

Tabla de contenido

<u>INFORME DE GESTIÓN 2021</u>	2
1. <u>CARTA DEL GERENTE GENERAL</u>	2
2. <u>INFORMACIÓN CORPORATIVA</u>	3
2.1. QUIENES SOMOS (MISIÓN, VISIÓN, OBJETIVOS)	3
2.2. MIEMBROS DE JUNTA	4
2.3. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL (NUESTRO EQUIPO)	4
2.4. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL COMPLETA	5
2.5. ESTRATEGIA	5
3. <u>INFORME DE LA ADMINISTRACIÓN</u>	6
3.1. RESULTADOS COMERCIALES	6
● EVENTOS PROPIOS	10
● FERIAS	12
3.2. RESULTADOS FINANCIEROS	13
3.3. ECOPARQUES	13
4. <u>GOBIERNO CORPORATIVO</u>	14
4.1. INFORME DE LA JUNTA (ACCIONES Y DECISIONES MÁS RELEVANTES)	14
5. <u>RETOS 2022</u>	14
6. <u>ESTADOS FINANCIEROS</u>	16
6.1. CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS	16
6.2. ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS	17

INFORME DE GESTIÓN 2021

1. Carta del gerente general

ACTIVA - Parques y Eventos de Antioquia, se crea mediante Decreto Ordenanza 20200070002568 del 5 de noviembre de 2020. Nace en tiempos atípicos convirtiéndose en un gran desafío, identificar oportunidades dentro de una de las crisis más grandes en la historia de la humanidad.

No fue fácil comenzar, pues surgimos justamente cuando escenarios públicos estaban aún cerrados, eventos masivos totalmente restringidos, cuando había pocas certezas y cuando las dinámicas nos impedían encontrarnos. Sin embargo, nos dimos a la tarea de soñar, pensar y crear nuevas posibilidades. Por eso la tecnología e innovación se convirtieron en dos grandes herramientas aliadas para materializar nuestras ideas.

Logramos constituir un equipo de trabajo sólido, conformado por profesionales comprometidos y disciplinados que le pusieron el alma a cada plan. En 12 meses de funcionamiento ejecutamos más de 1.200 eventos (de pequeño, mediano y gran formato) y recorrimos los 125 municipios de Antioquia.

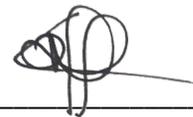
Llegamos a lugares muy distantes como Vigía del Fuerte, donde hicimos parte de una fecha histórica, cuando fuimos partícipes de la entrega luz eléctrica, con música, arte y cultura; a una comunidad que desde hace tiempo lo esperaba.

En el primer año de existencia comprendimos que **UNIDOS** somos capaces de alcanzar todo aquello que nos proponemos, por eso hoy le apuntamos con fuerza a nuevos retos que nos permitirán crecer y expandirnos.

Activa se constituye como un importante legado que le dejaremos a Antioquia, pues los recursos y las rentabilidades que generamos en **ACTIVA** nos permitirán crear, ampliar y fortalecer proyectos de inversión pública importantísimos para todos los antioqueños y antioqueñas, y que contribuirán al cierre de brechas y al cuidado de la VIDA.

Estamos listos para continuar sirviendo con alegría, con una convicción profunda de que las lecciones aprendidas se convertirán en la hoja de ruta que nos indicará el camino para hacer las cosas mejor, para llegar más lejos.

Que sea el momento de agradecer a quienes soñaron y lucharon por este proyecto, y por supuesto a nuestro gobernador, el Señor Aníbal Gaviria Correa quien nos ha recalado que **UNIDOS** hacemos más, **UNIDOS** podemos más, **UNIDOS** somos más.



Derlis Martínez

Gerente general de Activa



2. Información corporativa

2.1. Quienes somos (misión, visión, objetivos)

Propósito Activa: desarrollar soluciones integrales en la operación logística de eventos y contribuir al sector turístico del departamento de Antioquia, así como la explotación comercial de parques.

Misión: optimizar los recursos para brindar soluciones integrales en operación logística y la administración de parques que permitan el disfrute del tiempo libre; promoviendo la protección y conservación de los recursos naturales, la preservación y visibilización del patrimonio cultural; e impulsando el desarrollo del entorno y el progreso socioeconómico de la región.

Visión: Activa será en el mediano plazo una empresa eficiente y rentable, que se consolida en el mercado como una alternativa atractiva para la realización de eventos y la promoción del territorio antioqueño, soportada con una estructura ágil, flexible y eficaz; el conocimiento de su mercado y el aprovechamiento de los desarrollos tecnológicos.

Principios

1. Principio de Buena Fe
2. Principio de Coordinación y Colaboración.
3. Principio de Eficacia
4. Principio de Eficiencia.
5. Principio de Transparencia.
6. Principio de Moralidad.
7. Principio de Responsabilidad.
8. Principio de Especificidad.
9. Principio de Celeridad.
10. Principio de Economía
11. Principio de Participación
12. Principio de Imparcialidad.



2.2. Miembros de junta

De conformidad con el artículo 9º del Decreto 20200070002568 del 5 de noviembre de 2020 (conformación Junta Directiva) y el Decreto 20200070003004 del 4 de diciembre de 2020 (designación Junta Directiva); se da la conformación y designación de los miembros de la Junta Directiva.

Los 2 miembros particulares fueron ratificados por Decreto D2021070004641 del 30 de noviembre de 2021.

Miembros de Junta



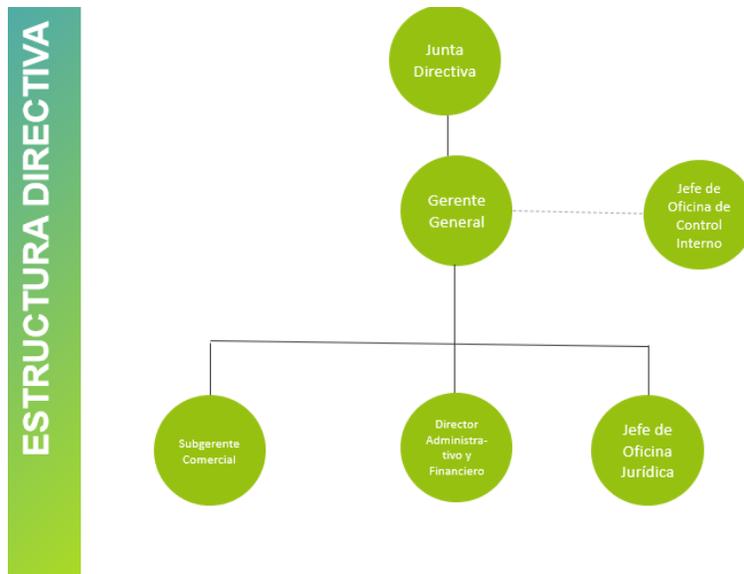




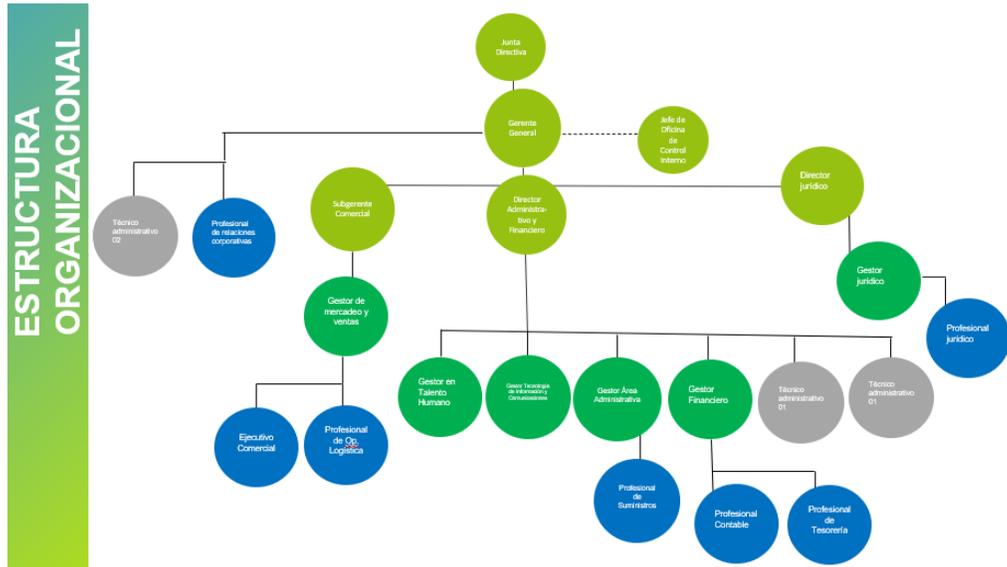

1. El Gobernador del Departamento de Antioquia o su delegado, quien la presidirá. El Señor Anibal Gaviria, Gobernador de Antioquia. El Señor Juan Pablo López Cortés, Secretario Regional y Sectorial de Desarrollo Territorial Sostenible y Regenerativo.
2. El funcionario que tenga a su cargo el organismo al cual se encuentre vinculada la Empresa Industrial y Comercial del Estado "ACTIVA". Señor Uriel Hernández Sánchez Zuluaga, Secretario Regional y Sectorial de Desarrollo Económico Equitativo.
4. Un secretario de Despacho de la Gobernación de Antioquia designado por el Gobernador de Antioquia. Señor Juan Guillermo Usme Fernández, Secretario General.
5. Dos miembros particulares de libre designación por parte del Gobernador de Antioquia. Señores Víctor Manuel Bedoya Gómez y Juan Esteban Álvarez Bermúdez.

