



El futuro
es de todos

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional

Código: A-FO-103 - Versión: 08 - Fecha: Mayo 28 de 2019

Las suscritas ANGELA MERCEDES OSPINA DE NICHOLLS Directora General y FAISULY URREA LÓPEZ, profesional especializado con funciones de Contador de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional APC – Colombia, en ejercicio de las facultades legales que les confiere las del Decreto 4152 de 2011 y la Ley 43 de 1990, y en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones 706 y 182 de 2016, expedidas por la UAE – Contaduría General de la Nación,

CERTIFICAN

Que los saldos en los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional APC – Colombia con corte al 30 de septiembre 2020.

Que fueron tomados de los libros de contabilidad generados en el sistema integrado de información financiera SIIF Nación II y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el nuevo marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 y sus modificaciones expedida por la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que en los estados financieros básicos de la Entidad con corte al 30 de septiembre 2020, revelan el valor de activos, pasivos, patrimonio. Ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en el informe de saldos y movimientos extraído en el SIIF Nación II y reportado en el consolidado de hacienda CHIP.

ANGELA MERCEDES OSPINA DE NICHOLLS
Directora General

FAISULY URREA LÓPEZ

Profesional Especializado con funciones de Contador
132428-T



El futuro
es de todos

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 30 DE SEPTIEMBRE 2020 - 2019
(Cifras en pesos _ COP)

Codigo	Descripcion	NOTA	2020	2019
1	ACTIVO CORRIENTE		55.926.621.846,16	89.132.638.690,62
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		19.022.187,00	75.888.302,09
1105	CAJA		19.000.000,00	12.000.000,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		22.187,00	63.888.302,09
13	CUENTAS POR COBRAR	1	291.564.956,00	503.898.182,00
1312	APORTES SOBRE LA NÓMINA		289.693.290,00	289.693.290,00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		0,00	207.158.911,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		10.271.036,00	15.445.351,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-8.399.370,00	-8.399.370,00
14	PRESTAMOS POR COBRAR		0,00	12.342.276,96
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		0,00	12.342.276,96
15	INVENTARIOS		1.806.360,50	0,00
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA		0,00	0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		1.806.360,50	0,00
1525	EN TRÁNSITO		0,00	0,00
19	OTROS ACTIVOS	2	55.614.228.342,66	88.540.509.929,57
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		55.614.228.342,66	88.540.509.929,57
	ACTIVO NO CORRIENTE		1.822.031.017,60	3.429.913.243,35
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	477.755.458,16	1.969.966.160,86
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		0,00	1.644.883.343,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		0,00	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		100.886.230,00	100.886.230,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		131.408.262,94	101.500.793,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1.351.935.928,00	1.060.368.527,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		179.000.000,00	179.000.000,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		4.152.600,00	4.152.600,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y		-1.289.627.562,78	-1.120.825.332,14
19	OTROS ACTIVOS	4	1.344.275.559,44	1.459.947.082,49
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		32.711.340,00	32.711.340,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.321.232.523,00	2.140.560.483,56
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-455.810.229,57	-713.324.741,07
1986	ACTIVOS DIFERIDOS		446.141.926,01	0,00
	TOTAL ALCTIVO		57.748.652.863,76	92.562.551.933,97



El futuro
es de todos

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 30 DE SEPTIEMBRE 2020 - 2019
(Cifras en pesos _ COP)

Codigo	Descripcion	NOTA	2020	2019
2	PASIVO CORRIENTE		2.849.880.577,00	1.188.966.065,00
24	CUENTAS POR PAGAR	5	1.750.541.879,00	157.192.909,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		65.124.417,00	0,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		8.543.900,00	6.238.585,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		131.606.205,00	70.494.516,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.545.267.357,00	80.459.808,00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.099.338.698,00	1.031.773.156,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1.099.338.698,00	1.031.773.156,00
2	PASIVO NO CORRIENTE		52.738.110.103,80	83.996.507.406,12
27	PROVISIONES	6	132.346.189,00	105.801.423,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		132.346.189,00	105.801.423,00
29	OTROS PASIVOS		52.605.763.914,80	83.890.705.983,12
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		52.605.763.914,80	83.890.705.983,12
TOTAL PASIVO			55.587.990.680,80	85.185.473.471,12
Codigo	Descripcion	NOTA	2020	2019
3	PATRIMONIO		2.160.662.182,96	7.377.078.462,85
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	7	2.160.662.182,96	7.377.078.462,85
3105	CAPITAL FISCAL		7.852.009.745,01	7.852.009.745,01
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-4.204.977.717,03	-2.124.775.772,20
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-1.486.369.845,02	1.649.844.490,04
TOTAL PATRIMONIO			2.160.662.182,96	7.377.078.462,85
TOTAL PPASIVO + PATRIMONIO			57.748.652.863,76	92.562.551.933,97

