



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

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS

A FEBRERO 29 2024-2023

Nit: 900,623,766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTAS	2.024	2.023	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
1	ACTIVOS		9.680.403.206	16.586.078.542	-6.905.675.336	-42%
	ACTIVOS CORRIENTES		2.488.762.045	8.891.010.416	-6.402.248.371	-72%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	2.488.762.045	8.891.010.416	-6.402.248.371	-72%
1105	CAJA		6.080.000	3.860.750	2.219.250	57%
6	Caja Menor		6.080.000	3.860.750	2.219.250	57%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2.482.682.045	8.887.149.666	-6.404.467.621	-72%
111005	Cuenta corriente		67.927.925	393.122.765	-325.194.840	-83%
111006	Cuenta de ahorro		2.414.754.120	8.494.026.901	-6.079.272.781	-72%
	ACTIVOS NO CORRIENTES		7.191.641.160	7.695.068.126	-503.426.965	-7%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	1.233.224.283	525.866.615	707.357.668	135%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		284.548.263	236.067.779	48.480.484	21%
131715	Asistencia tecnica		284.548.263	236.067.779	48.480.484	21%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		948.676.020	289.798.836	658.877.184	227%
138437	Anticipo Contratos de construccion		0	233.370.854	-233.370.854	-100%
138490	Otras cuentas por cobrar		948.676.020	56.427.982	892.248.038	1581%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	924.051.232	1.057.558.906	-133.507.674	-13%
1640	EDIFICACIONES		650.000.000	650.000.000	0	0%
164028	Edificaciones de propiedad de terceros		650.000.000	650.000.000	0	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		345.561.376	371.670.007	-26.108.631	-7%
166501	Muebles y enseres		317.885.779	343.994.410	-26.108.631	-8%
166502	Equipo y maquina de oficina		27.675.597	27.675.597	0	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		485.736.817	579.308.376	-93.571.559	-16%
167001	Equipo de comunicacion		44.997.828	44.997.828	0	0%
167002	Equipo de computacion		432.742.189	526.313.748	-93.571.559	-18%
167005	Equipos de radares		7.996.800	7.996.800	0	0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		123.924.052	123.924.052	0	0%
167502	Terrestre		122.985.252	122.985.252	0	0%
167590	Otros equipos de transporte		938.800	938.800	0	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		2.712.987	3.387.303	-674.316	-20%
168002	Equipo de restaurante y cafeteria		2.712.987	3.387.303	-674.316	-20%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-671.686.079	-670.730.832	-955.247	0%
168501	Edificaciones		-37.954.591	-24.941.587	-13.013.004	52%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina		-227.100.654	-232.299.071	5.198.417	-2%
168507	Equipos de comunicacion y computacion		-334.010.763	-365.220.223	31.209.460	-9%
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion		-69.907.084	-44.882.648	-25.024.436	56%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria		-2.712.987	-3.387.303	674.316	-20%
1695	Equipo De Computacion Y Comunicacion		-12.197.921	0	-12.197.921	100%
169511	Equipo De Computacion Y Comunicaciones		-12.197.921	0	-12.197.921	100%
19	OTROS ACTIVOS	16	5.034.365.645	6.111.642.605	-1.077.276.960	-18%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		99.050.283	178.424.875	-79.374.592	-44%
190501	Seguros		0	149.537.075	-149.537.075	-100%
190506	Honorarios		99.050.283	0	99.050.283	100%
190514	Bienes y servicios		0	28.887.800	-28.887.800	-100%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		4.631.139.231	5.505.910.595	-874.771.364	-16%
190801	En Administracion		4.631.139.031	5.505.910.395	-874.771.364	-16%
190803	Encargo fiduciario - Fiducia de administración		200	200	0	0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	14	933.000.152	882.554.123	50.446.029	6%
197007	Licencias		506.099.781	455.653.752	50.446.029	11%
197008	Softwares		426.900.371	426.900.371	0	0%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS		-628.824.021	-455.246.988	-173.577.033	38%
197507	Licencias		-223.060.450	-173.511.274	-49.549.176	29%
197508	Softwares		-405.763.571	-281.735.714	-124.027.857	44%
2	PASIVOS		544.286.876	2.983.090.019	-2.438.803.143	-82%
	PASIVO CORRIENTE		544.286.876	2.983.090.019	-2.438.803.143	-82%
23	PRESTAMOS POR PAGAR	20	810.690	1.080.460	-269.770	-25%
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		810.690	1.080.460	-269.770	-25%
231301	Préstamos banca comercial		810.690	1.080.460	-269.770	-25%
24	CUENTAS POR PAGAR	21	291.040.114	512.575.180	-221.535.066	-43%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		15.888.330	49.800.437	-33.912.107	-68%
240101	Bienes y servicios		15.888.330	49.800.437	-33.912.107	-68%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		184.360.302	228.342.447	-43.982.145	-19%
240726	Rendimientos financieros		184.360.102	228.342.247	-43.982.145	-19%
240790	Otros recaudos a favor de terceros		200	200	0	0%

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

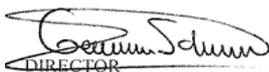
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS

A FEBRERO 29 2024-2023

Nit: 900,623,766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTAS	2.024	2.023	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		32.195.436	23.914.691	8.280.745	35%
242401	Aportes a fondos pensionales		18.852.364	13.348.312	5.504.052	41%
242402	Aportes a seguridad social en salud		8.143.072	6.058.879	2.084.193	34%
242411	Embargos judiciales		0	4.507.500	-4.507.500	-100%
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción		5.200.000	0	5.200.000	100%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		19.312.148	14.509.453	4.802.695	33%
243603	Honorarios		168.667	0	168.667	100%
243605	Servicios		8.813	16.280	-7.467	-46%
243606	Arrendamientos		822.559	752.707	69.852	9%
243608	Compras		5.063	81	4.982	6151%
243615	A empleados articulo 383 ET		18.155.000	13.282.985	4.872.015	37%
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar		57.099	351.047	-293.948	-84%
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras		94.947	106.353	-11.406	-11%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		4.800.371	139.505	4.660.866	3341%
244085	Otros impuestos municipales		4.800.371	139.505	4.660.866	3341%
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO		0	872	-872	-100%
244502	Venta de servicios		0	872	-872	-100%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		34.483.527	195.867.775	-161.384.248	-82%
249015	Obligaciones pagadas por terceros		30.437.943	0	30.437.943	100%
249027	Viaticos y gastos de viaje		0	1.605.695	-1.605.695	-100%
249050	Aportes al ICBF Y SENA		3.675.800	3.657.100	18.700	1%
249054	Honorarios		0	190.478.980	-190.478.980	-100%
249055	Servicios		243.784	0	243.784	100%
249090	Otras cuentas por pagar		126.000	126.000	0	0%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		129.401.554	67.781.284	61.620.270	91%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	129.401.554	67.781.284	61.620.270	91%
251101	Nómina por pagar		12.896.604	0	12.896.604	100%
251102	Cesantias		13.243.554	5.375.648	7.867.906	146%
251103	Intereses a las Cesantias		1.681.577	2.334.869	-653.292	-28%
251104	Vacaciones		42.868.949	8.304.723	34.564.226	416%
251105	Prima de vacaciones		31.948.219	26.175.552	5.772.667	22%
251106	Prima de servicios		12.707.042	464.817	12.242.225	2634%
251107	Prima de navidad		-798.667	19.815.624	-20.614.291	-104%
251109	Bonificaciones		11.344.976	1.765.951	9.579.025	542%
251111	Aportes a riesgos laborales		568.700	618.600	-49.900	-8%
251124	Aportes a caja de compensación familiar		2.940.600	2.925.500	15.100	1%
29	OTROS PASIVOS		123.034.518	2.401.653.095	-2.278.618.577	-95%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	24	123.034.518	2.401.653.095	-2.278.618.577	-95%
290201	En ADMINISTRACIÓN		123.034.518	2.401.653.095	-2.278.618.577	-95%
3	PATRIMONIO		9.136.116.329	13.602.988.523	-4.466.872.194	-33%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	9.136.116.329	13.602.988.523	-4.466.872.194	-33%
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		4.002.875.345	7.098.913.870	-3.096.038.525	-44%
310901	Excedente acumulado		9.254.700.559	9.065.469.835	189.230.724	2%
310902	Deficit acumulado		-5.251.825.214	-1.966.555.965	-3.285.269.249	167%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		572.144.616	1.942.978.285	-1.370.833.669	-71%
311001	Excedente del ejercicio		572.144.616	1.942.978.285	-1.370.833.669	100%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	0	0	0	0%
91	PASIVOS CONTINGENTES		-979.653.543	-979.653.543	0	0%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS		-979.653.543	-979.653.543	0	0%
912004	Administrativos		-979.653.543	-979.653.543	0	0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-979.653.543	-979.653.543	0	0%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-979.653.543	-979.653.543	0	100%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de		-979.653.543	-979.653.543	0	100%



DIRECTOR

GERMAN SCHÄFER ELEJALDE
 C.C. 71.787.429



CONTADORA

SANDRA ELIZABETH PÉREZ VÁSQUEZ
 T.P.87910-T



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

A FEBRERO 29 DE 2024-2023

Nit: 900,623,766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTA	2024	2023	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
4	INGRESOS	28	1.481.908.585	2.887.128.303	-1.405.219.718	-49%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	1.470.584.669	2.886.144.151	-1.415.559.482	-49%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		1.470.584.669	2.886.144.151	-1.415.559.482	-49%
442802	Para proyectos de inversion		907.941.782	2.317.514.312	-1.409.572.530	-61%
442803	Para gastos de funcionamiento		562.642.887	568.629.839	-5.986.952	-1%
48	OTROS INGRESOS	28	11.323.916	984.152	10.339.764	1051%
4802	FINANCIEROS		9.445.955	577.683	8.868.272	1535%
480201	Intereses sobre Depósitos en instituciones financieras		9.445.955	577.683	8.868.272	1535%
4808	INGRESOS DIVERSOS		9.445.955	406.469	9.039.486	2224%
5	GASTOS	29	909.763.969	944.150.018	-34.386.049	-4%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	29	860.065.341	881.946.641	-21.881.300	-2%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		162.409.986	138.993.603	23.416.383	17%
510101	Sueldos		160.928.788	138.433.003	22.495.785	16%
510105	Gastos de representación		1.481.198	560.600	920.598	164%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		41.174.446	40.085.438	1.089.008	3%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		6.443.700	6.279.600	164.100	3%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud		13.826.123	13.343.769	482.354	4%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales		1.385.200	1.623.900	-238.700	-15%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media		19.519.423	18.838.169	681.254	4%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		8.054.800	7.850.000	204.800	3%
510401	Aportes al ICBF		4.832.600	4.710.100	122.500	3%
510402	Aportes al SENA		3.222.200	3.139.900	82.300	3%
5107	BENEFICIOS A CORTO PLAZO		34.909.304	49.642.112	-14.732.808	-30%
510701	Vacaciones		6.339.593	5.582.943	756.650	14%
510702	Cesantías		14.045.365	14.245.263	-199.898	-1%
510703	Intereses a las cesantías		1.686.121	1.453.804	232.317	16%
510704	Prima de vacaciones		6.823.156	5.653.955	1.169.201	21%
510705	Prima de navidad		0	12.114.890	-12.114.890	-100%
510706	Prima de servicios		4.453.706	0	4.453.706	100%
510795	Otras prestaciones sociales		1.561.363	10.591.257	-9.029.894	-85%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2.369.828	6.483.919	-4.114.091	-63%
510807	Gastos de viaje		2.369.828	6.483.919	-4.114.091	-63%
5111	GENERALES		607.977.205	636.818.373	-28.841.168	-5%
511114	Materiales y suministros		9.141.288	25.860	9.115.428	35249%
511115	Mantenimiento		27.905.423	241.590	27.663.833	11451%
511117	Servicios publicos		16.467.493	23.083.894	-6.616.401	-29%
511118	Arrendamiento operativo		56.154.960	87.989.991	-31.835.031	-36%
511123	Comunicaciones y transporte		1.370.983	1.300.052	70.931	5%
511125	Seguros generales		3.491.362	40.565.582	-37.074.220	-91%
511146	Combustibles y lubricantes		0	834.254	-834.254	-100%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		2.795.649	5.176.884	-2.381.235	-46%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería		0	16.786.014	-16.786.014	-100%
511179	Honorarios		451.099.374	395.596.060	55.503.314	14%
511180	Servicios		39.533.061	65.218.192	-25.685.131	-39%
511190	Otros gastos generales		17.612	0	17.612	100%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		3.169.772	2.073.196	1.096.576	53%
512002	Cuota de fiscalización y auditoría		2.955.436	2.073.196	882.240	43%
512024	Gravamen al movimiento Financiero		214.336	0	214.336	100%
52	DE VENTAS	29	1.240.517	1.316.898	-76.381	-6%
5220	Impuestos, gravámenes y tasa		1.240.517	1.316.898	-76.381	-6%
522024	Gravamen a los movimientos financieros		0	1.316.898	-1.316.898	-100%
522090	Otros impuestos y contribuciones		1.240.517	0	1.240.517	100%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	48.453.787	60.886.478	-12.432.691	-20%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		24.670.777	29.249.092	-4.578.315	-16%
536001	Edificaciones		2.168.834	2.168.834	0	0%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		3.160.519	3.809.552	-649.033	-17%
536007	Equipos de comunicación y computación		15.230.760	19.160.042	-3.929.282	-21%

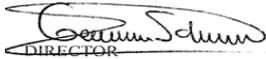
AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

