

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 31 del mes agosto 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 02 del mes octubre del año 2023



Firma

 Eleonora Betancur González
Directora General



Firma

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

CODIGO	CUENTA	ago-22		ago-23		Análisis Horizontal	
			AV % sobre Ingresos Netos		AV % sobre Ingresos Netos	\$	%
ACTIVO		154.455,40	100,00%	126.575,01	100,00%	-27.880,40	-18,05%
ACTIVO CORRIENTE		146.679,56	94,97%	121.618,65	96,08%	-25.060,91	-17,09%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	203,63	0,13%	388,11	0,31%	184,47	90,59%
1.1.05	CAJA	22,00	0,01%	20,62	0,02%	-1,38	-6,27%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	181,63	0,12%	367,49	0,29%	185,85	102,32%
1.1.10.05	Cuenta corriente	181,63	0,12%	367,49	0,29%	185,85	102,32%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	68,78	0,04%	20,74	0,02%	-48,04	-69,85%
1.3.12	APORTES SOBRE LA NÓMINA	51,46	0,03%	0,00	0,02%	-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	25,65	0,02%	23,57	0,00%	-2,07	-8,09%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	21,78	0,01%	23,57	0,02%	1,79	8,21%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	3,86	0,00%	23,57	0,02%	-3,86	-100,00%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8,32	-0,01%	0,00	0,00%	5,49	-65,95%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-8,32	-0,01%	-2,83	0,00%	5,49	-65,95%
1.9	OTROS ACTIVOS	146.407,15	94,79%	121.209,81	95,76%	-25.197,34	-17,21%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	146.407,15	94,79%	121.209,81	95,76%	-25.197,34	-17,21%
1.9.08.01	En administración	146.407,15	94,79%	121.199,08	95,75%	-25.208,06	-17,22%
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	90.243,47	58,43%	30.635,39	24,20%	-59.608,08	-66,05%
1.9.08.03	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	0,00	0,00%	10,73	0,01%	10,73	100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		146.679,56	94,97%	121.618,65	96,08%	-25.060,91	-17,09%
ACTIVO NO CORRIENTE		7.775,84	5,03%	4.956,35	3,92%	-2.819,49	-36,26%
1.5	INVENTARIOS	173,10	0,11%	3,35	0,00%	-169,75	-98,07%
1.5.10	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	169,75	0,11%	0,00	0,00%	-169,75	-100,00%
1.5.10.12	Semovientes	85,66	0,06%	0,00	0,00%	-85,66	-100,00%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,35	0,00%	3,35	0,00%	0,00	0,00%
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	298,65	0,19%	222,50	0,18%	-76,14	-25,50%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7,50	0,00%	0,50	0,00%	-7,00	-93,33%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	7,50	0,00%	0,50	0,00%	-7,00	-93,33%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	100,89	0,07%	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	0,09%	132,48	0,10%	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	0,93%	1.406,47	1,11%	-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	0,85%	1.280,25	1,01%	-30,09	-2,30%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	291,05	0,19%	291,05	0,23%	0,00	0,00%
1.6.75.02	Terrestre	291,05	0,19%	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)	-1.678,64	-1,09%	-1.719,53	-1,36%	-40,89	2,44%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-67,01	-0,04%	-72,76	-0,06%	-5,75	8,58%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	0,00	0,00%	-0,08	0,00%	-0,08	100,00%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-124,29	-0,08%	-127,79	-0,10%	-3,50	2,82%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.278,95	-0,83%	-1.281,85	-1,01%	-2,91	0,23%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-205,40	-0,13%	-233,60	-0,18%	-28,20	13,73%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-2,98	0,00%	-3,44	0,00%	-0,46	15,46%
1.9	OTROS ACTIVOS	7.304,10	4,73%	4.730,51	3,74%	-2.573,59	-35,23%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6.712,99	4,35%	3.585,72	2,83%	-3.127,26	-46,59%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	0,00	0,00%	5,97	0,00%	5,97	100,00%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6.712,99	4,35%	3.579,75	2,83%	-3.133,23	-46,67%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.321,23	0,86%	1.961,48	1,55%	640,25	48,46%
1.9.70.07	Licencias	363,41	0,24%	517,19	0,41%	153,78	42,32%
1.9.70.08	Softwares	957,82	0,62%	1.444,29	1,14%	486,47	50,79%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-730,12	-0,47%	-816,70	-0,65%	-86,58	11,86%
1.9.75.07	Licencias	-320,47	-0,21%	-334,71	-0,26%	-14,24	4,44%
1.9.75.08	Softwares	-409,65	-0,27%	-481,99	-0,38%	-72,34	17,66%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7.775,84	5,03%	4.956,35	3,92%	-2.819,49	-36,26%
TOTAL ACTIVO		154.455,40	100,00%	126.575,01	100,00%	-27.880,40	-18,05%



