

Las suscritas VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA Directora General y FABIOLA RUBIANO LÓPEZ, profesional especializado con funciones de Contador de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional APC – Colombia, en ejercicio de las facultades legales que les confiere las del Decreto 4152 de 2011 y la Ley 43 de 1990, y en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones 706 y 182 de 2016, expedidas por la UAE – Contaduría General de la Nación,

CERTIFICAN

Que los saldos en los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional APC – Colombia con corte al 31 de julio 2022.

Que fueron tomados de los libros de contabilidad generados en el sistema integrado de información financiera SIIF Nación II y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el nuevo marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 y sus modificaciones expedida por la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que, en los estados financieros básicos de la Entidad con corte al 31 de julio 2022, revelan el valor de activos, pasivos, patrimonio. Ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en el informe de saldos y movimientos extraído en el SIIF Nación II.


VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA
Directora General


FABIOLA RUBIANO LÓPEZ
Profesional Especializado con funciones de Contador
229126-T

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVO JULIO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA	Jul-21	Jul-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
ACTIVO		100.332,16	161.242,59	60.910,43	60,71%
ACTIVO CORRIENTE		99.077,77	153.583,18	54.505,42	55,01%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	18.247,49	209,96	-18.037,53	-98,85%
1.1.05	CAJA	16,00	22,00	6,00	37,50%
1.1.05.02	Caja menor	16,00	22,00	6,00	37,50%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18.231,49	187,96	-18.043,53	-98,97%
1.1.10.05	Cuenta corriente	18.231,49	187,96	-18.043,53	-98,97%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	306,94	63,03	-243,91	-79,46%
1.3.12	APORTES SOBRE LA NÓMINA	289,69	51,46	-238,24	-82,24%
1.3.12.04	Escuelas industriales e institutos técnicos	289,69	51,46	-238,24	-82,24%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22,57	19,90	-2,67	-11,82%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	18,72	16,04	-2,68	-14,32%
1.3.84.36	Otros intereses por cobrar	3,85	0,00	-3,85	-100,00%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0,00	3,86	3,86	-100,00%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5,32	-8,32	-3,00	56,48%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-5,32	-8,32	-3,00	56,48%
1.9	OTROS ACTIVOS	80.523,33	153.310,19	72.786,86	90,39%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	80.523,33	153.310,19	72.786,86	90,39%
1.9.08.01	En administración	80.523,33	153.310,19	72.786,86	90,39%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		99.077,77	153.583,18	54.505,42	55,01%
ACTIVO NO CORRIENTE		1.254,39	7.659,41	6.405,01	510,61%
1.5	INVENTARIOS	0,00	3,35	3,35	-100,00%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	3,35	3,35	-100,00%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	0,00	3,35	3,35	-100,00%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	492,46	314,05	-178,41	-36,23%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	59,53	7,50	-52,03	-87,40%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	0,29	7,50	7,20	2451,00%
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	59,23	0,00	-59,23	-100,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	100,89	100,89	0,00	0,00%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	57,58	57,58	0,00	0,00%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	43,31	43,31	0,00	0,00%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,00	0,02	0,02	-100,00%
1.6.60.07	Equipo de apoyo diagnóstico	0,00	0,02	0,02	-100,00%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	134,77	138,59	3,82	2,83%
1.6.65.01	Muebles y enseres	132,48	132,48	0,00	0,00%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	2,29	6,10	3,82	166,89%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.425,55	1.434,71	9,16	0,64%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	114,42	124,37	9,95	8,70%
1.6.70.02	Equipo de computación	1.300,84	1.310,34	9,50	0,73%
1.6.70.90	Otros equipos de comunicación y computación	10,30	0,00	-10,30	-100,00%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	231,82	291,05	59,23	25,55%
1.6.75.02	Terrestre	231,82	291,05	59,23	25,55%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	4,53	4,53	0,00	0,00%
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	4,53	4,53	0,00	0,00%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.464,62	-1.663,23	-198,61	13,56%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-60,28	-66,49	-6,21	10,30%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-121,67	-124,09	-2,42	1,99%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.115,06	-1.267,10	-152,04	13,63%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-165,12	-202,60	-37,48	22,70%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-2,48	-2,94	-0,46	18,58%
1.9	OTROS ACTIVOS	761,93	7.342,01	6.580,08	863,61%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5,50	6.718,72	6.713,22	121973,51%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	5,50	5,74	0,23	4,27%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0,00	6.712,99	6.712,99	-100,00%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.321,23	1.321,23	0,00	0,00%
1.9.70.07	Licencias	363,41	363,41	0,00	0,00%
1.9.70.08	Softwares	957,82	957,82	0,00	0,00%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-564,81	-697,95	-133,14	23,57%
1.9.75.07	Licencias	-282,36	-317,55	-35,19	12,46%
1.9.75.08	Softwares	-282,45	-380,40	-97,95	34,68%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.254,39	7.659,41	6.405,01	510,61%
TOTAL ACTIVO		100.332,16	161.242,59	60.910,43	60,71%

