

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	mar-23		mar-24		Análisis Horizontal	
			AV % sobre Ingresos Netos		AV % sobre Ingresos Netos	\$	%
<b>ACTIVO</b>		<b>124.520,50</b>	<b>100,00%</b>	<b>60.477,19</b>	<b>100,00%</b>	<b>-64.043,30</b>	<b>-51,43%</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>119.441,85</b>	<b>95,92%</b>	<b>55.841,97</b>	<b>92,34%</b>	<b>-63.599,88</b>	<b>-53,25%</b>
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	195,74	0,16%	152,08	0,25%	-43,66	-22,31%
1.1.05	CAJA	20,62	0,02%	12,61	0,02%	-8,01	-38,85%
1.1.05.02	Caja menor	20,62	0,02%	12,61	0,02%	-8,01	-38,85%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	175,12	0,14%	139,47	0,23%	-35,65	-20,36%
1.1.10.05	Cuenta corriente	175,12	0,14%	139,47	0,23%	-35,65	-20,36%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	24,09	0,02%	29,37	0,05%	5,28	21,90%
1.3.36	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00%	0,04	0,00%	0,04	100,00%
1.3.36.01	Reintegros de tesorería	0,00	0,00%	0,04	0,00%	0,04	100,00%
1.3.38	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	0,00	0,00%	1,38	0,00%	1,38	100,00%
1.3.38.01	Sentencias	0,00	0,00%	1,38	0,00%	1,38	100,00%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28,73	0,02%	30,78	0,05%	2,06	7,16%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	28,73	0,02%	30,78	0,05%	2,06	7,16%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4,63	0,00%	-2,83	0,00%	1,80	-38,87%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-4,63	0,00%	-2,83	0,00%	1,80	-38,87%
1.5	INVENTARIOS	3,35	0,00%	3,35	0,01%	0,00	0,00%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,35	0,00%	3,35	0,01%	0,00	0,00%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	3,35	0,00%	3,35	0,01%	0,00	0,00%
1.9	OTROS ACTIVOS	119.218,67	95,74%	55.657,18	92,03%	-63.561,49	-53,32%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	119.218,67	95,74%	55.657,18	92,03%	-63.561,49	-53,32%
1.9.08.01	En administración	119.208,49	95,73%	55.657,18	92,03%	-63.551,31	-53,31%
1.9.08.03	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	10,18	0,01%	0,00	0,00%	-10,18	-100,00%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>119.441,85</b>	<b>95,92%</b>	<b>55.841,97</b>	<b>92,34%</b>	<b>-63.599,88</b>	<b>-53,25%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.078,65</b>	<b>4,08%</b>	<b>4.635,22</b>	<b>7,66%</b>	<b>-443,42</b>	<b>-8,73%</b>
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	252,08	0,20%	365,33	0,60%	113,25	44,93%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,26	0,00%	0,00	0,00%	-2,26	-100,00%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	2,26	0,00%	0,00	0,00%	-2,26	-100,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	100,89	0,08%	91,08	0,15%	-9,81	-9,72%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	57,58	0,05%	47,78	0,08%	-9,81	-17,03%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	43,31	0,03%	43,31	0,07%	0,00	0,00%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	138,59	0,11%	156,77	0,26%	18,19	13,12%
1.6.65.01	Muebles y enseres	132,48	0,11%	140,29	0,23%	7,81	5,89%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	6,10	0,00%	16,48	0,03%	10,38	170,08%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.404,72	1,13%	1.480,69	2,45%	75,97	5,41%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	124,47	0,10%	124,45	0,21%	-0,02	-0,01%
1.6.70.02	Equipo de computación	1.280,25	1,03%	1.356,24	2,24%	75,99	5,94%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	291,05	0,23%	403,35	0,67%	112,30	38,58%
1.6.75.02	Terrestre	291,05	0,23%	403,35	0,67%	112,30	38,58%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	4,53	0,00%	4,53	0,01%	0,00	0,00%
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	4,53	0,00%	4,53	0,01%	0,00	0,00%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.689,96	-1,36%	-1.771,10	-2,93%	-81,14	4,80%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-70,46	-0,06%	-69,46	-0,11%	1,00	-1,42%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-0,03	0,00%	0,00	0,00%	0,03	-100,00%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-126,55	-0,10%	-137,31	-0,23%	-10,77	8,51%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.266,68	-1,02%	-1.312,15	-2,17%	-45,46	3,59%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-222,98	-0,18%	-248,47	-0,41%	-25,48	11,43%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-3,25	0,00%	-3,71	-0,01%	-0,46	14,18%
1.9	OTROS ACTIVOS	4.826,57	3,88%	4.269,89	7,06%	-556,68	-11,53%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.125,32	3,31%	3.262,87	5,40%	-862,46	-20,91%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	8,72	0,01%	10,37	0,02%	1,65	18,91%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	4.116,60	3,31%	3.252,49	5,38%	-864,11	-20,99%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.475,01	1,18%	2.122,92	3,51%	647,91	43,93%
1.9.70.07	Licencias	517,19	0,42%	678,63	1,12%	161,43	31,21%
1.9.70.08	Softwares	957,82	0,77%	1.444,29	2,39%	486,47	50,79%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-773,76	-0,62%	-1.115,89	-1,85%	-342,13	44,22%
1.9.75.07	Licencias	-331,68	-0,27%	-455,40	-0,75%	-123,72	37,30%
1.9.75.08	Softwares	-442,08	-0,36%	-660,49	-1,09%	-218,41	49,40%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.078,65</b>	<b>4,08%</b>	<b>4.635,22</b>	<b>7,66%</b>	<b>-443,42</b>	<b>-8,73%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>124.520,50</b>	<b>100,00%</b>	<b>60.477,19</b>	<b>100,00%</b>	<b>-64.043,30</b>	<b>-51,43%</b>

