

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 mayo 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 29 del mes junio del año 2023

Firma 

Eleonora Betancur González

Directora General

Firma 

John Fausto Vera Archila

Profesional Especializado con funciones de Contador

148697-T

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CÓDIGO	CUENTA	MAY-22		MAY-23		Análisis Horizontal	
		AV 22 millones Equivalentes	%	AV 23 millones Equivalentes	%	Δ	%
<b>ACTIVO</b>		<b>235.486,22</b>	<b>94,99%</b>	<b>235.148,08</b>	<b>94,99%</b>	<b>-338,14</b>	<b>-0,15%</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>153.095,54</b>	<b>94,99%</b>	<b>120.501,97</b>	<b>96,29%</b>	<b>-32.593,57</b>	<b>-21,29%</b>
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	225,43	0,14%	1.211,87	0,97%	986,44	437,58%
1.1.05	CAJA	22,00	0,01%	20,62	0,02%	-1,38	-6,27%
1.1.05.02	Caja menor	22,00	0,01%	20,62	0,02%	-1,38	-6,27%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	203,43	0,13%	1.191,25	0,95%	987,82	485,58%
1.1.10.05	Cuenta corriente	203,43	0,13%	1.191,25	0,95%	987,82	485,58%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	84,92	0,05%	44,14	0,04%	-40,78	-48,02%
1.3.12	APORTES SOBRE LA NÓMINA	51,46	0,03%	0,00	0,00%	-51,46	-100,00%
1.3.12.04	Escuelas industriales e institutos técnicos	51,46	0,03%	0,00	0,00%	-51,46	-100,00%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	41,78	0,03%	48,77	0,04%	6,99	16,73%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	37,92	0,02%	48,77	0,04%	10,85	28,62%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	3,86	0,00%	48,77	0,04%	-3,86	-100,00%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8,32	-0,01%	0,00	0,00%	3,69	-44,31%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-8,32	-0,01%	-4,63	0,00%	3,69	-44,31%
1.9	OTROS ACTIVOS	152.785,19	94,80%	119.245,96	95,28%	-33.539,23	-21,95%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	152.785,19	94,80%	119.245,96	95,28%	-33.539,23	-21,95%
1.9.08.01	En administración	152.785,19	94,80%	119.235,57	95,27%	-33.549,63	-21,96%
1.9.08.03	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	0,00	0,00%	10,39	0,01%	10,39	100,00%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>153.095,54</b>	<b>94,99%</b>	<b>120.501,97</b>	<b>96,29%</b>	<b>-32.593,57</b>	<b>-21,29%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>8.072,62</b>	<b>5,01%</b>	<b>4.647,09</b>	<b>3,71%</b>	<b>-3.425,52</b>	<b>-42,43%</b>
1.5	INVENTARIOS	363,06	0,23%	3,35	0,00%	-359,71	-99,08%
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	359,71	0,22%	0,00	0,00%	-359,71	-100,00%
1.5.10.30	Equipos de comunicación y computación	6,99	0,00%	0,00	0,00%	-6,99	-100,00%
