



DAF INTERNATIONAL CORPORATION S.A.S.

Contadores Públicos, Abogados, Administradores,
Consultoría Profesional, Auditoría y Revisoría Fiscal Externas.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Medellín, 26 de febrero de 2020

Señores

Asamblea General de Asociados

A.C.I. AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA METROPOLITANA-ACI MEDELLÍN

Opinión

He auditado los estados financieros individuales de la **A.C.I. Agencia de Cooperación e Inversión de Medellín y el Área Metropolitana - A.C.I. Medellín**, en adelante ACI Medellín, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la ACI Medellín han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Medellín y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.



DAF INTERNATIONAL CORPORATION S.A.S.

Contadores Públicos, Abogados, Administradores,
Consultoría Profesional, Auditoría y Revisoría Fiscal Externas.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

En la preparación de los estados financieros individuales, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la ACI Medellín de continuar como empresa en funcionamiento, y ha revelado en las notas a los estados financieros que la ACI Medellín no tiene cuestiones relacionadas con la hipótesis de negocio en marcha.

La Junta Directiva de la ACI Medellín es responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Agencia.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros individuales. Como parte de una auditoría de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.



DAF INTERNATIONAL CORPORATION S.A.S.

Contadores Públicos, Abogados, Administradores,
Consultoría Profesional, Auditoría y Revisoría Fiscal Externas.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la ACI Medellín para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comunicué con los responsables del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que, durante el año 2019, la ACI Medellín ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y la Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de aportes se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales, y la ACI Medellín ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de Junta Directiva



DAF INTERNATIONAL CORPORATION S.A.S.

Contadores Públicos, Abogados, Administradores,
Consultoría Profesional, Auditoría y Revisoría Fiscal Externas.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea de Asociados y de la Junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Párrafo de énfasis

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por la firma Nexia Montes y asociados, con una opinión favorable.

Juan Guillermo Soto Ochoa

JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA

Revisor Fiscal

T.P. 34620-T

Designado por DAF International Corporation S.A.S.

INTRODUCCIÓN ESTADOS FINANCIEROS 2019

En el año 2019 la ACI Medellín alcanzó importantes logros alineados a las metas de atracción de inversión extranjera directa y cooperación internacional suscrita en el plan de desarrollo 2016 - 2019 “Medellín cuenta con vos”.

La fuente principal de financiación de los proyectos que realiza la ACI Medellín son recursos recibidos de la Alcaldía de Medellín; esta gestión de recursos de financiación constituye el dinero disponible para llevar a cabo las actividades previstas, para el cumplimiento de los objetivos o programas apuntando al desarrollo económico de la ciudad y la región, teniendo siempre presente que la finalidad principal no es la de alcanzar un lucro, sino la realización de actividades de interés social.

Al cierre del periodo contable de 2019 se presentan unos indicadores financieros que destacan la operación y funcionamiento de la ACI, revelando la realidad en cuanto a liquidez, capital de trabajo, nivel de endeudamiento y razón de efectivo; ligado a los estados financieros contables, se describen a continuación estos indicadores financieros.

LIQUIDEZ:

Liquidez = activo corriente/pasivo corriente	7,25
Por cada peso que la entidad debe en el pasivo corriente cuenta con 7,25 pesos de respaldo en el activo corriente.	
Capital de trabajo = activo corriente - pasivo corriente	2.857,84
Es el excedente de los activos corrientes una vez cancelados los pasivos corrientes, es lo que le queda a la entidad para su operación.	

ENDEUDAMIENTO:

Nivel de endeudamiento = pasivo total / activo total	0,08
Por cada peso que la entidad tiene en el activo debe 0,08 pesos, es decir que esta es la participación de los acreedores sobre los activos de la entidad.	

CAPACIDAD FINANCIERA:

Razón de efectivo = efectivo/pasivo corriente	5,41
Por cada peso que la entidad debe en el pasivo corriente, cuenta con una disponibilidad inmediata de 5,41 pesos para cubrirla	

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

**POLÍTICAS CONTABLES
Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.**

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE Y CONTADORA PÚBLICA DE LA
AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA – ACI MEDELLÍN
NIT: 811.036.423-1

CERTIFICAMOS QUE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Hemos preparado los Estados Financieros individuales de la Agencia de Cooperación e Inversión de Medellín y el Área Metropolitana – ACI Medellín al 31 de diciembre de 2019 y cuyo conjunto de estados financieros comprende: un estado de resultados, un estado de flujo de efectivo, un estado de situación financiera, un estado de cambios en el patrimonio y las notas a los estados financieros, por el período terminado en esta fecha, además del resumen de las políticas contables más significativas emanadas de la Contaduría General de la Nación.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y revelación han sido aplicados conforme a las cualidades y principios de la información contable pública y reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2019; así como de resultados y el estado de cambios en el patrimonio.

Las cifras incluidas en los Estados Financieros individuales son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad a diciembre de 2019.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o funcionarios, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, han sido reconocidos, medidos y revelados en los Estados Financieros individuales hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.

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 contable pública, en la fecha de corte.

Además, conforme a lo indicado en el Decreto 1406 de 1999, artículo 11 y 12, y de acuerdo con lo establecido en la Ley 100 de 1993, y demás normas complementarias, la entidad cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el sistema de seguridad social integral, y los aportes parafiscales de los funcionarios que se encuentran a su cargo.

Hemos cumplido adecuadamente durante el año con las disposiciones legales vigentes relacionadas con derechos de autor, licenciamiento y legalidad del software (Ley 603 de 2000).

Se firma en Medellín, a los cinco (05) días de febrero de 2020.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en pesos colombianos

Astrid Madeleine Álvarez
Representante Legal Suplente
CC.43.572.232

Claudia Enet Quintero Serna
Coordinadora de Contabilidad
T.P. 67065-T
CC.43.527.650

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

TABLA DE CONTENIDO

	PÁG.
ESTADOS DE RESULTADOS.....	6
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	7
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA-ACTIVOS	8
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA -PASIVO Y PATRIMONIO	9
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	10
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	11
1.1 Identificación y funciones	
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.	
1.3. Base normativa y periodo cubierto	
1.4. Forma de organización y/o cobertura	
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	14
2.1. Bases de medición	
2.2. Moneda funcional y presentación, redondeo y materialidad.	
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	16
3.1. Juicios	
3.2. Estimaciones y supuestos	
3.3. Correcciones contables	
3.4. Riesgos Asociados a los instrumentos financieros	
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	16
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTO DERIVADOS	23
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	25
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	26
NOTA 9. INVENTARIOS.....	26
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	26
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICO Y CULTURALES.....	28
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....	28
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	28
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	28

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	28
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	28
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	30
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.....	30
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE LA DEUDA.....	30
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR.....	30
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	31
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	33
NOTA 23. PROVISIONES.....	34
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	35
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	35
NOTA 26. PATRIMONIO.....	37
NOTA 27. INGRESOS.....	38
NOTA 28. GASTOS.....	39
NOTA 29. COSTOS DE VENTAS.....	44
NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	44
NOTA 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN- ENTIDAD CONCEDENTE.....	44
NOTA 32. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (FONDOS DE COLPENSIONES).....	44
NOTA 33. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	44
NOTA 34. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.....	44
NOTA 35. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.....	44
NOTA 36. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	44

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(EN PESOS COLOMBIANOS)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	COMPARATIVO ACUMULADO			
			dic-19	dic-18	Var. \$	Var. %
	INGRESOS		0	226.885.170	(226.885.170)	-100%
43	VENTA DE SERVICIOS		0	226.885.170	(226.885.170)	-100%
4390	Otros servicios		0	226.885.170	(226.885.170)	-100%
	GASTOS	28	7.414.032.842	8.141.384.478	(727.351.636)	-9%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		7.329.061.104	1.888.139.433	5.440.921.671	288%
5101	Sueldos y salarios		3.130.846.781	855.151.297	2.275.695.484	266%
5102	Contribuciones imputadas		19.573.088	33.673.701	(14.100.613)	-42%
5103	Contribuciones efectivas		878.302.662	234.230.731	644.071.931	275%
5104	Aportes sobre la nómina		167.217.500	45.045.700	122.171.800	271%
5107	Prestaciones sociales		1.370.489.787	369.352.974	1.001.136.813	271%
5108	Gasto de personal diversos		222.111.560	22.359.782	199.751.778	893%
5111	Generales		1.518.117.693	301.733.050	1.216.384.643	403%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		22.402.033	26.592.198	(4.190.165)	-16%
52	DE VENTA		0	6.085.405.258	(6.085.405.258)	-100%
5202	Sueldos y salarios		0	1.973.566.139	(1.973.566.139)	-100%
5203	Contribuciones imputadas		0	35.634.877	(35.634.877)	-100%
5204	Contribuciones efectivas		0	531.873.844	(531.873.844)	-100%
5207	Aportes sobre la nómina		0	103.836.000	(103.836.000)	-100%
5208	Prestaciones sociales		0	830.747.164	(830.747.164)	-100%
5211	Generales		0	2.558.212.230	(2.558.212.230)	-100%
5212	Gastos de personal diversos		0	51.535.004	(51.535.004)	-100%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	28.2	84.971.738	167.839.787	(82.868.049)	-49%
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo		327.356	0	327.356	100%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		84.644.382	94.887.910	(10.243.528)	-11%
5366	Amortización de activos intangibles		0	72.951.877	(72.951.877)	-100%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS		338.748.615	368.298.718	(29.550.103)	-8%
48	OTROS INGRESOS	27	365.222.785	372.074.041	(6.851.256)	-2%
4802	Financieros		341.343.048	315.403.175	25.939.873	8%
4806	Ajuste por diferencia en cambio		0	822.225	(822.225)	-100%
4808	Ingresos diversos		23.879.737	55.848.641	(31.968.904)	-57%
58	OTROS GASTOS	28	26.474.170	3.775.323	22.698.847	601%
5802	Comisiones		26.409.386	3.754.341	22.655.045	603%
5803	Ajuste por diferencia en cambio		59.943	17.308	42.635	246%
5890	Gastos diversos		4.841	3.674	1.167	32%
	DÉFICIT NETO		(7.075.284.226)	(7.546.200.590)	470.916.363	-6%

