

LOS SUSCRITOS DIRECTOR GENERAL Y CONTADORA PÚBLICA DEL
ESTABLECIMIENTO PÚBLICO ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO
ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN ESP.
NIT.900.266.932-6

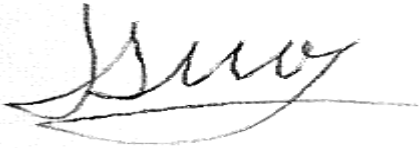
CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Establecimiento Público Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín ESP. – APEV con corte al 31 de enero de 2024, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema de Información Financiero SAP y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación y sus posteriores modificaciones.

Que en los estados contables básicos del Establecimiento Público Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín ESP. – APEV con corte a 31 de Enero de 2024, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, reportados en el libro mayor emitido por la Entidad a 31 de Enero de 2024.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad.

Medellín, 18 de febrero de 2024.



JOHN JAIME DE J. MONCDA OSPINA
Director General
C.C.71.595.891



MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ
Contadora
T.P. 99467-T

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (4 dígitos)

Al 31 de enero de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/01/2024	31/01/2023	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	345.286.798	287.737.168	57.549.630	20,0
1110	Depósitos en instituciones financieras	345.286.798	287.737.168	57.549.630	20,0
13	CUENTAS POR COBRAR	883.172.168	671.885.445	211.286.723	31,4
1384	Otras cuentas por cobrar	886.339.071	675.157.383	211.181.688	31,3
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-3.166.903	-3.271.938	105.035	- 3,2
19	OTROS ACTIVOS	719.431.860	1.897.090.405	-1.177.658.545	- 62,1
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	705.441.193	1.673.315.102	-967.873.909	- 57,8
1909	Depósitos judiciales	13.990.667	223.775.303	-209.784.636	- 93,7
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.947.890.826	2.856.713.018	-908.822.192	- 31,8
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	329.426.350	224.080.901	105.345.449	47,0
1384	Otras cuentas por cobrar	851.001.466	680.922.382	170.079.084	25,0
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-521.575.116	-456.841.481	-64.733.635	14,2
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	N/A
1670	Equipo de computación	-6.943.590	-6.943.590	0	N/A
1685	Depreciación acumulada (cr)	6.943.590	6.943.590	0	N/A
19	OTROS ACTIVOS	372.474.620.020	323.101.192.093	49.373.427.927	15,3
	Otros activos - propiedades de inversión (Plan				
1904	Activos beneficios posempleo)	372.474.620.020	323.101.192.093	49.373.427.927	15,3
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	372.804.046.370	323.325.272.994	49.478.773.376	15,3
	TOTAL ACTIVOS	374.751.937.196	326.181.986.012	48.569.951.184	14,9

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (4 dígitos)

Al 31 de enero de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/01/2024	31/01/2023	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	298.203.295	87.305.137	210.898.158	241,6
2401	Recursos a favor de Terceros	8.200.394	0	8.200.394	N/A
2407	Recursos a favor de Terceros	3.128.325	1.205.649	1.922.676	159,5
2424	Descuentos de Nómina	166.105.973	8.420.105	157.685.868	1.872,7
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	2.610.302	2.878.841	-268.539	9,3
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	80.011.708	57.643.171	22.368.537	38,8
2490	Otras Cuentas por Pagar	38.146.593	17.157.371	20.989.222	122,3
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.566.450.518	22.585.779.509	980.671.009	4,3
2511	Beneficios a empleados a Corto Plazo	61.764.968	67.051.652	-5.286.684	7,9
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.504.685.550	22.518.727.857	985.957.693	4,4
27	PROVISIONES	587.109.560	257.734.582	329.374.978	127,8
2701	Litigios y demandas	587.109.560	257.734.582	329.374.978	127,8
29	Otros pasivos	0	305.353.192	-305.353.192	100,0
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	0	305.353.192	-305.353.192	100,0
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24.451.763.373	23.236.172.420	1.215.590.953	5,2
PASIVO					
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.126.423.040	164.088.580.533	39.037.842.507	23,8
2514	Beneficios posempleo - pensiones	203.126.423.040	164.088.580.533	39.037.842.507	23,8
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	203.126.423.040	164.088.580.533	39.037.842.507	23,8
	TOTAL PASIVOS	227.578.186.413	187.324.752.953	40.253.433.460	21,5
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	147.173.750.783	138.857.233.059	8.316.517.724	6,0
3105	Capital Fiscal	97.303.528.140	97.303.528.140	0	-
3109	Resultado de ejercicios anteriores	42.492.615.485	23.592.685.702	18.899.929.783	80,1
3110	Resultado del ejercicio	1.066.277.190	313.729.077	752.548.113	239,9
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	6.311.329.968	17.647.290.140	-11.335.960.172	64,2
	TOTAL PATRIMONIO	147.173.750.783	138.857.233.059	8.316.517.724	6,0
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	374.751.937.196	326.181.986.012	48.569.951.184	14,9
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	
9120	Litigios y mecanismos alternativos solución conflictos	215.000.000	35.000.000	180.000.000	514,3
9905	Pasivos contingentes por el contrario (Db)	-215.000.000	-35.000.000	-180.000.000	514,3