Los 2 miembros particulares fueron ratificados por decreto con radicado D2021070004641. Con fecha del 30/11/2021.

2.3. Estructura organizacional (nuestro equipo)



2.4. Estructura Organizacional Completa



2.5. Estrategia

A continuación, se presenta la propuesta de valor de Activa, basada en su origen como empresa comercial e industrial del Estado, donde hace parte de un conglomerado empresarial público. Por esto los pilares estratégicos se centran en el segmento llamado Conglomerado Antioqueño.



3. Informe de la administración

3.1. Resultados comerciales

Activa inició operaciones el 13 de enero de 2021 y el primer reto que se tuvo desde la Subgerencia Comercial fue la definición de un modelo de operación que permitiera responder a los tiempos y necesidades de los clientes, optimizando los procedimientos internos y generando utilidades producto de los contratos administrados, bajo las premisas anteriores se implementó lo siguiente:



Bajo el modelo anterior se lograron realizar negociaciones con 23 clientes y suscribir 36 contratos interadministrativos que ascienden a la suma de \$52.818 millones e implicaron la ejecución de 1.221 eventos en los 125 municipios de departamento de Antioquia y la obtención de unos ingresos de \$5.125.990.961 millones, producto de los honorarios facturados por la ejecución de los recursos administrados.

Cientes activa



La gestión comercial para el 2021 estuvo enfocada en la línea de negocio de operación logística, para la cual se definieron los siguientes servicios para los clientes:



El primer año de operación estuvo enfocado, desde la perspectiva comercial, en atender a la Gobernación de Antioquia y a sus entes descentralizados. A continuación, se encuentra un consolidado de los contratos interadministrativos firmados:

#	Nombres clientes	Modalidad
1	Departamento de Antioquia – Oficina de Comunicaciones	Administración Delegada
2	Instituto para el Desarrollo de Antioquia- IDEA	Prestación de servicios
3	Departamento de Antioquia – Departamento Administrativo de Planeación	Administración Delegada
4	Escuela Contra la Drogadicción	Prestación de servicios
5	Promotora Ferrocarril de Antioquia S.A.S	Administración Delegada
6	Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia EICE – FLA	Prestación de servicios
7	Departamento de Antioquia – Secretaria de Talento Humano y Desarrollo Organizacional	Administración Delegada
8	Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia - ICPA	Administración Delegada
9	Instituto para el Desarrollo de Antioquia- IDEA	Administración Delegada
10	Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes	Administración Delegada
11	Departamento de Antioquia-Municipio de Salgar	Prestación de servicios
12	Empresa de Vivienda e Infraestructura de Antioquia-VIVA	Administración Delegada
13	Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes	Administración Delegada
14	Departamento de Antioquia-Municipio de Donmatías	Administración Delegada
15	Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia - ICPA	Administración Delegada
16	Departamento de Antioquia-Municipio de Salgar	Administración Delegada
17	Departamento de Antioquia-Municipio de Segovia	Administración Delegada
18	Departamento de Antioquia - Oficina de Comunicaciones	Administración Delegada
19	Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes	Administración Delegada
20	Departamento de Antioquia-Secretaria de Ambiente y Sostenibilidad	Administración Delegada



#	Nombres clientes	Modalidad
21	Departamento de Antioquia-Gerencia de Servicios Públicos	Administración Delegada
22	Departamento de Antioquia- Secretaria de Agricultura y Desarrollo Rural	Administración Delegada
23	Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia - ICPA	Administración Delegada
24	Departamento de Antioquia-Gerencia de Seguridad Vial	Prestación de servicios
25	Instituto Cejeño de la Recreación y el Deporte-INCERDE	Administración Delegada
26	Departamento de Antioquia-Municipio de La Ceja el Tambo	Administración Delegada
27	Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia-Corantioquia	Administración Delegada
28	Corporación para el desarrollo Sostenible del Urabá-CORPOURABA	Prestación de servicios
29	Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca-CVC	Prestación de servicios
30	Área Metropolitana del Valle de Aburrá	Prestación de servicios
31	Departamento de Antioquia-Municipio de sabaneta	Administración Delegada
32	Corporación para el Manejo Sostenible de los Bosques-MASBOSQUES	Prestación de servicios
33	Departamento de Antioquia-Secretaría de Turismo	Administración Delegada
34	Sociedad de Televisión de Antioquia Limitada-Teleantioquia	Prestación de servicios
35	Empresas Públicas de Medellín ESP-EPM	Prestación de servicios
36	Instituto Amazónico de investigaciones Científicas Sinchi	Prestación de servicios



Dentro de las negociaciones realizadas se suscribieron contratos bajo 2 modalidades:

- Administración delegada

Los contratos firmados en la modalidad de Administración delegada de recursos, son el 95% de la contratación con clientes realizada por Activa durante el 2021

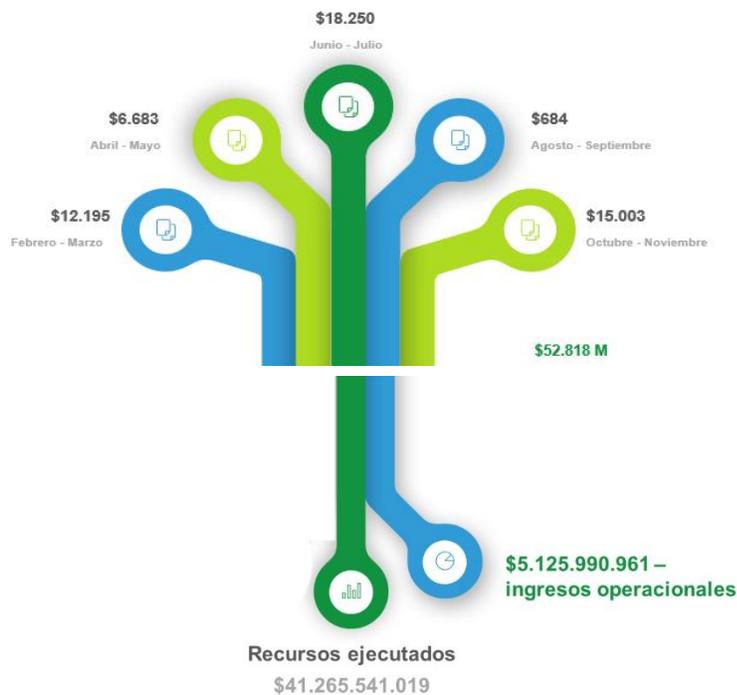
- Prestación de servicios

Los contratos firmados en la modalidad de prestación de servicios representan el 5% de la contratación:



Contratos firmados

*Cifras en millones de pesos



Resumen de ejecución 2021



- Eventos propios

Basados en la experiencia positiva del Reto Movistar, se busca analizar cuáles son esos otros eventos u actividades que pueden pensarse, construirse y ejecutarse desde Activa, esto para potenciar esta línea de negocio en la empresa.

El Reto Movistar Antioquia en Bici más que un evento de ciclismo recreativo se transformó en toda una experiencia memorable para cada uno de los participantes.

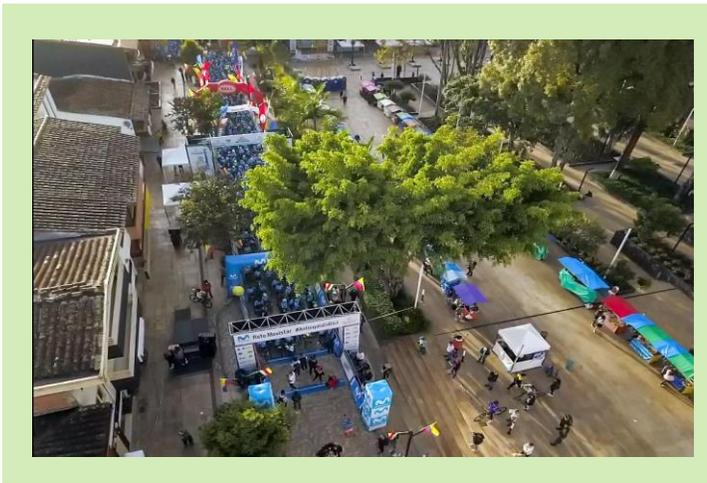
El trabajo articulado entre la Gobernación de Antioquia, La Alcaldía de la Ceja, Movistar, La Ruta Colombia y Activa, permitió entregar a cada una de las personas inscritas un certamen impecable lleno de momentos increíbles durante todo el recorrido de la carrera.

Por primera vez el Túnel de Oriente fue cerrado para los ciclistas inscritos al Reto, y todos disfrutaron cada kilómetro recorrido al interior del Túnel.

En esta fiesta deportiva participaron muchas marcas patrocinadoras ofreciendo diferentes activaciones a los participantes, tanto en el recorrido como en las diferentes zonas de abastecimiento en el Alto de las Palmas y la Glorieta de Don Diego.

De manera paralela se realizó una feria en el Centro Comercial El Tesoro donde varias marcas se vincularon, exhibieron sus productos y brindaron sus servicios, además este fue el lugar donde se hizo la entrega de los kits a cada uno de los participantes del Reto.





