

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
Código: A-FO-247 | Versión: 02 | Fecha: Junio 29 de 2023

Los suscritos Eleonora Betancur González, Directora General y John Fausto Vera Archila, Profesional Especializado con funciones de Contador de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia – 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 Unidad Administrativa Especial (UAE) - Contaduría General de la Nación (CGN).

CERTIFICAN:

Que los saldos de los Estados financieros, con corte al día 30 del mes junio del año 2023, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por APC Colombia.

Que estos fueron tomados de los Libros de contabilidad generados en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF Nación II) y se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones expedida por la UAE - CGN.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., el día 26 del mes julio del año 2023

Firma



Eleonora Betancur González
Directora General

Firma



John Fausto Vera Archila
Profesional Especializado con funciones de Contador
148697-T

CODIGO	CUENTA	2022		2023		Análisis Horizontal	
		AV % sobre Registros Históricos	AV % sobre Registros Históricos	AV % sobre Registros Históricos	AV % sobre Registros Históricos	Δ	%
ACTIVO		100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	-31.628,38	-20,76%
ACTIVO CORRIENTE		152.339,94	94,99%	120.711,56	96,31%	-31.628,38	-20,76%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	194,80	0,12%	180,53	0,14%	-14,28	-7,33%
1.1.05	CAJA	22,00	0,01%	20,62	0,02%	-1,38	-6,27%
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	172,80	0,11%	159,91	0,13%	-12,90	-7,46%
1.1.10.05	Cuenta corriente	172,80	0,11%	159,91	0,13%	-12,90	-7,46%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	62,79	0,04%	22,72	0,02%	-40,07	-63,82%
1.3.12	APORTES SOBRE LA NOMINA	51,46	0,03%	0,00	0,00%	-51,46	-100,00%
1.3.12.04	Escuelas industriales e institutos técnicos	51,46	0,03%	0,00	0,00%	-51,46	-100,00%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19,66	0,01%	27,35	0,00%	7,70	39,15%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	15,79	0,01%	27,35	0,02%	11,56	73,19%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	3,86	0,00%	27,35	0,02%	-3,86	-100,00%
1.3.86	DEFERIDO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8,32	-0,01%	0,00	0,00%	3,69	-44,31%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-8,32	-0,01%	-4,63	0,00%	3,69	-44,31%
1.9	OTROS ACTIVOS	152.082,35	94,83%	120.508,32	96,15%	-31.574,03	-20,76%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	152.082,35	94,83%	120.508,32	96,15%	-31.574,03	-20,76%
1.9.08.01	En administración:	152.082,35	94,83%	120.497,82	96,14%	-31.584,53	-20,77%
1.9.08.03	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	0,00	0,00%	10,50	0,01%	10,50	100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		152.339,94	94,99%	120.711,56	96,31%	-31.628,38	-20,76%
ACTIVO NO CORRIENTE		8.036,60	5,01%	4.628,05	3,69%	-3.408,55	-42,41%
1.5	INVENTARIOS	363,06	0,23%	3,35	0,00%	-359,71	-99,08%
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	359,71	0,22%	0,00	0,00%	-359,71	-100,00%