A FEBRERO 29 DE 2024-2023

Nit: 900,623,766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTA	2024	2023	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
536008	Equipos de transporte, traccion y elevacion		4.110.664	4.110.664	0	0%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		23.783.010	31.637.386	-7.854.376	-25%
536605	Licencias		23.783.010	31.637.386	-7.854.376	-25%
536606	Softwares		0	0	0	0%
58	OTROS GASTOS	30	1.879	0	1.879	100%
5890	GASTOS DIVERSOS		1.879	0	1.879	100%
589090	Otros gastos diversos		1.879	0	1.879	100%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			572.144.616	1.942.978.285	-1.370.833.669	-71%



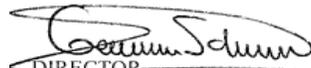
DIRECTOR
 GERMAN SCHÄFER ELEJALDE
 C.C. 71.787.429

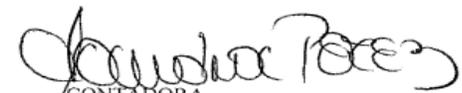


CONTADORA
 SANDRA ELIZABETH PÉREZ VÁSQUEZ
 T.P.87910-T

AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A FEBRERO 29 2024-2023

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 2023	4.561.096.368	7.098.913.870	1.942.978.285	13.602.988.523
Ajustes de periodos Anteriores				
Ajustes de Periodos Anteriores		189.230.724	0	189.230.724
Total Ajustes de Periodos Anteriores	0	189.230.724	0	189.230.724
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO				
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO	0	-3.285.269.249	0	-3.285.269.249
Total Ajustes Aplicación Normatividad	0	-3.285.269.249	0	-3.285.269.249
Resultado del Ejercicio				
Deficit ejercicio	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio	0	0	572.144.616	572.144.616
Patrimonio al 29 de febrero de 2024	4.561.096.368	4.002.875.345	572.144.616	9.136.116.329


 DIRECTOR
 GERMAN SCHÄFER ELEJALDE
 C.C. 71.787.429


 CONTADORA
 SANDRA ELIZABETH PÉREZ VÁSQUEZ
 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 Especial de Ciencia Tecnología e Innovación 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 distritales 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, Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación 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.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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

Es así como el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación 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 Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación, 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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 29 de febrero de 2024, la entidad presenta los estados financieros con sus respectivas notas bajo el Nuevo Marco Normativo, así:

- a. Estado de situación financiera al 29 de febrero de 2024
- b. Estado de resultados del 1 de enero al 29 de febrero de 2024
- c. Estado de cambios en el patrimonio al 29 de febrero de 2024
- 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, la resolución 033 de 2020, amplía el plazo de presentación de este se amplía hasta el año 2022.

Según la Resolución No. 283 de 2022 se Modifica el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015 “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”, en el literal d) del subtítulo “Primer periodo de aplicación”, en relación con el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo, el cual quedará así: “d. La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida”.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 distrital, hace parte de las entidades descentralizadas del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación 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 del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación 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

A 29 de febrero de 2024 NO se presentaron correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no presenta riesgos financieros



NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Políticas y prácticas contables

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

Efectivo y equivalentes al efectivo:

Para la presente vigencia se considera efectivo los dineros depositados en tres cuentas activas a la fecha en los bancos: Davivienda, Bancolombia, Occidente 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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 2024, cuyo valor de adquisición sea inferior a 50 UVT (2.353.250) 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.

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.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 Especial 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 trimestralmente.

Ingresos.

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

Los Ingresos de la AGENCIA APP están representados en las transferencias del Municipio de Medellín, para gastos de inversión y gastos de funcionamiento, así como la ejecución de convenios y contratos interadministrativos con entidades territoriales.

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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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, 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 XENCO.

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

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

Derechos de autor

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 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 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.482.682.045	8.887.149.666	-6.404.467.621	-72
Depósitos en instituciones financieras	2.482.682.045	8.887.149.666	-6.404.467.621	-72

Cifras expresadas en pesos

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

La Agencia tiene aperturadas 13 cuentas bancarias distribuidas de la siguiente manera: 4 cuentas corresponden a recursos propios y 9 cuentas para el manejo de los recursos recibidos en administración para la ejecución de los contratos o convenios interadministrativos con, proyecto de Alhambra, AMVA y convenio hotel Nutibara, Metroplús, convenio Secretaria Suministros y servicios



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

ENTIDAD BANCARIA	TIPO RECURSO
BANCOLOMBIA - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
ITAÚ CORRIENTE - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
ITAU AHORROS - APP	Recursos de destinación específica
DAVIVIENDA - APP	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
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
BANCO OCCIDENTE - METROPLÚS SAS	Recursos Convenio con Metroplús
OCCIDENTE-SUMINISTROS INMO	Recursos convenio Secretaria Suministros y servicios
BANCO DE OCCIDENTE RECURSOS DESTINACIÓN ESPECIFICA	Transferencias del Municipio de Medellín con destinación específica
OCCIDENTE - NUTIBARA	Convenio Hotel Nutibara

El efectivo y equivalentes al efectivo presenta una disminución de -\$6.404.467.621 el -72%, lo anterior por las transferencias del Distrito de Medellín para proyectos de inversión y gastos de funcionamiento de la Agencia, rendimientos financieros generados, recursos provenientes de convenios y contratos.

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.233.224.283	525.866.615	707.357.668	135
Prestación de servicios	284.548.263	236.067.779	48.480.484	21
Otras cuentas por cobrar	948.676.020	289.798.836	658.877.184	227

Cifras expresadas en pesos

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	284.548.263	236.067.779	48.480.484	21
Asistencia Técnica	284.548.263	236.067.779	48.480.484	21

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 continuación, se detalla la composición de la cuenta Asistencia técnica y las Otras cuentas por cobrar:

NIT	CONCEPTO	2024
	ASISTENCIA TÉCNICA	284.548.263
890905211	Distrito Especial De Ciencia Tecnología E Innovación De Medellín	8.374.349
900019519	Metro Plus Sa	46.545.482
900408922	D Groupe SAS Park 10 Executives Suites	229.628.432

Cifras expresadas en pesos

Cuenta por cobrar al Distrito de Medellín, correspondiente a retenciones efectuadas en el pago de facturas de contratos interadministrativas pendientes de reintegro.

Cuenta por cobrar a Metroplús, correspondiente a la factura FEV 58 de fecha diciembre 13 de 2023, Contrato 025 de 2023, Tercer pago correspondiente al 30 del valor total del contrato, llevar a cabo los estudios y diseños para desarrollar el proyecto de intervención en la estación San Pedro.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Cuenta por cobrar a Degroup, correspondiente a la factura FEV 61 de fecha diciembre 27 de 2023, por concepto de Asesoría para realizar la revisión y ajuste del diagnóstico y la propuesta PEMP de la plaza de Toros.

