

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 octubre 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 octubre 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 OCTUBRE 2021 - 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

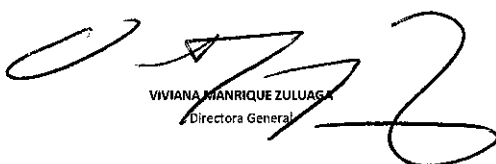
CODIGO	CUENTA	AV % sobre		AV % sobre		Análisis Horizontal	
		Oct 21	Ingresos Netos	Oct 22	Ingresos Netos	\$	%
ACTIVO		97.152,09	100,00%	149.134,22	100,00%	51.982,12	53,51%
ACTIVO CORRIENTE		93.077,03	95,81%	142.503,09	95,55%	49.426,06	53,10%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	98,46	0,10%	210,50	0,14%	112,04	113,79%
1.1.05	CAJA	16,00	0,02%	22,00	0,01%	6,00	37,50%
1.1.05.02	Caja menor	16,00	0,02%	22,00	0,01%	6,00	37,50%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	82,46	0,08%	188,50	0,13%	106,04	143,75%
1.1.10.05	Cuenta corriente	82,46	0,08%	188,50	0,13%	106,04	143,75%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	304,16	0,31%	72,43	0,05%	-231,73	-76,19%
1.3.12	APORTES SOBRE LA NÓMINA	289,69	0,30%	51,46	0,03%	-238,24	-82,24%
1.3.12.04	Escuelas industriales e institutos técnicos	289,69	0,30%	51,46	0,03%	-238,24	-82,24%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19,78	0,02%	25,43	0,02%	5,65	28,55%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	15,93	0,02%	25,43	0,02%	9,50	59,60%
1.3.84.36	Otros intereses por cobrar	3,85	0,00%	0,00	0,00%	-3,85	-100,00%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00%	3,86	0,00%	3,86	-100,00%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5,32	-0,01%	-8,32	-0,01%	-3,00	56,48%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-5,32	-0,01%	-8,32	-0,01%	-3,00	56,48%
1.9	OTROS ACTIVOS	92.674,41	95,39%	142.220,17	95,36%	49.545,75	53,46%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	92.674,41	95,39%	142.220,17	95,36%	49.545,75	53,46%
1.9.08.01	En administración	92.674,41	95,39%	142.220,17	95,36%	49.545,75	53,46%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		93.077,03	95,81%	142.503,09	95,55%	49.426,06	53,10%
ACTIVO NO CORRIENTE		4.075,06	4,19%	6.631,13	4,45%	2.556,06	62,72%
1.5	INVENTARIOS	1,10	0,00%	87,44	0,06%	86,34	0,00%
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0,00	0,00%	84,10	0,06%	84,10	0,00%
1.5.10.30	Equipos de comunicación y computación	0,00	0,00%	16,77	0,01%	16,77	0,00%
1.5.10.39	Material didáctico	0,00	0,00%	67,33	0,05%	67,33	0,00%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,10	0,00%	3,35	0,00%	2,24	0,00%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	1,10	0,00%	3,35	0,00%	2,24	-67,03%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	472,57	0,49%	270,28	0,18%	-202,28	-42,81%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,79	0,00%	7,50	0,01%	6,70	844,46%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	0,79	0,00%	7,50	0,01%	6,70	844,46%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	100,89	0,10%	100,89	0,07%	0,00	0,00%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	57,58	0,06%	57,58	0,04%	0,00	0,00%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	43,31	0,04%	43,31	0,03%	0,00	0,00%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,00	0,00%	0,02	0,00%	0,02	-100,00%