CODIGO	CUENTA	mar-23		mar-24		Análisis Horizontal	
			AV % sobre Ingresos Netos		AV % sobre Ingresos Netos	\$	%
<b>PASIVO</b>		<b>129.872,20</b>	<b>104,30%</b>	<b>66.871,55</b>	<b>110,57%</b>	<b>63.000,65</b>	<b>-48,51%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.302,84</b>	<b>1,05%</b>	<b>2.184,14</b>	<b>3,61%</b>	<b>881,30</b>	<b>67,64%</b>
<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>158,17</b>	<b>0,13%</b>	<b>366,70</b>	<b>0,61%</b>	<b>208,53</b>	<b>131,84%</b>
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	25,13	0,02%	0,00	0,00%	-25,13	-100,00%
2.4.01.01	Bienes y servicios	1,42	0,00%	0,00	0,00%	-1,42	-100,00%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	23,71	0,02%	0,00	0,00%	-23,71	-100,00%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,14	0,00%	17,30	0,03%	16,16	1417,63%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	-0,08	0,00%	0,00	0,00%	0,08	-100,00%
2.4.07.22	Estampillas	0,00	0,00%	16,08	0,03%	16,08	100,00%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	1,22	0,00%	1,22	0,00%	0,00	0,00%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	44,76	0,04%	75,43	0,12%	30,67	68,53%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	24,34	0,02%	36,20	0,06%	11,86	48,74%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	20,42	0,02%	31,72	0,05%	11,30	55,32%
2.4.24.04	Sindicatos	0,00	0,00%	0,66	0,00%	0,66	100,00%
2.4.24.07	Libranzas	0,00	0,00%	3,24	0,01%	3,24	100,00%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0,00	0,00%	1,55	0,00%	1,55	100,00%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,00	0,00%	2,06	0,00%	2,06	100,00%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	44,95	0,04%	81,27	0,13%	36,33	80,82%
2.4.36.03	Honorarios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.4.36.04	Comisiones	0,00	0,00%	0,16	0,00%	0,16	100,00%
2.4.36.05	Servicios	0,38	0,00%	0,32	0,00%	-0,06	-15,70%
2.4.36.06	Arrendamientos	0,01	0,00%	0,00	0,00%	-0,01	-96,41%
2.4.36.08	Compras	0,16	0,00%	0,17	0,00%	0,01	4,86%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	30,88	0,02%	51,84	0,09%	20,96	67,88%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	8,89	0,01%	16,99	0,03%	8,09	90,99%
2.4.36.26	Contratos de construcción	0,00	0,00%	3,50	0,01%	3,50	1058338,97%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	4,62	0,00%	8,30	0,01%	3,67	79,50%
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	42,20	0,03%	192,70	0,32%	150,50	356,63%
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	0,00	0,00%	168,13	0,28%	168,13	100,00%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	16,04	0,01%	24,57	0,04%	8,53	53,14%
2.4.90.55	Servicios	26,14	0,02%	0,00	0,00%	-26,14	-100,00%
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0,02	0,00%	0,00	0,00%	-0,02	-100,00%
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.144,67</b>	<b>0,92%</b>	<b>1.817,44</b>	<b>3,01%</b>	<b>672,77</b>	<b>58,77%</b>
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.144,67	0,92%	1.817,44	3,01%	672,77	58,77%
2.5.11.02	Cesantías	0,77	0,00%	0,00	0,00%	-0,77	-100,00%