ASTRID MADELEINE
ÁLVAREZ
Representante Legal
Suplente
CC.43.572.232

JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
Revisor Fiscal
T.P. N° 34620-T
CC.8.406.012
En representación de Daf
International Corporation S.A.S

CLAUDIA ENET QUINTERO
SERNA
Coordinadora de Contabilidad
T.P. N° 67065T
CC.43.527.650

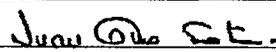
AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA METROPOLITANA

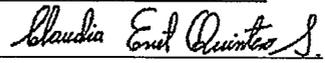
Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN PESOS COLOMBIANOS)

	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Déficit del ejercicio	(7.075.284.226)
Ajustes para conciliar el déficit con el efectivo neto	
Deterioro en retiro de activo fijo	327.356
Depreciación de propiedades, planta y equipo	84.644.382
Reposición de impresora por parte de la aseguradora que no movió efectivo	(5.712.000)
CAMBIOS EN ACTIVOS	
Disminución (aumento) en:	
Deudores	(9.175.576)
Bienes y servicios pagados por anticipado	(279.394.830)
Anticipos entregados	17.200
Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	(37.153.578)
Recursos entregados en administración	355.503.720
CAMBIOS EN PASIVOS	
Aumento (disminución) en:	
Cuentas por pagar	(43.532.904)
Beneficios a los empleados a corto plazo	(288.663.730)
Impuestos por pagar	31.968.755
Ingresos recibidos por anticipado	32.780.826
Efectivo neto utilizado previsto por las actividades de operación	(7.233.674.606)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Incremento en inversiones en administración de liquidez	(10.586.621)
Disminución intangibles	181.502.460
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	170.915.839
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aportes societarios	6.462.958.570
Efectivo neto provisto en actividades de financiación	6.462.958.570
Aumento (Disminución) neto en efectivo	(599.800.197)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	3.072.016.328
AL FINAL DEL EJERCICIO	2.472.216.133


ASTRID MADELEINE
ÁLVAREZ
Representante Legal


JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
Revisor Fiscal
T.P. N° 34620-T
CC.8.406.012
En representación de Daf
International Corporation S.A.S


CLAUDIA ENET QUINTERO
SERNA
Coordinadora de Contabilidad
T.P. N° 67065-T
CC.43.527.650

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(EN PESOS COLOMBIANOS)

CÓDIGO	ACTIVO	NOTA	2019	2018	Var. \$	Var. %
	CORRIENTE		3.315.174.997	3.944.772.128	(629.597.131)	-16%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	2.472.216.133	3.072.016.328	(599.800.195)	-20%
1105	Caja		13.737.771	7.074.706	6.663.065	94%
1110	Depósitos en instituciones financieras		2.458.478.362	3.064.941.622	(606.463.260)	-20%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	15.347.342	6.171.766	9.175.576	149%
1384	Otras cuentas por cobrar		15.347.342	6.171.766	9.175.576	149%
19	OTROS ACTIVOS	16	827.611.522	866.584.034	(38.972.512)	-4%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		279.394.830	0	279.394.830	100%
1906	Avances y anticipos entregados		0	17.200	(17.200)	-100%
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos		298.929.885	261.776.307	37.153.578	14%
1908	Recursos entregados en administración		249.286.807	604.790.527	(355.503.720)	-59%
	NO CORRIENTE		2.486.798.758	2.736.974.337	(250.175.579)	-9%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	2.339.010.434	2.328.423.813	10.586.621	0,45%
1223	Inversiones de Administración de liquidez a costo amortizado		2.339.010.434	2.328.423.813	10.586.621	0,45%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	147.788.324	227.048.064	(79.259.740)	-35%
1655	Maquinaria y equipo		9.068.302	9.068.302	0	0,0%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		245.908.519	245.908.521	(2)	0,0%
1670	Equipos de comunicación y computación		566.523.022	568.159.482	(1.636.460)	-0,3%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		34.600.000	34.600.000	0	0,0%
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)		(708.311.519)	(630.688.241)	(77.623.278)	12%
19	OTROS ACTIVOS		0	181.502.460	(181.502.460)	-100%
1970	Activos intangibles		0	472.367.799	(472.367.799)	-100%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		0	(290.865.339)	290.865.339	-100%
	TOTAL ACTIVOS		5.801.973.755	6.681.746.465	(879.772.710)	-13%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0%
81	Activos contingentes	25	1.550.910	1.500.000	50.910	3%
83	Deudoras de control		2.513.693.366	2.513.693.366	0	0%
89	Deudoras por contra (CR)		(2.515.244.276)	(2.515.193.366)	(50.910)	0%

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(EN PESOS COLOMBIANOS)

CÓDIGO	PASIVO	NOTA	2019	2018	Var. \$	Var. %
	CORRIENTE		457.339.666	724.786.719	(267.447.053)	-37%
24	CUENTAS POR PAGAR	21	100.374.843	111.938.992	(11.564.149)	-10%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		0	59.674.700	(59.674.700)	-100%
2407	Recursos a favor de terceros		0	405.247	(405.247)	-100%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		76.693.000	44.724.245	31.968.755	71%
2490	Otras cuentas por pagar		23.681.843	7.134.800	16.547.043	232%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	324.183.997	612.847.727	(288.663.730)	-47%
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		324.183.997	612.847.727	(288.663.730)	-47%
29	OTROS PASIVOS		32.780.826	0	32.780.826	100%
2910	Ingresos recibidos por anticipado		32.780.826	0	32.780.826	100%
	TOTAL PASIVO		457.339.666	724.786.719	(267.447.053)	-37%
3	PATRIMONIO	26	5.344.634.089	5.956.959.746	(612.325.656)	-10%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		5.344.634.089	5.956.959.746	(612.325.656)	-10%
3105	Capital fiscal		19.558.066.792	13.095.108.222	6.462.958.570	49%
3109	Resultados de ejercicios anteriores		(7.577.800.398)	0	(7.577.800.398)	100%
3110	Resultado del ejercicio		(7.075.284.226)	(7.546.200.590)	470.916.363	-6%
3114	Reservas		439.651.921	439.651.921	0	0%
3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		0	(31.599.808)	(31.599.808)	-100%
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		5.801.973.755	6.681.746.465	(879.772.710)	-13%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0%
91	Pasivos contingentes	25	12.000.000	12.000.000	0	0%
99	Acreedoras por contra (DB)		(12.000.000)	(12.000.000)	0	0%

ASTRID MADELEINE
ÁLVAREZ
Representante Legal
Suplente
CC.43.572.232

JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
Revisor Fiscal
T.P. N° 34620-T
CC.8.406.012
En representación de Daf
International Corporation S.A.S

CLAUDIA ENET QUINTERO
SERNA
Coordinadora de
Contabilidad
T.P. N° 67065-T
CC.43.527.650

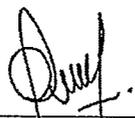
AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

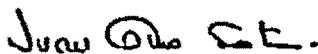
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(EN PESOS COLOMBIANOS)

	Capital fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Reserva de destinación específica	Excedente y/o Déficit del ejercicio	Impactos Nuevo Marco Normativo	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<u>13.095.108.222</u>	<u>0</u>	<u>439.651.921</u>	<u>(7.546.200.590)</u>	<u>(31.599.808)</u>	<u>5.956.959.746</u>
Aportes societarios Municipio de Medellín	6.462.958.570	0	0	0	0	6.462.958.570
Traslado a ejercicios anteriores	0	(7.546.200.590)	0	7.546.200.590	0	0
Pérdida o déficit del ejercicio	0	0	0	(7.075.284.226)	0	(7.075.284.226)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>19.558.066.792</u>	<u>(7.546.200.590)</u>	<u>439.651.921</u>	<u>(7.075.284.226)</u>	<u>(31.599.808)</u>	<u>5.344.634.089</u>

Los suscritos Representante Legal Suplente y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad.



ASTRID MADELEINE
ÁLVAREZ
Representante Legal
Suplente
CC.43.572.232



JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
Revisor Fiscal
T.P. N° 34620-T
CC.8.406.012
En representación de Daf
International Corporation S.A.S



CLAUDIA ENET QUINTERO
SERNA
Coordinadora de Contabilidad
T.P. N° 67065-T
CC.43.527.650

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Agencia de Cooperación e Inversión de Medellín y el Área Metropolitana – ACI Medellín es una asociación entre entidades públicas, sin ánimo de lucro, persona jurídica sujeta a las disposiciones previstas en el Código Civil y a las normas para las entidades de este género, excepto en materia de actos, contratos, controles y responsabilidades que serán los propios de las entidades estatales. El régimen laboral que le aplica es el del Código Sustantivo del Trabajo.

