

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

- a). 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 noviembre de 2025, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema de Información Financiero SAP, los mismos se elaboraron 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.
- b). Que se verificaron las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio.
- c). Que se dio cumplimiento al control Interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
- d). Que los estados contables básicos del Establecimiento Público Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín ESP. – APEV, con corte al 30 de noviembre de 2025, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, reportados en el libro mayor emitido por la Entidad al 30 de noviembre de 2025.
- e). Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros, y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad.

Medellín, 18 de diciembre de 2025.

CODIGO	ACTIVO	30/11/2025	30/11/2024	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	799.957.262	728.702.808	71.254.454	9,8
1110	Depósitos en instituciones financieras	799.957.262	728.702.808	71.254.454	9,8
13	CUENTAS POR COBRAR	169.294.125	875.602.860	-706.308.735	- 80,7
1384	Otras cuentas por cobrar	176.630.726	878.769.763	-702.139.037	- 79,9
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-7.336.601	-3.166.903	-4.169.698	131,7
19	OTROS ACTIVOS	7.916.979.857	4.639.310.992	3.277.668.865	70,6
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	7.902.989.190	4.625.320.325	3.277.668.865	70,9
1909	Depósitos judiciales	13.990.667	13.990.667	0	0%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	8.886.231.244	6.243.616.660	2.642.614.584	42,3
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	422.502.733	197.906.087	224.596.646	113,5
1384	Otras cuentas por cobrar	983.874.414	719.481.203	264.393.211	36,7
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-561.371.681	-521.575.116	-39.796.565	7,6
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.300.000	0	2.300.000	N/A
1665	Muebles y enseres	2.300.000	0	2.300.000	N/A
1670	Equipo de computación	-6.943.590	-6.943.590	0	0%
1685	Depreciación acumulada (cr)	6.943.590	6.943.590	0	0%
19	OTROS ACTIVOS	426.728.589.489	401.933.889.609	24.794.699.880	6,2
	Otros activos - propiedades de inversión (Plan				
1904	Activos beneficios posempleo)	426.728.589.489	401.933.889.609	24.794.699.880	6,2
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	427.153.392.222	402.131.795.696	25.021.596.526	6,2
	TOTAL ACTIVOS	436.039.623.466	408.375.412.356	27.664.211.110	6,8

John Jaime de J. Moncada Ospina
JOHN JAIME DE J. MONCADA OSPINA
 CC.71595891

Marta Inés Escobar Vásquez
MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ
 TI.99467-T

CODIGO	ACTIVO	30/11/2025	30/11/2024	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	799.957.262	728.702.808	71.254.454	9,8
1110	Depósitos en instituciones financieras	799.957.262	728.702.808	71.254.454	9,8
111006	Cuenta de Ahorros	799.957.262	728.702.808	71.254.454	9,8
13	CUENTAS POR COBRAR	169.294.125	875.602.860	-706.308.735	-80,7
1384	Otras cuentas por cobrar	176.630.726	878.769.763	-702.139.037	-79,9
138408	Cuotas partes de pensiones	154.225.290	230.416.809	-76.191.519	-33,1
138439	Arrendamiento operativo	0	625.947.518	-625.947.518	-100,0
138490	Otras cuentas por cobrar	22.405.436	22.405.436	0	0,0
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-7.336.601	-3.166.903	-4.169.698	131,7
138690	Otras cuentas por cobrar	-7.336.601	-3.166.903	-4.169.698	131,7
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.300.000	0	2.300.000	N/A
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.300.000	0	2.300.000	N/A
166501	Muebles y enseres	2.300.000	0	2.300.000	N/A
1670	Equipo de 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	7.916.979.857	4.639.310.992	3.277.668.865	70,6
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	7.902.989.190	4.625.320.325	3.277.668.865	70,9
190404	Encargos fiduciarios	7.902.989.190	4.625.320.325	3.277.668.865	70,9
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	8.888.531.244	6.243.616.660	2.644.914.584	42,4
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	422.502.733	197.906.087	224.596.646	113,5
1384	Otras cuentas por cobrar	983.874.414	719.481.203	264.393.211	36,7
138408	Cuotas partes de pensiones	863.246.091	561.613.487	301.632.604	53,7
138490	Otras cuentas por cobrar	120.628.323	157.867.716	-37.239.393	-23,6
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-561.371.681	-521.575.116	-39.796.565	7,6
138690	Otras cuentas por cobrar	-561.371.681	-521.575.116	-39.796.565	7,6
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	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	426.728.589.489	401.933.889.609	24.794.699.880	6,2
1904	Otros activos - propiedades de inversión (Plan Activos beneficios posempleo)	426.728.589.489	401.933.889.609	24.794.699.880	6,2
190406	Propiedades de inversión	426.728.589.489	401.933.889.609	24.794.699.880	6,2
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	427.151.092.222	402.131.795.696	25.019.296.526	6,2
	TOTAL ACTIVOS	436.039.623.466	408.375.412.356	27.664.211.110	6,8

