

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

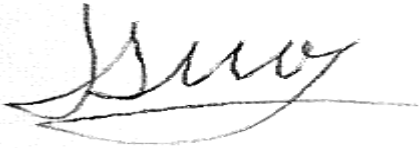
CERTIFICAN

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 2025, 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 2025, 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 2025.

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 2025.



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 2025

(Expresado en pesos)

APEV

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín

CODIGO	ACTIVO	31/01/2025	31/01/2024	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	362.177.052	345.286.798	16.890.254	4,9
1110	Depósitos en instituciones financieras	362.177.052	345.286.798	16.890.254	4,9
13	CUENTAS POR COBRAR	891.163.316	883.172.168	7.991.148	0,9
1384	Otras cuentas por cobrar	899.211.941	886.339.071	12.872.870	1,5
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-8.048.625	-3.166.903	-4.881.722	154,1
19	OTROS ACTIVOS	3.433.125.111	719.431.860	2.713.693.251	377,2
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	3.419.134.444	705.441.193	2.713.693.251	384,7
1909	Depósitos judiciales	13.990.667	13.990.667	0	0%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4.686.465.479	1.947.890.826	2.738.574.653	140,6
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	140.174.960	329.426.350	-189.251.390	- 57,4
1384	Otras cuentas por cobrar	701.893.659	851.001.466	-149.107.807	- 17,5
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-561.718.699	-521.575.116	-40.143.583	7,7
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	402.074.064.569	372.804.046.370	29.270.018.199	7,9
	TOTAL ACTIVOS	406.760.530.048	374.751.937.196	32.008.592.852	8,5

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 2025
(Expresado en pesos)


CODIGO	ACTIVO	31/01/2025	31/01/2024	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	318.775.625	298.203.295	20.572.330	6,9
2401	Recursos a favor de Terceros	304.276	8.200.394	-7.896.118	- 96,3
2407	Recursos a favor de Terceros	2.457.843	3.128.325	-670.482	- 21,4
2424	Descuentos de Nómina	183.425.533	166.105.973	17.319.560	10,4
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	3.542.786	2.610.302	932.484	35,7
2440	Imptos, Contribuciones y Tasas x Pagar	355.232	0	355.232	N/A
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	97.567.911	80.011.708	17.556.203	21,9
2490	Otras Cuentas por Pagar	31.122.044	38.146.593	-7.024.549	- 18,4
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.311.772.890	23.566.996.289	-255.223.399	- 1,1
2511	Beneficios a empleados a Corto Plazo	95.108.979	61.764.968	33.344.011	54,0
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.216.663.911	23.505.231.321	-288.567.410	- 1,2
27	PROVISIONES	468.280.030	587.109.560	-118.829.530	- 20,2
2701	Litigios y demandas	468.280.030	587.109.560	-118.829.530	- 20,2
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24.098.828.545	24.452.309.144	-353.480.599	- 1,4
PASIVO					
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	179.107.498.271	203.125.877.269	- 24.018.378.998	- 11,8
2514	Beneficios posempleo - pensiones	179.107.498.271	203.125.877.269	- 24.018.378.998	- 11,8
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	179.107.498.271	203.125.877.269	- 24.018.378.998	- 11,8
	TOTAL PASIVOS	203.206.326.816	227.578.186.413	- 24.371.859.597	- 10,7
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	203.554.203.232	147.173.750.783	56.380.452.449	38,3
3105	Capital Fiscal	97.303.528.140	97.303.528.140	0	0%
3109	Resultado de ejercicios anteriores	65.989.850.192	42.492.615.485	23.497.234.707	55,3
3110	Resultado del ejercicio	1.634.536.298	1.066.277.190	568.259.108	53,3
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	38.626.288.602	6.311.329.968	32.314.958.634	512,0
	TOTAL PATRIMONIO	203.554.203.232	147.173.750.783	56.380.452.449	38,3
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	406.760.530.048	374.751.937.196	32.008.592.852	8,5
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	
9120	Litigios y mecanismos alternativos solución conflictos	250.894.129	215.000.000	35.894.129	16,7
9905	Pasivos contingentes por el contrario (Db)	-250.894.129	-215.000.000	-35.894.129	16,7