Para todos los efectos legales el domicilio de la ACI Medellín es la ciudad de Medellín, Departamento de Antioquia, República de Colombia en la dirección calle 41 N° 55 80 oficina 303 ala norte Plaza Mayor.

Su objeto social es explorar, identificar y gestionar, por cuenta y en interés de cualquiera de los asociados, según corresponda a su particular actividad, proyectos que, presentados de acuerdo con las exigencias de las instituciones de cooperación internacional o nacional, califiquen para recibir de éstas recursos económicos, humanos y tecnológicos, contribuyéndose así al mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes de la ciudad de Medellín y del territorio nacional.

De acuerdo con los Estatutos de la Agencia, los proyectos que se ofrecen a la comunidad internacional o nacional deberán estar relacionados con temas sociales, industriales, económicos, científicos, tecnológicos, culturales, turísticos, ambientales, de servicios públicos domiciliarios y no domiciliarios en beneficio de los asociados y de las comunidades que se atienden, siempre y cuando tengan viabilidad técnica, económica y jurídica.

Los órganos de gobierno, dirección y control de la Asociación son la Asamblea General de Asociados, la Junta Directiva, el Director Ejecutivo y la Revisoría Fiscal.

La Asamblea General de Asociados, es la máxima autoridad de la Entidad y está conformada por sus asociados activos (Alcaldía de Medellín, EPM, Área Metropolitana del Valle de Aburrá, EMVARIAS). Sus decisiones serán obligatorias siempre y cuando se tomen de acuerdo con lo previsto en los Estatutos.

La Junta Directiva tiene cinco (5) miembros principales y cinco (5) miembros suplentes, designados por los asociados en la Asamblea General. La Junta Directiva se reúne ordinariamente por lo menos una vez cada tres meses en la forma en que ella lo determine. En estas reuniones se tratarán todos los temas de interés para la buena marcha de la asociación, de acuerdo con el orden del día que presente el Director Ejecutivo.

El Director Ejecutivo es el Representante Legal de la Agencia, ejecutor de las decisiones de la Junta Directiva y de las que le asigne la Asamblea General.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

La Asociación contará con un representante legal suplente, designado por la Junta Directiva, el cuál reemplazará al Director Ejecutivo en sus faltas absolutas o temporales quien tendrá en el desempeño de sus funciones las mismas atribuciones que el Director Ejecutivo.

La revisoría fiscal ejerce las actividades establecidas por la ley y los estatutos, la cual es nombrada por la Asamblea General.

De conformidad con la plataforma estratégica de la ACI Medellín se define la misión como “aportar al mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad desde el desarrollo económico y social de Medellín y la región mediante la articulación de actores nacionales e internacionales con los cuales se consolidan alianzas de cooperación e inversión” y la visión como “ser actor infaltable en la definición y materialización de las estrategias de desarrollo económico y social de Medellín y la región”.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

Los estados financieros individuales de la ACI Medellín para los períodos contables terminados a 31 de diciembre de 2019 y 2018, han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo aplicable a las entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Dicho Marco fue incorporado al Régimen de la Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, este se compone por el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la Información Financiera, las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, los procedimientos contables, las guías de aplicación, la Doctrina Contable Pública y el Catálogo General de Cuentas, conjunto de normas que entraron en vigencia a partir del 1 de enero de 2018.

Los procesos de capitalización de la Entidad corresponden a los aportes sociales en dinero o especie que hacen los asociados a la Agencia para el funcionamiento y el desarrollo de las actividades misionales de la misma.

Previo a la entrega de los recursos debe generarse una propuesta económica que se presenta al asociado para la aprobación de la entrega del aporte.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el marco Normativo para Entidades de Gobierno, según lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, las cuales hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, junto con el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación, el marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

Los estados financieros presentados, para los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprenden los estados de resultados, estado de flujo de efectivo, estados de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio y las notas a los estados financieros, los cuales en cumplimiento de lo establecido en la Resolución N° 182 de 2017 se presentan con información comparativa a partir del año 2019, excepto para el estado de flujo de efectivo el cual las entidades de gobierno no estuvieron obligadas a presentar para el año 2018.

Los estados financieros fueron aprobados para su publicación el 11 de marzo de 2020 mediante el acta N° 39 de Asamblea General de Asociados.

1.4. Forma de organización y/o cobertura

El subproceso de Gestión Presupuestal y Financiera cuenta con un (1) Coordinador de Contabilidad y dos (2) Auxiliares Contables.

La ACI Medellín tiene implementado el software presupuestal y financiero ARIESNET, el cual se ajusta a las necesidades de la Entidad para la producción de información que debe generar para la toma de decisiones y la rendición de la cuenta a los diferentes órganos de control y vigilancia.

La plataforma ARIESNET cuenta con los módulos de presupuesto, tesorería, contabilidad NICSP-NIIF, almacén y nómina e integra adecuadamente la información que procesan los principales subprocesos que actúan como proveedores de información a la contabilidad.

Para lograr la integralidad de los registros contables, todos los subprocesos que se relacionan con la contabilidad, como proveedores de información, deben procesar oportunamente y con las características necesarias la información en los respectivos módulos o a través de la interfaz del sistema ARIESNET o, en su defecto, entregar a Gestión Presupuestal y Financiera los reportes definidos, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente.

Los ciclos que alimentan el subproceso de Gestión Presupuestal y Financiera de la ACI Medellín se encuentran integrados a la contabilidad a través de los siguientes módulos del sistema ARIESNET:

MÓDULO	SUBPROCESO
Nómina	Gestión Humana
Almacén	Recursos Físicos
Tesorería	Gestión Presupuestal y Financiera
Presupuesto	Gestión Presupuestal y Financiera

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Para la preparación de los estados financieros se utilizará el peso colombiano (COP), su presentación será en pesos y la materialidad será del 1% sobre el valor de los activos.

Moneda funcional: Pesos Colombianos (COP)

Moneda de presentación: Pesos Colombianos (COP)

A continuación, se muestran los parámetros de materialidad definidos en la Agencia de Cooperación e inversión de Medellín y el Área metropolitana y el respectivo modelo implementado por la entidad:

Base	Materialidad global	Alcance de ajuste
Activos	1%	10%

2.2. Moneda funcional y presentación, redondeo y materialidad.

Para la preparación de los estados financieros se utilizará el peso colombiano (COP), su presentación será en pesos y la materialidad será del 1% sobre el valor de los activos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las operaciones en otra moneda se consideran nominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

Una transacción en moneda extranjera es toda transacción cuyo importe se denomina o exige su liquidación en una moneda diferente al peso colombiano, en la Entidad se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones

2.4. Efectivo y cambios significativos en la información contable

Revelan los cambios en la aplicación de métodos o procedimientos contables; las razones y efectos derivados de los ajustes o correcciones realizadas, originadas en reclasificaciones y depuraciones de cifras y conciliaciones; así como la cuantía, el origen y efectos de los ajustes que incidieron significativamente en las cifras presentadas en los estados financieros.

2.5. Costo histórico

Para los activos el costo histórico será el valor del efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para obtener el activo en el momento de la adquisición.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

Para los pasivos de la Agencia, el costo histórico se registrará como el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

2.6. Valor razonable

La ACI Medellín reconocerá el valor razonable como el precio que sería intercambiado un activo o pagar un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado, es decir un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, en condiciones de independencia mutua en la fecha de la medición.

2.7. Costo amortizado

El costo amortizado corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El costo amortizado es un valor de entrada observable y específico para la Entidad.

2.8. Características cualitativas

En la elaboración de los estados financieros, aplicará las características cualitativas a la información financiera, con el fin de ser útil a los usuarios de la información, propiciando así la relevancia y representación fiel de los hechos económicos.

2.9. Base de contabilidad de causación o devengo

La ACI Medellín prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación o devengo.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.2. Estimaciones y supuestos

Pasivos contingentes

Los juicios y supuestos significativos son aquellos que involucran estimados contables, que la ACI Medellín utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros. Las estimaciones se basan en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Los efectos que se deriven de un cambio en una estimación contable se aplicarán de manera prospectiva afectando el resultado del periodo del cambio y de los periodos futuros.

La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos inciertos o contingentes de la ACI Medellín a diciembre 31 de 2019.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

Demanda judicial en contra de la Entidad derivada de un proceso de contratación del año 2017, en el cual se rechazó una propuesta por no cumplir las condiciones técnicas exigidas en la invitación pública.

Radicado: 2017-00409

Juzgado: Cuarto Administrativo Oral de Medellín

Demandante: Andrés Felipe Gaviria Barrientos

Demandado: ACI Medellín

Estado: se fijó fecha de audiencia de práctica de pruebas para el 27 de mayo de 2020

Pretensiones: doce millones de pesos M/L (\$12.000.000)

Posibilidad de fallo a favor de la Entidad: se estima una probabilidad del sesenta por ciento (60%) de favorabilidad para la Agencia, se estima como una contingencia de pérdida media, en razón a los cambios de postura por parte de los altos tribunales respecto de alguno de los temas objeto de la demanda sin que constituya un precedente jurisprudencial. Asimismo, se cuenta con los elementos probatorios, además de encontrarse el proceso objeto de controversia ajustado a marco normativo, Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2011 y sus Decretos Reglamentarios.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados financieros, la ACI Medellín aplica el marco conceptual, el manual de procedimientos y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Mediante la Resolución 034 de 2018 se adopta el Manual de Políticas Contables de la ACI Medellín, aplicando el nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno.