A continuación, se detallan las otras cuentas por cobrar:

NIT	CONCEPTO	2024
Otras cuentas por cobrar		948.676.020
800093761	Empresa Transportadora De Taxi Individual Sa	1.825.807
800197268	Dian	146.653.977
800240660	Servisoft Sa	305.389
860034313	Banco Davivienda Sa	575.819
890300279	Banco De Occidente	2.450.814
890903937	Itaú Corpbanca	4.087.601
890903938	Bancolombia	6.726
890905211	Distrito Especial De Ciencia Tecnología E Innovación De Medellín	767.936.702
890984761	Empresa Para La Seguridad Urbana Esu	26.033
890980179	Instituto para el desarrollo de Antioquia IDEA	5.252.366
890984423	Área Metropolitana Valle De Aburra	19.554.786

Cifras expresadas en pesos

Las otras cuentas por cobrar a febrero 29 de 2024 presentaron un incremento del 135%, por valor de \$707.357.668, lo anterior principalmente por los recursos pendientes de pago del Distrito de Medellín correspondiente a la cuenta de cobro 60 Por concepto de recursos pactados en el Contrato Interadministrativo 4600092293, por valor de \$767.936.702, gastos financieros cobrados por los bancos y de los cuales se está solicitando la devolución correspondiente, rendimientos financieros generados por los recursos entregados en administración al IDEA pendientes de recaudo y valor pagado en exceso por concepto de IVA y Retención en la fuente por renta, solicitado en devolución.

NOTA 10.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	924.051.232	1.057.558.906	-121.309.753	-11



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Edificaciones	650.000.000	650.000.000	0	0
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	345.561.376	371.670.007	-26.108.631	-7
Equipos de Comunicación y Computación	485.736.817	579.308.376	-93.571.559	-16
Equipo de transporte	123.924.052	123.924.052	0	0
Equipo de comedor y cocina	2.712.987	3.387.303	-674.316	-20
Depreciación Acumulada, Propiedad, Planta y Equipo, (CR)	671.686.079	-670.730.832	-955.247	0
Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-12.197.921	0	-12.197.921	100

Cifras expresadas en pesos

Las propiedades, planta y equipo a febrero 29 de 2024, 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:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL	371.670.007	579.308.376	123.924.052	3.387.303	1.078.289.738
+ ENTRADAS (DB)	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0
SALIDAS (CR)	26.108.631	93.571.559	0	674.316	120.354.506
SALDO FINAL A FEBRERO 2024	345.561.376	485.736.817	123.924.052	2.712.987	957.935.232
DEPRECIACIÓN y DETERIORO ACUMULADA (CR)	-227.100.654	-334.010.763	-69.907.084	-2.712.987	-633.731.488
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-232.299.071	-365.220.223	-44.882.648	-3.387.303	-645.789.245
+Depreciación aplicada vigencia actual	5.198.417	31.209.460	-25.024.436	674.316	12.057.757
+Deterioro aplicada vigencia actual	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	118.460.722	151.726.054	54.016.968	0	324.203.744



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	65,7	68,8	56,4	100,0	66,2

Cifras expresadas en pesos

En esta denominación están representados los bienes tangibles de propiedad de la AGENCIA APP, con el fin de utilizarlos en el desarrollo de su objeto social. Consecuentemente, tales bienes no están destinados a la enajenación en el curso normal de sus actividades.

La cuenta Propiedades planta y equipo presenta una variación negativa, que obedece principalmente a la depreciación acumulada.

A diciembre de 2023 se retiraron muebles enseres, equipos de comunicación y computación y equipos de comedor y cocina, de la cuenta propiedad planta y equipo, soportado acta del comité de baja de bienes, la cual indicaba lo siguiente:

Para la fecha del año en curso la Agencia APP cuenta con 3 sedes físicas ubicadas en las siguientes direcciones:

- Carrera 55 # 42 – 180 Edificio Plaza de la Libertad, local 203, en la ciudad de Medellín.
- Calle 44 # 53^a – 31, Edificio Plaza de la Libertad, Sótano, en la ciudad de Medellín.
- Carrera 50 # 52-26 (Palacé con la Playa), Edificio La Naviera Colombiana, piso 8 en la ciudad de Medellín.

Las cuales cuentan con una capacidad de 139 puestos de trabajo; este año según los proyectos presentados la Agencia tiene una contratación menor de funcionarios con lo cual la sede ubicada en Calle 44 # 53^a – 31, cuenta con una muy escasa asistencia presencial de y se identifica que los costos de alquiler, servicios públicos y mantenimiento son muy altos. se toma la opción del cierre de esta sede lo que lleva a que la dotación de muebles y enseres que está en buen estado quede inutilizada no se evidencia que puedan requerirse en un tiempo inmediato y su bodegaje es muy oneroso ya que la Agencia APP no cuenta con espacios para almacenamiento y correcta custodia lo que puede llevar a un deterioro total.

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.



La propiedad planta y equipo de la Agencia APP en la vigencia 2021 celebro el comodato N°VA-045-2020 edificio la naviera, la destinación del piso 8 utilizado para el desarrollo del objeto de la Agencia APP, a continuación, se detalla la subcuenta edificaciones:

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 MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (29-febrero) (Subtotal +Cambios)	650.000.000	650.000.000
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-37.954.591	-37.954.591
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-24.941.587	-24.941.587
+Depreciación aplicada vigencia actual	-13.013.004	-13.013.004
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	612.045.409	612.045.409
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	5,8	5,8

Cifras expresadas en pesos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	304.176.131	427.307.135	-123.131.004	-29
Activos intangibles	933.000.152	882.554.123	50.446.029	6
Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	628.824.021	455.246.988	-173.577.033	38,1

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 febrero 29 de 2024 presentaron una disminución de -\$123.131.004 pesos, lo que equivale al -29%, como resultado de la amortización de las licencias y del software plataforma EspacioMed y XENCO en la vigencia 2023.



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 2024.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	4.730.189.514	5.684.335.470	-954.145.956	-17
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	99.050.283	178.424.875	-79.374.592	-44
Recursos entregados en Administración	4.631.139.231	5.505.910.595	-874.771.364	-16

Cifras expresadas en pesos

16.1. Bienes y servicios pagados por anticipado

Los Bienes y servicios pagados por anticipado presentaron una variación del -44% por valor de -\$79.374.592 por la amortización del servicio del ERP SAFIX para la gestión administrativa de la Agencia APP. Factura FEM 5854.