1.6.60.07	Equipo de apoyo diagnóstico	0,00	0,00%	0,02	0,00%	0,02	-100,00%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	133,65	0,14%	138,59	0,09%	4,94	3,69%
1.6.65.01	Muebles y enseres	132,48	0,14%	132,48	0,09%	0,00	0,00%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	1,17	0,00%	6,10	0,00%	4,94	423,46%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.453,61	1,50%	1.434,71	0,96%	-18,90	-1,30%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	124,37	0,13%	124,37	0,08%	0,00	0,00%
1.6.70.02	Equipo de computación	1.329,24	1,37%	1.310,34	0,88%	-18,90	-1,42%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	291,05	0,30%	291,05	0,20%	0,00	0,00%
1.6.75.02	Terrestre	291,05	0,30%	291,05	0,20%	0,00	0,00%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	4,53	0,00%	4,53	0,00%	0,00	0,00%
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	4,53	0,00%	4,53	0,00%	0,00	0,00%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.511,95	-1,56%	-1.707,00	-1,14%	-195,05	12,90%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-61,84	-0,06%	-68,04	-0,05%	-6,21	10,04%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-122,26	-0,13%	-124,69	-0,08%	-2,42	1,98%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.150,28	-1,18%	-1.300,20	-0,87%	-149,92	13,03%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-174,98	-0,18%	-211,01	-0,14%	-36,03	20,59%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-2,60	0,00%	-3,06	0,00%	-0,46	17,75%
1.9	OTROS ACTIVOS	3.601,39	3,71%	6.273,40	4,21%	2.672,00	74,19%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.877,67	2,96%	5.558,63	3,73%	2.680,96	151,77%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	1,21	0,00%	6,27	0,00%	5,06	417,11%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	2.876,46	2,96%	5.552,36	3,72%	2.675,90	-48,19%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.321,23	1,36%	1.467,03	0,98%	145,80	11,04%
1.9.70.07	Licencias	363,41	0,37%	509,21	0,34%	145,80	40,12%
1.9.70.08	Softwares	957,82	0,99%	957,82	0,64%	0,00	0,00%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-597,51	-0,62%	-752,26	-0,50%	-154,75	25,90%
1.9.75.07	Licencias	-291,12	-0,30%	-326,30	-0,22%	-35,19	12,09%
1.9.75.08	Softwares	-306,39	-0,32%	-425,96	-0,29%	-119,57	39,02%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.075,06	4,19%	6.631,13	4,45%	2.556,06	62,72%
TOTAL ACTIVO		97.152,09	100,00%	149.134,22	100,00%	51.982,12	53,51%



AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

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

CODIGO	CUENTA	oct-21		oct-22		Análisis Horizontal	
		AV % sobre Ingresos Netos	AV % sobre Ingresos Netos	AV % sobre Ingresos Netos	AV % sobre Ingresos Netos	\$	%
PASIVO		95.688,70	98,49%	142.511,95	95,56%	46.823,25	48,93%
PASIVO CORRIENTE		1.519,28	1,56%	1.618,99	1,09%	99,71	6,56%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	363,09	0,37%	421,85	0,28%	58,76	16,18%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	0,00%	136,67	0,09%	136,67	0,00%
2.4.01.01	Bienes y servicios	0,00	0,00%	136,67	0,09%	136,67	0,00%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	84,19	0,09%	20,01	0,01%	-64,18	320,76%
2.4.07.22	Estampillas	1,79	0,00%	20,01	0,01%	18,22	-91,08%
2.4.07.22.002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	1,79	0,00%	20,01	0,01%	18,22	-91,08%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	6,41	0,01%	25,80	0,02%	19,38	302,22%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	5,27	0,01%	20,42	0,01%	15,15	287,58%
2.4.24.04	Sindicatos	0,00	0,00%	0,18	0,00%	0,18	100,00%
2.4.24.07	Libranzas	0,00	0,00%	12,18	0,01%	12,18	100,00%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0,00	0,00%	5,88	0,00%	5,88	100,00%
2.4.36.03.001	Retenido	37,54	0,04%	0,67	0,00%	-36,87	-98,20%
2.4.36.05.001	Retenido	6,82	0,01%	16,07	0,01%	9,25	135,59%
2.4.36.08.001	Retenido	76,50	0,08%	13,33	0,01%	-63,17	-82,57%
2.4.36.15.001	Retenido	85,95	0,09%	54,47	0,04%	-31,48	-36,63%
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	88,21	0,09%	39,70	0,03%	-48,51	-55,00%
2.4.36.26.001	Retenido	0,00	0,00%	28,84	0,02%	28,84	-100,00%
2.4.36.27.001	Retenido	44,21	0,05%	16,86	0,01%	-27,35	-61,85%
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	64,35	0,07%	0,00	0,00%	-64,35	-100,00%
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	0,00	0,00%	13,36	0,01%	13,36	-100,00%
2.4.90.55	Servicios	8,64	0,01%	15,19	0,01%	6,54	75,69%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.156,19	1,19%	1.197,14	0,80%	40,95	3,54%
2.5.11.02	Cesantías	2,64	0,00%	0,08	0,00%	-2,57	0,00%
2.5.11.04	Vacaciones	338,86	0,35%	312,25	0,21%	-26,61	-7,85%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	242,04	0,25%	223,03	0,15%	-19,01	-7,85%
2.5.11.06	Prima de servicios	72,81	0,07%	67,14	0,05%	-5,68	-7,80%
2.5.11.07	Prima de navidad	385,06	0,40%	342,24	0,23%	-42,82	-11,12%
2.5.11.09.001	Bonificaciones	83,51	0,09%	109,16	0,07%	25,65	30,72%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0,00	0,00%	2,58	0,00%	2,58	-100,00%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,04	0,00%	54,34	0,04%	54,30	-99,92%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00	0,00%	37,90	0,03%	37,90	-100,00%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00	0,00%	17,81	0,01%	17,81	-100,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.519,28	1,56%	1.618,99	1,09%	99,71	6,56%
PASIVO NO CORRIENTE		94.169,42	96,93%	142.511,95	95,56%	48.342,53	51,34%
2.7	PROVISIONES	144,96	0,15%	116,90	0,08%	-28,06	-19,36%
2.7.01.03	Administrativas	144,96	0,15%	116,90	0,08%	-28,06	-19,36%
2.7.01.03.001	Administrativas	144,96	0,15%	116,90	0,08%	-28,06	-19,36%
2.9	OTROS PASIVOS	94.024,46	96,78%	142.395,05	95,48%	48.370,59	51,44%
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	94.024,46	96,78%	142.395,05	95,48%	48.370,59	51,44%
2.9.90.02.001	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	94.024,46	96,78%	142.395,05	95,48%	48.370,59	51,44%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		94.169,42	96,93%	142.511,95	95,56%	48.342,53	51,34%
TOTAL PASIVO		95.688,70	98,49%	142.511,95	95,56%	46.823,25	48,93%
PATRIMONIO		1.463,40	1,51%	5.003,28	3,35%	3.539,88	241,89%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.463,40	1,51%	5.003,28	3,35%	3.539,88	241,89%
3.1.05.06	Capital fiscal	7.852,01	8,08%	7.852,01	5,27%	0,00	0,00%
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	7.852,01	8,08%	7.852,01	5,27%	0,00	0,00%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	0,00	0,00%	0,88	0,00%	0,88	-100,00%
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-5.782,77	-5,95%	-6.385,69	-4,28%	-602,92	10,43%
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	-569,52	-0,59%	-589,77	-0,40%	-20,25	3,56%
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	0,00	0,00%	4.125,85	2,77%	4.125,85	0,00%
3.1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio	-36,33	-0,04%	0,00	0,00%	36,33	0,00%
3.1.10.02.001	Pérdida o déficit del ejercicio	-36,33	-0,04%	0,00	0,00%	36,33	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		1.463,40	1,51%	5.003,28	3,35%	3.539,88	241,89%
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		97.152,09	100,00%	147.515,22	98,91%	50.363,13	51,84%