CODIGO	CUENTA	ago-22	AV % sobre Ingresos Netos	ago-23	AV % sobre Ingresos Netos	Análisis Horizontal	
						\$	%
PASIVO		148.577,07	96,19%	127.599,43	100,81%	-20.977,63	-14,12%
PASIVO CORRIENTE		1.649,40	1,07%	2.400,12	1,90%	750,72	45,51%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	428,37	0,28%	955,52	0,75%	527,15	123,06%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	245,00	0,16%	477,51	0,38%	232,51	94,90%
2.4.01.02	Proyectos de inversion	245,00	0,16%	476,56	0,38%	231,56	94,51%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4,56	0,00%	8,69	0,01%	4,13	90,57%
2.4.07.22	Estampillas	4,56	0,00%	7,47	0,01%	2,91	63,81%
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	53,88	0,03%	101,66	0,08%	47,79	88,70%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	24,88	0,02%	48,28	0,04%	23,41	94,08%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	19,49	0,01%	39,79	0,03%	20,31	104,22%
2.4.24.04	Sindicatos	0,29	0,00%	0,41	0,00%	0,13	43,97%
2.4.24.07	Libranzas	3,01	0,00%	3,41	0,00%	0,40	13,32%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	5,88	0,00%	8,20	0,01%	2,32	39,36%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,33	0,00%	1,57	0,00%	1,23	370,07%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	77,35	0,05%	131,16	0,10%	53,81	69,56%
2.4.36.03	Honorarios	0,84	0,00%	0,00	0,00%	-0,84	-99,92%
2.4.36.05	Servicios	2,58	0,00%	16,98	0,01%	14,41	559,31%
2.4.36.06	Arrendamientos	0,03	0,00%	0,03	0,00%	0,00	-3,77%
2.4.36.08	Compras	0,00	0,00%	20,19	0,02%	20,19	47278,57%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	31,11	0,02%	39,12	0,03%	8,00	25,72%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	12,50	0,01%	25,38	0,02%	12,88	103,10%
2.4.36.26	Contratos de construcción	23,63	0,02%	7,47	0,01%	-16,16	-68,40%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	6,67	0,00%	22,00	0,02%	15,33	229,99%
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	47,58	0,03%	236,50	0,19%	188,92	397,04%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	16,17	0,01%	19,82	0,02%	3,65	22,56%
2.4.90.55	Servicios	31,41	0,02%	0,01	0,00%	-31,40	-99,97%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.221,03	0,79%	1.444,60	1,14%	223,57	18,31%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.221,03	0,79%	1.444,60	1,14%	223,57	18,31%
2.5.11.04	Vacaciones	358,03	0,23%	421,12	0,33%	63,09	17,62%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	255,73	0,17%	300,80	0,24%	45,07	17,62%
2.5.11.06	Prima de servicios	37,63	0,02%	47,30	0,04%	9,67	25,69%
2.5.11.07	Prima de navidad	309,00	0,20%	364,55	0,29%	55,55	17,98%
2.5.11.09	Bonificaciones	145,87	0,09%	165,12	0,13%	19,25	13,19%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	2,63	0,00%	3,19	0,00%	0,56	21,25%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	54,83	0,04%	68,39	0,05%	13,56	24,72%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	38,84	0,03%	48,44	0,04%	9,60	24,73%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	18,48	0,01%	22,65	0,02%	4,17	22,56%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.649,40	1,07%	2.400,12	1,90%	750,72	45,51%
PASIVO NO CORRIENTE		146.927,66	95,13%	125.199,31	98,91%	-21.728,35	-14,79%
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	146.771,18	95,02%	125.074,11	98,81%	-21.697,07	-14,78%
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	146.771,18	95,02%	125.074,11	98,81%	-21.697,07	-14,78%
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	146.771,18	95,02%	125.074,11	98,81%	-21.697,07	-14,78%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		146.927,66	95,13%	125.199,31	98,91%	-21.728,35	-14,79%
TOTAL PASIVO		148.577,07	96,19%	127.599,43	100,81%	-20.977,63	-14,12%
PATRIMONIO		5.878,34	3,81%	-1.024,43	-0,81%	-6.902,76	-117,43%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	5.878,34	3,81%	-1.024,43	-0,81%	-6.902,76	-117,43%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	7.852,01	5,08%	7.852,01	6,20%	0,00	0,00%
3.1.05.06	Capital fiscal	7.852,01	5,08%	7.852,01	6,20%	0,00	0,00%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.974,58	-4,52%	-12.404,91	-9,80%	-5.430,33	77,86%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	0,88	0,00%	0,88	0,00%	0,00	0,00%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.975,46	-4,52%	-12.405,79	-9,80%	-5.430,33	77,85%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	5.000,91	3,24%	3.528,48	2,79%	-1.472,43	-29,44%
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	5.000,91	3,24%	3.528,48	2,79%	-1.472,43	-29,44%
TOTAL PATRIMONIO		5.878,34	3,81%	-1.024,43	-0,81%	-20,25	-117,43%
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		154.455,40	100,00%	126.575,01	100,00%	-27.880,40	-18,05%