- Ferias

Durante el año 2021 dentro de los eventos y ferias operados por la entidad, los cuales le permitieron adquirir y capitalizar una experiencia importante para el desarrollo de eventos propios y la operación de grandes eventos, se destacan los siguientes:

	Bioexpo	Cumbre internacional de Ecominería	Encuentro de organizaciones agropecuarias
Lugar	Jardín Botánico	Plaza Mayor Pabellón Verde	Plaza Mayor Gran Salón
Fecha	18, 19 y 20 de noviembre	17, 18 y 19 de noviembre	17 de noviembre
Asistentes	+ 12.000	+300	+450
Componentes	<ul style="list-style-type: none"> • Muestra Cultural • Muestra Comercial • Rueda de negocios • Mesa de Soluciones • Agenda Académica 	<ul style="list-style-type: none"> • Cumbre Académica • Exhibición: Joyeros, Casos de éxito y Stands Institucionales • Entrega galardones Ordenanza 52 	<ul style="list-style-type: none"> • Agenda Académica • Exhibición: Oferta Institucional • Comunicación oferta institucional



Estos eventos permitieron que la entidad firmará 2 contratos de operación logística con clientes a nivel local y nacional, estos son: CVC- Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca y Corporación para el Desarrollo Sostenible del Urabá - CORPOURABÁ, además cabe resaltar la vinculación como patrocinador de 4 clientes locales y un Cliente Nacional, el Instituto Amazónico de Investigaciones Científicas SINCHI, lo que permite capitalizar una experiencia para futura apertura de mercado a nivel nacional.



3.2. Resultados financieros

Los ingresos que generó ACTIVA en el 2021 fueron por valor de \$ 5.296.829.840.79, todos correspondientes a la línea de operación logística, los gastos de administración y ventas fueron por valor de \$ 4.795.255.439, para ser el primer año de la empresa, es un resultado positivo ya que permitió a la empresa generar una utilidad neta de \$ 341.470.536 obteniendo un margen EBITDA del 6.92%

3.3. Ecoparques

La Ordenanza No. 011 del 29 de mayo de 2019 indica *“Por medio de la cual se crea el programa denominado Parque Geológico, natural, ambiental, cultural y turístico Volcán del lodo de Arboletes”*

El día 29 de octubre de 2021 se suscribieron los contratos de usufructo de los Ecoparques: Volcán del lodo y Cerro tusa, que a continuación se relacionan

VOLCÁN DEL LODO: contrato de usufructo No. 2021CU174H0003

Nudo Propietario: departamento de Antioquia

Usufructuario: Empresa de Parques y eventos de Antioquia – ACTIVA

Objeto: Otorgar en favor de la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia – ACTIVA, el derecho de usufructo sobre los bienes inmuebles identificados con las matrículas inmobiliarias 034-67785, 034-67786, 034-67787, 034-67788, 034-67789, 034-67790, 034-67791, ubicados en el municipio de Arboletes.

Valor: El presente contrato es a título gratuito.

Plazo: diez (10) años contados a partir de la entrega de los bienes inmuebles y la suscripción del acta de inicio.

CERRO TUSA: Contrato de usufructo No. 2021CU174H0002

Nudo Propietario: departamento de Antioquia

Usufructuario: Empresa de Parques y eventos de Antioquia – ACTIVA

Objeto: otorgar en favor de la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia – ACTIVA, el derecho de usufructo sobre los bienes inmuebles identificados con las matrículas inmobiliarias 010-14142, 010-19690, ubicados en el Municipio de Venecia.

Valor: el presente contrato es a título gratuito.

Plazo: diez (10) años contados a partir de la entrega de los bienes inmuebles y la suscripción del acta de inicio.



Con respecto a lo anterior, para dar continuidad a la formalización de los contratos, se hace necesario elevarlos a escritura pública e inscribirlos en la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos. Este trámite se gestionó en meses pasados, pero se vio afectado por el cierre de las Oficinas de Instrumentos Públicos, debido a un paro y posteriormente por la entrada en vigencia la Ley de Garantías Electorales, por lo que una vez finalizada ésta, se buscará continuar con el proceso.

4. Gobierno corporativo

4.1. Informe de la junta (acciones y decisiones más relevantes)

- Aprobación de políticas contables 2021
- Plan anual de adquisiciones 2021
- Aprobación de la estrategia comercial de Activa
- Plan de acción de Activa
- Aprobación de la modificación del Reglamento Interno de trabajo, con relación a las prestaciones sociales
- Aprobación del incremento salarial
- Aprobación del presupuesto 2022
- Aprobación de vigencias futuras
- Aprobación del informe de incrementos presupuestales

5. Retos 2022

A continuación, se presentan los principales retos de la entidad para el año 2022:





Administrativa y Financiera:

- Sistematizar los procesos de la entidad para ser más eficientes y oportunos.
- Estandarizar procesos e implementación del Sistema Integrado de Gestión.
- Buscar certificación en las normas vigentes.
- Ajustar la estructura organizacional acorde a las exigencias actuales del mercado.

Jurídica:

- Minimizar la materialización de riesgos en las diferentes etapas de los procesos contractuales.
- Crear un modelo de análisis de riesgos, desde cada uno de los componentes que intervienen en el proceso contractual.

Comercial

- Sistematizar el proceso comercial de forma tal que se puedan sacar reportes e información en tiempo real para el adecuado control de los procesos con los clientes, su ejecución y sus recursos.
- Realizar gestiones, durante el primer semestre, para asegurar que una vez se finalice la Ley de Garantías, se tengan las negociaciones con nuevos clientes en una fase previa al proceso de firma de minutas contractuales.
- Cumplir con el presupuesto de ingreso proyectado para el año en curso.
- Optimizar los procesos y procedimientos con el fin de disminuir los tiempos de respuesta a los clientes y brindarles un mejor servicio.
- Garantizar que el ADN de Activa esté siempre presente en la calidad del servicio, esto desde el equipo Activa hasta los proveedores.
- Realizar eventos propios con marca Activa, que se conceptualicen, construyan y ejecuten desde el interior de la Entidad.
- Suscribir contratos interadministrativos con los diferentes municipios del departamento de Antioquia.





6. Estados Financieros

6.1. Certificado de Estados Financieros

CERTIFICACIÓN REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA DE LA EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA – ACTIVA

CERTIFICAN:

Que los estados contables de la Empresa al 31 de diciembre de 2021 se tomaron fielmente de los libros de contabilidad y que, antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

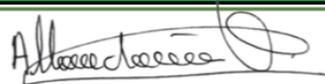
- a) Todos los hechos económicos, realizados por la empresa durante el año 2021 fueron reconocidos y revelados conforme a lo establecido en el marco normativo para entidades de Gobierno que no cotizan en el mercado de valores y que no captan y administran ahorro del público.
- b) Todos los activos y pasivos, que fueron incluidos en los estados contables de la empresa al 31 de diciembre de 2021 existen; y todas las transacciones a las cuales se refieren, se realizaron durante el año terminado al 31 de diciembre de 2021.
- c) La información consignada es fidedigna y refleja la situación financiera de la Entidad, el resultado del período y el flujo de efectivo.
- d) Que la entidad no presenta estados comparativos por ser el año 2021 el período de inicio de operaciones de la empresa.

Que el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados financieros hasta la fecha de corte por la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia -ACTIVA.

- a) Los activos representan probables beneficios o derechos económicos futuros y los pasivos representan probables obligaciones económicas futuras, obtenidos a cargo de la Empresa al 31 de diciembre de 2021.
- b) Todos los elementos se reconocieron en los estados contables de la empresa al 31 de diciembre de 2021 por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- c) Todos los hechos económicos que afectan a la empresa se clasificaron, describieron y revelaron en los estados contables al 31 de diciembre de 2021.



6.2. Estados financieros y sus notas

		EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA ACTIVA NIT 901.437.957-8 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Períodos contables terminados el 30 de diciembre de 2021 (Cifras expresadas en pesos colombianos)		
		Nota	2021	2020
ACTIVO				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 1	13.398.063.348,82		
Cuentas por cobrar	Nota 2	4.827.046.931,22		
Activos por impuestos corrientes		0		
Otros activos	Nota 3	458.174.207,75		
Total activos corrientes		18.683.284.488		
No corriente				
Propiedades, planta y equipo	Nota 4	187.017.557,00		
Activos intangibles		-		
Otros activos		-		
Total activos no corrientes		187.017.557		
TOTAL ACTIVO		18.870.302.045		
PASIVOS				
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar	Nota 5	-8.535.876.881,86		
Beneficios a los empleados	Nota 6	-337.685.024,00		
Otros pasivos	Nota 7	-4.655.269.602,71		
Total pasivos corrientes		-13.528.831.509		
Pasivos no corrientes				
Cuentas por pagar		-		
Beneficios a los empleados		-		
Provisiones		-		
Otros pasivos		-		
Total pasivos no corrientes		0		
TOTAL PASIVOS		-13.528.831.509		
PATRIMONIO				
Capital fiscal	Nota 8	-5.000.000.000,00		
Resultado del ejercicio	Nota 9	-341.470.536,22		
Reserva Legal	Nota 10	0		
TOTAL PATRIMONIO		-5.341.470.536		
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO		-	18.870.302.045	
 DERLIS MARTÍNEZ TAPIAS Gerente General C.C. 71.332.699 <i>VPL</i>		 ALBA LUCÍA LONDOÑO VALENCIA Contadora TP 79583-T		
		 		

	Nota	2021	2020
RESULTADO OPERACIONAL			
Ingresos en actividades ordinarias	Nota 11	5.125.990.961,01	
Costos de venta			
Utilidad bruta		5.125.990.961	
Gastos de administración	Nota 12	3.303.659.821,50	
Gastos de ventas	Nota 13	1.491.595.618,20	
Gastos por depreciación, deterioro y amortización	Nota 14	13.463.115,00	
Gastos provisión			
Utilidad o pérdida operacional		317.272.406	
Ingresos financieros	Nota 15	27.339.987,37	
Costos financieros		0	
Otros ingresos	Nota 16	143.498.892,41	
Otros gastos	Nota 17	146.640.749,87	
Utilidad		341.470.536	
Otro resultado integral		0	
Resultado Integral del Periodo		341.470.536	

 DERLIS MARTÍNEZ TAPIAS Gerente General <i>VPL</i> C.C. 71.332.699	 ALBA LUCÍA LONDOÑO VALENCIA Contadora TP 79583-T			
--	---	--	--	--

EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA- ACTIVA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

NATURALEZA JURÍDICA

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.