VIVIANA MARRIQUE ZULUAGA
Directora General


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



AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

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

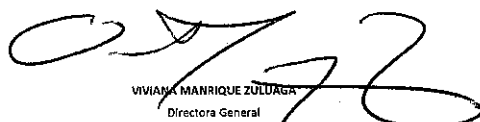
CODIGO	CUENTA	OCT 21		OCT 22		Análisis Horizontal	
		AV % sobre Ingresos Netos		AV % sobre Ingresos Netos		%	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	42.782,58	1,00	58.865,87	1,00	12,887,29	30,12%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19.435,48	0,45	28.940,81	0,52	9.505,34	48,91%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	19.435,48	0,45	28.940,81	0,52	9.505,34	48,91%
4.4.28.08	Donaciones	19.435,48	0,45	0,00	0,00	-19.435,48	-100,00%
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	0,00	0,00	191,13	0,00	191,13	-100,00%
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	23.347,11	0,55	26.729,06	0,48	3.381,95	14,49%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	22.423,61	0,52	25.821,70	0,46	3.398,09	15,15%
4.7.05.08	Funcionamiento	19.672,65	0,46	23.506,80	0,42	3.834,15	19,49%
4.7.05.10	Inversión	2.750,96	0,06	2.314,90	0,04	-436,06	-15,85%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	923,50	0,02	907,37	0,02	-16,14	-1,75%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	437,15	0,01	442,35	0,01	5,20	1,19%
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditoría	486,35	0,01	465,01	0,01	-21,34	-4,39%
5	GASTOS OPERACIONALES	32.492,26	0,76	45.651,72	0,82	13.158,99	40,50%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	11.825,55	0,28	14.149,31	0,25	2.323,76	19,65%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	4.627,46	0,11	4.885,19	0,09	257,73	5,57%
5.1.01.01	Sueldos	3.977,83	0,09	3.905,43	0,07	-72,40	-1,82%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	7,81	0,00	19,21	0,00	11,40	146,06%
5.1.01.10	Prima técnica	429,89	0,01	728,03	0,01	298,14	69,35%
5.1.01.19	Bonificaciones	202,11	0,00	222,28	0,00	20,18	9,98%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	4,82	0,00	5,79	0,00	0,97	20,12%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	5,01	0,00	4,44	0,00	-0,57	-11,37%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23,47	0,00	24,88	0,00	1,41	6,01%
5.1.02.01	Incapacidades	23,47	0,00	24,88	0,00	1,41	6,01%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.164,61	0,03	1.208,52	0,02	43,91	3,77%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	195,82	0,00	200,99	0,00	5,11	2,61%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	399,60	0,01	409,61	0,01	10,00	2,50%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	22,83	0,00	27,32	0,00	4,48	19,64%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	546,36	0,01	570,57	0,01	24,21	4,45%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	171,39	0,00	175,85	0,00	4,46	2,60%
5.1.04.01	Aportes al icbf	146,88	0,00	150,70	0,00	3,82	2,60%
5.1.04.02	Aportes al sena	24,51	0,00	25,15	0,00	0,63	2,59%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.805,91	0,04	1.676,88	0,03	-129,04	-7,15%
5.1.07.01	Vacaciones	284,75	0,01	294,57	0,01	9,81	3,45%
5.1.07.02	Cesantías	436,11	0,01	438,78	0,01	2,67	0,61%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	200,16	0,00	213,76	0,00	13,60	6,79%
5.1.07.05	Prima de navidad	419,37	0,01	425,28	0,01	5,91	1,41%
5.1.07.06	Prima de servicios	198,72	0,00	199,55	0,00	0,83	0,42%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	25,63	0,00	25,82	0,00	0,19	0,74%
5.1.07.90	Otras primas	241,17	0,01	79,12	0,00	-162,05	-67,19%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10,61	0,00	4,70	0,00	-5,91	-55,70%
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	8,76	0,00	0,00	0,00	-8,76	-100,00%
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	1,86	0,00	4,70	0,00	2,85	153,37%
5.1.11	GENERALES	3.535,37	0,08	5.707,81	0,10	2.172,44	61,45%
5.1.11.06	Estudios y proyectos	245,00	0,01	0,00	0,00	-245,00	-100,00%
5.1.11.14	Materiales y suministros	10,89	0,00	17,51	0,00	6,62	60,81%
5.1.11.15	Mantenimiento	16,36	0,00	19,94	0,00	3,58	21,87%
5.1.11.17	Servicios públicos	148,50	0,00	126,15	0,00	-22,35	-15,05%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.062,67	0,02	1.085,13	0,02	22,47	2,11%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	26,70	0,00	212,50	0,00	185,80	695,82%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	73,71	0,00	116,29	0,00	42,58	57,77%
5.1.11.25	Seguros generales	1,20	0,00	2,59	0,00	1,39	116,22%
5.1.11.28	Capacitación docente	0,00	0,00	172,50	0,00	172,50	-100,00%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	4,29	0,00	19,30	0,00	15,01	350,15%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	50,39	0,00	82,48	0,00	32,09	63,69%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	11,74	0,00	0,32	0,00	-11,42	-97,31%
5.1.11.59	Licencias	0,00	0,00	76,15	0,00	76,15	-100,00%
5.1.11.64	Gastos legales	0,39	0,00	0,00	0,00	-0,39	-100,00%
5.1.11.65	Intangibles	1,09	0,00	0,00	0,00	-1,09	-100,00%
5.1.11.79	Honorarios	1.196,49	0,03	2.038,64	0,04	842,15	70,38%
5.1.11.80	Servicios	568,65	0,01	1.738,30	0,03	1.169,65	205,69%
5.1.11.90	Otros gastos generales	117,32	0,00	0,00	0,00	-117,32	0,00%

