

LAS SUSCRITAS DIRECTORA GENERAL Y CONTADORA PÚBLICA DEL
ESTABLECIMIENTO PÚBLICO ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO
ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN ESP.
NIT.900.266.932-6

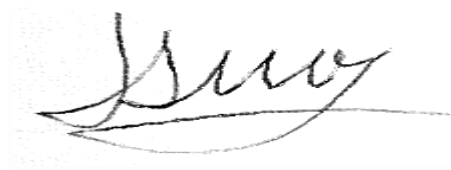
CERTIFICAN

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 marzo 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 al 31 de marzo de 2024, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, reportados en el libro mayor emitido por la Entidad al 31 de marzo 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 abril de 2024.



JOHN JAIME DE J. MONCDA OSPINA
Directora General
C.C.1.041.229.586



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

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NTT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (4 dígitos)

Al 31 de marzo de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/03/2024	31/03/2023	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	370.793.238	352.280.376	18.512.862	5,3
1110	Depósitos en instituciones financieras	370.793.238	352.280.376	18.512.862	5,3
13	CUENTAS POR COBRAR	883.172.168	1.032.913.726	-149.741.558	- 14,5
1384	Otras cuentas por cobrar	886.339.071	1.036.185.664	-149.846.593	- 14,5
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-3.166.903	-3.271.938	105.035	- 3,2
19	OTROS ACTIVOS	2.228.164.335	3.016.977.655	-788.813.320	- 26,1
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	2.214.173.668	3.002.986.988	-788.813.320	- 26,3
1909	Depósitos judiciales	13.990.667	13.990.667	0	-
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3.482.129.741	4.402.171.757	-920.042.016	- 20,9
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	546.105.918	-5.045.384	551.151.302	- 10.923,9
1384	Otras cuentas por cobrar	1.067.681.034	451.796.097	615.884.937	136,3
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	401.933.889.609	372.474.620.020	29.459.269.589	7,9
	Otros activos - propiedades de inversión (Plan				
1904	Activos beneficios posempleo)	401.933.889.609	372.474.620.020	29.459.269.589	7,9
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	402.479.995.527	372.469.574.636	30.010.420.891	8,1
	TOTAL ACTIVOS	405.962.125.268	376.871.746.393	29.090.378.875	7,7

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (4 dígitos)

