Las suscritas VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA Directora General y FABIOLA RUBIANO 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 28 de febrero 2022.

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 28 de febrero 2022, 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.

VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA
Directora General

FABIOLA RUBIANO LÓPEZ
Profesional Especializado con funciones de Contador
229126-T

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVO FEBRERO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	feb-21	feb-22	Análisis Horizontal $	Análisis Horizontal %
	ACTIVO	**89.304,12**	**172.260,50**	**82.956,38**	**92,89%**
ACTIVO CORRIENTE		**87.921,44**	**163.901,56**	**75.980,13**	**86,42%**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**18.247,49**	**188,61**	**-18.058,88**	**-98,97%**
1105	CAJA	16,00	3,70	-12,30	-76,88%
110502	Caja menor	16,00	3,70	-12,30	-76,88%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18.231,49	184,91	-18.046,58	-98,99%
111005	Cuenta corriente	18.231,49	184,91	-18.046,58	-98,99%
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**302,38**	**310,70**	**8,32**	**2,75%**
1312	APORTES SOBRE LA NÓMINA	289,69	289,69	0,00	0,00%
131204	Escuelas industriales e institutos técnicos	289,69	289,69	0,00	0,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18,00	29,33	11,33	62,91%
138426	Pago por cuenta de terceros	14,15	25,47	11,31	79,92%
138436	Otros intereses por cobrar	3,85	0,00	-3,85	-100,00%
138490	Otras cuentas por cobrar	0,00	3,86	3,86	-100,00%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5,32	-8,32	-3,00	56,48%
138690	Otras cuentas por cobrar	-5,32	-8,32	-3,00	56,48%
19	**OTROS ACTIVOS**	**69.371,57**	**163.402,25**	**94.030,68**	**135,55%**
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	69.371,57	163.402,25	94.030,68	135,55%
190801	En administración	69.371,57	163.402,25	94.030,68	135,55%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**87.921,44**	**163.901,56**	**75.980,13**	**86,42%**
ACTIVO NO CORRIENTE		**1.382,68**	**8.358,93**	**6.976,25**	**504,54%**
15	**INVENTARIOS**	**0,00**	**3,35**	**3,35**	**100,00%**
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	0,00	0,00	0,00	100,00%
151034	Elementos de protección y seguridad personal	0,00	0,00	0,00	100,00%
151041	Maquinaria y elementos de ferretería	0,00	0,00	0,00	100,00%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	3,35	3,35	100,00%
151490	Otros materiales y suministros	0,00	3,35	3,35	100,00%
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**539,05**	**403,81**	**-135,24**	**-25,09%**
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	94,17	0,60	-93,57	-99,36%
163502	Equipo médico y científico	0,00	0,00	0,00	100,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,79	0,00	-2,79	-100,00%
163504	Equipos de comunicación y computación	31,77	0,60	-31,17	-98,11%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	59,23	0,00	-59,23	-100,00%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,38	0,00	-0,38	-100,00%
163590	Otros bienes muebles en bodega	0,00	0,00	0,00	100,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	100,89	100,89	0,00	0,00%
165511	Herramientas y accesorios	57,58	57,58	0,00	0,00%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	43,31	43,31	0,00	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	131,98	138,59	6,60	5,00%
166501	Muebles y enseres	131,98	132,48	0,50	0,38%
166502	Equipo y máquina de oficina	0,00	6,10	6,10	100,00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.351,94	1.451,52	99,58	7,37%
167001	Equipo de comunicación	113,93	124,37	10,44	9,16%
167002	Equipo de computación	1.238,01	1.327,15	89,14	7,20%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	231,82	291,05	59,23	25,55%
167502	Terrestre	231,82	291,05	59,23	25,55%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	4,15	4,53	0,38	9,15%
168002	Equipo de restaurante y cafetería	4,15	4,53	0,38	9,15%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.375,89	-1.583,37	-207,48	15,08%
168504	Maquinaria y equipo	-57,70	-63,90	-6,21	10,76%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-120,68	-123,05	-2,38	1,97%
168507	Equipos de comunicación y computación	-1.046,52	-1.205,55	-159,03	15,20%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-148,71	-188,11	-39,40	26,50%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-2,29	-2,75	-0,46	20,13%

