

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

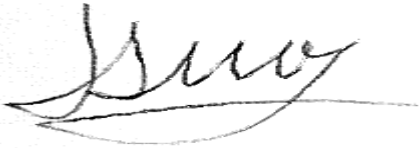
CERTIFICAN

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 junio 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 junio 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 junio 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 julio 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 junio de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	30/06/2024	30/06/2023	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	413.741.869	3.455.039.620	-3.041.297.751	- 88,0
1110	Depósitos en instituciones financieras	413.741.869	3.455.039.620	-3.041.297.751	- 88,0
13	CUENTAS POR COBRAR	1.135.858.794	417.253.579	718.605.215	172,2
1337	Transferencia por cobrar	65.067.907	0	65.067.907	N/A
1384	Otras cuentas por cobrar	1.073.957.790	420.525.517	653.432.273	155,4
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-3.166.903	-3.271.938	105.035	- 3,2
19	OTROS ACTIVOS	1.112.944.086	556.716.213	556.227.873	99,9
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	1.098.953.419	542.725.546	556.227.873	102,5
1909	Depósitos judiciales	13.990.667	13.990.667	0	-
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2.662.544.749	4.429.009.412	-1.766.464.663	- 39,9
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	328.925.382	217.846.893	111.078.489	51,0
1384	Otras cuentas por cobrar	850.500.498	674.688.374	175.812.124	26,1
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	402.262.814.991	372.692.466.913	29.570.348.078	7,9
	TOTAL ACTIVOS	404.925.359.740	377.121.476.325	27.803.883.415	7,4

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (4 dígitos)

Al 30 de junio de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	30/06/2024	30/06/2023	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	380.954.244	324.959.181	55.995.063	17,2
2401	Recursos a favor de Terceros	304.276	18.303	285.973	1.562,4
2407	Recursos a favor de Terceros	3.032.760	2.637.694	395.066	15,0
2424	Descuentos de Nómina	168.619.609	161.744.756	6.874.853	4,3
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	3.150.151	2.310.535	839.616	36,3
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	160.023.416	137.616.360	22.407.056	16,3
2490	Otras Cuentas por Pagar	45.824.032	20.631.533	25.192.499	122,1
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.626.168.954	22.643.582.713	982.586.241	4,3
2511	Beneficios a empleados a Corto Plazo	121.198.571	124.854.856	-3.656.285	- 2,9
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.504.970.383	22.518.727.857	986.242.526	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	24.594.232.758	23.226.276.476	1.367.956.282	5,9
PASIVO					
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.336.292.166	154.963.094.499	48.373.197.667	31,2
2514	Beneficios posempleo - pensiones	203.336.292.166	154.963.094.499	48.373.197.667	31,2
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	203.336.292.166	154.963.094.499	48.373.197.667	31,2
	TOTAL PASIVOS	227.930.524.924	178.189.370.975	49.741.153.949	27,9
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	176.994.834.816	198.932.105.350	-21.937.270.534	- 11,0
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	11.200.371.342	11.101.172.132	99.199.210	0,9
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	25.998.319.849	66.934.719.376	-40.936.399.527	- 61,2
	TOTAL PATRIMONIO	176.994.834.816	198.932.105.350	- 21.937.270.534	- 11,0
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	404.925.359.740	377.121.476.325	27.803.883.415	7,4
	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 junio de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	30/06/2024	30/06/2023	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	413.741.869	3.455.039.620	-3.041.297.751	-88,0
1110	Depósitos en instituciones financieras	413.741.869	3.455.039.620	-3.041.297.751	-88,0
111006	Cuenta de Ahorros	413.741.869	3.455.039.620	-3.041.297.751	-88,0
13	CUENTAS POR COBRAR	1.135.858.794	417.253.579	718.605.215	172,2
1337	Transferencia por cobrar	65.067.907	0	65.067.907	N/A
133712	Otras transferencias	65.067.907	0	65.067.907	N/A
1384	Otras cuentas por cobrar	1.073.957.790	420.525.517	653.432.273	155,4
138408	Cuotas partes de pensiones	632.326.314	391.878.411	240.447.903	61,4
138439	Arrendamiento operativo	419.226.040	0	419.226.040	N/A
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	1.112.944.086	556.716.213	556.227.873	99,9
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	1.098.953.419	542.725.546	556.227.873	102,5
190404	Encargos fiduciarios	1.098.953.419	542.725.546	556.227.873	102,5
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	2.662.544.749	4.429.009.412	-1.766.464.663	-39,9
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	328.925.382	217.846.893	111.078.489	51,0
1384	Otras cuentas por cobrar	850.500.498	674.688.374	175.812.124	26,1
138408	Cuotas partes de pensiones	688.005.007	486.119.702	201.885.305	41,5
138490	Otras cuentas por cobrar	162.495.491	188.568.672	-26.073.181	-13,8
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	402.262.814.991	372.692.466.913	29.570.348.078	7,9
	TOTAL ACTIVOS	404.925.359.740	377.121.476.325	27.803.883.415	7,4