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	2024
Recursos entregados en Administración	4.631.139.231
Empresa para la Seguridad Urbana -ESU-	28.613
Instituto para el desarrollo de Antioquia IDEA	4.631.110.418
Credicorp	200



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Cifras expresadas en pesos

Los objetos contractuales de los contratos en mención corresponden a Contratos interadministrativos para la ejecución por parte del IDEA de obras civiles e intervenciones de mantenimiento de fachadas de bienes de interés cultural del Municipio de Medellín y para la administración de compensaciones por transferencias de derechos de construcción y desarrollo en la modalidad patrimonial.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Los préstamos por pagar, corresponden al registro de los gastos pagados con la tarjeta de crédito de Bancolombia, la cual fue autorizada por la Junta Directiva, para la adquisición de tiquetes requeridos por los servidores de la Agencia para la asistencia a las diferentes reuniones en cumplimiento del objeto misional.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	291.040.114	512.575.180	-221.535.066	-43
Adquisición de bienes y servicios nacionales	15.888.330	49.800.437	-33.912.107	-68
Recursos a Favor de terceros	184.360.302	228.342.446	-43.982.144	-19
Descuentos de nómina	32.195.436	23.914.691	8.280.745	35
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	19.312.148	14.509.453	4.802.695	33
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	4.800.371	139.505	4.660.866	100
Impuesto al valor agregado	0	872	-872	-100
Otras cuentas por pagar	34.483.527	195.867.775	-161.384.248	-82

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 febrero 29 de 2024 se presenta una disminución de -\$221.535.066 pesos, El -43%, principalmente en adquisición de bienes y servicios, recursos a favor de terceros y otras cuentas por pagar.



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 principalmente a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro de la Agencia por valor de \$184.360.302 a favor del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación.

Retención en la fuente e impuesto de timbre

En el concepto retención en la fuente por pagar se tiene el saldo que presenta la cuenta de Retención de Industria y Comercio de enero-febrero de 2024, obligación que se declara y paga bimestralmente, y la retención en la fuente en renta de febrero y dichos valores se cancelaran en marzo de 2024.

Impuestos contribuciones y Tasas por pagar

Impuestos y tasas, contribución especial y otros impuestos municipales, que se pagaran en el mes de marzo de 2024.

Otras cuentas por pagar:

A febrero 29 de 2024 presentaron una disminución del -\$161.384.248 el -82%, por la disminución de las obligaciones pendientes de pago con terceros.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	129.401.554	67.781.284	61.620.270	91
Beneficios a los empleados a corto plazo	129.401.554	67.781.284	61.620.270	91



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Cifras expresadas en pesos

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

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	129.401.554
Nómina por pagar	12.896.604
Cesantías	13.243.554
Intereses a las cesantías	1.681.577
Vacaciones	42.868.949
Prima de vacaciones	31.948.219
Prima de servicios	12.707.042
Bonificaciones	11.344.976
Aportes ARL	568.700
Aportes a caja de compensación familiar	2.940.600

Cifras expresadas en pesos

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	123.034.518	2.401.653.095	-2.278.618.577	-95
Recursos recibidos en administración	123.034.518	2.401.653.095	-2.278.618.577	-95

Cifras expresadas en pesos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Recursos recibidos en administración	123.034.518	2.401.653.095	-2.278.618.578	-95
Convenio Gerencia Centro	0	169.796.702	-169.796.702	-100
Convenio AMVA	123.034.518	1.134.688.291	1.011.653.774	-89
Contrato SIF	0	89.830.667	-89.830.667	-100
Contrato Idea Cárcel	0	127.110.314	-127.110.314	-100
Contrato Cam Suministros	0	880.227.121	-880.227.121	-100

Cifras expresadas en pesos



A febrero de 2024 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”, recursos ejecutados, de los cuales se tiene pendiente el pago por concepto de recursos de administración por valor de \$17.053.968.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden acreedoras

A febrero de 2024 se encuentran registradas en las cuentas de orden acreedoras – pasivos contingentes los procesos en contra de la Agencia APP.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	979.653.543	979.653.543	0	0
Litigios y Mecanismos Alternativos Solución Conflictos	979.653.543	979.653.543	0	0

Cifras expresadas en pesos

Las cuentas de orden acreedoras corresponden a Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, con una probabilidad baja de materializarse, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	979.653.543	979.653.543	0	0
Administrativas	979.653.543	979.653.543	0	0

Cifras expresadas en pesos

Descripción Composición de Litigios y Demandas Agencia APP:

JUEZ COMPETENTE: TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA - ORALIDAD
MAGISTRADO PONENTE: JOHN JAIRO ÁLZATE LÓPEZ
MEDIO DE CONTROL: CONTROVERSIA CONTRACTUALES
RADICADO: 05001233300020190188000
DEMANDANTE: TAYFER DE COLOMBIA LTDA.



Alcaldía de Medellín

Distrito de

Ciencia, Tecnología e Innovación

DEMANDADA: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS - APP

NOTIFICACIÓN AUTO ADMISORIO DE LA DEMANDA: 01/10/2020, por medio electrónico

CUANTÍA: \$714.017.850

RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: BAJO

PRETENSIONES DE LA DEMANDA:

1. Declarar nula la Resolución 590 del 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.
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 del 20 de septiembre de 2018.
3. Declarar que es nula la Resolución No. 007 del 15 de enero de 2019 por medio de la cual se liquidó unilateralmente el contrato No. 2017120CC.
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 a la Resolución No. 007 del 15 de septiembre de 2019, negándolo.
5. Que se condene a 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) MONEDA CORRIENTE, por concepto del salgo 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 otrosí al mismo contrato.
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 demandas, incluyendo daño emergente y lucro cesante, así como la corrección monetaria y cualquiera de otros índices de ajuste monetario de tales sumas.
7. Que se condene al pago de las costas, agencias en derecho y demás gastos del proceso.

ESTADO ACTUAL

17/08/2023: APODERADO DE AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS, PRESENTA ESCRITO DE ADICIÓN A CONTESTACIÓN EN REFERENCIA A LA MODIFICACIÓN REALIZADA POR EL DESPACHO MEDIANTE AUTO DEL 05 DE JULIO DE 2023.

ACTUACIONES RELEVANTES DEL PROCESO A LA FECHA

05/07/2023 SANEAR PROCESO RECONSIDERANDO DECISIÓN DE RECHAZO.
22/10/2019 RECHAZA DEMANDA FRENTE A RESOLUCIÓN 007 DE 2019 Y 036 DE 2019 Y PRETENSIÓN DE PERJUICIOS DAÑO EMERGENTE Y LUCRO CESANTE. FRENTE A LAS DEMAS PRETENSIONES ADMITE DEMANDA - ORDENA NOTIFICAR - SOLICITA LA COLABORACIÓN A LA PARTE DEMANDANTE - RECONOCE PERSONERÍA

JUEZ COMPETENTE: JUEZ 2 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLÍN

MEDIO DE CONTROL: ACCIÓN DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

RADICADO: 05001333300220210015000



Alcaldía de Medellín

Distrito de

Ciencia, Tecnología e Innovación

DEMANDANTE: METADATOS LTDA.

DEMANDADA: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS - APP

NOTIFICACIÓN AUTO ADMISORIO DE LA DEMANDA: 14/07/2021 medio electrónico.