1.5.10.30	Equipos de comunicación y computación	6,99	0,00%	0,00	0,00%	-6,99	-100,00%
1.5.10.39	Material didáctico	352,72	0,22%	0,00	0,00%	-352,72	-100,00%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	3,35	0,00%	3,35	0,00%	0,00	0,00%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	322,58	0,20%	234,23	0,19%	-88,35	-27,39%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,60	0,00%	0,50	0,00%	-0,10	-16,84%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	0,60	0,00%	0,50	0,00%	-0,10	-16,84%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	100,89	0,06%	100,89	0,08%	0,00	0,00%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	57,58	0,04%	57,58	0,05%	0,00	0,00%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	43,31	0,03%	43,31	0,03%	0,00	0,00%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,02	0,00%	0,00	0,00%	-0,02	-100,00%
1.6.60.07	Equipo de apoyo diagnóstico	0,02	0,00%	0,00	0,00%	-0,02	-100,00%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	138,59	0,09%	138,59	0,11%	0,00	0,00%
1.6.65.01	Muebles y enseres	132,48	0,08%	132,48	0,11%	0,00	0,00%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	6,10	0,00%	6,10	0,00%	0,00	0,00%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.434,71	0,89%	1.406,47	1,12%	-28,24	-1,97%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	124,37	0,08%	126,22	0,10%	1,86	1,49%
1.6.70.02	Equipo de computación	1.310,34	0,82%	1.280,25	1,02%	-30,09	-2,30%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	291,05	0,18%	291,05	0,23%	0,00	0,00%
1.6.75.02	Terrestre	291,05	0,18%	291,05	0,23%	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)	-1.647,81	-1,03%	-1.707,80	-1,36%	-59,99	3,64%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-65,97	-0,04%	-71,84	-0,06%	-5,87	8,89%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	0,00	0,00%	-0,06	0,00%	-0,06	100,00%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-123,89	-0,08%	-127,16	-0,10%	-3,27	2,64%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.255,23	-0,78%	-1.276,02	-1,02%	-20,78	1,66%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-199,80	-0,12%	-229,36	-0,18%	-29,56	14,79%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-2,91	0,00%	-3,37	0,00%	-0,46	15,87%
1.9	OTROS ACTIVOS	7.350,97	4,58%	4.390,47	3,50%	-2.960,49	-40,27%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6.716,78	4,19%	3.714,99	2,96%	-3.001,80	-44,69%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	3,80	0,00%	10,26	0,01%	6,46	170,15%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6.712,99	4,19%	3.704,73	2,96%	-3.008,26	-44,81%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.321,23	0,82%	1.475,01	1,18%	153,78	11,64%
1.9.70.07	Licencias	363,41	0,23%	517,19	0,41%	153,78	42,32%
1.9.70.08	Softwares	957,82	0,60%	957,82	0,76%	0,00	0,00%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-687,05	-0,43%	-799,52	-0,64%	-112,48	16,37%
1.9.75.07	Licencias	-314,63	-0,20%	-333,50	-0,27%	-18,86	6,00%
1.9.75.08	Softwares	-372,42	-0,23%	-466,03	-0,37%	-93,61	25,14%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8.036,60	5,01%	4.628,05	3,69%	-3.408,55	-42,41%
TOTAL ACTIVO		160.376,54	100,00%	125.339,61	100,00%	-35.036,93	-21,84%