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVO JULIO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)



CODIGO	CUENTA	jul-21	jul-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
PASIVO		99.838,76	131.763,83	31.925,08	31,98%
PASIVO CORRIENTE		1.169,16	1.370,74	201,58	17,24%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	81,22	188,75	107,53	132,39%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	2,59	2,59	-100,00%
2.4.07.22	Estampillas	0,00	2,59	2,59	-100,00%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	3,90	46,11	42,21	1082,07%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	1,84	25,54	23,70	1287,41%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	2,06	20,25	18,19	883,17%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,00	0,32	0,32	-100,00%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	75,15	115,08	39,93	53,13%
2.4.36.03	Honorarios	15,35	8,35	-7,00	-45,58%
2.4.36.05	Servicios	5,05	0,40	-4,65	-92,03%
2.4.36.08	Compras	2,91	3,11	0,20	6,87%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	35,18	42,67	7,49	21,30%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	10,87	24,38	13,51	124,36%
2.4.36.26	Contratos de construcción	0,00	31,08	31,08	-100,00%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	5,79	5,08	-0,71	-12,27%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,17	24,98	22,81	1051,31%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0,00	22,99	22,99	-100,00%
2.4.90.55	Servicios	2,17	1,98	-0,19	-8,57%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.087,94	1.181,99	94,05	8,64%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.087,94	1.181,99	94,05	8,64%
2.5.11.02	Cesantías	0,00	1,09	1,09	-100,00%
2.5.11.04	Vacaciones	360,20	339,10	-21,10	-5,86%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	257,29	242,21	-15,07	-5,86%
2.5.11.06	Prima de servicios	19,72	18,63	-1,10	-5,56%
2.5.11.07	Prima de navidad	281,18	274,45	-6,72	-2,39%
2.5.11.09	Bonificaciones	169,55	182,93	13,37	7,89%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0,00	2,47	2,47	-100,00%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,00	55,52	55,52	-100,00%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00	39,33	39,33	-100,00%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00	26,27	26,27	-100,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.169,16	1.370,74	201,58	17,24%
PASIVO NO CORRIENTE		98.669,59	130.393,09	31.723,50	32,15%
2.7	PROVISIONES	141,96	156,48	14,52	10,23%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	141,96	156,48	14,52	10,23%
2.7.01.03	Administrativas	141,96	156,48	14,52	10,23%
2.9	OTROS PASIVOS	98.527,63	130.236,61	31.708,97	32,18%
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	98.527,63	130.236,61	31.708,97	32,18%
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	98.527,63	130.236,61	31.708,97	32,18%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		98.669,59	130.393,09	31.723,50	32,15%
TOTAL PASIVO		99.838,76	131.763,83	31.925,08	31,98%
PATRIMONIO		493,40	29.478,76	28.985,36	5874,61%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	493,40	29.478,76	28.985,36	5874,61%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	7.852,01	7.852,01	0,00	0,00%
3.1.05.06	Capital fiscal	7.852,01	7.852,01	0,00	0,00%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.352,29	-6.974,58	-622,29	9,80%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	0,00	0,88	0,88	-100,00%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.352,29	-6.975,46	-623,17	9,81%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.006,32	28.601,33	29.607,65	-2942,16%
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	0,00	28.601,33	28.601,33	-100,00%
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	-1.006,32	0,00	1.006,32	-100,00%
TOTAL PATRIMONIO		493,40	29.478,76	28.985,36	5874,61%
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		100.332,16	161.242,59	60.910,43	60,71%


