

# Empresa de Parques y Eventos de Antioquia **ACTIVA**

## Estados Financieros Intermedios de carácter Administrativo

---

Bajo el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan, ni administran ahorro del público

30 de septiembre 2024 y 2023



**EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA**  
**NIT 901.437.957-8**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**Periodo contable del 1 Enero al 30 de Septiembre de 2024 de 2024**  
**Comparativo período Enero 1 al 30 de Septiembre de 2023**  
**(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)**



		30 de Septiembre 2024	30 de Septiembre 2023	30 de Septiembre 2022	Variación en Pesos	Variación en %	Participación
	NOTA						
Ingreso de Actividades Ordinarias	28	1.820	6.493	1.887	(4.673)	-72%	
Administración de Proyectos		1.409	1.714	791	(306)	-18%	77%
Organización de eventos		411	4.779	1.096	(4.368)	-91%	23%
Costo		(545)	0	0,00	(545)	100%	-30%
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>1.275</b>	<b>6.493</b>	<b>1.887</b>	<b>(5.218)</b>	<b>-80%</b>	
Gastos de Administración y operación	29	(3.161)	(3.497)	(2.855)	336	-10%	-174%
Gastos de Ventas	29	(1.496)	(3.276)	(879)	1.779	-54%	-82%
<b>Utilidad o Pérdida Operacional</b>		<b>(3.381)</b>	<b>(280)</b>	<b>(1.847)</b>	<b>(3.101)</b>	<b>1106%</b>	<b>-186%</b>
<b>Otros ingresos</b>	28	<b>432</b>	<b>738</b>	<b>73</b>	<b>(306)</b>	<b>-41%</b>	24%
Ingresos Financieros		390	650	56	(261)	-40%	21%
Transferencias y Subvenciones		42	81	0,00	(38)	-48%	2%
Ingresos Diversos			7	17	(7)	0%	0%
<b>Otros Gastos</b>	29	<b>(2)</b>	<b>(257)</b>	<b>(9)</b>	<b>256</b>	<b>-99%</b>	-0,1%
Financieros		(1)	(1)	(1)		-8%	0,0%
Gastos Diversos		(1)	(256)	(8)	254	-100%	-0,1%
<b>Utilidad o Pérdida antes de impuestos</b>		<b>(2.951)</b>	<b>201</b>	<b>(1.783)</b>	<b>(3.152)</b>	<b>-1565%</b>	
<b>Utilidad o Pérdida del ejercicio</b>		<b>(2.951)</b>	<b>201</b>	<b>(1.783)</b>	<b>(3.152)</b>	<b>-1565%</b>	

\*Los estados financieros de períodos intermedios adjuntos se encuentran en proceso de auditoría, por lo cual la cifra contenida en los mismos, son susceptibles a modificaciones. La opinión del revisor fiscal, será emitida dentro de los términos legales vigentes.

  
**CLAUDA MARCELA SÁNCHEZ MONTOYA**  
 Representante Legal Encargado  
 C.C. 43.741.800

  
**YENY CAROLINA ARISTIZABAL CORREA**  
 Revisor Fiscal  
 TP 236908-T

  
**LIZEHT BERÓNICA GUISAO A.**  
 Contadora  
 TP 245417-T

EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA

NIT 901.437.957-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodo contable del 1 Enero al 30 de Septiembre de 2024


Comparativo período Enero 1 al 30 de Septiembre de 2023

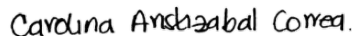
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)



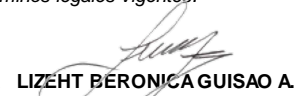
		30 de Septiembre 2024	30 de Septiembre 2023	Variación en Pesos	Variación en %
<b>ACTIVO</b>	<b>NOTA</b>				
<b>Activo corriente</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	17.781	40.520	(22.739)	-56%
Propios		3.854	6.385		
En administración		13.927	34.135		
Cuentas por cobrar	7	613	5.793	(5.180)	-89%
Otras Cuentas por Cobrar	7		841	(841)	-100%
Activos por impuestos corrientes	16	475	915	(440)	-48%
<b>Total activos corrientes</b>		<b>18.869</b>	<b>48.069</b>	<b>(29.199)</b>	<b>-61%</b>
<b>No corriente</b>					
Propiedades, planta y equipo	10	8.591	3.992	4.599	115%
Otros activos	16	2.967	1.388	1.579	
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>11.558</b>	<b>5.379</b>	<b>6.178</b>	<b>115%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>30.427</b>	<b>53.448</b>	<b>(23.021)</b>	<b>-43%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Cuentas por pagar	21	579	2.802	(2.223)	-79%
Beneficios a los empleados	22	416	487	(71)	-15%
Pasivos por impuestos corrientes	21	214	522	(308)	-59%
Recursos recibidos en administración	24	14.051	36.080	(22.030)	-61%
Pasivo Diferido	24	3.650	3.703	(53)	-1%
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>18.910</b>	<b>43.593</b>	<b>(24.683)</b>	<b>-57%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>18.910</b>	<b>43.593</b>	<b>(24.683)</b>	<b>-57%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>27</b>				
Cuotas o partes de interés social		3.947	3.037	910	100%
Capital fiscal		5.900	5.000	900	18%
Utilidades o excedentes acumulados		4.621	1.617	3.004	186%
Utilidad o excedente del ejercicio		(2.951)	201	(3.152)	-1565%
Otras partidas de patrimonio					
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>11.517</b>	<b>9.855</b>	<b>1.662</b>	<b>17%</b>
<b>TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO</b>		<b>30.427</b>	<b>53.448</b>	<b>(23.021)</b>	<b>-43%</b>

\*Los estados financieros de períodos intermedios adjuntos se encuentran en proceso de auditoría, por lo cual la cifra contenida en los mismos, son susceptibles a modificaciones. La opinión del revisor fiscal, será emitida dentro de los términos legales vigentes.