Angela Ospina de Nicholls
ANGELA-MERCEDES OSPINA DE NICHOLLS
DIRECTORA GENERAL

Faisuly Urrea López
FAISULY URREA LÓPEZ
PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON
FUNCIONES DE CONTADOR.
T-P. 132428-T

"Las notas hacen parte integral del estado financiero"

92



El futuro
es de todos

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A 30 DE SEPTIEMBRE 2020 - 2019
(Cifras en pesos _ COP)

Codigo	Descripcion	NOTA	2020	2019
4	INGRESOS OPERACIONALES		33.672.612.546,94	29.997.707.063,79
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8	15.819.637.995,49	11.180.762.760,73
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		15.819.637.995,49	11.180.762.760,73
47	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES		17.852.974.551,45	18.816.944.303,06
4705	FONDOS RECIBIDOS		17.418.996.761,45	18.540.966.876,06
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		433.977.790,00	275.977.427,00
	GASTOS OPERACIONALES		27.765.730.362,81	27.297.539.838,82
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		10.932.444.844,04	17.488.326.278,09
5101	SUELDOS Y SALARIOS		3.730.754.878,00	3.449.670.929,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		13.883.812,00	16.351.448,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.018.861.280,00	932.184.583,10
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		151.176.300,00	130.044.100,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		2.019.220.817,00	1.759.480.432,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		122.707.607,50	1.190.097.493,87
5111	GENERALES		3.875.270.149,54	10.010.497.292,12
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		570.000,00	0,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	9	309.116.991,81	332.528.488,83
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0,00	96.171.219,05
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES		0,00	161.067.579,78
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		193.527.905,04	0,00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		89.655.362,77	0,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		25.933.724,00	75.289.690,00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10	15.660.368.617,79	8.964.734.753,58
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS (Donaciones sin contraprestación)		14.937.736.272,31	7.918.958.220,00
5424	SUBVENCIONES		722.632.345,48	1.045.776.533,58
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL		657.891.848,00	0,00
5501	EDUCACIÓN		591.490.149,00	0,00
5502	SALUD		66.401.699,00	0,00
57	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	11	175.934.211,67	415.695.985,40
5720	OPERACIONES DE ENLACE		175.934.211,67	415.695.985,40
58	OTROS GASTOS	12	29.973.849,50	96.254.332,92
5802	COMISIONES		29.973.849,50	96.254.332,92
	EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL		5.906.882.184,13	2.700.167.224,97

[Handwritten signature]



El futuro
es de todos

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A 30 DE SEPTIEMBRE 2020 - 2019
(Cifras en pesos _ COP)

Codigo	Descripcion	NOTA	2020	2019
	INGRESOS NO OPERACIONALES		61.760.870,85	60.889.879,07
48	OTROS INGRESOS		61.760.870,85	60.889.879,07
4802	FINANCIEROS		39.064.735,40	54.180.397,07
4808	INGRESOS DIVERSOS (Recuperaciones)		22.696.135,45	6.709.482,00
	GASTOS NO OPERACIONALES		7.455.012.900,00	1.111.212.614,00
58	OTROS GASTOS		7.455.012.900,00	1.111.212.614,00
5890	GASTOS DIVERSOS (Aportes organismos internacionales)		7.455.012.900,00	1.111.212.614,00
	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO		-1.486.369.845,02	1.649.844.490,04

Angela Ospina de Nicholls
ANGELA MERCEDES OSPINA DE NICHOLLS
DIRECTORA GENERAL

Faisuly Urrea López
FAISULY URREA LÓPEZ
PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON
FUNCIONES DE CONTADOR.
T-P. 132428-T

"Las notas hacen parte integral del estado financiero"



El futuro
es de todos

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA APC-COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 (Cifras expresadas en millones de pesos)



ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

Total activo: El activo se encuentra representado en \$57.748,65 millones, que respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del (-37,61%).

Activo Corriente: El activo corriente es aquel que puede hacerse líquido (convertirse en dinero) en menos de doce meses. Está representado en \$55.926,62 millones, representado en:

NOTA 1. Cuentas por cobrar: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero, a través de efectivo o equivalentes al efectivo.

Esta cuenta se encuentra representada en \$291,56 que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -42,14%. Lo más representativo corresponde al valor adeudado por el Ministerio de Educación Nacional, referente a la devolución de aportes según la ley 21 de 1982 y lo establecido por la Circular Numero 15 de 25 de febrero de 2015.

NOTA 2. Recursos entregados en administración (cuenta 1908): Corresponde a los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Los recursos entregados en administración están representados por valor de \$55.614,23 millones, que corresponden a los recursos en efectivo a favor de la entidad que se originan en contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.

Activo no corriente: Se trata de un activo que permanece en por más de un año, y que es complicado convertir en dinero en un plazo corto de tiempo y de forma sencilla. Este se encuentra representado en \$1.822,03 millones.

