

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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA



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

CODIGO	CUENTA	sep-21	sep-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
ACTIVO		98.826,87	151.285,58	52.458,71	53,08%
ACTIVO CORRIENTE		97.598,52	143.860,87	46.262,35	47,40%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	31,00	201,97	170,97	551,53%
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	15,00	179,97	164,97	108,33%
1.1.10.05	Cuenta corriente	15,00	179,97	164,97	108,33%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	303,96	72,67	-231,29	-76,09%
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	19,58	29,53	9,95	50,80%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	15,73	25,67	9,93	63,14%
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	97.263,56	143.586,23	46.322,67	47,63%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	97.263,56	143.586,23	46.322,67	47,63%
1.9.08.01	En administración	97.263,56	143.586,23	46.322,67	47,63%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		97.598,52	143.860,87	46.262,35	47,40%
ACTIVO NO CORRIENTE		1.228,35	7.424,71	6.196,36	504,45%
1.5	INVENTARIOS	1,10	173,10	172,00	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	1,10	3,35	2,24	0,00%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	1,10	3,35	2,24	-67,03%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	490,38	283,27	-207,11	-42,24%
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	1.453,61	1.434,71	-18,90	-1,30%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	124,37	124,37	0,00	0,00%
1.6.70.02	Equipo de computación	1.329,24	1.310,34	-18,90	-1,42%
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)	-1.493,64	-1.694,02	-200,37	13,42%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-61,32	-67,53	-6,21	10,13%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-122,06	-124,49	-2,42	1,99%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.136,01	-1.290,77	-154,76	13,62%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-171,69	-208,21	-36,52	21,27%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-2,56	-3,02	-0,46	18,02%
1.9	OTROS ACTIVOS	736,87	6.968,35	6.231,48	845,67%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,25	6.388,31	6.386,06	100,04%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	2,25	10,25	8,00	356,25%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0,00	6.378,06	6.378,06	-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)	-586,61	-741,19	-154,58	26,35%
1.9.75.07	Licencias	-288,20	-323,39	-35,19	12,21%
1.9.75.08	Softwares	-298,41	-417,81	-119,40	40,01%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.228,35	7.424,71	6.196,36	504,45%
TOTAL ACTIVO		98.826,87	151.285,58	52.458,71	53,08%

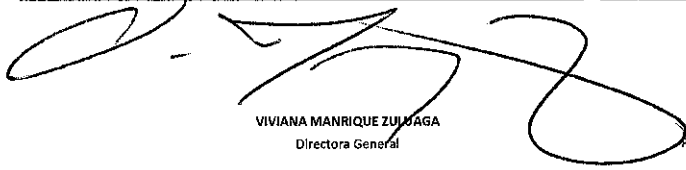
[Handwritten signature]

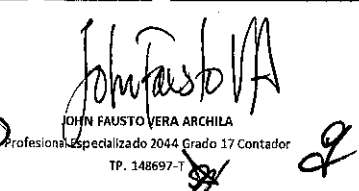
AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA



