

Los suscritos VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA Directora General y JOHN FAUSTO VERA ARCHILA, profesional especializado 2028 grado 17 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,

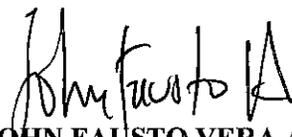
## CERTIFICAN

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 agosto 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 agosto 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

  
**JOHN FAUSTO VERA ARCHILA**  
Profesional Especializado con funciones de Contador  
TP148697-T



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVO AGOSTO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	AGO-21	AGO-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
<b>ACTIVO</b>		<b>99.930,11</b>	<b>154.455,40</b>	<b>54.525,30</b>	<b>54,56%</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>98.696,30</b>	<b>146.679,56</b>	<b>47.983,26</b>	<b>48,62%</b>
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16,00	203,63	187,63	1172,70%
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	0,00	181,63	181,63	100,00%
1.1.10.05	Cuenta corriente	0,00	181,63	181,63	100,00%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	302,26	68,78	-233,48	-77,24%
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	17,89	25,65	7,76	43,38%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	14,04	21,78	7,74	55,17%
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	98.378,04	146.407,15	48.029,11	48,82%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	98.378,04	146.407,15	48.029,11	48,82%
1.9.08.01	En administración	98.378,04	146.407,15	48.029,11	48,82%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>98.696,30</b>	<b>146.679,56</b>	<b>47.983,26</b>	<b>48,62%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.233,80</b>	<b>7.775,84</b>	<b>6.542,04</b>	<b>530,23%</b>
1.5	INVENTARIOS	8,55	173,10	164,55	0,00%
1.5.10	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	0,00	169,75	169,75	0,00%
1.5.10.30	Equipos de comunicación y computación	0,00	16,77	16,77	0,00%
1.5.10.39	Material didáctico	0,00	67,33	67,33	0,00%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,55	3,35	-5,20	0,00%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	8,55	3,35	-5,20	155,51%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	474,23	298,65	-175,58	-37,02%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	59,53	7,50	-52,03	-87,40%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	0,29	7,50	7,20	2451,00%
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	59,23	0,00	-59,23	-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	133,65	138,59	4,94	3,69%
1.6.65.01	Muebles y enseres	132,48	132,48	0,00	0,00%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	1,17	6,10	4,94	423,46%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.426,67	1.434,71	8,04	0,56%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	124,37	124,37	0,00	0,00%
1.6.70.02	Equipo de computación	1.302,30	1.310,34	8,04	0,62%
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%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	4,53	4,53	0,00	0,00%
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	4,53	4,53	0,00	0,00%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.482,86	-1.678,64	-195,77	13,20%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-60,80	-67,01	-6,21	10,21%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-121,87	-124,29	-2,42	1,99%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.129,26	-1.278,95	-149,68	13,25%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-168,41	-205,40	-37,00	21,97%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-2,52	-2,98	-0,46	18,29%
1.9	OTROS ACTIVOS	751,03	7.304,10	6.553,07	872,55%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5,50	6.712,99	6.707,48	100,08%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	5,50	0,00	-5,50	-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)	-575,71	-730,12	-154,41	26,82%
1.9.75.07	Licencias	-285,28	-320,47	-35,19	12,33%
1.9.75.08	Softwares	-290,43	-409,65	-119,23	41,05%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.233,80</b>	<b>7.775,84</b>	<b>6.542,04</b>	<b>530,23%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>99.930,11</b>	<b>154.455,40</b>	<b>54.525,30</b>	<b>54,56%</b>
<b>PASIVO</b>		<b>99.698,60</b>	<b>148.577,07</b>	<b>48.878,57</b>	<b>49,03%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.769,41</b>	<b>1.649,40</b>	<b>-120,01</b>	<b>-6,78%</b>
2.4	CUENTAS POR PAGAR	671,72	428,37	-243,35	-36,23%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	598,65	245,00	-353,65	0,00%
2.4.01.01	Bienes y servicios	563,32	0,00	-563,32	0,00%
2.4.01.02	Proyectos de inversion	35,33	245,00	209,67	0,00%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	4,56	4,56	-100,00%