2.5.11.04	Vacaciones	367,19	0,29%	599,81	0,99%	232,62	63,35%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	262,28	0,21%	428,44	0,71%	166,16	63,35%
2.5.11.06	Prima de servicios	143,37	0,12%	237,42	0,39%	94,05	65,60%
2.5.11.07	Prima de navidad	124,78	0,10%	189,70	0,31%	64,91	52,02%
2.5.11.09	Bonificaciones	128,79	0,10%	187,85	0,31%	59,06	45,86%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	2,75	0,00%	4,08	0,01%	1,34	48,56%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	56,45	0,05%	82,10	0,14%	25,65	45,44%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	39,95	0,03%	59,96	0,10%	20,01	50,07%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	18,33	0,01%	28,07	0,05%	9,74	53,14%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.302,84</b>	<b>1,05%</b>	<b>2.184,14</b>	<b>3,61%</b>	<b>881,30</b>	<b>67,64%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>128.569,36</b>	<b>103,25%</b>	<b>64.687,41</b>	<b>106,96%</b>	<b>-63.881,95</b>	<b>-49,69%</b>
<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>116,90</b>	<b>0,09%</b>	<b>2.048,85</b>	<b>3,39%</b>	<b>1.931,95</b>	<b>1652,66%</b>
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	116,90	0,09%	2.048,85	3,39%	1.931,95	1652,66%
2.7.01.03	Administrativas	116,90	0,09%	2.048,85	3,39%	1.931,95	1652,66%
<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>128.452,46</b>	<b>103,16%</b>	<b>62.638,56</b>	<b>103,57%</b>	<b>-65.813,90</b>	<b>-51,24%</b>
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	128.452,46	103,16%	62.638,56	103,57%	-65.813,90	-51,24%
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	128.452,46	103,16%	62.638,56	103,57%	-65.813,90	-51,24%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>128.569,36</b>	<b>103,25%</b>	<b>64.687,41</b>	<b>106,96%</b>	<b>-63.881,95</b>	<b>-49,69%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>129.872,20</b>	<b>104,30%</b>	<b>66.871,55</b>	<b>110,57%</b>	<b>63.000,65</b>	<b>-48,51%</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>-5.351,70</b>	<b>-4,30%</b>	<b>-6.394,35</b>	<b>-10,57%</b>	<b>-1.042,65</b>	<b>19,48%</b>
<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-5.351,70</b>	<b>-4,30%</b>	<b>-6.394,35</b>	<b>-10,57%</b>	<b>-1.042,65</b>	<b>19,48%</b>
3.1.05	CAPITAL FISCAL	7.852,01	6,31%	7.852,01	12,98%	0,00	0,00%
3.1.05.06	Capital fiscal	7.852,01	6,31%	7.852,01	12,98%	0,00	0,00%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-12.306,74	-9,88%	-12.461,32	-20,60%	-154,58	1,26%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	0,88	0,00%	801,11	1,32%	800,23	91357,96%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-12.307,62	-9,88%	-13.262,42	-21,93%	-954,81	7,76%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-896,97	-0,72%	-1.785,05	-2,95%	-888,07	99,01%
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio	-896,97	-0,72%	-1.785,05	-2,95%	-888,07	99,01%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-5.351,70</b>	<b>-4,30%</b>	<b>-6.394,35</b>	<b>-10,57%</b>	<b>-1.042,65</b>	<b>19,48%</b>
<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>124.520,50</b>	<b>100,00%</b>	<b>60.477,19</b>	<b>100,00%</b>	<b>64.043,30</b>	<b>-51,43%</b>