CUANTÍA: \$121.100.000

RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: MEDIO - BAJO

PRETENSIONES DE LA DEMANDA:

Nulidad de la Resolución Nro. 062 del 05 de noviembre de 2020 expedida por la Dirección General de la AGENCIA APP, que resolvió “Adjudicar el contrato derivado del Concurso de Méritos Abierto No. 193CM2020, cuyo objeto consiste en 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 al proponente AMV CONSULTORES S.A.S.”; y como restablecimiento el valor de \$ 121.100.000 por concepto de la estimación razonada de la cuantía.

ESTADO ACTUAL

04/07/2023 ALEGATOS DE CONCLUSIÓN

ACTUACIONES RELEVANTES DEL PROCESO A LA FECHA

14/07/2021	Se notifica el auto admisorio de la demanda a la parte demandada, Ministerio Público y Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Arts. 197, 198 y 199 CPACA (modif. Art. 48 Ley 2080 de 2021).
03/09/2021	3 ARCHIVOS- CONTESTACIÓN DEMANDA Y ANEXOS
03/09/2021	1 ARCHIVO- CONSTANCIA DE ENVIÓ- CONTESTACIÓN DEMANDA
17/06/2022	SE FIJA FECHA PARA AUDIENCIA INICIAL
09/09/2022	ACLARA AUTO ADMISORIO DE LA DEMANDA.
09/09/2022	SE DA POR NO CONTESTADA LA DEMANDA POR EXTEMPORÁNEA. - SE DEJA SIN EFECTO AUTO QUE FIJÓ FECHA PARA LA AUDIENCIA INICIAL.
09/09/2022	SE FIJA EL LITIGIO DEL PROCESO
09/09/2022	SE ABRE A PRUEBAS EL PROCESO
12/09/2022	1 ARCHIVO- SOLICITUD DE APLAZAMIENTO MOTIVADA- AUDIENCIA INICIAL
16/06/2023	CIERRA EL PERIODO PROBATORIO
23/06/2023	1 ARCHIVO- ALEGATOS DE CONCLUSIÓN

JUEZ COMPETENTE: JUEZ 24 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLÍN

MEDIO DE CONTROL: CONTROVERSIA CONTRACTUAL

RADICADO: 05001333302420220020400

DEMANDANTE: EDISSON RODRIGO JARAMILLO RAMÍREZ

DEMANDADA: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS - APP

NOTIFICACIÓN AUTO ADMISORIO DE LA DEMANDA: 18/07/2021 medio electrónico.

CUANTÍA: \$45.468.451

RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: BAJO



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

PRETENSIONES DE LA DEMANDA:

1. Que se declare la nulidad del acto administrativo expedido por la directora general de la AGENCIA APP, el día 9 de diciembre de 2019, a través del cual se terminó y liquidó unilateralmente el contrato de prestación de servicios 201969PS celebrado entre la AGENCIA APP y EDISSON RODRIGO JARAMILLO RAMÍREZ, por ser contrario a la Constitución Política a la Ley y violador de derecho de contradicción y defensa.
2. Consecuencialmente que se restablezca el derecho al contratista EDISSON RODRIGO JARAMILLO RAMÍREZ, consistente en el pago de la suma de CUARENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS (\$45.468.451) dinero dejado de percibir por la imposibilidad de ejecutar el contrato estatal, terminado y liquidado ilegalmente.
3. Que se condene al pago de los intereses moratorios permitidos por la ley para el caso concreto a la parte demandante.
4. Que se condene en costas procesales a la parte demandante.

ESTADO ACTUAL

2023-10-20 Auto que concede apelación CONCEDE RECURSO DE APELACIÓN

ACTUACIONES RELEVANTES DEL PROCESO A LA FECHA

06/09/2023 Sentencia **DECLARACIÓN OFICIOSA DE CADUCIDAD DEL MEDIO DE CONTROL**

JUEZ COMPETENTE: JUEZ 22 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLÍN

MEDIO DE CONTROL: ACCIÓN CONTRACTUAL

RADICADO: 05001333302220220039300

DEMANDANTE: EDIFICIO LA BASTILLA – PH

DEMANDADA: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS - APP y otros.

CUANTÍA: \$71.887.433

RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: BAJO

PRETENSIONES DE LA DEMANDA:

1. Que ha sido incumplido ACUERDO PARA LA INTERVENCIÓN DEL PREDIO N. M42-04” celebrado el día 17 de septiembre de 2019 suscrito entre la AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS – APP NIT. 900.623.766-1 y el EDIFICIO LA BASTILLA PH. En los términos que más adelante se indican.
2. Que se condene al municipio de Medellín, a la Empresa de Desarrollo Urbano EDU y a la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas – APP al pago de todos los perjuicios causados a mi representada ante el incumplimiento por parte de la administración de la obligación principal que contrajo, perjuicios que equivalen a los dineros privados aportados por el Edificio La Bastilla, así como la corrección monetaria y cualquier otro ajuste monetario a la suma de dinero.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

3. Que se condene al municipio de Medellín, a la Empresa de Desarrollo Urbano EDU y a la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas – APP, al pago de las costas, agencias en derecho y demás gastos del proceso.

ACTUACIONES RELEVANTES Y ESTADO DEL PROCESO A LA FECHA

25/07/2023 CONTESTACIÓN DE LA DEMANDA - EXCEPCIONES PREVIAS Y LLAMAMIENTO EN GARANTÍA

JUEZ COMPETENTE: JUEZ 32 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLÍN

MEDIO DE CONTROL: CONTROVERSIA CONTRACTUAL

RADICADO: 05001333303220220028200

NOTIFICACIÓN AUTO ADMISORIO DE LA DEMANDA: 2023-02-13 medio electrónico.

DEMANDANTE: EDIFICIO VÉLEZ ÁNGEL – PH

DEMANDADA: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS - APP y otros.

CUANTÍA: \$ 27.179.809

RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: BAJO

PRETENSIONES DE LA DEMANDA:

1. Que por parte de las entidades convocadas se dé cumplimiento del contrato suscrito entre las partes el día 15 de octubre de 2019 denominado “ACUERDO PARA LA INTERVENCIÓN DEL PREDIO N. M52-05”. Ajustando su cumplimiento al presupuesto realizado del edificio Vélez Ángel y a la identificación y propuesta de intervención presentada por las entidades, ya que a la fecha no se sabe qué pasó con el dinero que seguramente no fue ejecutado por lo menos en el edificio Vélez Ángel, donde se compromete dinero público y privado.
2. En su defecto se solicita la devolución de los dineros privados aportados por los copropietarios del edificio Vélez Ángel equivalente \$27.179.809, e indexados al momento de la devolución, ya que se considera que el contrato fue incumplido en todo o gran parte del mismo, al no cumplir con las obras o al realizar lo poco que hicieron de una manera deficiente, ya que el mismo edificio Vélez Ángel es la evidencia física del incumplimiento por parte de las entidades contratadas, pudiéndose contratar a cualquier empresa privada o perito experto en este tipo de labor y hará los mismos hallazgos denunciados, y los dineros corresponden a un esfuerzo adicional por parte de los propietarios a fin de disminuir los riesgos y aspecto físico del edificio que a la fecha se ha visto afectada por la fallida intervención, dando traslado de copias a la Contraloría para la investigación del presunto detrimento patrimonial.