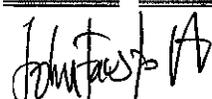
AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA



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

CODIGO	CUENTA	ago-21	ago-22	Análisis Horizontal	
				%	%
2.4.07.22	Estampillas	0,00	4,56	4,56	-100,00%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	3,94	53,88	49,94	1267,11%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	1,75	24,88	23,13	1322,84%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	2,19	19,49	17,29	788,78%
2.4.24.04	Sindicatos	0,00	0,29	0,29	0,00%
2.4.24.07	Libranzas	0,00	3,01	3,01	0,00%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0,00	5,88	5,88	0,00%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,00	0,33	0,33	-100,00%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	62,79	77,35	14,36	23,19%
2.4.36.03	Honorarios	12,58	0,84	-11,74	-93,32%
2.4.36.05	Servicios	0,28	2,58	2,29	809,31%
2.4.36.06	Arrendamientos	0,00	0,03	0,03	37986,84%
2.4.36.08	Compras	3,03	0,00	-3,03	-99,99%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	31,77	31,11	-0,65	-2,05%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	5,31	12,50	7,19	135,46%
2.4.36.26	Contratos de construcción	0,00	23,63	23,63	-100,00%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	9,83	6,67	-3,16	-32,19%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6,34	47,58	41,24	650,15%
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0,00	16,17	16,17	-100,00%
2.4.90.55	Servicios	6,21	31,41	25,20	405,53%
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0,13	0,00	-0,13	0,00%
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.097,69</b>	<b>1.221,03</b>	<b>123,35</b>	<b>11,24%</b>
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.097,69	1.221,03	123,35	11,24%
2.5.11.04	Vacaciones	354,65	358,03	3,38	0,95%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	253,32	255,73	2,41	0,95%
2.5.11.06	Prima de servicios	37,40	37,63	0,23	0,62%
2.5.11.07	Prima de navidad	317,44	309,00	-8,45	-2,66%
2.5.11.09	Bonificaciones	134,87	145,87	11,00	8,16%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0,00	2,63	2,63	-100,00%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,00	54,83	54,83	-100,00%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador.	0,00	38,84	38,84	-100,00%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00	18,48	18,48	-100,00%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.769,41</b>	<b>1.649,40</b>	<b>-120,01</b>	<b>-6,78%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>97.929,09</b>	<b>146.927,66</b>	<b>48.998,57</b>	<b>50,03%</b>
2.7	PROVISIONES	141,96	156,48	14,52	10,23%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	141,96	156,48	14,52	10,23%
2.7.01.03	Administrativas	141,96	156,48	14,52	10,23%
2.9	OTROS PASIVOS	97.787,13	146.771,18	48.984,05	50,09%
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	97.787,13	146.771,18	48.984,05	50,09%
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	97.787,13	146.771,18	48.984,05	50,09%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>97.929,09</b>	<b>146.927,66</b>	<b>48.998,57</b>	<b>50,03%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>99.698,50</b>	<b>148.577,07</b>	<b>48.878,57</b>	<b>49,03%</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>231,61</b>	<b>5.878,34</b>	<b>5.646,73</b>	<b>2438,08%</b>
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	231,61	5.878,34	5.646,73	2438,08%
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	-100,00%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.352,29	-6.975,46	-623,17	9,81%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.268,12	5.000,91	6.269,02	0,00%
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	0,00	5.000,91	5.000,91	0,00%
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	-1.268,12	0,00	1.268,12	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>231,61</b>	<b>5.878,34</b>	<b>5.646,73</b>	<b>2438,08%</b>
<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>99.930,11</b>	<b>154.455,40</b>	<b>54.525,30</b>	<b>54,56%</b>