JOHN JAIME DE J. MONCADA OSPINA

Director General

CC.71.595.891

MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ

Contadora

T.P. 99467-T

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 31 de enero de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/01/2024	31/01/2023	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	345.286.798	287.737.168	57.549.630	20,0
1110	Depósitos en instituciones financieras	345.286.798	287.737.168	57.549.630	20,0
111006	Cuenta de Ahorros	345.286.798	287.737.168	57.549.630	20,0
13	CUENTAS POR COBRAR	883.172.168	671.885.445	211.286.723	31,4
1384	Otras cuentas por cobrar	886.339.071	675.157.383	211.181.688	31,3
138408	Cuotas partes de pensiones	444.707.595	646.510.277	-201.802.682	-31,2
138439	Arrendamiento operativo	419.226.040	0	419.226.040	#;DIV/0!
138490	Otras cuentas por cobrar	22.405.436	28.647.106	-6.241.670	-21,8
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-3.166.903	-3.271.938	105.035	-3,2
138690	Otras cuentas por cobrar	-3.166.903	-3.271.938	105.035	-3,2
19	OTROS ACTIVOS	719.431.860	1.897.090.405	-1.177.658.545	-62,1
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	705.441.193	1.673.315.102	-967.873.909	-57,8
190404	Encargos fiduciarios	705.441.193	1.673.315.102	-967.873.909	-57,8
1909	Depósitos judiciales	13.990.667	223.775.303	-209.784.636	-93,7
190903	Depósitos judiciales	13.990.667	223.775.303	-209.784.636	-93,7
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.947.890.826	2.856.713.018	-908.822.192	-31,8
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	329.426.350	224.080.901	105.345.449	47,0
1384	Otras cuentas por cobrar	851.001.466	680.922.382	170.079.084	25,0
138408	Cuotas partes de pensiones	669.579.881	499.902.743	169.677.138	33,9
138490	Otras cuentas por cobrar	181.421.585	181.019.639	401.946	0,2
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-521.575.116	-456.841.481	-64.733.635	14,2
138690	Otras cuentas por cobrar	-521.575.116	-456.841.481	-64.733.635	14,2
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	N/A
1670	Equipos de comunicación y computación	-6.943.590	-6.943.590	0	N/A
167002	Equipo de computación	-6.943.590	-6.943.590	0	N/A
1685	Depreciación acumulada (cr)	6.943.590	6.943.590	0	N/A
168507	Equipos de comunicación y computación	6.943.590	6.943.590	0	N/A
19	OTROS ACTIVOS	372.474.620.020	323.101.192.093	49.373.427.927	15,3
	Otros activos - propiedades de inversión (Plan				
1904	Activos beneficios posempleo)	372.474.620.020	323.101.192.093	49.373.427.927	15,3
190406	Propiedades de inversión	372.474.620.020	323.101.192.093	49.373.427.927	15,3
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	372.804.046.370	323.325.272.994	49.478.773.376	15,3
	TOTAL ACTIVOS	374.751.937.196	326.181.986.012	48.569.951.184	14,9