ELEONORA BETANCUR GONZALEZ
 Directora General



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

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

CODIGO	CUENTA	ago-22		ago-23		Análisis Horizontal	
			AV % sobre Ingresos Netos		AV % sobre Ingresos Netos	\$	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	46.025,49	100,00%	32.723,09	100,00%	-13.302,40	-28,90%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	24.147,73	52,47%	11.327,09	34,61%	-12.820,64	-53,09%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	24.147,73	52,47%	11.327,09	34,61%	-12.820,64	-53,09%
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo (de sector privado)	191,13	0,42%	7.612,18	23,26%	7.421,05	3882,66%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	21.877,75	47,53%	21.395,99	65,39%	-481,76	-2,20%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	21.517,07	46,75%	21.004,49	64,19%	-512,58	-2,38%
4.7.05.08	Funcionamiento	19.948,92	43,34%	19.802,67	60,52%	-146,25	-0,73%
4.7.05.10	Inversión	1.568,15	3,41%	1.201,82	3,67%	-366,33	-23,36%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	360,68	0,78%	391,50	1,20%	30,82	8,55%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	360,68	0,78%	391,50	1,20%	30,82	8,55%
5	GASTOS OPERACIONALES	35.089,64	76,24%	23.776,56	72,66%	-11.313,09	-32,24%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9.862,97	21,43%	11.414,05	34,88%	1.551,09	15,73%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.929,96	8,54%	4.467,41	13,65%	537,45	13,68%
5.1.01.01	Sueldos	3.131,06	6,80%	3.740,99	11,43%	609,93	19,48%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	13,34	0,03%	16,36	0,05%	3,03	22,70%
5.1.01.10	Prima técnica	599,32	1,30%	498,48	1,52%	-100,84	-16,83%
5.1.01.19	Bonificaciones	178,52	0,39%	199,32	0,61%	20,80	11,65%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	4,41	0,01%	7,38	0,02%	2,97	67,26%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	3,31	0,01%	4,88	0,01%	1,56	47,15%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17,09	0,04%	19,03	0,06%	1,95	11,40%
5.1.02.01	Incapacidades	17,09	0,04%	19,03	0,06%	1,95	11,40%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	973,32	2,11%	1.028,55	3,14%	55,23	5,67%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	163,56	0,36%	171,78	0,52%	8,23	5,03%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	329,42	0,72%	346,65	1,06%	17,23	5,23%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	21,76	0,05%	23,64	0,07%	1,87	8,61%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del rpm	458,58	1,00%	486,47	1,49%	27,89	6,08%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	143,14	0,31%	150,90	0,46%	7,75	5,42%
5.1.04.01	Aportes al icbf	122,67	0,27%	128,84	0,39%	6,17	5,03%
5.1.04.02	Aportes al sena	20,47	0,04%	22,05	0,07%	1,58	7,73%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.372,30	2,98%	1.653,04	5,05%	280,75	20,46%
5.1.07.01	Vacaciones	254,76	0,55%	327,03	1,00%	72,27	28,37%
5.1.07.02	Cesantías	349,15	0,76%	402,56	1,23%	53,41	15,30%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	178,11	0,39%	229,31	0,70%	51,20	28,74%
5.1.07.05	Prima de navidad	343,53	0,75%	400,45	1,22%	56,93	16,57%
5.1.07.06	Prima de servicios	164,05	0,36%	201,50	0,62%	37,45	22,83%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	19,62	0,04%	26,50	0,08%	6,88	35,05%
5.1.07.90	Otras primas	63,07	0,14%	65,69	0,20%	2,62	4,15%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,35	0,01%	0,00	0,00%	-2,35	-100,00%
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	2,35	0,01%	0,00	0,00%	-2,35	-100,00%
5.1.11	GENERALES	3.424,34	7,44%	4.094,58	12,51%	670,24	19,57%
5.1.11.14	Materiales y suministros	15,90	0,03%	95,23	0,29%	79,33	498,91%
5.1.11.15	Mantenimiento	15,64	0,03%	27,59	0,08%	11,95	76,44%
5.1.11.16	Reparaciones	0,00	0,00%	0,20	0,00%	0,20	100,00%
5.1.11.17	Servicios públicos	97,31	0,21%	107,70	0,33%	10,39	10,68%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	867,12	1,88%	893,31	2,73%	26,19	3,02%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	190,68	0,41%	667,33	2,04%	476,65	249,98%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	92,94	0,20%	68,35	0,21%	-24,59	-26,46%
5.1.11.25	Seguros generales	2,59	0,01%	106,29	0,32%	103,70	3996,25%
5.1.11.28	Capacitación docente	172,50	0,37%	0,00	0,00%	-172,50	-100,00%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	14,64	0,03%	14,69	0,04%	0,05	0,34%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	64,40	0,14%	81,04	0,25%	16,64	25,84%
5.1.11.64	Gastos legales	0,00	0,00%	0,01	0,00%	0,01	100,00%
5.1.11.79	Honorarios	1.716,80	3,73%	1.266,30	3,87%	-450,49	-26,24%
5.1.11.80	Servicios	97,36	0,21%	48,37	0,15%	-48,99	-50,31%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,47	0,00%	0,54	0,00%	0,07	14,93%
5.1.20.10	Tasas	0,00	0,00%	0,54	0,00%	0,54	100,00%
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	0,47	0,00%	0,00	0,00%	-0,47	-100,00%