  
VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA  
Directora General

  
JOHN FAUSTO VERA ARCHILA  
Profesional Especializado 2044 Grado 17 con funciones  
de Contador. TP. 148697-T

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO AGOSTO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	ago-21	ago-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>81.249,91</b>	<b>68.025,49</b>	<b>14.775,38</b>	<b>47,28%</b>
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	13.493,36	24.147,73	10.654,38	78,96%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	13.493,36	24.147,73	10.654,38	78,96%
4.4.28.08	Donaciones	13.493,36	0,00	-13.493,36	-100,00%
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	0,00	191,13	191,13	-100,00%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	17.756,55	21.877,75	4.121,21	23,21%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	17.433,53	21.517,07	4.083,54	23,42%
4.7.05.08	Funcionamiento	15.998,08	19.948,92	3.950,84	24,70%
4.7.05.10	Inversión	1.435,45	1.568,15	132,70	9,24%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	323,02	360,68	37,66	11,66%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	323,02	360,68	37,66	11,66%
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>73.849,17</b>	<b>38.089,64</b>	<b>11.240,47</b>	<b>47,13%</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9.011,55	9.862,97	851,42	9,45%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.598,61	3.929,96	331,35	9,21%
5.1.01.01	Sueldos	3.151,53	3.131,06	-20,47	-0,65%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	3,56	13,34	9,77	274,07%
5.1.01.10	Prima técnica	276,91	599,32	322,41	116,43%
5.1.01.19	Bonificaciones	159,70	178,52	18,83	11,79%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	3,06	4,41	1,35	43,99%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	3,84	3,31	-0,53	-13,78%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14,29	17,09	2,80	19,58%
5.1.02.01	Incapacidades	14,29	17,09	2,80	19,58%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	925,18	973,32	48,14	5,20%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	157,19	163,56	6,37	4,05%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	317,73	329,42	11,69	3,68%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	18,28	21,76	3,49	19,09%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	431,99	458,58	26,59	6,16%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	137,59	143,14	5,55	4,04%
5.1.04.01	Aportes al icbf	117,91	122,67	4,76	4,04%
5.1.04.02	Aportes al sena	19,68	20,47	0,79	4,02%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.472,91	1.372,30	-100,61	-6,83%
5.1.07.01	Vacaciones	228,85	254,76	25,91	11,32%
5.1.07.02	Cesantías	341,44	349,15	7,71	2,26%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	163,21	178,11	14,90	9,13%
5.1.07.05	Prima de navidad	335,84	343,53	7,68	2,29%
5.1.07.06	Prima de servicios	154,76	164,05	9,29	6,00%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	19,72	19,62	-0,10	-0,51%
5.1.07.90	Otras primas	229,07	63,07	-166,00	-72,47%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10,28	2,35	-7,93	-77,13%
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	1,52	2,35	0,83	54,36%
5.1.11	GENERALES	2.852,33	3.424,34	572,01	20,05%
5.1.11.06	Estudios y proyectos	677,69	0,00	-677,69	-100,00%
5.1.11.14	Materiales y suministros	2,74	15,90	13,17	481,26%
5.1.11.15	Mantenimiento	12,51	15,64	3,13	25,02%
5.1.11.17	Servicios públicos	129,70	97,31	-32,40	-24,98%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	850,75	867,12	16,37	1,92%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	12,83	190,68	177,85	1386,53%
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	62,89	92,94	30,05	47,79%
5.1.11.25	Seguros generales	1,20	2,59	1,39	116,22%
5.1.11.28	Capacitación docente	0,00	172,50	172,50	-100,00%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	3,54	14,64	11,10	313,31%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	35,60	64,40	28,80	80,89%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	11,74	0,32	-11,42	-97,31%
5.1.11.59	Licencias	0,00	76,15	76,15	-100,00%
5.1.11.64	Gastos legales	0,39	0,00	-0,39	-100,00%
5.1.11.65	Intangibles	1,09	0,00	-1,09	-100,00%
5.1.11.79	Honorarios	771,23	1.716,80	945,57	122,61%
5.1.11.80	Servicios	278,44	97,36	-181,08	-65,03%
5.1.11.90	Otros gastos generales	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,37	0,47	0,10	28,14%
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	0,37	0,47	0,10	28,14%