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 2025

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/01/2025	31/01/2024	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	362.177.052	345.286.798	16.890.254	4,9
1110	Depósitos en instituciones financieras	362.177.052	345.286.798	16.890.254	4,9
111006	Cuenta de Ahorros	362.177.052	345.286.798	16.890.254	4,9
13	CUENTAS POR COBRAR	891.163.316	883.172.168	7.991.148	0,9
1384	Otras cuentas por cobrar	899.211.941	886.339.071	12.872.870	1,5
138408	Cuotas partes de pensiones	358.499.507	444.707.595	-86.208.088	-19,4
138439	Arrendamiento operativo	518.306.998	419.226.040	99.080.958	23,6
138490	Otras cuentas por cobrar	22.405.436	22.405.436	0	0,0
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-8.048.625	-3.166.903	-4.881.722	154,1
138690	Otras cuentas por cobrar	-8.048.625	-3.166.903	-4.881.722	154,1
19	OTROS ACTIVOS	3.433.125.111	719.431.860	2.713.693.251	377,2
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	3.419.134.444	705.441.193	2.713.693.251	384,7
190404	Encargos fiduciarios	3.419.134.444	705.441.193	2.713.693.251	384,7
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	4.686.465.479	1.947.890.826	2.738.574.653	140,6
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	140.174.960	329.426.350	-189.251.390	-57,4
1384	Otras cuentas por cobrar	701.893.659	851.001.466	-149.107.807	-17,5
138408	Cuotas partes de pensiones	553.344.498	669.579.881	-116.235.383	-17,4
138490	Otras cuentas por cobrar	148.549.161	181.421.585	-32.872.424	-18,1
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-561.718.699	-521.575.116	-40.143.583	7,7
138690	Otras cuentas por cobrar	-561.718.699	-521.575.116	-40.143.583	7,7
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	
1670	Equipos de comunicación y computación	6.943.590	6.943.590	0	0,0
167002	Equipo de computación	6.943.590	6.943.590	0	0,0
1685	Depreciación acumulada (cr)	-6.943.590	-6.943.590	0	0,0
168507	Equipos de comunicación y computación	-6.943.590	-6.943.590	0	0,0
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	402.074.064.569	372.804.046.370	29.270.018.199	7,9
	TOTAL ACTIVOS	406.760.530.048	374.751.937.196	32.008.592.852	8,5

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 2025
(Expresado en pesos)


