Baja en cuentas		0
= SUBTOTAL (Saldo inicial +Entradas -Salidas)	650,000,000	650,000,000
+ CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (31-Octubre) (Subtotal +Cambios)	650,000,000	650,000,000
- DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	-20,603,919	-20,603,919
Saldo inicial de la depreciación acumulada	0	0
+Depreciación aplicada vigencia actual	-20,603,919	-20,603,919
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	629,396,081	629,396,081
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	3.2	3.2

La cuenta depreciación acumulada representa la pérdida de valor de los activos en el tiempo que está reglamentado por la Contaduría General de la Nación.

#### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	430,110,730	280,793,388	149,317,342	53
Activos intangibles	815,083,458	767,922,383	47,161,075	6



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
**Ciencia, Tecnología e Innovación**

Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	384,972,728	487,128,995	102,156,267	-21
--	-------------	-------------	-------------	-----

*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 octubre 31 de 2022 presentaron un incremento de \$149.317.342 pesos, lo que equivale al 53%, 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
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>852,511,551</b>	<b>611,889,570</b>	<b>240,621,981</b>	<b>39</b>
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	91,226,540	11,138,213	80,088,327	719
Recursos entregados en Administración	331,174,281	319,957,969	11,216,312	4
Activos intangibles	815,083,458	767,922,383	47,161,075	6
Amortización acumulada activos intangibles	-	-	102,156,267	-21
	384,972,728	487,128,995		

*Cifras expresadas en pesos*

**16.1. Bienes y servicios pagados por anticipado**

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
<b>Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado</b>	<b>91,226,540</b>	<b>11,138,213</b>	<b>80,088,327</b>	<b>719</b>
Seguros-Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	16,500,244	11,138,213	5,362,031	48



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
**Ciencia, Tecnología e Innovación**

XENCO	74,726,296	0	74,726,296	100
-------	------------	---	------------	-----

*Cifras expresadas en pesos*

Los Bienes y servicios pagados por anticipado presentaron un incremento del 719%, por la adquisición de las licencias del software XENCO para el diligenciamiento de la información financiera, contractual y presupuestal de la Agencia APP.

### 16.2. Recursos entregados en administración.

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

A continuación, se detalla su composición:

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

*Cifras expresadas en pesos*

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

### NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>592,275,741</b>	<b>1,549,692,505</b>	<b>-957,416,764</b>	<b>-62</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	24,749,658	407,548,776	-382,799,118	-94
Recursos a Favor de terceros	83,183,322	31,629,555	51,553,767	163



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Descuento de Nomina	0	28,348,087	-28,348,087	-100
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	76,361,509	52,416,088	23,945,421	46
Impuestos Contribuciones Y Tasas	10,122,017	24,197,638	-14,075,621	-58
Impuesto al valor agregado	75,875,862	58,406,832	17,469,030	30
Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración	0	942,521,213	-942,521,213	-100
Otras cuentas por pagar	321,983,373	4,624,316	317,359,057	6,863

*Cifras expresadas en pesos*

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

A octubre 31 de 2022 se presenta una disminución de -\$957,416,764 pesos, el -62%, principalmente en, Saldos disponibles en patrimonios autónomos, ya que fueron reclasificados en diciembre de 2021 a otras cuentas por pagar y en adquisición de bienes y servicios por un menor valor de cuentas por pagar a proveedores y contratistas.

### **Bienes y servicios:**

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

### **Recursos a favor de terceros**

Corresponde a los rendimientos financieros por valor de \$83,183,322 a favor del Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín, Empresa de Seguridad Urbana ESU, Instituto de Deporte y Recreación Inder y Plaza mayor.

### **Retención en la fuente e impuesto de timbre**



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 octubre de 2022, dichos valores se cancelaran en noviembre de 2022.

### Impuestos contribuciones y Tasas por pagar

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

### NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>162,274,264</b>	<b>263,301,604</b>	<b>-101,027,340</b>	<b>-38</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	162,274,264	263,301,604	-101,027,340	-38

*Cifras expresadas en pesos*

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

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	<b>162,274,264</b>
Cesantías	65,557,552
Intereses cesantías	3,516,933
Vacaciones	4,625,289
Prima de Vacaciones	24,986,182
Prima de Servicios	202,536
Prima de Navidad	63,385,772

*Cifras expresadas en pesos*



## Alcaldía de Medellín

Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

### NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1,778,785,481</b>	<b>0</b>	<b>1,778,785,481</b>	<b>100</b>
Recursos recibidos en administración	1,778,785,481	0	1,778,785,481	100