Al 31 de marzo de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/03/2024	31/03/2023	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	349.545.579	335.972.691	13.572.888	4,0
2401	Recursos a favor de Terceros	8.200.394	0	8.200.394	N/A
2407	Recursos a favor de Terceros	8.411.420	1.279.831	7.131.589	557,2
2424	Descuentos de Nómina	169.066.050	161.856.761	7.209.289	4,5
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	3.277.065	2.705.331	571.734	21,1
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	93.088.166	128.727.059	-35.638.893	- 27,7
2490	Otras Cuentas por Pagar	67.502.484	41.403.709	26.098.775	63,0
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.593.335.697	22.612.694.188	980.641.509	4,3
2511	Beneficios a empleados a Corto Plazo	87.607.859	93.966.331	-6.358.472	- 6,8
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.505.727.838	22.518.727.857	986.999.981	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
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24.529.990.836	23.206.401.461	1.323.589.375	5,7
PASIVO					
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.340.543.129	161.021.886.752	42.318.656.377	26,3
2514	Beneficios posempleo - pensiones	203.340.543.129	161.021.886.752	42.318.656.377	26,3
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	203.340.543.129	161.021.886.752	42.318.656.377	26,3
	TOTAL PASIVOS	227.870.533.965	184.228.288.213	43.642.245.752	23,7
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	178.091.591.303	192.643.458.180	-14.551.866.877	- 7,6
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	5.831.993.319	4.775.190.377	1.056.802.942	22,1
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	32.463.454.359	66.972.053.961	-34.508.599.602	- 51,5
	TOTAL PATRIMONIO	178.091.591.303	192.643.458.180	- 14.551.866.877	- 7,6
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	405.962.125.268	376.871.746.393	29.090.378.875	7,7
	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 marzo de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/03/2024	31/03/2023	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	370.793.238	352.280.376	18.512.862	5,3
1110	Depósitos en instituciones financieras	370.793.238	352.280.376	18.512.862	5,3
111006	Cuenta de Ahorros	370.793.238	352.280.376	18.512.862	5,3
13	CUENTAS POR COBRAR	883.172.168	1.032.913.726	-149.741.558	-14,5
1384	Otras cuentas por cobrar	886.339.071	1.036.185.664	-149.846.593	-14,5
138408	Cuotas partes de pensiones	444.707.595	646.510.277	-201.802.682	-31,2
138439	Arrendamiento operativo	419.226.040	361.028.281	58.197.759	16,1
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	2.228.164.335	3.016.977.655	-788.813.320	-26,1
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	2.214.173.668	3.002.986.988	-788.813.320	-26,3
190404	Encargos fiduciarios	2.214.173.668	3.002.986.988	-788.813.320	-26,3
1909	Depósitos judiciales	13.990.667	13.990.667	0	0,0
190903	Depósitos judiciales	13.990.667	13.990.667	0	0,0
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3.482.129.741	4.402.171.757	-920.042.016	-20,9
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	546.105.918	-5.045.384	551.151.302	-10.923,9
1384	Otras cuentas por cobrar	1.067.681.034	451.796.097	615.884.937	136,3
138408	Cuotas partes de pensiones	890.376.553	270.783.890	619.592.663	228,8
138490	Otras cuentas por cobrar	177.304.481	181.012.207	-3.707.726	-2,0
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	401.933.889.609	372.474.620.020	29.459.269.589	7,9
	Otros activos - propiedades de inversión (Plan Activos				
1904	beneficios posempleo)	401.933.889.609	372.474.620.020	29.459.269.589	7,9
190406	Propiedades de inversión	401.933.889.609	372.474.620.020	29.459.269.589	7,9
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	402.479.995.527	372.469.574.636	30.010.420.891	8,1
	TOTAL ACTIVOS	405.962.125.268	376.871.746.393	29.090.378.875	7,7

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 31 de marzo de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/03/2024	31/03/2023	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	349.545.579	335.972.691	13.572.888	4,0
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	8.411.420	1.279.831	7.131.589	557,2
240722	Estampillas	494.000	0	494.000	N/A
240790	Otros recursos a favor de terceros	7.917.420	1.279.831	6.637.589	518,6
2424	Descuentos de Nómina	169.066.050	161.856.761	7.209.289	4,5
242401	Aportes a fondos pensionales	13.197.780	12.540.298	657.482	5,2
242402	Aportes a seguridad social en salud	155.850.370	149.300.063	6.550.307	4,4
242490	Otros descuentos de nómina	17.900	16.400	1.500	9,1
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	3.277.065	2.705.331	571.734	21,1
243605	Servicios	64.800	68.000	-3.200	- 4,7
243615	Rentas de trabajo	3.123.681	2.585.481	538.200	20,8
243625	IVA Retenido por Consignar	82.775	48.450	34.325	70,8
243627	Retencion de Industria y Comer.Compras	5.809	3.400	2.409	70,9
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	93.088.166	128.727.059	-35.638.893	- 27,7
244502	Venta de Servicios	93.088.166	128.727.059	-35.638.893	- 27,7
2490	Otras Cuentas por Pagar	67.502.484	41.403.709	26.098.775	63,0
249050	Aportes al ICBF y SENA	1.858.200	1.662.200	196.000	11,8
249053	Comisiones	60.830.667	39.741.509	21.089.158	53,1
249054	Honorarios	4.813.617	0	4.813.617	N/A
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.593.335.697	22.612.694.188	980.641.509	4,3
2511	Beneficios a los empleados a Corto Plazo	87.607.859	93.966.331	-6.358.472	- 6,8
251102	Cesantías	9.285.192	8.306.664	978.528	11,8
251103	Intereses sobre cesantías	1.449.069	1.296.357	152.712	11,8
251104	Vacaciones	21.713.099	27.287.333	-5.574.234	- 20,4
251105	Prima de vacaciones	16.522.111	19.927.518	-3.405.407	- 17,1
251106	Prima de servicios	9.778.191	12.203.308	-2.425.117	- 19,9
251107	Prima de navidad	9.418.953	8.426.328	992.625	11,8
251109	Bonificaciones	10.143.250	7.680.635	2.462.615	32,1
251111	Aportes a riesgos laborales	194.100	173.600	20.500	11,8
251122	Aportes a fondos pensionales-empleador	4.459.019	3.989.402	469.617	11,8
251123	Aportes seguridad social en salud-empl	3.158.475	3.345.486	-187.011	- 5,6
251124	Aportes a cajas de compensación famili	1.486.400	1.329.700	156.700	11,8
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.505.727.838	22.518.727.857	986.999.981	4,4
251401	Pensiones de jubilación patronales	1.342.616	0	1.342.616	N/A
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	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
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24.529.990.836	23.206.401.461	1.323.589.375	5,7
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.340.543.129	161.021.886.752	42.318.656.377	26,3
2514	Beneficios posempleo - pensiones	203.340.543.129	161.021.886.752	42.318.656.377	26,3
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	203.340.543.129	161.021.886.752	42.318.656.377	26,3
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	203.340.543.129	161.021.886.752	42.318.656.377	26,3
TOTAL PASIVOS		227.870.533.965	184.228.288.213	43.642.245.752	23,7



Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 31 de marzo de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	PASIVO	31/03/2024	31/03/2023	Variación	% Var.
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	178.091.591.303	192.643.458.180	-14.551.866.877	- 7,6
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	5.831.993.319	4.775.190.377	1.056.802.942	22,1
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	5.831.993.319	4.775.190.377	1.056.802.942	22,1
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	32.463.454.359	66.972.053.961	-34.508.599.602	- 51,5
315101	Ganan. o pérd. Actuar. x planes benef. Posemp.	30.296.437.181	64.697.171.721	-34.400.734.540	- 53,2
315102	Ganan. o pérd. plan activos para benef. Posemp.	2.167.017.178	2.274.882.240	-107.865.062	- 4,7
TOTAL PATRIMONIO		178.091.591.303	192.643.458.180	- 14.551.866.877	- 7,6
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		405.962.125.268	376.871.746.393	29.090.378.875	7,7
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 de enero al 31 de marzo de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	31/03/2024	31/03/2023	Variación	% Var.
4	INGRESOS	6.136.064.789	5.050.870.116	1.085.194.673	21,5
44	Transferencias y subvenciones	4.872.004.830	3.699.998.283	1.172.006.547	31,7
4428	Otras Transferencias	4.872.004.830	3.699.998.283	1.172.006.547	31,7
48	Otros ingresos	1.264.059.959	1.350.871.833	- 86.811.874	- 6,4
4802	Financieros	717.200	471.002	246.198	52,3
4808	Ingresos diversos	1.263.342.759	1.350.400.831	- 87.058.072	- 6,4
5	GASTOS	304.071.470	275.679.739	28.391.731	10,3
51	De administración y operación	304.071.184	275.678.730	28.392.454	10,3
5101	Sueldos y salarios	114.228.021	102.631.694	11.596.327	11,3
5103	Contribuciones efectivas	27.770.213	26.114.442	1.655.771	6,3
5104	Aportes sobre la nómina	5.549.900	5.218.101	331.799	6,4
5107	Prestaciones sociales	35.323.851	31.601.223	3.722.628	11,8
5108	Gastos de Personal Diversos	12.089.096	9.000.000	3.089.096	N/A
5111	Generales	3.855.600	6.069.000	- 2.213.400	- 36,5
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	105.254.503	95.044.270	10.210.233	10,7
58	Otros gastos	286	1.009	- 723	- 71,7
5890	Gastos diversos	286	1.009	- 723	- 71,7
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	5.831.993.319	4.775.190.377	1.056.802.942	22,1
3110	Excedente o déficit del ejercicio	5.831.993.319	4.775.190.377	1.056.802.942	22,1

