

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

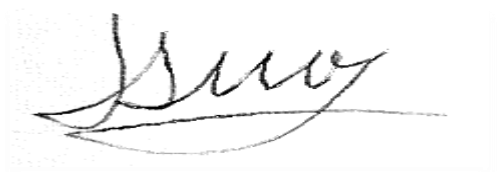
CERTIFICAN

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 30 de abril 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 30 de abril de 2024, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, reportados en el libro mayor emitido por la Entidad al 30 de abril 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 mayo 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 30 de abril de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	30/04/2024	30/04/2023	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	415.345.008	440.706.672	-25.361.664	5,8
1110	Depósitos en instituciones financieras	415.345.008	440.706.672	-25.361.664	5,8
13	CUENTAS POR COBRAR	883.172.167	1.032.913.726	-149.741.559	14,5
1384	Otras cuentas por cobrar	886.339.070	1.036.185.664	-149.846.594	14,5
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-3.166.903	-3.271.938	105.035	3,2
19	OTROS ACTIVOS	998.030.137	1.848.944.831	-850.914.694	46,0
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	984.039.470	1.834.954.164	-850.914.694	46,4
1909	Depósitos judiciales	13.990.667	13.990.667	0	-
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2.296.547.312	3.322.565.229	-1.026.017.917	30,9
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	555.438.773	-31.212.735	586.651.508	1.879,5
1384	Otras cuentas por cobrar	1.077.013.889	425.628.746	651.385.143	153,0
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	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	402.489.328.382	372.443.407.285	30.045.921.097	8,1
	TOTAL ACTIVOS	404.785.875.694	375.765.972.514	29.019.903.180	7,7

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (4 dígitos)

Al 30 de abril de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	30/04/2024	30/04/2023	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	386.991.639	431.712.404	-44.720.765	10,4
2401	Recursos a favor de Terceros	9.304.817	0	9.304.817	N/A
2407	Recursos a favor de Terceros	8.431.305	1.822.647	6.608.658	362,6
2424	Descuentos de Nómina	170.135.034	163.011.545	7.123.489	4,4
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	2.806.367	3.479.931	-673.564	19,4
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	173.099.874	197.535.239	-24.435.365	12,4
2490	Otras Cuentas por Pagar	23.214.242	65.863.042	-42.648.800	64,8
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.610.529.360	22.623.678.552	986.850.808	4,4
2511	Beneficios a empleados a Corto Plazo	100.467.420	104.950.695	-4.483.275	4,3
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.510.061.940	22.518.727.857	991.334.083	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	24.584.630.559	23.313.125.538	1.271.505.021	5,5
PASIVO					
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.346.314.646	159.491.680.273	43.854.634.373	27,5
2514	Beneficios posempleo - pensiones	203.346.314.646	159.491.680.273	43.854.634.373	27,5
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	203.346.314.646	159.491.680.273	43.854.634.373	27,5
	TOTAL PASIVOS	227.930.945.205	182.804.805.811	45.126.139.394	24,7
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	176.854.930.489	192.961.166.703	-16.106.236.214	8,3
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	6.251.799.436	5.098.011.975	1.153.787.461	22,6
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	30.806.987.428	66.966.940.886	-36.159.953.458	54,0
	TOTAL PATRIMONIO	176.854.930.489	192.961.166.703	-16.106.236.214	8,3
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	404.785.875.694	375.765.972.514	29.019.903.180	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 30 de abril de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	30/04/2024	30/04/2023	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	415.345.008	440.706.672	-25.361.664	-5,8
1110	Depósitos en instituciones financieras	415.345.008	440.706.672	-25.361.664	-5,8
111006	Cuenta de Ahorros	415.345.008	440.706.672	-25.361.664	-5,8
13	CUENTAS POR COBRAR	883.172.167	1.032.913.726	-149.741.559	-14,5
1384	Otras cuentas por cobrar	886.339.070	1.036.185.664	-149.846.594	-14,5
138408	Cuotas partes de pensiones	444.707.595	646.510.277	-201.802.682	-31,2
138439	Arrendamiento operativo	419.226.039	361.028.281	58.197.758	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	998.030.137	1.848.944.831	-850.914.694	-46,0
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	984.039.470	1.834.954.164	-850.914.694	-46,4
190404	Encargos fiduciarios	984.039.470	1.834.954.164	-850.914.694	-46,4
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	2.296.547.312	3.322.565.229	-1.026.017.917	-30,9
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	555.438.773	-31.212.735	586.651.508	-1.879,5
1384	Otras cuentas por cobrar	1.077.013.889	425.628.746	651.385.143	153,0
138408	Cuotas partes de pensiones	903.581.516	244.604.745	658.976.771	269,4
138490	Otras cuentas por cobrar	173.432.373	181.024.001	-7.591.628	-4,2
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	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	402.489.328.382	372.443.407.285	30.045.921.097	8,1
	TOTAL ACTIVOS	404.785.875.694	375.765.972.514	29.019.903.180	7,7