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVO FEBRERO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	feb-21	feb-22	Análisis Horizontal $	Análisis Horizontal %
19	**OTROS ACTIVOS**	**843,63**	**7.951,78**	**7.108,15**	**842,56%**
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	32,71	0,00	-32,71	-100,00%
190515	Otros beneficios a los empleados	32,71	0,00	-32,71	-100,00%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	7.274,00	7.274,00	100,00%
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	0,00	28,23	28,23	100,00%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0,00	7.245,76	7.245,76	100,00%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.321,23	1.321,23	0,00	0,00%
197007	Licencias	363,41	363,41	0,00	0,00%
197008	Softwares	957,82	957,82	0,00	0,00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-510,31	-643,45	-133,14	26,09%
197507	Licencias	-267,77	-302,96	-35,19	13,14%
197508	Softwares	-242,54	-340,49	-97,95	40,39%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**1.382,68**	**8.358,93**	**6.976,25**	**504,54%**
	TOTAL ACTIVO	**89.304,12**	**172.260,50**	**82.956,38**	**92,89%**
	PASIVO	**87.801,13**	**145.211,46**	**57.410,33**	**65,39%**
PASIVO CORRIENTE		**1.039,42**	**185,93**	**-853,49**	**-82,11%**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**56,50**	**185,93**	**129,43**	**229,06%**
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,39	0,43	0,04	10,93%
240101	Bienes y servicios	0,39	0,43	0,04	10,94%
240102	Proyectos de inversion	0,00	0,00	0,00	-100,00%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	3,19	3,19	100,00%
240722	Estampillas	0,00	3,19	3,19	100,00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	0,75	53,97	53,21	7054,88%
242401	Aportes a fondos pensionales	0,21	22,54	22,34	10884,99%
242402	Aportes a seguridad social en salud	0,55	19,08	18,53	3375,00%
242404	Sindicatos	0,00	0,22	0,22	100,00%
242407	Libranzas	0,00	1,33	1,33	100,00%
242411	Embargos judiciales	0,00	0,00	0,00	100,00%
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0,00	10,03	10,03	100,00%
242490	Otros descuentos de nómina	0,00	0,76	0,76	100,00%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	46,34	60,79	14,45	31,18%
243603	Honorarios	1,31	24,21	22,90	1745,68%
243605	Servicios	0,22	0,41	0,19	86,15%
243606	Arrendamientos	0,00	0,00	0,00	0,00%
243608	Compras	6,39	0,00	-6,39	-99,99%
243615	Rentas de trabajo	28,67	23,99	-4,68	-16,32%
243625	Impuesto a las ventas retenido	1,67	7,38	5,71	341,46%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	8,07	4,80	-3,27	-40,50%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9,02	67,55	58,53	648,82%
249025	Suscripción de acciones o participaciones	0,00	10,28	10,28	100,00%
249027	Viáticos y gastos de viaje	0,00	0,00	0,00	100,00%
249050	Aportes al icbf y sena	0,00	15,92	15,92	100,00%
249051	Servicios públicos	0,00	0,00	0,00	100,00%
249055	Servicios	8,65	41,36	32,71	377,95%
249058	Arrendamiento operativo	0,37	0,00	-0,37	-100,00%

