

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 31 de mayo 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 31 de mayo 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



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVO MAYO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	may-21	may-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
ACTIVO		88.250,62	161.168,16	72.917,53	82,63%
ACTIVO CORRIENTE		86.955,52	153.095,54	66.140,02	76,06%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	18.262,82	225,43	-18.037,39	-98,77%
1.1.05	CAJA	16,00	22,00	6,00	37,50%
1.1.05.02	Caja menor	16,00	22,00	6,00	37,50%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18.246,82	203,43	-18.043,39	-98,89%
1.1.10.05	Cuenta corriente	18.246,82	203,43	-18.043,39	-98,89%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	299,79	84,92	-214,87	-71,67%
1.3.12	APORTES SOBRE LA NÓMINA	289,69	51,46	-238,24	-82,24%
1.3.12.04	Escuelas industriales e institutos técnicos	289,69	51,46	-238,24	-82,24%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15,41	41,78	26,37	171,12%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	11,56	37,92	26,36	227,97%
1.3.84.36	Otros intereses por cobrar	3,85	0,00	-3,85	-100,00%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0,00	3,86	3,86	-100,00%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5,32	-8,32	-3,00	56,48%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-5,32	-8,32	-3,00	56,48%
1.9	OTROS ACTIVOS	68.392,92	152.785,19	84.392,28	0,00%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	68.392,92	152.785,19	84.392,28	123,39%
1.9.08.01	En administración	68.392,92	152.785,19	84.392,28	123,39%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		86.955,52	153.095,54	66.140,02	76,06%
ACTIVO NO CORRIENTE		1.295,11	8.072,62	6.777,51	523,32%
1.5	INVENTARIOS	0,00	363,06	363,06	-100,00%
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0,00	359,71	359,71	-100,00%
1.5.10.12	Semovientes	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.10.30	Equipos de comunicación y computación	0,00	6,99	6,99	-100,00%
1.5.10.39	Material didáctico	0,00	352,72	352,72	-100,00%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	3,35	3,35	-100,00%
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	0,00	3,35	3,35	-100,00%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	484,17	338,15	-146,02	-30,16%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	94,17	0,60	-93,57	-99,36%
1.6.35.02	Equipo médico y científico	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,79	0,00	-2,79	-100,00%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	31,77	0,60	-31,17	-98,11%
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	59,23	0,00	-59,23	-100,00%
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,38	0,00	-0,38	-100,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	100,89	100,89	0,00	0,00%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	57,58	57,58	0,00	0,00%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	43,31	43,31	0,00	0,00%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,00	0,02	0,02	-100,00%
1.6.60.07	Equipo de apoyo diagnóstico	0,00	0,02	0,02	-100,00%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	131,98	138,59	6,60	5,00%
1.6.65.01	Muebles y enseres	131,98	132,48	0,50	0,38%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	0,00	6,10	6,10	-100,00%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.351,94	1.434,71	82,77	6,12%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	113,93	124,37	10,44	9,16%
1.6.70.02	Equipo de computación	1.238,01	1.310,34	72,33	5,84%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	231,82	291,05	59,23	25,55%
1.6.75.02	Terrestre	231,82	291,05	59,23	25,55%