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 45 #55-65, edificio Business Plaza, piso 3.

El propósito de la entidad es la prestación de servicios de operación logística de eventos, además, de administrar y operar los parques departamentales con fines de esparcimiento colectivo a través de la integración de áreas deportivas, ecológicas, ambientales, culturales, comerciales y recreacionales; así como prestar servicios de operación logística.

Dentro de su resorte se encuentra la administración y explotación económica de los bienes muebles e inmuebles que requieran los eventos y proyectos propios o de terceros, y las acciones relacionadas con el desarrollo urbanístico y paisajístico de estos. Administrará, operará, gestionará, promoverá, ejecutará y explotará económicamente, los parques, ecoparques, así como los demás espacios propios o de terceros, destinados a eventos ecológicos, recreativos, deportivos, culturales o similares. Así como la promoción turística del departamento de Antioquia o cualquier entidad territorial o destino turístico nacional o internacional.

En desarrollo de su objeto, la Empresa Industrial y Comercial del Estado ACTIVA podrá realizar, entre otras, las siguientes actividades, conforme lo indica el art 6 de los estatutos:

- Administrar y explotar espacios destinados a eventos ecológicos, recreativos, deportivos y culturales.
- Celebrar contratos tales como contratación de personal, arrendamiento, comodato, compra de alimentos, bebidas y suministros, concesión, patrocinio y licencia de marca.
- Realizar la gestión de proyectos y actividades relacionadas con su objeto.





- Suscribir contratos interadministrativos para el desarrollo de su objeto social, incluyendo actividades que están enmarcadas en el mantenimiento, reparación y operación de la infraestructura de los parques que llegue a administrar.
- Realizar cualquier actividad que directa o indirectamente tenga relación con su objeto y las demás que señale la ley y los estatutos.

Órganos de Control: Contaduría General de la Nación, Contraloría General de Antioquia, Contraloría General de la República, Procuraduría General de la Nación, Departamento Administrativo de la Función Pública, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, y Gobernación de Antioquia.

DECLARACIÓN EXPLICITA CUMPLIMIENTO MARCO NORMATIVO

La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - Activa ha implementado 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 septiembre de 2014 modificada por la resolución 426 del 23 de diciembre de 2019 de la Contaduría General de la Nación.

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS

Una de las deficiencias y limitaciones de la entidad en el año 2021, es que no contó con un sistema integrado de información financiera para el manejo de información en tiempo real, veraz y oportuna, además tanto presupuesto como contabilidad y tesorería manejaron información separada que al final se conciliaba, proceso que conlleva desgastes y demoras para tener la información. Sin embargo, para dar cumplimiento a las políticas contables y para el proceso de reportes de información a los diferentes entes, ACTIVA trabajo con el software contable SIIGO, (de propiedad de un funcionario de ACTIVA) que permitió reportes de información y el registro de todas las operaciones contables y de tesorería realizadas por la entidad, las cuales fueron conciliadas a final de año.





BASES NORMATIVA Y PERÍODO CUBIERTO

Los Estados Financieros de La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia – ACTIVA se elaboraron con base en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos Económicos definidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, expedido mediante resolución 037 de 2017; 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 septiembre de 2014 modificada por la resolución 426 del 23 de diciembre de 2019 de la Contaduría General de la Nación.

Adicionalmente la entidad acata el Plan Único de Cuentas y sus diferentes modificaciones, así como los procedimientos contables, las guías de aplicación No 002 presentación de los estados financieros, la doctrina contable pública y las políticas contables aprobadas mediante acuerdo 006 de 2021 por Activa.

Para este período ACTIVA no presenta estados comparativos por ser el primer año de la entidad, sus estados financieros están conformados por:

- A) Estados de la Situación Financiera.
- B) Estados de Resultado.
- C) Las notas a los Estados Financieros.

Para esta vigencia no se incluye en el conjunto de Estados Financieros de Activa el estado de Flujos de Efectivo, de acuerdo con la Resolución N° 033 de 2020, por la cual se modificó el parágrafo 1 del artículo 2º de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4º de la Resolución 533 de 2015 expedidas por la CGN, en lo relacionado con el plazo de presentación del estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno el cual es obligatorio presentarlo a partir del período contable del año 2022.

además, el estado de cambios en el patrimonio no se presenta, pues no tenemos año para comparar por ser el primer período de actividades.

PERÍODO CUBIERTO

Corresponde a la presentación de los Estados Financieros para el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021. Y son autorizados para su publicación con las respectivas firmas.



BASES DE MEDICIÓN

Para reconocer un elemento en los estados financieros, este debe tener un valor que se haya determinado con fiabilidad. La medición es el proceso mediante el cual se asigna valor monetario, este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: en el reconocimiento y la medición posterior.

A continuación, se ilustran los criterios utilizados por ACTIVA, para determinar los valores de activos y pasivos.

Medición de los activos: Las bases de medición aplicables a los activos son costo, costo Re expresado, costo amortizado, costo de reposición, valor de mercado, valor neto de realización y valor en uso.

Medición de los pasivos: Las bases de medición aplicables a los pasivos son costo, costo Re expresado, costo amortizado, costo de cumplimiento y valor de mercado

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición.

El efectivo y equivalente de efectivo, representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro y corrientes disponibles para el desarrollo de las funciones del cometido estatal de la entidad. Para el período de cierre al 31 de diciembre de 2021, Activa cuenta con 29 cuentas bancarias que corresponde al 71,00% de los activos de la Entidad, el saldo de las cuentas de ahorro a diciembre 31 de 2021 es de \$ 13.398.063.348,82 de los cuales \$6.284.159.229,66 corresponden a recursos propios de Activa y \$7.113.904.119,16 son recursos a administrar de los diferentes clientes con quienes Activa firmó contratos de administración de recursos durante el año 2021.

Los componentes del efectivo se describen en la siguiente tabla:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo final
111006	Cuentas de Ahorro	\$ 13.398.063.348,82
11100601	Ahorros Bancolombia No 24500002428	\$ 5.232.065.557,44
11100602	Cta. IDEA C-11615-21 Oficina de Comunicaciones.	\$ 886.156.047,58
11100603	C-196-21 Indeportes No 10011632	\$ 327.464.743,32
11100604	C-129-21 VIVA No 10011633	\$ 26.984.983,00
11100605	C-11718-21 DAP No 10011647	\$ 267.275.233,04



Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo final
11100606	C4600011798-21 Talento Humano No 10011651	\$ 1.163.142.764,71
11100607	Cta. IDEA 10011683 C-02-21-Ferrocarril de Antioquia	\$ 338.651,87
11100608	C-0066-2021 IDEA- Bienestar Laboral	\$ 218.396.217,94
11100609	C-024-2021 ICPA	\$ 5.707.551,50
11100610	C-ECD2021 -012 Escuela Contra la Drogadicción	\$ 1.617.991,50
11100611	C-350-2021 Indeportes- juegos	\$ 1.043.060.882,58
11100612	C-141-2021 Donmatías	\$ 101.463,00
11100613	Contrato C-096-21 ICPA- IDEA 10011821	\$ 90.521.941,00
11100614	Banco Colpatría Ahorros7902171093	\$ 1.004.672.190,78
11100615	Cta. IDEA C-12581 Oficina de Comunicaciones10011894	\$ 924.934.697,12
11100616	Reto Movistar C- 10011900 IDEA	\$ 47.421.481,44
11100617	Contrato 440 Indeportes Juegos Mar y Playa	\$ 703.107.684,00
11100618	Contrato 46-12735 Secretaría de Medio Ambiente	\$ 44.823.022,00
11100619	Cornare contrato 46-12735-2021	\$ 13.978.123,00
11100620	Contrato C-06-2021 municipio de Salgar	\$ 49.629.215,00
11100621	Contrato 21SS113 Gerencia de Servicios Públicos	\$ 510.708.217,00
11100622	Cuenta 10011978 Agricultura, Desarrollo y Sostenibilidad	\$ 230.186.149,00
11100623	Contrato Incerde- La Ceja CI-002-2021	\$ 89.878.795,00





Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo final
11100624	La Ceja, El Tambo contrato 202101406646 (10012147 IDEA)	\$ 7.181.394,00
11100625	Municipio Sabaneta contrato 01-2218.21 (10012148 IDEA)	\$ 43.833.512,00
11100626	Corantioquia- CT-140-CNT2111-15	\$ 15.426,00
11100627	Turismo contrato 46-13138 IDEA 10012376	\$ 230.961,00
11100628	Contrato ICPA 282 IDEA 10011998	\$ 346.570.315,00
11100629	Otros patrocinios de BioExpo 12735 IDEA 10012149	\$ 118.058.138,00

La entidad cuenta con 3 cuentas de ahorro donde registra sus ingresos propios que son:

- ✓ Bancolombia Ahorros No 24500002428
- ✓ Banco Colpatria Ahorros No 7902171093
- ✓ Cuenta IDEA No 10011900

Es de anotar que en estos ingresos se tienen los 5 mil millones entregados por la Gobernación para el inicio de las actividades de ACTIVA; recursos que le sirven a la entidad para apalancar la ejecución de los diferentes contratos con nuestros clientes, ya que muchos de ellos se demoran en los procesos de desembolso, y la mayoría desembolsan recursos en la medida que Activa les legalice y presente la ejecución de cada evento; además de servir como flujo de efectivo para que Activa pueda cumplir con sus obligaciones.