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

CODIGO	CUENTA	ago-22		ago-23		Análisis Horizontal	
			AV % sobre Ingresos Netos		AV % sobre Ingresos Netos	\$	%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	256,36	0,56%	124,44	0,38%	-131,92	-51,46%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	132,27	0,29%	47,44	0,14%	-84,83	-64,13%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	0,00	0,00%	0,08	0,00%	0,08	100,00%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,63	0,00%	1,77	0,01%	0,14	8,32%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	102,33	0,22%	24,62	0,08%	-77,71	-75,94%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	23,86	0,05%	16,99	0,05%	-6,87	-28,81%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,31	0,00%	0,31	0,00%	0,00	0,00%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	110,81	0,24%	68,70	0,21%	-42,11	-38,00%
5.3.66.05	Licencias	23,51	0,05%	4,85	0,01%	-18,67	-79,39%
5.3.66.06	Softwares	87,30	0,19%	63,85	0,20%	-23,44	-26,85%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	13,28	0,03%	8,30	0,03%	-4,98	-37,50%
5.3.68.03	Administrativas	13,28	0,03%	8,30	0,03%	-4,98	-37,50%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	24.582,92	53,41%	11.909,99	36,40%	-12.672,92	-51,55%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	16.148,74	35,09%	1.997,35	6,10%	-14.151,39	-87,63%
5.4.23.05	Para programas de educación	4.212,60	9,15%	0,00	0,00%	-4.212,60	-100,00%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	11.513,93	25,02%	1.548,02	4,73%	-9.965,91	-86,56%
5.4.24	SUBVENCIONES	8.434,18	18,33%	9.912,65	30,29%	1.478,47	17,53%
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	3.547,50	7,71%	7.612,18	23,26%	4.064,68	114,58%
5.4.24.90	Otras subvenciones	4.886,67	10,62%	2.300,47	7,03%	-2.586,21	-52,92%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	387,40	0,84%	328,07	1,00%	-59,33	-15,32%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	387,40	0,84%	328,07	1,00%	-59,33	-15,32%
5.7.20.80	Recaudos	387,40	0,84%	328,07	1,00%	-59,33	-15,32%
UTILIDAD O DÉFICIT OPERACIONAL		10.935,84	23,76%	8.946,53	27,34%	-1.989,32	-18,19%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	139,13	0,30%	322,60	0,99%	183,47	131,88%
4	INGRESOS	139,13	0,30%	322,60	0,99%	183,47	131,88%
4.1	INGRESOS FISCALES	138,34	0,30%	302,98	0,93%	164,65	119,02%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	138,34	0,30%	302,98	0,93%	164,65	119,02%
4.1.10.02	Multas y sanciones	138,34	0,30%	302,98	0,93%	164,65	119,02%
4.8	OTROS INGRESOS	0,79	0,00%	19,61	0,06%	18,82	2381,51%
4.8.02	FINANCIEROS	0,40	0,00%	3,16	0,01%	2,76	698,79%
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%	0,93	0,00%	0,93	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%	11,75	0,04%	11,36	2874,12%
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	-82,42%
4.8.08.26	Recuperaciones	0,30	0,00%	0,00	0,00%	-0,30	-100,00%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	0,00	0,00%	1,80	0,01%	1,80	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	0,03%	9,31	100,00%
5	GASTOS NO OPERACIONALES	6.074,06	13,20%	5.740,65	17,54%	-333,41	-5,49%
5.8	OTROS GASTOS	6.074,06	13,20%	5.740,65	17,54%	-333,41	-5,49%
5.8.02	COMISIONES	0,00	0,00%	29,55	0,09%	29,55	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	6.074,06	13,20%	5.659,64	17,30%	-414,42	-6,82%
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	6.074,06	13,20%	5.659,56	17,30%	-414,50	-6,82%
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	0,16%	51,46	100,00%
5.8.93.03	Aportes y cotizaciones	0,00	0,00%	51,46	0,16%	51,46	100,00%
UTILIDAD O DÉFICIT DEL EJERCICIO		5.000,91	10,87%	3.528,48	10,78%	-1.472,43	-29,44%