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV
NIT 900266932-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)
Al 30 de abril de 2024
(Expresado en pesos)


CODIGO	ACTIVO	30/04/2024	30/04/2023	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	386.991.639	431.712.404	-44.720.765	-10,4
2401	Recursos a favor de Terceros	9.304.817	0	9.304.817	N/A
240101	Otros recursos a favor de terceros	9.304.817	0	9.304.817	N/A
2407	Recursos a favor de Terceros	8.431.305	1.822.647	6.608.658	362,6
240722	Estampillas	477.534	0	477.534	N/A
240790	Otros recursos a favor de terceros	7.953.771	1.822.647	6.131.124	336,4
2424	Descuentos de Nómina	170.135.034	163.011.545	7.123.489	4,4
242401	Aportes a fondos pensionales	13.028.830	12.379.097	649.733	5,2
242402	Aportes a seguridad social en salud	157.088.304	150.616.048	6.472.256	4,3
242490	Otros descuentos de nómina	17.900	16.400	1.500	9,1
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	2.806.367	3.479.931	-673.564	- 19,4
243605	Servicios	64.800	68.000	-3.200	- 4,7
243615	Rentas de trabajo	2.656.967	2.287.160	369.807	16,2
243625	IVA Retenido por Consignar	73.624	1.115.117	-1.041.493	- 93,4
243627	Retencion de Industria y Comer.Compras	10.976	9.654	1.322	13,7
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	173.099.874	197.535.239	-24.435.365	- 12,4
244502	Venta de Servicios	173.099.874	197.535.239	-24.435.365	- 12,4
2490	Otras Cuentas por Pagar	23.214.242	65.863.042	-42.648.800	- 64,8
249050	Aportes al ICBF y SENA	1.858.200	1.661.801	196.399	11,8
249053	Comisiones	21.356.042	59.999.561	-38.643.519	- 64,4
249054	Honorarios	0	4.201.680	-4.201.680	N/A
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.610.529.360	22.623.678.552	986.850.808	4,4
2511	Beneficios a los empleados a Corto Plazo	100.467.420	104.950.695	-4.483.275	- 4,3
251101	Nomina por pagar	0	1	-1	100,0
251102	Cesantías	12.380.256	11.075.552	1.304.704	11,8
251103	Intereses sobre cesantías	1.932.092	1.728.476	203.616	11,8
251104	Vacaciones	23.262.488	28.673.439	-5.410.951	- 18,9
251105	Prima de vacaciones	18.071.500	21.313.624	-3.242.124	- 15,2
251106	Prima de servicios	11.327.580	13.589.414	-2.261.834	- 16,6
251107	Prima de navidad	12.558.604	11.235.104	1.323.500	11,8
251109	Bonificaciones	11.636.906	9.016.882	2.620.024	29,1
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	2.825.501	332.974	11,8
251124	Aportes a cajas de compensación famili	1.486.400	1.329.700	156.700	11,8
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.510.061.940	22.518.727.857	991.334.083	4,4
251401	Pensiones de jubilación patronales	5.676.718	0	5.676.718	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
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24.584.630.559	23.313.125.538	1.271.505.021	5,5
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.346.314.646	159.491.680.273	43.854.634.373	27,5
2514	Beneficios posempleo - pensiones	203.346.314.646	159.491.680.273	43.854.634.373	27,5
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	203.346.314.646	159.491.680.273	43.854.634.373	27,5
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	203.346.314.646	159.491.680.273	43.854.634.373	27,5
TOTAL PASIVOS		227.930.945.205	182.804.805.811	45.126.139.394	24,7

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 30 de abril de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	PASIVO	30/04/2024	30/04/2023	Variación	% Var.
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	176.854.930.489	192.961.166.703	-16.106.236.214	- 8,3
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	6.251.799.436	5.098.011.975	1.153.787.461	22,6
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	6.251.799.436	5.098.011.975	1.153.787.461	22,6
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posemplo	30.806.987.428	66.966.940.886	-36.159.953.458	- 54,0
315101	Ganan. o pérd. Actuar. x planes benef. Posemp.	28.664.718.030	64.697.171.721	-36.032.453.691	- 55,7
315102	Ganan. o pérd. plan activos para benef. Posemp.	2.142.269.398	2.269.769.165	-127.499.767	- 5,6
TOTAL PATRIMONIO		176.854.930.489	192.961.166.703	- 16.106.236.214	- 8,3
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		404.785.875.694	375.765.972.514	29.019.903.180	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 30 de abril de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	30/04/2024	30/04/2023	Variación	% Var.
4	INGRESOS	6.621.065.798	5.479.920.163	1.141.145.635	20,8
44	Transferencias y subvenciones	4.935.595.647	3.766.664.377	1.168.931.270	31,0
4428	Otras Transferencias	4.935.595.647	3.766.664.377	1.168.931.270	31,0
48	Otros ingresos	1.685.470.151	1.713.255.786	- 27.785.635	- 1,6
4802	Financieros	1.013.139	706.642	306.497	43,4
4808	Ingresos diversos	1.684.457.012	1.712.549.144	- 28.092.132	- 1,6
5	GASTOS	369.266.362	381.908.188	- 12.641.826	- 3,3
51	De administración y operación	369.265.332	381.908.111	- 12.642.779	- 3,3
5101	Sueldos y salarios	152.468.588	136.842.259	15.626.329	11,4
5103	Contribuciones efectivas	37.068.207	34.432.645	2.635.562	7,7
5104	Aportes sobre la nómina	7.408.100	6.879.902	528.198	7,7
5107	Prestaciones sociales	47.098.468	42.134.964	4.963.504	11,8
5108	Gastos de Personal Diversos	13.235.423	58.038.011	- 44.802.588	N/A
5111	Generales	5.783.400	8.092.000	- 2.308.600	- 28,5
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	106.203.146	95.488.330	10.714.816	11,2
58	Otros gastos	1.030	77	953	1.237,7
5890	Gastos diversos	1.030	77	953	1.237,7
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	6.251.799.436	5.098.011.975	1.153.787.461	22,6
3110	Excedente o déficit del ejercicio	6.251.799.436	5.098.011.975	1.153.787.461	22,6