ACTUACIONES RELEVANTES Y ESTADO DEL PROCESO A LA FECHA

CONTESTACIÓN DEMANDA Y LLAMAMIENTO EN GARANTÍA.

JUEZ COMPETENTE: JUEZ 34 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLÍN

TIPO: ACCIÓN POPULAR

RADICADO: 05001333303420230021900



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

ACCIONANTE: LIBARDO BOLÍVAR PETRO
ACCIONADO: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS
CUANTÍA: \$0
RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: BAJO

PRETENSIONES: Se pretende la nulidad del acto de adjudicación y por lo tanto se reconozca el valor de la utilidad que hubiese obtenido al ser adjudicatario.

ACTUACIONES RELEVANTES Y ESTADO A LA FECHA

11/08/2023 Auto mediante el cual se rechaza pro improcedente recurso de apelación interpuesto contra el auto que negó acceder a decretar una medida cautelar, proferido el 17 de julio de 2023.

Se está a la espera de auto que fije fecha y hora de audiencia de cumplimiento.

JUEZ COMPETENTE: JUEZ 21 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLÍN
TIPO: ACCIÓN POPULAR
RADICADO: 05001333302120230023200
ACCIONANTE: ASOCIACIÓN DE ARRENDATARIOS ESTADIO
ACCIONADO: AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZA PÚBLICO PRIVADAS
CUANTÍA: \$0
RIESGOS DE PÉRDIDA DEL PROCESO: BAJO

PRETENSIONES: Declare que la Administración Municipal, (Alcalde de Medellín, Agencia APP y el INDER), son responsables de la vulneración del derecho colectivo de la MORALIDAD ADMINISTRATIVA, acorde con los presupuestos facticos y explicación de derechos vulnerados de esta demanda.

2. Declare que la Administración Municipal, (Alcalde de Medellín, Agencia APP y el INDER), son responsables de poner en riesgo del derecho colectivo AL USO Y GOCE DEL ESPACIO PÚBLICO Y EL DERECHO A LA DEFENSA Y PROTECCIÓN DE LOS BIENES DE USO PÚBLICO y en conexidad el DERECHO AL TRABAJO, acorde con los presupuestos facticos y explicación de derechos vulnerados de esta demanda.

ACTUACIONES RELEVANTES Y ESTADO A LA FECHA

17/11/2023 Auto por medio del cual se fija fecha y hora de audiencia/diligencia de cumplimiento para el día 5 de diciembre de 2023. (...) *



(Ver acta del Comité de Conciliación del 29 de Noviembre de 2023, donde se llevó este puntual y se emitió concepto de NO CONCILIACIÓN).

NOTA 27. PATRIMONIO

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	9.037.066.047	13.602.988.523	-4.565.922.476	-34
Capital fiscal	4.561.096.368	4.561.096.368	0	0
Resultados de los ejercicios anteriores	4.002.875.345	7.098.913.870	-3.096.038.525	-44
Utilidad/ Perdida del ejercicio	473.094.334	1.942.978.285	-1.469.883.951	-76

Cifras expresadas en pesos

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 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 anteriores a febrero de 2024 presento una disminución del -44% del \$3.096.038.525 pesos, producto de un resultado del ejercicio negativo en la vigencia 2023.

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.

A enero de 2024 la Agencia APP, presenta un resultado CONTABLE POSITIVO del ejercicio por \$473.094.334 pesos.

NOTA 28. INGRESOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	1.481.908.585	2.887.128.303	-1.405.219.718	-49
Transferencia y subvenciones	1.470.584.669	2.886.144.151	-1.415.559.482	-49
Otros ingresos	11.323.916	984.152	10.339.764	1.051



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 Distrito 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 febrero de 2024:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTRAS TRANSFERENCIAS	1.470.584.669	2.886.144.151	-1.415.559.482	-49
Inversión	907.941.782	2.317.514.312	-1.409.572.530	-61
Funcionamiento	562.642.887	568.629.839	-5.986.952	-1

Cifras expresadas en pesos

28.3 Otros ingresos

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS INGRESOS	11.323.916	406.469	10.917.447	2.686
Financieros	9.445.955	0	9.445.955	100
Ingresos Diversos	1.877.961	406.469	1.471.492	362

Cifras expresadas en pesos

Los otros ingresos presentaron un incremento de 2.686% equivalente a \$10.917.447 lo anterior principalmente por el reconocimiento de los rendimientos financieros generados los recursos entregados en administración al IDEA que se incrementaron en un 100%,

NOTA 29. GASTOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en el potencial de servicios o en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, bien



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes o utilidades. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS	909.761.524	944.150.017	-34.388.493	-4
De administración y operación	860.065.341	881.946.641	-21.881.300	-2
De ventas	1.240.517	1.316.898	-76.381	-6
Deterioro, depreciación, amortización. y provisiones	48.453.787	60.886.478	-12.432.691	-20
Otros gastos	1.879	0	1.879	100

Cifras expresadas en pesos

A febrero de 2024 los gastos presentaron una disminución del -4% equivalente a -\$34.388.493, la variación más representativa se encuentra en los gastos de administración y operación los cuales se detallan a continuación.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	860.065.341	881.946.640	-21.881.299	-2
Sueldos y Salarios	162.409.986	138.993.603	23.416.383	17
Contribuciones Efectivas	41.174.446	40.085.438	1.089.008	3
Aportes sobre la nómina	8.054.800	7.850.000	204.800	3
Beneficios a Corto Plazo	34.909.304	49.642.112	-14.732.808	-30
Gastos de personal diversos	2.369.828	6.483.919	-4.114.091	-63
Generales	607.977.205	636.818.373	-28.841.168	-5
Impuestos, Contribuciones y Tasas	3.169.772	2.073.196	1.096.576	53

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.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Sueldos y salarios: Representan el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio, y porcentajes sobre ventas y comisiones, las cuales se pueden pagar en dinero o en especie.

La variación del 17% a febrero de 2024 con respecto a la vigencia 2023, por valor de \$23.416.383, se debe principalmente al incremento realizado a los servidores mediante Resolución 002 del 11 de enero de 2024 del 9.28%.

Contribuciones efectivas: Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios.

A febrero de 2024 presentaron un incremento del 3%, comparativamente con el mismo periodo del 2023, este incremento se deriva del incremento realizado a los salarios de los servidores de la Agencia APP.

Aportes sobre la nómina: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA, para febrero de 2024 se incrementó en un 3% equivalente a \$204.800.

Beneficios a corto plazo: Corresponde al valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de la entidad, por concepto de prestaciones sociales, la cual presenta una variación del -30% equivalente a -\$14.732.808.

