

Agencia
Presidencial
de Cooperación
Internacional
de Colombia

PROSPERIDAD
PARA TODOS

Código: DA-F-008 - Versión: 02 - Fecha Emisión: 13/05/2012

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A 30 DE JUNIO DE 2014

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (expresadas en miles de pesos)

CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD - RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE
LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS

ACTIVO

(1) EFECTIVO:

1110 Depósitos en Instituciones Financieras:

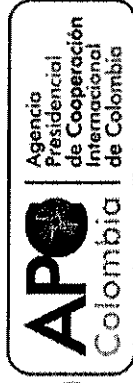
El saldo de esta cuenta contable por valor de \$ 1.526.858 está compuesta de:

111005 Cuenta Corriente:

El saldo de esta cuenta contable por valor de \$1.133.158 refleja los recursos existentes a Junio 30/2014, en las siguientes cuentas bancarias: Las conciliaciones de las cuentas bancarias de Abril a Junio de 2014 se encuentran debidamente elaboradas, revisadas y firmadas.

NUMERO DE CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	SALDO FINAL (\$)
265056622	AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA - APC COLOMBIA DONACION CANADIENSE - PESOS	548.500
309016277	AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL - EUROSOCIAL II	132.508,00
309017218	AECID - AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA - APC COLOMBIA	130.407,00
265056523	GASTOS PERSONALES	4.914
265055616	GASTOS GENERALES	8.002
265056549	TRANSFERENCIAS	40.803
265056564	CAJA MENOR	2.600
260006390	PROYECTO UNESCO	3.775
260004023	PROYECTO UNITAR	146.277
260004031	PROYECTO FORD -MINTRABAJO	566.641
TOTAL		1.133.158





Agencia
Presidencial
de Cooperación
Internacional
de Colombia

PROSPERIDAD
PARA TODOS

Código: DA-F-008 - Versión: 02 - Fecha Emisión: 13/08/2012

111090 Otros Depósitos en Instituciones Financieras:

El saldo de esta cuenta contable (111090 Otros depósitos en instituciones financieras), durante el presente trimestre disminuyó en \$ 17.549.386 en razón a que en Junio 3/2014, APC COLOMBIA; realizó la devolución a la AECID, de los recursos en moneda extranjera (dólares), que existían en el Banco BBVA, cuenta No.309000013, correspondientes a la donación española para el fondo del agua; cuya ejecución no fue posible por el gobierno colombiano y teniendo en cuenta las aclaraciones dadas mediante memorando de fecha Mayo 9/2014,(anexo), entregada por la Dirección de Demanda de esta Entidad, en donde se solicita a la Dirección Administrativa y Financiera, dar trámite al reintegro de los recursos, a la Agencia de Cooperación Española para el Desarrollo- AECID.

El saldo de esta cuenta contable a la fecha de corte, por valor de \$393.700 representa el saldo por intereses generados de la misma donación, los cuales fueron autorizados para ejecutar en algunos departamentos como Nariño y Bolívar (Cartagena), en el marco del mismo proyecto del fondo del agua, recursos que se han venido ejecutando durante la presente vigencia y se espera terminar dicha ejecución lo antes posible.

Este valor se refiere a los recursos que habían sido trasladados por DPS desde diciembre de 2012. El total devuelto en dólares fueron USD 10.012 (que corresponden a la donación de USD 9.700 más USD 312 por intereses acumulados a la fecha de la devolución, utilizando una tasa de \$1.932).

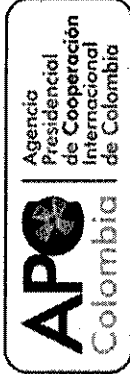
(2) DEUDORES:

142402 –Recursos entregados en administración:

El saldo de \$7.834.438 corresponde a los Recursos de Contrapartida Nacional, entregados en desarrollo de los convenios firmados, para apoyar proyectos de desarrollo social que cuentan previamente con apoyo de cooperación internacional, cuyo detalle se muestra a continuación.