Activa cerró el año con 26 cuentas bancarias cuyo efectivo es de destinación específica, esto es para ser destinados en el objeto entregado por el cliente y no hacen unidad de caja con los demás recursos que la entidad maneja.

Al finalizar el año 2021 las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas. Las conciliaciones se realizan mensualmente, generando partidas conciliatorias las cuales son investigadas para reconocer el hecho económico que las originó, una vez allegados los soportes por parte de la entidad financiera o del área responsable de la transacción.



Equivalentes de efectivo

Actualmente Activa no presenta equivalentes de efectivo como fondos de inversión, Certificados de depósito a término (CDT), carteras colectivas, fondos de inversión, fideicomisos, derechos fiduciarios u otros.

Efectivo de Uso Restringido

Representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales, no están disponibles para su uso inmediato por parte de la entidad. Para la vigencia 2021 Activa no presenta efectivo de uso restringido.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Composición.

Las cuentas por cobrar comprenden los derechos adquiridos por Activa en el desarrollo de sus actividades, originados en transacciones con contraprestación, las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y la prestación de servicios.

Las cuentas por cobrar se miden inicial y posteriormente por el valor de la transacción. Adicionalmente, serán objeto de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Actualmente la Entidad no presenta deterioro en su cartera.

El saldo a diciembre 31 de 2021 es de **\$4.827.046.931,22** correspondiente al **25,58%** del total de los activos de la Entidad; el valor de **\$325.474.295,60** corresponden a prestación de servicios, Administración de Proyectos **\$ 3.010.885.629**, Servicios por Administración de Contratos **\$1.414.495.009** y otras cuentas por cobrar **\$ 76.191.997,10**.

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Cuenta contable	Nombre Cuenta contable	Saldo final
13	Cuentas por cobrar	\$ 4.827.046.931,22
1317	Prestación de servicios	\$ 4.750.854.934,12
131712	Organización de eventos	\$ 325.474.295,60
131719	Administración de proyectos	\$ 3.010.885.629,00
131729	Servicios por administración de contratos	\$ 1.414.495.009,52



Cuenta contable	Nombre Cuenta contable	Saldo final
1384	Otras cuentas por cobrar	\$ 76.191.997,10
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 76.191.997,10

La cartera por concepto de Organización de eventos corresponde a:

ORGANIZACIÓN DE EVENTOS		
Cuenta contable	Nombre cuenta contable	Saldo final
13171201	Fábrica de Licores y alcoholes de Antioquia EIC	\$ 316.966.700,00
13171201	Municipio de Donmatías	\$ 8.507.595,60

La cartera por administración de proyectos de eventos corresponde a:

cuenta contable	nombre cuenta contable	saldo final
13171901	Gobernación de Antioquía	\$ 760.199.872,00
13171901	Indeportes Antioquía	\$ 1.534.120.500,00
13171901	Instituto para el Desarrollo de Antioquía - IDEA	\$ 100.827.740,00
13171901	Promotora Ferrocarril de Antioquia	\$ 22.826.881,00
13171901	Municipio de Sabaneta	\$ 592.910.636,00

La cartera por servicios de administración de contratos corresponde a:

cuenta contable	nombre cuenta contable	saldo final
13172901	Instituto Cejeño- Incerde	\$ 20.356.056,00
13172901	Indeportes Antioquía	\$ 662.941.761,64
13172901	Empresa de Vivienda e Infraestructura - VIVA	\$ 19.698.413,00
13172901	Gobernación de Antioquia	\$ 369.214.473,00
13172901	Instituto para el Desarrollo de Antioquia - IDEA	\$ 65.617.317,55
13172901	Municipio de la Ceja	\$ 98.575.004,01
13172901	instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia	\$ 58.741.670,23
13172901	Promotora Ferrocarril de Antioquia	\$ 1.506.095,00
13172901	Municipio de Sabaneta	\$ 117.844.219,00



Otras cuentas por cobrar.

Las otras cuentas por cobrar que presenta Activa abarcan derechos adquiridos en transacciones sin contraprestación; entre ellas, se encuentran ICBF, SENA y terceros con esquemas de cobro, así:

Cuenta contable	Nombre tercero	Saldo
13849001	Servicio Nacional de Aprendizaje	\$ 9.553.700,00
13849001	ICBF - Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	\$ 12.864.500,00
13849001	DIAN	\$ 6.013.757,29
13849001	Big Apple Productions Group S.A.S	\$ 4.489.730,00
13849001	Cyan Eventos y logística S.A.S	\$ 953.152,04
13849001	Agencia Metanol S.A.S	\$ 12.060.074,00
13849001	Asear S.A. E.S.P.	\$ 11.876,00
13849001	Sistemas de información Empesit S.A.	\$ 7.539.912,00
13849001	Morales Giraldo Braulio Hernán	\$ 1.427.000,00
13849001	Orozco Zuluaga María Marleny	\$ 106.721,00
13849001	Uribe Osorio Carlos Alberto	\$ 388.996,00
13849001	Cañola Vargas Ana Lucía	\$ 1.574,00
13849001	Grupo Videobase S.A.S	\$ 68.400,00
13849001	La Quinta Agencia S.A.S	\$ 10.199.105,00
13849001	Silvia Esperanza Quevedo López	\$ 5.853.900,00
13849001	Avolar Viajes y Turismo LTDA	\$ 632.971,00
13849001	G.A.P Producciones S.A.S.	\$ 2.473.800,00
13849001	Viajes Tour Colombia S.A.S	\$ 1.552.829,00

Respecto a la normatividad que rige el recaudo de la cartera para Activa es la Ley 1066 de 2006, por la cual se dictan normas para la normalización de la cartera pública y se dictan otras disposiciones, mediante su artículo 5° estableció la facultad de cobro coactivo y el procedimiento a seguir para las entidades públicas, así:

Las entidades públicas que de manera permanente tengan a su cargo el ejercicio de las actividades y funciones administrativas o la prestación de servicios del Estado colombiano y que en virtud de éstas tengan que recaudar rentas o caudales públicos, del nivel nacional, territorial, incluidos los órganos autónomos y entidades con régimen especial otorgado por la Constitución Política, tienen jurisdicción coactiva para hacer efectiva las obligaciones exigibles a favor y, para

estos efectos, deberán seguir el procedimiento descrito en el Estatuto Tributario; Sin embargo, Activa **NO** tiene a diciembre 31 cartera en proceso de cobro coactivo o jurídico.

Las cuentas por cobrar de Activa son menores a 3 meses y por tanto no presenta deterioro ni provisión.

NOTA 3. OTROS ACTIVOS

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

Cuenta	Otros Activos	Valor
1907	Derechos de compensación por Impuestos y Contribuciones	\$ 308.174.207,75
1908	Recursos entregados en administración	\$ 150.000.000,00

Los derechos de compensación por impuestos corresponden a las retenciones en la fuente, Rete ICA y demás impuestos que le han practicado a la entidad en la facturación de honorarios y servicios realizados durante la vigencia y que serán amortizados o descontados en la liquidación de la declaración de renta y en la de industria y comercio.

Los recursos entregados en Administración por Activa corresponden a un Convenio Interadministrativo firmado entre la Gobernación de Antioquia -Secretaría de Tecnologías de Información y las Comunicaciones, la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia –ACTIVA, la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia - EICE, y el Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA, con el objeto es: *AUNAR ESFUERZOS PARA LA CONSTITUCIÓN DE UN FONDO ESPECIAL DE RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LOS PROYECTOS RELACIONADOS CON LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN, CONECTIVIDAD, PLATAFORMA TECNOLÓGICA Y SU DESARROLLO, COMPETENCIA DEL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA Y SUS ENTIDADES DESCENTRALIZADAS*

Por lo tanto, en esta cuenta se presenta los recursos entregados por Activa en administración al Instituto para el Desarrollo de Antioquia- IDEA por valor de \$150 millones.

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende los activos tangibles de propiedad de la Empresa, y que se utilizarán para la prestación de servicios o para propósitos administrativos, así como los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento

Activa no tiene propiedades por ser una empresa muy nueva, sin embargo, en la cuenta 1650 presenta el valor de la adquisición del aire acondicionado y las líneas de telecomunicación que

adquirió durante el año 2021, y los cuales están clasificados según la norma contable como redes, líneas y cables además de los muebles, enseres y equipos de oficina.

