

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

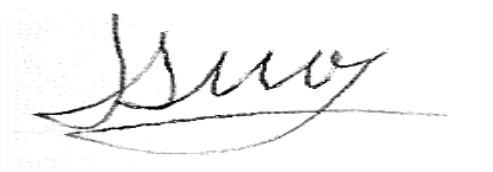
CERTIFICAN

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 julio 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 julio 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 julio 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 agosto 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 julio de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/07/2024	31/07/2023	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	340.234.411	387.826.247	-47.591.836	12,3
1110	Depósitos en instituciones financieras	340.234.411	387.826.247	-47.591.836	12,3
13	CUENTAS POR COBRAR	1.122.271.845	836.479.619	285.792.226	34,2
1384	Otras cuentas por cobrar	1.125.438.748	839.751.557	285.687.191	34,0
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-3.166.903	-3.271.938	105.035	3,2
19	OTROS ACTIVOS	3.425.934.526	2.046.069.406	1.379.865.120	67,4
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	3.411.943.859	2.032.078.739	1.379.865.120	67,9
1909	Depósitos judiciales	13.990.667	13.990.667	0	-
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4.888.440.782	3.270.375.272	1.618.065.510	49,5
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	-220.405.854	459.331.712	-679.737.566	148,0
1384	Otras cuentas por cobrar	301.169.262	916.173.193	-615.003.931	67,1
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	401.713.483.755	372.933.951.732	28.779.532.023	7,7
	TOTAL ACTIVOS	406.601.924.537	376.204.327.004	30.397.597.533	8,1

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (4 dígitos)

Al 31 de julio de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/07/2024	31/07/2023	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	286.823.620	282.129.176	4.694.444	1,7
2401	Recursos a favor de Terceros	17.496	2.707.098	-2.689.602	- 99,4
2407	Recursos a favor de Terceros	3.146.617	3.007.596	139.021	4,6
2424	Descuentos de Nómina	168.322.290	161.517.996	6.804.294	4,2
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	3.871.298	4.846.052	-974.754	- 20,1
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	88.231.357	66.935.250	21.296.107	31,8
2490	Otras Cuentas por Pagar	23.234.562	43.115.184	-19.880.622	- 46,1
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.628.728.631	22.641.632.060	987.096.571	4,4
2511	Beneficios a empleados a Corto Plazo	119.031.419	121.729.227	-2.697.808	- 2,2
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.509.697.212	22.519.902.833	989.794.379	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	24.502.661.811	23.181.495.818	1.321.165.993	5,7
PASIVO					
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.474.771.966	153.681.067.764	49.793.704.202	32,4
2514	Beneficios posempleo - pensiones	203.474.771.966	153.681.067.764	49.793.704.202	32,4
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	203.474.771.966	153.681.067.764	49.793.704.202	32,4
	TOTAL PASIVOS	227.977.433.777	176.862.563.582	51.114.870.195	28,9
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	178.624.490.760	199.341.763.422	-20.717.272.662	- 10,4
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	14.428.788.771	11.518.898.124	2.909.890.647	25,3
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	24.399.558.364	66.926.651.456	-42.527.093.092	- 63,5
	TOTAL PATRIMONIO	178.624.490.760	199.341.763.422	- 20.717.272.662	- 10,4
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	406.601.924.537	376.204.327.004	30.397.597.533	8,1
	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 julio de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/07/2024	31/07/2023	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	340.234.411	387.826.247	-47.591.836	-12,3
1110	Depósitos en instituciones financieras	340.234.411	387.826.247	-47.591.836	-12,3
111006	Cuenta de Ahorros	340.234.411	387.826.247	-47.591.836	-12,3
13	CUENTAS POR COBRAR	1.122.271.845	836.479.619	285.792.226	34,2
1384	Otras cuentas por cobrar	1.125.438.748	839.751.557	285.687.191	34,0
138408	Cuotas partes de pensiones	632.326.314	391.878.411	240.447.903	61,4
138439	Arrendamiento operativo	470.706.998	419.226.040	51.480.958	12,3
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	3.425.934.526	2.046.069.406	1.379.865.120	67,4
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	3.411.943.859	2.032.078.739	1.379.865.120	67,9
190404	Encargos fiduciarios	3.411.943.859	2.032.078.739	1.379.865.120	67,9
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	4.888.440.782	3.270.375.272	1.618.065.510	49,5
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	-220.405.854	459.331.712	-679.737.566	-148,0
1384	Otras cuentas por cobrar	301.169.262	916.173.193	-615.003.931	-67,1
138408	Cuotas partes de pensiones	138.873.771	728.523.034	-589.649.263	-80,9
138490	Otras cuentas por cobrar	162.295.491	187.650.159	-25.354.668	-13,5
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	401.713.483.755	372.933.951.732	28.779.532.023	7,7
	TOTAL ACTIVOS	406.601.924.537	376.204.327.004	30.397.597.533	8,1

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV
NIT 900266932-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)
Al 31 de julio de 2024
(Expresado en pesos)