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	396.733.
TER 890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	29.150.
TER 800034586	CENTRO INTERNACIONAL DE AGRICULTURA TROPICAL	159.135
TER 800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	304.000
TER 805019399	CENTRO INTERNACIONAL DE VACUNAS	116.842
TER 823005019	FUNDACION RED DESARROLLO Y PAZ DE LOS MONTES DE MARIA	133.318
TER 890300445	CENTRO CULTURAL COLOMBO AMERICANO DE CALI	139.220
TER 890900841	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	134.850





Agencia
Presidencial
de Cooperación
Internacional
de Colombia

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Código: DA-F-008 - Versión: 02 - Fecha Emisión: 13/08/2012

TER 860035992	FUNDACION CARDIO INFANTIL INSTITUTO DE CARDIOLOGIA	15.442
TER 804007864	FUNDACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO TERRITORIAL	97.543
TER 800091142	ORGANIZACION DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA AGRICULTURA Y LA ALIMENTACION FAO	75.000
TER 823000424	ASOCIACION PROMOTORA PARA EL DESARROLLO SOCIAL ECONOMICO Y AMBIENTAL DE LA COSTA CARIBE	86.957
TER 800091076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	1.194.391
TER 830077866	FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ	12.348
TER 830141681	FORMULA SMILES INC	50.000
TER 806009227	FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR	1.850
TER 900184167	FUNDACION FUTBOL CON CORAZON	109.595
TER 860403137	OEI	77.877
TER 830041970	CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION	470.000
TER 800250062	INST INVEST MARIN COST JOSE BENITO VI	49.346
TER 830082544	CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO	162.649
TER 890102129	FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO	40.000
TER 900350491	ORGANIZACION GIVE TO COLOMBIA	20.000
TER 900232067	FUNDACION SERVICIO DE LOS JESUITAS PARA LOS REFUGIADOS	157.262
TER 900294273	FUNDACION GENESIS PARA LA NINEZ	186.143
TER 830016196	CORPORACION CENTROS EDUCATIVOS DIOS ES AMOR	358.082
TER 830051999	ASOCIACION CREEMOS EN TI.	159.624
TER 860535066	VICARIATO APOSTOLICO DE SAN VICENTE DEL CAGUAN	104.477
TER 830508333	CORPORACION GRANITOS DE PAZ	24.716
TER 900151877	FUNDACION TELEFONICA COLOMBIA	288.458
TER 900301806	CABILDO ARHUACO DE LA SIERRA NEVADA	132.847
TER 860054041	CORPORACION ANDINA DE FOMENTO	180.000
TER 890320355	CORPORACION CIVICA DANIEL GILLARD CECAN	85.063
TER 900127165	FUNDACION CEMEX COLOMBIA	80.847
TER 900109866	ARCANGELES FUACION PARA LA REHABILITACION INTEGRAL	557.265
TER 830147568	MISION DE APOYO AL PROCESO DE PAZ MAPP/OEA	55.801
TER 900238123	FUNDACION TIEMPO DE JUEGO "TJ"	77.050
TER 805028307	FUNDACION ALVARALICE	108.020
TER 900406473	FUNDACION SUIZA DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO	179.594
TER 860091442	FUNDACION ETNOLLANO	55.741





Agencia
Presidencial
de Cooperación
Internacional
de Colombia

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Código: DA-F-008 - Versión: 02 - Fecha Emisión: 12/08/2012