  
LEONORA BETANCUR GONZALEZ  
Directora General

  
GILBERTO ANDRES MONTES CARTAGENA  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR  
TP 217252-T

CODIGO	CUENTA	mar-23		mar-24		Análisis Horizontal	
			AV % sobre Ingresos Netos		AV % sobre Ingresos Netos	\$	%
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>9.375,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>67.415,01</b>	<b>100,00%</b>	<b>58.041,99</b>	<b>619,25%</b>
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>2.775,85</b>	<b>29,62%</b>	<b>56.951,15</b>	<b>84,48%</b>	<b>54.175,31</b>	<b>1951,67%</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.775,85	29,62%	56.951,15	84,48%	54.175,31	1951,67%
4.4.28.28	Bienes y recursos en efectivo (de organismos internacionales)	7,02	0,07%	56.951,15	84,48%	56.944,14	811484,34%
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	2.768,83	29,54%	0,00	0,00%	-2.768,83	-100,00%
<b>4.7</b>	<b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>	<b>6.597,18</b>	<b>70,38%</b>	<b>10.463,86</b>	<b>15,52%</b>	<b>3.866,68</b>	<b>58,61%</b>
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	6.448,99	68,80%	10.235,51	15,18%	3.786,53	58,72%
4.7.05.08	Funcionamiento	6.399,66	68,28%	10.063,97	14,93%	3.664,32	57,26%
4.7.05.10	Inversión	49,33	0,53%	171,54	0,25%	122,21	247,73%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	148,19	1,58%	228,35	0,34%	80,15	54,09%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	148,19	1,58%	228,35	0,34%	80,15	54,09%
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>7.072,27</b>	<b>75,45%</b>	<b>64.351,36</b>	<b>95,46%</b>	<b>57.279,09</b>	<b>809,91%</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>3.335,61</b>	<b>35,59%</b>	<b>5.469,99</b>	<b>8,11%</b>	<b>2.134,39</b>	<b>63,99%</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.433,13	15,29%	2.040,35	3,03%	607,22	42,37%
5.1.01.01	Sueldos	1.215,90	12,97%	1.675,69	2,49%	459,79	37,81%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	3,70	0,04%	5,71	0,01%	2,01	54,22%
5.1.01.10	Prima técnica	149,83	1,60%	260,36	0,39%	110,53	73,77%
5.1.01.19	Bonificaciones	59,23	0,63%	93,58	0,14%	34,35	58,00%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	2,94	0,03%	3,26	0,00%	0,32	10,77%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	1,53	0,02%	1,75	0,00%	0,22	14,25%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,37	0,08%	9,87	0,01%	2,50	33,89%
5.1.02.01	Incapacidades	7,37	0,08%	9,87	0,01%	2,50	33,89%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	350,09	3,74%	491,00	0,73%	140,91	40,25%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	55,85	0,60%	79,74	0,12%	23,89	42,77%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	118,62	1,27%	168,09	0,25%	49,47	41,70%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	8,17	0,09%	11,49	0,02%	3,32	40,66%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del rpm	167,44	1,79%	231,68	0,34%	64,24	38,36%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	49,43	0,53%	69,88	0,10%	20,45	41,37%
5.1.04.01	Aportes al icbf	41,89	0,45%	59,81	0,09%	17,91	42,77%
5.1.04.02	Aportes al sena	7,54	0,08%	10,08	0,01%	2,53	33,59%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	527,97	5,63%	1.056,33	1,57%	528,36	100,07%
5.1.07.01	Vacaciones	109,78	1,17%	329,26	0,49%	219,48	199,92%
5.1.07.02	Cesantías	122,09	1,30%	270,45	0,40%	148,36	121,52%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	72,43	0,77%	99,52	0,15%	27,09	37,39%
5.1.07.05	Prima de navidad	130,56	1,39%	201,89	0,30%	71,33	54,64%
5.1.07.06	Prima de servicios	60,94	0,65%	100,58	0,15%	39,63	65,03%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	7,85	0,08%	15,57	0,02%	7,73	98,48%
5.1.07.90	Otras primas	24,32	0,26%	39,06	0,06%	14,74	60,60%
5.1.11	GENERALES	967,61	10,32%	1.802,56	2,67%	834,95	86,29%
5.1.11.14	Materiales y suministros	21,76	0,23%	1,82	0,00%	-19,94	-91,64%
5.1.11.15	Mantenimiento	14,41	0,15%	4,95	0,01%	-9,45	-65,61%
5.1.11.16	Reparaciones	0,20	0,00%	0,00	0,00%	-0,20	-100,00%
5.1.11.17	Servicios públicos	41,60	0,44%	48,72	0,07%	7,12	17,12%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	554,35	5,91%	832,33	1,23%	277,98	50,14%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	36,85	0,39%	17,05	0,03%	-19,80	-53,74%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	4,36	0,05%	25,54	0,04%	21,18	485,59%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	3,45	0,04%	5,67	0,01%	2,23	64,53%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	20,02	0,21%	33,30	0,05%	13,28	66,34%
5.1.11.50	Procesamiento de información	0,00	0,00%	7,94	0,01%	7,94	100,00%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0,00	0,00%	0,99	0,00%	0,99	100,00%
5.1.11.64	Gastos legales	0,01	0,00%	0,00	0,00%	-0,01	-100,00%
5.1.11.79	Honorarios	270,40	2,88%	691,86	1,03%	421,46	155,86%
5.1.11.80	Servicios	0,20	0,00%	132,38	0,20%	132,19	67451,87%