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CÓDIGO	CUENTA	Jun-22		Jun-23		Análisis Horizontal	
		Saldo	AV % sobre Ingresos Netos	Saldo	AV % sobre Ingresos Netos	S	N
PASIVO		132.729,85	87,70%	128.504,44	109,13%	-4.219,56	-3,18%
PASIVO CORRIENTE		1.547,33	0,96%	1.734,23	1,38%	186,90	12,08%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	193,39	0,12%	265,87	0,21%	72,48	37,48%
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6,99	0,00%	1,08	0,00%	-5,91	-84,57%
2.4.01.01	Bienes y servicios	6,99	0,00%	1,08	0,00%	-5,91	-84,57%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	17,18	0,01%	26,87	0,02%	9,69	56,42%
2.4.07.22	Estampillas	17,18	0,01%	25,65	0,02%	8,47	49,32%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	0,00	0,00%	1,22	0,00%	1,22	100,00%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	68,27	0,04%	103,95	0,08%	35,68	52,27%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	25,73	0,02%	46,15	0,04%	20,43	79,41%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	20,37	0,01%	38,31	0,03%	17,94	88,03%
2.4.24.04	Sindicatos	0,28	0,00%	0,59	0,00%	0,31	113,34%
2.4.24.07	Libranzas	5,58	0,00%	8,59	0,01%	3,00	53,80%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	16,08	0,01%	9,05	0,01%	-7,03	-43,73%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,23	0,00%	1,26	0,00%	1,04	457,02%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	78,33	0,05%	111,73	0,09%	33,40	42,64%
2.4.36.03	Honorarios	2,85	0,00%	0,00	0,00%	-2,85	-99,98%
2.4.36.05	Servicios	0,49	0,00%	3,45	0,00%	2,96	603,66%
2.4.36.06	Arrendamientos	0,00	0,00%	0,06	0,00%	0,06	79043,42%
2.4.36.08	Compras	0,05	0,00%	2,30	0,00%	2,25	4528,95%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	40,29	0,03%	85,99	0,07%	45,69	113,40%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	13,21	0,01%	10,97	0,01%	-2,24	-16,93%
2.4.36.26	Contratos de construcción	13,08	0,01%	0,00	0,00%	-13,08	-100,00%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	8,35	0,01%	8,96	0,01%	0,61	7,24%
2.4.36.90	Otras retenciones	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	22,62	0,01%	22,24	0,02%	-0,38	-30,09%
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	0,00	0,00%	2,71	0,00%	2,71	168,95%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	16,29	0,01%	19,53	0,02%	3,23	19,83%
2.4.90.55	Servicios	6,32	0,00%	0,00	0,00%	-6,32	-100,00%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.353,95	0,84%	1.468,37	1,17%	114,42	8,45%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.353,95	0,84%	1.468,37	1,17%	114,42	8,45%
2.5.11.04	Vacaciones	364,96	0,23%	390,49	0,31%	25,53	6,99%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	260,69	0,16%	278,92	0,22%	18,23	6,99%
2.5.11.06	Prima de servicios	201,97	0,13%	210,34	0,17%	8,38	4,15%
2.5.11.06.001	Prima de servicios	163,17	0,10%	153,11	0,12%	-10,07	-6,17%
2.5.11.07	Prima de navidad	246,98	0,15%	273,95	0,22%	26,97	10,92%
2.5.11.09	Bonificaciones	122,85	0,08%	174,28	0,14%	51,44	41,87%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	2,51	0,00%	3,09	0,00%	0,57	22,73%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	56,15	0,04%	67,31	0,05%	11,16	19,87%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	39,77	0,02%	47,68	0,04%	7,90	19,88%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	18,62	0,01%	22,31	0,02%	3,69	19,83%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.547,33	0,96%	1.734,23	1,38%	186,90	12,08%
PASIVO NO CORRIENTE		131.176,61	81,79%	126.770,21	101,14%	-4.406,40	-3,36%
2.7	PROVISIONES	156,48	0,10%	125,20	0,10%	-31,28	-19,99%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	156,48	0,10%	125,20	0,10%	-31,28	-19,99%
2.7.01.03	Administrativas	156,48	0,10%	125,20	0,10%	-31,28	-19,99%
2.9	OTROS PASIVOS	131.020,13	81,70%	126.645,01	101,04%	-4.375,12	-3,34%
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	131.020,13	81,70%	126.645,01	101,04%	-4.375,12	-3,34%
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	131.020,13	81,70%	126.645,01	101,04%	-4.375,12	-3,34%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		131.176,61	81,79%	126.770,21	101,14%	-4.406,40	-3,36%
TOTAL PASIVO		132.729,85	82,76%	128.504,44	100,50%	-4.219,56	-3,18%
PATRIMONIO		27.652,60	17,50%	4.164,83	-2,53%	-30.817,43	-111,44%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27.652,60	17,24%	-3.164,83	-2,53%	-30.817,43	-111,44%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	7.852,01	4,90%	7.852,01	6,26%	0,00	0,00%
3.1.05.06	Capital fiscal	7.852,01	4,90%	7.852,01	6,26%	0,00	0,00%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.974,58	-4,35%	-12.306,74	-9,82%	-5.332,16	76,45%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	0,88	0,00%	0,88	0,00%	0,00	0,00%
3.1.09.02	Perdidas o déficits acumulados	-6.975,46	-4,35%	-12.307,62	-9,82%	-5.332,16	76,44%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	26.775,17	16,70%	1.289,90	1,03%	-25.485,27	-95,18%
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	26.775,17	16,70%	1.289,90	1,03%	-25.485,27	-95,18%
TOTAL PATRIMONIO		27.652,60	17,50%	4.164,83	-2,53%	-30.817,43	-111,44%
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		160.382,45	100,00%	132.669,27	100,00%	-27.713,18	-17,15%

