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

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS

A DICIEMBRE DE 2025-2024

Nit: 900.623.766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOTAS	2.025	2.024	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
1	**ACTIVOS**		**33.624.134.485**	**13.629.150.038**	**19.994.984.447**	**147%**
	ACTIVOS CORRIENTES		**19.645.313.352**	**8.229.248.405**	**11.491.012.014**	**140%**
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		19.563.897.348	8.135.824.401	11.428.072.947	140%
1110	DEPOSTOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		19.563.897.347	8.135.824.400	11.428.072.947	140%
111005	CUENTA CORRIENTE		0	6.490.420	-6.490.420	-100%
11100501	ITAU		0	6.490.420	-6.490.420	-100%
1110050102	ITAU		0	6.490.420	-6.490.420	-100%
111006	CUENTA DE AHORRO		19.563.897.348	8.129.333.980	11.434.563.368	141%
11100601	DAVIVIENDA		425.631.369	437.080.780	-11.449.411	-3%
1110060101	DAVIVIENDA 037670153149		425.631.369	437.080.780	-11.449.411	-3%
11100603	BANCOLOMBIA		1.847.781.716	2.484.179.985	-636.398.269	-26%
1110060301	BANCOLOMBIA 693-625845-74		1.847.781.716	2.484.179.985	-636.398.269	-26%
11100607	BANCO DE OCCIDENTE - SF		3.036	71	2.965	4176%
1110060701	BANCO DE OCCIDENTE - SF		3.036	71	2.965	4176%
11100608	BANCO DE OCCIDENTE - GERENCIA CENTRO		0	12.043.010	-12.043.010	-100%
1110060801	BANCO DE OCCIDENTE - GERENCIA CENTRO		0	12.043.010	-12.043.010	-100%
11100609	BANCO DE OCCIDENTE - SECRETARIA DE MOVILIDAD		0	76.362	-76.362	-100%
1110060901	BANCO DE OCCIDENTE - SECRETARIA DE MOVILIDAD		0	76.362	-76.362	-100%
11100611	BANCO DE OCCIDENTE - ALHAMBRA		0	66.484.106	-66.484.106	-100%
1110061101	BANCO DE OCCIDENTE - ALHAMBRA		0	66.484.106	-66.484.106	-100%
11100612	BANCO DE OCCIDENTE - AMVA		0	83.182.877	-83.182.877	-100%
1110061201	BANCO DE OCCIDENTE - AMVA		0	83.182.877	-83.182.877	-100%
11100614	CUENTA DE AHORRO BANCO OCCIDENTE		3.591.735.228	5.046.286.789	-1.454.551.561	-29%
1110061401	BANCO OCCIDENTE -PEMP MACARENA		0	13.573	-13.573	-100%
1110061403	BANCO OCCIDENTE - CAM SUMINISTROS		0	795.994.935	-795.994.935	-100%
1110061405	BANCO OCCIDENTE -RECURSOS DESTINANCIÓN ESPECIFICA		368.329.378	584.072	367.745.306	62962%
1110061406	BANCO OCCIDENTE - NUTIBARA		1	117.665.801	-117.665.800	-100%
1110061407	BANCO OCCIDENTE - SUMINISTROS INMO 2023		0	9.440	-9.440	-100%
1110061408	BANCO OCCIDENTE - METROPLUS SAS		0	59.260.704	-59.260.704	-100%
1110061409	BANCO OCCIDENTE -SUMINISTROS INMO 2024		0	114.222.653	-114.222.653	-100%
1110061410	BANCO OCCIDENTE - CI 4600102700 de 2024 S. Movilidad		76.401.852	274.074.417	-197.672.565	-72%
1110061411	BANCO OCCIDENTE - PLAN MAESTROS PARQUEADEROS		3.147.003.999	3.596.657.945	-449.653.946	-13%
1110061412	BANCO OCCIDENTE - ARE PROVENZA		0	87.803.250	-87.803.250	-100%
11100615	IDEA		13.698.745.999	0	13.698.745.999	100%
1110061501	IDEA RECURSOS DESTINACIÓN ESPECIFICA N°200000663		11.635.933.803	0	11.635.933.803	100%
1110061502	IDEA RECURSOS DESTINACIÓN ESPECIFICA N°200000793-SIF-COMUNA 10- CI-4600105503		802.788.332	0	802.788.332	100%
1110061503	IDEA RECURSOS DESTINACIÓN ESPECIFICA N°200000794-SIF-PARQUE BERRIO-CI-4600105505		513.154.374	0	513.154.374	100%
1110061504	BAJOS DE PUENTES - CI 4600105878		291.340.742	0	291.340.742	100%
1110061506	PLAZAS DE MERCADO - CI 46000105690		294.309.787	0	294.309.787	100%
1110061507	AMVA CI-37		161.218.961	0		
13	CUENTAS POR COBRAR		81.416.004	93.424.004	-12.008.000	-13%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		66.339.481	23.766.384	42.573.097	179%
131715	ASISTENCIA TECNICA		66.339.481	23.766.384	42.573.097	179%
13171501	ASISTENCIA TECNICA		66.339.481	23.766.384	42.573.097	179%
1317150101	ASISTENCIA TECNICA		66.339.481	23.766.384	42.573.097	179%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		15.076.523	69.657.620	-54.581.097	-78%

138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15.076.523	69.657.620	-54.581.097	-78%
13849001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15.076.523	69.657.620	-54.581.097	-78%
1384900101	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15.076.523	69.657.620	-54.581.097	-78%
	ACTIVOS NO CORRIENTES	**13.978.821.133**	**5.399.901.633**	**8.578.919.500**	**159%**
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	739.172.173	831.915.914	-92.743.741	-11%
1640	EDIFICACIONES	650.000.000	650.000.000	0	0%
164028	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	650.000.000	650.000.000	0	0%
16402801	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	650.000.000	650.000.000	0	0%
1640280101	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS NAVIERA	650.000.000	650.000.000	0	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	355.307.476	345.561.376	9.746.100	3%
166501	MUEBLES Y ENSERES	327.631.879	317.885.779	9.746.100	3%
16650101	MUEBLES Y ENSERES	327.631.879	317.885.779	9.746.100	3%
1665010101	MUEBLES Y ENSERES	327.631.879	317.885.779	9.746.100	3%
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	27.675.597	27.675.597	0	0%
16650201	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	27.675.597	27.675.597	0	0%
1665020101	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	27.675.597	27.675.597	0	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	569.139.464	520.544.446	48.595.018	9%
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	49.493.626	44.997.828	4.495.798	10%
16700101	EQUIPO DE COMUNICACION	49.493.626	44.997.828	4.495.798	10%
1670010101	EQUIPO DE COMUNICACION	49.493.626	44.997.828	4.495.798	10%
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	511.649.038	467.549.818	44.099.220	9%
16700201	EQUIPO DE COMPUTACION	511.649.038	467.549.818	44.099.220	9%
1670020101	EQUIPO DE COMPUTACION	511.649.038	467.549.818	44.099.220	9%
167005	EQUIPO DE RADARES	7.996.800	7.996.800	0	0%
16700501	EQUIPO DE RADARES	7.996.800	7.996.800	0	0%
1670050101	EQUIPO 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	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	122.985.252	122.985.252	0	0%
16750201	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	122.985.252	122.985.252	0	0%
1675020101	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	122.985.252	122.985.252	0	0%
167590	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE,TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	938.800	938.800	0	0%
16759001	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	938.800	938.800	0	0%
1675900101	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	938.800	938.800	0	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	2.712.987	2.712.987	0	0%
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	2.712.987	2.712.987	0	0%
16800201	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	2.712.987	2.712.987	0	0%
1680020101	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	2.712.987	2.712.987	0	0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-949.713.885	-798.629.026	-151.084.859	19%
168501	EDIFICACIONES OFICINA NAVIERA	-61.811.765	-48.798.761	-13.013.004	27%
16850101	EDIFICACIONES OFICINAS NAVIERA	-61.811.765	-48.798.761	-13.013.004	27%
1685010101	EDIFICACIONES OFICINAS NAVIERA	-61.811.765	-48.798.761	-13.013.004	27%
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-261.267.982	-242.903.288	-18.364.694	8%
16850601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-261.267.982	-242.903.288	-18.364.694	8%
1685060101	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-261.267.982	-242.903.288	-18.364.694	8%
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-508.796.773	-413.753.590	-95.043.183	23%
16850701	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-508.796.773	-413.753.590	-95.043.183	23%
1685070101	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-508.796.773	-413.753.590	-95.043.183	23%
168508	FLOTA Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	-115.124.378	-90.460.400	-24.663.978	27%
16850801	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-115.124.378	-90.460.400	-24.663.978	27%
1685080101	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-115.124.378	-90.460.400	-24.663.978	27%

168509	EQUIPOS DE COMEDOR Y COCINA	-2.712.987	-2.712.987	0	0%
16850901	EQUIPOS DE COMEDOR Y COCINA	-2.712.987	-2.712.987	0	0%
1685090101	EQUIPOS DE COMEDOR Y COCINA	-2.712.987	-2.712.987	0	0%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-12.197.921	-12.197.921	0	0%
169511	EQUIIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-12.197.921	-12.197.921	0	0%
16951101	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	-12.197.921	-12.197.921	0	0%
1695110101	EQ. DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	-12.197.921	-12.197.921	0	0%
19	OTROS ACTIVOS	13.239.648.960	4.567.985.719	8.671.663.241	190%
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	102.600.915	0	102.600.915	100%
190790	Otros derechos de compensaciones por impuestos y Contribuciones	102.600.915	0	102.600.915	100%
19079001	Otros derechos de compensaciones por impuestos y contribuiciones	102.600.915	0	102.600.915	100%
1907900101	Otros derechos de compensaciones por impuestos y contribuciiones-Estampilla Justicia Familiar	102.600.915	0	102.600.915	100%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	13.137.048.045	4.299.852.704	8.837.195.341	206%
190801	EN ADMINISTRACION	13.137.047.845	4.299.852.504	8.837.195.341	206%
19080101	EN ADMINISTRACION	13.137.047.845	4.299.852.504	8.837.195.341	206%
1908010101	EN ADMINISTRACION PLAZA MAYOR	3	3	0	0%
1908010102	CONTRATO IDEA AD2021299	2.579.289.380	4.299.823.888	-1.720.534.508	-40%
1908010103	EN ADMINISTRACION ESU	6.649.725	28.613	6.621.112	23140%
1908010104	EN ADMINISTRACION METROPARQUES	37.483.896	0	37.483.896	100%
1908010105	CONTRATO IDEA AD2021299-ACTA N°3	25.468.877	0	25.468.877	100%
1908010106	CONTRATO AD2025337 FUNDACION FERROCARRIL DE ANTIOQUIA	125.487.183	0	125.487.183	100%
1908010107	CONTRATO AD2025358 FUNDACION FERROCARRIL DE ANTIOQUIA	65.435.326	0	65.435.326	100%
1908010108	CONTRATO FUNDACIÓN FERROCARRIL AD2025357	5.734.339.945	0	5.734.339.945	100%
1908010109	CONTRATO FUNDACIÓN FERROCARRIL AD2025359	4.562.893.510	0	4.562.893.510	100%
190803	EN ADMINISTRACION	200	200	0	0%
19080301	ENCARGO FIDUCIARIO-FIDUCIA DE ADMINISTRACION Y PAGOS	200	200	0	0%
1908030101	CREDICORP CAPITAL FIDUCIARIA-FAP AIIRE	200	200	0	0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	0	917.581.102	-917.581.102	-100%
197007	LICENCIAS	0	490.680.731	-490.680.731	-100%
19700701	LICENCIAS	0	490.680.731	-490.680.731	-100%
1970070101	LICENCIAS	0	490.680.731	-490.680.731	-100%
197008	SOFTWARES	0	426.900.371	-426.900.371	-100%
19700801	SOFTWARES	0	17.100.000	-17.100.000	-100%
1970080101	SOFTWARES	0	17.100.000	-17.100.000	-100%
19700802	SOFTWARES	0	2.018.400	-2.018.400	-100%
1970080201	SOFTWARES	0	2.018.400	-2.018.400	-100%
19700803	SOFTWARES	0	2.018.400	-2.018.400	-100%
1970080301	SOFTWARES	0	2.018.400	-2.018.400	-100%
19700804	SOFTWARE	0	405.763.571	-405.763.571	-100%
1970080401	SOFTWARE	0	405.763.571	-405.763.571	-100%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	-649.448.087	649.448.087	-100%
197507	LICENCIAS	0	-243.684.516	243.684.516	-100%
19750701	LICENCIAS	0	-243.684.516	243.684.516	-100%
1975070101	LICENCIAS	0	-243.684.516	243.684.516	-100%
197508	SOFTWARES	0	-405.763.571	405.763.571	-100%
19750801	SOFTWARES	0	-405.763.571	405.763.571	-100%
1975080101	SOFTWARES	0	-405.763.571	405.763.571	-100%
2	**PASVOS**	**18.088.735.781**	**4.647.720.498**	**13.441.015.283**	**289%**
	PASIVO CORRIENTE	**18.088.735.781**	**4.647.720.498**	**13.441.015.283**	**289%**
24	CUENTAS POR PAGAR	1.489.988.578	579.462.790	910.525.788	157%

2401	ADQUISCION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	19.205.728	11.104.291	8.101.437	73%
240101	BIENES Y SERVICIOS	19.205.728	11.104.291	8.101.437	73%
24010101	BIENES Y SERVICIOS	19.205.728	11.104.291	8.101.437	73%
2401010101	BIENES Y SERVICIOS	19.205.728	11.104.291	8.101.437	73%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	407.744.693	145.082.857	262.661.836	181%
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	407.744.493	145.082.657	262.661.836	181%
24072601	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	407.744.493	145.082.657	262.661.836	181%
2407260101	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	407.744.493	145.082.657	262.661.836	181%
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	200	200	0	0%
24079001	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	200	200	0	0%
2407900101	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS CREDICORP	200	200	0	0%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	117.845.508	96.414.562	21.430.946	22%
243603	HONRARIOS	32.865.526	31.600.636	1.264.890	4%
24360302	HONRARIOS 11%	32.401.947	31.600.636	801.311	3%
2436030201	HONRARIOS 11%	32.401.947	31.600.636	801.311	3%
24360303	HONRARIOS 3.5%	463.579	0	463.579	100%
2436030301	HONRARIOS 3.5%	463.579	0	463.579	100%
243605	SERVICIOS	2.374.264	1.278.616	1.095.648	86%
24360501	SERVICIOS 4%	2.351.926	105.304	2.246.622	2133%
2436050101	SERVICIOS 4%	2.351.926	105.304	2.246.622	2133%
24360503	SERVICIOS 3.5%	0	1.163.112	-1.163.112	-100%
2436050301	SERVICIOS 3.5%	0	1.163.112	-1.163.112	-100%
24360504	SERVICIOS 2%	22.338	10.200	12.138	119%
2436050401	SERVICIOS 2%	22.338	10.200	12.138	119%
243606	ARRENDAMIENTOS	13.529	12.353	1.176	10%
24360601	ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	13.529	12.353	1.176	10%
2436060101	ARRENDAMIENTOS 3.5%	13.529	12.353	1.176	10%
243608	COMPRAS	423.049	54	422.995	783324%
24360801	COMPRAS 3.5%	422.953	0	422.953	100%
2436080101	COMPRAS 3.5%	422.953	0	422.953	100%
24360803	COMPRAS DEL 0.10%	96	54	42	78%
2436080301	COMPRAS DEL 0.01%	96	54	42	78%
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	57.540.240	23.653.000	33.887.240	143%
24361501	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	57.540.240	23.653.000	33.887.240	143%
2436150101	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	57.540.240	23.653.000	33.887.240	143%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSGNAR	10.640.713	12.966.889	-2.326.176	-18%
24362501	RETEIVA COMPRAS	0	14.535	-14.535	-100%
2436250101	RETEIVA COMPRAS	0	14.535	-14.535	-100%
24362502	RETEIVA SERVICIOS	10.640.713	12.952.354	-2.311.641	-18%
2436250201	RETEIVA SERVICIOS	10.640.713	12.952.354	-2.311.641	-18%
243626	CONTRATOS DE OBRA	0	19.947.486	-19.947.486	-100%
24362601	CONTRATOS DE OBRA	0	19.947.486	-19.947.486	-100%
2436260101	CONTRATOS DE OBRA	0	19.947.486	-19.947.486	-100%
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	2.366.654	2.733.672	-367.018	-13%
24362701	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	2.366.654	2.733.672	-367.018	-13%
2436270101	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	2.366.654	2.733.672	-367.018	-13%
243690	OTRAS RETENCIONES	11.285.133	4.221.856	7.063.277	167%
24369001	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS DEL 3,5%	11.285.133	4.221.856	7.063.277	167%
2436900101	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS DEL 3.5%	11.285.133	4.221.856	7.063.277	167%
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	336.400	0	336.400	100%
24369801	iMPUESTO DE TIMBRE	336.400	0	336.400	100%
2436980101	IMPUESTO DE TIMBRE	336.400	0	336.400	100%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	322.613.841	89.731.321	232.882.520	260%

244023	CONTRIBUCIONES	53.802.819	47.164.855	6.637.964	14%
24402301	CONTRIBUCIONES	53.802.819	47.164.855	6.637.964	14%
2440230101	CONTRIBUCIONES	53.802.819	47.164.855	6.637.964	14%
244085	CONTRIBUCIONES	268.811.022	42.566.466	226.244.556	532%
24408501	TASA PRODEPORTE	9.213.709	22.849.574	-13.635.865	-60%
2440850101	TASA PRODEPORTE	9.213.709	22.849.574	-13.635.865	-60%
24408502	ESTAMPILLA PRO CULTURA	1.242.085	5.961.800	-4.719.715	-79%
2440850201	ESTAMPILLA PRO CULTURA	1.242.085	5.961.800	-4.719.715	-79%
24408503	ESTAMPILLA JUSTICIA FAMILIAR	257.044.675	13.477.782	243.566.893	1807%
2440850301	ESTAMPILLA JUSTICIA FAMILIAR	257.044.675	13.477.782	243.566.893	1807%
24408504	ESTAMPILLA PROINNOVACIÓN	655.277	138.655	516.622	373%
2440850401	ESTAMPILLA PROINNOVACIÓN	655.277	138.655	516.622	373%
24408505	ESTAMPILLA U DE A	655.276	138.655	516.621	373%
2440850501	ESTAMPILLA U DE A	655.276	138.655	516.621	373%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	115.205.637	125.391.690	-10.186.053	-8%
244502	VENTA DE SERVICIOS	266.540.220	144.741.057	121.799.163	84%
24450201	IVA VENTA DE SERVICIOS	266.540.220	144.741.057	121.799.163	84%
2445020101	IVA VENTA DE SERVICIOS	266.540.220	144.741.057	121.799.163	84%
244506	COMPRA DE SERVICIOS (DB)	-151.334.583	-19.349.367	-131.985.216	682%
24450601	COMPRA DE SERVICIOS (DB)	-151.334.583	-19.349.367	-131.985.216	682%
2445060101	COMPRA DE SERVICIOS (DB)	-151.334.583	-19.349.367	-131.985.216	682%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	507.373.171	111.738.069	395.635.102	354%
249015	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	29.898.182	39.381.915	-9.483.733	-24%
24901501	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	29.898.182	39.381.915	-9.483.733	-24%
2490150101	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	29.898.182	39.381.915	-9.483.733	-24%
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0	3.729.300	-3.729.300	-100%
24905002	APORTES AL SENA	0	3.729.300	-3.729.300	-100%
2490500201	APORTES AL SENA	0	3.729.300	-3.729.300	-100%
249054	HONORARIOS	475.838.923	30.635.339	445.203.584	1453%
24905401	HONORARIOS	475.838.923	30.635.339	445.203.584	1453%
2490540101	HONORARIOS	475.838.923	30.635.339	445.203.584	1453%
249055	SERVICIOS	0	36.355.449	-36.355.449	-100%
24905501	SERVICIOS	0	36.355.449	-36.355.449	-100%
2490550101	SERVICIOS	0	36.355.449	-36.355.449	-100%
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.636.066	1.636.066	0	0%
24909001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.636.066	1.636.066	0	0%
2490900101	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.636.066	1.636.066	0	0%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	148.714.235	155.718.775	-7.004.540	-4%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	148.714.235	155.718.775	-7.004.540	-4%
251104	VACACIONES	55.999.708	62.805.466	-6.805.758	-11%
25110401	VACACIONES	55.999.708	62.805.466	-6.805.758	-11%
2511040101	VACACIONES	55.999.708	62.805.466	-6.805.758	-11%
251105	PRIMA DE VACACIONES	34.876.002	40.956.920	-6.080.918	-15%
25110501	PRIMA DE VACACIONES	34.876.002	40.956.920	-6.080.918	-15%
2511050101	PRIMA DE VACACIONES	34.876.002	40.956.920	-6.080.918	-15%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	30.018.828	24.585.899	5.432.929	22%
25110601	PRIMA DE SERVICIOS	30.018.828	24.585.899	5.432.929	22%
2511060101	PRIMA DE SERVICIOS	30.018.828	24.585.899	5.432.929	22%
251109	BONIFICACIONES	27.819.697	27.333.690	486.007	2%
25110901	BONIFICACIONES	4.385.108	5.260.963	-875.855	-17%
2511090101	BONIFICACION RECREACION	4.385.108	5.260.963	-875.855	-17%
2511090201	BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	23.434.589	22.072.727	1.361.862	6%
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0	36.800	-36.800	-100%
25111101	APORTES A RIESGOS LABORALES	0	36.800	-36.800	-100%
2511110101	APORTES A RIESGOS LABORALES	0	36.800	-36.800	-100%
29	OTROS PASIVOS	16.450.032.968	3.912.538.933	12.537.494.035	320%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	16.450.032.968	3.912.538.933	12.537.494.035	320%
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	16.450.032.968	3.912.538.933	12.537.494.035	320%