ELEONORA BETANCUR GONZALEZ
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 AGOSTO DE 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos)**

ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE AGOSTO 2023

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO.

NOTA No. 1. Activo Total: El activo se encuentra representado en \$126.575,01 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -18,05%.

NOTA No. 2. Activo Corriente: El activo corriente es aquel que puede convertirse en dinero en menos de doce (12) meses. Está representado en \$121.618,65 millones que representa un 96,08% 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 388,11 millones de pesos distribuidos así: Caja menor 20.62 millones; saldo en instituciones financieras 367.49 millones. El saldo en instituciones financieras corresponde al valor traído a cuentas para hacer pagos de seguridad social y transferencias cuya forma de pago en el SIIF Nación se hace con traspaso a pagaduría.

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 \$20,74 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -69,85%.

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 \$121.209,81 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 -17.21%

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 \$4.9656,35 millones y representa un 3.92% 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 \$222,50 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un decremento de -25,50% 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 \$4.730,51 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 \$127.599,43 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -14,12% equivalente a 20.977,63 millones.

Lo más representativo de este grupo se encuentra en:

NOTA No. 9. Cuentas por pagar. Se encuentra representada en 955,35 millones. Con respecto al total del pasivo representa un 0.75% y que presenta una variación del 123,06% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior la variación de este rubro se debe a la causación gastos de funcionamiento cuyo valor equivalente a pagos con traspaso a pagaduría se encuentra trasladado a tesorería. (Nota 3).

NOTA No. 10. Beneficios a Empleados. Representada en *beneficios a empleados a corto plazo* por valor de \$1.444,60 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 18,31% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

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 -14.79%.

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 -\$12.404,91 millones, reflejando un decremento respecto al año anterior de \$-5.430,33 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 \$11.327,09 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 \$21.395,99 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un decremento del -2,20%.

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 \$11.414,05 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un aumento del 15,73%.

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. Este rubro se encuentra representado en \$124,44 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 \$328,07 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 \$322,60 millones provenientes de intereses de fondos restringidos.

GASTOS NO OPERACIONALES

NOTA No. 21. Corresponde a gastos diversos por aportes realizados por Colombia organismos internacionales realizados a través de Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional - FOCAL administrado por APC Colombia. El saldo de la cuenta es de 5.740,65 millones.

RESULTADO DEL EJERCICIO

NOTA No. 22. EXCEDENTE: Como resultado del total del ejercicio, se evidencia un excedente de 3.528,48 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.