  
**CLAUDA MARCELA SÁNCHEZ MONTOYA**  
 Representante Legal Encargado  
 C.C. 43.741.800

  
**YENY CAROLINA ARISTIZABAL CORREA**

Revisor Fiscal  
 TP 236908-T

  
**LIZEHT BERÓNICA GUISAO A.**  
 Contadora  
 TP 245417-T

## Notas a los Estados Financieros Intermedios de Carácter Administrativo

**Periodo comprendido entre el 1 de julio al 30 de septiembre de 2024, comparativo con 2023 en el mismo periodo.**

*(Expresado en millones de pesos colombianos)*

### Ente Económico

#### 1.1 Identificación y funciones

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

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

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

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

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

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

El domicilio principal es el Municipio de Medellín, Departamento de Antioquia, República de Colombia. La Junta Directiva podrá establecer sedes de la Empresa en cualquier parte de la República de Colombia, en caso de que sea requerido, incluso en el exterior si es necesario, para el mejor cumplimiento de su objeto social. Actualmente las instalaciones se encuentran en la calle 42B No. 52-106. Piso 6 - Oficina 610 Centro Administrativa Departamental José María Córdoba (La Alpujarra).

## 1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo.

La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia ha implementado el Manual de Políticas contables; el cual es aplicado para la preparación y presentación de estados financieros. Para el proceso de reconocimiento, medición, preparación y revelación de sus estados financieros, se aplica lo dispuesto en el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual hace parte integral del régimen de Contabilidad Pública, según lo indicado en la Resolución 414 del 8 de noviembre de 2014 modificada por la resolución 426 del 23 de diciembre de 2019 de la Contaduría General de la Nación y resolución 212 del 9 de diciembre de 2021.

La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia. Para el proceso de registro de sus transacciones utiliza el Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 418 y 442 de 2023, como parte integral del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público expedido mediante la Resolución 414 de 2014. El nuevo Marco Normativo ha sido aplicado uniformemente en todos los años presentados, modificados por la resolución 212 del 9 de diciembre de 2021.

## Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

A continuación, se detalla el rubro de Equivalentes al efectivo de corte del 30 de septiembre 2024 y 2023.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>17.781</b>	<b>40.026</b>	<b>-22.245</b>
Caja	1	0,00	1
Cuenta única nacional	17.559	40.026	-22.467
Equivalentes al efectivo	221	0,00	221

Las cuentas de ahorro están compuestas 3.854 millones de pesos de recursos propios y 13.927 de recursos recibidos en administración.

### Nota 7. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están compuestas por los siguientes saldos,

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>613</b>	<b>6.634</b>	<b>-6.021</b>
Prestación de servicios	613	5.793	-5.180
Otras cuentas por cobrar	0,00	841	-841

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

La cartera más representativa se encuentra concentrada en un tercero por valor de 340 millones de pesos.

### Nota 10. Propiedades, planta y equipo

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

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>8.591</b>	<b>3.992</b>	<b>4.599</b>
Terrenos	3.789	3.789	0,00
Construcciones en curso	4.595	0,00	4.595
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	28	20	8
Redes, Líneas y Cables	96	96	0,00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	137	137	0,00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	21	0,00	21
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-75	-50	-25
Depreciación: Redes, líneas y cables	-28	-19	-9
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-47	-31	-16

El mayor componente de este rubro corresponde a la construcción del Ecoparque situado en el municipio de Arboletes, por un valor de 4.595 millones de pesos.

## Nota 16. Otros derechos y garantías

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

A continuación, se detalla su composición,

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>3.442</b>	<b>2.303</b>	<b>1.139</b>
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	475	915	-440
Recursos entregados en administración	2.967	1.388	1.579

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

## Nota 21. Cuentas por pagar.

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

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>793</b>	<b>3.324</b>	<b>-2.531</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	579	2.802	-2.223
Impuestos, contribuciones y tasas	214	522	-308

## Nota 22. Beneficio a empleados

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

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>416</b>	<b>487</b>	<b>-71</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	416	487	-71
<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>416</b>	<b>487</b>	<b>-71</b>
A corto plazo	416	487	-71
A largo plazo	0,00	0,00	0,00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
Posempleo	0,00	0,00	0,00

## Nota 24. Otros pasivos

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

A continuación, se detalla los componentes,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>17.701</b>	<b>39.783</b>	<b>-22.082</b>
Recursos recibidos en administración	14.051	36.080	-22.029
Otros pasivos diferidos	3.650	3.703	-53

## Nota 28. Ingresos

Los siguientes conceptos son los componentes del ingreso,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>2.252</b>	<b>7.231</b>	<b>-4.979</b>
Venta de servicios	1.820	6.493	-4.673
Transferencias y subvenciones	42	81	-39
Otros ingresos	390	657	-267

Otros ingresos corresponden a los percibidos por concepto de rendimientos financieros.

## Comportamiento de las ventas



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



## Nota 29. Gastos

Los siguientes son los componentes del gasto operacional y de ventas acumulados a septiembre 2024.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>4.659</b>	<b>7.030</b>	<b>-2.371</b>
De administración y operación	3.142	3.480	-338
De ventas	1.496	3.276	-1.780
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	19	17	2
Otros gastos	2	257	-255

## Nota 30. Costos

Los siguientes son los componentes del gasto operacional y de ventas acumulados a septiembre 2024.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>545</b>	<b>0,00</b>	<b>545</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>545</b>	<b>0,00</b>	<b>545</b>
Otros servicios	545	0,00	545

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