El saldo en muebles y enseres corresponde a mobiliario adquirido para las oficinas de la entidad en el mes de febrero, los cuales se empezaron a depreciar en marzo de 2021.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR
165005	Redes de aire	\$ 67.932.866,00
165010	Líneas y cables detelecomunicaciones	\$ 28.489.427,00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 104.058.379,00

El método de depreciación utilizado por la entidad es el lineal, adicionalmente se estableció como criterio de materialidad 1.5 SMMLV, los elementos que no superen este tope serán registrados como de menor cuantía. En el siguiente cuadro se detallan las vidas útiles definidas en el Manual de Políticas Contables.

Grupo de propiedad planta y equipo	Vida útil (años)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	100 años
Oficinas	100 años
Bodegas	100 años
Maquinaria	15 años
Herramientas y accesorios	11 años
Otras Maquinarias y Equipos	15 años
Muebles y Enseres	8 años
Equipo y máquina de oficina	3 años
Equipo de Cómputo	3 años
Otros muebles y enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de comunicación	10 años

La Entidad no posee comodatos, edificaciones, terrenos, maquinaria y equipos de transporte por lo tanto los activos son los descritos en los párrafos anteriores.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

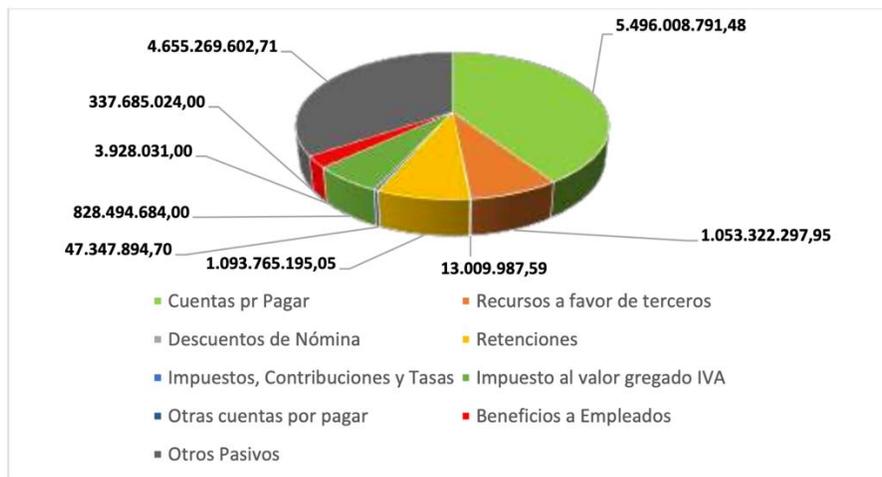
Activos: La composición del activo de la Entidad a diciembre 31 de 2021 es la siguiente:



COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

Nombre	Valor	% part. activo
Efectivo y equivalentes de efectivo	13.398.063.248,24	71,00%
Cuentas por Cobrar	4.827.046.931,22	25,58%
Propiedad, Planta y Equipo	187.017.557,00	0,99%
Otros Activos	458.174.207,75	2,43%
TOTAL, ACTIVO	18.870.301.944,21	100,00%

Composición del pasivo



Composición del pasivo		
Cuenta	Valor	%
Cuentas por pagar	\$ 5.496.008.791,48	40,62%
Recursos a favor de terceros	\$ 1.053.322.297,95	7,79%
Descuentos de nómina	\$ 13.009.987,59	0,10%
Retenciones	\$ 1.093.765.195,05	8,08%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 47.347.894,70	0,35%
Impuesto al valor agregado IVA	\$ 828.494.684,00	6,12%
Otras cuentas por pagar	\$ 3.928.031,00	0,03%
Beneficios a empleados	\$ 337.685.024,00	2,50%
Otros Pasivos	\$ 4.655.269.602,71	34,41%
TOTAL PASIVO	\$ 13.528.831.508,48	100,00%

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR:

Corresponde a todas las obligaciones adquiridas por la *Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA* con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades y de su objeto social y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Las obligaciones adquiridas por la *Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA* comprenden adquisiciones y gastos en función de su cometido empresarial.

Para el reconocimiento de las cuentas por pagar se tiene en cuenta el principio contable de devengo y causación.

240101	Bienes y Servicios	\$-5.496.008.791,48
24010101	Bienes y Servicios	\$ -5.489.899.524,06
24010104	Honorarios	\$ -6.109.268,40

Recursos a favor de terceros

Los recursos a favor de terceros son recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que Activa tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.



2407	Recursos a Favor de Terceros	\$ 1.053.322.297,95
240722	Estampillas	\$ -1.051.398.964,95
24072201	Estampilla Pro-Desarrollo Descontable en Compras	\$ -110.681.563,99
24072202	Estampilla PJIC Descontable en Compras 0,04%	\$ -73.788.578,02
24072203	Estampilla Pro-Hospitales Públicos Descontable en	\$ -182.956.677,84
24072204	Estampilla Pro-Adulto Mayor Descontable Compras 2%	\$ -369.091.706,66
24072205	Estampilla Insti. U de Envigado Descontable Compra	\$ -73.787.364,67
24072206	Tasa Pro-Deporte Descuento en Compras 1%	\$ -181.523.017,67
24072213	Estampilla Pro-Cultura- LA Ceja del Tambo	\$ -7.408.758,00
24072214	Estampilla Pro-Universidad - La Ceja del Tambo	\$ -3.704.379,00
24072216	Estampilla Adulto Mayor - La Ceja del Tambo	\$ -22.226.272,00
24072221	Estampilla Pro-Deporte	\$ -18.521.892,00
24072223	Estampilla Pro-Hospital La Ceja del Tambo	\$ -7.408.758,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ -1.923.333,00
24079002	Avance Visual Óptica	\$ -1.923.333,00

Estampillas

Dentro de los recursos a favor de terceros, las estampillas representan el **7,79%** del total de los pasivos. Están conformadas principalmente por las deducciones que se realizan por concepto de estampillas vigentes en el proceso de causación de los pagos que realiza Activa a personas naturales o Jurídicas, de acuerdo con lo estipulado en la Ordenanza Departamental N°41 del 27 de diciembre de 2020. Además de las estampillas y tasa pro deporte de La Ceja del Tambo, obligadas a causa de un contrato de administración de recursos firmado por Activa con ese municipio en el año 2021 y donde quedo expreso la obligación de hacer las retenciones de estampillas y tasa pro deporte según el estatuto de rentas municipales de La Ceja (acuerdo 018 de 2016, acuerdo 015 de 2020 y acuerdo 011 de 2016); Estos recursos deben ser transferidos a las diferentes entidades beneficiarias del pago y son cancelados cada mes.



Adicionalmente se tienen los recaudos a favor de Avance Visual Óptica por la adquisición de lentes de algunos funcionarios; obligación surgida en la Semana de la Salud y los cuales se les descuenta de nómina.

Descuentos de Nómina

Corresponde a las deducciones realizadas en la nómina de los servidores de Activa y que deben ser transferidas a las entidades competentes en los plazos y condiciones establecidos.

2424	Descuentos de Nómina	\$ 13.009.987,59
242401	Aportes A FONDOS PENSIONALES	\$ -5.825.734,80
24240101	Aportes a fondos pensionales	\$ -5.825.734,80
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ -5.845.623,80
24240201	Aportes a seguridad social en salud	\$ -5.845.623,80
242490	Otros descuentos de nómina	\$ -1.338.628,99
24249001	Otros descuentos de nómina	\$ -1.338.628,99

Impuestos

Al cierre de la vigencia 2021 se presentan cuentas por pagar por concepto de impuestos que representan el **14,59 %** del total del pasivo. Los principales impuestos corresponden a la retención en la fuente e IVA por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN y a la retención de industria y Comercio practicadas por Activa a sus proveedores.

Cuenta	Nombre	Valor
2436	Retención en la Fuente e Impuestos	\$ -1.093.765.195,05
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$ -47.347.894,70
2445	Impuesto al Valor Agregado – IVA	\$ -828.494.684,09
2490	Otras cuentas por pagar	\$ -3.928.031

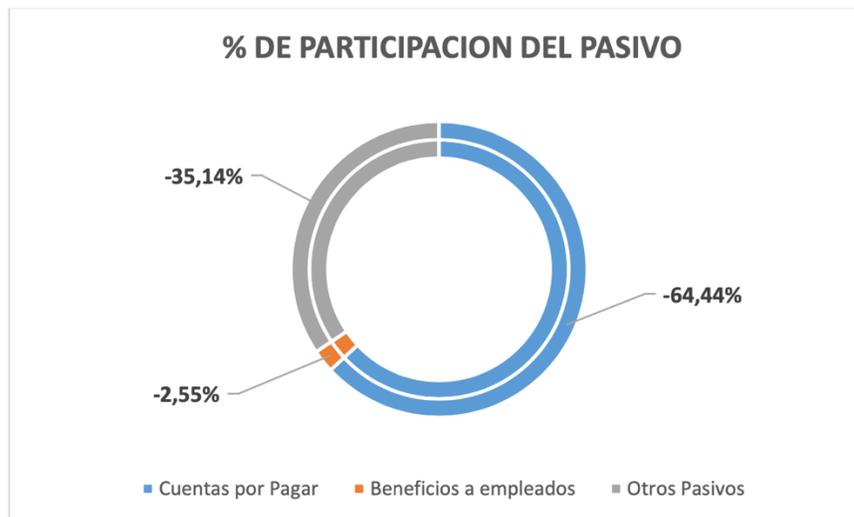
Otras cuentas por pagar

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por Activa en el desarrollo de sus actividades: aportes a ICBF y SENA, y un mayor valor cancelado por la Escuela Contra la Drogadicción en el desembolso de recursos del contrato firmado con Activa.