TER 900023563	FUNDACION DIS	21.117
TER 900199846	FUNDACION SOYDOY	47.921
TER 860043912	FUNDACION SERVIDIENDA	172.176
TER 800043859	SWISSAID FUNDACION SUIZA DE COOPERACION AL DESARROLLO	26.467
TER 900339404	WORLD COACH COLOMBIA	100.160
TER 900405692	SINERGIAS ALIANZAS ESTRATEGICAS PARA LA SALUD Y EL DESARROLLO SOCIAL	291.827
TER 840000630	CONSEJO COMUNITARIO RIO GUALAJAO	75.000
TER 900081443	FUNDACION JEAN FRANCOIS REVEL	100.000
	TOTALES APC	7.501.903
	SUBUNIDAD FOCAL	
TER 860020227	FONPOLICIA - GESTION GENERAL	277.789
TER 830098266	CORPORACION PARA EL DESARROLLO PARTICIPATIVO Y SOSTENIBLE DE LOS PEQUEÑOS PRODUCTORES RURALES, CORPORACION PBA	4.485
TER 900510356	CORPORACION CLAYUCA	50.261
	TOTALES FOCAL	332.535

147064 – Pago por Cuenta de Terceros:

El saldo de \$34.914 corresponde en su mayoría, a valores por cobrar originados en nómina, por concepto de incapacidades, licencias y otros, los cuales deben ser consignados al tesoro nacional por las entidades promotoras de salud y por algunos funcionarios. El seguimiento y control de estas cuentas es responsabilidad de Talento Humano de la entidad, a cuyo responsable periódicamente se le solicita realizar los trámites pertinentes.

(3) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

A Junio 30 de 2014 la propiedad, planta y equipo de APC por valor de \$751.339 representan la totalidad de los bienes al servicio de la entidad, los cuales se encuentran contabilizados y controlados de acuerdo con las normas y procedimientos vigentes.

Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles e intangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización.

Los bienes muebles en bodega corresponden a los bienes muebles adquiridos a cualquier título, que tienen la característica de permanentes porque se utilizarán en el futuro en actividades de producción o administración y no son objeto de depreciación, mientras conserven esta situación, también son aquellos bienes que por su uso ya cumplieron con su





**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Código: DA-F-608 - Versión: 02 - Fecha Emisión: 13/05/2012

vida útil "Elementos reintegrados".

La depreciación o amortización se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta; en términos generales, con base en las vidas útiles sugeridas por la Contaduría General de la Nación.

Para 2014 la propiedad, planta y equipo con costo menor a \$283 se registra afectando directamente el gasto y los activos depreciables.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta, utilizando la siguiente tabla:

SUB-CUENT	CUE	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	TOTAL MESES	AÑOS VIDA UTIL
164002	1640	Edificaciones	600	50
166003	1660	Equipo de urgencias	120	10
165501	1655	Maquinaria y Equipos	180	15
165590	1655	Otra Maquinaria y Equipos	180	15
166505	1665	Muebles, enseres y equipo de oficina de uso permanente	180	15
166590	1665	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	180	15
166602	1660	Equipo Médico y Científico	120	10
166501	1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	120	10
166502	1665	Equipos y Maquinaria de oficina	120	10
167001	1670	Equipos de comunicaciones y accesorios	36	3
168090	1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	120	10
167090	1670	Otros equipos de comunicación y computación	36	3
197008	1970	Software	120	10
167502	1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	120	10
168002	1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	120	10
167002	1670	Equipos de computación y accesorios	36	3

PASIVO

(4) 2.4 CUENTAS POR PAGAR: El Total de las cuentas por pagar constituidas a Junio 30 de 2014, ascienden a la suma de \$ 451.598 y se detallan las más representativas, a saber:

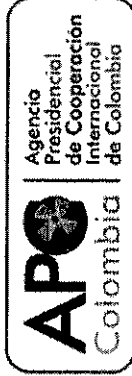
2401 Adquisición de Bienes y Servicios:

El saldo de esta cuenta a Junio 30 de 2014 por \$22.302 por concepto de bienes, servicios y proyectos de inversión; está compuesto de la siguiente manera: (cuadro por tercero y saldo).