VIVIANA MANRIQUE ZULUAGA
 Directora General


FABIOLA RUBIANO LÓPEZ
 Profesional Especializado Grado 17 con funciones
 de Contador Público TP. 229126-T

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA



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

CODIGO	CUENTA	jul-21	jul-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	29.129,79	64.941,70	35.211,91	120,88%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12.730,09	43.735,88	31.005,79	243,56%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	12.730,09	43.735,88	31.005,79	243,56%
4.4.28.08	Donaciones	12.730,09	43.714,50	30.984,41	243,40%
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	0,00	21,38	21,38	-100,00%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	16.399,70	20.605,82	4.206,12	25,65%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	16.135,72	20.302,64	4.166,92	25,82%
4.7.05.08	Funcionamiento	14.735,56	19.129,74	4.394,18	29,82%
4.7.05.10	Inversión	1.400,16	1.172,90	-227,26	-16,23%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	263,98	303,19	39,21	14,85%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	263,98	303,19	39,21	14,85%
5	GASTOS OPERACIONALES	21.986,14	59.804,61	7.818,48	35,56%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8.100,70	9.385,72	1.285,02	15,86%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.174,84	3.500,88	326,04	10,27%
5.1.01.01	Sueldos	2.778,44	2.753,31	-25,13	-0,90%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	2,83	10,78	7,95	281,36%
5.1.01.10	Prima técnica	211,70	526,89	315,19	148,88%
5.1.01.19	Bonificaciones	175,92	203,36	27,44	15,60%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	2,55	3,73	1,17	45,84%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	3,40	2,82	-0,58	-17,06%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,28	13,91	3,62	35,23%
5.1.02.01	Incapacidades	10,28	13,91	3,62	35,23%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	812,79	857,51	44,72	5,50%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	139,16	144,87	5,71	4,10%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	278,67	289,88	11,21	4,02%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	16,05	19,04	2,99	18,63%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	378,91	403,73	24,81	6,55%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	121,81	126,78	4,98	4,09%
5.1.04.01	Aportes al icbf	104,39	108,65	4,27	4,09%
5.1.04.02	Aportes al sena	17,42	18,13	0,71	4,07%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.321,53	1.206,70	-114,83	-8,69%
5.1.07.01	Vacaciones	203,43	222,90	19,47	9,57%
5.1.07.02	Cesantías	301,25	309,61	8,36	2,77%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	144,63	158,00	13,37	9,25%
5.1.07.05	Prima de navidad	294,77	299,70	4,92	1,67%
5.1.07.06	Prima de servicios	136,68	144,14	7,46	5,46%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	17,05	16,66	-0,39	-2,26%
5.1.07.90	Otras primas	223,72	55,69	-168,03	-75,11%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9,94	2,35	-7,59	-76,36%
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	8,76	0,00	-8,76	-100,00%
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	1,19	2,35	1,16	98,11%
5.1.11	GENERALES	2.649,15	3.677,60	1.028,45	38,82%
5.1.11.06	Estudios y proyectos	677,69	0,00	-677,69	-100,00%
5.1.11.14	Materiales y suministros	0,50	106,08	105,59	21282,77%
5.1.11.15	Mantenimiento	10,81	15,64	4,83	44,66%
5.1.11.17	Servicios públicos	122,77	83,37	-39,41	-32,10%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	850,62	866,26	15,65	1,84%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	12,83	184,99	172,16	1342,18%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	56,68	73,24	16,56	29,22%
5.1.11.25	Seguros generales	1,20	264,43	263,23	21932,84%
5.1.11.28	Capacitación docente	0,00	172,50	172,50	-100,00%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	2,93	12,17	9,24	315,08%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	29,29	54,30	25,02	85,41%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	11,74	58,38	46,64	397,40%
5.1.11.59	Licencias	0,00	76,15	76,15	-100,00%
5.1.11.64	Gastos legales	0,39	0,00	-0,39	-100,00%
5.1.11.65	Intangibles	1,09	0,00	-1,09	-100,00%
5.1.11.79	Honorarios	659,88	1.563,33	903,45	136,91%
5.1.11.80	Servicios	210,75	146,76	-63,99	-30,36%
5.1.11.90	Otros gastos generales	0,00	0,00	0,00	-100,00%