Gastos de personal diversos: Valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente, en la vigencia actual corresponde al pago de viáticos y gastos de viaje del director a la ciudad de Bogotá.

Gastos generales

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	707.027.488	636.818.375	70.209.113	11
Materiales y suministros	9.141.288	25.860	9.115.428	35.249
Mantenimiento	27.905.423	241.590	27.663.833	11.451
Servicios públicos	16.467.493	23.083.894	-6.616.401	-29
Arrendamiento operativo	56.154.960	87.989.991	-31.835.031	-36



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Comunicaciones y transporte	1.370.983	1.300.053	70.930	5
Seguros generales	3.491.362	40.565.582	-37.074.220	-91
Combustibles y lubricantes	0	834.254	-834.254	-100
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	2.795.649	5.176.885	-2.381.236	-46
Honorarios	550.149.657	395.596.060	154.553.597	39
Servicios	39.533.061	65.218.192	-25.685.131	-39

Cifras expresadas en pesos

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

A continuación, se detallan las cuentas que presentan una variación representativa entre la vigencia 2024-2023:

Materiales y suministros: presento un incremento del 35.249% por valor de \$9.511.428, esta variación obedece principalmente a la Orden de Compra N° 124396 Factura N° 001-177645 Adquisición suministros de oficina e insumos de papelería requeridos por la Agencia por valor de \$8.536.026.

Mantenimiento: en la vigencia 2024 se incrementó en 11.451% por valor de \$27.663.833 con respecto a l mismo periodo de 2023, lo anterior se da por Orden de compra 124020 para Soporte estándar, actualización y mantenimiento de Licencias ArcGIS de escritorio y online requeridos por la AGENCIA APP, Factura FEE 21457, por valor de \$27562923.

Servicios públicos: En la vigencia 2024 presento una variación del -29%, lo anterior representado en el consumo realizado durante la vigencia en las 2 sedes de la agencia.

Arrendamiento operativo: Presento una disminución del -36%, correspondiente al pago del canon de arrendamiento de las oficinas de la Agencia APP, a Davivienda por la sede ubicada en la plaza de la libertad, adicionalmente en la vigencia 2023 se tenía una sede adicional la en el piso 1, la cual fue entregada al IDEA.



Seguros: Presento una disminución del -91%, el cual obedece a que para la vigencia 2023 se venía realizando la amortización de las pólizas de seguro adquiridas por la Agencia, en la vigencia 2023 se amortizo todo el valor pagado por concepto de seguros.

Comunicaciones y transporte: En la vigencia 2024 presento un incremento de \$70.930 pesos el 5%, correspondientes a los servicios de telefonía celular causados en el mes de enero y febrero de 2024.

Honorarios: Presentaron un incremento del 39% por valor de \$154.553.597, lo anterior por el incremento realizado a los honorarios de los contratistas a febrero de 2024.

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	48.453.787	60.886.479	-12.432.692	-20
Edificaciones	2.168.834	2.168.834	0	0
Muebles, enseres y equipo de oficina	3.160.519	3.809.552	-649.033	-17
Equipos de comunicación y computación	15.230.760	19.160.042	-3.929.282	-21
Equipo de transporte y tracción	4.110.664	4.110.664	0	0
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	1	-1	-100
Amortizaciones de Intangibles	23.783.010	31.637.386	-7.854.376	-25

Cifras expresadas en pesos

La depreciación acumulada en la vigencia 2024 presento una disminución del -20%, -\$12.432.692, lo anterior por un menor número de bienes a depreciar y amortizar por la baja de bienes realizada en la vigencia 2023.



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Estos estados financieros comparativos fueron aprobados por la Dirección de la Agencia y autorizados el 20 de marzo de 2024.

DIRECTOR
GERMAN SCHÄFER ELEJALDE
C.C. 71.787.429

CONTADORA
SANDRA ELIZABETH PÉREZ VÁSQUEZ
T.P.87910-T



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

El suscrito Director General y la Contadora de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas, con corte al 29 de febrero de 2024, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema de Información Financiero y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación y sus posteriores modificaciones.

Que, en los estados contables básicos de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas con corte a 20 de febrero de 2024, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, reportados en el libro mayor emitido por la Entidad a 29 de febrero de 2024.

DIRECTOR
GERMAN SCHÄFER ELEJALDE
C.C. 71.787.429

CONTADORA
SANDRA ELIZABETH PÉREZ VÁSQUEZ
T.P.87910-T

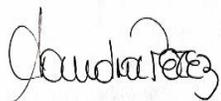
AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS

NIT 900.623,766-1

INDICADORES FINANCIEROS

A FEBRERO 29 DE 2024

NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULA DEL INDICADOR	RESULTADO	INTERPRETACIÓN
Razon corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	457%	Tiene como objeto verificar la capacidad que tiene la Agencia APP para respaldar los compromisos y obligaciones a corto plazo. Los pasivos Corrientes son cubiertos por los activos corrientes que se pueden convertir en efectivo en un periodo igual o menor al de las obligaciones contraídas.
Capital de Trabajo	Activo Corriente-Pasivo Corriente	1.944.475.169	Representa el valor que le quedaria a la Agencia APP, representado en efectivo u otros pasivos corrientes, después de pagar todos los pasivos a corto plazo, en el caso en que se deban cancelar de inmediato
Solidez	$\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$	1779%	Indica cuanto de los Activos totales tiene la Agencia APP para cancelar el pasivo total. Como el indice es mayor que 1 indica que la Agencia esta trabajando con su patrimonio
Apalancamiento Total	$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Patrimonio}}$	6%	Compara el financiamiento originado por terceros con recursos de propiedad de la Agencia, para establecer cual de las dos partes corre mayor riesgo. Indica que los activos financiados producen una rentabilidad superior al interes que se genera.
Gasto de personal como porcentaje del total del gasto	$\frac{\text{Gastos de Personal}}{\text{Gastos Totales}}$	17,85%	Indica la participación de los gastos de personal dentro del total de los gastos
Recursos que recibe la Agencia APP como porcentaje del total de los ingresos	$\frac{\text{Ingresos por transferencia}}{\text{Total de los Ingresos}}$	99,24%	El calculo del indicador tiene como objetivo evidenciar que el 89,18% de los ingresos actuales de la gencia provienen de transferecnias del Distrito de Medellín.
Rentabilidad del activo	$\frac{\text{Utilidad operacional}}{\text{Total de los activos}}$	6%	El indicador Rentabilidad del activo evalua cómo la Agencia APP maneja los activos existentes mientras genera excedentes. Si la Rentabilidad Sobre Activos es alta demuestra que la empresa está funcionando eficientemente.
Rentabilidad del patrimonio	$\frac{\text{Utilidad operacional}}{\text{Patrimonio}}$	6%	Este Indicador se calcula para conocer la forma en la que se están empleando el patrimonio de la Agencia.



SANDRA ELIZABETH PEREZ VASQUEZ

CONTADORA

T.P. 87910-T