240101 – Bienes y Servicios:

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 800084124	ESTACION DE SERVICIO CARRERA 50 SAS	2.936
TER 830085746	ITS SOLUCIONES ESTRATEGICAS SAS	19.366
	TOTALES:	22.302





Agencia
Presidencial
de Cooperación
Internacional
de Colombia

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Código: DA-F-008 - Versión: 02 - Fecha Emisión: 13/08/2012

240102 – Proyectos de Inversión :

TER 804011907	SEMINARIOS ANDINOS S.A.S.	37.502
TER 890203944	ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA ACAC	42.550
TER 39688555	MARTHA CECILIA HOYOS CALVETE	8.132
TER 51826790	DORA MARLEN VEGA MENDEZ	9.944
TER 52005376	JICELLE MANRIQUE VACA	4.677
TER 19347177	WILLIAM MOSQUERA ARANDA	2.528
TER 52619941	ANDREA JARAMILLO GARCIA	9.946
TER 010001008771	MITSUBISHI CORPORATION	41.795
	TOTALES:	157.073

240303 – Transferencias al sector privado

El saldo de estas cuentas por pagar de \$47.944 constituidas a junio 30 de 2014, se discrimina a continuación y corresponden al Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional FOCAI.

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 060629	YRAIDA PEREZ TRAVIESO	2.557
TER 241422	TANIA AMARO CASTAÑEDA	2.363
TER NDRRMC	NATIONAL DISASTER RISK REDUCTION AND MANAGEMENT COUNCIL	7.141
TER 4484277	IVAN MARCELL CRUZ BURGOS	1.492
TER 340349	ARMANDO JOSE MANZUETA PEÑA	1.492
TER 2576918	JOAQUIN RAFAEL PRESTOL FLAQUER	1.492
TER 2079033	ANA CAROLINA FRANCO SOTO	1.918
TER 5364	MARIA MARLEN GUTIERREZ GUTIERREZ	4.457
TER 19682	ORLANDO LAZARO RODRIGUEZ GONZALEZ	4.457
TER 6952448	SHAULA THAIS MONTAS CABRERA	2.759
TER 7924882	LAURA PATRICIA CID POLANCO	2.759
TER 235102	JEAN ALAIN RODRIGUEZ SANCHEZ	1.910
TER 1181953	RAFAEL STEFANO CANO SACCO	2.759
TER 6889366	PATRICIA NATHALIE ELMUDESI GARCIA	2.759





**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Código: DA-F-008 - Versión: 02 - Fecha Emisión: 13/08/2012

TER 241672	PAMELA HERRERO	2.759
TER 8080723	MAURICIO REBOLLEDO LOAIZA	2.435
TER 123137	FLAVIO PINTO BOLLIGER	2.435
	TOTALES:	47.944

2425- Acreedores:

El saldo de esta cuenta a Junio 30 de 2014 por \$168.965 está compuesta por la causación de gastos por concepto de arrendamientos, gastos de viaje, seguridad social, servicios públicos, honorarios, entre otros, los cuales se encuentran por pagar a la fecha de corte de este informe, así:

Cuenta	Saldo
Servicios Públicos	1.493
Otros	1.620
Inst Tecnicos, esap y escuelas industriales	4.612
Viáticos y gastos de viaje	509
Aportes a fondos pensionales	58.532
Aportes en seguridad social en salud	48.626
Aportes a riesgos profesionales	1.519
Servicios	22.991
Total Acreedores	168.965

2425- Retención en la Fuente:

El saldo de esta cuenta a Junio 30 de 2014 por \$55.314 refleja los valores retenidos por concepto de retención en la fuente, retención de iva y retención de ica y que a la fecha de corte se encuentra pendientes de declarar y pagar a la DIAN.

(5) PASIVOS ESTIMADOS:

El saldo de la cuenta 2715 provisión para prestaciones sociales, a Junio 30 de 2014 quedó en \$403.944, de acuerdo con la información de provisión de prestaciones sociales sobre cada nómina mensual, reportada por Talento Humano de la Entidad.