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVO FEBRERO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	feb-21	feb-22	Análisis Horizontal $	Análisis Horizontal %
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**982,92**	**954,68**	**-28,24**	**-2,87%**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	982,92	954,68	-28,24	-2,87%
251101	Nómina por pagar	0,00	0,00	0,00	100,00%
251102	Cesantías	0,00	0,26	0,26	100,00%
251104	Vacaciones	366,92	324,47	-42,44	-11,57%
251105	Prima de vacaciones	262,08	231,77	-30,32	-11,57%
251106	Prima de servicios	142,92	123,49	-19,43	-13,59%
251107	Prima de navidad	81,44	41,00	-40,44	-49,65%
251108	Licencias	0,00	0,00	0,00	100,00%
251109	Bonificaciones	129,55	117,45	-12,11	-9,35%
251110	Otras primas	0,00	0,00	0,00	100,00%
251111	Aportes a riesgos laborales	0,00	2,60	2,60	100,00%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,00	55,87	55,87	100,00%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00	39,57	39,57	100,00%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00	18,19	18,19	100,00%
251125	Incapacidades	0,00	0,00	0,00	100,00%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1.039,42**	**1.140,61**	**101,19**	**9,73%**
PASIVO NO CORRIENTE		**86.761,71**	**145.025,53**	**58.263,82**	**67,15%**
27	**PROVISIONES**	**100,73**	**143,20**	**42,47**	**42,17%**
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	100,73	143,20	42,47	42,17%
270103	Administrativas	100,73	143,20	42,47	42,17%
29	**OTROS PASIVOS**	**86.660,98**	**144.882,33**	**58.221,35**	**67,18%**
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	86.660,98	144.882,33	58.221,35	67,18%
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	86.660,98	144.882,33	58.221,35	67,18%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**86.761,71**	**145.025,53**	**58.263,82**	**67,15%**
	TOTAL PASIVO	**87.801,13**	**146.166,14**	**58.365,01**	**66,47%**
	PATRIMONIO	**1.502,99**	**26.094,36**	**24.591,37**	**1636,17%**
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**1.502,99**	**26.094,36**	**24.591,37**	**1636,17%**
3105	CAPITAL FISCAL	7.852,01	7.852,01	0,00	0,00%
310506	Capital fiscal	7.852,01	7.852,01	0,00	0,00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.352,29	-6.956,37	-604,08	9,51%
310901	Utilidad o excedentes acumulados	0,00	-1,16	-1,16	-100,00%
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-6.352,29	-6.955,20	-602,92	9,49%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	3,26	25.198,72	25.195,45	771689,18%
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	3,26	25.198,72	25.195,45	771689,18%
	TOTAL PATRIMONIO	**1.502,99**	**26.094,36**	**24.591,37**	**1636,17%**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**89.304,12**	**171.305,82**	**82.001,70**	**91,82%**

VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA
Directora General

FABIOLA RUBIANO LÓPEZ
Profesional Especializado Grado 17 con funciones
de Contador Público TP. 229126-T