29020101	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	16.450.032.968	3.912.538.933	12.537.494.035	320%
2902010102	CONVENIO AMVA	101	66.417.635	-66.417.534	-100%
2902010112	Contrato 4600102700 de 2024 -Sec. Movilidad	40.129.030	262.150.638	-222.021.608	-85%
2902010113	Contrato 4600103141 de 2024. Movilidad Plan maestro de Parqueaderos	3.104.061.324	3.583.970.661	-479.909.337	-13%
2902010114	CONVENIO 4600105505 DE 2025-SIF BERRIO	6.203.178.543	0	6.203.178.543	100%
2902010115	CONTRATO 4600105503 DE 2025-SIF CENTRO	5.439.423.306	0	5.439.423.306	100%
2902010116	CONVENIO No. 4600105690 DE 2025	302.293.148	0	302.293.148	100%
2902010117	CONTRATO 4600105878 DE 2025	315.238.699	0	315.238.699	100%
2902010118	CONVENIO CI 373 DE 2025-AMVA	161.087.152	0	161.087.152	100%
2902010119	Convenio Interadministrativo 4600106090 2025 - DAP	884.621.666	0	884.621.666	100%
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE**	**15.535.398.703**	**8.981.429.539**	**6.553.969.164**	**73%**
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%
31050601	CAPITAL FISCAL	4.561.096.368	4.561.096.368	0	0%
3105060101	CAPITAL FISCAL	4.561.096.368	4.561.096.368	0	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.097.779.859	4.014.248.365	83.531.494	2%
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	9.349.605.073	9.266.073.579	83.531.494	1%
31090101	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	9.349.605.073	9.266.073.579	83.531.494	1%
3109010101	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	9.349.605.073	9.266.073.579	83.531.494	1%
310902	DEFICIT ACUMULADO	-5.251.825.214	-5.251.825.214	0	0%
31090201	DEFICIT ACUMULADO	-5.251.825.214	-5.251.825.214	0	0%
3109020101	DEFICIT ACUMULADO	-5.251.825.214	-5.251.825.214	0	0%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	6.876.522.476	406.084.806	6.470.437.670	1593%
311001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	6.876.522.476	406.084.806	6.470.437.670	1593%
31100101	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	6.876.522.476	406.084.806	6.470.437.670	1593%
3110010101	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	6.876.522.476	406.084.806	6.470.437.670	1593%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0		
91	PASIVOS CONTINGENTES CR	2.900.461.429	2.773.233.544	127.227.885	5%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	2.900.461.429	2.773.233.544	127.227.885	5%
912004	ADMINISTRATIVOS	2.900.461.429	2.773.233.544	127.227.885	5%
91200401	ADMINISTRATIVOS	2.900.461.429	2.773.233.544	127.227.885	5%
9120040101	ADMINISTRATIVOS	2.900.461.429	2.773.233.544	127.227.885	5%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-2.900.461.429	-2.773.233.544	-127.227.885	5%
9905	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-2.900.461.429	-2.773.233.544	-127.227.885	5%
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-2.900.461.429	-2.773.233.544	-127.227.885	5%
99050501	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-2.900.461.429	-2.773.233.544	-127.227.885	5%
9905050101	LITIGIOS Y DEMANDAS	-2.900.461.429	-2.773.233.544	-127.227.885	5%

DIRECTOR
DANIEL ESCOBAR VALENCIA
C.C. 70.879.917

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

DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
EDISON MONTOYA VÉLEZ
C.C. 1.017.130.204

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

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2025-2024

Nit: 900,623,766

(EXPRESADOS EN PESOS)

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
4	**INGRESOS**	**28**	**25.289.798.066**	**10.863.650.371**	**14.426.147.695**	**133%**
43	VENTA DE SERVICIOS		2.886.243.262	1.501.496.965	1.384.746.297	92%
4390	OTROS SERVICIOS		2.886.243.262	1.501.496.965	1.384.746.297	92%
439014	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS		2.886.243.262	0	2.886.243.262	100%
43901401	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS		2.886.243.262	0	2.886.243.262	100%
4390140101	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS		2.886.243.262	0	2.886.243.262	100%
439034	SERVICIOS POR ADMINISTRACION DE CONTRATOS		-	1.501.496.965	- 1.501.496.965	-100%
43903401	ADMINISTRACION DE CONTRATOS		-	1.501.496.965	- 1.501.496.965	-100%
4390340101	ADMINISTRACION DE CONTRATOS		-	1.501.496.965	- 1.501.496.965	-100%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		22.328.575.213	9.309.797.883	13.018.777.330	140%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		22.328.575.213	9.309.797.883	13.018.777.330	140%
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSON		19.291.308.031	6.486.640.680	12.804.667.351	197%
44280201	PARA PROYECTOS DE INVERSON		19.291.308.031	6.486.640.680	12.804.667.351	197%
4428020101	PARA PROYECTOS DE INVERSON		19.291.308.031	6.486.640.680	12.804.667.351	197%
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		3.037.267.182	2.823.157.203	214.109.979	8%
44280301	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		3.037.267.182	2.823.157.203	214.109.979	8%
4428030101	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		3.037.267.182	2.823.157.203	214.109.979	8%
48	OTROS INGRESOS		74.979.591	52.355.523	22.624.068	43%
4802	FINANCIEROS		3.308.487	40.710.485	- 37.401.998	-92%
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		3.308.487	40.710.485	- 37.401.998	-92%
48020101	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		3.308.487	40.710.485	- 37.401.998	-92%
4802010101	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		3.308.487	40.710.485	- 37.401.998	-92%
4808	INGRESOS DIVERSOS		71.671.104	11.645.038	60.026.066	515%
480827	APROVECHAMIENTOS		71.671.104	11.645.038	60.026.066	515%
48082701	APROVECHAMIENTOS		71.671.104	11.645.038	60.026.066	515%
4808270101	APROVECHAMIENTO		71.671.104	11.645.038	60.026.066	515%
5	**GASTOS**	**29**	**18.413.275.590**	**10.457.565.565**	**7.635.832.441**	**73%**
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION		12.635.462.044	8.680.203.526	3.955.258.518	46%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1.297.011.715	1.050.945.999	246.065.716	23%
510101	SUELDOS		1.287.763.807	1.043.546.001	244.217.806	23%
51010101	SUELDOS		1.287.763.807	1.043.546.001	244.217.806	23%
5101010101	SUELDOS		1.287.763.807	1.043.546.001	244.217.806	23%
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS		9.247.908	0	9.247.908	100%
51010301	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS		9.247.908	0	9.247.908	100%
5101030101	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS		9.247.908	0	9.247.908	100%
510105	GASTOS DE REPRESENTACION		0	7.399.998	-7.399.998	-100%
51010501	GASTOS DE REPRESENTACION		0	7.399.998	-7.399.998	-100%
5101050101	GASTOS DE REPRESENTACION		0	7.399.998	-7.399.998	-100%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		374.065.000	281.158.179	92.906.821	33%
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		57.296.900	45.615.700	11.681.200	26%
51030201	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		57.296.900	45.615.700	11.681.200	26%
5103020101	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		57.296.900	45.615.700	11.681.200	26%
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		122.531.664	94.364.143	28.167.521	30%
51030301	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		122.531.664	94.364.143	28.167.521	30%
5103030101	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		122.531.664	94.364.143	28.167.521	30%
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES		21.382.100	7.897.200	13.484.900	171%
51030501	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES		21.382.100	7.897.200	13.484.900	171%
5103050101	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES		21.382.100	7.897.200	13.484.900	171%
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA		172.854.336	133.281.136	39.573.200	30%
51030601	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA		172.854.336	133.281.136	39.573.200	30%
5103060101	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA		172.854.336	133.281.136	39.573.200	30%
5104	APORTES SOBRE LA NMINA		67.898.000	57.023.600	10.874.400	19%
510401	APORTES AL ICBF		40.737.400	34.213.200	6.524.200	19%
51040101	APORTES AL ICBF		40.737.400	34.213.200	6.524.200	19%
5104010101	APORTES AL ICBF		40.737.400	34.213.200	6.524.200	19%
510402	APORTES AL SENA		27.160.600	22.810.400	4.350.200	19%
51040201	APORTES AL SENA		27.160.600	22.810.400	4.350.200	19%
5104020101	APORTES AL SENA		27.160.600	22.810.400	4.350.200	19%
5107	BENEFICIOS A CORTO PLAZO		545.081.451	422.037.048	123.044.403	29%
510701	VACACIONES		99.237.032	88.930.226	10.306.806	12%
51070101	VACACIONES		99.237.032	88.930.226	10.306.806	12%

5107010101	VACACIONES	99.237.032	88.930.226	10.306.806	12%
510702	CESANTIAS	134.523.525	81.587.623	52.935.902	65%
51070201	CESANTIAS	134.523.525	81.587.623	52.935.902	65%
5107020101	CESANTIAS	134.523.525	81.587.623	52.935.902	65%
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	15.029.203	10.105.744	4.923.459	49%
51070301	INTERESES A LAS CESANTIAS	15.029.203	10.105.744	4.923.459	49%
5107030101	INTERESES A LAS CESANTIAS	15.029.203	10.105.744	4.923.459	49%
510704	PRIMA DE VACACIONES	63.912.936	58.037.580	5.875.356	10%
51070401	PRIMA DE VACACIONES	63.912.936	58.037.580	5.875.356	10%
5107040101	PRIMA DE VACACIONES	63.912.936	58.037.580	5.875.356	10%
510705	PRIMA DE NAVIDAD	124.001.094	94.683.384	29.317.710	31%
51070501	PRIMA DE NAVIDAD	124.001.094	94.683.384	29.317.710	31%
5107050101	PRIMA DE NAVIDAD	124.001.094	94.683.384	29.317.710	31%
510706	PRIMA DE SERVICIOS	60.412.252	48.548.111	11.864.141	24%
51070601	PRIMA DE SERVICIOS	60.412.252	48.548.111	11.864.141	24%
5107060101	PRIMA DE SERVICIOS	60.412.252	48.548.111	11.864.141	24%
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	7.922.284	7.508.811	413.473	6%
51070701	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	7.922.284	7.508.811	413.473	6%
5107070101	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	7.922.284	7.508.811	413.473	6%
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	40.043.125	32.635.569	7.407.556	23%
51079501	BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	40.043.125	32.635.569	7.407.556	23%
5107950101	BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	40.043.125	32.635.569	7.407.556	23%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	114.036.284	13.705.073	100.331.211	732%
510807	GASTOS DE VIAJE	20.536.284	13.705.073	6.831.211	50%
51080701	GASTOS DE VIAJE	20.536.284	13.705.073	6.831.211	50%
5108070101	GASTOS DE VIAJE	20.536.284	13.705.073	6.831.211	50%
510890	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	93.500.000	0	93.500.000	100%
51089001	Subvención Practicantes	93.500.000	0	93.500.000	100%
5108900101	Subvención Practicantes	93.500.000	0	93.500.000	100%
5111	GENERALES	10.216.827.867	6.833.587.983	3.383.239.884	50%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	14.128.782	82.789.920	-68.661.138	-83%
51111401	MATERIALES Y SUMINISTROS	14.128.782	82.789.920	-68.661.138	-83%
5111140101	MATERIALES Y SUMINISTROS	14.128.782	61.413.708	-47.284.926	-77%
5111140102	UTILES ESCRITORIO PAPELERIA	0	21.376.212	-21.376.212	-100%
511115	MANTENIMIENTO	53.678.551	34.783.206	18.895.345	54%
51111501	MANTENIMIENTO	53.678.551	34.783.206	18.895.345	54%
5111150101	MANTENIMIENTO	53.678.551	34.783.206	18.895.345	54%
511117	SERVICIOS PUBLICOS	111.634.909	138.924.612	-27.289.703	-20%
51111701	SERVICIOS PUBLICOS	111.634.909	138.924.612	-27.289.703	-20%
5111170101	SERVICIOS PUBLICOS	111.634.909	138.924.612	-27.289.703	-20%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	66.385.629	180.062.144	-113.676.515	-63%
51111801	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	66.385.629	180.062.144	-113.676.515	-63%
5111180101	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	66.385.629	180.062.144	-113.676.515	-63%
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0	103.308	-103.308	-100%
51112101	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0	103.308	-103.308	-100%
5111210101	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0	103.308	-103.308	-100%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	45.629.821	20.062.121	25.567.700	127%
51112301	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	45.629.821	20.062.121	25.567.700	127%
5111230101	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	45.629.821	20.062.121	25.567.700	127%
511125	SEGUROS GENERALES	128.468.960	283.390.574	-154.921.614	-55%
51112501	SEGUROS GENERALES	128.468.960	283.390.574	-154.921.614	-55%
5111250101	SEGUROS GENERALES	128.468.960	283.390.574	-154.921.614	-55%
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8.788.659	3.495.900	5.292.759	151%
51114601	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8.788.659	3.495.900	5.292.759	151%
5111460101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8.788.659	3.495.900	5.292.759	151%
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	82.997.411	59.026.606	23.970.805	41%
51114901	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	82.997.411	59.026.606	23.970.805	41%
5111490101	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	82.997.411	59.026.606	23.970.805	41%
511154	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	136.938.995	38.397.963	98.541.032	257%
51115401	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	136.938.995	38.397.963	98.541.032	257%
5111540101	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	136.938.995	38.397.963	98.541.032	257%
511155	ELEMENTOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	10.354.104	8.931.173	1.422.931	16%
51115501	ELEMENTOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	10.354.104	8.931.173	1.422.931	16%
5111550101	ELEMENTOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	10.354.104	8.931.173	1.422.931	16%
511159	LICENCIAS	194.075.553	0	194.075.553	100%
51115901	LICENCIAS	194.075.553	0	194.075.553	100%
5111590101	LICENCIAS	194.075.553	0	194.075.553	100%

511179	HONORARIOS	8.672.042.429	5.670.640.496	3.001.401.933	53%
51117901	HONRARIOS	8.672.042.429	5.670.640.496	3.001.401.933	53%
5111790101	HONORARIOS	8.672.042.429	5.670.640.496	3.001.401.933	53%
511180	SERVICIOS	691.704.064	302.266.067	389.437.997	129%
51118001	SERVICIOS	691.704.064	302.266.067	389.437.997	129%
5111800101	SERVICIOS	691.704.064	302.266.067	389.437.997	129%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0	10.713.893	-10.713.893	-100%
51119001	OTROS GASTOS GENERALES	0	10.713.893	-10.713.893	-100%
5111900101	OTROS GASTOS GENERALES	0	10.713.893	-10.713.893	-100%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	20.541.727	21.745.644	-1.203.917	-6%
512002	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	7.490.721	12.682.052	-5.191.331	-41%
51200201	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	7.490.721	12.682.052	-5.191.331	-41%
5120020101	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	7.490.721	12.682.052	-5.191.331	-41%
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	990.187	9.063.592	-8.073.405	-89%
51202401	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	990.187	9.063.592	-8.073.405	-89%
5120240101	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	990.187	9.063.592	-8.073.405	-89%
512035	ESTAMPILLAS	12.060.819	0	12.060.819	100%
51203501	ESTAMPILLAS	12.060.819	0	12.060.819	100%
5120350101	ESTAMPILLAS	12.060.819	0	12.060.819	100%
52	DE VENTAS	1.798.807.666	1.000.194.195	798.613.471	80%
5211	GENERALES	1.722.008.885	954.550.421	767.458.464	80%
521123	SEGUROS GENERALES	23.795.012	0	23.795.012	100%
52112301	SEGUROS GENERALES	23.795.012	0	23.795.012	100%
5211230101	SEGUROS GENERALES	23.795.012	0	23.795.012	100%
521172	HONRARIOS	1.646.951.178	949.399.581	697.551.597	73%
52117201	HONRARIOS	1.646.951.178	949.399.581	697.551.597	73%
5211720101	HONORARIOS	1.646.951.178	949.399.581	697.551.597	73%
521173	SERVICIOS	51.262.695	5.150.840	46.111.855	895%
52117301	SERVICIOS	51.262.695	5.150.840	46.111.855	895%
5211730101	SERVICIOS	51.262.695	5.150.840	46.111.855	895%
5220	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	76.798.781	45.643.774	31.155.007	68%
522010	TASAS	23.607.626	0	23.607.626	100%
52201001	TASAS	23.607.626	0	23.607.626	100%
5220100101	TASAS	23.607.626	0	23.607.626	100%
522090	OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	53.191.155	45.643.774	7.547.381	17%
52209001	OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	53.191.155	45.643.774	7.547.381	17%
5220900101	OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	53.191.155	45.643.774	7.547.381	17%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISONES	151.084.859	226.809.462	-75.724.603	-33%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	151.084.859	151.613.724	-528.865	0%
536001	EDIFICACIONES NAVIERA	13.013.004	13.013.004	0	0%
53600101	EDIFICACIONES LA NAVIERA	13.013.004	13.013.004	0	0%
5360010101	EDIFICACIONES LA NAVIERA	13.013.004	13.013.004	0	0%
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	18.364.694	18.963.153	-598.459	-3%
53600601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	18.364.694	18.963.153	-598.459	-3%
5360060101	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	18.364.694	18.963.153	-598.459	-3%
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	95.043.183	94.973.587	69.596	0%
53600701	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	95.043.183	94.973.587	69.596	0%
5360070101	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	95.043.183	94.973.587	69.596	0%
536008	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	24.663.978	24.663.980	-2	0%
53600801	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	24.663.978	24.663.980	-2	0%
5360080101	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	24.663.978	24.663.980	-2	0%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	75.195.738	-75.195.738	-100%
536605	LICENCIAS	0	75.195.738	-75.195.738	-100%
53660501	LICENCIAS	0	75.195.738	-75.195.738	-100%
5366050101	LICENCIAS	0	75.195.738	-75.195.738	-100%
55	ESTUDIOS Y PROYECTOS	3.827.907.285	323.767.421	3.504.139.864	1082%
5506	CULTURA	2.432.856.559	0	2.432.856.559	100%
550606	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.432.856.559	0	2.432.856.559	100%
55060601	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.432.856.559	0	2.432.856.559	100%
5506060101	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.432.856.559	0	2.432.856.559	100%
5508	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1.395.050.726	323.767.421	1.071.283.305	331%
550806	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1.395.050.726	323.767.421	1.071.283.305	331%
55080601	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1.395.050.726	323.767.421	1.071.283.305	331%
5508060101	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1.395.050.726	323.767.421	1.071.283.305	331%
58	OTROS GASTOS	13.736	226.590.961	-226.577.225	-100%
5890	GASTOS DIVERSOS	13.736	226.590.961	-226.577.225	-100%
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	13.736	226.590.961	-226.577.225	-100%

58909001	OTROS GASTOS DIVERSOS	13.736	226.590.961	-226.577.225	-100%
5890900101	OTROS GASTOS DIVERSOS	13.736	226.590.961	-226.577.225	-100%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**6.876.522.476**	**406.084.806**	**6.470.437.670**	**1593%**