PATRIMONIO

(6) PATRIMONIO INSTITUCIONAL:

El patrimonio Institucional de la Entidad, durante el presente trimestre sufrió una disminución del 38.35%, en razón a que APC COLOMBIA, realizó en Junio 3 de 2014 la devolución a la





**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Código: DA-F-008 - Versión: 02 - Fecha Emisión: 13/08/2012

AECID (gobierno donante), de USd 10 millones de dólares (se relaciona con la nota de la cuenta del activo 111090 otros depósitos en instituciones financieras), que el Departamento Administrativo para la Prosperidad Social –DPS, había trasladado en Diciembre de 2012 a APC Colombia, como donación para el Fondo del Agua, recibidos de la Agencia Española de Cooperación para el Desarrollo –AECID, cuya ejecución no fue posible por el gobierno colombiano en el proyecto específico (fondo del agua) y teniendo en cuenta las aclaraciones dadas mediante memorando de fecha Mayo 9/2014,(anexo), entregada por la Dirección de Demanda de esta Entidad, en donde se solicita a la Dirección Administrativa y Financiera, dar trámite al reintegro de los recursos.

Se afectó directamente el patrimonio por cuanto la contabilización inicial del traslado de estos recursos, se realizó con afectación del patrimonio institucional.

Concepto	Valor
Patrimonio Institucional	10.781.679
Capital Fiscal	10.920.519
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-138.840
Total Patrimonio	10.781.679

INGRESOS

(7) 4705 - FONDOS RECIBIDOS:

El valor consolidado de los ingresos por \$12.594.691 corresponde al valor asignado directamente por la Dirección del Tesoro Nacional a la Entidad, por concepto de recursos de la vigencia, para atender los gastos de personal, gastos generales, transferencias y programas de inversión.

(8) 4808 – OTROS INGRESOS ORDINARIOS

El valor consolidado de estos ingresos por \$808.653 refleja el valor de las donaciones internacionales recibidas durante la vigencia para ser ejecutadas por la Entidad, entre las cuales tenemos: Unesco, Eurosocial y algunas donaciones en especie recibidas por esta entidad, como coordinadora de la cooperación internacional, las cuales van dirigidas a otras entidades del estado y organizaciones no gubernamentales.

GASTOS

(9) 51- GASTOS DE ADMINISTRACION

El valor acumulado de los gastos de administración es de \$4.815.320 al 30 de Junio de 2014, incluidos los gastos generales y de funcionamiento como sueldos de personal, seguridad social, y aportes parafiscales.





**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Código: DA-F-008 - Versión: 02 - Fecha Emisión: 13/06/2012

(10) 54- TRANSFERENCIAS

El valor consolidado de las transferencias que refleja la cuenta 540104 (programas con sector no financiero bajo control extranjero), por \$5.736.467 a 30 de Junio de 2014, corresponde a los gastos contabilizados en virtud de los recursos ejecutados a través del Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional –FOCAI.

(11) 55- GASTO PUBLICO SOCIAL:

Dentro de este grupo se refleja la cuenta 550705 Generales, con un acumulado de \$2.236.419 donde se contabilizan los gastos originados en la ejecución de los proyectos de inversión que maneja la Entidad, cuya fuente de financiación es, tanto con recursos de la nación como con recursos propios de los proyectos de inversión.

(12) 58- OTROS GASTOS:

Dentro de este grupo se refleja la cuenta 580811 Donaciones, con un acumulado de \$546.705 donde se contabilizan los gastos originados en la entrega de donaciones en especie a las diferentes fundaciones sin ánimo de lucro que solicitan apoyo para personas de escasos recursos económicos.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En el Sistema Integrado de Información Financiera SIF, se registró en cuentas de orden el movimiento originado en la entrega de elementos por parte de APC Colombia, a otras entidades sin ánimo de lucro, en calidad de Donaciones en especie. En la presente vigencia se han entregado donaciones en especie a Fundaciones sin ánimo de lucro, las cuales básicamente han estado representadas en Kits escolares y elementos deportivos.


LILIAN MATEUS BACCA

Contador Público TP 51467-T

Vo Bo:



SILVIA MARGARITA CARRIZOSA
Directora Administrativa y Financiera



SANDRA BESSUDO LION
Directora General