2490	Otras Cuentas por Pagar	\$ -3.928.031,00
249050	Aportes a ICBF y SENA	\$ -2.187.100,00
249055	Otras Cuentas por Pagar	\$ -1.740.931,00

A diciembre 31 la composición del pasivo de la entidad es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR	%PARTICIPACIÓN DEL PASIVO
Cuentas por Pagar	\$ -8.535.876.881,16	-64,44%
Beneficios a empleados	\$ -337.685.024,00	-2,55%
Otros Pasivos	\$ -4.655.269.602,71	-35,14%



Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2021 representan el **64%** del pasivo de la Entidad, los beneficios a empleados corresponden al **2,55%** correspondientes a las obligaciones adquiridas por Activa con sus funcionarios por concepto de Vacaciones, prima de vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios, bonificaciones entre otros.

Activa provisiona las prestaciones sociales de sus empleados aplicando la norma contable establecida por la CGN y corresponden a pasivos corrientes por estar representadas en deudas a corto plazo, esto es, menores a un año.

NOTA 6. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados de la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia – ACTIVA, corresponden a las retribuciones que la entidad proporciona a sus servidores públicos a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Los componentes de los beneficios a los empleados son los siguientes

CUENTA	BENEFICIO A EMPLEADOS	VALOR
251101	Nómina por pagar	\$ -1.056.170,00
251102	Cesantías	\$ -116.189.076,98
251103	Intereses a las cesantías	\$ -12.478.596,38
251104	Vacaciones	\$ -53.544.042,23
251105	Prima de vacaciones	\$ -53.181.736,23
251106	Prima de servicios	\$ -28.725.528,72
251107	Prima de Navidad	\$ -1.702.366,00
251109	Bonificaciones	\$ -6.708.704,29
251110	Otras Primas	\$ -35.750.598,17
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ -1.542.600,00
251122	Aportes a fondos pensionales- empleador	\$ -17.221.569,00
251123	Aportes Seguridad Social -empleador	\$ -3.996.936,00
251124	Aportes a Caja de Compensación Familiar	\$ -5.587.100,00

Las cuantías anteriormente expresadas, fueron calculadas con base en la estimación presentada por el área de nómina, que considera una metodología mediante la cual se calculan los beneficios a los empleados sobre los que Activa debería responder si se liquidaran todos los funcionarios a 31 de diciembre de 2021, cuantificando los días laborados durante el mes, los pagos no realizados en meses anteriores y el reconocimiento de derechos laborales por la prestación de los servicios de los empleados al final del período contable. Lo anterior, atendiendo al principio de causación o devengo.

NOTA 7. OTROS PASIVOS

Otros pasivos (2902 Otros pasivos) corresponden al **35,14%** del total del pasivo, en ella se detallan los **Recursos Recibidos en Administración**, que corresponden a todos los recursos recibidos por Activa para la ejecución de proyectos, las cuales llevamos en cuentas separadas y por centros de costos para su control y legalización.

El saldo a diciembre 31 se detalla en el siguiente cuadro:

cuenta contable	Nombre centro costo	Nuevo saldo
29020101	CONTRATO No 196 DE 2001_INDEPORTES ANTIOQUIA	\$ -755.366,61
29020101	CONTRATO No 4600011718 – PLANEACION GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA	\$ -381.081.644,41
29020101	CONTRATO No 024 DE 2021_INSTITUTO DECULTURA Y PAT	\$ -14.529.618,00
29020101	CONTRATO No 0019 DE 2021_ IDEA	\$ -4.163.072,65
29020101	CONTRATO No 4600011798 - SEC GESTIÓN HUMANA	\$ -1.189.740.651,12
29020101	CONTRATO No 4600011615 - COMUNICACIONES	\$ -417.172.588,00
29020101	CONTRATO No 02 DE 2021 FERROCARRIL DE ANTIOQUIA	\$ -22.631.474,00
29020101	CONTRATO CI-129-2021 - VIVA	\$ -26.775.716,79
29020101	CONTRATO No 066 DE 2021 - IDEA	\$ -35.925.590,23
29020101	CONTRATO No 012 ESCUELA CONTRA LA DROGADICCIÓN	\$ -1.496.424,00
29020101	CONTRATO 141-2021 DCP	\$ -51.944,00
29020101	JUEGOS DEPORTIVOS DEPARTAMETALES-INDEPORTES ANTIOQ	\$ -421.515.523,90
29020101	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 006 SALGAR	\$ -971.250,00
29020101	CONTRATO 096 DE 2021 INST CULTURA Y PAT	\$ -93.517.000,00
29020101	CONTRATO 440 JUEGOS MAR Y PLAYA	\$ -218.963.043,00
29020101	CONTRATO 4600012581 No 2 COMUNICACIONES	\$ -660.949.660,00
29020101	SECRETARIA DE PRODUCTIVIDAD Y MEDIO AMBIENTE	\$ -104.616.831,00
29020101	SECRETARIA DE AGRICULTURA Y DESARROLLO SOSTENIBLE	\$ -30.836.005,00
29020101	CONTRATO CI-002-2021	\$ -61.968.434,00
29020101	GERENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS 21SS113B0007	\$ -516.631.101,00
29020101	CT-140-CNT2111-150 - CORANTIOQUIA	\$ -228.928,00
29020101	CW154440-13193219 EPM - BIOEXPO	\$ -131.598.119,00
29020101	CONTRATO 282-2021 INSTITUTO CULTURA Y PATRIMONIO	\$ -319.149.612,00

Provisiones

Son los pasivos a cargo de la Entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. Pero Activa durante la vigencia fiscal no presenta esta condición de incertidumbre en obligaciones, litigios o demandas, por tanto, no se tienen provisiones.

Patrimonio

La composición del patrimonio ACTIVA a diciembre 31 es la siguiente:



TOTAL, PATRIMONIO	VALOR	% PARTICIPACION
Capital Fiscal	\$ -5.000.000.000,00	93,61%
Utilidad del ejercicio	\$ -341.470.536,22	6,39%

NOTA 8. CAPITAL FISCAL:

Representa el valor de los recursos entregados para la constitución y desarrollo del objeto social de Activa.

Activa inicio actividades el 13 de enero de 2021, por lo cual la Gobernación de Antioquia le entregó como aporte Inicial la suma de \$5 mil millones, los cuales fueron registrados como el capital fiscal de la entidad y que le sirvieron durante la vigencia fiscal para el desarrollo de su objeto social.

NOTA 9. RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el valor del resultado obtenido por Activa, como consecuencia de las operaciones de ingresos y gastos realizadas durante el período contable. Al cierre del período contable Activa generó una utilidad del ejercicio por valor de \$ 341.470.536 debido a que los ingresos fueron superiores a los gastos.

Este resultado muestra la gestión realizada por Activa, logrando en su primer año, obtener un equilibrio entre sus ingresos y sus gastos; las empresas que inician actividades generalmente para lograr un equilibrio se llevan mínimo entre tres y cinco años para lograr obtener un equilibrio financiero; sin embargo, el seguimiento a los contratos firmados con nuestros

clientes, a la eficiente ejecución y austeridad en los gastos, realizado desde la alta dirección se lograron los resultados obtenidos.

NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos de Activa estuvieron representados en los honorarios recibidos por la administración de los contratos firmados, recursos por prestación de servicios, patrocinios y ganancias por ejecución de eventos.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
4	Ingresos	\$ -5.296.829.840,79
43	Venta de Servicios	\$ -5.125.990.961,01
4390	Otros Servicios	\$ -5.993.774.933,82
439014	Administración de Proyectos	\$ -2.043.584.443,08
43901401	Administración de Proyectos	\$ -2.043.584.443,08
439022	Organización de Eventos	\$ -3.950.190.490,74
43902201	Organización de Eventos	\$ -3.950.190.490,74
4395	Devoluciones, Rebajas y Doctos en Venta de Servicios	\$ 867.783.972,81
439590	Otros servicios	\$ 867.783.972,81
43959001	Organización de Eventos	\$ 131.363.838,87
43959002	Devolución Honorarios	\$ 736.420.133,94
48	Otros Ingresos	\$ -170.838.879,78
4802	Financieros	\$ -27.339.987,37
480201	Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	\$ -27.339.987,37
48020101	Rendimientos Financieros - Fondos Comunes	\$ -27.339.987,37
4808	Ingresos Diversos	\$ -143.498.892,41
480825	Sobrantes	\$ -3.430,00
48082501	Sobrantes	\$ -3.430,00
480826	Recuperaciones	\$ -67.592.079,99
48082601	Recuperaciones	\$ -67.592.079,99
480890	Otros Ingresos Diversos	\$ -75.903.382,42
48089001	Otros Ingresos Diversos - Patrocinios	\$ -75.903.361,00
48089002	Ajuste al Peso	\$ -21,42

Los ingresos de Activa en la vigencia 2021 alcanzaron un valor de **Cinco mil doscientos noventa y seis millones ochocientos veintinueve mil ochocientos cuarenta pesos M/L**



(\$5.296.829.840) estos ingresos estuvieron representados en servicios por administración de proyectos y Organización de eventos.