ELEONORA BETANCUR GONZALEZ
Directora General

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

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO JUNIO 2022 - 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	AP-C Colombia Agencia Colombia		AP-C Colombia Agencia Colombia		Asocios Extranjeros	
		Jun-22	%	Jun-23	%	\$	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	16.417,41	100,00%	13.714,46	100,00%	-26.144,96	-49,73%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	42.950,47	72,95%	8.233,51	34,72%	-34.716,96	-80,83%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	42.950,47	72,95%	8.233,51	34,72%	-34.716,96	-80,83%
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo (de sector privado)	21,38	0,04%	6.419,05	27,07%	6.397,67	29923,77%
4.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	15.926,94	27,05%	15.478,95	65,28%	-447,99	-2,81%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	15.668,14	26,61%	15.225,99	64,21%	-442,15	-2,82%
4.7.05.08	Funcionamiento	15.109,86	25,66%	14.827,94	62,53%	-281,91	-1,87%
4.7.05.10	Inversión	558,28	0,95%	398,05	1,68%	-160,24	-28,70%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	258,80	0,44%	252,96	1,07%	-5,84	-2,26%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	258,80	0,44%	252,96	1,07%	-5,84	-2,26%
5	GASTOS OPERACIONALES	27.233,00	100,00%	17.234,29	77,98%	-9.998,71	-36,72%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.809,52	13,26%	7.994,93	33,72%	185,41	2,37%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.970,19	5,04%	3.291,14	13,88%	320,95	10,81%
5.1.01.01	Sueldos	2.370,01	4,03%	2.740,50	11,56%	370,49	15,63%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	9,39	0,02%	11,66	0,05%	2,27	24,17%
5.1.01.10	Prima técnica	454,14	0,77%	341,64	1,44%	-112,50	-24,77%
5.1.01.19	Bonificaciones	130,98	0,22%	187,65	0,79%	56,66	43,26%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	3,23	0,01%	5,97	0,03%	2,74	84,95%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	2,44	0,00%	3,71	0,02%	1,28	52,37%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11,82	0,02%	13,53	0,06%	1,71	14,47%
5.1.02.01	Incapacidades	11,82	0,02%	13,53	0,06%	1,71	14,47%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	731,58	1,24%	728,58	3,07%	-3,00	-0,41%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	117,66	0,20%	116,03	0,49%	-1,63	-1,39%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	249,62	0,42%	248,15	1,05%	-1,47	-0,59%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	16,44	0,03%	16,94	0,07%	0,50	3,01%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del rpm	347,85	0,59%	347,47	1,47%	-0,38	-0,11%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	102,98	0,17%	102,10	0,43%	-0,88	-0,85%
5.1.04.01	Aportes al icbf	88,25	0,15%	87,03	0,37%	-1,22	-1,39%
5.1.04.02	Aportes al sena	14,73	0,03%	15,07	0,06%	0,35	2,37%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.032,96	1,75%	1.234,66	5,21%	201,70	19,53%
5.1.07.01	Vacaciones	197,85	0,34%	262,00	1,10%	64,16	32,43%
5.1.07.02	Cesantías	249,82	0,42%	281,51	1,19%	31,69	12,69%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	139,42	0,24%	180,16	0,76%	40,73	29,22%
5.1.07.05	Prima de navidad	257,51	0,44%	293,71	1,24%	36,20	14,06%
5.1.07.06	Prima de servicios	124,46	0,21%	148,62	0,63%	24,16	19,41%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	16,27	0,03%	18,84	0,08%	2,57	15,80%
5.1.07.90	Otras primas	47,63	0,08%	49,81	0,21%	2,19	4,59%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,35	0,00%	0,00	0,00%	-2,35	-100,00%
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	2,35	0,00%	0,00	0,00%	-2,35	-100,00%
5.1.11	GÉNERALES	2.957,64	5,02%	2.624,37	11,07%	-333,27	-11,27%
5.1.11.14	Materiales y suministros	11,01	0,02%	87,05	0,37%	76,04	690,94%
5.1.11.15	Mantenimiento	15,64	0,03%	21,26	0,09%	5,62	35,97%
5.1.11.16	Reparaciones	0,00	0,00%	0,20	0,00%	0,20	100,00%
5.1.11.17	Servicios públicos	69,17	0,12%	85,46	0,36%	16,29	23,55%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	648,98	1,10%	892,49	3,76%	243,51	37,52%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	172,38	0,29%	502,80	2,12%	330,42	191,68%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	62,72	0,11%	49,03	0,21%	-13,68	-21,82%
5.1.11.25	Seguros generales	264,43	0,45%	100,69	0,42%	-163,74	-61,92%
5.1.11.28	Capacitación docente	138,00	0,23%	0,00	0,00%	-138,00	-100,00%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	10,56	0,02%	10,78	0,05%	0,22	2,13%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	34,66	0,06%	53,05	0,22%	18,39	53,04%
5.1.11.64	Gastos legales	0,00	0,00%	0,01	0,00%	0,01	100,00%
5.1.11.79	Honorarios	1.319,04	2,24%	793,85	3,35%	-525,19	-39,82%
5.1.11.80	Servicios	134,69	0,23%	27,70	0,12%	-106,99	-79,43%
5.1.11.90	Otros gastos generales	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-100,00%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00%	0,54	0,00%	0,54	-100,00%
5.1.20.10	Tasas	0,00	0,00%	0,54	0,00%	0,54	-100,00%