CODIGO	ACTIVO	31/07/2024	31/07/2023	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	286.823.620	282.129.176	4.694.444	1,7
2401	Recursos a favor de Terceros	17.496	2.707.098	-2.689.602	-99,4
240101	Otros recursos a favor de terceros	17.496	2.707.098	-2.689.602	-99,4
2407	Recursos a favor de Terceros	3.146.617	3.007.596	139.021	4,6
240722	Estampillas	521.200	0	521.200	N/A
240790	Otros recursos a favor de terceros	2.625.417	3.007.596	-382.179	-12,7
2424	Descuentos de Nómina	168.322.290	161.517.996	6.804.294	4,2
242401	Aportes a fondos pensionales	12.077.280	12.379.098	-301.818	-2,4
242402	Aportes a seguridad social en salud	156.227.110	149.122.498	7.104.612	4,8
242490	Otros descuentos de nómina	17.900	16.400	1.500	9,1
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	3.871.298	4.846.052	-974.754	-20,1
243605	Servicios	11.200	230.000	-218.800	- 95,1
243615	Rentas de trabajo	3.818.890	4.440.677	-621.787	- 14,0
243625	IVA Retenido por Consignar	38.760	163.875	-125.115	- 76,3
243627	Retencion de Industria y Comer.Compras	2.448	11.500	-9.052	- 78,7
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	88.231.357	66.935.250	21.296.107	31,8
244502	Venta de Servicios	88.231.357	66.935.250	21.296.107	31,8
2490	Otras Cuentas por Pagar	23.234.562	43.115.184	-19.880.622	- 46,1
249050	Aportes al ICBF y SENA	1.858.200	0	1.858.200	N/A
249053	Comisiones	21.376.362	38.913.504	-17.537.142	- 45,1
249054	Honorarios	0	4.201.680	-4.201.680	- 100,0
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.628.728.631	22.641.632.060	987.096.571	4,4
2511	Beneficios a los empleados a Corto Plazo	119.031.419	121.729.227	-2.697.808	- 2,2
251101	Nomina por pagar	0	1	-1	100,0
251102	Cesantías	21.665.448	22.894.525	-1.229.077	- 5,4
251103	Intereses sobre cesantías	3.381.161	3.572.972	-191.811	- 5,4
251104	Vacaciones	27.910.655	33.467.920	-5.557.265	- 16,6
251105	Prima de vacaciones	22.719.667	26.465.137	-3.745.470	- 14,2
251106	Prima de servicios	787.161	1.944.255	-1.157.094	- 59,5
251107	Prima de navidad	21.977.557	23.224.339	-1.246.782	- 5,4
251109	Bonificaciones	11.129.903	10.160.078	969.825	9,5
251111	Aportes a riesgos laborales	194.100	0	194.100	N/A
251122	Aportes a fondos pensionales-empleador	4.459.019	0	4.459.019	N/A
251123	Aportes seguridad social en salud-empl	3.320.348	0	3.320.348	N/A
251124	Aportes a cajas de compensación famili	1.486.400	0	1.486.400	N/A
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.509.697.212	22.519.902.833	989.794.379	4,4
251401	Pensiones de jubilación patronales	5.311.990	1.174.976	4.137.014	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	24.502.661.811	23.181.495.818	1.321.165.993	5,7
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.474.771.966	153.681.067.764	49.793.704.202	32,4
2514	Beneficios posempleo - pensiones	203.474.771.966	153.681.067.764	49.793.704.202	32,4
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	203.474.771.966	153.681.067.764	49.793.704.202	32,4
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	203.474.771.966	153.681.067.764	49.793.704.202	32,4
	TOTAL PASIVOS	227.977.433.777	176.862.563.582	51.114.870.195	28,9



Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 31 de julio de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	PASIVO	31/07/2024	31/07/2023	Variación	% Var.
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	178.624.490.760	199.341.763.422	-20.717.272.662	- 10,4
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	14.428.788.771	11.518.898.124	2.909.890.647	25,3
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	14.428.788.771	11.518.898.124	2.909.890.647	25,3
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	24.399.558.364	66.926.651.456	-42.527.093.092	- 63,5
315101	Ganan. o pérđ. Actuar. x planes benef. Posemp.	22.308.617.492	64.697.171.721	-42.388.554.229	- 65,5
315102	Ganan. o pérđ. plan activos para benef. Posemp.	2.090.940.872	2.229.479.735	-138.538.863	- 6,2
TOTAL PATRIMONIO		178.624.490.760	199.341.763.422	- 20.717.272.662	- 10,4
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		406.601.924.537	376.204.327.004	30.397.597.533	8,1
	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 julio de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	31/07/2024	31/07/2023	Variación	% Var.
4	INGRESOS	15.050.582.550	12.094.853.812	2.955.728.738	24,4
44	Transferencias y subvenciones	12.057.887.199	9.283.328.753	2.774.558.446	29,9
4428	Otras Transferencias	12.057.887.199	9.283.328.753	2.774.558.446	29,9
48	Otros ingresos	2.992.695.351	2.811.525.059	181.170.292	6,4
4802	Financieros	1.634.271	1.206.768	427.503	35,4
4808	Ingresos diversos	2.991.061.080	2.810.318.291	180.742.789	6,4
5	GASTOS	621.793.779	575.955.688	45.838.091	8,0
51	De administración y operación	621.793.300	575.956.516	45.836.784	8,0
5101	Sueldos y salarios	267.190.292	240.705.159	26.485.133	11,0
5103	Contribuciones efectivas	66.210.174	52.465.747	13.744.427	26,2
5104	Aportes sobre la nómina	13.232.000	10.483.903	2.748.097	26,2
5107	Prestaciones sociales	82.422.319	87.098.141	- 4.675.822	- 5,4
5108	Gastos de Personal Diversos	74.347.940	73.448.556	899.384	1,2
5111	Generales	9.341.500	14.934.500	- 5.593.000	- 37,5
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	109.049.075	96.820.510	12.228.565	12,6
58	Otros gastos	479	828	1.307	N/A
5890	Gastos diversos	479	828	1.307	N/A
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	14.428.788.771	11.518.898.124	2.909.890.647	25,3
3110	Excedente o déficit del ejercicio	14.428.788.771	11.518.898.124	2.909.890.647	25,3