CODIGO	CUENTA	mar-23		mar-24		Análisis Horizontal	
			AV % sobre Ingresos Netos		AV % sobre Ingresos Netos	\$	%
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>43,63</b>	<b>0,47%</b>	<b>2.258,71</b>	<b>3,35%</b>	<b>2.215,08</b>	<b>5076,95%</b>
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17,87	0,19%	23,37	0,03%	5,51	30,81%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	1,38	0,01%	1,38	0,00%	0,00	0,00%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	0,03	0,00%	0,03	0,00%	0,00	0,00%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,52	0,01%	0,90	0,00%	0,37	71,37%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	9,45	0,10%	14,58	0,02%	5,13	54,31%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	6,37	0,07%	6,37	0,01%	0,00	0,00%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,12	0,00%	0,12	0,00%	0,00	0,00%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	25,76	0,27%	186,49	0,28%	160,73	623,88%
5.3.66.05	Licencias	1,82	0,02%	72,35	0,11%	70,53	3881,55%
5.3.66.06	Softwares	23,95	0,26%	114,14	0,17%	90,20	376,67%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00%	2.048,85	3,04%	2.048,85	100,00%
5.3.68.03	Administrativas	0,00	0,00%	2.048,85	3,04%	2.048,85	100,00%
<b>5.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3.370,44</b>	<b>35,96%</b>	<b>56.327,81</b>	<b>83,55%</b>	<b>52.957,36</b>	<b>1571,23%</b>
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	163,95	1,75%	37.534,16	55,68%	37.370,21	22793,94%
5.4.23.05	Para programas de educación	0,00	0,00%	37.534,16	55,68%	37.534,16	100,00%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	163,95	1,75%	0,00	0,00%	-163,95	-100,00%
5.4.24	SUBVENCIONES	3.206,49	34,21%	18.793,65	27,88%	15.587,16	486,11%
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	2.768,83	29,54%	6.418,19	9,52%	3.649,36	131,80%
5.4.24.90	Otras subvenciones	437,67	4,67%	12.375,46	18,36%	11.937,80	2727,60%
<b>5.7</b>	<b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>	<b>322,59</b>	<b>3,44%</b>	<b>294,85</b>	<b>0,44%</b>	<b>-27,74</b>	<b>-8,60%</b>
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	322,59	3,44%	294,85	0,44%	-27,74	-8,60%
5.7.20.80	Recaudos	322,59	3,44%	294,85	0,44%	-27,74	-8,60%
	<b>UTILIDAD O DÉFICIT OPERACIONAL</b>	<b>2.300,75</b>	<b>24,55%</b>	<b>3.063,65</b>	<b>4,54%</b>	<b>762,90</b>	<b>33,16%</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>315,15</b>	<b>3,36%</b>	<b>136,51</b>	<b>0,20%</b>	<b>-178,64</b>	<b>-56,68%</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>315,15</b>	<b>3,36%</b>	<b>136,51</b>	<b>0,20%</b>	<b>-178,64</b>	<b>-56,68%</b>
4.1	INGRESOS FISCALES	302,98	3,23%	123,58	0,18%	-179,40	-59,21%
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	302,98	3,23%	123,58	0,18%	-179,40	-59,21%
4.1.10.02	Multas y sanciones	302,98	3,23%	123,58	0,18%	-179,40	-59,21%
4.8	OTROS INGRESOS	12,17	0,13%	12,93	0,02%	0,76	6,28%
4.8.02	FINANCIEROS	0,40	0,00%	12,42	0,02%	12,02	3027,26%
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	0,01	0,00%	0,00	0,00%	-0,01	-100,00%
4.8.02.21	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0,39	0,00%	0,00	0,00%	-0,39	-100,00%
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	0,00	0,00%	12,42	0,02%	12,42	100,00%
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-100,00%
4.8.06.90	Otros ajustes por diferencia en cambio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-100,00%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	11,77	0,13%	0,51	0,00%	-11,25	-95,64%
4.8.08.05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	1,76	0,02%	0,00	0,00%	-1,76	-100,00%
4.8.08.25	Sobrantes	0,02	0,00%	0,51	0,00%	0,50	3006,49%
4.8.08.63	Reintegros	0,69	0,01%	0,00	0,00%	-0,69	-100,00%
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	9,31	0,10%	0,00	0,00%	-9,31	-100,00%
<b>5</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3.512,88</b>	<b>37,48%</b>	<b>4.985,21</b>	<b>7,39%</b>	<b>1.472,33</b>	<b>41,91%</b>
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>3.512,88</b>	<b>37,48%</b>	<b>4.985,21</b>	<b>7,39%</b>	<b>1.472,33</b>	<b>41,91%</b>
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	3.461,42	36,93%	4.985,21	7,39%	1.523,79	44,02%
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	3.461,42	36,93%	4.985,21	7,39%	1.523,79	44,02%
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	51,46	0,55%	0,00	0,00%	-51,46	-100,00%
5.8.93.03	Aportes y cotizaciones	51,46	0,55%	0,00	0,00%	-51,46	-100,00%
	<b>UTILIDAD O DÉFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>-896,97</b>	<b>-9,57%</b>	<b>-1.785,05</b>	<b>-2,65%</b>	<b>-888,07</b>	<b>99,01%</b>