CODIGO	ACTIVO	30/11/2025	30/11/2024	Variación	% Var.
PASIVO					
CORRIENTE					
24	CUENTAS POR PAGAR	519.137.326	586.962.353	-67.825.027	-11,6
2401	Adquisición de Bns y Svs Nacionales	20.475.236	0	20.475.236	N/A
240101	Bienes y Servicios	20.475.236	0	20.475.236	N/A
2407	Recursos a favor de Terceros	6.427.759	6.165.015	262.744	4,3
240722	Estampillas	2.850.178	3.632.046	-781.868	-21,5
240790	Otros recursos a favor de terceros	3.577.581	2.532.969	1.044.612	41,2
2424	Descuentos de Nómina	243.453.524	247.061.515	-3.607.991	-1,5
242401	Aportes a fondos pensionales	12.570.067	12.023.883	546.184	4,5
242402	Aportes a seguridad social en salud	173.257.716	175.380.876	-2.123.160	-1,2
242405	Cooperativas	25.576.565	27.101.564	-1.524.999	-5,6
242411	Embargos judiciales	32.030.376	32.537.292	-506.916	-1,6
242490	Otros descuentos de nómina	18.800	17.900	900	5,0
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	5.105.110	4.020.707	1.084.403	27,0
243603	Honorarios	33.340	67.868	-34.528	-50,9
243605	Servicios	52.437	0	52.437	N/A
243608	Compras	410.231	0	410.231	N/A
243615	Rentas de trabajo	3.829.535	3.648.024	181.511	5,0
243625	IVA Retenido por Consignar	574.295	22.714	551.581	2.428,4
243627	Retencion de Industria y Comer.Compras	205.272	282.101	-76.829	-27,2
2440	Tasas	632.071	331.461	300.610	90,7
244024	Tasa Pro Depte y Rec	632.071	331.461	300.610	90,7
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	105.864.739	97.567.911	8.296.828	8,5
244502	Venta de Servicios	105.864.739	97.567.911	8.296.828	8,5
2490	Otras Cuentas por Pagar	137.178.887	231.815.744	-94.636.857	-40,8
249028	Seguros	109.679.947	185.484.320	-75.804.373	-40,9
249050	Aportes al ICBF y SENA	2.024.500	1.903.600	120.900	6,4
249053	Comisiones	25.474.440	44.427.824	-18.953.384	-42,7
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.379.524.510	23.645.001.554	-271.341.927	-1,1
2511	Beneficios a los empleados a Corto Plazo	162.375.927	140.616.332	15.894.712	11,3
251101	Nómina por pagar	-11.893	0	-11.893	N/A
251102	Cesantías	39.828.002	34.045.704	5.782.298	17,0
251103	Intereses sobre cesantías	6.215.659	5.313.253	902.406	17,0
251104	Vacaciones	22.646.861	16.781.978	5.864.883	34,9
251105	Prima de vacaciones	19.296.485	16.665.098	2.631.387	15,8
251106	Prima de servicios	8.795.550	6.984.717	1.810.833	25,9
251107	Prima de navidad	40.401.756	34.536.161	5.865.595	17,0
251109	Bonificaciones	16.459.832	15.577.774	882.058	5,7
251111	Aportes a riesgos laborales	211.500	198.900	12.600	6,3
251122	Aportes a fondos pensionales-empleador	4.839.510	4.992.366	-152.856	-3,1
251123	Aportes seguridad social en salud-empl	2.073.165	3.979.981	-1.906.816	-47,9
251124	Aportes a cajas de compensación famili	1.619.500	1.540.400	79.100	5,1
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.217.148.583	23.504.385.222	-287.236.639	-1,2
251401	Pensiones de jubilación patronales	484.672	0	484.672	N/A
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuale	23.216.663.911	23.504.385.222	-287.721.311	-1,2
27	PROVISIONES	114.653.170	587.109.560	-472.456.390	-80,5
2701	Litigios y demandas	114.653.170	587.109.560	-472.456.390	-80,5
270105	Laborales	114.653.170	587.109.560	-472.456.390	-80,5
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24.013.315.006	24.819.073.467	-811.623.344	-3,3
NO CORRIENTE					
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	166.763.591.109	203.625.468.488	-36.861.877.379	-18,1
2514	Beneficios posempleo - pensiones	166.763.591.109	203.625.468.488	-36.861.877.379	-18,1
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	166.763.591.109	203.625.468.488	-36.861.877.379	-18,1
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	166.763.591.109	203.625.468.488	-36.861.877.379	-18,1
	TOTAL PASIVOS	190.776.906.115	228.444.541.955	- 37.673.500.723	- 16,5