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

CODIGO	CUENTA	sep-21		sep-22	
		\$	%	\$	%
PASIVO		97.656,23		145.196,56	
PASIVO CORRIENTE		1.347,54		1.489,64	
2.4	CUENTAS POR PAGAR	181,68		204,64	
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00		18,80	0,00%
2.4.01.01	Bienes y servicios	0,00		1,07	0,00%
2.4.01.02	Proyectos de inversion	0,00		17,73	0,00%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00		17,61	-100,00%
2.4.07.22	Estampillas	0,00		17,61	-100,00%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	12,83		49,28	284,01%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	6,76		26,03	284,89%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	6,07		20,59	239,17%
2.4.24.07	Libranzas	0,00		2,66	0,00%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	152,66		101,36	-51,30%
2.4.36.03	Honorarios	7,75		1,35	-6,40%
2.4.36.05	Servicios	0,41		7,81	1790,44%
2.4.36.06	Arrendamientos	0,00		0,02	22863,16%
2.4.36.08	Compras	33,59		0,43	-33,16%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	52,30		35,69	-16,61%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	41,15		12,97	-28,18%
2.4.36.26	Contratos de construcción	0,00		37,76	-100,00%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	17,46		5,34	-12,12%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16,20		17,59	1,40%
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	15,00		0,00	-15,00%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0,00		16,67	-100,00%
2.4.90.55	Servicios	1,20		0,92	-23,19%
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0,00		0,01	0,00%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.165,86		1.285,00	
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.165,86		1.285,00	10,22%
2.5.11.04	Vacaciones	359,65		358,90	-0,21%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	256,90		256,36	-0,54%
2.5.11.06	Prima de servicios	51,26		55,65	4,40%
2.5.11.07	Prima de navidad	358,00		348,35	-9,64%
2.5.11.09	Bonificaciones	140,05		145,49	5,44%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0,00		2,78	-100,00%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,00		57,60	-100,00%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00		40,81	-100,00%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00		19,05	-100,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.347,54		1.489,64	
PASIVO NO CORRIENTE		96.308,69		143.706,93	
2.7	PROVISIONES	141,96		116,90	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	141,96		116,90	
2.7.01.03	Administrativas	141,96		116,90	
2.9	OTROS PASIVOS	96.166,74		143.590,03	
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	96.166,74		143.590,03	
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	96.166,74		143.590,03	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		96.308,69		143.706,93	
TOTAL PASIVO		97.656,23		145.196,56	
PATRIMONIO		1.170,64		6.089,02	
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.170,64		6.089,02	
3.1.05	CAPITAL FISCAL	7.852,01		7.852,01	
3.1.05.06	Capital fiscal	7.852,01		7.852,01	
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.352,29		-6.974,58	
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	0,00		0,88	
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.352,29		-6.975,46	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-329,08		5.211,59	
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	0,00		5.211,59	
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	-329,08		0,00	
TOTAL PATRIMONIO		1.170,64		6.089,02	
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		98.826,87		151.285,58	


VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA
Directora General


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



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

CODIGO	CUENTA	sep.21	sep.22	Análisis Horizontal	
				\$	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	38.030,38	51.840,44	13.810,05	36,31%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17.293,20	27.745,83	10.452,63	60,44%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	17.293,20	27.745,83	10.452,63	60,44%
4.4.28.08	Donaciones	17.293,20	0,00	-17.293,20	-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	20.737,18	24.094,61	3.357,43	16,19%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	20.367,65	23.699,57	3.331,92	16,36%
4.7.05.08	Funcionamiento	17.998,22	21.830,51	3.832,29	21,29%
4.7.05.10	Inversión	2.369,43	1.869,06	-500,37	-21,12%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	369,53	395,04	25,51	6,90%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	369,53	395,04	25,51	6,90%
5	GASTOS OPERACIONALES	28.829,52	40.735,79	11.905,76	41,30%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10.417,25	11.882,59	1.465,34	14,07%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	4.179,33	4.426,35	247,02	5,91%
5.1.01.01	Sueldos	3.608,71	3.534,24	-74,47	-2,06%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	5,32	16,36	11,04	207,53%
5.1.01.10	Prima técnica	359,75	672,66	312,91	86,98%
5.1.01.19	Bonificaciones	196,80	194,10	-2,70	-1,37%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	4,29	5,11	0,83	19,27%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	4,47	3,88	-0,59	-13,14%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	18,92	17,09	-1,83	-9,67%
5.1.02.01	Incapacidades	18,92	17,09	-1,83	-9,67%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.044,78	1.095,11	50,33	4,82%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	175,69	183,11	7,43	4,23%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	357,94	371,02	13,08	3,65%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	23,61	24,65	1,04	4,39%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	487,54	516,33	28,79	5,90%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	153,78	160,26	6,48	4,21%
5.1.04.01	Aportes al icbf	131,78	137,34	5,56	4,22%
5.1.04.02	Aportes al sena	21,99	22,92	0,92	4,20%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.692,88	1.555,96	-136,93	-8,09%
5.1.07.01	Vacaciones	278,23	286,72	8,49	3,05%
5.1.07.02	Cesantías	391,35	392,99	1,64	0,42%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	196,38	198,76	2,38	1,21%
5.1.07.05	Prima de navidad	390,40	399,19	8,78	2,25%
5.1.07.06	Prima de servicios	176,37	184,54	8,17	4,63%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	24,49	23,08	-1,40	-5,73%
5.1.07.90	Otras primas	235,67	70,67	-165,00	-70,01%
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	3.316,91	4.625,00	1.308,09	39,44%
5.1.11.06	Estudios y proyectos	677,69	0,00	-677,69	-100,00%
5.1.11.14	Materiales y suministros	11,22	18,86	7,63	68,00%
5.1.11.15	Mantenimiento	14,66	19,72	5,06	34,52%
5.1.11.17	Servicios públicos	138,62	111,14	-27,47	-19,82%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.062,58	1.084,86	22,27	2,10%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	21,89	199,51	177,62	811,36%
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	64,08	107,01	42,92	66,98%
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	4,29	17,04	12,75	297,38%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	41,15	72,86	31,70	77,04%
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	868,39	1.884,50	1.016,10	117,01%
5.1.11.80	Servicios	397,92	857,95	460,04	115,61%
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%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	290,45	284,29	-6,16	-2,12%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	150,08	147,65	-2,43	-1,62%


AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA



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

CODIGO	CUENTA	SEP-21	SEP-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	4,66	4,66	0,00	0,00%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,71	1,83	0,12	6,80%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	116,68	114,15	-2,52	-2,16%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	26,70	26,66	-0,03	-0,12%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,33	0,35	0,01	3,80%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	98,10	121,88	23,78	24,24%
5.3.66.05	Licencias	26,26	26,43	0,17	0,64%
5.3.66.06	Softwares	71,84	95,45	23,61	32,87%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	42,27	14,76	-27,51	-65,09%
5.3.68.03	Administrativas	42,27	14,76	-27,51	-65,09%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17.224,85	28.181,01	10.956,16	63,61%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	16.225,09	18.259,39	2.034,30	12,54%
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	123,07	0,00	-123,07	-100,00%
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	457,18	4.212,60	3.755,42	821,43%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	13.573,34	13.784,96	211,63	1,56%
5.4.23.90	Otras transferencias	664,81	261,83	-402,98	-60,62%
5.4.24	SUBVENCIONES	999,76	9.921,61	8.921,86	892,40%
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	6.374,11	6.374,11	-100,00%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	222,35	0,00	-222,35	-100,00%
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%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	674,63	387,40	-287,23	-42,58%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	674,63	387,40	-287,23	-42,58%
5.7.20.80	Recaudos	674,63	387,40	-287,23	-42,58%
UTILIDAD O DÉFICIT OPERACIONAL		9.200,86	11.105,15	1.904,29	20,70%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	29,27	180,50	151,24	614,41%
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	42,17	22,10	110,17%
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	14,18	41,77	27,60	194,66%
4.8.08.25	Sobrantes	1,17	0,09	-1,08	-91,99%
4.8.08.26	Recuperaciones	13,00	41,68	28,68	220,53%
GASTOS NO OPERACIONALES		9.555,21	6.074,06	-3.481,15	-36,43%
5.8	OTROS GASTOS	9.555,21	6.074,06	-3.481,15	-36,43%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	9.555,21	6.074,06	-3.481,15	-36,43%
5.8.90.23	Aportes en organismos Internacionales	9.555,21	6.074,06	-3.481,15	-36,43%
UTILIDAD O DÉFICIT DEL EJERCICIO		-828,08	-5.211,59	-5.540,67	-1683,67%


VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA
Directora General


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

**AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA
APC-COLOMBIA**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en millones de pesos)**

ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE SEPTIEMBRE 2022

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO.

NOTA No. 1. Activo Total: El activo se encuentra representado en \$151.285,58 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 53,08%.

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 \$143.860,87 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 \$72,67 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del (-76,09%).

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 \$143.586,23 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.

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 \$7.424,71 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 \$283,27 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un decremento (-42,24) 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 \$6.968,35 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 \$145.196,56 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 48,68% equivalente a 47.540,33 millones. Lo más representativo de este grupo se encuentra en:

NOTA No. 8. Cuentas por pagar. Representa un incremento \$142,10 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 \$1.285,00 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 \$116,90 millones, que, respecto de la vigencia anterior, se evidencia una disminución del 25,06%.

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 \$6.089,02 millones que respecto de la vigencia anterior evidencia un incremento del 420,15% por valor de \$4.918,38 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 \$24.094,61 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un aumento del 16,19%.

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 \$11.882,59 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un incremento del 14,07%, 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 \$284,29 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia una disminución del -2,12%.

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 \$28.181,01 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 \$180,50 millones.

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 5.211,59 millones.



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