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por cada entidad para la elaboración y presentación de los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro representa todos los saldos en efectivo y mantenidos en bancos, como dinero en efectivo, cheques, entre otros, así como depósitos en instituciones financieras, y otros equivalentes de efectivo disponibles a requerimiento de la ACI Medellín. Por su naturaleza corresponden a partidas de activo disponible; sin embargo, algunas de ellas podrían estar sujetas a restricción en su disposición o uso.

Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se efectúan de acuerdo con las normas legales vigentes y se registran a las tasas de cambio aplicables en la fecha de que ocurra. Los saldos denominados en moneda extranjera están expresados en pesos colombianos a las tasas representativas de cambio de:

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

COP3.277,14 al 31 de diciembre de 2019 y COP3.249,75 al 31 de diciembre de 2018 por cada dólar (USD 1). Las diferencias en cambio se imputan al activo o pasivo correspondiente y a resultados, ingreso o gasto financiero, según corresponda.

Inversiones en administración de liquidez

La Agencia de Cooperación e Inversión de Medellín y el Área Metropolitana reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

El rendimiento efectivo se reconocerá como un mayor valor de la inversión y como un ingreso.

Los rendimientos recibidos reducen el valor de la inversión, afectando el efectivo o equivalentes al efectivo de acuerdo con la contraprestación recibida.

Las inversiones de administración de liquidez clasificadas al costo amortizado son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del emisor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Propiedad planta y equipo

Son activos tangibles empleados por la Entidad para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la Entidad y se prevé usarlos durante más de un período contable. Esta política contable aplica para todos los bienes tangibles que sean clasificados en cualquiera de las siguientes categorías de propiedad, planta y equipo:

Maquinaria y equipo: corresponde al equipo de características especializadas, controlados y utilizado por la ACI Medellín para el desarrollo de sus operaciones.

Muebles, enseres y equipo de oficina: son los equipos mobiliarios, mecánicos y electrónicos adquiridos, controlados y utilizados por la ACI Medellín para el desarrollo de sus operaciones.

Equipo de comunicaciones y computo: son los equipos electrónicos adquiridos, controlados y utilizados por la ACI Medellín para el desarrollo sistematizado de sus comunicaciones y de sus planes o actividades.

Equipo de transporte: es la unidad de transporte adquirido, controlado y destinado por la ACI Medellín para el transporte de la Dirección Ejecutiva.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

A continuación, se describe la medición de la propiedad planta y equipo de la ACI Medellín

✓ **Reconocimiento general**

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios; para propósitos administrativos.

✓ **Medición inicial**

Los elementos de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente al costo, incluyendo todas las erogaciones necesarias para darles su condición y ubicación de uso.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo corresponde al precio de la transacción, negociado en la fecha de reconocimiento. Se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 2 SMMLV.

✓ **Medición posterior**

La ACI Medellín medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial, bajo el modelo del costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerán en el estado de resultados como gasto, en el periodo en que se incurran.

✓ **Depreciación**

La ACI Medellín reconocerá el gasto por depreciación de cada período, a menos que otra política o norma del nuevo modelo diga lo contrario.

✓ **Vida útil**

Para el cálculo del valor de la depreciación de sus elementos de propiedad, planta y equipo la ACI Medellín establece para éstos los siguientes años (expresados en meses) de vida útil de acuerdo con su respectiva categoría de clasificación:

ACTIVO O GRUPO DE ACTIVOS DE PPE	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL (MESES)
Maquinaria y equipo	Línea recta	120
Muebles, enseres y equipo de oficina	Línea recta	120
Equipo de comunicaciones y computo	Línea recta	60
Equipo de transporte	Línea recta	120

No obstante, para determinar la vida útil del elemento o activo de propiedad, planta y equipo, la ACI Medellín deberá considerar los factores descritos a continuación, cuando le sea aplicable:

- La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

- El desgaste físico esperado o al cual se estima será sometido el activo, el cual depende de factores operativos tales como el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no esté siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la operación, o de los cambios en la demanda del mercado de bienes o servicios que se obtienen o prestan con el activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad o vencimiento de los contratos de arrendamiento relacionados.
- Cualquier otro factor incidente o determinante de la vida útil no comprendido en los literales anteriores.

✓ **Método de depreciación**

La ACI Medellín utiliza como método de depreciación el de línea recta o método lineal, porque considera que es el que mejor refleja la forma en la cual espera consumir los beneficios económicos futuros de los elementos o activos de propiedad, planta y equipo que utiliza en el desarrollo de la operación administrativa.

✓ **Deterioro del valor**

El deterioro de propiedad, planta y equipo será evaluado teniendo en cuenta el porcentaje de materialidad establecido en el manual de políticas contables de la ACI Medellín, cuando el costo neto de la propiedad, planta y equipo este por debajo del porcentaje de materialidad (1% de los activos del año inmediatamente anterior) no se procederá a la aplicación de éste y en tal caso que supere el porcentaje de materialidad se reconocerá y medirá la pérdida por deterioro de valor, de acuerdo a lo establecido en la norma de deterioro de valor de los activos no generadores de efectivo.

✓ **Baja en cuentas**

La ACI Medellín dará de baja en cuenta un elemento o activo de propiedad, planta y equipo cuando no cumpla con los requerimientos para ser reconocidos como tal, lo cual ocurre:

- Cuando disponga de él; o
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.
- En caso de hurto.

La ACI Medellín reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuenta de un elemento o activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento o activo sea dado de baja en cuenta.

La ACI Medellín determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento o activo de propiedad, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento o activo.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

La ACI Medellín dará de baja en cuentas al valor en libros de cualquier inspección general capitalizada anteriormente, realizada para verificar que el activo continuara operando e incorporada como mayor valor del elemento o activo asociado de propiedad, planta y equipo, cuando realice nuevas inspecciones generales con el mismo propósito.

La ACI Medellín dará baja en cuentas a las partes físicas sustituidas que tengan un costo significativo con relación al costo total del elemento o activo de propiedad, planta y equipo, reconociendo el costo de la sustitución.

Bienes y servicios pagados por anticipado

Es la distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil y se llevará a cabo mediante un método de amortización, la cual reflejará el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros derivados del activo. La Entidad utiliza el método lineal que será aplicado de forma uniforme en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar es el producto de obligaciones con proveedores que no fue posible cancelar dentro de la vigencia, pero el bien o servicio fue recibido a satisfacción. Aparecen registradas dentro del balance general en las cuentas del pasivo. La ACI Medellín reconocerá en esta cuenta todas las obligaciones que surgen por compras de bienes y servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos. Su reconocimiento inicial será el precio de la transacción.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la ACI Medellín como resultado de los servicios prestados por los servidores públicos dentro del periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del período. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden básicamente a la prestación de servicios a sus asociados y clientes en actividades de relacionamiento internacional para la captación de recursos de cooperación y atracción de inversión extranjera directa.

El ingreso es reconocido en la medida en que sea probable que los beneficios económicos ingresen a la ACI Medellín y que los ingresos puedan medirse en forma fiable. Para el año 2019 la Entidad no prestó servicios a sus asociados y clientes.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

Gastos

Gastos de administración y operación apuntan a atender las erogaciones necesarias para la administración en sus diferentes componentes de personal y gastos generales. Adicionalmente, se registran la depreciación de los activos fijos por el método de línea recta y la amortización de los gastos pagados por anticipado. Se reconocen en el estado de resultado del período.

Ingresos de transacciones con contraprestación

Corresponden a ingresos que se originan en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros. Se reconocerá el ingreso siempre que pueda medirse con fiabilidad y sea probable que reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociado con la transacción.

Ingresos financieros

Los ingresos financieros, corresponden a las actividades financieras de la Entidad, producto de rendimientos financieros obtenido de los recursos entregados en administración vía contrato en administración delegada y rendimientos financieros por los excedentes de tesorería.

Gastos financieros

Los gastos financieros de la Entidad incluyen:

- Gastos bancarios
- Pérdida por conversión de activos y pasivos financieros en moneda extranjera.

Generalidades

Operaciones recíprocas

El proceso de cuentas recíprocas como elemento de la contabilidad oficial tiene por objeto unificar y homologar los registros contables que surgen de las operaciones entre entidades públicas.

La ACI Medellín desde el subproceso de Gestión Presupuestal y Financiera y con el fin de lograr un mayor nivel de calidad, consistencia y razonabilidad de la información financiera, económica y social, tiene como una buena práctica realizar conciliaciones con aquellas entidades públicas con las cuales realiza transacciones comerciales. Estas conciliaciones se realizan a través de reuniones, cruce de correos electrónicos y llamadas telefónicas para determinar las diferencias de los saldos y ajustarlos.