DIRECTOR
DANIEL ESCOBAR VALENCIA
C.C. 70.879.917

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

DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
EDISON MONTOYA VÉLEZ
C.C. 1.017.130.204

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 2025-2024

Estado de cambios en el patrimonio	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
Cuenta	**310506**	**310901**	**311001**	**31**
Patrimonio al 31 de diciembre de 2024	4,561,096,368	4,014,248,365	406,084,807	**8,981,429,540**
Ajustes de periodos Anteriores				
Ajustes de Periodos Anteriores		-322,553,312	0	-322,553,312
Total Ajustes de Periodos Anteriores	**0**	**-322,553,312**	**0**	**-322,553,312**
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO				
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO	0	406,084,806	0	406,084,806
Total, Ajustes Aplicación Normatividad	**0**	**406,084,806**	**0**	**406,084,806**
Resultado del Ejercicio				
Deficit ejercicio	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio	0	0	6,876,522,476	6,876,522,476
Patrimonio al 31 de diciembre de 2024	**4,561,096,368**	**4,097,779,859**	**6,876,522,476**	**15,535,398,703**

DIRECTOR
DANIEL ESCOBAR VALENCIA
C.C. 70.879.917

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

DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
EDISON MONTOYA VÉLEZ
C.C. 1.017.130.204

Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE ..... **¡Error! Marcador no definido.**

1.1 Identificación y funciones 4

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones 7

1.3 Base normativa y periodo cubierto 8

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura 8

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 9

Políticas de reconocimiento contable 9

2.1 Bases de medición 9

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 9

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera 9

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable 9

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 9

3.1. Juicios 10

3.2. Estimaciones y supuestos 10

3.3. Correcciones contables 10

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros 12

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 12

Políticas y prácticas contables 12

Efectivo y equivalentes al efectivo: 13

Cuentas por cobrar: 13

Propiedades, planta y equipo 13

Reconocimiento de la depreciación y amortización 14

Intangibles: 14

Cuentas por pagar 15

Obligaciones tributarias 15

Obligaciones laborales y de seguridad social integral 15

Recaudos a favor de terceros. 16
Ingresos. 16
Gastos 16
Preparación, presentación de estados contables básicos 16
Política de generación y conservación de libros y soportes de contabilidad 17
Derechos de autor 17
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD 17
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 18
Composición 18
5.1. Depósitos en instituciones financieras 18
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS 21
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR 21
Composición 21
7.4 Prestación de servicios 22
7.5 Otras cuentas por cobrar 23
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 25
Composición 25
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles 26
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles 28
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES 30
Composición 30
Detalle saldos y movimientos 31
Amortización acumulada de activos intangibles. 31
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 31
Composición 31
Generalidades 32
16.1. Desglose – Subcuentas otros 32
16.1.1 Recursos entregados en administración. 33
16.1.2 Bienes y servicios pagados por anticipado 35

Composición....36
22.1 Revelaciones generales....37
22.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales:....37
22.1.2. Recursos a favor de terceros:....39
22.1.3 Retención en la fuente e impuesto de timbre....39
22.1.4 Impuestos contribuciones y Tasas por pagar....39
22.1.5 Impuesto al valor Agregado....39
22.1.6 Otras cuentas por pagar....39
22.1.6.1 Obligaciones pagadas por terceros....39
22.1.6.2 Honorarios y Servicios.....40
NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS....42
Composición....42
23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo....43
NOTA 25. OTROS PASIVOS....43
Composición....43
25.1 Desglose – Subcuentas otros....44
NOTA 26. PATRIMONIO....46
Composición....46
26.1. Capital....46
26.2. Resultados de ejercicios anteriores....46
26.3. Resultados del ejercicio....46
NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN....47
28.2 Cuentas de orden acreedoras....47
28.2.1 PROCESOS JUDICIALES ACTIVOS....48
28.2.2 INFORMACIÓN DE LITIGIOS Y DEMANDAS ADIONAL A REVELAR....53
NOTA 29. INGRESOS....54
Composición....54
29.2 Ingresos de transacciones sin contraprestación....55
29.2.1 Venta de servicios....55

29.2.2 Otros Ingresos 58
NOTA 30. GASTOS 58
Composición 58
30.1 Gastos de administración, de operación y de ventas 59
30.1.1 Gastos generales 60
30.1.2 Gastos de personal 69
30.1.3 Gastos de ventas 70
30.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 71
30.4 Gasto Publico Social 71
30.5 Gastos Diversos 75

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, identificada con Nit 900.623.766- 4.

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 del Distrito de Medellín en los términos del Decreto Municipal 1357 de 2007.

Funciones

En el marco del Decreto Municipal (hoy Distrito) 883 de 2015 las funciones de la Agencia APP son:

1. Realizar la gestión requerida para garantizar la cualificación continua del paisaje, del patrimonio, de todos los equipamientos públicos y demás bienes inmuebles fiscales que hacen parte del Sistema Público y Colectivo, con el fin de incrementar los indicadores de calidad espacial y habitabilidad, y contribuir a la consolidación desde el aspecto físico espacial, de la plataforma requerida para que se implemente óptimamente el marketing de ciudad.
2. Liderar, formular, planificar y gestionar los proyectos enfocados a la cualificación continua del paisaje, del patrimonio, de todos los equipamientos públicos y demás bienes inmuebles fiscales, que hacen parte del Sistema Público Colectivo.
3. Gestionar los proyectos ambientales, paisajísticos, urbanísticos, arquitectónicos y estéticos, de conformidad con los manuales de Diseño y Construcción del Espacio público, silvicultura, protocolos de construcción sostenible y ambientales urbanísticos – PAU – y la norma de sismo resistencia.
4. Realizar la gestión para procurar los recursos requeridos para la cualificación del Sistema Público y Colectivo.
5. Realizar la gestión para procurar los recursos requeridos para la sostenibilidad y el mantenimiento, de todos los bienes inmuebles públicos que hacen parte del Sistema público y Colectivo.
6. Realizar la gestión para garantizar la sostenibilidad y el mantenimiento del Sistema Público y Colectivo, se realice de forma planificada y sistemática.
7. Realizar los análisis y estudios de reconocimiento de bienes inmuebles que conforman el sistema público y colectivo, como potenciales generadores de ingresos.
8. Gestionar la transferencia de derechos de construcción, derechos fiduciarios para VIS y VIP, entre otros instrumentos de financiación del POT, destinados para la cualificación, sostenibilidad y mantenimiento de los bienes.
9. Realizar la gestión requerida para la concreción de negocios inmobiliarios y demás que posibiliten generar ingresos, ya sea mediante asociaciones público- privadas y/o convenios públicos.
10. Fomentar la inversión de capital privado en los proyectos de ciudad que busquen un mejoramiento de la calidad de vida de todos los habitantes.
11. Implementar la política pública de inversión en proyectos de infraestructura física, transporte y movilidad, edificios públicos, temas de vivienda y ambientales, agua potable, residuos sólidos, energía, telecomunicaciones, sociales, educación y salud en los cuales se incluya capital privado.
12. Definir los parámetros de inversión en cada proyecto con un trabajo conjunto y coordinado en que puede participar el capital privado guardando siempre relación directa con el beneficio social entregado.
13. Liderar la política de inversión y asociación de capital público y privado para la generación de desarrollo e inclusión, generando equidad entre los ciudadanos,
14. Generar al sector público un beneficio social y económico y posibilitar que el sector privado con su inversión obtenga una rentabilidad razonable con el capital a invertir.

15. Estructurar, contratar y ejecutar directa, indirectamente o a través de los mismos capitales privados, los proyectos estratégicos que conjuntamente se determinen con las personas intervinientes para su administración, operación y control eficiente.
16. Emitir conceptos y absolver consultas acerca de la viabilidad en la formulación de proyectos sociales provenientes de iniciativas privadas en los cuales se invite a participar recursos públicos.
17. Coordinar las estrategias de promoción de la ciudad de Medellín dentro y fuera del país para hacerla atractiva a la inversión extranjera.
18. Articular las iniciativas de alianzas públicas - privadas del nivel central y los entes descentralizados.
19. Las demás funciones asignadas en sus estatutos internos.

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, el Municipio de Medellín, hoy Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación se benefició del marco normativo forjado a partir de la Ley 1508 de 2012, creando mediante Decreto 1364 de 2012 la Agencia para las Alianzas Público Privadas – APP 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, modifica la denominación de la Agencia por la de "Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas[1]", adscribiéndola al Sector Planeación y Gestión Territorial, disponiendo que el objeto de la Agencia es el de "*gestionar y promover las acciones que garanticen la cualificación, sostenibilidad y mantenimiento del Sistema Público y Colectivo definido en el Plan de Ordenamiento Territorial, enfocándose al espacio público de esparcimiento y encuentro, paisaje, patrimonio, los equipamientos y demás bienes fiscales que hagan parte de los correspondientes proyectos; realizar la gestión requerida para promover la generación o incremento de recursos a través de la implementación y gestión de los instrumentos financieros definidos en el POT y fomentar la incorporación de capitales privados a proyectos de inversión de beneficio público*[2]".

Función social y cometido estatal

[1] Articulo 351, Decreto 883 de 2015
[2] Articulo 353, Decreto 883 de 2015

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, y 028 de 2024.

Misión

Poner en valor el Sistema Público y colectivo de la ciudad, generando beneficio social y aumentando la inversión pública y privada.

Visión

En el año 2034 seremos la entidad de mayor CONFIANZA Y EFICIENCIA de Medellín, para realizar alianzas Público-Privadas en PROYECTOS de ciudad.

Valores Institucionales

Además de los definidos en el Código de Integridad propuestos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, los siguientes:

Confianza:
Creemos firmemente en nosotros como equipo y en la importancia del trabajo colaborativo y participativo entre las entidades públicas, privadas y la sociedad.

Proactividad:
Creemos firmemente en nosotros como equipo y en la importancia del trabajo colaborativo y participativo entre las entidades públicas, privadas y la sociedad.

Transparencia:
Actuamos con veracidad y transparencia, bajo parámetros éticos y de integralidad, propiciando el seguimiento y control por parte de las entidades que nos vigilan y la ciudadanía en general

Objetivos institucionales:

Para la vigencia 2024-2027, los siguientes:

1. Trabajar por Medellín: proyectos de ciudad
2. Generar eficiencia financiera institucional y al distrito de Medellín
3. Fortalecer la eficiencia administrativa
4. Aumentar la confianza institucional

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas, se preparó atendiendo lo señalado en el marco conceptual para la preparación y

presentación de información financiera bajo los siguientes principios de contabilidad: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable; se hace necesario señalar que no se presentan cambios ordenados en la entidad que comprometan la continuidad de negocio.

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

1.3 Base normativa y periodo cubierto

A 31 de diciembre de 2025, la entidad presenta los estados financieros con sus respectivas notas bajo el Nuevo Marco Normativo, así:

a. Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025
b. Estado de resultados del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
c. Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2025

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".

La elaboración de las notas a los estados financieros la AGENCIA APP, han sido preparadas de acuerdo con lo dispuesto en la Resolución 138 de 2025, 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:

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.

A 31 de diciembre de 2025, no se han presentado hechos que se deban revelar después del periodo contable.

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.

La entidad a 31 de diciembre de 2025 no presenta juicios aplicar para el periodo en mención.

3.2. Estimaciones y supuestos

N/A

3.3. Correcciones contables

Al 31 de diciembre de 2025, se presentaron las siguientes correcciones y depuraciones de periodos anteriores:

FECHA	N°DOCUMENTO	NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE
30-abr-25	C023-276	890,905,211	Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación	28,146,705	Reclasificación OP T012 95 de 2024, reintegro de rendimientos financieros convenio 824 de 2021, registrado erróneamente en la cuenta 511179 en la vigencia 2024
31-may-25	C023-288	811,030,094	Corporación Enlaces Corenlaces	164,362	Reclasificación Ingresos Por Concepto De Cuenta De Cobro 74 De Octubre De 2022, Por Concepto De Reintegro De Los Rendimientos Financieros Generados En El Contrato Ps2021190 Con La Empresa Corenlaces.
31-may-25	C023-286	811,030,094	Corporación Enlaces Corenlaces	864,080	Reclasificación Ingresos Por Concepto Cuenta De Cobro 67, Del 27 De diciembre De 2023, Rendimientos financieros, Contrato Ps2022195, Con La Empresa Corenlaces.
31-may-25	C023-285	890,984,630	Metroparques	61,818	Reclasificación Recaudo Rendimientos Financieros Contrato Metroparques Ad2021150, Los Cuales Se Contabilizaron En La Cuenta Rendimientos Financieros-Otros Recaudos A Favor De Terceros

FECHA	N°DOCUMENTO	NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE
31-may-25	C023-285	890,984,761	Empresa Para La Seguridad Urbana ESU	382,087	Reclasificación Recaudo Rendimientos Financieros Contrato ESU Ad2021233, Los Cuales Se Contabilizaron En La Cuenta Rendimientos Financieros-Otros Recaudos A Favor De Terceros
31-may-25	C023-284	800,194,096	Instituto De Deportes Y Recreación INDER	4,311	Rendimientos Financieros Generados En El Mes De Abril, Cuenta De Ahorros Del Convenio INDER Liquidado En La Vigencia 2023
31-dic-25	C023-316	900,623,766	Agencia para la Gestión del paisaje, el patrimonio y las alianzas públicos privadas	-21,136,800	Corrección de periodos anteriores amortización de intangibles sistema Aries
31-dic-25	C023-316	32,298,726	Restrepo Tirado María Clara	-9,600,000	Conciliación convenio 824 de 2021 AMVA-Reversión contabilización de OP T007-1952-2219-2410 por valor total de $9.600.000 contrato financiado con recursos e la Agencia en la vigencia 2022
31-dic-25	C023-309	890,984,423	Area metropolitana del Valle de Aburra	76,388,803	Reclasificación servicios de Administración - Honorarios APP 7 derivados del contrato 824 del 2021 Factura N°CFEV 59
31-dic-25	C023-324	890,905,211	Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación	-16,795	Reclasificación factura Honorarios de Operación del Contrato Interadministrativo 4600103141 de 2024 que tiene como objeto: CONTRATO INTERADMINISTRATIVO DE MANDATO SIN REPRESENTACIÓN PARA LA ELABORACIÓN DEL PLAN MAESTRO DISTRITAL DE PARQUEADEROS PARA MEDELLÍN 2025-2040, de acuerdo al pago correspondiente al Producto N°1
31-dic-25	C023-331	900,623,766	Agencia para la Gestión del paisaje, el patrimonio y las alianzas públicos privadas	-246,996,215	Se efectúa baja de licencias correspondientes a saldos de vigencias anteriores, las cuales No se amortizaron y por lo tanto, NO se espera obtener un potencial de servicio

FECHA	N°DOCUMENTO	NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE
31-dic-25	C023-323	890,905,211	Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación	-48,387,364	Se reclasifica contabilización de mayor ejecución del CONTRATO CAM Suministros -Contratistas financiados con recursos de la Agencia APP, los cuales se registraron afectando al contrato.
31-dic-25	C023-325	890,980,179	Instituto para el desarrollo de Antioquia IDEA	-1,082,526	Reintegro Rendimientos Financieros Establecimientos públicos provenientes del convenio IDEA AD2021299 vigencia 2022 T012 117, contabilizados inicialmente en el ingreso 480201 por efecto de conciliación de operaciones reciprocas con el IDEA
31-dic-25	C023-325	890,980,179	Instituto para el desarrollo de Antioquia IDEA	-62,880,693	Reintegro Rendimientos Financieros Establecimientos públicos provenientes del convenio IDEA AD2021299 vigencia 2023 T012-118, contabilizados inicialmente en el ingreso 480201 por efecto de conciliación de operaciones reciprocas con el IDEA
31-dic-25	C023-325	890,980,179	Instituto para el desarrollo de Antioquia IDEA	-38,465,085	Reintegro Rendimientos Financieros Establecimientos públicos provenientes del convenio IDEA AD2021299 vigencia 2024 T012-119, contabilizados inicialmente en el ingreso 480201 por efecto de conciliación de operaciones reciprocas con el IDEA
VALOR TOTAL				**-322,553,312**	

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.

Mediante Resolución 202540000111 del 7 de octubre de 2025 se actualiza el Manual de Políticas Contables bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público-Privadas.

Efectivo y equivalentes al efectivo:

Para la presente vigencia se considera efectivo los dineros depositados en cuatro entidades activas a la fecha en los bancos: Bancolombia, Occidente, Davivienda e IDEA, todas tienen como titular a la AGENCIA APP, con 13 cuentas Ahorros en total.

Cuentas por cobrar:

La entidad reconocerá como cuentas por cobrar los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. El reconocimiento de las cuentas por cobrar se realizará conforme a la política de ingresos, cuando sea aplicable.

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
MUEBLES	Equipos de cómputo, comunicación y oficina	5
	Muebles y Enseres	10
	Maquinaria y Equipo	15
	Equipo médico y científico	10

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación en línea recta)
TIPO	CONCEPTOS	MÁXIMO
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Vehículo	10

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

Los mismos están debidamente identificados (placa) y se hizo una toma física tanto de los Bienes en Bodega como los bienes en servicio tiendo como resultado una conciliación sin diferencias.

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).

Las adquisiciones de bienes que s superiores con el monto de materialidad (2 SMMLV), se reconocerán como Activos en el periodo contable. Si no cumplen con el monto de materialidad (2 SMMLV), se reconocerán como gastos en el periodo contable, y deberán controlarse para efectos administrativos.

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.

Intangibles:

La entidad reconocerá como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, que cumplan las siguientes condiciones:

- La entidad tiene el control;
- Se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio;
- Se pueda mediar fiablemente;
- No se espera vender en el curso normal de sus actividades;
- Se prevé usarlos durante más de un periodo contable;
- El costo de adquisición sea igual o superior a dos (2) salarios mínimos legales mensuales v Vigentes.

Incluye intangibles como software y licenciamiento de software.

Los intangibles que no cumplan con los anteriores criterios se reconocerán como gastos en el periodo contable, y deberán controlarse para efectos administrativos.

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 en cumplimiento de su misión institucional.

Las cuentas por pagar se causan una vez se haya recibido el bien o los servicios, a satisfacción y los documentos soporte 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 a título de renta e IVA, declaración de ingresos y patrimonios e información exógena.

Cumplimiento de obligaciones formales como certificar, dar respuesta a requerimientos

Por disposición del artículo 23 del estatuto tributario Nacional, la Agencia APP es una entidad no contribuyente Declarante.

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

En los contratos de mandato o administración delegada celebrados con el Distrito de Medellín, además de las estampillas y tasas enunciadas se aplicarán la Estampilla Pro Innovación y la Estampilla Universidad de Antioquia (Siempre y cuando se cumpla con el hecho generador).

Cumplimiento de obligaciones formales como certificar, dar respuesta a requerimientos.

Obligaciones laborales y de seguridad social integral

Las obligaciones laborales de la AGENCIA APP están sustentadas en la vinculación de nueve (9) servidores públicos, e incluyen el valor de las prestaciones sociales y la seguridad social y parafiscales.

Adicionalmente, en virtud del Decreto 1072 de 2015 la Agencia asume el pago de ARL de contratistas que por el nivel de riesgo alto (niveles IV y V) le corresponde.

Como control se verifica el cumplimiento del pago de la seguridad social de nuestros contratistas y proveedores, teniendo la obligación de retener los aportes en caso de incumplimiento en los mismo, situación que a la fecha no se ha presentado.

Recaudos a favor de terceros.

Corresponden al registro de los rendimientos financieros, generados en las cuentas de ahorros los cuales 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 Mandante.

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 Distrito de Medellín, para sufragar 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

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

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**19,563,897,348**	**8,135,824,401**	**11,428,072,947**
1.1.10	Db	Depósitos en Instituciones Financieras	19,563,897,348	8,135,824,401	11,428,072,947

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CUENTA	NAT	CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**19,563,897,348**	**8,135,824,400**	**11,428,072,948**	**140%**	**827,030,368**	**4.09%**
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	19,563,897,348	8,129,333,980	11,434,563,368	141%	827,030,368	4.09%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	0	6,490,420	-6,490,420	-100%	0	

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, Para el año 2024 este grupo representa el 59.69% sobre el total del activo y para diciembre de 2025 la participación corresponde al 58.18%. El efectivo y equivalentes al efectivo presenta un incremento $11.428.072.948 el 140% en comparación con diciembre de 2024, lo anterior significativamente proveniente de nuevos convenios celebrados con el Distrito de Medellín:

- Cuentas de ahorro de Bancolombia, Davivienda, Banco de Occidente destinación Especifica e IDEA depósitos a la vista, en donde se depositan los recursos propios de la Agencia APP con un saldo a diciembre 31 de 2025 por valor de $14.277.676.266.