Se presentan devoluciones, rebajas y descuentos correspondientes a todas las anulaciones y reprocesos que realizó la entidad durante la vigencia, pues los supervisores y clientes solicitaban Notas Crédito a las facturas emitidas por Activa por diferentes conceptos.

Para evitar esta situación durante la vigencia fiscal 2022 la entidad implementara acciones de mejora como pre-facturas y conciliaciones con los diferentes clientes, antes de emitir las facturas definitivas.

Los otros ingresos están representados en los rendimientos financieros generados a los recursos propios de Activa, un sobrante presentado en la legalización de la caja menor, las recuperaciones realizadas por Activa correspondientes a mayores valores cancelados en aportes a la seguridad social, incapacidades, aportes a ICBF y SENA entre otros. Además de los recursos percibidos por Activa como patrocinios por eventos realizados durante la vigencia.



NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad siempre que no deban ser registrados como costos.





La vigencia 2021 de Activa presenta un saldo de **\$3.303.659.821**, así:

Sueldos y Salarios	\$ 1.400.325.613,00
Contribuciones Efectivas	\$ -302.555.931,63
Aportes Sobre la Nómina	\$ -38.967.100,00
Prestaciones Sociales	\$ -493.350.002,03
Gastos de Personal Diversos	\$ -12.421.900,00
Generales	\$ -978.951.832,65
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$ -77.012.442,19
Mantenimiento (gasto caja menor)	\$ -75.000,00

NOTA 12. GASTOS DE VENTA

Representa el valor de los gastos en que incurrió Activa por venta de servicios durante la vigencia fiscal.

GASTO	\$ -1.491.595.618,20
Seguros Generales	\$ -45.454.817,70
Servicios	\$ -1.394.450.212,22
Impuestos, Contribuciones y Tasa	\$ -51.690.588,28

los gastos generales corresponden a las pólizas de seguros pagados por Activa, como obligación en la firma de cada uno de los contratos con nuestros clientes, los gastos por servicios prestados y los impuestos de obligatorio cumplimiento en la prestación del servicio.

Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

Activa durante el año 2021 realizó depreciación a los activos fijo como son aire acondicionado y redes y líneas de telecomunicación.

Otros Gastos

Dentro de esa cuenta se encuentran las comisiones y gastos por servicios financieros, y los impuestos que Activa causa como obligación a pagar de renta y complementarios.

NOTA 10. RESERVA LEGAL

La legislación comercial **colombiana** exige que se constituya una **reserva** con el 10% de las utilidades líquidas de la empresa hasta completar el equivalente al 50% del capital social

suscrito, **reserva** que puede superar ese 50% constituyéndose en un exceso a la **reserva** mínima **legal**.



Esta reserva legal es una especie de fondo o ahorro que la Entidad está obligada a constituir de sus utilidades, por mandato legal con el fin de proteger el patrimonio.

Para decretar los excedentes financieros de ACTIVA será el resultado de descontar de las utilidades del ejercicio la reserva legal que según la ley.

Para Activa el ejercicio es el siguiente:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 341.470.536,22
RESERVA LEGAL (10%)	\$ 34.147.053,62
UTILIDAD NETA	\$ 307.323.482,60
EXCEDENTES FINANCIEROS DE LA GOBERNACIÓN	\$ 307.323.482,60

Si durante la aprobación de los estados financieros por la Junta Directiva esta aprueba un porcentaje diferente al 10% se dejará expresado los motivos de la decisión.

ÍNDICES FINANCIEROS

INDICADORES DE LIQUIDEZ			
INDICADOR	FORMULA INDICADOR	2121	EXPLICACIÓN VARIACIÓN
CAPITAL DE TRABAJO: Son los recursos destinados por Activa para la operación y cumplir con sus obligaciones oportunamente en el desarrollo de sus funciones	ACTIVO CORRIENTE- PASIVO CORRIENTE	\$ 5.154.452.979,22	La empresa de Parques y Eventos de Antioquia -ACTIVA cuenta con capital de trabajo para cubrir sus obligaciones oportunamente en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, siendo mayor sus activos corrientes que sus pasivos corrientes al 31 de diciembre de 2021, contando con un margen de seguridad para cubrir sus obligaciones de corto plazo de \$5.154.452.979,22 permitiendo tomar decisiones de inversión temporal. Según el margen de capital de trabajo, el 100% de los ingresos de Activa son usados como capital de trabajo
MARGEN DE CAPITAL DE TRABAJO: parte de los ingresos requeridos para cubrir la operación y desarrollo de las funciones de la entidad pública contable	CAPITAL DE TRABAJO/ INGRESOS	100%	
ÍNDICE DE LIQUIDEZ: proporción de activos corriente en relación con los pasivos corrientes que permite medir la capacidad de cubrir las obligaciones a corto plazo.	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	1,38	El índice de liquidez de ACTIVA es positivo, por cada \$1 que necesita para cumplir con sus obligaciones de corto plazo cuenta con \$1,38. lo que indica que la entidad a esta fecha cuenta con recursos para cumplir sus obligaciones de corto plazo. resaltando que la entidad no posee deudas a largo plazo.



El índice de liquidez de la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia – Activa es positivo, por cada \$1 que necesita para cumplir con sus obligaciones de corto plazo cuenta a 31 de diciembre de 2021 con \$1,38; lo que indica que la entidad cuenta con recursos para cumplir las obligaciones de corto plazo. En este indicador se busca que como mínimo la relación de activo corriente y pasivo corriente sea 1, con lo cual se indica Activa cuenta con 1 peso y 38 centavos, de su activo corriente para cubrir su pasivo corriente.

Este resultado se presenta debido a que los recursos depositados en las instituciones financieras en el 2021 por \$13.398.063.348 y cuentas por cobrar de transacciones por \$4.827.046.931 que obedecen principalmente a honorarios, prestación de servicios y recursos entregados en administración. Las obligaciones de corto plazo más representativas corresponden a cuentas por pagar a acreedores por la adquisición de bienes y servicios y los recursos recibidos en administración.

Capital de Trabajo: Activa cuenta con capital de trabajo para cubrir sus obligaciones oportunamente en el desarrollo de sus funciones, siendo mayor sus activos corrientes que sus pasivos corrientes al 31 de diciembre de 2021, contando con un margen de seguridad para cubrir sus obligaciones de corto plazo de \$5.154.452.979,22 permitiendo tomar decisiones de inversión temporal.

Según el margen de capital de trabajo, el 100% de los ingresos de la Entidad son usados como capital de trabajo. El nivel óptimo de este indicador es que sea superior a 0, con lo cual se concluye que el resultado de este indicador es positivo, pues el activo corriente es superior al pasivo corriente, es decir que la Empresa cuenta con fondos suficientes para satisfacer los compromisos.



INDICADORES DE RESULTADOS			
INDICADOR	FORMULA INDICADOR	2021	EXPLICACIÓN VARIACIÓN
EBITDA: flujo generado por la operación de la entidad contable pública, sin contar con los gastos financieros, depreciaciones, amortizaciones, provisiones y gastos de impuesto.	RESULTADO OPERACIONAL	\$ 354.933.651,22	El margen EBITDA se ubicó en 6,92%, lo que indica que ACTIVA obtiene flujos de caja por los ingresos que genera de su actividad económica principal, que pueden ser utilizados para cubrir todas sus obligaciones; teniendo en cuenta que ACTIVA no tiene deuda pública.
MARGEN EBITDA: parte de los ingresos que se convierte en caja después de cubrir el costo y gasto de la operación y desarrollo de las funciones de la entidad contable pública.	EBITDA / INGRESOS OPERACIONALES	6,92%	
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO: rendimientos generados por los recursos propios de la entidad pública contable.	RESULTADO NETO / PATRIMONIO	6,82%	A 31 de diciembre de 2021 el patrimonio de Activa obtuvo una rentabilidad del 6,82%.

EBITDA Sirve para hacer una estimación rápida de del flujo de efectivo operativo de la Empresa, hace referencia a las ganancias de esta.

El margen de EBITDA este margen se utiliza para medir la salud financiera de una Empresa, nos revela el porcentaje de ingresos obtenidos por la entidad en relación con los costos necesarios para generarlos, en este indicador Activa presenta un margen de utilidad del 6,92%; que le sirve para evaluar y presentar mejores acciones durante los siguientes años para lograr que el porcentaje de utilidad sea mayor. Sin embargo; es óptimo un margen superior al 0%. Máxime que para la entidad es el primer año de funcionamiento.

Rentabilidad del patrimonio este es un indicador que mide la tasa de crecimiento de las ganancias de una compañía, teniendo en cuenta que el patrimonio de Activa corresponde a los \$5 mil millones que la Gobernación de Antioquia le entregó para el inicio de sus actividades y las utilidades presentadas al final del período contable, el resultado fue de 6,82%. Lo que indica la rentabilidad de ACTIVA durante el año 2021; su capacidad de mantener el patrimonio e incrementarlo en 6,82%.