En las notas de carácter específico se revela la información adicional sobre los valores presentados en los estados financieros de la ACI Medellín.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo a 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponde a los depósitos en instituciones financieras proveniente de los ingresos propios por la capitalización vía aportes sociales recibida del Municipio de Medellín y está conformado por los saldos en la caja, en cuentas corrientes y cuentas de ahorro, debidamente conciliadas y verificadas con sus saldos según los extractos bancarios. Se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión.

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.472.216.133	3.072.016.328	(599.800.195)	-20%
Depósitos en instituciones financieras	2.458.478.362	3.064.941.622	(606.463.260)	-20%
Caja	13.737.771	7.074.706	6.663.065	94%

5.1 Depósitos en instituciones financieras.

A continuación, se presenta el detalle por tipo de cuenta y por institución financiera

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.458.478.362	3.064.941.622	(606.463.260)	-20%
Cuenta de funcionamiento GNB	1.237.401.295	1.578.680.710	(341.279.415)	-22%
Cuenta corriente Banco de Occidente	700.260.585	701.564.256	(1.303.671)	-0,2%
Cuenta de ahorro GNB de Sudameris	378.662.102	363.161.191	15.500.911	4,3%
Cuenta de ahorro Banco de Occidente	111.846.334	379.096.133	(267.249.799)	-70%
Cuenta de ahorro Bancolombia	30.304.655	42.435.941	(12.131.286)	-29%
Cuenta corriente Bancolombia	3.391	3.391	0	0,0%

- a) Las cuentas de ahorro y corrientes son conciliadas dentro del proceso de cierre contable del mes de causación, lo que permite el registro oportuno de los intereses generados en cada una de ellas, al igual que los gastos financieros propios del movimiento mensual.
- b) El dinero en efectivo en bancos genera intereses a tasas variables sobre la base de las tasas de los depósitos bancarios diarios.
- c) Los recursos presentados son de libre destinación y sobre estos no existe ninguna restricción.

5.2 Efectivo de uso restringido

No aplica

5.4 Saldos en moneda extranjera

No aplica

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
	2019		2018		Valor	%
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE		
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0	2.339.010.434	2.328.423.813	0	10.586.621	0,45%
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	0	2.339.010.434	2.328.423.813	0	10.586.621	0,45%

6.1 Inversiones de administración de liquidez

En el portafolio de inversiones se tenían constituidos a 31 de diciembre de 2019 y 2018 dos Certificados de Depósito a Término Fijo (CDT), uno con los excedentes obtenidos en años anteriores y otro con los aportes iniciales de los asociados de la Agencia.

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
	2019		2018		Valor	%
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE		
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0	2.339.010.434	2.328.423.813	0	10.586.621	0,45%
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	0	2.339.010.434	2.328.423.813	0	10.586.621	0,45%
Certificados de depósito a término (cdt)	0	2.339.010.434	2.328.423.813	0	10.586.621	0,45%

A partir de 2019 estos CDTs se presentan como no corriente puesto que la intención de la Entidad es continuar renovándolos automáticamente, por lo que se espera que su redención real en efectivo supere los 12 meses.

Anexo 6.1.1 Detalle de los certificados de depósito a término fijo.

ENTIDAD	VALOR TÍTULO 2019	NIT	TASA EFECTIVA	VENCIMIENTO
Banco GNB Sudameris S.A	1.875.505.651	860.050.750	4,92%	28/04/2020
Banco GNB Sudameris S.A	463.504.783	860.050.750	4,92%	06/05/2020
Total:	2.339.010.434			

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

Actualmente la ACI Medellín posee unas inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que conserva hasta su vencimiento, por lo tanto, lo reconoce a su costo amortizado. Estos están constituidos a un plazo de 180 días y la Entidad habitualmente los renueva a su vencimiento, por lo que, basados en el plazo y en que la expectativa no es liquidarlos antes del vencimiento para atender compromisos de liquidez, se clasifican dentro del rubro de inversiones y teniendo en cuenta que la expectativa actual es renovarlos automáticamente por más de dos periodos sucesivos, en lugar de redimirlos a su vencimiento; para efectos de presentación dentro de los estados financieros de circulación pública quedarán clasificados como activos no corrientes.

De acuerdo con el nuevo Marco Normativo, las inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría de costo amortizado son aquellas que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir, aquellas cuyo rendimiento provienen de los flujos contractuales del instrumento.

En el año 2019 se realizaron cuatro (4) reuniones de comité de inversión, con el fin de analizar las tasas del mercado financiero y constituir la inversión en la institución que garantizara las condiciones más favorables para la Entidad.

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

No aplica

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por cobrar presentaron una variación de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
	2019		2018		VALOR	%
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE		
CUENTAS POR COBRAR	15.347.342	0	6.171.766	0	9.175.576	149%
Otras cuentas por cobrar	15.347.342	0	6.171.766	0	9.175.576	149%

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No aplica

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

No aplica

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

7.3. Aportes sobre la nomina

No aplica

7.4. Rentas parafiscales

No aplica

7.5. Regalías

No aplica

7.6. Ventas de bienes

No aplica

7.7. Prestación de servicios

No aplica

7.8. Prestación de servicios públicos

No aplica

7.9. Prestación de servicios de salud

No aplica

7.10. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud

No aplica

7.11. Administración del sistema de seguridad social en salud

No aplica

7.12. Recursos de los fondos de reservas de pensiones

No aplica

7.13. Fondo de ahorro y estabilización petrolera

No aplica

7.14. Derechos de recompra de cuentas por cobrar

No aplica

7.15 Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración

No aplica

7.16. Transferencias por cobrar

No aplica

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

7.17. Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2019		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15.347.342	0	15.347.342
Otras cuentas por cobrar	15.347.342	0	15.347.342
Eps y Medicina Prepagada Suramericana S.A	14.077.532	0	14.077.532
Protección	1.269.810	0	1.269.810

Corresponden a incapacidades por cobrar a la EPS y al Fondo de Pensión cuando supera 180 días. La cuenta por cobrar a Eps y Medicina Prepagada Suramericana S.A se encuentra en una gestión de recaudo para la cual se envió un derecho de petición. El proceso fue presentado en la Superintendencia de Salud y remitido a los juzgados laborales del circuito de Medellín.

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

No aplica

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica.

NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

Son activos tangibles empleados por la Entidad para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la Entidad y se prevé usarlos durante más de un período contable.

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	147.788.324	227.048.064	(79.259.740)	-35%
Equipos de comunicación y computación	566.523.022	568.159.482	(1.636.460)	0,3%
Muebles, enseres y equipos de oficina	245.908.519	245.908.521	(2)	0,0%
Equipos de transporte, tracción y elevación	34.600.000	34.600.000	0	0,0%
Maquinaria y equipo	9.068.302	9.068.302	0	0,0%
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(708.311.519)	(630.688.241)	(77.623.278)	12%
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(508.422.741)	(446.629.171)	(61.793.570)	134%
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(171.585.660)	(159.663.369)	(11.922.291)	7,5%
Depreciación: transporte, tracción y elevación	(25.053.327)	(21.581.799)	(3.471.528)	16%
Depreciación: Maquinaria y equipo	(3.249.791)	(2.813.901)	(435.890)	15%

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

10.1 Detalle de saldos y movimientos PPE- inmuebles

CONCEPTOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	EQUIPOS DE TRANSPORTE	TOTAL
SALDO INICIAL	6.254.401	86.245.152	121.530.311	13.018.201	227.048.064
+ ENTRADAS (DB):	0	0	5.712.000	0	5.712.000
Adquisición por reposición de la aseguradora	0	0	5.712.000	0	5.712.000
- SALIDAS (CR):	0	0	7.348.460	0	7.348.460
Baja en cuentas	0	0	7.348.460	0	7.348.460
SUBTOTAL					
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	6.254.401	86.245.152	119.893.851	13.018.201	225.411.604
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	6.254.401	86.245.152	119.893.851	13.018.201	225.411.604
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	435.890	11.922.291	62.120.926	3.471.528	77.950.634
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	435.890	11.922.291	69.142.030	3.471.528	84.971.738
- Ajustes Depreciación acumulada	0	0	7.021.104	0	7.021.104
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	(327.356)	0	(327.356)
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	(327.356,00)	0	(327.356,00)
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	5.818.511	74.322.861	58.100.280	9.546.673	147.788.326

En 2019 se realizó con la aseguradora la reposición de una impresora averiada. Se reconoce el nuevo activo y se da de baja el anterior.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

No aplica.

10.3. Construcciones en curso

No aplica.

10.4. Estimaciones

No aplica.

10.5. Revelaciones adicionales

No aplica

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICO Y CULTURALES.

No aplica.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.

No aplica.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.

No aplica.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.

No aplica.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.

No aplica.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.

Composición

CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	VALOR	%
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	827.611.522	0	866.584.034	0	(38.972.512)	-4%
Bienes y servicios pagados por anticipado	279.394.830	0	0	0	279.394.830	100%
Avances y anticipos entregados	0	0	17.200	0	(17.200)	-100%
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	298.929.885	0	261.776.307	0	37.153.578	14%
Recursos entregados en administración	249.286.807	0	604.790.527	0	(355.503.720)	-59%

16.1 Desglose - subcuentas otros

No aplica.

16.2 Desglose - activos para liquidar

No aplica.