- Contrato Interadministrativo No 4600103141 de 2024 suscrito entre la Agencia APP y el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín -Secretaría de Movilidad, que tiene como objeto: "Contrato interadministrativo de mandato sin representación para la elaboración del plan maestro distrital de parqueaderos para Medellín 2025-2040", por valor $ 3.147.003.999.

- Contrato Interadministrativo 4600102700 de 2024 suscrito entre la Agencia APP y la Secretaría de Movilidad Distrital, que tiene por objeto "Contrato interadministrativo de mandato sin representación para los ajustes de la estructuración a nivel de factibilidad técnica, jurídica, financiera y de riesgos del proyecto de paraderos y acopios del transporte público", por valor de $76.401.852.

- Convenio interadministrativo No 4600105503 DE 2025 suscrito entre la Agencia APP y el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín -Secretaría de Infraestructura Física que tiene como objeto: "Contrato Interadministrativo de mandato sin representación para la Cualificación y puesta en valor del sistema público y colectivo de la Comuna 10 de Medellín y sus zonas patrimoniales". por valor de $802.788.332.

- Convenio interadministrativo No 4600105505 DE 2025 suscrito entre la Agencia APP y el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín -Secretaría de Infraestructura Física que tiene como objeto: "Convenio interadministrativo para la cualificación, transformación y mejoramiento de la zona patrimonial del Parque de Berrío", por valor de $513.154.374.

- Convenio interadministrativo No. 4600105690 de 2025 suscrito con la Secretaría de Suministros y Servicios del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín que tiene como objeto CONVENIO INTERADMINISTRATIVO ENTRE LA SECRETARÍA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS Y LA AGENCIA APP, CON EL FIN DE REVISAR EL MODELO ACTUAL Y ESTRUCTURAR TÉCNICA, JURÍDICA Y FINANCIERAMENTE UN MODELO DE GESTIÓN Y OPERACIÓN PARA LAS PLAZAS DE MERCADO DEL DISTRITO", por valor de $ 294.309.787.

- Contrato interadministrativo no. 4600105878 de 2025, que tiene como objeto CONTRATO INTERADMINISTRATIVO DE MANDATO SIN REPRESENTACIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA DE RECUPERACIÓN DE LOS BAJOS DE PUENTES", por valor de $ 291.340.742.

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 estas.

Al cierre del periodo cada una de las cuentas Bancarias de ahorros y corrientes se encuentra debidamente conciliadas, sin valores pendiente por identificar.

La Agencia tiene aperturadas 13 cuentas bancarias: 4 que corresponden a recursos propios y 9 cuentas para el manejo de y ejecución de los contratos y convenios interadministrativos. A continuación, se detallan las cuentas activas:

ENTIDAD BANCARIA	Cuenta No.	TIPO RECURSO
Bancolombia – APP	69362584574	Recursos Transferencias inversión y funcionamiento
Davivienda – APP	37670153149	
Banco De Occidente Recursos Destinación Especifica	409-82021-4	Recursos Transferencias inversión
Banco de Occidente - Ci 4600102700 De 2024 S. Movilidad	477-82748-9	Convenio Interadministrativo 4600102700 de 2024 Secretaría de Movilidad
Banco Occidente - Plan Maestros Parqueaderos	409-82681-5	Convenio Plan Maestro de Parqueaderos
IDEA Recursos Destinación Especifica Sif-Comuna 10- Ci-No 4600105503	200000793	Convenio SIF Comuna 10
IDEA Recursos Destinación Especifica-Sif-Parque Berrio-Ci-No 4600105505	200000794	Convenio SIF Parque Berrio
IDEA depósitos a la vista	200000663	Recursos Transferencias inversión

ENTIDAD BANCARIA	Cuenta No.	TIPO RECURSO
IDEA-PLAZAS DE MERCADO - CI 46000105690	200000955	Convenio Plazas de Mercado
IDEA-BAJOS DE PUENTE-4600105878 de 2025	200000956	Convenio Bajos de puentes
IDEA-PLAZA MAYOR - CONT-AR-SCC1610	200000957	Convenio Plaza Mayor
IDEA-AMVA - CI-373 (CÁRCEL)	200001108	Convenio AMVA 373 (cárcel)
IDEA-BIENES DE INTERES CULTURAL -CI-4600106090	200001109	Convenio Bienes de interés Cultural

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

Composición

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la Agencia en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. Estas partidas incluyen los derechos originados por la prestación de servicios y de retenciones en la fuente prácticas de manera improcedente. Presenta un porcentaje de participación para diciembre de 2024 del 0.69% y para diciembre de 2025 del 0.24% con relación al total de los activos que posee la Entidad.

CUENTA	NAT	CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**81,416,004**	**93,424,004**	**-12,008,000**	**-13%**
1.3.17	Db	Prestación de servicios	66,339,481	23,766,384	42,573,097	179%
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	15,076,523	69,657,620	-54,581,097	-78%

Cifras expresadas en pesos

Las cuentas por cobrar a diciembre de 2025 presentaron una disminución del -13%, por valor de $-12.008.000 con respecto a diciembre de 2024, lo anterior principalmente por:

Las cuentas por cobrar a diciembre de 2025 por valor de **OCHENTA Y UN MILLONES CUATROCIENTOS DIECISEIS MIL CUATRO PESOS M.L. ($81.416.004)** corresponden a:

7.4 Prestación de servicios

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SALDOS A DICIEMBRE 2025		SALDOS A DICIEMBRE 2024		VARIACIÓN	% VARIACIÓN
			SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE		
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**66,339,481**	**0**	**23,766,384**	**0**	**42,573,097**	**179%**
1.3.17	Db	Prestación de servicios	66,339,481	0	23,766,384	0	42,573,097	179%

Cifras expresadas en pesos

La subcuenta 131715 Prestación de servicios, presenta una variación del 179%, equivalente a $42.573.097, que corresponde principalmente a los registros de cuentas por cobrar por concepto de:

NIT	CONCEPTO	2025	DETALLE
ASISTENCIA TÉCNICA		**66.339.481**	

NIT	CONCEPTO	2025	DETALLE
890909297	Plaza Mayor De Medellin Convenciones Y Exposiciones Sa	50,752,918	retenciones practicadas en exceso en el pago de las facturas 107, 111, 113 y 114, pendientes de reintegro
890905211	Distrito Especial De Ciencia Tecnología E Innovación De Medellin	8,365,632	Retenciones practicadas por concepto de tasa prodeportes a los contratos interadministrativos celebrados con el Distrito pendientes de reintegro.
900019519	Metro Plus Sa	7,220,931	Retenciones practicadas por concepto de retenciones en el contrato 025 de 2023 pendientes de reintegro

Cifras expresadas en pesos

7.5 Otras cuentas por cobrar

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SALDOS A DICIEMBRE 2025		SALDOS A DICIEMBRE 2024		VARIACIÓN	% VARIACIÓN
			SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE		
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**15,076,523**	**0**	**69,657,620**	**0**	**-54,581,097**	**-78%**
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	15,076,523	0	69,657,620	0	-54,581,097	-78%

Cifras expresadas en pesos

La subcuenta 138490 Otras cuentas por cobrar presenta una variación del -78% por valor de $-54.581.097, las cuentas por cobrar que se registran en esta subcuenta se originan de los cobros realizados por los siguientes conceptos:

NIT	CONCEPTO	2025	DETALLE
Otras cuentas por cobrar		**15,076,523**	

NIT	CONCEPTO	2025	DETALLE
890905211	Distrito Especial De Ciencia Tecnología E Innovación De Medellin	9,221,382	1. Retenciones practicadas por concepto de tasa prodeportes a los contratos interadministrativos celebrados con el Distrito
890980179	Instituto para el desarrollo de Antioquia IDEA	2,664,031	1. Reintegro retenciones en la fuente practicadas acta N°1, pendientes de reintegro.
1088271383	Cardona García Juan Gabriel	2,436,684	Cuenta por cobrar mayor valor pagado en el mes de noviembre de 2025 T037-25324252
830054539	Patrimonios autónomos Fiduciaria Bancolombia Sa Sociedad Fiduciaria	411,300	ARL contratistas
900528085	Corporación La Gran Colombia	336,400	CUENTA DE COBRO 092 por concepto de Impuesto de timbre del 0.5%, según Decreto 175 del 14 de febrero de 2025. De acuerdo con la adición al contrato suscrito No. PS2025370 cuyo objeto es: “Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la operación artística de arte urbano bajo la técnica de muralismo gran formato y el apoyo a las actividades de producción, gestión artística y logística”. Adición por valor de SESENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS M.L ($67.279.988)
890903938	Bancolombia	6,726	Gastos bancarios TC pendiente de reintegro

Cifras expresadas en pesos

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

En este grupo de cuentas se incluyen los activos tangibles empleados por la Agencia APP para la prestación de servicios y para el cumplimiento del objeto social; estos activos se caracterizan porque se prevé usarlos por un periodo superior a 1 año y no se espera venderlos ni distribuirlos en forma gratuita, en el curso normal de la operación. También incluye los bienes inmuebles de propiedad de terceros recibidos sin contraprestación de otras Entidades que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo. Para el año 2024 este grupo representa el 6% y para diciembre de 2025 la participación corresponde a 2%, sobre el total del activo de la Agencia APP.

Las propiedades, planta y equipo a diciembre 31 de 2025, 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:

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**739,172,173.00**	**831,915,914.00**	**-92,743,741.00**	**-11%**
1.6.40	Db	Edificaciones	650,000,000.00	650,000,000.00	0.00	0%
1.6.70	Db	Equipos De Comunicación Y computación	569,139,464.00	520,544,446.00	48,595,018.00	9%
1.6.65	Db	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	355,307,476.00	345,561,376.00	9,746,100.00	3%
1.6.75	Db	Equipos De Transporte Tracción Y Elevación	123,924,052.00	123,924,052.00	0.00	0%
1.6.80	Db	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	2,712,987.00	2,712,987.00	0.00	0%
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-949,713,885.00	-798,629,026.00	-151,084,859.00	19%
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-12,197,921.00	-12,197,921.00	0.00	0%

Cifras expresadas en pesos

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene 2025)	**520,544,446.0**	**123,924,052.0**	**345,561,376.0**	**2,712,987.0**	**992,742,861.0**
+ ENTRADAS (DB):	**48,595,018.0**	**0.0**	**9,746,100.0**	**0.0**	**58,341,118.0**
Adquisiciones en compras	48,595,018.0		9,746,100.0		58,341,118.0
- SALIDAS (CR):	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
Baja en cuentas					0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**569,139,464.0**	**123,924,052.0**	**355,307,476.0**	**2,712,987.0**	**1,051,083,979.0**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
- Ajustes/ Reclasificaciones en salidas (CR)					**0.0**
= SALDO FINAL (31-dic-2025) (Subtotal + Cambios)	**569,139,464.0**	**123,924,052.0**	**355,307,476.0**	**2,712,987.0**	**1,051,083,979.0**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**508,796,773.0**	**115,124,378.0**	**261,267,982.0**	**2,712,987.0**	**887,902,120.0**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	413,753,590.0	90,460,400.0	242,903,288.0	2,712,987.0	**749,830,265.0**
+ Depreciación registrada - vigencia actual	95,043,183.0	24,663,978.0	18,364,694.0	0.0	**138,071,855.0**
+ Depreciación ajustada por traslado					**0.0**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	TOTAL
de otros conceptos					
= **VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)**	**60,342,691.0**	**8,799,674.0**	**94,039,494.0**	**0.0**	**163,181,859.0**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**89%**	**93%**	**74%**	**100%**	**89%**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	**60,342,691.0**	**8,799,674.0**	**94,039,494.0**	**0.0**	**163,181,859.0**
+ En servicio	60,342,691.0	8,799,674.0	94,039,494.0	0.0	**163,181,859.0**
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
+ Detalle del Pasivo garantizado 1					**0.0**
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
+ Ingresos (utilidad)					**0.0**
- Gastos (pérdida)					**0.0**

Cifras expresadas en pesos

Adquisiciones y compras

Propiedades planta y equipo presenta una variación negativa del -11% por valor de -$92.743.741, que obedece principalmente a la depreciación acumulada. 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.

Durante la vigencia 2025 mediante el contrato 2025382-157388 se Adquirieron sillas interlocutoras con características ergonómicas y funcionales para la dotación de La Agencia 2025, por valor de $9.746.100.

La subcuenta equipos de comunicación y computación presentó un incremento del 9% por valor de $48.595.018, por las siguientes adquisiciones:

NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE
900393949	Galileo Instruments SAS	25,000,000	CV2025349 Adquirir equipo para captura de información de campo con sistema LiDAR (Light Detection and Ranging) para el levantamiento técnico de información, monitoreo y diagnóstico de las características métricas y espaciales en proyectos de conservación del patrimonio y análisis del paisaje.
804000673	Hardware Asesorías Software Ltda.	11,200,000	Contrato CV2025367-155409 Adquirir una estación de trabajo (workstation) empresarial de alto rendimiento y una unidad de almacenamiento de red (NAS), requeridos por la Agencia APP.
830077655	Panamericana Outsourcing S.A	7,899,220	Contrato CV2025299-151131 Adquirir gafas de realidad virtual Oculus Meta Quest 3s 256 GB.
804000673	Hardware Asesorías Software Ltda.	4,495,798	Contrato CV2025335-152964 Adquirir equipos audiovisuales y licencias de software necesarios para la producción, edición y difusión de contenidos institucionales, requeridos por la Agencia APP.
ADQUISICIONES EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN 2025		**48,595,018**	

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

En la vigencia 2021 se celebró entre la Universidad de Antioquia con Nit 890.980.040-8 y la Agencia APP el comodato N°VA-045-2020 Edificio La Naviera, la destinación del piso 8 utilizado para el desarrollo del objeto de la Agencia APP, que cuenta con un área de 396.98 mt2, por un periodo de cuatro (4) años, como aporte en el desarrollo del proyecto de cualificación de fachadas del Edificio

Antioquia - Naviera; cuya destinación será ubicar 60 puestos de trabajo, sala de reunión y las oficinas de la parte administrativa, a continuación. El plazo del contrato de comodato vence el 5 de enero de 2026 de conformidad con el otrosí No. 6.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES			EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene-2025)			**650,000,000**	**650,000,000**
+	**ENTRADAS (DB):**		**0**	**0**
	Adquisiciones en compras			0
-	**SALIDAS (CR):**		**0**	**0**
	Disposiciones (enajenaciones)			0
	Baja en cuentas			0
=	**SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)**		**650,000,000**	**650,000,000**
+	**CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR**		**0**	**0**
	+	Entrada por traslado de cuentas (DB)		**0**
=	**SALDO FINAL (31-dic-2025) (Subtotal + Cambios)**		**650,000,000**	**650,000,000**
-	**DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)**		**61,811,765**	**61,811,765**
		Saldo inicial de la Depreciación acumulada	48,798,761	**48,798,761**
	+	Depreciación registrada - vigencia actual	13,013,004	**13,013,004**
	+	Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		**0**
-	**DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)**		**0**	**0**
		Saldo inicial del Deterioro acumulado		**0**
	+	Deterioro registrado - vigencia actual		**0**
	+	Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos		**0**
	-	Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos		**0**
	-	Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual		**0**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		EDIFICACIONES	TOTAL
=	**VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)**	**588,188,235**	**588,188,235**
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**0**	**0**
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0**	**0**
CLASIFICACIONES DE PPE -INMUEBLES			
	USO O DESTINACIÓN	**588,188,235**	**588,188,235**
+	En servicio	588,188,235	**588,188,235**
REVELACIONES ADICIONALES			
	GARANTIA DE PASIVOS	**0**	**0**
+	Detalle del Pasivo garantizado 1		**0**
	BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	**0**	**0**
+	Ingresos (utilidad)		**0**
-	Gastos (pérdida)		**0**

Cifras expresadas en pesos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. La participación de la cuenta 1970 sobre el total del activo es de 7% en el año 2024 y para diciembre de 2025 es de 0%.

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Db	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**0**	**268,133,015**	**-268,133,015**	**-100%**
1.9.70	Db	Activos intangibles	0	917,581,102	-917,581,102	-100%

1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	0	-649,448,087	649,448,087	-100%

Cifras expresadas en pesos

Detalle saldos y movimientos

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 diciembre 31 de 2025 presentaron una disminución de -$268,133,015, lo que equivale al -100%, como resultado de la baja del valor reconocido por software aries durante la vigencia 2020, el cual en el momento de la migración no se continuo con la amortización y la baja de los Software que se encontraban totalmente amortizados y que ya no están en uso.

Se realizo la baja de las licencias que se reconocieron como datos iniciales en la vigencia 2022, en el sistema SAFIX, dichas licencias se habían adquirido para su uso con vigencia de 1 año, las cuales al realizar las respectivas revisiones de la cuenta se evidencia que no habían sido amortizadas..

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.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**	**13,239,648,960**	**4,299,852,704**	**8,939,796,256**	**208%**
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	13,137,048,045	4,299,852,704	8,837,195,341	206%
1.9.07	Db	Bienes y servicios	102,600,915	0	102,600,915	100%

		pagados por anticipado				

Cifras expresadas en pesos

Generalidades

En este grupo la Agencia, incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, a través de contratos y/o convenios con otras entidades públicas, presenta una variación a diciembre de 2025 del 208% equivalente a $8,939,796,256, con respecto a diciembre de 2024.

16.1. Desglose – Subcuentas otros

CUENTA	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
		CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS**	**0**	**13,239,648,960**	**13,239,648,960**	**0**	**4,299,852,701**	**4,299,852,701**	**8,939,796,259**
1.9.08.01	**Db**	**En Administración**	**0**	**13,137,048,045**	**13,137,048,045**	**0**	**4,299,852,701**	**4,299,852,701**	**8,837,195,344**
	Db	Contrato Fundación Ferrocarril de Antioquia AD2025357	0	5,734,339,945	5,734,339,945	0	0	0	5,734,339,945
	Db	Contrato Fundación Ferrocarril de Antioquia AD Ad2025359	0	4,562,893,510	4,562,893,510	0	0	0	4,562,893,510
	Db	Contrato IDEA AD 2021299	0	2,579,289,380	2,579,289,380	0	4,299,823,888	4,299,823,888	-1,720,534,508
	Db	Contrato Fundación Ferrocarril De Antioquia AD 2025337	0	125,487,183	125,487,183	0	0	0	125,487,183
	Db	Contrato Ad2025358 Fundación Ferrocarril De Antioquia	0	65,435,326	65,435,326	0	0	0	65,435,326
	Db	En Administración Metroparques	0	37,483,896	37,483,896	0	0	0	37,483,896
	Db	Contrato IDEA Ad2021299-Acta N°3	0	25,468,877	25,468,877	0	0	0	25,468,877

CUENTA	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
		CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR
	Db	EN administración ESU	0	6,649,725	6,649,725	0	28,613	28,613	6,621,112
	DB	Credicorp Capital Fiduciaria-Fap Aiire	0	200	200	0	200	200	0
	Db	En Administración Plaza Mayor	0	3	3	0	3	3	0
1.9.07.90	**Db**	**Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones**	**0**	**102,600,915**	**102,600,915**	**0**	**0**	**0**	**102,600,915**
	Db	4600103141 De 2024-Parqueaderos	0	65,156,437	65,156,437	0	0	0	65,156,437
	Db	4600105503 De 2025-Siff Comuna 10	0	17,913,639	17,913,639	0	0	0	17,913,639
	Db	4600105878 De 2025-Bajos De Puentes	0	12,689,312	12,689,312	0	0	0	12,689,312
	Db	4600102700 De2024-Paraderos	0	6,841,527	6,841,527	0	0	0	6,841,527

Cifras expresadas en pesos

16.1.1 Recursos entregados en administración.

La subcuenta Recursos entregados en Administración presenta un incremento del 206%, por valor de $8,840,372,274, por los recursos entregados mediante los siguientes contratos:

El saldo de $2,579,289,380 corresponde al contrato AD2021299-Acta 2, suscrito con el IDEA para la administración de compensaciones por transferencias de derechos de construcción y desarrollo en la modalidad patrimonial. En la vigencia 2025 se realizaron los siguientes pagos:

- **DUCO**, por concepto de Convenio 01 de 2023- Compensar la carga urbanística derivada de las limitaciones de la declaratoria como Bien de Interés Cultural Municipal - BIC establecidas en el Acuerdo 048 de 2014 (Plan de Ordenamiento Territorial de Medellín) al bien identificado en la postulación del presente convenio, al cual se le asignó el nivel de Conservación Integral, mediante el decreto 729 de 2007, pagos efectuados por valor de $296.572.437

- **Torres Tuiran Patricia Saray:** Compensar la carga urbanística derivada del ordenamiento territorial al inmueble ubicado en el barrio Prado, Sector de Conservación Nivel 1 (C1), al cual se le asignó el nivel de intervención Contextual a través del Decreto Distrital 1166 de 2023, al inmueble ubicado en la Carrera 50A 61 - 54 de la Comuna 10 - La Candelaria, identificado con código catastral CBML 10010230012 y folio de matrícula inmobiliaria 01N-121356, cuyos propietarios son PATRICIA SARAY TORRES TUIRAN identificada con la cédula de ciudadanía 43.083.355 y RONALD GREVILLE RIDDELL identificado con cedula de extranjería 364456, para los efectos del presente convenio es PATRICIA SARAY TORRES TUIRAN quien asume la suscripción como propietaria y así mismo autorizada por RONALD GREVILLE RIDDELL en calidad de copropietario, por valor de $288,508,685.