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO FEBRERO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	feb-21	feb-22	Análisis Horizontal $	Análisis Horizontal %
4	**INGRESOS OPERACIONALES**	**5.294,21**	**27.598,77**	**22.304,56**	**421,30%**
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**3.504,17**	**25.516,81**	**22.012,64**	**628,18%**
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.504,17	25.516,81	22.012,64	628,18%
442808	Donaciones	3.504,17	0,00	-3.504,17	-100,00%
442828	Bienes y recursos en efectivo recibidos de organismos internacionales	0,00	25.516,81	25.516,81	100,00%
47	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**	**1.790,04**	**2.081,95**	**291,92**	**16,31%**
4705	FONDOS RECIBIDOS	1.700,13	2.010,98	310,85	18,28%
470508	Funcionamiento	1.681,73	1.933,50	251,77	14,97%
470510	Inversión	18,41	77,49	59,08	321,00%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	89,91	70,97	-18,94	-21,06%
472201	Cruce de cuentas	89,91	70,97	-18,94	-21,06%
5	**GASTOS OPERACIONALES**	**5.284,00**	**2.400,44**	**-2.883,56**	**-54,57%**
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**1.951,22**	**2.000,11**	**48,89**	**2,51%**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	846,57	942,13	95,56	11,29%
510101	Sueldos	797,28	759,24	-38,05	-4,77%
510103	Horas extras y festivos	0,38	1,35	0,97	254,88%
510110	Prima técnica	0,00	137,46	137,46	100,00%
510119	Bonificaciones	47,12	41,89	-5,23	-11,10%
510123	Auxilio de transporte	0,82	1,39	0,57	69,37%
510160	Subsidio de alimentación	0,97	0,81	-0,16	-16,74%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,21	2,86	1,65	135,69%
510201	Incapacidades	1,21	2,86	1,65	135,69%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	235,45	236,26	0,81	0,34%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	38,70	38,49	-0,21	-0,55%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	81,36	79,86	-1,49	-1,84%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	4,68	5,20	0,53	11,31%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	110,72	112,70	1,98	1,79%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	33,88	33,68	-0,19	-0,56%
510401	Aportes al icbf	29,03	28,87	-0,16	-0,56%
510402	Aportes al sena	4,85	4,82	-0,03	-0,59%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	452,18	271,71	-180,47	-39,91%
510701	Vacaciones	55,81	53,56	-2,25	-4,03%
510702	Cesantías	80,96	81,11	0,15	0,18%
510704	Prima de vacaciones	40,76	39,03	-1,72	-4,23%
510705	Prima de navidad	85,15	44,82	-40,33	-47,37%
510706	Prima de servicios	39,25	33,97	-5,27	-13,44%
510707	Bonificación especial de recreación	5,37	4,29	-1,08	-20,15%
510790	Otras primas	144,88	14,93	-129,95	-89,69%
5111	GENERALES	381,93	513,46	131,53	34,44%
511115	Mantenimiento	0,00	3,62	3,62	100,00%
511117	Servicios públicos	39,58	16,34	-23,24	-58,71%
511118	Arrendamiento operativo	244,25	214,27	-29,98	-12,28%
511119	Viáticos y gastos de viaje	0,00	62,09	62,09	100,00%
511123	Comunicaciones y transporte	5,33	1,51	-3,82	-71,68%
511125	Seguros generales	0,00	0,04	0,04	100,00%
511128	Capacitación docente	0,00	34,50	34,50	100,00%
511146	Combustibles y lubricantes	0,39	0,43	0,04	11,05%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0,00	0,00	0,00	100,00%
511179	Honorarios	92,38	180,65	88,27	95,55%
511180	Servicios	0,00	0,00	0,00	100,00%
511190	Otros gastos generales	0,00	0,00	0,00	100,00%