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO JUNIO 2022 - 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

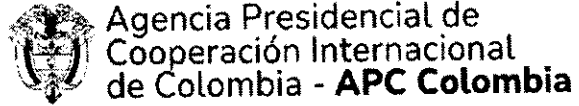
CODIGO	CUENTA	2022		2023		Análisis Horizontal	
		IMP	AV % sobre Ingresos Fiscales	IMP	AV % sobre Ingresos Fiscales	\$	%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	182,46	0,31%	95,54	0,40%	-86,92	-47,64%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	101,44	0,17%	35,71	0,15%	-65,73	-64,80%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	3,10	0,01%	2,76	0,01%	-0,34	-11,03%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	0,00	0,00%	0,06	0,00%	0,06	100,00%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,24	0,00%	1,14	0,00%	-0,10	-7,77%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	78,61	0,13%	18,78	0,08%	-59,83	-76,11%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	18,26	0,03%	12,74	0,05%	-5,52	-30,21%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,23	0,00%	0,23	0,00%	0,00	0,00%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	67,74	0,12%	51,53	0,22%	-16,21	-23,94%
5.3.66.05	Licencias	17,68	0,03%	3,63	0,02%	-14,04	-79,44%
5.3.66.06	Softwares	50,06	0,09%	47,89	0,20%	-2,17	-4,34%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	13,28	0,02%	8,30	0,04%	-4,98	-37,50%
5.3.68.03	Administrativas	13,28	0,02%	8,30	0,04%	-4,98	-37,50%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	18.853,62	32,02%	8.821,09	37,20%	-10.032,53	-53,21%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.857,23	20,14%	477,71	2,01%	-11.379,52	-95,97%
5.4.23.05	Para programas de educación	491,60	0,83%	0,00	0,00%	-491,60	-100,00%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	11.365,63	19,30%	273,31	1,15%	-11.092,32	-97,60%
5.4.24	SUBVENCIONES	6.996,39	11,88%	8.343,38	35,19%	1.346,98	19,25%
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	3.194,78	5,43%	6.419,05	27,07%	3.224,27	100,92%
5.4.24.90	Otras subvenciones	3.801,61	6,46%	1.924,33	8,12%	-1.877,28	-49,38%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	387,40	0,66%	322,73	1,36%	-64,67	-16,69%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	387,40	0,66%	322,73	1,36%	-64,67	-16,69%
5.7.20.80	Recaudos	387,40	0,66%	322,73	1,36%	-64,67	-16,69%
UTILIDAD O DÉFICIT OPERACIONAL		21.666,83	39,95%	6.496,27	27,33%	-25.168,54	-79,63%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	339,13	0,58%	318,88	1,34%	179,05	128,70%
4	INGRESOS	139,13	0,24%	318,18	1,34%	179,05	128,70%
4.1	INGRESOS FISCALES	138,34	0,23%	302,98	1,28%	164,65	119,02%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	138,34	0,23%	302,98	1,28%	164,65	119,02%
4.1.10.02	Multas y sanciones	138,34	0,23%	302,98	1,28%	164,65	119,02%
4.8	OTROS INGRESOS	0,79	0,00%	15,19	0,06%	14,40	1821,96%
4.8.02	FINANCIEROS	0,40	0,00%	0,72	0,00%	0,32	81,19%
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	0,00	0,00%	0,01	0,00%	0,01	100,00%
4.8.02.21	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0,00	0,00%	0,71	0,00%	0,71	100,00%
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00%	2,90	0,01%	2,90	100,00%
4.8.06.90	Otros ajustes por diferencia en cambio	0,00	0,00%	2,90	0,01%	2,90	100,00%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	0,40	0,00%	11,57	0,05%	11,18	2828,55%
4.8.08.05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	0,00%	1,76	0,01%	1,76	100,00%
4.8.08.25	Sobrantes	0,09	0,00%	0,02	0,00%	-0,08	-82,43%
4.8.08.26	Recuperaciones	0,30	0,00%	0,00	0,00%	-0,30	-100,00%
4.8.08.63	Reintegros	0,00	0,00%	0,49	0,00%	0,49	100,00%
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	0,00	0,00%	9,31	0,04%	9,31	100,00%
5	GASTOS NO OPERACIONALES	5.008,36	8,51%	5.506,44	23,22%	498,08	9,94%
5.8	OTROS GASTOS	5.008,36	8,51%	5.506,44	23,22%	498,08	9,94%
5.8.02	COMISIONES	0,00	0,00%	0,34	0,00%	0,34	100,00%
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	0,00	0,00%	0,34	0,00%	0,34	100,00%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	5.008,36	8,51%	5.454,64	23,00%	446,28	8,91%
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	5.008,36	8,51%	5.454,56	23,00%	446,20	8,91%
5.8.90.90	Otros gastos diversos	0,00	0,00%	0,08	0,00%	0,08	100,00%
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	0,00%	51,46	0,22%	51,46	100,00%
5.8.93.03	Aportes y cotizaciones	0,00	0,00%	51,46	0,22%	51,46	100,00%
UTILIDAD O DÉFICIT DEL EJERCICIO		20.775,17	49,40%	3.289,99	14,44%	-25.488,27	-69,19%