1.5.10.39	Material didáctico	352,72	0,22%	0,00	0,00%	-352,72	-100,00%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	3,35	0,00%	3,35	0,00%	0,00	0,00%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	338,15	0,21%	240,15	0,19%	-98,00	-28,98%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,60	0,00%	0,50	0,00%	-0,10	-16,84%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	0,60	0,00%	0,50	0,00%	-0,10	-16,84%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	100,89	0,06%	100,89	0,08%	0,00	0,00%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	57,58	0,04%	57,58	0,05%	0,00	0,00%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	43,31	0,03%	43,31	0,03%	0,00	0,00%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,02	0,00%	0,00	0,00%	-0,02	-100,00%
1.6.60.07	Equipo de apoyo diagnóstico	0,02	0,00%	0,00	0,00%	-0,02	-100,00%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	138,59	0,09%	138,59	0,11%	0,00	0,00%
1.6.65.01	Muebles y enseres	132,48	0,08%	132,48	0,11%	0,00	0,00%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	6,10	0,00%	6,10	0,00%	0,00	0,00%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.434,71	0,89%	1.406,47	1,12%	-28,24	-1,97%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	124,37	0,08%	126,22	0,10%	1,86	1,49%
1.6.70.02	Equipo de computación	1.310,34	0,81%	1.280,25	1,02%	-30,09	-2,30%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	291,05	0,18%	291,05	0,23%	0,00	0,00%
1.6.75.02	Terrestre	291,05	0,18%	291,05	0,23%	0,00	0,00%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	4,53	0,00%	4,53	0,00%	0,00	0,00%
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	4,53	0,00%	4,53	0,00%	0,00	0,00%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.632,23	-1,01%	-1.701,88	-1,36%	-69,65	-4,27%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-65,46	-0,04%	-71,38	-0,06%	-5,92	9,05%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	0,00	0,00%	-0,05	0,00%	-0,05	100,00%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-123,70	-0,08%	-126,90	-0,10%	-3,20	2,59%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.243,21	-0,77%	-1.272,99	-1,02%	-29,78	2,40%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-197,00	-0,12%	-227,23	-0,18%	-30,23	15,35%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-2,87	0,00%	-3,33	0,00%	-0,46	16,09%
1.9	OTROS ACTIVOS	7.371,41	4,57%	4.403,59	3,52%	-2.967,81	-40,26%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6.726,32	4,17%	3.719,52	2,97%	-3.006,80	-44,70%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	13,34	0,01%	14,79	0,01%	1,46	10,92%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6.712,99	4,17%	3.704,73	2,96%	-3.008,26	-44,81%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.321,23	0,82%	1.475,01	1,18%	153,78	11,64%
1.9.70.07	Licencias	363,41	0,23%	517,19	0,41%	153,78	42,32%
1.9.70.08	Softwares	957,82	0,59%	957,82	0,77%	0,00	0,00%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-676,15	-0,42%	-790,94	-0,63%	-114,79	16,98%
1.9.75.07	Licencias	-311,71	-0,19%	-332,89	-0,27%	-21,18	6,79%
1.9.75.08	Softwares	-364,44	-0,23%	-458,05	-0,37%	-93,61	25,69%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>8.072,62</b>	<b>5,01%</b>	<b>4.647,09</b>	<b>3,71%</b>	<b>-3.425,52</b>	<b>-42,43%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>243.568,84</b>	<b>99,99%</b>	<b>239.795,17</b>	<b>99,99%</b>	<b>-3.773,67</b>	<b>-1,55%</b>