- **Corporación Ballet Folklórico de Antioquia:** Compensar la carga urbanística derivada del ordenamiento territorial del inmueble declarado como Bien de Interés Cultural Municipal - BIC, al cual se le asignó el nivel de Conservación Integral a través de la Resolución Distrital 202350102514 de 2023, a la CORPORACIÓN BALLET OLKLÓRICO DE ANTIOQUIA, identificada con Nit 800.212.838 quien es la propietaria del inmueble ubicado en la carrera 50 No.59 - 71 de la comuna 10 - La Candelaria, CBML 10010090018, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria 01N-236065, representada legalmente por ZULEIMA ASPRILLA ROJAS identificada con la cédula de ciudadanía 43.561.139, por valor de $476,550,495.

- **Roncari Iván:** Compensar la carga urbanística derivada el ordenamiento territorial del inmueble declarado como bien de interés cultural Municipal BIC, al cual se le asignó el nivel de conservación Arquitectónico 2 a través del Decreto Municipal 729 de 2007, quien es el propietario del inmueble ubicado en la carrera 48 63-21/27 de la comuna 10, con matrícula inmobiliaria 01N-250969, pagos efectuados por valor de $297,221,767.

Contrato AD2025182 Contrato interadministrativo de mandato sin representación con la Empresa de Seguridad Urbana (ESU), para el servicio de transporte terrestre automotor en la Agencia APP, en el desarrollo de sus proyectos y procesos, saldo recurso administrar a diciembre de 2025 $6.649.725.

Contrato AD2025199 Contrato interadministrativo de mandato sin representación con Metroparques, para el apoyo logístico de todas las actividades de arte urbano con las escuelas y festivales en el marco del desarrollo de la bienal de arte urbano y los programas y proyectos de la Agencia APP. Desembolso de recursos administrar $37.483.896.

Contrato IDEA Ad2021299-Acta N°3 destinada a la ejecución de planes, proyectos y programas de arte urbano orientados al mejoramiento y la cualificación del paisaje y del espacio público del Distrito de Medellín, en concordancia con los objetivos del convenio mencionado, constituido por un valor de $ 311.149.899, los cuales se han ejecutado de la siguiente manera:

- **Gómez Rendón Johan Alexis**: Contrato PS2025372 Prestación de servicios para apoyar las actividades administrativas y de articulación en los procesos relacionados con arte urbano de la AGENCIA APP, valor pagado 2025 $4.275.514

- **Metroparques**: Contrato N° AD2025199 de 2025 el cual tiene como objeto el apoyo logístico de todas las actividades de arte urbano con las escuelas y festivales en el marco del desarrollo de la bienal de arte urbano y los programas y proyectos de la AGENCIA APP, valor pagado 2025 $227.960.208

- **Fundación casa Loma:** Contrato PS2025348 Contrato Prestación de servicios de operador cultural para la producción, coordinación y ejecución, valor pagado 2025 $34.058.668.

- **Arboleda Cano Wilmar Santiago**: Contrato PS2025254 Prestación de servicios profesionales para apoyar la gestión, estructuración y seguimiento de los proyectos de arte urbano de la Agencia APP, valor pagado 2025 $10.494.444.

- **Quintero Arbelaez Juan David:** PS2025317 Prestación de servicios profesionales para apoyar los procesos de curaduría artística y conceptual desde el componente de arte urbano en el marco de La Bienal Internacional de Arte de Antioquia y Medellín (BIAM), mediante la selección, acompañamiento y articulación de actores y supervisión técnica $8.939.711

Contrato Interadministrativo AD2025337 Fundación Ferrocarril de Antioquia, de mandato sin representación para ejecutar la revisión y/o complemento de los estudios y diseños técnicos especializados para la rehabilitación y renovación del parque de Berrío y Palacé, espacios públicos patrimoniales de la ciudad de Medellín, por valor de $125.487.183.

Contrato Interadministrativo AD2025358 Fundación Ferrocarril de Antioquia, de mandato sin representación para ejecutar los diseños complementarios para la rehabilitación y renovación de Plaza Botero y Plazuela Nutibara, espacios públicos patrimoniales de la ciudad de Medellín, por valor de $65.435.326.

Contrato Interadministrativo AD2025357 Fundación Ferrocarril de Antioquia, de mandato sin representación para la rehabilitación, restauración, mantenimiento y adecuación para lograr la transformación y mejoramiento de la zona patrimonial del Parque Berrio, en el marco del convenio interadministrativo 4600105505 DE 2025, por valor de $5.734.339.945.

Contrato Interadministrativo AD2025359 Fundación Ferrocarril de Antioquia, de mandato sin representación para la rehabilitación, restauración, mantenimiento, adecuación e intervención de dos proyectos en zona de influencia patrimonial, Plaza Botero y Plazuela Nutibara; y Carrera 50 Palacé, en el marco del contrato interadministrativo 4600105503, por valor de $4.562.893.510.

16.1.2 Bienes y servicios pagados por anticipado

La cuenta Otros derechos de compensaciones por impuestos y Contribuciones, se encuentra registrado el anticipo correspondiente a la Estampilla justicia familiar, retención practicada por el Distrito de Medellín, a los siguientes convenios:

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Composición

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. El grupo 24, cuentas por pagar presenta un porcentaje de participación para diciembre de 2024 del 12% y para diciembre de 2025 del 8% con relación al total de los pasivos que posee la Agencia APP.

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**1,489,988,578**	**579,462,790**	**910,525,788**	**157%**
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	507,373,171	111,738,069	395,635,102	354%
2.4.40	Cr	Impuesto, contribuciones y tasas por pagar	322,613,841	89,731,321	232,882,520	260%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	407,744,693	145,082,857	262,661,836	181%
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	117,845,508	96,414,562	21,430,946	22%
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado	115,205,637	125,391,690	-10,186,053	-8%
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	19,205,728	11,104,291	8,101,437	73%

Cifras expresadas en pesos

Las cuentas por pagar corresponden 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 diciembre 31 de 2025 se presenta un incremento de $910,525,788 pesos, el 157%, principalmente por adquisición de bienes y servicios, recursos a favor de terceros, Retención en la fuente e impuesto de Timbre, impuestos contribuciones y tasas, Impuestos al valor agregado y otras cuentas por pagar.

22.1 Revelaciones generales

22.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales:

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.

CUENTA	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS 2025	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
2.4.01	**ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**			**19,203,001.0**				**0**						**0**
2.4.01.01	**Bienes y servicios**			**19,203,001.0**				**0**						**0**
	Nacionales	PN	2	7,156,800	30	30		0		No				0
	Nacionales	PJ	5	12,046,201	30	30		0		No				0

Cifras expresadas en pesos

A diciembre de 2025, dentro de las cuentas por pagar por concepto de adquisición de bienes y servicios se detallan su composición:

NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE
901677343	Union Temporal Clean Colombia	6,129,982	Contrato PS2025119-142509 Prestación del servicio integral de aseo y cafetería, y mantenimientos menores para las instalaciones de la AGENCIA APP
900293507	Prosutec Sas	4,063,100	Contrato SU2025155 Suministrar papelería y elementos de oficina
1036677611	Palacio Gómez Sofia	3,578,400	Causación pago 11 del contrato ps2025100. prestación de servicios profesionales para apoyar a la agencia app en la gestión de los bienes inmuebles propiedad o responsabilidad del distrito especial de CTI de Medellín, en el componente inspección y seguimiento a bienes inmuebles, en el marco del desarrollo de las actividades establecidas en el contrato n° 4600103889 de 2025 suscrito entre el Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín - Secretaría de suministros y servicios y la agencia app.
1152455178	Bermudes Perez Juan Pablo	3,578,400	Causación pago 11 del contrato ps2025099. prestación de servicios profesionales para apoyar a la agencia app en la gestión de los bienes inmuebles propiedad o responsabilidad del distrito especial de CTI de Medellín, en el componente inspección y seguimiento a bienes inmuebles, en el marco del desarrollo de las actividades establecidas en el contrato n° 4600103889 de 2025 suscrito entre el distrito especial de ciencia, tecnología e innovación de Medellín Secretaría de suministros y servicios y la agencia app.
890903407	Suramericana De Seguros Sa	1,123,917	Adquirir garantías que avalen el cumplimiento de las obligaciones surgidas del contrato interadministrativo no 4600104820 de 2025, de mandato sin representación para prestar el servicio de formulación, radicación y seguimiento a la ejecución de are en el distrito de Medellín celebrado entre el distrito especial de ciencia, tecnología e innovación de Medellín ecretaría de seguridad y convivencia y la agencia app.
890900081	Autolarte Sas	729,202	contrato su2025201 prestar el servicio de mantenimiento preventivo y/o correctivo con suministro de repuestos e insumos a los vehículos livianos y motocicletas de entidades distritales
VALOR TOTAL		**19,203,001**	

22.1.2. Recursos a favor de terceros:

Corresponde principalmente a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro de la Agencia y cuentas de ahorros donde se manejan recursos de convenios y contratos interadministrativos por valor de $407,744,693 principalmente a favor del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación.

22.1.3 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 en renta e IVA en diciembre y dichos valores se cancelaran en enero de 2026 por valor de $115.559.854.

Retención en la fuente por ICA, retenciones practicadas en los meses de noviembre-diciembre, las cuales serán declaradas y canceladas en el mes de enero de 2026, por valor de $2,366,654.

22.1.4 Impuestos contribuciones y Tasas por pagar

Impuestos y tasas, contribución especial y otros impuestos municipales, que se pagaran en el mes de enero de 2026, correspondientes a Tasa Pro-deportes, Estampilla Procultura, Estampilla Justicia Familiar, y Estampilla Pro-innovación, y Estampilla U de A, del mes de diciembre de 2025, por valor de $322,613,841.

22.1.5 Impuesto al valor Agregado

Representa el valor generado en la comercialización de bienes o prestación de servicios gravados, así como el valor descontable por la adquisición de bienes o servicios gravados, de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Por tratarse de una cuenta corriente, puede generar un saldo a favor o a cargo de la entidad, producto de las diferentes transacciones realizadas.

Por su parte, la subcuenta relacionada con el Impuesto a las Ventas Retenido (Db) se afecta con las retenciones practicadas a la entidad que estén debidamente certificadas, las cuales deberán coincidir con el periodo de contabilización de los valores en esta subcuenta y el de inclusión en la declaración correspondiente como mayor valor del saldo a pagar o como mayor valor del saldo a favor.

A diciembre de 2025, se presenta un saldo por pagar de $ 115,205,637.

22.1.6 Otras cuentas por pagar

22.1.6.1 Obligaciones pagadas por terceros

Las otras cuentas por pagar están compuestas por el recaudo realizado a favor de terceros de la Cuenta de cobro 51 por concepto de Cláusula tercera del Acuerdo para la iluminación arquitectónica del Predio Residencias de Nutibara, que tiene como objeto: "realizar intervenciones paisajísticas en bienes inmuebles y el espacio público del distrito especial de ciencia, tecnología e innovación", honorarios y servicios pendientes por pagar.

22.1.6.2 Honorarios y Servicios.

El saldo de las subcuentas 249054, corresponde a las cuentas de cobro y facturas de contratistas y proveedores pendientes por pagar al cierre de diciembre de 2025, y están compuestos por:

NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE
900528085	Corporación La Gran Colombia	178,281,146	Contrato PS2025370 Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la operación artística de arte urbano bajo la técnica de muralismo gran formato y el apoyo a las actividades de producción, gestión artística y logística.
901937787	Nodo Kanda Sas	67,863,488	Contrato PS2025183 Prestación de servicios profesionales de apoyo técnico en el marco del Contrato Interadministrativo No. 4600103141 de 2024, para el apoyo en la supervisión del contrato de consultoría CC2025148, cuyo objeto es ¿La formulación del Plan Maestro Distrital de Parqueaderos (PMDP)
901168222	Institución Universitaria Digital De Antioquia	62,812,610	AD2025177 Contrato interadministrativo para la prestación de sus servicios para fortalecer el modelo educativo de la Institución, a través del diseño, desarrollo, implementación, formación y certificación del curso virtual asincrónico de 80 horas en Alianzas Público-Privadas APP.
71794991	Puerta Agudelo Carlos Arturo	43,357,904	Contrato Ps2025327. Prestación De Servicios Profesionales Como Arquitecto Para Apoyar A La Agencia App En El Componente De Diseño Del Proyecto De Cualificación Del Centro De Medellín, En El Marco Del Contrato 4600105503 De 2025
890984630	Metroparques	40,903,350	Contrato AD2025199 Contrato interadministrativo de mandato sin representación para el apoyo logístico de todas las actividades de arte urbano con las escuelas y festivales en el marco del desarrollo de la bienal de arte urbano y los programas y proyectos de la Agencia APP.

NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE
900523705	S12 Design Studio Sas	18,564,942	Contrato PS2025223 Prestación de servicios profesionales para apoyar el diseño, producción y edición de contenidos audiovisuales, orientados a fortalecer estratégicamente la comunicación institucional, la visibilidad de los proyectos gestionados por la Agencia APP y el posicionamiento de su gestión ante la ciudadanía
901360032	Innovación Investigación N Y Desarrollo Idd SAS	10,252,437	Contrato PS2025345 Prestación de servicios para apoyar la gestión de las tecnologías de la información, comunicaciones y soporte a los servidores de software de la Agencia APP
830077655	Panamericana Outsourcing S A	9,475,830	Contrato CV2025382-157388 Adquirir sillas interlocutoras con características ergonómicas y funcionales para la dotación de La Agencia 2025.
1035868879	Patiño Valencia Katherin	8,250,000	Contrato PS2025202 Prestación de servicios profesionales para apoyar desde el componente técnico, el proceso de aprobaciones del proyecto APP de paraderos y acopios del transporte público, en el marco del desarrollo de las actividades establecidas en el contrato 4600102700 de 2024, suscrito entre la Secretaría de Movilidad.
811009452	Xenco S A	7,404,939	Contrato PS2025176 Prestación de servicio del ERP SAFIX para la gestión administrativa de la Agencia APP.
98667671	Álvarez George Juan Camilo	6,898,296	Causación Pago 4 Del Contrato Ps2025274. Prestación De Servicios Profesionales Para Acompañar Desde El Componente Técnico La Gestión Integral De Proyectos Inmobiliarios Adelantados Por La Agencia App.
1037617194	Bustamante Agudelo Daniel	6,400,000	Causación Pago 1 Del Contrato Ps2025339. Prestación De Servicios Profesionales Para Brindar Apoyo A La Agencia App En Las Configuraciones Y Especificaciones Técnicas De La Infraestructura Vial En El Proyecto De Cualificación Del Espacio Público De Palace Entre La Calle 51 Y La Calle 53

NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE
94539351	Becerra Aragon Wilmar Javier	6,218,930	Causación Pago 3 Del Contrato Ps2025323. Prestación De Servicios De Apoyo A La Gestión En Programación, Actualización Y Desarrollo De La Página Web Institucional, En Cumplimiento De Los Lineamientos Establecidos En El Mintic.
1088271383	Cardona Garc A Juan Gabriel	5,441,563	Causación Pago 3 Del Contrato Ps2025324. Prestación De Servicios De Apoyo A La Gestión Para La Implementación De La Política De Gobierno Digital En El Portal Web De La Agencia App
900272720	Technisuport Sas	3,713,487	Contrato PS2025334 Prestación de servicios de apoyo a la gestión en la configuración, parametrización e implementación de la plataforma de omicanalidad SAGICC bajo la modalidad SAAS para la integración de los canales de atención de la Agencia APP
VALOR TOTAL		**475,838,923**	

Cifras expresadas en pesos

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Composición

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**148,714,235**	**155,718,775**	**-7,004,540.00**	**-4%**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	148,714,235	155,718,775	-7,004,540.00	-4%

Cifras expresadas en pesos

Corresponden básicamente a las prestaciones sociales contraídas en la presente vigencia y que serán recibidas por los servidores público 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 y la bonificación de recreación; la prima de servicios se entrega cada año en julio y la bonificación por servicios prestados se entrega cuando cada uno de los servidores públicos cumpla el término estipulado en la respectiva resolución para recibir dicha bonificación.

La participación de esta cuenta sobre el total del pasivo es del 3% para diciembre de 2024 y para diciembre de 2025 corresponde al 1%

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CUENTA	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**148,714,235**
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	55,999,708
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	34,876,002
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	30,018,828
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	27,819,697

Cifras expresadas en pesos

Las principales variaciones están dadas en lo siguiente:

Subcuenta 251104 – Vacaciones Presenta una disminución del -11% por valor de -$6.805.758 con respecto a diciembre de 2024, lo anterior por el incremento salarial realizado en la vigencia 2025, por el disfrute de las vacaciones acumuladas del empleado Daniel Madrigal que tenía 2 periodos acumuladas en la vigencia 2024.

Subcuenta 251105 - Prima de Vacaciones Presenta un incremento del -15% por valor $6.080.918 con respecto a diciembre de 2024, lo anterior por el incremento salarial realizado en la vigencia 2025 y por el disfrute de las vacaciones acumuladas del empleado Daniel Madrigal que tenía 2 periodos acumuladas en la vigencia 2024.

Subcuenta 251106 - Prima de Servicios presenta una disminución del 22% por valor de $ 5.432.929 con respecto a diciembre de 2024, a diciembre de 2025 tiene un saldo de $ 30.018.828, por el pago de la prima de servicios a los servidores de la vigencia 2025 y la provisión correspondiente para el pago de la vigencia 2026.

Subcuenta 251109 – Bonificaciones - Presenta un aumento del 2% correspondiente a $486.007 con respecto a diciembre de 2024, para el mes de diciembre de 2025 presentaba un saldo de $ 27.819.697 y para el mes de diciembre de 2024 un saldo por $ 27.333.690, la variación radica en el aumento salarial de cada empleado, el pago de la bonificación por servicios prestados y la provisión causada a diciembre de 2025.

NOTA 25. OTROS PASIVOS

Composición

En otros pasivos se registran los recursos recibidos en administración y los ingresos recibidos por anticipado. Tiene un porcentaje de participación en los pasivos totales de la Agencia del 84% en

diciembre de 2024 y para diciembre de 2025 del 91%, por los convenios firmados con el Distrito de Medellín.