CODIGO	ACTIVO	31/01/2025	31/01/2024	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	318.775.625	298.203.295	20.572.330	6,9
2401	Adquisición de Bns y Svs Nacionales	304.276	8.200.394	-7.896.118	-96,3
240101	Bienes y Servicios	304.276	8.200.394	-7.896.118	-96,3
2407	Recursos a favor de Terceros	2.457.843	3.128.325	-670.482	-21,4
240722	Estampillas	546.510	378.733	167.777	N/A
240790	Otros recursos a favor de terceros	1.911.333	2.749.592	-838.259	-30,5
2424	Descuentos de Nómina	183.425.533	166.105.973	17.319.560	10,4
242401	Aportes a fondos pensionales	12.742.430	13.544.396	-801.966	-5,9
242402	Aportes a seguridad social en salud	168.799.089	152.543.677	16.255.412	10,7
242405	Cooperativas	39.900	0	39.900	N/A
242411	Embargos judiciales	1.825.314	0	1.825.314	N/A
242490	Otros descuentos de nómina	18.800	17.900	900	5,0
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	3.542.786	2.610.302	932.484	35,7
243605	Servicios	11.200	0	11.200	N/A
243615	Rentas de trabajo	3.523.102	2.610.302	912.800	35,0
243625	IVA Retenido por Consignar	7.980	0	7.980	N/A
243627	Retención de Industria y Comer.Compras	504	0	504	N/A
2440	Tasas	355.232	0	355.232	N/A
244024	Tasa Pro Depte y Rec	355.232	0	355.232	N/A
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	97.567.911	80.011.708	17.556.203	21,9
244502	Venta de Servicios	97.567.911	80.011.708	17.556.203	21,9
2490	Otras Cuentas por Pagar	31.122.044	38.146.593	-7.024.549	-18,4
249050	Aportes al ICBF y SENA	2.271.800	1.833.500	438.300	23,9
249053	Comisiones	28.850.244	36.313.093	-7.462.849	-20,6
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.313.394.438	23.566.450.518	-269.285.403	-1,1
2511	Beneficios a los empleados a Corto Plazo	95.108.979	61.764.968	17.114.688	27,7
251102	Cesantías	3.784.328	3.095.064	689.264	N/A
251103	Intereses sobre cesantías	590.592	483.023	107.569	22,3
251104	Vacaciones	34.144.451	18.614.321	15.530.130	45,3
251105	Prima de vacaciones	22.907.397	13.423.333	9.484.064	70,7
251106	Prima de servicios	11.346.275	6.679.413	4.666.862	69,9
251107	Prima de navidad	3.838.844	3.139.651	699.193	22,3
251109	Bonificaciones	7.128.626	7.155.938	-27.312	-0,4
251111	Aportes a riesgos laborales	237.300	191.500	45.800	23,9
251122	Aportes a fondos pensionales-empleador	5.453.170	4.399.803	1.053.367	23,9
251123	Aportes seguridad social en salud-empl	3.860.696	3.116.322	744.374	23,9
251124	Aportes a cajas de compensación famili	1.817.300	1.466.600	350.700	23,9
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.218.285.459	23.504.685.550	-286.400.091	-1,2
251401	Pensiones de jubilación patronales	1.621.548	300.328	1.321.220	439,9
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuale	23.216.663.911	23.504.385.222	-287.721.311	-1,2
27	PROVISIONES	468.280.030	587.109.560	-118.829.530	-20,2
2701	Litigios y demandas	468.280.030	587.109.560	-118.829.530	-20,2
270105	Laborales	468.280.030	587.109.560	-118.829.530	-20,2
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24.100.450.093	24.451.763.373	-367.542.603	-1,5
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	179.105.876.723	203.126.423.040	-24.020.546.317	-11,8
2514	Beneficios posempleo - pensiones	179.105.876.723	203.126.423.040	-24.020.546.317	-11,8
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	179.105.876.723	203.126.423.040	-24.020.546.317	-11,8
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	179.105.876.723	203.126.423.040	-24.020.546.317	-11,8
	TOTAL PASIVOS	203.206.326.816	227.578.186.413	-24.388.088.920	-10,7



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 2025

(Expresado en pesos)



CODIGO	PASIVO	31/01/2025	31/01/2024	Variación	% Var.
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	203.554.203.232	147.173.750.783	56.380.452.449	38,3
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	65.989.850.192	42.492.615.485	23.497.234.707	55,3
310901	Utilidades o excedentes acumulados	76.465.155.779	52.967.921.072	23.497.234.707	44,4
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-10.475.305.587	-10.475.305.587	0	0
3110	Resultado del ejercicio	1.634.536.298	1.066.277.190	568.259.108	53,3
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	1.634.536.298	1.066.277.190	568.259.108	53,3
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	38.626.288.602	6.311.329.968	32.314.958.634	512,0
315101	Ganan. o pérd. Actuar. x planes benef. Posemp.	36.606.408.858	4.109.456.630	32.496.952.228	790,8
315102	Ganan. o pérd. plan activos para benef. Posemp.	2.019.879.744	2.201.873.338	-181.993.594	- 8,3
TOTAL PATRIMONIO		203.554.203.232	147.173.750.783	56.380.452.449	38,3
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		406.760.530.048	374.751.937.196	31.992.363.529	8,5
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	
9120	Litigios y mecanismos alternativos solución conflictos	250.894.129	215.000.000	35.894.129	16,7
9905	Pasivos contingentes por el contrario (Db)	- 250.894.129	- 215.000.000	-35.894.129	16,7

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 -

APFV

NIT 900266932-6

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (4 dígitos)