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MAYO 22		MAYO 23		Análisis Horizontal	
		Valor	% sobre Ingresos Brutos	Valor	% sobre Ingresos Brutos	\$	%
<b>PASIVO</b>		<b>157.465,28</b>	<b>100,00%</b>	<b>129.371,28</b>	<b>100,00%</b>	<b>-28.094,00</b>	<b>-17,84%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.508,29</b>	<b>0,96%</b>	<b>2.441,73</b>	<b>1,89%</b>	<b>933,44</b>	<b>61,89%</b>
2.4	CUENTAS POR PAGAR	233,20	0,15%	1.278,55	0,99%	1.045,35	448,26%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6,99	0,00%	24,23	0,02%	17,24	246,74%
2.4.01.01	Bienes y servicios	6,99	0,00%	2,14	0,00%	-4,85	-69,37%
2.4.01.02	Proyectos de inversion	0,00	0,00%	22,09	0,02%	22,09	100,00%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	16,09	0,01%	26,87	0,02%	10,78	67,02%
2.4.07.22	Estampillas	16,09	0,01%	25,65	0,02%	9,56	59,44%
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	70,85	0,04%	66,39	0,05%	-4,46	-6,30%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	31,62	0,02%	26,88	0,02%	-4,74	-15,00%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	25,08	0,02%	22,63	0,02%	-2,45	-9,76%
2.4.24.04	Sindicatos	0,30	0,00%	0,33	0,00%	0,03	8,65%
2.4.24.07	Libranzas	1,78	0,00%	7,77	0,01%	5,99	336,78%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	11,40	0,01%	8,78	0,01%	-2,62	-22,98%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,67	0,00%	0,00	0,00%	-0,67	-100,00%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	104,56	0,07%	81,42	0,06%	-23,14	-22,13%
2.4.36.03	Honorarios	18,99	0,01%	0,00	0,00%	-18,99	-100,00%
2.4.36.05	Servicios	0,14	0,00%	0,53	0,00%	0,39	289,00%
2.4.36.06	Arrendamientos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	1153,95%
2.4.36.08	Compras	0,05	0,00%	0,27	0,00%	0,22	453,20%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	44,09	0,03%	38,40	0,03%	-5,69	-12,91%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	16,80	0,01%	7,88	0,01%	-8,92	-53,10%
2.4.36.26	Contratos de construcción	20,22	0,01%	31,71	0,02%	11,50	56,87%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	4,28	0,00%	2,62	0,00%	-1,65	-38,66%
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	34,72	0,02%	1.079,65	0,83%	1.044,93	30,09%
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	6,23	0,00%	1.058,00	0,82%	1.051,77	168,95%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	21,19	0,01%	15,95	0,01%	-5,24	-24,73%
2.4.90.55	Servicios	7,30	0,00%	5,70	0,00%	-1,61	-21,98%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.275,09	0,81%	1.163,18	0,90%	-111,91	-8,78%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.275,09	0,81%	1.163,18	0,90%	-111,91	-8,78%
2.5.11.04	Vacaciones	351,05	0,22%	319,72	0,25%	-31,32	-8,92%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	250,75	0,16%	228,37	0,18%	-22,37	-8,92%
2.5.11.06	Prima de servicios	182,60	0,12%	161,72	0,13%	-20,88	-11,43%
2.5.11.07	Prima de navidad	204,31	0,13%	194,70	0,15%	-9,61	-4,70%
2.5.11.09	Bonificaciones	139,80	0,09%	141,35	0,11%	1,55	1,11%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	3,39	0,00%	2,85	0,00%	-0,54	-15,82%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	69,21	0,04%	56,33	0,04%	-12,88	-18,61%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	49,77	0,03%	39,90	0,03%	-9,88	-19,84%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	24,22	0,02%	18,23	0,01%	-5,99	-24,74%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.508,29</b>	<b>0,96%</b>	<b>2.441,73</b>	<b>1,89%</b>	<b>933,44</b>	<b>61,89%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>155.957,39</b>	<b>99,04%</b>	<b>126.929,49</b>	<b>98,11%</b>	<b>-29.027,90</b>	<b>-18,61%</b>
2.7	PROVISIONES	151,17	0,10%	116,90	0,09%	-34,27	-22,67%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	151,17	0,10%	116,90	0,09%	-34,27	-22,67%
2.7.01.03	Administrativas	151,17	0,10%	116,90	0,09%	-34,27	-22,67%
2.9	OTROS PASIVOS	155.806,21	98,95%	126.812,59	98,02%	-28.993,62	-18,61%
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	155.806,21	98,95%	126.812,59	98,02%	-28.993,62	-18,61%
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	155.806,21	98,95%	126.812,59	98,02%	-28.993,62	-18,61%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>155.957,39</b>	<b>99,04%</b>	<b>126.929,49</b>	<b>98,11%</b>	<b>-29.027,90</b>	<b>-18,61%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>157.465,28</b>	<b>100,00%</b>	<b>129.371,28</b>	<b>100,00%</b>	<b>-28.094,00</b>	<b>-17,84%</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>3.702,47</b>	<b>100,00%</b>	<b>-4.222,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>-7.924,64</b>	<b>-214,80%</b>
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3.702,47	100,00%	-4.222,16	100,00%	-7.924,64	-214,04%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	7.852,01	212,07%	7.852,01	-185,97%	0,00	0,00%
3.1.05.06	Capital fiscal	7.852,01	212,07%	7.852,01	-185,97%	0,00	0,00%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.974,58	-188,38%	-12.306,74	-291,48%	-5.332,16	76,45%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	0,88	0,02%	0,88	-0,02%	0,00	0,00%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.975,46	-188,40%	-12.307,62	-291,50%	-5.332,16	76,44%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.825,04	76,30%	232,57	-5,51%	-2.592,48	-91,77%
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	2.825,04	76,30%	232,57	-5,51%	-2.592,48	-91,77%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3.702,47</b>	<b>100,00%</b>	<b>-4.222,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>-7.924,64</b>	<b>-214,80%</b>
<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>161.167,75</b>	<b>100,00%</b>	<b>125.149,12</b>	<b>100,00%</b>	<b>-36.018,63</b>	<b>-22,35%</b>