*Cifras expresadas en pesos*

CONCEPTO	2022
<b>Recursos recibidos en administración</b>	<b>1,778,785,481</b>
Convenio AMVA	383,786,650
Convenio Gerencia Centro	579,493,250
Contrato SIF	362,482,061
Contrato IDEA Cárcel	387,381,825
Contrato Pep-Macarena	30,154,710
C-4600091936 Distrito secretaria Desarrollo Económico	35,486,985

*Cifras expresadas en pesos*

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

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

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

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



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
**Ciencia, Tecnología e Innovación**

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

Contrato Interadministrativo 6700018404 de 2021, celebrado con el INDER, el cual tiene por objeto “Desarrollar los estudios y prediseños del componente técnico en fase de factibilidad para la remodelación, ampliación y modernización del Estadio Atanasio Girardot y la construcción del nuevo edificio multipropósito”.

Convenio interadministrativo 4600092200 cuyo objeto es “Convenio interadministrativo para cofinanciar las etapas de planeación, estructuración, y selección del contratista de la Cárcel Metropolitana ordenada mediante sentencia STP 14283-2019.

Contrato Interadministrativo 4600092293 DE 2021, celebrado con el Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín – Secretaria de Suministros y Servicios que tiene por objeto “Contrato Interadministrativo de mandato sin representación para la adecuación, urbanismo y cualificación del paisaje y de equipamientos públicos en el centro administrativo municipal y sedes administrativas externas del Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín”.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden acreedoras

A octubre 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
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>835.117.850</b>	<b>0</b>	<b>835.117.850</b>	<b>100</b>
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
<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS</b>	<b>835.117.850</b>	<b>0</b>	<b>835.117.850</b>	<b>100</b>
Administrativas	835.117.850	0	835.117.850	100



## Alcaldía de Medellín

Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

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>



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

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



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

## NOTA 27. PATRIMONIO

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>15,113,569,739</b>	<b>8,510,417,493</b>	<b>6,603,152,246</b>	<b>78</b>
Capital fiscal	4,561,096,368	4,561,096,368	-0	-0
Resultados del ejercicios anteriores	-1,947,175,823	1,424,147,771	-523,028,052	37
Utilidad/ Perdida del ejercicio	12,499,649,194	5,373,468,896	7,126,180,298	133

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 Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación 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 octubre de 2022 presento un incremento del 78% \$6,603,152,246 pesos, producto del registro de la pérdida del ejercicio a diciembre 31 de 2021, y el incremento de las transferencias de inversión por parte del Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín.

Vale la pena resaltar que las entidades que comprenden el gobierno general como es el caso de la Agencia APP, desarrollan actividades orientadas hacia la producción y provisión, gratuita o a precios económicamente no significativos, de bienes o servicios, con fines de redistribución de la renta y la riqueza, HAY AUSENCIA DEL LUCRO y la naturaleza de sus recursos, su administración y su uso, están vinculados estrictamente al presupuesto público.

Al corte del 31 de octubre de 2022 la Agencia APP, presenta un resultado CONTABLE POSITIVO del ejercicio por \$12.499.649.194 pesos.

## NOTA 28. INGRESOS

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>27,714,544,691</b>	<b>17,124,727,954</b>	<b>10,589,816,736</b>	<b>62</b>
Venta de servicios	554,011,612	922,220,168	-368,208,556	-40
Otras Transferencias	27,117,000,404	16,194,217,370	10,922,783,034	67
Otros ingresos	43,532,675	8,290,416	35,242,259	425

*Cifras expresadas en pesos*



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

### 28.1 Venta de servicios

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

### 28.2 Ingresos de transacciones sin contraprestación

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

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>27,117,000,404</b>	<b>16,194,217,370</b>	<b>10,922,783,034</b>	<b>67</b>
Inversión	25,249,290,624	14,453,500,785	10,795,789,839	75
Funcionamiento	1,867,709,780	1,740,716,585	126,993,195	7

*Cifras expresadas en pesos*

### 28.3 Otros ingresos

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

### NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>15,214,895,497</b>	<b>11,751,259,058</b>	<b>3,463,636,439</b>	<b>29</b>
De administración y operación	15,090,411,570	2,018,195,830	13,072,215,740	648
De ventas	2,162,523	9,558,527,769	-9,556,365,246	-100
Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones	122,316,840	172,283,452	-49,966,612	-29
Otros Gastos	4,564	2,252,007	-2,247,443	-100