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


CODIGO	ACTIVO	30/06/2024	30/06/2023	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	380.954.244	324.959.181	55.995.063	17,2
2401	Recursos a favor de Terceros	304.276	18.303	285.973	1.562,4
240101	Otros recursos a favor de terceros	304.276	18.303	285.973	1.562,4
2407	Recursos a favor de Terceros	3.032.760	2.637.694	395.066	15,0
240722	Estampillas	499.600	0	499.600	N/A
240790	Otros recursos a favor de terceros	2.533.160	2.637.694	-104.534	-4,0
2424	Descuentos de Nómina	168.619.609	161.744.756	6.874.853	4,3
242401	Aportes a fondos pensionales	12.637.530	12.379.097	258.433	2,1
242402	Aportes a seguridad social en salud	155.964.179	149.349.259	6.614.920	4,4
242490	Otros descuentos de nómina	17.900	16.400	1.500	9,1
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	3.150.151	2.310.535	839.616	36,3
243605	Servicios	11.200	0	11.200	N/A
243615	Rentas de trabajo	3.123.680	2.289.021	834.659	36,5
243625	IVA Retenido por Consignar	7.980	18.303	-10.323	- 56,4
243627	Retencion de Industria y Comer.Compras	7.291	3.211	4.080	127,1
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	160.023.416	137.616.360	22.407.056	16,3
244502	Venta de Servicios	160.023.416	137.616.360	22.407.056	16,3
2490	Otras Cuentas por Pagar	45.824.032	20.631.533	25.192.499	122,1
249050	Aportes al ICBF y SENA	1.858.200	1.662.601	195.599	11,8
249053	Comisiones	43.965.832	18.960.583	25.005.249	131,9
249054	Honorarios	0	8.349	-8.349	- 100,0
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.626.168.954	22.643.582.713	982.586.241	4,3
2511	Beneficios a los empleados a Corto Plazo	121.198.571	124.854.856	-3.656.285	- 2,9
251101	Nomina por pagar	0	1	-1	- 100,0
251102	Cesantías	18.570.384	17.356.749	1.213.635	7,0
251103	Intereses sobre cesantías	2.898.138	2.708.734	189.404	7,0
251104	Vacaciones	26.361.266	30.695.708	-4.334.442	- 14,1
251105	Prima de vacaciones	21.170.278	23.692.925	-2.522.647	- 10,6
251106	Prima de servicios	14.426.358	16.733.783	-2.307.425	- 13,8
251107	Prima de navidad	18.837.906	17.606.787	1.231.119	7,0
251109	Bonificaciones	9.636.247	7.487.584	2.148.663	28,7
251111	Aportes a riesgos laborales	194.100	173.600	20.500	11,8
251122	Aportes a fondos pensionales-empleador	4.459.019	3.988.887	470.132	11,8
251123	Aportes seguridad social en salud-empl	3.158.475	3.080.398	78.077	2,5
251124	Aportes a cajas de compensación famili	1.486.400	1.329.700	156.700	11,8
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.504.970.383	22.518.727.857	986.242.526	4,4
251401	Pensiones de jubilación patronales	585.161	0	585.161	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	24.594.232.758	23.226.276.476	1.367.956.282	5,9
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.336.292.166	154.963.094.499	48.373.197.667	31,2
2514	Beneficios posempleo - pensiones	203.336.292.166	154.963.094.499	48.373.197.667	31,2
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	203.336.292.166	154.963.094.499	48.373.197.667	31,2
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	203.336.292.166	154.963.094.499	48.373.197.667	31,2
TOTAL PASIVOS		227.930.524.924	178.189.370.975	49.741.153.949	27,9

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 30 de junio de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	PASIVO	30/06/2024	30/06/2023	Variación	% Var.
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	176.994.834.816	198.932.105.350	-21.937.270.534	- 11,0
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	11.200.371.342	11.101.172.132	99.199.210	0,9
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	11.200.371.342	11.101.172.132	99.199.210	0,9
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	25.998.319.849	66.934.719.376	-40.936.399.527	- 61,2
315101	Ganan. o pérd. Actuar. x planes benef. Posemp.	23.896.571.445	64.697.171.721	-40.800.600.276	- 63,1
315102	Ganan. o pérd. plan activos para benef. Posemp.	2.101.748.404	2.237.547.655	-135.799.251	- 6,1
TOTAL PATRIMONIO		176.994.834.816	198.932.105.350	- 21.937.270.534	- 11,0
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		404.925.359.740	377.121.476.325	27.803.883.415	7,4
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 junio de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	30/06/2024	30/06/2023	Variación	% Var.
4	INGRESOS	11.753.146.454	11.609.093.434	144.053.020	1,2
44	Transferencias y subvenciones	9.225.016.767	9.149.996.565	75.020.202	0,8
4428	Otras Transferencias	9.225.016.767	9.149.996.565	75.020.202	0,8
48	Otros ingresos	2.528.129.687	2.459.096.869	69.032.818	2,8
4802	Financieros	1.444.169	1.069.368	374.801	35,0
4808	Ingresos diversos	2.526.685.518	2.458.027.501	68.658.017	2,8
5	GASTOS	552.775.112	507.921.302	44.853.810	8,8
51	De administración y operación	552.774.546	507.921.302	44.853.244	8,8
5101	Sueldos y salarios	228.949.722	205.523.987	23.425.735	11,4
5103	Contribuciones efectivas	56.912.180	52.465.747	4.446.433	8,5
5104	Aportes sobre la nómina	11.373.800	10.483.903	889.897	8,5
5107	Prestaciones sociales	70.647.702	66.030.659	4.617.043	7,0
5108	Gastos de Personal Diversos	67.782.410	68.948.556	1.166.146	1,7
5111	Generales	9.008.300	8.092.000	916.300	11,3
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	108.100.432	96.376.450	11.723.982	12,2
58	Otros gastos	566	-	566	N/A
5890	Gastos diversos	566	-	566	N/A
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	11.200.371.342	11.101.172.132	99.199.210	0,9
3110	Excedente o déficit del ejercicio	11.200.371.342	11.101.172.132	99.199.210	0,9