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 30 de noviembre de 2025

(Expresado en pesos)



CODIGO	PASIVO	30/11/2025	30/11/2024	Variación	% Var.
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	245.262.717.351	179.930.870.401	65.331.846.950	36,3
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	22.980.768.005	22.042.828.058	937.939.947	4,3
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	22.980.768.005	22.042.828.058	937.939.947	4,3
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posemplo	58.988.571.014	18.091.898.718	40.896.672.296	226,0
315101	Ganan. o pérd. Actuar. x planes benef. Posemp.	56.863.737.206	16.040.394.014	40.823.343.192	254,5
315102	Ganan. o pérd. plan activos para benef. Posemp.	2.124.833.808	2.051.504.704	73.329.104	3,6
TOTAL PATRIMONIO		245.262.717.351	179.930.870.401	65.331.846.950	36,3
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO					
		436.039.623.466	408.375.412.356	27.658.346.227	6,8
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
		0	0	0	
9120	Litigios y mecanismos alternativos solución conflictos	250.894.129	15.000.000	235.894.129	1.572,6
9905	Pasivos contingentes por el contrario (Db)	- 250.894.129	- 15.000.000	-235.894.129	1.572,6

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 (4 dígitos)

Del 01 de enero al 30 de noviembre de 2025

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	30/11/2025	30/11/2024	Variación	% Var.
4	INGRESOS	24.194.099.358	23.422.010.101	772.089.257	3,3
44	Transferencias y subvenciones	18.267.113.114	18.509.203.318	- 242.090.204	- 1,3
4428	Otras Transferencias	18.267.113.114	18.509.203.318	- 242.090.204	- 1,3
48	Otros ingresos	5.926.986.244	4.912.806.783	1.014.179.461	20,6
4802	Financieros	1.018.721	2.613.330	- 1.594.609	- 61,0
4808	Ingresos diversos	5.924.908.481	4.910.193.453	1.014.715.028	20,7
4830	Revers.Perdidas por Deterioro de	1.059.042	-	1.059.042	N/A
5	GASTOS	1.213.331.353	1.379.182.043	- 165.850.690	- 12,0
51	De administración y operación	1.131.491.951	1.070.682.601	60.809.350	5,7
5101	Sueldos y salarios	428.588.883	406.282.175	22.306.708	5,5
5103	Contribuciones efectivas	113.507.617	104.182.456	9.325.161	9,0
5104	Aportes sobre la nómina	22.684.700	20.731.700	1.953.000	9,4
5107	Prestaciones sociales	151.518.531	129.520.787	21.997.744	17,0
5108	Gastos de Personal Diversos	153.793.709	100.793.280	53.000.429	52,6
5111	Generales	135.673.307	196.903.710	- 61.230.403	- 31,1
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	125.725.204	112.268.493	13.456.711	12,0
53	DETERIORO.DEPRECIAC.AM	81.833.853	308.497.326	- 226.663.473	- 73,5
5368	Provisión Litigios y Demandas	81.833.853	308.497.326	- 226.663.473	- 73,5
58	Otros gastos	5.549	2.116	3.433	162,2
5890	Gastos diversos	5.549	2.116	3.433	162,2
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES I	22.980.768.005	22.042.828.058	937.939.947	4,3
3110	Excedente o déficit del ejercicio	22.980.768.005	22.042.828.058	937.939.947	4,3