NOTA 3. Propiedad, planta y equipo. Corresponde a todos los bienes (*muebles e inmuebles*) en propiedad de la Entidad, los cuales están destinados para la prestación de servicios, propósitos administrativos y operativos y que se espera usar por más de un (1) periodo contable, es decir durante más de un (1) año.



Se encuentran representados en \$477,76 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un decremento \$-1.492,21 millones la cual también es causada por la depreciación sistemática del importe depreciable de un activo fijo a lo largo de su vida útil estimada.

Nota 4. Otros Activos: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

Se encuentra representada en \$1.344,28 millones, lo más representativo corresponde a licencias y softwares.

PASIVO

Representa las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades administrativas y operativas y de las cuales se espera, la salida de flujos económicos futuros.

El pasivo se encuentra representado en \$55.587,99 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del (-35%) equivalente a (-\$29.597,48) millones. Lo más representativo se encuentra en:

Nota 5. Cuentas por pagar (Cuenta 24). Representa un incremento \$1.475,36 millones respecto de la vigencia anterior, la cual obedece principalmente a la asignación de aportes, contribuciones y cuotas a organismos internacionales.

Beneficios a Empleados (Cuenta 25): Representada en *beneficios a empleados a corto plazo* por valor de \$1.099,34 millones, lo cual hace referencia a las obligaciones por pagar a los servidores públicos originadas por los servicios que estos han prestado a la entidad durante el periodo contable. (*Cesantías, vacaciones, primas, bonificaciones, entre otros*).

Nota 6. Provisiones (Cuenta 27): Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos. Ésta se encuentra representada en \$132,35 millones, que, respecto de la vigencia anterior, se evidencia un incremento del 25%.



PATRIMONIO

Nota. 7. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO. En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos aportados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno. También incluye los resultados acumulados.

El total del patrimonio se encuentra representado en \$2.160,66 millones que respecto de la vigencia anterior evidencia un decremento del -71% por valor de -\$5.216,42 millones, lo más representativo se encuentra en:

Capital Fiscal (Cuenta 3105): Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno. La cuenta se encuentra representada en (7.852,01) millones.

Resultado de ejercicios anteriores (Cuenta 3109): Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores, se encuentra representado en (\$4.204,98) millones, reflejando un decremento respecto al año anterior de \$2.080,20 millones el cual corresponde principalmente al traslado de la utilidad del ejercicio del año 2019.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERACIONALES

NOTA 8. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES. En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos provenientes de los recursos administrados por la tesorería centralizada (MHCP), y que guarda proporción con la ejecución presupuestal. Lo más representativo se encuentra en:

47_ OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES. Son los recursos que se ejecutan a través del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) y guardan proporción con la ejecución presupuestal para el normal funcionamiento de la Entidad y se encuentra representada en \$17.852,97 millones, que respecto de la vigencia anterior representa una disminución del (5%).



GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN:

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan la salida de recursos por el pago de bienes y servicios a lo largo del periodo contable.

Los gastos de administración y operación se encuentran representados en \$10.932,44 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un decremento del (37%), generado por el incremento en la rotación de personal.

Así las cosas y teniendo en cuenta los **ingresos y gastos operacionales**, la entidad a la fecha evidencia un excedente operacional por valor de \$5.906,88 millones.

NOTA No. 9. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES. El deterioro de valor de los activos se define como una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Esta se encuentra representada en \$309,12 millones que respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del (-7,04%).

NOTA No. 10. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES. Representa el valor de los recursos transferidos sin contraprestación a otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Se encuentra representado en \$15.660,37 millones.

NOTA 11. OPERACIONES INTERISTITUCIONALES. Representa el valor de a) la disminución del derecho reconocido por una entidad, cuyo recaudo es efectuado por la tesorería centralizada; b) las obligaciones originadas en la emisión y colocación de títulos de deuda o préstamos por pagar cuyo recaudo lo efectúa la tesorería centralizada; c) el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la tesorería centralizada; d) el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la tesorería centralizada que al final del periodo contable no han sido reclasificados por la entidad, y e) los reintegros de los fondos recibidos de la tesorería centralizada, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos. Se encuentra representada en \$175,93 millones.

NOTA 12. OTROS GASTOS. Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Se encuentra representado en \$29,97 millones.



INGRESOS NO OPERACIONALES:

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación, así como aquellos ingresos que no son susceptibles de registro en algunos de los demás grupos (otros ingresos).

Ésta cuenta se encuentra representada en \$61,76 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un pequeño incremento del 1%.

GASTOS NO OPERACIONALES: Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

Los gastos no operacionales se encuentran representados en \$7.455,01 millones, dónde lo más representativo corresponde a los aportes en organismos internacionales

Como resultado del total del ejercicio, se evidencia un déficit de (-\$1.486,37) millones.

FAISULY URREA LÓPEZ

Profesional especializado con funciones contables