*Cifras expresadas en pesos*



## Alcaldía de Medellín

Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN	EN DINERO 2022
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>15,090,411,570</b>	<b>2,018,195,830</b>	<b>13,072,215,740</b>	<b>648</b>	<b>15,090,411,570</b>
Sueldos y salarios	739,946,720	740,710,754	-764,034	-0	739,946,720
Contribuciones efectivas	178,350,449	197,709,323	-19,358,874	-10	178,350,449
Aportes sobre la nomina	36,074,400	38,915,000	-2,840,600	-7	36,074,400
Beneficios a corto plazo	251,393,871	290,540,153	-39,146,282	-13	251,393,871
Gastos de personal diversos	70,448,715	264,573,885	-194,125,170	-73	70,448,715
Generales	13,806,101,721	479,212,853	13,326,888,868	2,781	13,806,101,721
Impuestos, contribuciones y tasas	8,095,694	6,533,862	1,561,832	24	8,095,694

*Cifras expresadas en pesos*

### Gastos de personal

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

### Gastos generales

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>13,806,101,721</b>	<b>479,212,853</b>	<b>13,326,888,868</b>	<b>2,781</b>
Vigilancia y seguridad	3,684,173	69,020	3,615,153	5,238
Materiales y suministros	85,841,329	22,988,840	62,852,489	273
Mantenimiento	2,194,910	30,939,790	-28,744,880	-93
Servicios públicos	47,935,014	43,513,891	4,421,123	10
Arrendamiento operativo	342,546,068	218,313,867	124,232,201	57
Publicidad y propaganda	81,899,650	448,630	81,451,020	18,156
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	449,487	0	449,487	100



**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

Comunicaciones y transporte	61,534,093	6,332,441	55,201,652	872
Seguros generales	25,959,866	117,891,759	-91,931,893	-78
Seguridad industrial	0	1,225,653	-1,225,653	-100
Combustibles y lubricantes	2,324,927	1,424,556	900,371	63
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	39,486,527	22,327,059	17,159,468	77
Organización de eventos	65,461,197	0	65,461,197	100
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	1,931,693	13,737,347	-11,805,654	-86
Honorarios	11,609,204,593	0	11,609,204,593	100
Servicios	1,435,648,194	0	1,435,648,194	100

*Cifras expresadas en pesos*

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

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

**Materiales y suministros:** A octubre de 2022 presentan una variación de \$62.852.489, el 273%, por la adquisición de suministros para el normal funcionamiento de la Agencia.

**Mantenimiento:** En la vigencia 2022 presento una disminución del -\$28,744,880 el -93%, por el registro contable de compras para arreglos locativos en la vigencia 2021 para la entrada en operación de la nueva sede de la Agencia.

**Servicios públicos:** Los servicios públicos presentaron un incremento del 10% \$4,421,123, lo anterior por la entrada en operación de las sedes adicionales de la Agencia APP.

**Arrendamiento operativo:** Presento un incremento \$124,232,201 el 57%, 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 \$55,201,652 el 872%, por los pagos realizados a UNE y CLARO por telecomunicaciones.

**Honorarios y Servicios:** El incremento presentado en la vigencia 2022, por valor de \$11,609,204,593 y \$1,435,648,194, 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



## Alcaldía de Medellín

Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

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.

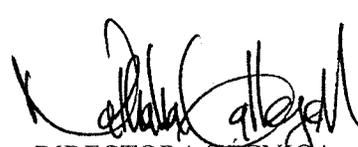
CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>122,316,840</b>	<b>172,283,452</b>	<b>-49,966,612</b>	<b>-29</b>
Edificaciones	7,590,919	0	7,590,919	100
Muebles enseres y equipo de oficina	13,333,441	7,892,803	5,440,638	69
Equipos de comunicación y computación	71,626,179	70,812,648	813,531	1
Equipo de transporte y tracción	14,387,324	16,398,113	-2,010,789	-12
Equipos d comedor y cocina	0	169,365	-169,365	-100
Amortización de Activos Intangibles	15,378,977	77,010,524	-61,631,547	-80

La depreciación acumulada en la vigencia 2022 presento una disminución del -29%, -\$49.966.612

Estos estados financieros comparativos fueron aprobados por la Dirección de la Agencia y autorizados el 20 de noviembre de 2022

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

Edificio Plaza de La Libertad  
Carrera 55 N°42-180, local 203  
Conmutador: (604) 448 17 40  
@agenciaappmed f@AgenciaAPPMed  
@AgenciaAPPMed  
[www.app.gov.co](http://www.app.gov.co)  
Medellín - Colombia

**AGENCIA APP**

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

**CONGLOMERADO  
PÚBLICO DE MEDELLÍN**