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 junio de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	30/06/2024	30/06/2023	Variación	% Var.
4	INGRESOS	11.753.146.454	11.609.093.434	144.053.020	1,2
44	Transferencias y subvenciones	9.225.016.767	9.149.996.565	75.020.202	0,8
4428	Otras Transferencias	9.225.016.767	9.149.996.565	75.020.202	0,8
442802	Para proyectos de inversión	8.846.255.954	0	8.846.255.954	- 66,0
442803	Para gastos de funcionamiento	378.760.813	9.149.996.565	-8.771.235.752	- 66,0
48	Otros ingresos	2.528.129.687	2.459.096.869	69.032.818	2,8
4802	Financieros	1.444.169	1.069.368	374.801	35,0
480201	Inter.sobre depósitos instituci.financ	1.444.169	1.069.368	374.801	35,0
4808	Ingresos diversos	2.526.685.518	2.458.027.501	68.658.017	2,8
480817	Arrendamiento operativo	2.526.685.518	2.370.725.997	155.959.521	6,6
480863	Reintegros	0	87.301.504	-87.301.504	- 100,0
5	GASTOS	552.775.112	507.921.302	44.853.810	8,8
51	De administración y operación	552.774.546	507.921.302	44.853.244	8,8
5101	Sueldos y salarios	228.949.722	205.523.987	23.425.735	11,4
510101	Sueldos	222.440.058	199.439.746	23.000.312	11,5
510119	Bonificaciones	6.509.664	6.084.241	425.423	7,0
5103	Contribuciones efectivas	56.912.180	52.465.747	4.446.433	8,5
510302	Aportes cajas de compensación familiar	9.098.100	8.387.000	711.100	8,5
510303	Cotizaciones seguridad social en salud	19.332.679	17.821.442	1.511.237	8,5
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	1.188.100	1.095.400	92.700	8,5
510306	Cotiz.entidades administra.reg.pri.med	27.293.301	25.161.905	2.131.396	8,5
5104	Aportes sobre la nómina	11.373.800	10.483.903	889.897	8,5
510401	Aportes al ICBF	6.402.700	6.290.400	112.300	1,8
510402	Aportes al SENA	4.971.100	4.193.503	777.597	18,5
5107	Prestaciones sociales	70.647.702	66.030.659	4.617.043	7,0
510701	Vacaciones	9.296.334	8.688.793	607.541	7,0
510702	Cesantías	18.570.384	17.356.749	1.213.635	7,0
510703	Intereses a las cesantías	2.898.138	2.708.734	189.404	7,0
510704	Prima de vacaciones	9.296.334	8.688.793	607.541	7,0
510705	Prima de navidad	18.837.906	17.606.787	1.231.119	7,0
510706	Prima de servicios	9.296.334	8.688.793	607.541	7,0
510707	Bonificación especial de recreación	2.452.272	2.292.010	160.262	7,0
5108	Gastos de Personal Diversos	67.782.410	68.948.556	-1.166.146	- 1,7
510801	Remuneración por servicios técnicos	67.782.410	68.948.556	-1.166.146	- 1,7
5111	Generales	9.008.300	8.092.000	916.300	11,3
511121	Impresos.publicac.suscrip.y afiliación	9.008.300	8.092.000	916.300	11,3
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	108.100.432	96.376.450	11.723.982	12,2
512001	Impuesto predial unificado	102.408.574	93.712.090	8.696.484	9,3
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	5.691.858	2.664.360	3.027.498	113,6
58	Otros gastos	566	0	566	N/A
5890	Gastos diversos	566	0	566	N/A
589090	Otros gastos diversos	566	0	566	N/A
3110	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL PERÍODO	11.200.371.342	11.101.172.132	99.199.210	0,9

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

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