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.9	**Cr**	**OTROS PASIVOS**	**16,450,032,968**	**3,912,538,933**	**12,537,494,035**	**320%**
2.9.02	Cr	Recursos Recibidos en Administración	16,450,032,968	3,912,538,933	12,537,494,035	320%

expresadas en pesos

25.1 Desglose – Subcuentas otros

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Cr	**OTROS PASIVOS**	**16,450,032,968**	**3,912,538,933**	**12,537,494,035**	**320%**
2.9.02.01	**Cr**	**Recursos recibidos en administración**	**16,450,032,968**	**3,912,538,933**	**12,537,494,035**	**320%**
	Cr	Convenio 4600105505 De 2025-Sif Berrio	6,203,178,543	0	6,203,178,543	100%
	Cr	Contrato 4600105503 De 2025-Sif Centro	5,439,423,306	0	5,439,423,306	100%
	Cr	Contrato 4600103141 De 2024. Movilidad Plan Maestro De Parqueaderos	3,104,061,324	3,583,970,661	-479,909,337	-13%
	Cr	Convenio Interadministrativo 4600106090 2025 - Dap	884,621,666	0	884,621,666	100%
	Cr	Contrato 4600105878 De 2025	315,238,699	0	315,238,699	100%
	Cr	Convenio No. 4600105690 De 2025	302,293,148	0	302,293,148	100%
	Cr	Convenio Ci 373 De 2025-Amva	161,087,152	0	161,087,152	100%
	Cr	Contrato 4600102700 De 2024 -Sec. Movilidad	40,129,030	262,150,638	-222,021,608	-85%
	Cr	Convenio Amva	101	66,417,635	-66,417,534	-100%

Cifras expresadas en pesos

A diciembre de 2025 se tiene registrados los recursos a administrar que están pendientes por ejecutar de los siguientes contratos:

- Contrato Interadministrativo 4600102700 de 2024 suscrito entre la Agencia APP y la Secretaría de Movilidad Distrital, que tiene por objeto "Contrato interadministrativo de mandato sin representación para los ajustes de la estructuración a nivel de factibilidad técnica, jurídica, financiera y de riesgos del proyecto de paraderos y acopios del transporte público".
- Contrato Interadministrativo de 4600103141 de 2024 suscrito entre la Agencia APP y el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín -Secretaría de Movilidad, que tiene como objeto: "Contrato interadministrativo de mandato sin representación para la elaboración del plan maestro distrital de parqueaderos para Medellín 2025-2040".
- Convenio 4600105505 DE 2025-SIF Berrio suscrito entre el Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín- Secretaría de Infraestructura física, que tiene como objeto: "convenio interadministrativo para la cualificación, transformación y mejoramiento de la zona patrimonial del parque de Berrío".
- Contrato 4600105503 de 2025-SIF Centro suscrito entre el Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín- Secretaría de Infraestructura física, que tiene como objeto: "Contrato Interadministrativo de mandato sin representación para la Cualificación y puesta en valor del sistema público y colectivo de la Comuna 10 de Medellín y sus zonas patrimoniales".
- Convenio interadministrativo No. 4600105690 de 2025 suscrito con la Secretaría de Suministros y Servicios del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín que tiene como objeto "convenio interadministrativo entre la secretaría de suministros y servicios y la agencia app, con el fin de revisar el modelo actual y estructurar técnica, jurídica y financieramente un modelo de gestión y operación para las plazas de mercado del distrito".
- contrato interadministrativo no. 4600105878 de 2025, que tiene como objeto "Contrato interadministrativo de mandato sin representación para la implementación de la estrategia de recuperación de los bajos de puentes"
- Convenio interadministrativo No. 4600105690 de 2025 suscrito con la Secretaría de Suministros y Servicios del Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín que tiene como objeto "Convenio interadministrativo entre la secretaría de suministros y servicios y la agencia app, con el fin de revisar el modelo actual y estructurar técnica, jurídica y financieramente un modelo de gestión y operación para las plazas de mercado del distrito"

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2024	2025	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**15,535,398,703**	**8,981,429,539**	**6,553,969,164**	**73%**
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	6,876,522,476	406,084,806	6,470,437,670	1593%
3.1.05	Cr	Capital fiscal	4,561,096,368	4,561,096,368	0	0%
3.1.09	Cr	Resultado de ejercicios anteriores	4,097,779,859	4,014,248,365	83,531,494	2%

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.

26.1.Capital

El capital de la Agencia APP, presenta un saldo de $4.561.096.368, el cual representa el valor de los recursos asignados por el Distrito de Medellín, para la creación de la entidad.

26.2.Resultados de ejercicios anteriores

Los Resultados del ejercicio anteriores a diciembre de 2025 presentó un incremento del 2% de $83.531.494 pesos, representada en el traslado de la utilidad de la vigencia 2024 por valor de $ 406,084,806 y por los ajustes realizados de periodos anteriores por valor de -$322,553,312, detallados en la nota 3.3 Correcciones contables.

26.3.Resultados del ejercicio

A diciembre de 2025 la Agencia APP, presenta un resultado CONTABLE POSITIVO del ejercicio por $6,876,522,476.

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.

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

28.2Cuentas de orden acreedoras

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Cr	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (OTRAS)**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	**Cr**	**PASIVOS CONTINGENTES**	**2,900,461,429**	**2,773,233,544**	**127,227,885**	**5%**
9.1.20	Cr	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solucion De Conflictos	2,900,461,429	2,773,233,544	127,227,885	5%
9.9	**Db**	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**-2,900,461,429**	**-2,773,233,544**	**-127,227,885**	**5%**
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-2,900,461,429	-2,773,233,544	-127,227,885	5%

Cifras expresadas en pesos

A diciembre de 2025 se encuentran registradas en las cuentas de orden acreedoras – pasivos contingentes los procesos en contra de la Agencia APP..

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:

Descripción Composición de Litigios y Demandas Agencia APP:

28.2.1 PROCESOS JUDICIALES ACTIVOS

MEDIO DE CONTROL	
Nulidad y Restablecimiento del Derecho	2
Controversias Contractuales	4
Acción Popular	1
Laboral	2
TOTAL	**9**

1.

Medio de Control: Nulidad y Restablecimiento del Derecho
Despacho: Juzgado 02 Administrativo de Medellín.
Demandante: Metadatos Ltda.
Demandado: Agencia App y Otros.
Radicado: **05001333300220210015000**
Cuantía: **$121.100.000**
Estado: **A Despacho para sentencia.**

Tramite del proceso:

-El 13 de mayo de 2021, mediante apoderado judicial la empresa Metadatos Ltda, presenta demanda bajo el medio de control de nulidad y restablecimiento del derecho, pretendiendo la nulidad de la Resolución No. 062 del 05 de noviembre de 2020 expedida por la Agencia APP, mediante la cual se adjudicó el proceso de selección bajo la modalidad de concurso de méritos abierto Nro. P193CM2020 a la sociedad AMV CONSULTORES S.A.S.; cuyo objeto fue 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. Y, como consecuencia de la anterior, se ordene a la entidad demandada, Agencia APP, adjudicar dicho contrato a la empresa Metadatos Ltda., y se ordene el reconocimiento y pago de los daños y perjuicios causado por la suma de $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%.

-Una vez admitida la demanda e integrado el contradictorio, mediante auto del 09 de septiembre de 2022, el Despacho resolvió tener por no contestada la demanda por parte de la Agencia APP, por haberse presentado de forma extemporánea y, adicionalmente, en cumplimiento del principio de celeridad, resolvió las etapas concernientes a la audiencia inicial de que trata el artículo 180 del CPACA.

-El 16 de junio de 2023, se cierra la etapa probatoria, y se corre traslado para presentar alegaciones, los cuales, se presentaron en debida forma.

-El 21 de abril de 2025 se profiere sentencia de primera instancia negando las pretensiones de la demanda, lo cual resulta favorable a los intereses de la entidad. Se concede recurso de apelación interpuesto por la parte actora y a la fecha el proceso se encuentra al despacho para fallo en el tribunal administrativo de Antioquia desde el 10 de junio de 2025.

Calificación del Proceso: Remota

2.

Medio De Control:	Nulidad y restablecimiento del derecho
Despacho:	Tribunal Administrativo de Antióquia
Demandante:	Consorcio Metropol integrado por las sociedades Restrepo Uribe S.A.S., Redtic Ingeniería y Gutiérrez SIA S.A.S
Demandado:	Agencia App
Radicado:	**05001233300020240101000**
Cuantía:	**$1.793.580.001**
Estado:	**A la espera que se integre el contradictorio**

Trámite del proceso:

- El 16 de agosto de 2024 la parte actora presenta demanda pretendiendo la nulidad del acta de audiencia pública de establecimiento del orden de elegibilidad y adjudicación del concurso de méritos No. P213CM2023 de la fecha 18 de marzo de 2024; el acto administrativo- Resolución No.039 de fecha del 18 de marzo de 2024, suscrita por el subdirector de gestión de Alianzas Público-Privadas Agencia APP, por medio de la cual se adjudica el proceso de selección bajo la modalidad de concurso de méritos No. P213CM2023 a favor del Consorcio Intercárceles. Y también la Resolución No.052 del 9 de mayo de 2024, por medio de la cual se resolvió la solicitud de revocatoria directa presentada por el Consorcio Metropol en contra de la Resolución No.039 del 18 de marzo de 2024, por medio del cual, se adjudica el proceso de selección bajo la modalidad de concurso de méritos No. P213CM2023.

Como consecuencia de lo anterior, solicita se proceda a la terminación del contrato de interventoría NO. CC2024083 de 2024 suscrito entre la Agencia APP y el Consorcio Intercárceles, y al pago a favor del demandante por la suma de $1.793.580.001, por concepto de utilidad que dejaron de recibir los integrantes del Consorcio Metropol a causa de la actuación irregular de Agencia APP.
El despacho mediante auto notificado el 27 de agosto de 2024 inadmitió la demanda con el fin de que se subsanaran algunos requisitos. El demandante dentro del término aporta subsanación, siendo admitida el 08 de octubre de 2024.

Por lo anterior, procedimos a dar respuesta a la demanda dentro del término legal, sin embargo, mediante auto del 22 de octubre de 2024 el Despacho adicional el auto admisorio en el sentido de vincular al Consorcio Intercárceles por tener interés en el resultado del proceso, por lo que actualmente, nos encontramos a la espera de que aporte la contestación a la demanda.

Calificación del Proceso: Remota

3.

Medio De Control:	Controversia Contractual
Despacho:	Tribunal Administrativo De Antióquia
Demandante:	Rodrigo Jaramillo Ramírez
Demandado:	Agencia App Y Otros.
Radicado:	**05001333302420220020400**
Cuantía:	**$45.468.451**
Estado:	**Tramite de Apelación de Sentencia**

Trámite del proceso:

-El 16 de mayo de 2022, el señor Rodrigo Jaramillo interpone demanda bajo el medio de control de nulidad y restablecimiento del derecho, pretendiendo 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 No. 201969PS celebrado entre este y la AGENCIA APP. Y, como consecuencia, solicitó el reconocimiento y pago del dinero dejado de percibir por la imposibilidad de ejecutar el contrato estatal, terminado y liquidado ilegalmente, por un valor de $45.468.451.

-Una vez surtidas las etapas procesales, el Despacho profirió sentencia el 06 de septiembre de 2023, por medio de la cual, resolvió declarar la configuración de la caducidad de la acción. Decisión que fue recurrida por el demandante y, en la actualidad, el proceso se encuentra desde el 21 de mayo de 2024 a Despacho para fallo, la espera de que se resuelva el recurso de apelación.

Calificación del Proceso: Remota

4.

Medio de Control:	Controversias Contractuales
Despacho:	Juzgado 22 Administrativo de Medellín
Demandante:	Edificio La Bastilla P.H.
Demandado:	Agencia App Y Otros.
Radicado:	**05001333302220220039300**
Cuantía:	**$71.887.433**
Estado:	**Sentencia de primera instancia Absolutoria**

Una vez practicada la etapa probatoria dentro del proceso, mediante audiencia de alegaciones y juzgamiento, el despacho emitió sentencia negando las pretensiones de la demanda, al considerar, entre otras cosas que:

"Uno. Los incumplimientos señalados por la parte demandante, relativos a realización de obras, resultan improcedentes por no estar a cargo de la contratista Agencia APP el desarrollo de actividad relativa obras, toda vez que su rol contractual se limita a funciones de gestión, coordinación y estructuración de los proyectos de intervención en el espacio público de propiedad privada, tanto por disposición del artículo 3 del Decreto 2109 de 2015 del Municipio de Medellín, como del objeto y obligaciones para ella dispuestas por el Acuerdo para la Intervención del Predio N. M42-04, del 17 de septiembre de 2019.

Dos. El acta y el Informe de Interventoría Técnica, Administrativa, Financiera, Legal y Ambiental para la Intervención de Fachadas en Proyectos del Centro en el Municipio de Medellín, realizado en

desarrollo del Contrato de Interventoría No. 3302-65 de 2020, con suficiencia dan cuenta de la satisfacción de las obligaciones desarrolladas por el Consorcio Santiago Mantenimiento Fachadas, en cumplimiento del Contrato 84 del 16 de abril de 2020 pactado con la Empresa de Desarrollo Urbano, lo cual reporta el cumplimiento de las obligaciones del Consorcio y, en consecuencia, el cumplimiento que le es imputable a su contratante, aquí demandado: la Empresa de Desarrollo Urbano, EDU.

Tres. En cuanto al demandado, hoy Distrito Especial de Medellín, también aportante financiero al desarrollo de la intervención en el Edificio La Bastilla en indicador del 70% del costo de las obras, ha de hacer saber el Juzgador: como lo manifestara esta demandada, el Contrato Interadministrativo 4600072897 de 2017, fue provisto de un seguro en favor del ente distrital, consistente en que el objeto se declaró como mandato sin representación para la gestión integral de los parques, corredores y plazuelas priorizados en el plan de intervención del centro de Medellín, una de ellas, la del Edificio La Bastilla. La figura del mandato sin representación ha sido caracterizada por el Consejo de Estado como aquella en la que, pese a la gestión realizada por el mandatario y representación (real) en interés de su mandante, la representación - se repite - no existe ya que el mandatario obra en su propio nombre, no en el de su mandante…34. Por tanto, la hipotética eventual omisión de las obras en las fachadas o de obligaciones emanadas del Contrato 84, del 16 de abril de 2020, suscrito entre la Empresa de Desarrollo Urbano, EDU y el Consorcio Santiago Mantenimiento Fachadas, no pueden en razón de la referida estipulación trasladarse al Distrito Especial de Medellín. (…).

Concluye entonces el Despacho que, en el presente caso, no existieron pruebas que lograran determinar el incumplimiento del acuerdo pactado entre las partes, como también, la entrega a satisfacción de las obras.

En virtud de ello, condena en costas a la parte actora, y al pago de agencias en derecho la suma de Un (1) Salario Mínimo Legal Mensual Vigente, equivalente al monto de UN MILLÓN CUATROCIENTOS VEINTITRES MIL QUINIENTOS PESOS M/CTE. ($1'423.500), para cada una

de las demandadas, ambos conceptos serán liquidados por la secretaría una vez quede en firme la decisión.

Actualmente, la sentencia se encuentra ejecutoriada, en tanto la parte actora no interpuso recurso de apelación. Por lo tanto, estamos a la espera de que el despacho emita auto con liquidación de las costas.

Calificación del Proceso: Remota

5.

Medio de Control:	Controversias Contractuales
Despacho:	Juzgado 32 Administrativo de Medellín
Demandante:	Edifico Vélez Ángel P.H
Demandado:	Agencia App Y Otros.
Radicado:	**05001333303220220028200**
Cuantía:	**$ 27.179.809**
Estado:	**A despacho para sentencia**

Culminada la etapa probatoria, el Despacho corre traslado para la presentación de los alegatos de conclusión, momento en el cual, se reiteró al Juez la ausencia de medio probatorios de que diera cuenta sobre el presunto incumplimiento del acuerdo pactado, pues con la recepción del testimonio de la señora Sandra Inés Tobón, quien funge como la asistente administrativa del Edificio demandante, según la relación laboral que lleva con la empresa DH Lineal S.A.S., y de su representante legal, Liliana Arango Rengifo, no se logó demostrar el perjuicio causado, máxime si se tiene en cuenta que, dentro de su relato, demostró no conocer a ciencia cierta los ítems contratados para la ejecución del proyecto, afirmó en repetidas ocasiones que las entidades habían incumplido el acuerdo, por cuanto realizaron de forma defectuosa las actividades pactadas, entre esas, que el hidrofugado no se había realizado bien, que los materiales utilizados eran de mala calidad y que se tenían ventanas rotas.

28.2.2 INFORMACIÓN DE LITIGIOS Y DEMANDAS ADIONAL A REVELAR

CONTRATO AGENCIAR.

Contrato LP 2022227 "*Realizar intervenciones de paisajismo e infraestructura verde en el edificio principal del área metropolitana, del valle de Aburrá, del centro administrativo municipal – CAM la alpujarra y sedes administrativas externas del municipio de Medellín*".

Contratista: Agenciar Consultores Asociados- NIT: 830.013.749 - 5

Total, del contrato: $3.360.980.003.

Contratista realizó reclamación por escrito de reconocimiento de $939.832.005, no obstante, no fue aprobado por el equipo de apoyo a la supervisión, a la fecha no se ha realizado citación a audiencia de conciliación o notificación de demanda.

METROPLÚS.

El contrato tiene su origen en la invitación privada de única oferta N° 025 de 2023, cuyo objeto fue "*Llevar a cabo los estudios y diseños para desarrollar el proyecto de intervención en la estación san pedro*", derivado de lo anterior, el 20 de junio 2023 se suscribe Contrato Interadministrativo No. 025 de 2023, entre METROPLÚS s.a. y AGENCIA PARA LA GESTIÓN DEL PAISAJE, EL PATRIMONIO Y LAS ALIANZAS PÚBLICO PRIVADAS – AGENCIA APP, con el objeto descrito en la invitación pública y con un valor de ciento veinte millones ochenta y tres mil pesos ($120.083.000) incluido el iva y un plazo de tres (3) meses, contados a partir de la suscripción del acta de inicio, evento realizado el 24 de julio de 2023.

El contrato se terminó por expiración del plazo y se cerró con una ejecución 87.91%, no se logró el 100% por la imposibilidad y falta de definición del contratante para culminar su ejecución con éxito. El contratante ha manifestado inconformidad por el no cumplimiento del 100% del contrato y manifiesta su intención de demandar, no obstante, a la fecha no se ha recibido citación a audiencia de conciliación o presentación de demanda.

CONTRATO NO. OP 2022299 DE 2022

Objeto: "*Realizar intervenciones paisajísticas en bienes fiscales del Municipio de Medellín, infraestructura pública e inmuebles privados*"

Contratista: JUAN CARLOS SIERRA BOTERO, identificación 70.562.215

Valor: Cinco mil seiscientos ochenta y tres millones seiscientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos setenta y un pesos m/l ($ 5.683.684.471,00).

Valor total ejecutado: Cinco mil trescientos cincuenta y cinco millones seiscientos treinta y un mil cuatrocientos cuarenta y dos pesos m/l ($ 5.355.631.442,00)

El contratista durante la fase de discusión de la liquidación manifestó su intención de realizar reclamaciones adicionales, sin embargo, no se dejó constancia en el acta de liquidación o en documento aparte a la fecha radicado en la entidad, y tampoco se ha recibido citación a audiencia de conciliación o presentación de demanda.

NOTA 29. INGRESOS

Composición

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**25,289,798,066**	**10,863,650,371**	**14,426,147,695**	**133%**
4.3	Cr	Venta de servicios	2,886,243,262	1,501,496,965	1,384,746,297	92%
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	22,328,575,213	9,309,797,883	13,018,777,330	140%
4.8	Cr	Otros ingresos	74,979,591	52,355,523	22,624,068	43%

Cifras expresadas en pesos

29.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

En la cuenta de Transferencias se tienen los valores transferidos por el Distrito de Medellín para funcionamiento y proyectos de 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 de Medellín.

Los transferencias y subvenciones presentan una participación del 86% en la vigencia 2024 y del 88% en la vigencia 2025, del total de los ingresos de la vigencia.

A continuación, se detallan las transferencias recibidas acumuladas a diciembre 31 de 2025, las cuales están de acuerdo al PAC de la vigencia:

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**	**22,328,575,213**	**9,309,797,883**	**13,018,777,330**	**140%**
4.4	**Cr**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**22,328,575,213**	**9,309,797,883**	**13,018,777,330**	**140%**
4.4.28	Cr	Otras transferencias	22,328,575,213	9,309,797,883	13,018,777,330	140%

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
4.4.28.02	Cr	Para proyectos de Inversión	19,291,308,031	6,486,640,680	12,804,667,351	197%
4.4.28.03	Cr	Para gastos de funcionamiento	3,037,267,182	2,823,157,203	214,109,979	8%

Cifras expresadas en pesos

Del ingreso de Inversión la suma $1.402.247.227 corresponde a destinación especifica de compensaciones de Venta de Derechos de Construcción que están sujetos a la estructuración y posterior aprobación del Consejo de Direccionamiento Estratégico.