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO AGOSTO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	ago-21	ago-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>268,77</b>	<b>256,36</b>	<b>-12,41</b>	<b>-4,62%</b>
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	139,30	132,27	-7,03	-5,05%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	4,14	4,14	0,00	0,00%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,52	1,63	0,12	7,69%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	109,93	102,33	-7,61	-6,92%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	23,41	23,86	0,45	1,92%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,29	0,31	0,01	4,29%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	87,20	110,81	23,61	27,08%
5.3.66.05	Licencias	23,35	23,51	0,17	0,72%
5.3.66.06	Softwares	63,85	87,30	23,44	36,71%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	42,27	13,28	-28,99	-68,58%
5.3.68.03	Administrativas	42,27	13,28	-28,99	-68,58%
<b>5.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>13.671,89</b>	<b>24.582,92</b>	<b>10.911,02</b>	<b>79,81%</b>
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	12.672,13	16.148,74	3.476,61	27,44%
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	156,19	422,21	266,02	170,31%
5.4.23.04	Para programas de salud	1.406,69	0,00	-1.406,69	-100,00%
5.4.23.05	Para programas de educación	217,18	4.212,60	3.995,42	1839,68%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	10.227,25	11.513,93	1.286,68	12,58%
5.4.23.90	Otras transferencias	664,81	0,00	-664,81	-100,00%
5.4.24	SUBVENCIONES	999,76	8.434,18	7.434,42	743,62%
5.4.24.03	Subvención por condonación de deudas	32,71	0,00	-32,71	-100,00%
5.4.24.05	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	35,33	0,00	-35,33	0,00%
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	931,72	3.547,50	2.615,78	280,75%
5.4.24.90	Otras subvenciones	0,00	4.886,67	4.886,67	-100,00%
<b>5.5</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>222,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-222,35</b>	<b>-100,00%</b>
5.5.02	SALUD	85,24	0,00	-85,24	-100,00%
5.5.02.16	Acciones de salud pública	85,24	0,00	-85,24	-100,00%
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	137,11	0,00	-137,11	-100,00%
5.5.07.05	Generales	137,11	0,00	-137,11	-100,00%
<b>5.7</b>	<b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>	<b>674,62</b>	<b>387,40</b>	<b>-287,22</b>	<b>-42,57%</b>
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	674,62	387,40	-287,22	-42,57%
5.7.20.80	Recaudos	674,62	387,40	-287,22	-42,57%
<b>UTILIDAD O DÉFICIT OPERACIONAL</b>		<b>7.400,79</b>	<b>10.935,84</b>	<b>3.535,11</b>	<b>47,77%</b>
<b>4 INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>25,26</b>	<b>139,13</b>	<b>113,87</b>	<b>450,81%</b>
4.1	INGRESOS FISCALES	5,20	138,34	133,13	2559,25%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	5,20	138,34	133,13	2559,25%
4.1.10.02	Multas y sanciones	5,20	138,34	133,13	2559,25%
4.8	OTROS INGRESOS	20,06	0,79	-19,27	-96,06%
4.8.02	FINANCIEROS	5,89	0,40	-5,49	-93,29%
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	5,89	0,40	-5,49	-93,29%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	14,17	0,40	-13,77	-97,21%
4.8.08.25	Sobrantes	1,17	0,09	-1,07	-91,94%
4.8.08.26	Recuperaciones	13,00	0,30	-12,70	-97,68%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>8.694,11</b>	<b>6.074,06</b>	<b>-2.620,05</b>	<b>-30,14%</b>
5.8	OTROS GASTOS	8.694,11	6.074,06	-2.620,05	-30,14%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	8.694,11	6.074,06	-2.620,05	-30,14%
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	8.694,11	6.074,06	-2.620,05	-30,14%
<b>UTILIDAD O DÉFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>-1.268,12</b>	<b>5.000,91</b>	<b>6.269,02</b>	<b>494,36%</b>