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 (6 dígitos)

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	31/03/2024	31/03/2023	Variación	% Var.
4	INGRESOS	6.136.064.789	5.050.870.116	1.085.194.673	21,5
44	Transferencias y subvenciones	4.872.004.830	3.699.998.283	1.172.006.547	31,7
4428	Otras Transferencias	4.872.004.830	3.699.998.283	1.172.006.547	31,7
442802	Para proyectos de inversión	4.700.274.653	0	4.700.274.653	66,0
442803	Para gastos de funcionamiento	171.730.177	3.699.998.283	-3.528.268.106	66,0
48	Otros ingresos	1.264.059.959	1.350.871.833	-86.811.874	6,4
4802	Financieros	717.200	471.002	246.198	52,3
480201	Inter.sobre depósitos instituci.financ	717.200	471.002	246.198	52,3
4808	Ingresos diversos	1.263.342.759	1.350.400.831	-87.058.072	6,4
480817	Arrendamiento operativo	1.263.342.759	1.284.281.058	-20.938.299	1,6
480863	Reintegros	0	66.119.773	-66.119.773	100,0
5	GASTOS	304.071.470	275.679.739	28.391.731	10,3
51	De administración y operación	304.071.184	275.678.730	28.392.454	10,3
5101	Sueldos y salarios	114.228.021	102.631.694	11.596.327	11,3
510101	Sueldos	110.973.189	99.719.873	11.253.316	11,3
510119	Bonificaciones	3.254.832	2.911.821	343.011	11,8
5103	Contribuciones efectivas	27.770.213	26.114.442	1.655.771	6,3
510302	Aportes cajas de compensación familiar	4.439.400	4.174.500	264.900	6,3
510303	Cotizaciones seguridad social en salud	9.433.272	8.870.307	562.965	6,3
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	579.700	545.400	34.300	6,3
510306	Cotiz.entidades administra.reg.pri.med	13.317.841	12.524.235	793.606	6,3
5104	Aportes sobre la nómina	5.549.900	5.218.101	331.799	6,4
510401	Aportes al ICBF	3.329.900	3.131.000	198.900	6,4
510402	Aportes al SENA	2.220.000	2.087.101	132.899	6,4
5107	Prestaciones sociales	35.323.851	31.601.223	3.722.628	11,8
510701	Vacaciones	4.648.167	4.158.318	489.849	11,8
510702	Cesantías	9.285.192	8.306.664	978.528	11,8
510703	Intereses a las cesantías	1.449.069	1.296.357	152.712	11,8
510704	Prima de vacaciones	4.648.167	4.158.318	489.849	11,8
510705	Prima de navidad	9.418.953	8.426.328	992.625	11,8
510706	Prima de servicios	4.648.167	4.158.318	489.849	11,8
510707	Bonificación especial de recreación	1.226.136	1.096.920	129.216	11,8
5108	Gastos de Personal Diversos	12.089.096	9.000.000	3.089.096	34,3
510801	Remuneración por servicios técnicos	12.089.096	9.000.000	3.089.096	34,3
5111	Generales	3.855.600	6.069.000	-2.213.400	36,5
511121	Impresos.publicac.suscrip.y afiliación	3.855.600	6.069.000	-2.213.400	36,5
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	105.254.503	95.044.270	10.210.233	10,7
512001	Impuesto predial unificado	102.408.574	93.712.090	8.696.484	9,3
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	2.845.929	1.332.180	1.513.749	113,6
58	Otros gastos	286	1.009	-723	71,7
5890	Gastos diversos	286	1.009	-723	71,7
589090	Otros gastos diversos	286	1.009	-723	71,7
3110	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL PERÍODO	5.831.993.319	4.775.190.377	1.056.802.942	22,1

JOHN JAIME DE J. MONCADA OSPINA

Director General

CC.71.595.891

MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ

Contadora

T.P. 99467-T