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 30 de abril de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	30/04/2023	31/03/2023	Variación	% Var.
4	INGRESOS	6.621.065.798	5.479.920.163	1.141.145.635	20,8
44	Transferencias y subvenciones	4.935.595.647	3.766.664.377	1.168.931.270	31,0
4428	Otras Transferencias	4.935.595.647	3.766.664.377	1.168.931.270	31,0
442802	Para proyectos de inversión	4.700.274.653	0	4.700.274.653	- 66,0
442803	Para gastos de funcionamiento	235.320.994	3.766.664.377	-3.531.343.383	- 66,0
48	Otros ingresos	1.685.470.151	1.713.255.786	-27.785.635	- 1,6
4802	Financieros	1.013.139	706.642	306.497	43,4
480201	Inter.sobre depósitos instituci.financ	1.013.139	706.642	306.497	43,4
4808	Ingresos diversos	1.684.457.012	1.712.549.144	-28.092.132	- 1,6
480817	Arrendamiento operativo	1.684.457.012	1.646.429.371	38.027.641	2,3
480863	Reintegros	0	66.119.773	-66.119.773	- 100,0
5	GASTOS	369.266.362	381.908.188	- 12.641.826	- 3,3
51	De administración y operación	369.265.332	381.908.111	- 12.642.779	- 3,3
5101	Sueldos y salarios	152.468.588	136.842.259	15.626.329	11,4
510101	Sueldos	148.128.812	132.959.831	15.168.981	11,4
510119	Bonificaciones	4.339.776	3.882.428	457.348	11,8
5103	Contribuciones efectivas	37.068.207	34.432.645	2.635.562	7,7
510302	Aportes cajas de compensación familiar	5.925.800	5.504.200	421.600	7,7
510303	Cotizaciones seguridad social en salud	12.591.747	11.695.808	895.939	7,7
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	773.800	719.000	54.800	7,6
510306	Cotiz.entidades administra.reg.pri.med	17.776.860	16.513.637	1.263.223	7,6
5104	Aportes sobre la nómina	7.408.100	6.879.902	528.198	7,7
510401	Aportes al ICBF	4.444.800	4.128.300	316.500	7,7
510402	Aportes al SENA	2.963.300	2.751.602	211.698	7,7
5107	Prestaciones sociales	47.098.468	42.134.964	4.963.504	11,8
510701	Vacaciones	6.197.556	5.544.424	653.132	11,8
510702	Cesantías	12.380.256	11.075.552	1.304.704	11,8
510703	Intereses a las cesantías	1.932.092	1.728.476	203.616	11,8
510704	Prima de vacaciones	6.197.556	5.544.424	653.132	11,8
510705	Prima de navidad	12.558.604	11.235.104	1.323.500	11,8
510706	Prima de servicios	6.197.556	5.544.424	653.132	11,8
510707	Bonificación especial de recreación	1.634.848	1.462.560	172.288	11,8
5108	Gastos de Personal Diversos	13.235.423	58.038.011	- 44.802.588	- 77,2
510801	Remuneración por servicios técnicos	13.235.423	58.038.011	-44.802.588	- 77,2
5111	Generales	5.783.400	8.092.000	- 2.308.600	- 28,5
511121	Impresos.publicac.suscrip.y afiliacion	5.783.400	8.092.000	-2.308.600	- 28,5
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	106.203.146	95.488.330	10.714.816	11,2
512001	Impuesto predial unificado	102.408.574	93.712.090	8.696.484	9,3
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	3.794.572	1.776.240	2.018.332	113,6
58	Otros gastos	1.030	77	953	1.237,7
5890	Gastos diversos	1.030	77	953	1.237,7
589090	Otros gastos diversos	1.030	77	953	1.237,7
3110	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL PERÍODO	6.251.799.436	5.098.011.975	1.153.787.461	22,6

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

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