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 31 de enero de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/01/2024	31/01/2023	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	298.203.295	87.305.137	210.898.158	241,6
2401	Recursos a favor de Terceros	8.200.394	0	8.200.394	N/A
240101	Otros recursos a favor de terceros	8.200.394	0	8.200.394	N/A
2407	Recursos a favor de Terceros	3.128.325	1.205.649	1.922.676	159,5
240722	Estampillas	378.733	0	378.733	N/A
240790	Otros recursos a favor de terceros	2.749.592	1.205.649	1.543.943	128,1
2424	Descuentos de Nómina	166.105.973	8.420.105	157.685.868	1.872,7
242401	Aportes a fondos pensionales	13.544.396	6.439.300	7.105.096	110,3
242402	Aportes a seguridad social en salud	152.543.677	1.515.095	151.028.582	9.968,3
242405	Cooperativas	0	465.710	-465.710	-100,0
242490	Otros descuentos de nómina	17.900	0	17.900	N/A
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	2.610.302	2.878.841	-268.539	- 9,3
243615	Rentas de trabajo	2.610.302	2.878.841	-268.539	- 9,3
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	80.011.708	57.643.171	22.368.537	38,8
244502	Venta de Servicios	80.011.708	57.643.171	22.368.537	38,8
2490	Otras Cuentas por Pagar	38.146.593	17.157.371	20.989.222	122,3
249050	Aportes al ICBF y SENA	1.833.500	1.894.000	-60.500	- 3,2
249053	Comisiones	36.313.093	15.263.371	21.049.722	137,9
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.566.450.518	22.585.779.509	980.671.009	4,3
2511	Beneficios a los empleados a Corto Plazo	61.764.968	67.051.652	-5.286.684	- 7,9
251102	Cesantías	3.095.064	2.768.888	326.176	11,8
251103	Intereses sobre cesantías	483.023	432.119	50.904	11,8
251104	Vacaciones	18.614.321	24.515.121	-5.900.800	- 24,1
251105	Prima de vacaciones	13.423.333	17.155.306	-3.731.973	- 21,8
251106	Prima de servicios	6.679.413	9.431.096	-2.751.683	- 29,2
251107	Prima de navidad	3.139.651	2.808.776	330.875	11,8
251109	Bonificaciones	7.155.938	5.008.141	2.147.797	42,9
251111	Aportes a riesgos laborales	191.500	197.800	-6.300	- 3,2
251122	Aportes a fondos pensionales-empleador	4.399.803	0	4.399.803	N/A
251123	Aportes seguridad social en salud-empl	3.116.322	3.219.305	-102.983	- 3,2
251124	Aportes a cajas de compensación famili	1.466.600	1.515.100	-48.500	- 3,2
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.504.685.550	22.518.727.857	985.957.693	4,4
251401	Pensiones de jubilación patronales	300.328	0	300.328	N/A
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuale	23.504.385.222	22.518.727.857	985.657.365	4,4
27	PROVISIONES	587.109.560	257.734.582	329.374.978	127,8
2701	Litigios y demandas	587.109.560	257.734.582	329.374.978	127,8
270105	Laborales	587.109.560	257.734.582	329.374.978	127,8
29	Otros pasivos	0	305.353.192	-305.353.192	- 100,0
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	0	305.353.192	-305.353.192	- 100,0
291090	Otros ingresos recibidos por anticipad	0	305.353.192	-305.353.192	- 100,0
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24.451.763.373	23.236.172.420	1.215.590.953	5,2
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.126.423.040	164.088.580.533	39.037.842.507	23,8
2514	Beneficios posempleo - pensiones	203.126.423.040	164.088.580.533	39.037.842.507	23,8
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	203.126.423.040	164.088.580.533	39.037.842.507	23,8
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	203.126.423.040	164.088.580.533	39.037.842.507	23,8
TOTAL PASIVOS		227.578.186.413	187.324.752.953	40.253.433.460	21,5



Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 31 de enero de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	PASIVO	31/01/2024	31/01/2023	Variación	% Var.
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	147.173.750.783	138.857.233.059	8.316.517.724	6,0
3105	Capital Fiscal	97.303.528.140	97.303.528.140	0	0
310506	Capital Fiscal	97.303.528.140	97.303.528.140	0	0
3109	Resultado de ejercicios anteriores	42.492.615.485	23.592.685.702	18.899.929.783	80,1
310901	Utilidades o excedentes acumulados	52.967.921.072	34.067.991.289	18.899.929.783	55,5
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-10.475.305.587	-10.475.305.587	0	0
3110	Resultado del ejercicio	1.066.277.190	313.729.077	752.548.113	239,9
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	1.066.277.190	313.729.077	752.548.113	239,9
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	6.311.329.968	17.647.290.140	-11.335.960.172	- 64,2
315101	Ganan. o pérd. Actuar. x planes benef. Posemp.	4.109.456.630	15.323.743.794	-11.214.287.164	- 73,2
315102	Ganan. o pérd. plan activos para benef. Posemp.	2.201.873.338	2.323.546.346	-121.673.008	- 5,2
TOTAL PATRIMONIO		147.173.750.783	138.857.233.059	8.316.517.724	6,0
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		374.751.937.196	326.181.986.012	48.569.951.184	14,9
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	
9120	Litigios y mecanismos alternativos solución conflictos	215.000.000	35.000.000	180.000.000	514,3
9905	Pasivos contingentes por el contrario (Db)	- 215.000.000	- 35.000.000	-180.000.000	514,3

JOHN JAIME DE J. MONCADA OSPINA
 Director General
 CC.71.595.891

MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ
 Contadora
 T.P. 99467-T

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (4 dígitos)