Del 01 al 31 de enero de 2025

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	31/01/2025	31/01/2024	Variación	% Var.
4	INGRESOS	1.705.025.204	1.127.755.784	577.269.420	51,2
44	Transferencias y subvenciones	1.191.390.422	706.429.515	484.960.907	68,6
4428	Otras Transferencias	1.191.390.422	706.429.515	484.960.907	68,6
48	Otros ingresos	513.634.782	421.326.269	92.308.513	21,9
4802	Financieros	119.464	212.016	- 92.552	- 43,7
4808	Ingresos diversos	513.515.318	421.114.253	92.401.065	21,9
5	GASTOS	70.488.906	61.478.594	9.010.312	14,7
51	De administración y operación	70.488.874	61.477.868	9.011.006	14,7
5101	Sueldos y salarios	41.194.545	37.746.883	3.447.662	9,1
5103	Contribuciones efectivas	11.368.466	9.174.225	2.194.241	23,9
5104	Aportes sobre la nómina	2.271.800	1.833.500	438.300	23,9
5107	Prestaciones sociales	14.396.804	11.774.617	2.622.187	22,3
5111	Generales	333.200	-	333.200	N/A
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	924.059	948.643	- 24.584	- 2,6
58	Otros gastos	32	726	- 694	- 95,6
5890	Gastos diversos	32	726	- 694	- 95,6
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES I	1.634.536.298	1.066.277.190	568.259.108	53,3
3110	Excedente o déficit del ejercicio	1.634.536.298	1.066.277.190	568.259.108	53,3

JOHN JAIME DE J. MONCADA

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 al 31 de enero de 2025

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	31/01/2025	31/01/2024	Variación	% Var.
4	INGRESOS	1.705.025.204	1.127.755.784	577.269.420	51,2
44	Transferencias y subvenciones	1.191.390.422	706.429.515	484.960.907	68,6
4428	Otras Transferencias	1.191.390.422	706.429.515	484.960.907	68,6
442802	Para proyectos de inversión	1.100.000.000	650.000.000	450.000.000	-
442803	Para gastos de funcionamiento	91.390.422	56.429.515	34.960.907	-
48	Otros ingresos	513.634.782	421.326.269	92.308.513	21,9
4802	Financieros	119.464	212.016	-92.552	-
480201	Inter.sobre depósitos instituci.financ	119.464	212.016	-92.552	-
4808	Ingresos diversos	513.515.318	421.114.253	92.401.065	21,9
480817	Arrendamiento operativo	513.515.318	421.114.253	92.401.065	21,9
5	GASTOS	70.488.906	61.478.594	9.010.312	14,7
51	De administración y operación	70.488.874	61.477.868	9.011.006	14,7
5101	Sueldos y salarios	41.194.545	37.746.883	3.447.662	9,1
510101	Sueldos	39.867.986	36.661.939	3.206.047	8,7
510119	Bonificaciones	1.326.559	1.084.944	241.615	22,3
5103	Contribuciones efectivas	11.368.466	9.174.225	2.194.241	23,9
510302	Aportes cajas de compensación familiar	1.817.300	1.466.600	350.700	23,9
510303	Cotizaciones seguridad social en salud	3.860.696	3.116.322	744.374	23,9
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	237.300	191.500	45.800	23,9
510306	Cotiz.entidades administra.reg.pri.med	5.453.170	4.399.803	1.053.367	23,9
5104	Aportes sobre la nómina	2.271.800	1.833.500	438.300	23,9
510401	Aportes al ICBF	1.363.100	1.100.100	263.000	23,9
510402	Aportes al SENA	908.700	733.400	175.300	23,9
5107	Prestaciones sociales	14.396.804	11.774.617	2.622.187	22,3
510701	Vacaciones	1.894.436	1.549.389	345.047	22,3
510702	Cesantías	3.784.328	3.095.064	689.264	22,3
510703	Intereses a las cesantías	590.592	483.023	107.569	22,3
510704	Prima de vacaciones	1.894.436	1.549.389	345.047	22,3
510705	Prima de navidad	3.838.844	3.139.651	699.193	22,3
510706	Prima de servicios	1.894.436	1.549.389	345.047	22,3
510707	Bonificación especial de recreación	499.732	408.712	91.020	22,3
5111	Generales	333.200	-	333.200	N/A
511121	Impresos.publicac.suscrip.y afiliacion	333.200	-	333.200	N/A
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	924.059	948.643	-24.584	-
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	924.059	948.643	-24.584	-
58	Otros gastos	32	726	-694	-
5890	Gastos diversos	32	726	-694	-
589090	Otros gastos diversos	32	726	-694	-
3110	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL PERÍODO	1.634.536.298	1.066.277.190	568.259.108	53,3

JOHN JAIME DE J. MONCADA O.

Director General

CC.71.595.891

MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ

Contadora

T.P. 99467-T