ELEONORA BETANCUR GONZALEZ  
Directora General



GILBERTO ANDRES MONTES CARTAGENA  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR

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

Los suscritos Eleonora Betancur González, Directora General y Gilberto Andres Montes Cartagena, 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 411 de 2023 y 038 de 2024, 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 marzo del año 2024, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por APC Colombia.

a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno; c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos, 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 08 del mes mayo del año 2024

Firmas



Eleonora Betancur González

Directora General



Gilberto Andres Montes Cartagena

Profesional Especializado con funciones de Contador

217252-T 



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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS  
A 31 DE MARZO DE 2024  
(Cifras expresadas en millones de pesos)**



## ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE MARZO 2024

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**ACTIVO:** Los activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: a) Usar un bien para prestar servicios, b) Ceder el uso para que un tercero preste un servicio, c) Convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, d) Beneficiarse de la revalorización de los recursos, o e) Recibir una corriente de flujos de efectivo.

**NOTA No 1. ACTIVO TOTAL:** El activo se encuentra representado en \$60.447,19 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -51,43%.

**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 \$55.841,97 millones que representa un 92,34% 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 152,08 millones de pesos distribuidos así: Caja 12,61 millones; saldo en instituciones financieras 139,47 millones.

**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 \$29,37 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un aumento del 21,90%.