29.2 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**	**2,990,482,686**	**1,553,852,488**	**1,436,630,198**	**92%**
4.3	**Cr**	**Venta de servicios**	**2,886,243,262**	**1,501,496,965**	**1,384,746,297**	**92%**
4.3.90	Cr	Otros servicios	2,886,243,262	1,501,496,965	1,384,746,297	92%
4.8	**Cr**	**Otros ingresos**	**104,239,424**	**52,355,523**	**51,883,901**	**99%**
4.8.02	Cr	Financieros	32,568,320	40,710,485	-8,142,165	-20%
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	71,671,104	11,645,038	60,026,066	515%

Cifras expresadas en pesos

29.2.1 Venta de servicios

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
4.3	**Cr**	**VENTA DE SERVICIOS**	**2,886,243,262**	**1,501,496,965**	**1,384,746,297**	**92%**
4.3.90	**Cr**	**Otros servicios**	**2,886,243,262**	**1,501,496,965**	**1,384,746,297**	**92%**
4.3.90.14	Cr	Administración de proyectos	2,886,243,262	0	2,886,243,262	100%
4.3.90.34	Cr	Administración de contratos	0	1,501,496,965	-1,501,496,965	-100%

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

Los ingresos por venta de servicios presentan una participación del 14% en la vigencia 2024 y del 11% en la vigencia 2025, del total de los ingresos de la vigencia.

En la vigencia 2025, se reclasifico el registro de los ingresos por operaciones reciprocas a la cuenta 439014 por efectos de la conciliación de operaciones reciprocas, dado que está incluida en la reglas de eliminación de diciembre de 2025, emitidas por la Contaduría General de la Nación.

A diciembre 31 de 2025 se registraron ingresos por venta de servicios por valor $2.886.243.362, correspondientes a:

NIT	TERCERO	VALOR	OBSERVACIONES
890905211	Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación	- 6,866,475	Ncf 42-Factura Fue Rechaza Por Un Error Del Supervisor Designado Por Parte De La Secretaría De Movilidad Fve 78
890905211	Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación	1,705,882,350	Ingresos Correspondientes Al Contrato Interadministrativo 4600103889 De 2025 Suscrito Entre El Distrito Especial Cti De Medellín Y La Agencia App Cuyo Objeto Es: Contrato Interadministrativo Para El Apoyo A La Gestión Administrativa, Técnica Y De La Información De Los Bienes Inmuebles De Propiedad O A Cargo Del Distrito, En Adquisición, Gestión Del Inventario, Seguimiento Y Mantenimiento.
890905211	Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación	27,365,349	Ingresos Correspondientes Al Contrato Interadministrativo 4600102700 De 2024 Suscrito Entre El Distrito Especial Cti De Medellín (Secretaría De Movilidad) Y La Agencia App Cuyo Objeto Es: Contrato Interadministrativo De Mandato Sin Representación Para Los Ajustes De La Es Estructuración A Nivel De Factibilidad Técnica, Jurídica, Financiera Y De Riesgos Del Proyecto De Paraderos Y Acopios Del Transporte Público.
890984423	Area Metropolitana Valle De Aburra	3,930,012	Fve 87 Honorarios App (7%) Derivados Del Contrato 824 Del 2021, Que Tiene Como

NIT	TERCERO	VALOR	OBSERVACIONES
			Objeto: Reverdecimiento Fachada Área Metropolitana Del Valle De Aburrá.
890905211	Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación	497,736,050	Servicios De Administración De Contratos Del Contrato Interadministrativo 4600104820 Del 2025 Suscrito Entre El Distrito Especial Cti De Medellín (Secretaría De Seguridad Y Convivencia) Y La Agencia Para La Gestión Del Paisaje, El Patrimonio Y Las Alianzas Público-Privadas App Cuyo Objeto Es: Contrato Interadministrativo De Mandato Sin Representación Para Prestar El Servicio De Formulación, Radicación Y Seguimiento De Are En El Distrito De Medellín.
890905211	Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación	8,411,837	Contrato Interadministrativo 4600103042 De 2024 Suscrito Entre El Distrito Especial Cti De Medellín (Secretaría De Seguridad Y Convivencia) Y La Agencia Para La Gestión Del Paisaje, El Patrimonio Y Las Alianzas Público-Privadas App Cuyo Objeto Es: Contrato Interadministrativo De Mandato Sin Representación Para Prestar El Servicio De Implementación Y Seguimiento Del Are Provenza.
890905211	Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación	17,851,365	Honorarios De Operación Del Contrato Interadministrativo 4600103141 De 2024 Que Tiene Como Objeto: Contrato Interadministrativo De Mandato Sin Representación Para La Elaboración Del Plan Maestro Distrital De Parqueaderos Para Medellín 2025-2040.
890909297	Plaza Mayor De Medellin Convenciones Y Exposiciones Sa	436,974,790	Contrato Prestación De Servicios No Ar- Scc16 10 De 2025 Suscrito Entre Plaza Mayor Medellín Convenciones Y Exposiciones S.A. Y La Agencia App Cuyo Objeto Es: Prestación De Servicios Para La Ejecución De Intervenciones De Muros De Gran Formato Con Arte Urbano En El Marco De La Estrategia Cultural Caiga Pues El Contrato Interadministrativo 4600105017 Del 2025 Suscrito Entre Plaza Mayor Medellín S.A Y La Secretaria De Cultura Ciudadana.

NIT	TERCERO	VALOR	OBSERVACIONES
890909297	Plaza Mayor De Medellin Convenciones Y Exposiciones Sa	194,957,984	Contrato Prestación De Servicios No Ar Scc17 7 De 2025 Suscrito Entre Plaza Mayor Say La Agencia App Cuyo Objeto Es: Prestación De Servicios Para La Ejecución De Intervenciones De Arte Urbano En Gran Formato En El Marco De La Bienal De Graffiti Y Arte Urbano De Medellín, Latidos 2025.
VALOR TOTAL		**2,886,243,262**	

Cifras expresadas en pesos

29.2.2 Otros Ingresos

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
4.8	**Cr**	**OTROS INGRESOS**	**74,979,591**	**52,355,523**	**22,624,068**	**43%**
4.8.02	**Cr**	**Financieros**	**3,308,487**	**40,710,485**	**-37,401,998**	**-92%**
4.8.02.01	Cr	Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	3,308,487	40,710,485	-37,401,998	-92%
4.8.08	**Cr**	**Ingresos diversos**	**71,671,104**	**11,645,038**	**60,026,066**	**515%**
4.8.08.27	Cr	Aprovechamientos	71,671,104	11,645,038	60,026,066	515%

Cifras expresadas en pesos

Los otros ingresos presentaron un incremento del 43% equivalente a $22.624.068 lo anterior principalmente por el reconocimiento de los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro de los contratos Alhambra, PEMP macarena, Nutibara y are Provenza y los ingresos diversos presentaron un incremento del 515%, por el recobro de gastos y costos administrativos generados en la entrega del Producto 1-PLAN DE TRABAJO el marco del Contrato interadministrativo No. 4600103141 de 2024 cuyo objeto es: “CONTRATO INTERADMINISTRATIVO DE MANDATO SIN REPRESENTACIÓN PARA LA ELABORACIÓN DEL PLAN MAESTRO DISTRITAL DE PARQUEADEROS PARA MEDELLÍN 2025-2040, por valor de $61740.599

NOTA 30. GASTOS

Composición

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 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.

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**18,413,275,590**	**10,457,565,565**	**7,955,710,025**	**76%**
5.1	Db	De administración y operación	12,635,462,044	8,680,203,526	3,955,258,518	46%
5.2	Db	De ventas	1,798,807,666	1,000,194,195	798,613,471	80%
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	151,084,859	226,809,462	-75,724,603	-33%
5.5	Db	Gasto público social	3,827,907,285	323,767,421	3,504,139,864	1082%
5.8	Db	Otros gastos	13,736	226,590,961	-226,577,225	-100%

Cifras expresadas en pesos

A diciembre de 2025 los gastos presentaron un incremento del 76% equivalente a $7,955,710,025, la variación más representativa se encuentra en los gastos de administración y operación, gastos de ventas y el gasto público social, los cuales se detallan a continuación.

30.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN	EN DINERO 2025
	Db	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**	**14,434,269,710**	**9,680,397,721**	**4,753,871,989**	**49%**	**14,434,269,710**
5.1	**Db**	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**12,635,462,044**	**8,680,203,526**	**3,955,258,518**	**46%**	**12,635,462,044**
5.1.11	Db	Generales	10,216,827,867	6,833,587,983	3,383,239,884	50%	10,216,827,867
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,297,011,715	1,050,945,999	246,065,716	23%	1,297,011,715
5.1.07	Db	Beneficios a corto plazo	545,081,451	422,037,048	123,044,403	29%	545,081,451
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	374,065,000	281,158,179	92,906,821	33%	374,065,000

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN	EN DINERO 2025
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	114,036,284	13,705,073	100,331,211	732%	114,036,284
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	67,898,000	57,023,600	10,874,400	19%	67,898,000
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	20,541,727	21,745,644	-1,203,917	-6%	20,541,727
5.2	**Db**	**DE VENTAS**	**1,798,807,666**	**1,000,194,195**	**798,613,471**	**80%**	**1,798,807,666**
5.2.11	Db	Generales	1,722,008,885	954,550,421	767,458,464	80%	1,722,008,885
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	76,798,781	45,643,774	31,155,007	68%	76,798,781

Cifras expresadas en pesos

30.1.1 Gastos generales

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
5.1.11	**Db**	**GASTOS GENERALES**	**10,216,827,867.00**	**6,833,587,983.00**	**3,383,239,884**	**50%**
5.1.11.79	Db	Honorarios	8,672,042,429	5,670,640,496	3,001,401,933	53%
5.1.11.80	Db	Servicios	691,704,064	302,266,067	389,437,997	129%
5.1.11.59	Db	Licencias	194,075,553	0	194,075,553	100%
51.11.54	Db	Organización de eventos	136,938,995	38,397,963	98,541,032	257%
5.1.11.25	Db	Seguros Generales	128,468,960	283,390,574	-154,921,614	-55%
5.1.11.17	Db	Servicios Públicos	111,634,909	138,924,612	-27,289,703	-20%
5.1.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	82,997,411	59,026,606	23,970,805	41%
5.1.11.18	Db	Arrendamiento Operativo	66,385,629	180,062,144	-113,676,515	-63%
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	53,678,551	34,783,206	18,895,345	54%
5.1.11.23	Db	Comunicación y transporte	45,629,821	20,062,121	25,567,700	127%
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	14,128,782	82,789,920	-68,661,138	-83%

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
5.1.11.55	Db	Elementos de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	10,354,104	8,931,173	1,422,931	16%
5.1.11.46	Db	Combustibles y lubricantes	8,788,659	3,495,900	5,292,759	151%
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	103,308	-103,308	-100%
5.1.11.90	Db	Otros gastos generales	0	10,713,893	-10,713,893	-100%

Cexpresadas 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, entre otros.

Los gastos generales presentan una participación del 55% en la vigencia 2025 y del 65% en la vigencia 2024, del total de los gastos de la Entidad.

A continuación, se detallan las cuentas que presentan una variación representativa entre la vigencia 2025-2024:

Honorarios: Presentaron un incremento del 53% por valor de $3,001,401,933, lo anterior por el incremento realizado a los honorarios de los contratistas del 5.20% y una mayor contratación en la vigencia 2025 para el desarrollo de la misionalidad, proyectos estratégicos y cumplimiento de contratos.

Servicios: Presentaron un incremento del 129% por valor de $389.437.997, lo anterior por el incremento realizado a los servicios de los contratistas del 5.20% y una mayor contratación en la vigencia 2025 para el desarrollo de la misionalidad, proyectos estratégicos y cumplimiento de contratos.

Licencias: Presentaron un incremento del 100% con respecto a diciembre de 2024, por las contrataciones de la vigencia 2025, las cuales se detallan a continuación:

Es de aclarar que las licencias adquiridas para el uso por un periodo igual o inferior a 12 meses se reconocerán en el gasto, atendiendo a que no cumplen con la definición de activo del Marco Conceptual, como tampoco con la definición de Activos intangibles que señala que se reconocen como tales los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, y se caracterizan porque se prevé usarlos durante más de 12 meses y no se espera venderlos ni distribuirlos en forma gratuita, en el curso normal de la operación, para la vigencia 2024 las licencias adquiridas se reconocían como intangibles y se amortizaron durante la vigencia, para 2025 se contabilizaron directamente al gasto.

CUENTA	NAT	NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE
5.1.11.59	Db	830122566	Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P. Bic	88,597,812	Contrato SU2025351-154345 Adquisición de Licencias de uso Microsoft requeridas por la AGENCIA APP.
5.1.11.59	Db	830077655	Panamericana Outsourcing S. A	34,962,300	Contrato SU2025365-155212 Renovación, mantenimiento y adquisición de licencias requeridas por la AGENCIA APP.
5.1.11.59	Db	830077655	Panamericana Outsourcing S. A	18,948,800	Contrato SU2025158-146063 Adquirir licencias Sketchup requeridas por la AGENCIA APP.
5.1.11.59	Db	804000673	Hardware Asesorías Software Ltda.	16,000,000	Contrato SU2025162-146229 Adquirir licencias Autodesk requeridas por la AGENCIA APP.
5.1.11.59	Db	830077655	Panamericana Outsourcing S.A	10,814,800	Contrato CV2025156-145715 Adquisición de sistema de detección de virus informáticos, requerido por La Agencia APP.
5.1.11.59	Db	830077655	Panamericana Outsourcing S.A	10,500,000	Contrato SU2025165-146344 Adquirir licencias Adobe requeridas por la AGENCIA APP.
5.1.11.59	Db	804000673	Hardware Asesorías Software Ltda.	7,600,000	Contrato SU2025166-146345 Adquirir licencias Microsoft requeridas por la AGENCIA APP.

CUENTA	NAT	NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE
5.1.11.59	Db	900272720	Technisuport Sas	3,813,010	Contrato PS2025334 Prestación de servicios de apoyo a la gestión en la configuración, parametrización e implementación de la plataforma de omicanalidad SAGICC bajo la modalidad SAAS para la integración de los canales de atención de la Agencia APP.
5.1.11.59	Db	830122983	Esri Colombia Sas	2,082,528	Contrato PS2025075-141172 Adquirir el licenciamiento, soporte estándar y actualización de Software ArcGIS online requeridos por la AGENCIA APP.
5.1.11.59	Db	804000673	Hardware Asesorías Software Ltda.	756,303	Contrato CV2025335-152964 Adquirir equipos audiovisuales y licencias de software necesarios para la producción, edición y difusión de contenidos institucionales, requeridos por la Agencia
VALOR TOTAL				194,075,553	

Organización de eventos: Presenta un incremento del 257% por valor de $98,541,032, correspondientes a:

CUENTA	NAT	NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE
5.1.11.54	Db	811006904	Estrella Grupo Empresarial Sa	57,031,888	Contrato PS2025081 Prestación de servicios de apoyo a la gestión, organización, administración y realización de eventos y actividades del primer semestre
5.1.11.54	Db	900285489	Grupo Cometa SAS	50,963,871	Contrato PS2025198 Prestación de servicios de apoyo a la gestión, organización, administración y realización de eventos y actividades
5.1.11.54	Db	890909297	Plaza Mayor De Medellin Convenciones Y Exposiciones Sa	28,943,236	Contrato AD2025360 Prestación de servicios para la operación logística de la participación institucional de la Agencia APP en el evento MED360

CUENTA	NAT	NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE
VALOR TOTAL				136,938,995	

Cifras expresadas en pesos

Para la vigencia 2025 los contratos correspondieron al 0.74% del total de los gastos, haciendo la contratación con operadores logísticos para desarrollar las diferentes actividades y eventos requeridos por la entidad a través de las cuales se desarrolló las siguientes:

- "Honrar nuestras raíces" Conversatorio sobre moda y patrimonio"
- Galería a Cielo abierto de autos antiguos en Palacé.
- Gestión de registro marcario "Marca Prado".
- Mes del Patrimonio Conversatorio "El futuro de Prado: El Patrimonio no solo se conserva, se proyecta.
- Evento Mes del Patrimonio "Recorrido Prado desde el Borde".
- Evento Mes del Patrimonio "una noche en Prado"
- Recorrido “Cuba Libre”.
- Concurso de fotografía mes del Patrimonio .
- “Recorridos Arquitectura de la vida y de la Muerte “ por el cementerio San Pedro y viviendas del barrio Prado.
- Festiva Prado Vive, mes del Patrimonio.
- Producción material para realización de Exposiciones recorridos virtuales 3D por casa patrimoniales del barrio Prado.
- Reunión de articulación para la activación del proyecto "circunvalar longitudinal”.
- Reunión para tratar temas de Publicidad Exterior Visual con Empresas privadas interesadas en alianzas respecto a este temas.
- Almuerzo de trabajo: con el privado Jaime Giraldo de los Verdes y con el equipo de APP inmobiliario y de AEEP.
- Encuentro de Ciudades: Diálogos por el Espacio Público.
- Logística para Arte Urbano.
- Elementos Branding Territorial.
- Socialización a colaboradores de la Agencia metas de la Entidad.
- Maqueta digitales para las propuestas de diseño de los Paraderos de Buses 2.0.
- Logística para taller de imaginarios Parque de Prado - Contrato SIF.
- Rendición de cuentas de la Agencia APP.

Adicionalmente, el contrato celebrado entre la Agencia APP y Plaza Mayor de Medellín Convenciones Y Exposiciones SA para participar en MED360 como escenario de convergencia donde Medellín reflexiona sobre su presente y su futuro desde la infraestructura, la movilidad, la seguridad, la sostenibilidad y la gobernanza. En este entorno, la Agencia APP no solo representa un actor técnico, sino un gestor de confianza y de visión pública, que integra modelos de cooperación, aprovechamiento del territorio y valorización del patrimonio urbano.

La presencia de la entidad en el evento permitió mostrar, de manera didáctica y experiencial, cómo sus proyectos y herramientas contribuyen a construir una ciudad más equitativa, sostenible e

inteligente. A través de un stand en la Zona de Soluciones, la Agencia exhibió contenidos interactivos que reflejan la transformación de la gestión pública en clave de innovación: modelos 3D, simulaciones de espacio público, tableros de datos del AEEP, prototipos de proyectos urbanos y audiovisuales que relatan la puesta en valor del patrimonio. Estas experiencias permitió que los asistentes comprendieran cómo la Agencia APP aplica principios de Gobierno Abierto, sostenibilidad financiera y gestión colaborativa del territorio, fortaleciendo así la transparencia, la participación y la apropiación ciudadana.

Seguros Generales: Presentó una disminución del -55% por valor de -$154,921,614, esta variación obedece principalmente, a la adquisición de pólizas requeridas el aseguramiento de los bienes y servidores de la Agencia.

Esta variación obedece principalmente a una eficiencia en la adquisición de las pólizas de la vigencia 2025, especialmente en la RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PÚBLICOS, em donde se presenta una reducción de la prima por valor de -$ 147,896,532.

Respecto a los seguros, la subcuenta 190501-Seguros de la cuenta 1905-BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO se eliminó a partir del 1 de enero de 2024, debido a que los desembolsos realizados por concepto de seguros no cumplen con la definición de activo de acuerdo con el Anexo técnico del Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones. Lo anterior, en virtud de que la adquisición de un seguro no garantiza, en el presente, la existencia de un derecho a recibir bienes o servicios, ya que dicho derecho solo surgirá cuando el evento futuro incierto se materialice y, por ende, exista una obligación presente por parte de la aseguradora de compensar al tenedor del contrato.

Por lo tanto, su reconocimiento se realiza como un gasto en el resultado del periodo.

La Agencia App a la fecha cuenta con las siguientes pólizas y tienen cobertura hasta el mes de octubre de 2026:

NIT	NOMBRE ASEGURADORA	TIPO SEGURO	OBSERVACIONES	VALOR
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	SEGUROS GENERALES-RC SERVIDORES PÚBLICOS	Pólizas Grupo 2A (RC Servidores Públicos) del proceso de licitación pública No. 70007781 de 2025, que tiene como objeto: Adquirir Pólizas de seguros del Distrito y Conglomerado.	$ 98,597,688

NIT	NOMBRE ASEGURADORA	TIPO SEGURO	OBSERVACIONES	VALOR
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	SEGUROS GENERALES- INDICE VARIABLE TRDM, MANEJO GLOBAL, RC EXTRACONTRACTUAL, TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES	Pólizas Grupo 1A (Índice Variable TRDM, Manejo Global, RC Extracontractual, Todo Riesgo Daños Materiales) del proceso de licitación pública No. 70007781 de 2025, que tiene como objeto: Adquirir Pólizas de seguros del Distrito y Conglomerado.	$ 23,833,463
860002400	COMPANIA ASEGURADORA LA PREVISORA	SOAT	Adquirir SOAT Vehículo FPZ 540.	$ 942,800
860002400	COMPANIA ASEGURADORA LA PREVISORA	SOAT	Pólizas Grupo 5 (SOAT) del proceso de licitación pública No. 70007781 de 2025, que tiene como objeto: Adquirir Pólizas de seguros del Distrito y Conglomerado.	$ 943,100

Servicios públicos: En la vigencia 2025 presentó una disminución del -20%, por valor de -$27.289.703, lo anterior representado en el consumo realizado durante la vigencia 2024, correspondiente a las 2 sedes de la Agencia APP.

Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería: A diciembre 31 de 2025 presenta un incremento del 41% por valor de $23,970,805, durante la vigencia 2025 se han realizado pagos correspondientes al Contrato PS2024147 Prestación de servicio integral de aseo y cafetería para las instalaciones de la Agencia APP por $18.175.468 y Contrato CV2025078-141445 Adquirir elementos de aseo y cafetería requeridos por la Agencia APP $3.932.526, Contrato PS2025119-142509 Prestación del servicio integral de aseo y cafetería por valor de por valor de $60.889.417.

Arrendamiento operativo: Presentó una disminución del -63%, por valor de -$-113.676.515, esta variación corresponde al pago en la vigencia 2024 (enero a junio) del Contrato 2023036 arrendamiento de bien inmueble ubicado en la dirección Carrera 55 No. 42 180, local 203, Edificio Plaza de La Libertad por valor mensual de $27.966.990, para el funcionamiento de la sede Agencia APP.

A diciembre 31 de 2025 se realizaron pagos por concepto de arrendamiento dos (2) celdas de parqueo dentro del parqueadero ubicado en la Carrera 50 # 52 – 72, Unión Plaza, Municipio de Medellín por valor de $5.308.112.

Contrato ARR2024168 Entrega a título de arrendamiento a la Agencia para la Gestión del paisaje, el patrimonio y las Alianzas Público-Privadas, el inmueble ubicado en Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones SA, en la calle 41 #55-80 oficina 301, valor pagado de $61.077.517.

Mantenimiento: En la vigencia 2025 con respecto a 2024 presentó un incremento del 54% por valor de $18.895.345. Durante la vigencia 2025 se realizó el contrato PS2025123 con Servisoft por valor de $41.429.537 "Prestación de servicios para la actualización, optimización, soporte y mantenimiento remoto y/o en sitio de las funcionalidades del Sistema de Gestión Documental Mercurio, requerido por la Agencia APP", Contrato PS2025128 Mantenimiento preventivo y correctivo para todos los equipos de aire acondicionado que se encuentran en las instalaciones de la Agencia APP, por valor de $10.169.503 y Contrato SU2025201 celebrado con Autolarte cuyo objeto es: "Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y/o correctivo con suministro de repuestos e insumos a los vehículos livianos y motocicletas de entidades distritales, por valor de $ 2.079.511.

Con relación al contrato con Servisoft, se dio a razón que en 2016 y 2025 se firmó el Convenio Interadministrativo Marco 4600066643 y 4600105927 respectivamente entre el Distrito de Medellín y las diferentes entidades descentralizadas del Conglomerado Público, cuyo objeto fue "unir esfuerzos para la adquisición de bienes y servicios de características técnicas uniformes y transversales requeridas por las entidades sujetas al Modelo de Conglomerado Público del Municipio de Medellín", esto con el fin de propiciar contrataciones conjuntas de bienes y servicios para generar sinergias, aprovechar economías de escala y economía procesal, y obtener mayor eficiencia en las contrataciones que se hubieran adelantado de manera individual por cada entidad, con vigencia hasta el 31 de diciembre de 2019.

En julio de 2019 teniendo en cuenta el Convenio mencionado la Agencia APP se adhirió a la suscripción del servicio de soporte no presencial de las licencias del SGD Mercurio, herramienta tecnológica que se usa a nivel corporativo para el manejo electrónico de los documentos que ingresan a las entidades, permitiendo acceder a todas las funcionalidades, procesos documentales y parametrización de la plataforma, utilizando los componentes técnicos existentes en el Municipio de Medellín (hoy Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín).

Durante los años 2019 y 2020, hasta la 2025, el Distrito de Medellín otorgó a la Agencia APP, un hosting en la Plataforma del Distrito a nivel de servidor virtual, licenciamiento del sistema operativo a título gratuito y a perpetuidad del Sistema de Gestión Documental Electrónica del Distrito software ECM Mercurio, configuración de la licencia, publicación en el Portal y un espacio de almacenamiento en la NAS que le ha permitido realizar la gestión de sus procesos de correspondencia (recibida, interna y externa) y flujos de trabajo (PQRS).

Dada la necesidad de la agencia en realizar una transformación digital de sus servicios por medio de la potenciación de sus herramientas tecnológicas, fue necesario ampliar el alcance del contrato que ha realizado la entidad durante los últimos años con SERVISOFT S.A, con el fin de suplir necesidades relacionadas con la implementación de nuevos flujos de trabajo, disposición de formularios en la web, interoperabilidad con otros sistemas, además del mantenimiento, actualización y soporte del mismo,

y así ofrecer a los servidores y colaboradores de la entidad una experiencia más eficiente y efectiva en sus labores diarias. Esta contratación permitió abordar las crecientes demandas de la transformación digital en el sector público, garantizando que la Agencia APP se mantenga a la vanguardia de la innovación tecnológica y pueda proporcionar servicios de alta calidad a la ciudadanía, adicional, en aras de dar cumplimiento de la normativa Ley 594 de 2000 del Archivo General de la Nación y la Guía de Implementación de un Sistema de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo (SGDEA) De esta manera, se optimizó los recursos disponibles y fomenta un entorno colaborativo y dinámico que impulse el desarrollo y la competitividad de la entidad en el mercado.

En contexto con lo expuesto, la Agencia APP, con el fin de satisfacer necesidades de la gestión documental, con el uso del software Mercurio, el cual facilita la transacción de documentos y permite ejercer un mayor control sobre el flujo de información y documentación histórica.

Comunicaciones y transporte: En la vigencia 2025 Presentó un incremento del 130% por valor de $26.124.238, correspondientes a servicios de telefonía celular por valor de $2.459.421, Contrato con la Empresa de Transporte Masivo del valle de Aburra AD2025234 Recarga de viajes en tarjetas cívicas eventuales del sistema Metro, Sistema integrado de transporte público (SITP), y servicio de cívica empresarial, para el desplazamiento de servidores y contratistas de la AGENCIA por valor de $ 6.681.940, Ejecución Contrato interadministrativo AD2025182 de mandato sin representación para el servicio de transporte terrestre automotor en la Agencia APP, por valor de $35.288.460, Compra a Flypass Recarga De Los Dispositivos Tag Para El Pago Electrónico De Peajes por valor de $1.200.000.

Materiales y suministros: Presentó una disminución del -83% por valor de -$68,661,138, Para la vigencia 2025 se celebró el Contrato SU2025155 Suministrar papelería y elementos de oficina, por valor de $6.928.487 y Contrato CV2025335-152964 Adquirir equipos audiovisuales, requeridos por la Agencia por valor de $8.098.504.

Elementos de aseo, cafetería, restaurante y lavandería: Presentó un incremento del 16% por valor de $1.422.931, para la vigencia 2025 mediante el contrato SU2025159 Suministrar elementos e implementos de aseo y cafetería por valor de $10.354.104.

Combustibles y lubricantes: Presentó un incremento del 135% por valor de $4,736,221, por el pago de suministro de combustible.

De acuerdo con los proyectos, procesos y acciones que de manera permanente lleva a cabo la Agencia APP, para el desarrollo de sus funciones y obligaciones, los funcionarios y colaboradores de la Agencia APP, se desplazaron continuamente a diferentes lugares dentro de la ciudad de Medellín, incluyendo sus corregimientos, el Área Metropolitana, y en algunas ocasiones al Aeropuerto José María Córdoba de Rionegro.

Estos traslados se deben a las reuniones, eventos y demás gestiones que se requieron adelantar ante autoridades Distritales, municipales, administrativas y particulares, con el fin de ejecutar el objeto,

misión y funciones de Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público – Privadas.

30.1.2 Gastos de personal

Corresponde al gasto por concepto de la remuneración causada a favor de los servidores públicos de la entidad, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como salarios, primas, sobresueldos, bonificaciones habituales y beneficios a corto plazo.

Los gastos de personal presentan una participación del 17% en la vigencia 2024 y del 13% en la vigencia 2025, del total de los gastos de la Agencia APP.

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 sueldos, primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo en días de descanso obligatorio y beneficios a corto plazo, las cuales se pueden pagar en dinero o en especie.

La variación del 23% a diciembre de 2025 con respecto a la vigencia 2024, por valor de $246.065.716, se debe principalmente al incremento realizado a los servidores mediante Resolución 006 del 9 de enero de 2025 del 5.20 % y por la provisión de personal en la planta de empleos, donde se creó un cargo adicional, del conductor.

Contribuciones efectivas: Representa el valor de las contribuciones sociales (Fondo de Pensiones, Salud, ARL y CCF) que la entidad paga, en beneficio de sus servidores públicos, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios.

A diciembre de 2025 presentaron un incremento del 33%, equivalente a $92.906.821, comparativamente con el mismo periodo del 2024, este incremento se deriva del incremento realizado a los salarios de los servidores de la Agencia APP y del nuevo empleo provisto.

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 y SENA, para diciembre de 2025 se incrementó en un 19% equivalente a $10.874.400, este incremento se deriva del incremento realizado a los salarios de los servidores de la Agencia APP APP y del nuevo empleo provisto.

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 (Prima de Servicios, Vacaciones, Prima de Vacaciones, Cesantías, intereses sobre las cesantías, bonificación por servicios prestados, bonificación por recreación y prima de navidad), la cual presenta una variación positiva del 29% equivalente a $123.044.403, como resultado del incremento realizado a los salarios de los servidores de la Agencia APP APP y del nuevo empleo provisto.

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 por valor de $20.536.284 y por Subvención Practicantes por valor de $93.500.000 para el mes de septiembre de 2025.

30.1.3 Gastos de ventas

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
5.2	**Db**	**GASTOS DE VENTAS**	**1,798,807,666**	**1,000,194,195**	**798,613,471**	**80%**
5.2.11	**Db**	**Gastos Generales**	**1,722,008,885**	**954,550,421**	**767,458,464**	**80%**
5.2.11.72	Db	Honorarios	1,646,951,178	949,399,581	697,551,597	73%
5.2.11.73	Db	Servicios	51,262,695	5,150,840	46,111,855	895%
5.2.11.23	Db	Seguros generales	23,795,012	0	23,795,012	100%
5.2.20	**Db**	**Impuestos Gravamenes y Tasas**	**76,798,781**	**45,643,774**	**31,155,007**	**68%**
5.2.20.90	Db	Otros impuestos contribuciones y tasas	53,191,155	45,643,774	7,547,381	17%
5.2.20.10	Db	Tasas	23,607,626	0	23,607,626	100%

Cifras expresadas en pesos

Honorarios y Servicios

Son los gastos asociados a la prestación de servicios para con otras entidades estatales, derivados de contratos interadministrativos de prestación de Servicios.

A diciembre de 2025 se registran los gastos por valor de $3,497,021,539, asociados a los siguientes contratos:

Contrato No 4600101024 de 2024 con el Distrito de Medellín – Secretaría de Suministros y Servicios, cuyo objeto es: “Contrato interadministrativo para el apoyo a la gestión administrativa, técnica y de la información de los bienes inmuebles de propiedad o a cargo del Distrito, en adquisición, gestión del inventario, seguimiento y mantenimiento”.

Contrato No 4600103889 de 2025 con el Distrito de Medellín – Secretaría de Suministros y Servicios, cuyo objeto es: "CONTRATO INTERADMINISTRATIVO PARA EL APOYO A LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA, TÉCNICA Y DE LA INFORMACIÓN DE LOS BIENES INMUEBLES DE PROPIEDAD O A CARGO DEL DISTRITO, EN ADQUISICIÓN, GESTIÓN DEL INVENTARIO, SEGUIMIENTO Y MANTENIMIENTO".

Contrato Interadministrativo 4600104820 del 2025 suscrito entre el Distrito Especial CTI de Medellín (Secretaría de Seguridad y Convivencia) y la Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas APP cuyo objeto es: CONTRATO INTERADMINISTRATIVO DE MANDATO SIN REPRESENTACIÓN PARA PRESTAR EL SERVICIO DE FORMULACIÓN, RADICACIÓN Y SEGUIMIENTO DE ARE EN EL DISTRITO DE MEDELLÍN.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

El rubro de Impuestos, gravámenes y tasa corresponde al registro de los GMF y estampillas de los contratos en ejecución.

30.2 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.

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**151,084,859.00**	**226,809,462.00**	**-75,724,603.00**	**-33%**
		DEPRECIACIÓN	**151,084,859.00**	**151,613,724.00**	**-528,865.00**	**0%**
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	151,084,859.00	151,613,724.00	-528,865.00	0%
		AMORTIZACIÓN	**0.00**	**75,195,738.00**	**-75,195,738.00**	**-100%**
5.3.66	Db	De activos intangibles	0.00	75,195,738.00	-75,195,738.00	-100%

expresadas en pesos

La depreciación acumulada en la vigencia 2025 presentó una disminución del -33%, -$75.724.603.

30.4 Gasto Publico Social

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
5.5	**Db**	**GASTO PUBLICO SOCIAL**	**3,827,907,285**	**323,767,421**	**3,504,139,864**	**1082%**
5.5.06	**Db**	**Cultura**	**2,432,856,559**	**0**	**2,432,856,559**	**100%**
5.5.06.06	Db	Asignación de bienes y servicios	2,432,856,559	0	2,432,856,559	100%
5.5.08	**Db**	**Estudios y Proyectos**	**1,395,050,726**	**323,767,421**	**1,071,283,305**	**331%**
5.5.08.06	Db	Estudios y Proyectos	1,395,050,726	323,767,421	1,071,283,305	331%

Cifras expresadas en pesos

Es aquel que tiene como objetivo la satisfacción de las necesidades básicas de la población, con el fin de mejorar su calidad de vida, en este rubro se encuentra registradas las compensaciones urbanísticas del sector prado centro y los contratos de arte urbano, los cuales representan el valor del gasto en que incurre la Agencia, en apoyo a las actividades relacionadas con la cultura.

Cultura-Asignación De Bienes Y Servicios:

CUENTA	NAT	NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE	TIPO CONTRATO
5.5.06.06	Db	890984630	Metroparques	780,603,886	Contrato AD2025199 Contrato interadministrativo de mandato sin representación para el apoyo logístico de todas las actividades de arte urbano con las escuelas y festivales en el marco del desarrollo de la bienal de arte urbano y los programas y proyectos de la Agencia APP	Apoyo Logístico

CUENTA	NAT	NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE	TIPO CONTRATO
5.5.06.06	Db	900528085	Corporación La Gran Colombia	702,755,872	Contrato PS2025232 Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la planeación, organización, coordina-ción, administración y ejecución integral del evento de inaugural de la primera Bienal de Arte Urbano de Medellín, en el marco del programa Espacios públicos inclusivos y accesi-ble - proyectos de intervención	Arte Urbana
5.5.06.06	Db	900553720	Corporación Galeria Urbana	118,079,131	Correspondiente al contrato PS2025071 Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la organización, administración y ejecución de proyectos de intervención artística urbana en el espacio público y en equipamientos de ciudad	Arte Urbana
5.5.06.06	Db	900591990	Fundación Trahs Art	764,078,579	contrato PS2025356 Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la operación artística de arte urbano bajo la técnica de grafiti de gran formato y el apoyo a las actividades de producción, gestión artística y logística en el marco de la Bienal	Arte Urbana

CUENTA	NAT	NIT	TERCERO	VALOR	DETALLE	TIPO CONTRATO
					de Grafiti y Arte Urbano de Medellín.	
5.5.06.06	Db	901182174	Fundación Casa Loma	34,058,672	Contrato Prestación de servicios de operador cultural para la producción, coordinación y ejecución PS2025348 F	Arte Urbana
5.5.06.06	Db	901395713	Corporación Educativa Y Cultural Manguala	20,725,446	Contrato PS2025338 Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la organización, y ejecución de la intervención artística urbana en el edificio La Naviera, en el marco del programa de cualificación del paisaje y el espacio público	Arte Urbana
5.5.06.06	Db	901883866	Graffittour Creative Art Sas	12,554,973	Contrato PS2025195 Prestación de servicios de apoyo logístico para la ejecución del proyecto de intervención artística urbana en fachada del inmueble ubicado en la Calle 9A #37-40, en el marco del programa Espacios públicos inclusivos y accesibles de la Agencia APP	Arte Urbana

El Gasto Público Social-Medio Ambiente -Estudios y Proyectos: a diciembre de 2025, presentó una variación del 1.082% por valor de $3,504,139,864, lo anterior por los pagos realizados en la vigencia 2025 por concepto de:

DUCO, por concepto de Convenio 01 de 2023- Compensar la carga urbanística derivada de las limitaciones de la declaratoria como Bien de Interés Cultural Municipal - BIC establecidas en el Acuerdo 048 de 2014 (Plan de Ordenamiento Territorial de Medellín) al bien identificado en la postulación del presente convenio, al cual se le asignó el nivel de Conservación Integral, mediante el decreto 729 de 2007, pagos efectuados en la vigencia 2025, por valor de $311.525.669.

Torres Tuiran Patricia Saray: Compensar la carga urbanística derivada del ordenamiento territorial al inmueble ubicado en el barrio Prado, Sector de Conservación Nivel 1 (C1), al cual se le asignó el nivel de intervención Contextual a través del Decreto Distrital 1166 de 2023, al inmueble ubicado en la Carrera 50A 61 - 54 de la Comuna 10 - La Candelaria, identificado con código catastral CBML 10010230012 y folio de matrícula inmobiliaria 01N-121356, cuyos propietarios son PATRICIA SARAY TORRES TUIRAN identificada con la cédula de ciudadanía 43.083.355 y RONALD GREVILLE RIDDELL identificado con cedula de extranjería 364456, para los efectos del presente convenio es PATRICIA SARAY TORRES TUIRAN quien asume la suscripción como propietaria y así mismo autorizada por RONALD GREVILLE RIDDELL en calidad de copropietario, por valor de $ 298.972.731

Corporación Ballet Folklórico de Antioquia: Compensar la carga urbanística derivada del ordenamiento territorial del inmueble declarado como Bien de Interés Cultural Municipal -BIC, al cual se le asignó el nivel de Conservación Integral a través de la Resolución Distrital 202350102514 de 2023, a la CORPORACIÓN BALLET OLKLÓRICO DE ANTIOQUIA, identificada con Nit 800.212.838 quien es la propietaria del inmueble ubicado en la carrera 50 No.59 - 71 de la comuna 10 - La Candelaria, CBML 10010090018, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria 01N-236065, representada legalmente por ZULEIMA ASPRILLA ROJAS identificada con la cédula de ciudadanía 43.561.139, por valor de $476.550.495.

Roncari Iván: Compensar la carga urbanística derivada el ordenamiento territorial del inmueble declarado como bien de interés cultural Municipal BIC, al cual se le asignó el nivel de conservación Arquitectónico 2 a través del Decreto Municipal 729 de 2007, quien es el propietario del inmueble ubicado en la carrera 48 63-21/27 de la comuna 10, con matrícula inmobiliaria 01N-250969, $ 308.001.831.

30.5 Gastos Diversos

CUENTA	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**13,736**	**226,590,961**	**-226,577,225**	**-100%**
5.8.90	**Db**	**Gastos Diversos**	**13,736**	**226,590,961**	**-226,577,225**	**100%**
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	13,736	226,590,961	-226,577,225	100%

Cifras expresadas en pesos

Los otros gastos presentaron una disminución de -$226.577.225, en esta cuenta se registraron los ajustes por las aproximaciones en el pago de impuestos y baja de bienes.

Para la vigencia 2024, se registraron la anulación de las facturas de Metroplús por valor de $33.613.149 y D Groupe SAS Park 10 Executives Suites por valor de $ 192.965.069, las cuales correspondían a la vigencia 2.023.

Estos estados financieros comparativos fueron aprobados por la Dirección General de la Agencia y autorizados el 10 de febrero de 2026.