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA



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

CODIGO	CUENTA	jul-21	jul-22	Análisis Horizontal	
				\$	%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,37	0,00	-0,37	-100,00%
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	0,37	0,00	-0,37	-100,00%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	239,63	208,78	-30,85	-12,87%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	121,02	116,86	-4,16	-3,44%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	3,62	3,62	0,00	0,00%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	-0,04	0,00	0,04	-100,00%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,32	1,43	0,12	8,85%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	95,73	90,48	-5,25	-5,49%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	20,13	21,06	0,93	4,62%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,26	0,27	0,01	4,94%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	76,34	78,64	2,30	3,02%
5.3.66.05	Licencias	20,46	20,60	0,13	0,65%
5.3.66.06	Softwares	55,87	58,04	2,17	3,88%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	42,27	13,28	-28,99	-68,58%
5.3.68.03	Administrativas	42,27	13,28	-28,99	-68,58%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12.749,16	19.822,71	7.073,55	55,48%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.878,76	11.857,23	-21,53	-0,18%
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	156,19	0,00	-156,19	-100,00%
5.4.23.04	Para programas de salud	1.406,69	0,00	-1.406,69	-100,00%
5.4.23.05	Para programas de educación	217,18	491,60	274,42	126,35%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	9.433,88	11.365,63	1.931,76	20,48%
5.4.23.90	Otras transferencias	664,81	0,00	-664,81	-100,00%
5.4.24	SUBVENCIONES	870,40	7.965,48	7.095,08	815,15%
5.4.24.03	Subvención por condonación de deudas	32,71	0,00	-32,71	-100,00%
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	837,69	3.547,50	2.709,81	323,49%
5.4.24.90	Otras subvenciones	0,00	4.417,97	4.417,97	-100,00%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	222,35	0,00	-222,35	-100,00%
5.5.02	SALUD	85,24	0,00	-85,24	-100,00%
5.5.02.16	Acciones de salud pública	85,24	0,00	-85,24	-100,00%
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	137,11	0,00	-137,11	-100,00%
5.5.07.05	Generales	137,11	0,00	-137,11	-100,00%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	674,30	387,40	-286,90	-42,55%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	674,30	387,40	-286,90	-42,55%
5.7.20.80	Recaudos	674,30	387,40	-286,90	-42,55%
UTILIDAD O DÉFICIT OPERACIONAL		7.343,65	34.537,08	27.393,44	383,47%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	24,94	139,13	114,19	457,90%
4.1	INGRESOS FISCALES	5,20	138,34	133,13	2559,25%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	5,20	138,34	133,13	2559,25%
4.1.10.02	Multas y sanciones	5,20	138,34	133,13	2559,25%
4.8	OTROS INGRESOS	19,74	0,79	-18,95	-95,99%
4.8.02	FINANCIEROS	5,89	0,40	-5,49	-93,29%
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	5,89	0,40	-5,49	-93,29%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	13,85	0,40	-13,45	-97,15%
4.8.08.25	Sobrantes	0,85	0,09	-0,75	-88,88%
4.8.08.26	Recuperaciones	13,00	0,30	-12,70	-97,68%
4.8.08.27	Aprovechamientos	0,00	0,00	0,00	-100,00%
GASTOS NO OPERACIONALES		8.174,91	6.074,88	-2.100,02	-25,69%
5.8	OTROS GASTOS	8.174,91	6.074,88	-2.100,02	-25,69%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	8.174,91	6.074,88	-2.100,02	-25,69%
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	8.174,91	6.074,88	-2.100,02	-25,69%
UTILIDAD O DÉFICIT DEL EJERCICIO		-1.006,32	28.601,53	29.607,68	2942,16%

VIVIANA MANRIQUE LUJÁN
Directora General

FABIOLA RUBIANO LOPEZ
Profesional Especializado Grado 17 con funciones
de Contador Público TP. 229126-T



El futuro
es de todos

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA APC-COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE JULIO DE 2022 (Cifras expresadas en millones de pesos)



ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE JULIO 2022

Total activo: El activo se encuentra representado en \$161.242,59 millones, que respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 60,71%.