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 (6 dígitos)

Del 01 de enero al 31 de julio de 2024

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	31/07/2024	31/07/2023	Variación	% Var.
4	INGRESOS	15.050.582.550	12.094.853.812	2.955.728.738	24,4
44	Transferencias y subvenciones	12.057.887.199	9.283.328.753	2.774.558.446	29,9
4428	Otras Transferencias	12.057.887.199	9.283.328.753	2.774.558.446	29,9
442802	Para proyectos de inversión	11.610.243.488	0	11.610.243.488	- 66,0
442803	Para gastos de funcionamiento	447.643.711	9.283.328.753	-8.835.685.042	- 66,0
48	Otros ingresos	2.992.695.351	2.811.525.059	181.170.292	6,4
4802	Financieros	1.634.271	1.206.768	427.503	35,4
480201	Inter.sobre depósitos instituci.financ	1.634.271	1.206.768	427.503	35,4
4808	Ingresos diversos	2.991.061.080	2.810.318.291	180.742.789	6,4
480817	Arrendamiento operativo	2.991.061.080	2.723.016.787	268.044.293	9,8
480863	Reintegros	0	87.301.504	-87.301.504	- 100,0
5	GASTOS	621.793.779	575.955.688	45.838.091	8,0
51	De administración y operación	621.793.300	575.956.516	45.836.784	8,0
5101	Sueldos y salarios	267.190.292	240.705.159	26.485.133	11,0
510101	Sueldos	259.595.684	232.679.704	26.915.980	11,6
510119	Bonificaciones	7.594.608	8.025.455	-430.847	- 5,4
5103	Contribuciones efectivas	66.210.174	52.465.747	13.744.427	26,2
510302	Aportes cajas de compensación familiar	10.584.500	8.387.000	2.197.500	26,2
510303	Cotizaciones seguridad social en salud	22.491.154	17.821.442	4.669.712	26,2
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	1.382.200	1.095.400	286.800	26,2
510306	Cotiz.entidades administra.reg.pri.med	31.752.320	25.161.905	6.590.415	26,2
5104	Aportes sobre la nómina	13.232.000	10.483.903	2.748.097	26,2
510401	Aportes al ICBF	7.517.600	6.290.400	1.227.200	19,5
510402	Aportes al SENA	5.714.400	4.193.503	1.520.897	36,3
5107	Prestaciones sociales	82.422.319	87.098.141	-4.675.822	- 5,4
510701	Vacaciones	10.845.723	11.461.005	-615.282	- 5,4
510702	Cesantías	21.665.448	22.894.525	-1.229.077	- 5,4
510703	Intereses a las cesantías	3.381.161	3.572.972	-191.811	- 5,4
510704	Prima de vacaciones	10.845.723	11.461.005	-615.282	- 5,4
510705	Prima de navidad	21.977.557	23.224.339	-1.246.782	- 5,4
510706	Prima de servicios	10.845.723	11.461.005	-615.282	- 5,4
510707	Bonificación especial de recreación	2.860.984	3.023.290	-162.306	- 5,4
5108	Gastos de Personal Diversos	74.347.940	73.448.556	899.384	1,2
510801	Remuneración por servicios técnicos	74.347.940	73.448.556	899.384	1,2
5111	Generales	9.341.500	14.934.500	-5.593.000	- 37,5
511121	Impresos.publicac.suscrip.y afiliacion	9.341.500	14.934.500	-5.593.000	- 37,5
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	109.049.075	96.820.510	12.228.565	12,6
512001	Impuesto predial unificado	102.408.574	93.712.090	8.696.484	9,3
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	6.640.501	3.108.420	3.532.081	113,6
58	Otros gastos	479	-828	1.307	- 157,9
5890	Gastos diversos	479	-828	1.307	- 157,9
589090	Otros gastos diversos	479	-828	1.307	- 157,9
3110	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL PERÍODO	14.428.788.771	11.518.898.124	2.909.890.647	25,3

JOHN JAIME DE J. MONCADA OSPINA

Director General

CC.71.595.891

MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ

Contadora

T.P. 99467-T

