

Notas a los Estados Financieros Intermedios de Carácter Administrativo

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de marzo de 2024, comparativo con 2023 en el mismo periodo.

(Expresado en millones de pesos colombianos)

Ente Económico

1.1 Identificación y funciones

La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA es una Empresa Industrial y Comercial del Estado- EICE de naturaleza pública, bajo el régimen jurídico aplicable a las EICES, perteneciente a la rama ejecutiva del poder público y que desarrolla las actividades relacionadas con el objeto social conforme a las reglas del derecho privado. Creada mediante ordenanza Departamental 04 de 2020 y Decreto No 2020070002568 del 5 de noviembre de 2020.

La dirección y administración de la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA está a cargo de la Junta Directiva que es el máximo organismo de dirección la cual está conformada por: El Gobernador del Departamento o su delegado, quien la presidirá, el funcionario que tenga a su cargo el organismo al cual se encuentre vinculada la Empresa Industrial y comercial del estado “ACTIVA”, un secretario de despacho de la Gobernación de Antioquia designado por el gobernador; dos miembros particulares de libre designación por parte del Gobernador de Antioquia.

La representación legal y la administración la ejerce el Gerente General quien será un empleado de libre nombramiento y remoción, designado por el Gobernador del Departamento de Antioquia.

Órganos de Control: Contaduría General de la Nación, Contraloría General de Antioquia, Procuraduría General de la Nación, Departamento Administrativo de la Función Pública, como órganos de control administrativo, fiscal y disciplinario.

La Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Gobernación de Antioquia y Municipios como órganos de control en virtud de las facultades y potestades tributarias de los impuestos, tasas y contribuciones que cada una administra según la jurisdicción.

El propósito de la entidad es desarrollar soluciones Integrales en la operación logística de eventos y contribuir al sector turístico del departamento de Antioquia, así como la administración comercial de parques.

El domicilio principal es el Municipio de Medellín, Departamento de Antioquia, República de Colombia. La Junta Directiva podrá establecer sedes de la Empresa en

cualquier parte de la República de Colombia, en caso de que sea requerido, incluso en el exterior si es necesario, para el mejor cumplimiento de su objeto social. Actualmente las instalaciones se encuentran en la calle 42B No. 52-106. Piso 6 - Oficina 610 Centro Administrativa Departamental José María Córdoba (La Alpujarra).

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo.

La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia ha implementado el Manual de Políticas contables; el cual es aplicado para la preparación y presentación de estados financieros. Para el proceso de reconocimiento, medición, preparación y revelación de sus estados financieros, se aplica lo dispuesto en el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual hace parte integral del régimen de Contabilidad Pública, según lo indicado en la Resolución 414 del 8 de noviembre de 2014 modificada por la resolución 426 del 23 de diciembre de 2019 de la Contaduría General de la Nación

La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia. Para el proceso de registro de sus transacciones utiliza el Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 418 de 6 de diciembre 2023, como parte integral del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público expedido mediante la Resolución 414 de 2014. El nuevo Marco Normativo ha sido aplicado uniformemente en todos los años presentados, modificados por la resolución 426 del 23 de diciembre de 2019.

Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

A continuación, se detalla el rubro de Equivalentes al efectivo de corte del 31 de marzo 2024 y 2023.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10.351	19.410	-9.060
Caja	1	1	-1
Cuenta única nacional	10.125	19.409	-9.284
Equivalentes al efectivo	225	0,00	225

Las cuentas de ahorro están compuestas 5.181 millones de pesos de recursos propios y 5.170 de recursos recibidos en administración.

Nota 7. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están compuestas por los siguientes saldos,

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	411	1.675	-1.264
Prestación de servicios	411	1.674	-1.264

La diferencia entre los periodos comparados se debe a que se reclasificaron saldos que no cumplían con los criterios de reconocimiento de cuentas por cobrar.

Nota 10. Propiedades, planta y equipo

A continuación, se detalla el rubro de Propiedades, planta y equipo,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.749	3.983	2.766
Terrenos	3.821	3.789	32
Construcciones en curso	2.730	0,00	2.730
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	28	0,00	28
Redes, Líneas y Cables	96	96	0,00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	137	137	0,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-62	-39	-23
Depreciación: Redes, líneas y cables	-23	-15	-8
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-39	-24	-15

El mayor componente de este rubro corresponde a la construcción del Ecoparque situado en el municipio de Arboletes, por un valor de 2.730 millones de pesos.