  
**VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA**  
 Director General

  
**JOHN FAUSTO VERA ARCHILA**  
 Profesional Especializado 2044 Grado 17 con funciones  
 de Contador. TP. 148697-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 INFORMES FINANCIEROS A 31 DE AGOSTO DE 2022** (Cifras expresadas en millones de pesos)



## ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE AGOSTO 2022

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO.

**NOTA No. 1. Activo Total:** El activo se encuentra representado en \$154.455,40 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 54,56%.

**NOTA No. 2. Activo Corriente:** El activo corriente es aquel que puede hacerse líquido (convertirse en dinero) en menos de doce (12) meses. Está representado en \$146.679,56 millones, representado en:

**NOTA No. 3. 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 espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero, a través de efectivo o equivalentes al efectivo.

Esta cuenta se encuentra representada en \$68,78 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del (-77,24%).

**NOTA No. 4. 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 \$146.407,15 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.

**NOTA No. 5. Activo no corriente:** Se trata de un activo que permanece en por más de un año, y no se planea convertir en dinero en el corto plazo. Este se encuentra representado en \$7.775,84 millones.

**NOTA No. 6. 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.



Se encuentran representados en \$298,65 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un decremento (-37,02) 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 No. 7. Otros Activos No corrientes:** 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 \$7.304,10 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 \$148.577,07 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 49,03% equivalente a 48.878,57 millones. Lo más representativo de este grupo se encuentra en:

**NOTA No. 8. Cuentas por pagar.** Representa un incremento \$120,01 millones respecto de la vigencia anterior, la cual obedece principalmente a la asignación de aportes, contribuciones y cuotas a organismos internacionales.

**NOTA No. 9. Beneficios a Empleados.** Representada en *beneficios a empleados a corto plazo* por valor de \$1.221,03 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 No. 10. Provisiones.** 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 \$156,48 millones, que, respecto de la vigencia anterior, se evidencia un incremento del 10,23%.



## PATRIMONIO

**NOTA No. 11. 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 \$5.878,34 millones que respecto de la vigencia anterior evidencia un incremento del 2438,08% por valor de \$5.646,73 millones, lo más representativo se encuentra en:

**NOTA No. 12. Capital Fiscal.** 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.

**NOTA No. 13. Resultado de ejercicios anteriores** Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores 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 No. 14. 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:

**NOTA No. 15. 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 \$21.877,75 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un aumento del 23,21%.

### GASTOS OPERACIONALES

**NOTA No. 16. 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 \$9.862,97 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un incremento del 9,45%, 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 \$10.935,84 millones.

**NOTA No. 17. 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 \$256,36 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del -12,41%.

**NOTA No. 18. 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 \$24.582,92 millones.

**NOTA No. 19. Operaciones Interinstitucionales.** 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 \$387,40 millones.

## INGRESOS NO OPERACIONALES

**NOTA No. 20.** 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 \$139,13 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 450,81%



## GASTOS NO OPERACIONALES

**NOTA No. 21.** 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 \$6.074,06 millones, dónde lo más representativo corresponde a los aportes en organismos internacionales

## RESULTADO DEL EJERCICIO

**NOTA No. 22. EXCEDENTE:** Como resultado del total del ejercicio, se evidencia un excedente de 5.000,91 millones.

**JOHN FAUSTO VERA ARCHILA**  
Profesional Especializado 2028 Grado 17.  
Con funciones de Contador.