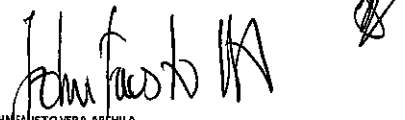


AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

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

CÓDIGO	CUENTA	oct 21		oct 22		Análisis Horizontal	
		Valor	AV % sobre Ítem del Mes	Valor	AV % sobre Ítem del Mes	2022 vs 2021	%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	486,72	0,01	465,48	0,01	-21,23	-4,36%
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditoría	486,35	0,01	465,01	0,01	0,00	-4,39%
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	0,37	0,00	0,47	0,00	0,10	28,14%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	322,66	0,01	308,34	0,01	-14,32	-4,44%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	168,39	0,00	160,63	0,00	-7,76	-4,61%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	5,17	0,00	5,17	0,00	0,00	0,00%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,91	0,00	2,03	0,00	0,12	6,10%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	130,95	0,00	123,58	0,00	-7,37	-5,63%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	29,98	0,00	29,47	0,00	-0,51	-1,71%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,37	0,00	0,38	0,00	0,01	3,41%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	109,00	0,00	132,95	0,00	23,95	21,98%
5.3.66.05	Licencias	29,18	0,00	29,35	0,00	0,17	0,58%
5.3.66.06	Softwares	79,82	0,00	103,60	0,00	23,79	29,80%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	45,27	0,00	14,76	0,00	-30,52	-67,40%
5.3.68.03	Administrativas	45,27	0,00	14,76	0,00	-30,52	-67,40%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19.368,98	0,45	30.805,42	0,55	11.441,44	59,09%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	18.364,22	0,43	18.380,32	0,33	16,10	0,09%
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	189,32	0,00	0,00	0,00	-189,32	-100,00%
5.4.23.04	Para programas de salud	1.406,69	0,03	0,00	0,00	-1.406,69	-100,00%
5.4.23.05	Para programas de educación	457,18	0,01	4.212,60	0,08	3.755,42	821,43%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	15.646,21	0,37	13.870,62	0,25	-1.775,59	-11,35%
5.4.23.90	Otras transferencias	664,81	0,02	297,10	0,01	-367,71	-55,31%
5.4.24	SUBVENCIONES	999,76	0,02	12.425,10	0,22	11.425,34	1142,81%
5.4.24.03	Subvención por condonación de deudas	32,71	0,00	0,00	0,00	-32,71	-100,00%
5.4.24.05	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	35,33	0,00	0,00	0,00	-35,33	0,00%
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	951,72	0,02	4.167,50	0,07	3.235,78	347,29%
5.4.24.90	Otras subvenciones	0,00	0,00	8.257,60	0,15	8.257,60	-100,00%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	222,35	0,01	0,00	0,00	-222,35	-100,00%
5.5.02	SALUD	85,24	0,00	0,00	0,00	-85,24	-100,00%
5.5.02.16	Acciones de salud pública	85,24	0,00	0,00	0,00	-85,24	-100,00%
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	137,11	0,00	0,00	0,00	-137,11	-100,00%
5.5.07.05	Generales	137,11	0,00	0,00	0,00	-137,11	-100,00%
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	757,72	0,02	388,15	0,01	-369,57	-48,77%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	757,72	0,02	388,15	0,01	-369,57	-48,77%
5.7.20.80	Recaudos	757,72	0,02	388,15	0,01	-369,57	-48,77%
UTILIDAD O DÉFICIT OPERACIONAL		10.240,33	0,24	10.018,66	0,18	-221,67	-4,64%
A. INGRESOS NO OPERACIONALES		25,96	0,00	281,23	0,00	255,27	894,28%
4.1	INGRESOS FISCALES	5,20	0,00	138,34	0,00	133,13	2559,25%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	5,20	0,00	138,34	0,00	133,13	2559,25%