JOHN JAIME DE J. MONCADA

Director General

CC.71.595.891

MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ

Contadora

T.P. 99467-T



CODIGO	CONCEPTO	30/11/2025	30/11/2024	Variación	% Var.
4	INGRESOS	24.194.099.358	23.422.010.101	772.089.257	3,3
44	Transferencias y subvenciones	18.267.113.114	18.509.203.318	-242.090.204	- 1,3
4428	Otras Transferencias	18.267.113.114	18.509.203.318	-242.090.204	- 1,3
442802	Para proyectos de inversión	17.100.000.000	17.527.714.869	-427.714.869	- 2,4
442803	Para gastos de funcionamiento	1.167.113.114	981.488.449	185.624.665	18,9
48	Otros ingresos	5.924.986.244	4.912.806.783	1.014.179.461	20,6
4802	Financieros	1.018.721	2.613.330	-1.594.609	- 61,0
480201	Inter.sobre depósitos instituci.financ	1.018.721	2.613.330	-1.594.609	- 61,0
4808	Ingresos diversos	5.924.908.481	4.910.193.453	1.014.715.028	20,7
480817	Arrendamiento operativo	5.846.065.180	4.910.194.083	935.871.097	19,1
480863	Reintegros	78.843.301	-630	78.843.931	N/A
4830	Revers.Perdidas por Deterioro de Valo	1.059.042	0	1.059.042	N/A
483002	Cuentas por cobrar	1.059.042	0	1.059.042	N/A
5	GASTOS	1.213.331.353	1.379.182.043	- 165.850.690	- 12,0
51	De administración y operación	1.131.491.951	1.070.682.601	60.809.350	5,7
5101	Sueldos y salarios	428.588.883	406.282.175	22.306.708	5,5
510101	Sueldos	414.627.567	394.347.791	20.279.776	5,1
510119	Bonificaciones	13.961.316	11.934.384	2.026.932	17,0
5103	Contribuciones efectivas	113.507.617	104.182.456	9.325.161	9,0
510302	Aportes cajas de compensación familiar	18.146.199	16.601.700	1.544.499	9,3
510303	Cotizaciones seguridad social en salud	39.511.877	35.312.447	4.199.430	11,9
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	2.370.400	2.165.700	204.700	9,5
510306	Cotiz.entidades administra.reg.pri.med	53.479.141	50.102.609	3.376.532	6,7
5104	Aportes sobre la nómina	22.684.700	20.731.700	1.953.000	9,4
510401	Aportes al ICBF	13.610.700	12.431.152	1.179.548	9,5
510402	Aportes al SENA	9.074.000	8.300.548	773.452	9,3
5107	Prestaciones sociales	151.518.531	129.520.787	21.997.744	17,0
510701	Vacaciones	19.937.903	17.043.279	2.894.624	17,0
510702	Cesantías	39.828.002	34.045.704	5.782.298	17,0
510703	Intereses a las cesantías	6.215.659	5.313.253	902.406	17,0
510704	Prima de vacaciones	19.937.903	17.043.279	2.894.624	17,0
510705	Prima de navidad	40.401.756	34.536.161	5.865.595	17,0
510706	Prima de servicios	19.937.903	17.043.279	2.894.624	17,0
510707	Bonificación especial de recreación	5.259.405	4.495.832	763.573	17,0
5108	Gastos de Personal Diversos	153.793.709	100.793.280	53.000.429	52,6
510801	Remuneración por servicios técnicos	153.793.709	100.793.280	53.000.429	52,6
5111	Generales	135.673.307	196.903.710	- 61.230.403	- 31,1
511121	Impresos.publicac.suscrip.y afiliacion	6.719.601	11.138.400	-4.418.799	- 39,7
511125	Seguros generales	111.726.706	185.765.310	-74.038.604	- 39,9
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafete	17.227.000	-	17.227.000	N/A
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	125.725.204	112.268.493	13.456.711	12,0
512001	Impuesto predial unificado	115.926.504	102.408.574	13.517.930	13,2
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	9.798.700	9.859.919	-61.219	- 0,6
53	Deterioo, dep, amortiz y provisión	81.833.853	308.497.326	- 226.663.473	- 73,5
5368	Provisión Litigios y Demandas	81.833.853	308.497.326	- 226.663.473	- 73,5
536805	Laborales	81.833.853	308.497.326	-226.663.473	- 73,5
58	Otros gastos	5.549	2.116	3.433	162,2
5890	Gastos diversos	5.549	2.116	3.433	162,2
589090	Otros gastos diversos	5.549	2.116	3.433	162,2
3110	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL PERÍODO	22.980.768.005	22.042.828.058	937.939.947	4,3

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

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