Del 01 al 31 de enero de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	31/01/2024	31/01/2023	Variación	% Var.
4	INGRESOS	1.127.755.784	370.289.810	757.465.974	204,6
44	Transferencias y subvenciones	706.429.515	66.666.095	639.763.420	959,7
4428	Otras Transferencias	706.429.515	66.666.095	639.763.420	959,7
48	Otros ingresos	421.326.269	303.623.715	117.702.554	38,8
4802	Financieros	212.016	238.605	- 26.589	- 11,1
4808	Ingresos diversos	421.114.253	303.385.110	117.729.143	38,8
5	GASTOS	61.478.594	56.560.733	4.917.861	8,7
51	De administración y operación	61.477.868	56.560.001	4.917.867	8,7
5101	Sueldos y salarios	37.746.883	34.210.564	3.536.319	10,3
5103	Contribuciones efectivas	9.174.225	9.477.636	- 303.411	- 3,2
5104	Aportes sobre la nómina	1.833.500	1.894.000	- 60.500	- 3,2
5107	Prestaciones sociales	11.774.617	10.533.741	1.240.876	11,8
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	948.643	444.060	504.583	113,6
58	Otros gastos	726	732	- 6	- 0,8
5890	Gastos diversos	726	732	- 6	- 0,8
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOB	1.066.277.190	313.729.077	752.548.113	239,9
3110	Excedente o déficit del ejercicio	1.066.277.190	313.729.077	752.548.113	239,9

JOHN JAIME DE J. MONCADA OSPI

Director General

CC.71.595.891

MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ

Contadora

T.P. 99467-T

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (6 dígitos)

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	NOTA	31/01/2024	31/01/2023	Variación	% Var.
4	INGRESOS	28	1.127.755.784	370.289.810	757.465.974	204,6
44	Transferencias y subvenciones		706.429.515	66.666.095	639.763.420	959,7
4428	Otras Transferencias		706.429.515	66.666.095	639.763.420	959,7
442802	Para proyectos de inversión	28.1	650.000.000	0	650.000.000	- 66,0
442803	Para gastos de funcionamiento	28.1	56.429.515	66.666.095	-10.236.580	- 66,0
48	Otros ingresos		421.326.269	303.623.715	117.702.554	38,8
4802	Financieros		212.016	238.605	-26.589	- 11,1
480201	Inter.sobre depósitos instituci.financ	28.2	212.016	238.605	-26.589	- 11,1
4808	Ingresos diversos		421.114.253	303.385.110	117.729.143	38,8
480817	Arrendamiento operativo	28.2	421.114.253	303.385.110	117.729.143	38,8
5	GASTOS	29	61.478.594	56.560.733	4.917.861	8,7
51	De administración y operación	29.1	61.477.868	56.560.001	4.917.867	8,7
5101	Sueldos y salarios		37.746.883	34.210.564	3.536.319	10,3
510101	Sueldos		36.661.939	33.239.957	3.421.982	10,3
510119	Bonificaciones		1.084.944	970.607	114.337	11,8
5103	Contribuciones efectivas		9.174.225	9.477.636	- 303.411	- 3,2
510302	Aportes cajas de compensación familiar		1.466.600	1.515.100	-48.500	- 3,2
510303	Cotizaciones seguridad social en salud		3.116.322	3.219.305	-102.983	- 3,2
510305	Cotizaciones a riesgos laborales		191.500	197.800	-6.300	- 3,2
510306	Cotiz.entidades administra.reg.pri.med		4.399.803	4.545.431	-145.628	- 3,2
5104	Aportes sobre la nómina		1.833.500	1.894.000	- 60.500	- 3,2
510401	Aportes al ICBF		1.100.100	1.136.400	-36.300	- 3,2
510402	Aportes al SENA		733.400	757.600	-24.200	- 3,2
5107	Prestaciones sociales		11.774.617	10.533.741	1.240.876	11,8
510701	Vacaciones		1.549.389	1.386.106	163.283	11,8
510702	Cesantías		3.095.064	2.768.888	326.176	11,8
510703	Intereses a las cesantías		483.023	432.119	50.904	11,8
510704	Prima de vacaciones		1.549.389	1.386.106	163.283	11,8
510705	Prima de navidad		3.139.651	2.808.776	330.875	11,8
510706	Prima de servicios		1.549.389	1.386.106	163.283	11,8
510707	Bonificación especial de recreación		408.712	365.640	43.072	11,8
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		948.643	444.060	504.583	113,6
512002	Cuota de fiscalización y auditaje		948.643	444.060	504.583	113,6
58	Otros gastos	29.7	726	732	- 6	- 0,8
5890	Gastos diversos		726	732	- 6	- 0,8
589090	Otros gastos diversos		726	732	- 6	- 0,8
3110	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL PERÍODO		1.066.277.190	313.729.077	752.548.113	239,9

JOHN JAIME DE J. MONCADA OSPINA
Director General
CC.71.595.891

MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ
Contadora
T.P. 99467-T