4.1.10.02	Multas y sanciones	5,20	0,00	138,34	0,00	133,13	2559,25%
4.8	OTROS INGRESOS	20,75	0,00	42,89	0,00	22,16	106,77%
4.8.02	FINANCIEROS	5,89	0,00	1,14	0,00	-4,74	-80,59%
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	0,00	0,00	0,75	0,00	0,00	100,00%
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	5,89	0,00	0,40	0,00	-5,49	-93,29%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	14,87	0,00	41,77	0,00	26,90	180,96%
4.8.08.25	Sobrantes	1,36	0,00	0,09	0,00	-1,27	-93,11%
4.8.08.26	Recuperaciones	13,50	0,00	41,68	0,00	28,18	208,66%
GASTOS NO OPERACIONALES		10.352,61	0,24	6.074,06	0,11	-4.278,55	-41,33%
5.8	OTROS GASTOS	10.352,61	0,24	6.074,06	0,11	-4.278,55	-41,33%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	10.352,61	0,24	6.074,06	0,11	-4.278,55	-41,33%
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	10.352,61	0,24	6.074,06	0,11	-4.278,55	-41,33%
UTILIDAD O DÉFICIT DEL EJERCICIO		-36,43	0,00	4.125,85	0,07	4.162,27	11257,84%


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

ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE OCTUBRE 2022

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO.

NOTA No. 1. Activo Total: El activo se encuentra representado en \$149.134,21 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 53,51%.

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 \$142.503,09 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 \$72,42 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del (-76,19%).

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 \$142.220,17 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 \$6.631,13 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 \$270,28 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un decremento (-42,81) 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 \$6.273,39 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 \$144.130,94 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 50,62% equivalente a 48.442,24 millones. Lo más representativo de este grupo se encuentra en:

NOTA No. 8. Cuentas por pagar. Representa un incremento \$58,76 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 \$1.197,13 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 19,36%.

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 \$5.003,27 millones que respecto de la vigencia anterior evidencia un incremento del 241,89% por valor de \$3.539,88 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 y se encuentra representada en \$28.940,81 millones con aumento significativo proveniente de donaciones de la Fundación Howard Buffet

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 \$26.729,06 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un aumento del 14,49%.

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 \$14.149,30 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un incremento del 19,65%, 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 \$10.018,65 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 \$308,34 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia una disminución del -4,44%.

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 \$30.805,41 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 \$388,15 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 \$181,25 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 4.125,85 millones.

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