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO MAYO 2021 - 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	may-21	may-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	4,15	4,53	0,38	9,15%
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	4,15	4,53	0,38	9,15%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.430,77	-1.632,23	-201,46	14,08%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-59,25	-65,46	-6,21	10,48%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-121,27	-123,70	-2,42	2,00%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.089,29	-1.243,21	-153,92	14,13%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-158,56	-197,00	-38,44	24,24%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-2,41	-2,87	-0,46	19,17%
1.9	OTROS ACTIVOS	810,93	7.371,41	6.560,47	809,00%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	32,71	0,00	-32,71	-100,00%
1.9.05.15	Otros beneficios a los empleados	32,71	0,00	-32,71	-100,00%
1.9.06	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	0,00	6.726,32	6.726,32	-100,00%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	0,00	13,34	13,34	-100,00%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0,00	6.712,99	6.712,99	-100,00%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.321,23	1.321,23	0,00	0,00%
1.9.70.07	Licencias	363,41	363,41	0,00	0,00%
1.9.70.08	Softwares	957,82	957,82	0,00	0,00%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-543,01	-676,15	-133,14	24,52%
1.9.75.07	Licencias	-276,53	-311,71	-35,19	12,72%
1.9.75.08	Softwares	-266,48	-364,44	-97,95	36,76%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.295,41	8.072,62	6.777,51	523,32%
TOTAL ACTIVO		88.250,62	161.168,16	72.917,53	82,63%
PASIVO		87.792,96	157.465,68	69.672,73	79,36%
PASIVO CORRIENTE		1.526,55	1.508,29	-18,25	-1,20%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	382,63	233,20	-149,43	-39,05%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	241,04	6,99	-234,05	-97,10%
2.4.01.01	Bienes y servicios	1,04	6,99	5,95	572,83%
2.4.01.02	Proyectos de inversion	240,00	0,00	-240,00	-100,00%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	16,09	16,09	-100,00%
2.4.07.22	Estampillas	0,00	16,09	16,09	-100,00%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	9,42	70,85	61,43	651,85%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	3,06	31,62	28,56	934,90%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	2,82	25,08	22,26	789,52%
2.4.24.04	Sindicatos	0,00	0,30	0,30	-100,00%
2.4.24.07	Libranzas	1,16	1,78	0,62	54,00%
2.4.24.11	Embargos judiciales	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	2,39	11,40	9,01	376,27%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,00	0,67	0,67	-100,00%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	115,70	104,56	-11,14	-9,63%
2.4.36.03	Honorarios	1,25	18,99	17,74	1419,67%
2.4.36.05	Servicios	2,04	0,14	-1,90	-93,31%
2.4.36.06	Arrendamientos	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.4.36.08	Compras	30,98	0,05	-30,93	-99,84%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	39,73	44,09	4,36	10,97%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	39,18	16,80	-22,38	-57,13%
2.4.36.26	Contratos de construcción	0,00	20,22	20,22	-100,00%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	2,52	4,28	1,76	69,77%
2.4.36.90	Otras retenciones	0,00	0,00	0,00	0,00%




ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVO MAYO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	may-21	may-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16,47	34,72	18,26	110,86%
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	0,00	6,23	6,23	-100,00%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0,00	21,19	21,19	-100,00%
2.4.90.51	Servicios públicos	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.4.90.55	Servicios	15,97	7,30	-8,67	-54,27%
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0,49	0,00	-0,49	-100,00%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.143,92	1.275,09	131,17	11,47%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.143,92	1.275,09	131,17	11,47%
2.5.11.01	Nómina por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.5.11.02	Cesantías	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.5.11.04	Vacaciones	354,12	351,05	-3,07	-0,87%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	252,94	250,75	-2,20	-0,87%
2.5.11.06	Prima de servicios	193,48	182,60	-10,88	-5,62%
2.5.11.07	Prima de navidad	202,09	204,31	2,22	1,10%
2.5.11.08	Licencias	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.5.11.09	Bonificaciones	141,08	139,80	-1,28	-0,91%
2.5.11.10	Otras primas	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0,00	3,39	3,39	-100,00%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,00	69,21	69,21	-100,00%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00	49,77	49,77	-100,00%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00	24,22	24,22	-100,00%
2.5.11.25	Incapacidades	0,21	0,00	-0,21	-100,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.926,55	1.508,29	-417,26	-21,66%
PASIVO NO CORRIENTE		86.266,41	155.957,39	69.690,98	80,79%
2.7	PROVISIONES	99,68	151,17	51,49	51,65%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	99,68	151,17	51,49	51,65%
2.7.01.03	Administrativas	99,68	151,17	51,49	51,65%
2.9	OTROS PASIVOS	86.166,72	155.806,21	69.639,49	80,82%
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	86.166,72	155.806,21	69.639,49	80,82%
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	86.166,72	155.806,21	69.639,49	80,82%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		86.266,41	155.957,39	69.690,98	80,79%
TOTAL PASIVO		87.792,96	157.465,68	69.672,73	79,28%
PATRIMONIO		457,67	3.702,47	3.244,81	708,99%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	457,67	3.702,47	3.244,81	708,99%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	7.852,01	7.852,01	0,00	0,00%
3.1.05.06	Capital fiscal	7.852,01	7.852,01	0,00	0,00%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.352,29	-6.974,58	-622,29	9,80%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	0,00	0,88	0,88	0,00%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.352,29	-6.975,46	-623,17	9,81%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.042,06	2.825,04	3.867,10	-371,10%
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	0,00	2.825,04	2.825,04	-100,00%
3.1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio	-1.042,06	0,00	1.042,06	-100,00%
TOTAL PATRIMONIO		457,67	3.702,47	3.244,81	708,99%
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		88.250,63	161.168,15	72.917,53	82,63%


VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA
 Directora General


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



ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO MAYO 2021 - 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)


CODIGO	CUENTA	may-21	may-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	18.522,67	31.677,73	13.455,06	71,02%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.445,17	18.142,16	7.697,00	73,69%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	10.445,17	18.142,16	7.697,00	73,69%
4.4.28.08	Donaciones	10.445,17	18.142,15	7.696,98	73,69%
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	0,00	0,00	0,02	-100,00%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	8.077,51	13.535,57	5.458,06	67,57%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	7.895,14	13.329,71	5.434,57	68,83%
4.7.05.08	Funcionamiento	7.373,14	12.930,94	5.557,81	75,38%
4.7.05.10	Inversión	522,00	398,77	-123,24	-23,61%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	182,37	205,86	23,49	12,88%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	182,37	205,86	23,49	12,88%
5	GASTOS OPERACIONALES	16.614,33	24.798,46	8.184,15	49,26%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.241,77	6.330,28	88,52	1,42%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.234,78	2.477,44	242,66	10,86%
5.1.01.01	Sueldos	2.027,32	1.984,90	-42,41	-2,09%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	2,31	7,21	4,90	212,53%
5.1.01.10	Prima técnica	103,95	376,20	272,25	261,89%
5.1.01.19	Bonificaciones	96,98	104,13	7,15	7,37%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	1,79	2,89	1,10	61,51%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	2,43	2,11	-0,32	-13,34%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4,64	9,35	4,71	101,63%
5.1.02.01	Incapacidades	4,64	9,35	4,71	101,63%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	581,33	613,73	32,40	5,57%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	95,22	99,05	3,83	4,02%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	200,98	209,17	8,18	4,07%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	11,74	13,81	2,07	17,64%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	273,39	291,70	18,31	6,70%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	83,34	86,68	3,34	4,01%
5.1.04.01	Aportes al icbf	71,42	74,29	2,86	4,01%
5.1.04.02	Aportes al sena	11,92	12,40	0,48	3,99%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	995,26	882,72	-112,55	-11,31%
5.1.07.01	Vacaciones	150,42	175,33	24,91	16,56%
5.1.07.02	Cesantías	205,06	210,36	5,30	2,58%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	106,50	122,96	16,46	15,45%
5.1.07.05	Prima de navidad	210,82	214,85	4,03	1,91%
5.1.07.06	Prima de servicios	97,19	105,09	7,90	8,13%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	12,26	14,01	1,75	14,31%
5.1.07.90	Otras primas	213,01	40,11	-172,90	-81,17%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8,76	1,88	-6,88	-78,52%
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	8,76	0,00	-8,76	-100,00%
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	0,00	1,88	1,88	-100,00%
5.1.11	GENERALES	2.333,65	2.258,48	-75,17	-3,22%
5.1.11.06	Estudios y proyectos	245,00	0,00	-245,00	-100,00%
5.1.11.14	Materiales y suministros	745,35	3,05	-742,30	-99,59%
5.1.11.15	Mantenimiento	7,08	12,71	5,63	79,45%
5.1.11.17	Servicios públicos	104,00	56,01	-48,00	-46,15%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	604,69	648,81	44,11	7,30%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	6,48	147,20	140,71	2170,35%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	31,60	35,29	3,69	11,67%
5.1.11.25	Seguros generales	1,20	0,04	-1,16	-96,70%
5.1.11.28	Capacitación docente	0,00	138,00	138,00	-100,00%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	2,37	8,32	5,95	251,61%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	19,24	25,91	6,66	34,62%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	11,57	0,00	-11,57	-100,00%
5.1.11.59	Licencias	0,00	76,15	76,15	-100,00%
5.1.11.65	Intangibles	0,93	0,00	-0,93	-100,00%
5.1.11.79	Honorarios	391,38	1.027,42	636,04	162,51%
5.1.11.80	Servicios	162,75	79,58	-83,16	-51,10%
5.1.11.90	Otros gastos generales	0,00	0,00	0,00	-100,00%



ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO MAYO 2021 - 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	may-21	may-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	141,71	150,68	8,97	6,33%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87,21	85,86	-1,34	-1,54%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	2,59	2,59	0,00	0,00%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,92	1,04	0,12	12,65%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	69,96	66,59	-3,37	-4,81%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	13,56	15,46	1,89	13,95%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,18	0,19	0,01	7,05%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	54,50	56,84	2,34	4,29%
5.3.66.05	Licencias	14,59	14,76	0,17	1,16%
5.3.66.06	Softwares	39,91	42,08	2,17	5,44%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	7,97	7,97	-100,00%
5.3.68.03	Administrativas	0,00	7,97	7,97	-100,00%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9.105,96	17.930,50	8.824,54	96,91%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	8.782,07	11.835,87	3.053,80	34,77%
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	156,19	0,00	-156,19	-100,00%
5.4.23.04	Para programas de salud	1.461,90	0,00	-1.461,90	-100,00%
5.4.23.05	Para programas de educación	103,81	491,60	387,79	373,57%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	6.395,35	11.344,27	4.948,91	77,38%
5.4.23.90	Otras transferencias	664,81	0,00	-664,81	-100,00%
5.4.24	SUBVENCIONES	323,89	6.094,63	5.770,74	1781,71%
5.4.24.05	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	7,93	0,00	-7,93	-100,00%
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	315,96	3.194,78	2.878,82	911,13%
5.4.24.90	Otras subvenciones	0,00	2.899,85	2.899,85	-100,00%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	466,63	0,00	-466,63	-100,00%
5.5.02	SALUD	466,63	0,00	-466,63	-100,00%
5.5.02.16	Acciones de salud pública	466,63	0,00	-466,63	-100,00%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	658,25	387,01	-271,25	-41,21%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	658,25	387,01	-271,25	-41,21%
5.7.20.80	Recaudos	658,25	387,01	-271,25	-41,21%
UTILIDAD O DÉFICIT OPERACIONAL		1.908,36	6.879,27	4.970,91	260,48%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	8,49	138,73	130,24	1533,62%
4.1	INGRESOS FISCALES	0,00	138,34	138,34	-100,00%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	0,00	138,34	138,34	-100,00%
4.1.10.02	Multas y sanciones	0,00	138,34	138,34	-100,00%
4.8	OTROS INGRESOS	8,49	0,40	-8,10	-95,35%
4.8.02	FINANCIEROS	5,89	0,00	-5,89	-100,00%
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	5,89	0,00	-5,89	-100,00%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	2,60	0,40	-2,21	-84,83%
4.8.08.25	Sobrantes	1,27	0,09	-1,18	-92,63%
4.8.08.26	Recuperaciones	0,49	0,30	-0,18	-37,97%
4.8.08.27	Aprovechamientos	0,85	0,00	-0,85	-100,00%
5	GASTOS NO OPERACIONALES	2.958,91	4.192,96	1.234,05	41,71%
5.8	OTROS GASTOS	2.958,91	4.192,96	1.234,05	41,71%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	2.958,91	4.192,96	1.234,05	41,71%
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	2.958,91	4.192,96	1.234,05	41,71%
UTILIDAD O DÉFICIT DEL EJERCICIO		-1.042,06	2.825,04	3.867,10	-371,10%


VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA
Directora General


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



**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 31 DE MAYO DE 2022 (Cifras expresadas en millones de pesos)



ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE MAYO 2022

Total activo: El activo se encuentra representado en \$161.168,16 millones, que respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 82,63%.

Activo Corriente: El activo corriente es aquel que puede hacerse líquido (convertirse en dinero) en menos de doce meses. Está representado en \$153.095,54 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 \$84,92 que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del (71,67%).

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 \$152.785,19 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 \$8.072,62 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 \$338,15 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un decremento (146,02) 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 \$7.371,41 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 \$157.465,68 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 79,36%% equivalente a 69.672,73 millones. Lo más representativo se encuentra en:

Nota 5. Cuentas por pagar (Cuenta 24). Representa un incremento \$233,20 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 \$1.275,09 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 \$151,17 millones, que, respecto de la vigencia anterior, se evidencia un incremento del 51,65%.

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 \$3.702,47 millones que respecto de la vigencia anterior evidencia un incremento del 708,99% por valor de \$3.244,81 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 (\$6.974,58) millones, reflejando un decremento respecto al año anterior de (\$622,29) 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 \$13.535,57 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un aumento del 67,57%.

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 \$6.330,28 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un incremento del 1,42%, 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 \$6.879,27 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 \$150,68 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 6,33%.

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 \$17.930,50 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 \$387,01 millones.

NOTA 12. OTROS GASTOS. Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Se encuentra representado en \$4.192,96 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 \$138,73 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 1533,62%.



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 \$4.192,96 millones, dónde lo más representativo corresponde a los aportes en organismos internacionales

Como resultado del total del ejercicio, se evidencia una utilidad de 2.825,04 millones.

FABIOLA RUBIANO LÓPEZ

Profesional especializado con funciones contables