Nota 16. Otros derechos y garantías

En esta denominación, se incluyen los valores entregados por ACTIVA en calidad de avances o anticipos para la obtención de bienes y servicios.

A continuación, se detalla su composición,

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.780	392	4.388
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	435	392	43
Recursos entregados en administración	4.345	0,00	4.345

Los recursos entregados en Administración corresponden a un Contrato Interadministrativo firmado entre La Empresa de Desarrollo Urbano de la Ceja – EMDUCE. Para la construcción del Ecoparque situado en el municipio de Arboletes.

Nota 21. Cuentas por pagar.

Los saldos correspondientes a las cuentas por pagar están compuestos con los siguientes ítems,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	437	634	-197
Adquisición de bienes y servicios nacionales	216	223	-6
Recursos a favor de terceros	16	77	-61
Impuestos, contribuciones y tasas	204	334	-130

Nota 22. Beneficio a empleados

A continuación, se detallan los beneficios a empleados que se tienen,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	182	337	-155
Beneficios a los empleados a corto plazo	182	337	-155
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	182	337	-155
A corto plazo	182	337	-155

Nota 24. Otros pasivos

En este rubro se registra los recursos recibidos en administración delegada, y se reconoce el contrato de usufructo Volcán de Lodo.

A continuación, se detalla los componentes,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	8.814	15.954	-7.140
Recursos recibidos en administración	5.164	11.660	-6.496
Otros pasivos diferidos	3.650	3.761	-111

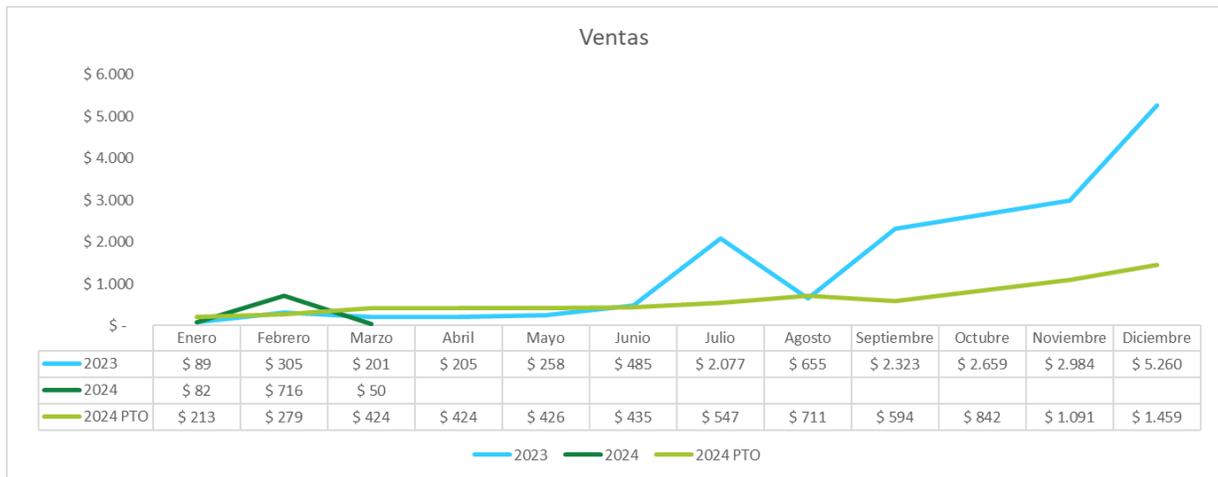
Nota 28. Ingresos

Los siguientes conceptos son los componentes del ingreso,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	881	722	158
Venta de servicios	735	490	245
Transferencias y subvenciones	21	22	-1
Otros ingresos	125	210	-85

Trasferencia por subvenciones, corresponde al reconocimiento del usufructo volcán de Lodo y Cerro Tusa.

Comportamiento de las ventas



En el mes de febrero se tuvo el mayor incremento del ingreso, el cual se dio por la liquidación de contratos.

Nota 29. Gastos

Los siguientes son los componentes del gasto operacional y de ventas acumulados para el periodo de enero a marzo 2024.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	1.497	1.613	-115
De administración y operación	1.097	1.260	-162
De ventas	394	316	78
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6	5	1
Otros gastos		32	-32

Nota 30. Costos

Los siguientes son los componentes del gasto operacional y de ventas acumulados para el periodo de enero a marzo 2024.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	94	0,00	94
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	94	0,00	94
Otros servicios	94	0,00	94

Para el presente periodo, la entidad reconoce el costo asociado con la prestación de servicios.