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO FEBRERO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	feb-21	feb-22	Análisis Horizontal $	Análisis Horizontal %
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**54,69**	**61,15**	**6,46**	**11,81%**
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32,33	37,01	4,68	14,47%
536004	Maquinaria y equipo	1,03	1,03	0,00	0,00%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,33	0,40	0,07	21,19%
536007	Equipos de comunicación y computación	27,19	28,93	1,74	6,40%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	3,71	6,57	2,85	76,90%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,06	0,08	0,01	19,72%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	21,80	24,14	2,34	10,73%
536605	Licencias	5,84	6,01	0,17	2,89%
536606	Softwares	15,96	18,13	2,17	13,60%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0,56	0,00	-0,56	-100,00%
536803	Administrativas	0,56	0,00	-0,56	-100,00%
54	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**2.965,88**	**331,36**	**-2.634,53**	**-88,83%**
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.965,88	0,00	-2.965,88	-100,00%
542302	Para proyectos de inversión	0,00	0,00	0,00	100,00%
542304	Para programas de salud	1.406,69	0,00	-1.406,69	-100,00%
542307	Bienes entregados sin contraprestación	894,38	0,00	-894,38	-100,00%
542390	Otras transferencias	664,81	0,00	-664,81	-100,00%
5424	SUBVENCIONES	0,00	331,36	331,36	100,00%
542490	Otras subvenciones	0,00	331,36	331,36	100,00%
55	**GASTO PÚBLICO SOCIAL**	**301,89**	**0,00**	**-301,89**	**-100,00%**
5502	SALUD	301,89	0,00	-301,89	-100,00%
550216	Acciones de salud pública	301,89	0,00	-301,89	-100,00%
57	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**	**10,32**	**7,83**	**-2,50**	**-24,21%**
5720	OPERACIONES DE ENLACE	10,32	7,83	-2,50	-24,21%
572080	Recaudos	10,32	7,83	-2,50	-24,21%
	UTILIDAD O DÉFICIT OPERACIONAL	**10,21**	**25.198,33**	**25.188,12**	**246667,37%**
	INGRESOS NO OPERACIONALES	**3,65**	**0,39**	**-3,27**	**-89,39%**
48	OTROS INGRESOS	3,65	0,39	-3,27	-89,39%
4802	FINANCIEROS	2,38	0,00	-2,38	-100,00%
480204	Intereses de fondos de uso restringido	2,38	0,00	-2,38	-100,00%
4808	INGRESOS DIVERSOS	1,27	0,39	-0,89	-69,56%
480825	Sobrantes	1,27	0,09	-1,19	-93,20%
480826	Recuperaciones	0,00	0,30	0,30	100,00%
480827	Aprovechamientos	0,00	0,00	0,00	-100,00%
	GASTOS NO OPERACIONALES	**10,60**	**0,00**	**-10,60**	**-100,00%**
58	OTROS GASTOS	10,60	0,00	-10,60	-100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	10,60	0,00	-10,60	-100,00%
589023	Aportes en organismos internacionales	10,60	0,00	-10,60	-100,00%
	UTILIDAD O DÉFICIT DEL EJERCICIO	**3,26**	**25.198,72**	**-13,87**	**771689,18%**

VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA
Directora General

FABIOLA RUBIANO LÓPEZ
Profesional Especializado Grado 17 con funciones
de Contador Público TP. 229126-T

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA APC-COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 28 DE FEBRERO DE 2022

(Cifras expresadas en millones de pesos)

ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE FEBRERO 2022

Total activo: El activo se encuentra representado en $172.260,50 millones, que respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 92,89%.

Activo Corriente: El activo corriente es aquel que puede hacerse líquido (convertirse en dinero) en menos de doce meses. Está representado en $163.901,56 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 $310,70 que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 2,75%. 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 $163.402,25 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 $8.358,93 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 $403,81 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un decremento ($25,09) 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 $7.951,78 millones, lo más representativo corresponde a adquisición de bienes y servicios.

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 $145.211,46 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 65,39% equivalente a $57.410,33 millones. Lo más representativo se encuentra en:

Nota 5. Cuentas por pagar (Cuenta 24). Representa un incremento $185,93 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 $954,68 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 $143,20 millones, que, respecto de la vigencia anterior, se evidencia un incremento del 42,17%.

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 $26.094,36 millones que respecto de la vigencia anterior evidencia un incremento del 1636,17% por valor de $24.591,37 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 ($6.956,37) millones, reflejando un decremento respecto al año anterior de ($604,08) millones el cual corresponde principalmente al cierre del ejercicio del año anterior 2021.

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 $2.081,95 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un aumento del 16,31%.

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 $2.000,11 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un decremento del 2,51%, 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 $25.198,72 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 $61,15 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 11,81%.

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 $331,36 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 $7,83 millones.

NOTA 12. OTROS GASTOS. Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Se encuentra representado en ($10,60) 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 $0,39 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del ($89,39%).

Como resultado del total del ejercicio, se evidencia una utilidad de $25.198,72 millones.

FABIOLA RUBIANO LÓPEZ
Profesional especializado con funciones contables