Activo Corriente: El activo corriente es aquel que puede hacerse líquido (convertirse en dinero) en menos de doce meses. Está representado en \$153.583,18 millones, representado en:

NOTA 1. 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 espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero, a través de efectivo o equivalentes al efectivo.

Esta cuenta se encuentra representada en \$63,03 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del (-79,46%).

NOTA 2. Recursos entregados en administración (cuenta 1908): Corresponde a los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Los recursos entregados en administración están representados por valor de \$153.310,19 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.

Activo no corriente: Se trata de un activo que permanece en por más de un año, y que es complicado convertir en dinero en un plazo corto de tiempo y de forma sencilla. Este se encuentra representado en \$7.659,41 millones.

NOTA 3. 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, es decir durante más de un (1) año.

Se encuentran representados en \$314,05 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un decremento (-187,41) millones la cual también es causada por la depreciación sistemática del importe depreciable de un activo fijo a lo largo de su vida útil estimada.



Nota 4. Otros Activos: 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 \$7.342,01 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 \$131.763,83 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 31,98% equivalente a 31.925,08 millones. Lo más representativo se encuentra en:

Nota 5. Cuentas por pagar (Cuenta 24). Representa un incremento \$188,75 millones respecto de la vigencia anterior, la cual obedece principalmente a la asignación de aportes, contribuciones y cuotas a organismos internacionales.

Beneficios a Empleados (Cuenta 25): Representada en *beneficios a empleados a corto plazo* por valor de \$1.181,99 millones, lo cual hace referencia a las obligaciones por pagar a los servidores públicos originadas por los servicios que estos han prestado a la entidad durante el periodo contable. (*Cesantías, vacaciones, primas, bonificaciones, entre otros*).

Nota 6. Provisiones (Cuenta 27): 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 \$156,48 millones, que, respecto de la vigencia anterior, se evidencia un incremento del 10,23%.

PATRIMONIO

Nota. 7. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO. En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos aportados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno. También incluye los resultados acumulados.



El total del patrimonio se encuentra representado en \$29.478,76 millones que respecto de la vigencia anterior evidencia un incremento del 5874,61% por valor de \$28.985,36 millones, lo más representativo se encuentra en:

Capital Fiscal (Cuenta 3105): 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.

Resultado de ejercicios anteriores (Cuenta 3109): Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores, se encuentra representado en (\$-6.974,58) millones, reflejando un decremento respecto al año anterior de (\$-622,29) millones el cual corresponde principalmente al cierre del ejercicio del año anterior 2021.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERACIONALES

NOTA 8. 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. Lo más representativo se encuentra en:

47_ 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 \$20.605,82 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un aumento del 25,65%.

GASTOS 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 \$9.385,72 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un incremento del 15,86%, generado por el incremento en la rotación de personal.



Así las cosas y teniendo en cuenta los **ingresos y gastos operacionales**, la entidad a la fecha evidencia un excedente operacional por valor de \$34.537,08 millones.

NOTA No. 9. 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 \$208,78 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del -12,87%.

NOTA No. 10. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES. Representa el valor de los recursos transferidos sin contraprestación a otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Se encuentra representado en \$19.822,71 millones.

NOTA 11. OPERACIONES INTERISTITUCIONALES. 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 \$387,40 millones.

NOTA 12. OTROS GASTOS. Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Se encuentra representado en \$6.074,88 millones.

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 \$139,13 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 457,90%



GASTOS NO OPERACIONALES: Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

Los gastos no operacionales se encuentran representados en \$6.074,88 millones, dónde lo más representativo corresponde a los aportes en organismos internacionales

Como resultado del total del ejercicio, se evidencia una utilidad de 28.601,33 millones.

FABIOLA RUBIANO LÓPEZ

Profesional especializado con funciones contables