16.3 Desglose - activos para trasladar

No aplica.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

16.4 Desglose - Bienes y servicios pagados por anticipado

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	279.394.830	0	279.394.830	100%
CORRIENTES	279.394.830	0	279.394.830	100%
Seguros	42.394.850	0	42.394.850	100%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	236.999.981	0	236.999.981	100%

Los siguientes rubros conforman los gastos pagados por anticipado

Seguros

Para su adquisición la ACI Medellín con el fin de optimizar los recursos se adhiere al convenio marco interadministrativo de la Alcaldía de Medellín, a través de este contrato, se compran las pólizas de automóvil, todo riesgo de los bienes, responsabilidad civil extracontractual y responsabilidad civil servidor público, para una vigencia de un (1) año, periodo en el cual el valor se amortiza mes a mes.

Suscripciones

Las bases de datos FDI Markets y Orbis permite tener información actualizada de movimientos de inversión extranjera directa que plantean hacer las empresas a nivel internacional. Adicional, permite hacer comparaciones de Medellín con otras ciudades del mundo en factores relevantes para la toma de decisiones de los inversionistas. De igual manera se tienen suscripciones para el manejo software AS a SERVICE para el cumplimiento legal del manejo de las herramientas tecnológicas de la ACI Medellín, todas estas son suscripciones por un año.

Afiliaciones

Anualmente se realizan afiliaciones de redes internacionales contratadas por un (1) año CIDEU, Metrópolis, ICLEI, AICE, permitiendo con esto, la vinculación de Medellín con redes temáticas y políticas que discuten la agenda global, ayudan a posicionar a Medellín, para compartir experiencias y aprender de otras ciudades del mundo.

16.5 Desglose - Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	298.929.885	261.776.307	37.153.578	14%
CORRIENTES	298.929.885	261.776.307	37.153.578	14%
Saldos a favor en liquidaciones privadas	161.564.885	127.633.307	33.931.578	27%
Saldo a favor de impuesto a las ventas	134.143.000	134.143.000	0	0%
Anticipo de impuesto de industria y comercio	3.222.000	0	3.222.000	100%

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

El saldo a favor de IVA con la DIAN se viene compensando con el saldo a pagar en la presentación del IVA cuatrimestral.

En diciembre de 2019 se realizó solicitud de devolución ante la DIAN por el saldo a favor del impuesto de renta generado en 2018.

16.6 Desglose - Recursos entregados en administración

Los recursos entregados en administración corresponden a dineros que se entregan mediante contratos interadministrativos, el siguiente es el detalle:

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
Total	249.286.807	604.790.527	355.503.720	59%
Recursos entregados en administración	249.286.807	604.790.527	355.503.720	59%

El valor registrado a 31 de diciembre de 2019 en recursos entregados en administración corresponde al contrato interadministrativo de mandato N° 015 de 2019, sin representación en la modalidad de administración delegada de recursos para el apoyo logístico y demás actividades complementarias, con el fin de promover el posicionamiento de la ACI Medellín en los eventos y reuniones que se realizaron a nivel nacional e internacional. Este contrato firmado con Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A tuvo las siguientes condiciones:

ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS	
Valor total del contrato	\$423.000.000
Porcentaje de honorarios	11%
Valor para ejecutar	\$374.038.377
Honorarios plaza mayor	\$41.144.221
IVA honorarios (19%)	\$7.817.402

Valor ejecutado de este contrato fue de COP173.713.192 correspondiente al 41%, El valor no ejecutado se deberá reintegrar a la ACI Medellín en el momento de la liquidación definitiva del contrato.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.

No aplica.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.

No aplica.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE LA DEUDA.

No aplica.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

No aplica.

**AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA**

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

En esta denominación están representadas las obligaciones ciertas de la ACI Medellín, como consecuencia de hechos pasados de las cuales se prevé que representarán para la Entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de su objeto social.

A continuación, se presentan los saldos de las cuentas por pagar:

CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
CUENTAS POR PAGAR	100.374.843	111.938.992	(11.564.149)	-10%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	59.674.700	(59.674.700)	-100%
Recursos a favor de terceros	0	405.247	(405.247)	-100%
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	76.693.000	44.724.245	31.968.755	71%
Otras cuentas por pagar (2)	23.681.843	7.134.800	16.547.043	232%

- (1) Corresponde al valor por retención en la fuente pendiente por cancelar a la DIAN del mes de diciembre por COP76.218.000 y retención en la fuente del impuesto de industria y comercio por COP475.000
- (2) Valor que corresponde a servicios públicos, envíos y asesorías.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

No aplica

21.1.2. Subvenciones por pagar

No aplica

21.1.3. Transferencias por pagar

No aplica

21.1.4. Adquisición de bienes y servicios del exterior

No aplica

21.1.4. Adquisición de bienes y servicios del exterior

No aplica

21.1.5. Recursos a favor de terceros

No aplica

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud
No aplica

21.1.7 Descuentos de nómina
No aplica

21.1.8 Subsidios asignados
No aplica

21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas
No aplica

21.1.10. Créditos judiciales
No aplica

21.1.11. Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración
No aplica

21.1.12. Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales
No aplica

21.1.13. Recursos recibidos del sistema de seguridad social en salud
No aplica

21.1.14. Administración y prestación de servicios de salud
No aplica

21.1.15. Administración de la seguridad social en salud
No aplica

21.1.16. Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones
No aplica

21.1.17. Otras cuentas por pagar

DETALLE CONTABLE			
PN /PJ	ID TER(sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			23.681.843
Servicios públicos			4.333.892
PJ	900.092.385	Une Epm Telecomunicaciones S.A.	3.260.318
PJ	830.114.921	Colombia Móvil S.A E S P	319.628
PJ	830.122.566	Colombia Telecomunicaciones S. A E S P	753.946

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

Honorarios			18.891.000
PJ	900.028.728	Maso Consultores Asociados y Cía. S. A.S.	18.891.000
Servicios			456.951
PJ	860.502.609	DHL Express Colombia LTDA	456.951

21.1.18. Cuentas por pagar a costo amortizado

No aplica

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

No aplica

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Los beneficios a los empleados a corto plazo son aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los funcionarios han prestado sus servicios.

A 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro lo conforman:

CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
	2019		2018		VALOR	%
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	324.183.997	0	612.847.727	0	(288.663.730)	-47%
Beneficios a los empleados a corto plazo	324.183.997	0	612.847.727	0	(288.663.730)	-47%
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	324.183.999	0	612.847.727	0	(288.663.730)	-47%
A corto plazo	324.183.997	0	612.847.727	0	(288.663.730)	-47%

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(324.183.997)	(612.847.727)	(288.663.730)	-47%
Nómina por pagar	0	(4.788.157)	(4.788.157)	-100%
Cesantías	(119.986.814)	(229.671.053)	(109.684.239)	-48%
Intereses sobre cesantías	(14.072.701)	(26.143.186)	(12.070.485)	-46%
Vacaciones	(95.062.241)	(118.795.614)	(23.733.373)	-20%
Prima de vacaciones	(95.062.241)	(118.795.614)	(23.733.373)	-20%
Bonificaciones	0	(114.654.103)	(114.654.103)	-100%

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a) Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social;
- b) Ausencias remuneradas a corto plazo (las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando espera que tenga lugar dentro del periodo fiscal que se informa, cuando este pasa de 12 meses, se considerara beneficio a largo plazo.

El presente cuadro detalla los beneficios a corto plazo al que tiene derecho los empleados de la ACI Medellín:

Beneficios legales a corto plazo

PRESTACIÓN	DETALLE
Salario	
Cesantías	1 salario al año
Intereses a las cesantías	12% de las cesantías
Vacaciones	15 días de salario aproximadamente por cada año de servicio
Prima de servicios	1 salario por cada año de servicio pagaderos así: 15 días en el mes de julio y los otros 15 días en el mes de diciembre.

Beneficios extralegales a corto plazo

PRESTACIÓN	DETALLE
Prima de vacaciones	15 días de salario por cada año de servicio
Prima de navidad	30 días de salario pagadero en el mes de diciembre

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

No aplica

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

No aplica

22.4. Beneficios y plan de activos post empleo – pensiones y otros

No aplica

NOTA 23. PROVISIONES

No aplica

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	VALOR	%
OTROS PASIVOS	32.780.826	-	-	-	32.780.826	100%
Ingresos recibidos por anticipado	32.780.826		-		32.780.826	100%

24.1. Desglose - subcuentas otros

CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	VALOR VARIACIÓN	%
Otros ingresos recibidos por anticipado	32.780.826,00	0,00	0,00	0,00	32.780.826,00	100%
Reintegro por licencia de maternidad	32.780.826,00				32.780.826,00	100%

Corresponde al valor reconocido por la EPS y Medicina Prepagada Suramericana S.A. por concepto de licencia de maternidad de la funcionaria María Fátima Díaz Granados, de 126 días al 100%, del 03 de diciembre de 2019 hasta el 06 de abril de 2020.

24.2 Desglose - pasivos para liquidar

No aplica

24.3 Desglose - pasivos para trasladar

No aplica

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

La ACI Medellín revela los activos contingentes en cuentas de orden deudoras luego de realizar una medición. En este grupo de cuentas se revelan la estimación de las demandas interpuestas por la ACI Medellín en contra de terceros, las cuales pueden afectar favorablemente su situación financiera.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
ACTIVOS CONTINGENTES	1.550.910	1.500.000	50.910,00	3%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.550.910	1.500.000	50.910,00	3%

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO
	VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR
ACTIVOS CONTINGENTES	1.550.910	1	
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.550.910	1	
Administrativas	1.550.910	1	No aplica ya que actualmente se tiene un fallo a favor de la ACI Medellín.