ELEONORA BETANCUR GONZALEZ
Directora General



JOHN FALUSTO VERA ARCHILA
Profesional Especializado 2044 Grado 17 Contador



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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS
A 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos)**

ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE JUNIO 2023

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO.

NOTA No. 1. Activo Total: El activo se encuentra representado en \$125.339,61 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -21,85%.

NOTA No. 2. Activo Corriente: El activo corriente es aquel que puede convertirse en dinero en menos de doce (12) meses. Está representado en \$120.711,56 millones que representa un 96,31% del Activo total y está distribuido así:

NOTA No. 3. Equivalentes al efectivo: Representa el saldo en instituciones financieras y caja menor el valor total de este rubro es de 180,53 millones de pesos distribuidos así: Caja menor 20.62 millones; saldo en instituciones financieras 159.90 millones. El saldo en instituciones financieras corresponde al valor traído a cuentas para hacer pagos de seguridad social.

NOTA No. 4. 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 \$22,72 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -63,82%.

NOTA No. 5. Recursos entregados en administración La (cuenta 1908): perteneciente al grupo de Otros Activos 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 \$120.508,32 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. La

diferencia porcentual con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior es una disminución del -20.76%

NOTA No. 6. 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 \$4.628,05 millones y representa un 3.69% del activo total.

NOTA No. 7. 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 \$234,231 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un decremento de -27,39% la cual es causada por la depreciación sistemática del importe depreciable de un activo fijo a lo largo de su vida útil estimada.

NOTA No. 8. 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 \$4.390,47 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 \$128.504,44 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -3,18% equivalente a 4.219,50 millones. Lo más representativo de este grupo se encuentra en:

NOTA No. 9. Cuentas por pagar. Se encuentra representada en 265,87 millones. Con respecto al total del pasivo representa un 0.21% y que presenta una variación del 37,48% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior la variación de este rubro se debe a la causación gastos de funcionamiento. (Nota 3).

NOTA No. 10. Beneficios a Empleados. Representada en *beneficios a empleados a corto plazo* por valor de \$1.468,36 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). Esta cuenta presenta una variación del 8,45% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. Durante el periodo de junio se realizaron los reajustes retroactivos por aumento salarial del Decreto 905 de 2023.

NOTA No. 11. 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 \$125,20 millones, que, respecto de la vigencia anterior, se evidencia una disminución del -19.99%.

PATRIMONIO.

NOTA No. 12. 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.

NOTA No. 13. 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. 14. Resultado de ejercicios anteriores Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores representado en (\$-12.306,74) millones, reflejando un decremento respecto al año anterior de \$-5.332,16 millones el cual corresponde principalmente al cierre del ejercicio del año anterior 2022.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERACIONALES

NOTA No. 15. 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 \$8.233,51 millones.

NOTA No. 16. 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 \$15.478,95 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un decremento del -2,81%.

GASTOS OPERACIONALES

NOTA No. 17. 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 \$7.994,93 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un aumento del 2,37%.

NOTA No. 18. 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 \$95,54 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 \$322,73 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 \$318,18 millones provenientes de intereses de fondos restringidos.

RESULTADO DEL EJERCICIO

NOTA No. 21. EXCEDENTE: Como resultado del total del ejercicio, se evidencia un excedente de 1.289,90 millones como resultado de las operaciones de recaudo de donaciones en dinero y especie, así como ejecución de los recursos de cooperación recibidos en vigencias anteriores y con destinación específica.



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