**NOTA No. 5. INVENTARIO:** Representa el valor de los bienes adquiridos con el objeto de ser vendidos o distribuidos sin contraprestación y que no requieren ser sometidos a ningún proceso de transformación, explotación, cultivo, construcción o tratamiento, esta representando por un valor de \$3,35 millones.



**NOTA No. 6. 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 \$55.657,18 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 -53,32%

**NOTA No 7. 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 \$4.635,22 millones y representa un 7,66% del activo total.

**NOTA No. 8 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 \$365,33 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un incremento de 44,93%.

**NOTA No. 9. 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 \$4.269,89 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 \$66.871,55 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -48,51% equivalente a -63.000,65 millones. Lo más representativo de este grupo se encuentra en:



**NOTA No. 10. CUENTAS POR PAGAR.** Se encuentra representada en 366,70 millones. Con respecto al total del pasivo representa un 0.61% y que presenta una variación del 131,84% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior

**NOTA No. 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS.** Representada en *beneficios a empleados a corto plazo* por valor de \$1.817,44 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 58,77% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

**NOTA No. 12. 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 \$2.048,85 millones, que, respecto de la vigencia anterior, se evidencia un incremento del 1.652,66%.

**NOTA No 13 OTROS PASIVOS:** Corresponde a los recursos provenientes de las Donaciones de Organismos Internacionales, reconocido como un pasivo cuando la transferencia este sometida a condiciones establecidos por el donante, como fue establecido en el manual de políticas contables para la Agencia, está representada en \$ 62.638,56 en un porcentaje del 103,57%.

## **PATRIMONIO**

**NOTA No. 14. 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. 15. 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. 16. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES** Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores representado en (\$-12.461,32) millones.

## **ESTADO DE RESULTADOS**

**INGRESOS:** Corresponden a las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos derivados del poder impositivo del Estado, tales como impuestos, contribuciones, tasas, multas,



sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento y rentas parafiscales. Los ingresos de APC-Colombia tienen su origen en las transferencias para funcionamiento e inversión realizadas por el gobierno central a través del sistema presupuestal colombiano y las donaciones en capital o especie de terceros privados, públicos o extranjeros

**NOTA No. 17. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES.** Esta cuenta representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad originados en recursos recibidos sin contraprestación, y que guarda proporción con la ejecución presupuestal y se encuentra representada en \$56.951,15 millones

**NOTA No.18. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES.** Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad en efectivo y equivalentes al efectivo, o compensados con recursos administrados por la tesorería centralizada, cuando la entidad es del mismo nivel, para gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión. Así mismo, incluye el valor de los reintegros de estos recursos a las tesorerías centralizadas efectuados dentro del período contable en que los fondos fueron recibidos. y se encuentra representada en \$10.463,86 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un aumento del 58,61%.

**GASTOS OPERACIONALES:** En esta denominación se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

**NOTA No. 19. 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 \$5.469,99 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un incremento del 63,99%.

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 \$2.258,71 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 5076,95%.

**NOTA No. 20. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES.** En esta denominación del grupo 54 – Transferencias y subvenciones, se incluyen las cuentas que representan los gastos por



transacciones sin contraprestación, se encuentra representado por un valor del \$56.327,81 millones.

**NOTA No. 21. 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 \$294,85 millones.

**NOTA No. 22. OTROS GASTOS:** En esta cuenta, se incluyen las subcuentas que representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente, se encuentra representada en \$4.985,21 millones.

**NOTA No. 23 INGRESOS NO OPERACIONALES:** 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 \$136,51 millones provenientes de intereses de fondos restringidos.

## RESULTADO DEL EJERCICIO

**NOTA No. 24. EXCEDENTE:** Como resultado del total del ejercicio, se evidencia un déficit de -1.785,05 millones como resultado de la ejecución de los recursos de cooperación recibidos en vigencias anteriores y con destinación específica.

MONTES  
CARTAGENA  
GILBERTO ANDRÉS

Firmado digitalmente  
por MONTES  
CARTAGENA GILBERTO  
ANDRÉS

**GILBERTO ANDRES MONTES CARTAGENA**  
**Profesional Especializado 2028 Grado 17.**  
**Con funciones de Contador.**