El Juzgado Quinto Administrativo Oral de la Ciudad de Medellín, libró mandamiento de pago a favor de la ACI Medellín, y en contra de la Corporación Comunitaria de Trabajo Fuego Verde, radicado 050013333005200130018000, el monto de la pretensión actualizado al 31 de diciembre de 2019 es de COP1.550.910, el estado actual del proceso de acuerdo con el informe de jurídica es que posee oficio de aprobación de liquidación del crédito con fecha 21 de octubre de 2016.

25.2. Pasivos contingentes

Representan la estimación de hechos o circunstancias generadas en obligaciones provenientes de compromisos contractuales, garantías, procesos litigiosos e igualmente contempla cuentas de control de pasivo.

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VARIACIÓN	%
PASIVOS CONTINGENTES	12.000.000	12.000.000	0,00	0%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	12.000.000	12.000.000	0,00	0%

A diciembre 31 de 2019 las posibilidades que puedan afectar las finanzas de la Entidad en un determinado momento, dependiendo de la probabilidad de su ocurrencia asciende a COP12.000.000

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO
	VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR
PASIVOS CONTINGENTES	12.000.000,0	1	
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	12.000.000,0	1	
Administrativos	12.000.000,0	1	La probabilidad de fallo a favor de la ACI Medellín es de un 60%

En Juzgado cuarto administrativo oral de Medellín y en ejercicio del medio de control, de controversias contractuales, el Señor Andrés Felipe Gaviria Barrientos en calidad de propietario del establecimiento de comercio Actividad Creativa, presentó demanda en contra de la ACI Medellín, radicado 0500133330042017-00409, deprecando la nulidad del contrato celebrado mediante comunicación de aceptación de la oferta 013 de 2017 presentada por la empresa 3 Diseño digital S.A.S., y en consecuencia se le restablezca el derecho y se le pague la suma de \$12.000.000 por concepto de indemnización de perjuicio. Se fijó fecha de audiencia de práctica de pruebas para el 27 de mayo de 2020. La posibilidad de fallo a favor de la ACI Medellín es del 60%.

25.2.2 revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

No aplica.

NOTA 26. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el patrimonio de la ACI Medellín estaba compuesto por:

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	5.344.634.089	5.956.959.746	(612.325.656)	-10%
Capital fiscal	19.558.066.792	13.095.108.222	(6.462.958.570)	49%
Resultados de ejercicios anteriores	(7.577.800.398)	0	(7.577.800.398)	100%
Resultado del ejercicio	(7.075.284.226)	(7.546.200.590)	470.916.363	-6%
Reservas (1)	439.651.921	439.651.921	0	0%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación (2)	0	(31.599.808)	(31.599.808)	-100%

- (1) Las reservas corresponden al valor de los excedentes de vigencias anteriores, las cuales están constituidos como asignación permanente en CDT.
- (2) El Municipio de Medellín durante el año 2019 entregó a la ACI Medellín a través de una capitalización

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

vía aportes sociales COP6.462.958.570, para el desarrollo del objeto "gestionar cooperación e inversión para los proyectos enmarcados en el Plan de Desarrollo 2016-2019 "Medellín cuenta con vos", mediante el establecimiento de relaciones internacionales con actores estratégicos que deriven en el posicionamiento de la buena imagen de Medellín en el ámbito internacional; así como la divulgación y promoción de la imagen de la ciudad en diferentes eventos"

Los procesos de capitalización de la Entidad corresponden a los aportes sociales en dinero o especie que hacen los asociados a la Agencia para el funcionamiento y el desarrollo de las actividades misionales de la misma.

Los montos son definidos a partir de las necesidades que presenta la ACI Medellín y que son plasmados en una propuesta económica que se remite a la Secretaría de Desarrollo Económico del Municipio de Medellín, siendo este el único asociado que aporta recursos en dinero. Posterior a ello se da la aprobación y se trasladan los dineros bajo el concepto de capitalización vía aportes sociales, previa entrega de la cuenta de cobro respectiva por parte de la Agencia.

La situación financiera de la ACI Medellín se ve influenciada directamente por la manera como se reciben los recursos para funcionar, ya que desde el año 2014, el Municipio de Medellín realiza capitalizaciones a la ACI Medellín vía aportes sociales. Operación que se viene realizando por medio de la Secretaría de Desarrollo Económico, luego del respectivo aval de la Secretaría de Hacienda y la Secretaría General del Municipio de Medellín.

Esta inyección de capital se autorizó para que la Agencia cumpliera sus objetivos de gestionar proyectos para captar recursos de cooperación nacional e internacional y atraer inversión extranjera directa mediante el posicionamiento de Medellín ante el mundo. El concepto emitido por la Contaduría General de la Nación bajo el radicado N° 20182000061471 del 23 de noviembre de 2018, se determinó que dichas capitalizaciones se deberían reconocer directamente al patrimonio.

Consecuencia de esta operación, se presenta un déficit de COP (7.075.284.226) para el año 2019 que se explica porque para causar en la contabilidad la inyección de capital vía aportes sociales, es necesario afectar el patrimonio. Además, cuando se causan los gastos en el desarrollo del objeto social de la ACI Medellín, éstos se registran en el estado de resultados.

NOTA 27. INGRESOS

Composición

El detalle de los ingresos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es:

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
INGRESOS	365.222.785	372.074.041	(6.851.256)	-2%
Otros ingresos	365.222.785	372.074.041	(6.851.256)	-2%

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

27.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

No aplica.

27.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	365.222.785	372.074.041	(6.851.256)	-2%
Otros ingresos	365.222.785	372.074.041	(6.851.256)	-2%
Financieros	341.343.048	315.403.175	25.939.873	8%
Ajuste por diferencia en cambio	0	822.225	(822.225)	-100%
Ingresos diversos	23.879.737	55.848.641	(31.968.904)	-57%

Los ingresos financieros corresponden a intereses sobre depósitos en instituciones financieras, rendimiento efectivo de inversiones de administración de liquidez (CDT) y rendimientos sobre recursos entregados en administración, este último corresponde al reintegro de los rendimientos financieros por Plaza Mayor Medellín de acuerdo con el contrato interadministrativo de administración delegada N° 015 de 2019.

La cuenta ingresos diversos corresponde a las recuperaciones por concepto de indemnizaciones de la compañía de seguros y por reintegro en la aplicación de la declaración del impuesto de industria y comercio año 2018 por parte del Municipio de Medellín, en el mes de julio de 2019, se registra saldo a favor toda vez que el valor facturado vía anticipo del impuesto de industria y comercio es mayor al valor declarado, más la retención en la fuente de ICA practicada por la venta de servicios.

27.3. contratos de construcción

No aplica.

NOTA 28. GASTOS

Composición

A 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de esta cuenta la conformaban:

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
GASTOS	7.440.507.012	8.145.159.800	(704.652.789)	-9%
De administración y operación	7.329.061.104	1.888.139.433	5.440.921.671	288%
De ventas	0	6.085.405.258	(6.085.405.258)	-100%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	84.971.738	167.839.787	(82.868.049)	-49%
Otros gastos	26.474.170	3.775.323	22.698.847	601%

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

28.1 gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			VARIACIÓN
	2019	2018	VALOR	%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	7.329.061.104	7.973.544.691	(644.483.587)	-8%
De Administración y Operación	7.329.061.104	1.888.139.433	5.440.921.671	288%
Sueldos y salarios	3.130.846.781	855.151.297	2.275.695.484	266%
Generales	1.518.117.693	301.733.050	1.216.384.643	403%
Prestaciones sociales	1.370.489.787	369.352.974	1.001.136.813	271%
Contribuciones efectivas	878.302.662	234.230.731	644.071.931	275%
Gastos de personal diversos	222.111.560	22.359.782	199.751.778	893%
Aportes sobre la nómina	167.217.500	45.045.700	122.171.800	271%
Impuestos, contribuciones y tasas	22.402.033	26.592.198	(4.190.165)	-16%
Contribuciones imputadas	19.573.088	33.673.701	(14.100.613)	-42%
De Ventas	-	6.085.405.258	(6.085.405.258)	-100%
Sueldos y salarios		1.973.566.139	(1.973.566.139)	-100%
Contribuciones imputadas		35.634.877	(35.634.877)	-100%
Contribuciones efectivas		531.873.844	(531.873.844)	-100%
Aportes sobre la nómina		103.836.000	(103.836.000)	-100%
Prestaciones sociales		830.747.164	(830.747.164)	-100%
Generales		2.558.212.230	(2.558.212.230)	-100%
Gastos de personal diversos		51.535.004	(51.535.004)	-100%
Impuestos, contribuciones y tasas			-	0%

28.1.1 gastos generales

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
GASTOS GENERALES	1.518.117.693	301.733.050	(1.216.384.643)	403%
Honorarios	427.948.683	66.846.975	(361.101.708)	540%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	275.678.522	5.030.020	(270.648.502)	5381%
Arrendamiento operativo	275.817.388	118.327.860	(157.489.528)	133%
Viáticos y gastos de viaje	156.149.943	0	(156.149.943)	0%
Organización de eventos	152.316.828	0	(152.316.828)	0%
Servicios públicos	79.721.868	35.726.279	(43.995.589)	123%
Comunicaciones y transporte	49.912.331	4.798.493	(45.113.838)	940%
Mantenimiento	19.802.778	8.851.810	(10.950.968)	124%
Contratos de aprendizaje	19.184.688	4.270.790	(14.913.898)	349%

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15.330.481	2.045.435	(13.285.046)	649%
Servicios	12.293.151	15.851.522	3.558.371	-22%
Materiales y suministros	9.050.637	9.608.547	557.910	-6%
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	7.951.188	3.882.789	(4.068.399)	105%
Gastos legales	5.954.352	2.209.122	(3.745.230)	170%
Seguros generales	4.351.475	21.405.620	17.054.145	-80%
Bodegaje	3.731.943	0	(3.731.943)	0%
Combustibles y lubricantes	2.921.436	2.877.788	(43.648)	2%

Gastos generales para el apoyo a la labor administrativa: servicios profesionales para coordinar, acompañar y apoyar la labor administrativa en temas como hospedaje de las páginas web, exámenes médicos de los funcionarios, evaluación psicológica para el proceso de selección del personal, apoyo para la coordinación jurídica en las labores contractuales, servicios profesionales de revisoría fiscal, soporte para el manejo del software presupuestal y financiero, auditoría de calidad y seguimiento, prestación de servicios de empresa temporal, implementos de aseo y cafetería, papelería, seguros, suscripciones, mantenimiento al equipo de oficina y equipo de cómputo, servicios públicos, arrendamiento, entre otros.

Viáticos, tiquetes aéreos nacionales e internacionales: con el propósito de posicionar positivamente a Medellín en el ámbito nacional e internacional estableciendo relaciones que promuevan la cooperación y la inversión, se provee a los funcionarios de la ACI Medellín de estos medios para que asistan a eventos internacionales de carácter estratégico en los que participa el alcalde o su delegado.

Servicio de transporte terrestre, hoteles, restaurante, traducciones: son erogaciones para la atención de los actores estratégicos locales, nacionales e internacionales que visitan la ciudad, con el fin de promover a Medellín y la región como destino ideal para la inversión nacional y extranjera así mismo la cooperación internacional.

Bases de datos (fDi Markets y Orbis): para monitorear permanentemente oportunidades de inversión extranjera directa, acceder a datos y cifras históricas de los flujos de inversión extranjera directa y acceder a bases de datos de empresas ubicadas en mercados priorizados y sectores que la ACI Medellín trabaja de manera proactiva.

Con la plataforma fDi Markets se alimenta la base de datos de señales de inversión, fuente principal para la búsqueda proactiva de oportunidades. Así mismo, nos permite comprender las tendencias de inversión a nivel mundial, regional y país, con las que se pueden realizar el informe de tendencias de inversión anual, responder a consultas internas y priorizar los destinos para la realización de los eventos ¿Por Qué Medellín?.

Mientras que la plataforma Orbis es la base de datos más completa con información de contactos, tamaño y presencia global de las empresas.

Monitoreo de medios: este servicio permite monitorear el posicionamiento de Medellín en el mundo a través de la prensa internacional, es decir se rastrean las noticias que hablan de Medellín en los medios internacionales.

¿Por qué Medellín? evento en el que se promocionó las oportunidades de inversión en Medellín y la región, con el fin de facilitar y aumentar el ingreso de flujos de inversión; por medio del acompañamiento y la prestación

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

de los servicios integrales que tiene la capital antioqueña. A estos encuentros se invitó a representantes de compañías interesadas en conocer los beneficios que ofrece Medellín como destino atractivo para sus inversiones.

Encuentros de la red Sos Paisa: Sos Paisa es una iniciativa de la Alcaldía de Medellín liderada por la ACI Medellín, que busca que los paisas que viven en el exterior estén conectados con el desarrollo de la ciudad. Una de las estrategias de la Red es realizar encuentros internacionales con paisas y colombianos para generar relacionamiento internacional y crear comunidad, fortalecer la red y dar a conocer los programas y proyectos de la capital Antioqueña.

Cátedras ACI “Jornadas de Aprendizaje”: eventos académicos enfocados en temas de gran importancia relacionados con el proceso de internacionalización de Medellín, fundamentalmente, en asuntos que aportan y facilitan la materialización de apuestas o proyectos de inversión y cooperación. Estas cátedras están dirigidas especialmente a funcionarios públicos, estudiantes universitarios y demás públicos de interés de la Agencia. En 2019 se realizaron 10 Cátedras ACI “Jornadas de Aprendizaje”.

Medellín y sus Aliados: tradicionalmente la ACI Medellín realiza un evento al inicio y cierre de cada ciclo de gobierno municipal para que la comunidad internacional conozca el plan de gobierno y el cierre.

Press trip de promoción de Medellín: actividad que buscó fortalecer el relacionamiento con la prensa internacional, mediante la invitación a que periodistas internacionales que visitaron a Medellín conocieron las buenas prácticas de gestión de la ciudad y de la ACI Medellín.

Evento de networking en cooperación: una de las líneas misionales de la ACI Medellín es la cooperación internacional. En 2019 se realizó un evento donde los actores locales que participaron en este proceso pudieron crear lazos de trabajo y relacionamiento con la ACI Medellín y de esta manera se garantizó oportunidades de trabajo bajo el modelo de articulación – público privada.

Revista link: por medio de la edición e impresión de esta revista, se buscó consolidar la sistematización y documentación de buenas prácticas de gobierno, con el fin de promover el intercambio de experiencias a nivel nacional e internacional. Prácticas innovadoras de los últimos años.

28.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	84.971.738	167.839.787	82.868.049	-49%
DEPRECIACIÓN	84.644.382	94.887.910	10.243.528	-11%
De propiedades, planta y equipo	84.644.382	94.887.910	10.243.528	-11%
DETERIORO	327.356	0	(327.356)	0%
De propiedades, planta y equipo	327.356	0	(327.356)	0%
AMORTIZACIÓN	0	72.951.877	72.951.877	-100%
De activos intangibles	0	72.951.877	72.951.877	-100%

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

28.2.1. Deterioro - activos financieros y no financieros

No aplica

28.3. Transferencias y subvenciones

No aplica

28.4. Gasto público social

No aplica

28.5. De actividades y/o servicios especializados

No aplica

28.6. Operaciones interinstitucionales

No aplica

28.7. Otros gastos

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2.019	2.018	VALOR	%
OTROS GASTOS	26.474.170	3.775.323	22.698.847	601%
COMISIONES	26.409.386	3.754.341	22.655.045	603%
Comisiones sobre recursos entregados en administración	19.938.272	0	19.938.272	100%
Comisiones servicios financieros	6.471.114	3.754.341	2.716.773	72%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	59.943	17.308	42.635	246%
Adquisición de bienes y servicios del exterior	6.482	16.832	(10.350)	-61%
Otros ajustes por diferencia en cambio	53.461	476	52.985	11131%
GASTOS DIVERSOS	4.841	3.674	1.167	32%
Otros gastos diversos	4.841	3.674	1.167	32%

En la cuenta comisiones sobre recursos entregados en administración se registran los honorarios cobrados por parte de Plaza Mayor Medellín de contrato de administración delegada.

En la cuenta comisiones se registran los gastos bancarios generados en las cuentas de ahorro y corriente.

En la cuenta de adquisición de bienes y servicios del exterior, se registra el valor que se genera en el momento de la legalización de viáticos de la comisión de trabajo por redondeo al reflejar el valor del dólar en pesos, realizada por los empleados de la ACI Medellín al exterior.

En la cuenta de otros ajustes por diferencia en cambio, se registra el valor que se genera como diferencia en la valoración del saldo en divisas con la TRM del 31 de diciembre y lo registrado contablemente.

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

NOTA 29. COSTOS DE VENTAS

No aplica

NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

NOTA 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN- ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

NOTA 32. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (FONDOS DE COLPENSIONES)

No aplica

NOTA 33. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Composición

CONCEPTO	SALDOS DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	VALOR	%
VALOR NETO DEL AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	59.943	17.308	42.635	246%
Ingresos por ajuste por diferencia en cambio	0	0	-	0%
Gastos por ajuste por diferencia en cambio	59.943	17.308	42.635	246%

33.1 Conciliación de ajustes por las diferencias en cambio

No aplica

NOTA 34. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.

No aplica

NOTA 35. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica

NOTA 36. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica

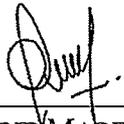
Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

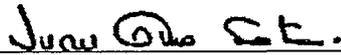
AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA
METROPOLITANA

Notas a los Estados Financieros Individuales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en pesos colombianos

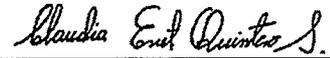
Los suscritos Representante Legal Suplente y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad.



ASTRID MADELEINE
ÁLVAREZ
Representante Legal
Suplente
CC.43.572.232



JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
Revisor Fiscal
T.P. N° 34620-T
CC.8.406.012
En representación de Daf
International Corporation S.A.S



CLAUDIA ENET QUINTERO
SERNA
Coordinadora de Contabilidad
T.P. N° 67065-T
CC.43.527.650