ELEONORA BETANCUR GONZALEZ  
Directora General

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

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

CODIGO	CUBIERTA	MAYO-22		MAYO-23		Análisis Horizontal	
		AV % sobre Ingresos Netos	\$	%			
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>31.077,73</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.315,71</b>	<b>100,00%</b>	<b>-14.362,02</b>	<b>-46,24%</b>
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	18.142,16	57,27%	5.159,93	29,80%	-12.982,23	-71,56%
4.4.78	OTRAS TRANSFERENCIAS	18.142,16	57,27%	5.159,93	29,80%	-12.982,23	-71,56%
4.4.28.28	Bienes y recursos en efectivo (de organismos internacionales)	18.142,15	57,27%	1.646,88	9,51%	-16.495,26	-90,92%
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo (de sector privado)	0,02	0,00%	3.513,05	20,29%	3.513,03	206648,95%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	13.535,57	42,73%	12.155,78	70,20%	-1.379,79	-10,19%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	13.329,71	42,08%	11.942,66	68,97%	-1.387,05	-10,41%
4.7.05.08	Funcionamiento	12.930,94	40,82%	11.608,76	67,04%	-1.322,18	-10,22%
4.7.05.10	Inversión	398,77	1,26%	333,90	1,93%	-64,87	-16,27%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	205,86	0,65%	213,12	1,23%	7,26	3,53%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	205,86	0,65%	213,12	1,23%	7,26	3,53%
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>24.730,46</b>	<b>127,14%</b>	<b>11.204,40</b>	<b>64,20%</b>	<b>-17.986,06</b>	<b>-51,39%</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.330,28	19,98%	5.664,09	32,71%	-666,19	-10,52%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.477,44	7,82%	2.395,47	13,83%	-81,98	-3,31%
5.1.01.01	Sueldos	1.984,90	6,27%	2.030,19	11,72%	45,29	2,28%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	7,21	0,02%	7,92	0,05%	0,71	9,80%
5.1.01.10	Prima técnica	376,20	1,19%	247,72	1,43%	-128,47	-34,15%
5.1.01.19	Bonificaciones	104,13	0,33%	101,78	0,59%	-2,35	-2,26%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	2,89	0,01%	5,18	0,03%	2,28	78,82%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	2,11	0,01%	2,68	0,02%	0,57	27,13%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9,35	0,03%	10,14	0,06%	0,79	8,50%
5.1.02.01	Incapacidades	9,35	0,03%	10,14	0,06%	0,79	8,50%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	613,73	1,94%	588,20	3,40%	-25,52	-4,16%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	99,05	0,31%	93,72	0,54%	-5,33	-5,38%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	209,17	0,66%	200,47	1,16%	-8,69	-4,16%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	13,81	0,04%	13,85	0,08%	0,04	0,27%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del rpm	291,70	0,92%	280,16	1,62%	-11,54	-3,96%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	86,68	0,27%	82,58	0,48%	-4,11	-4,74%
5.1.04.01	Aportes al icbf	74,29	0,23%	70,30	0,41%	-3,99	-5,38%
5.1.04.02	Aportes al sena	12,40	0,04%	12,28	0,07%	-0,11	-0,92%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	882,72	2,79%	844,36	4,88%	-38,36	-4,35%
5.1.07.01	Vacaciones	175,33	0,55%	159,64	0,92%	-15,70	-8,95%
5.1.07.02	Cesantías	210,36	0,66%	210,03	1,21%	-0,33	-0,16%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	122,96	0,39%	109,43	0,63%	-13,52	-11,00%
5.1.07.05	Prima de navidad	214,85	0,68%	214,47	1,24%	-0,38	-0,18%
5.1.07.06	Prima de servicios	105,09	0,33%	100,00	0,58%	-5,10	-4,85%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	14,01	0,04%	12,44	0,07%	-1,57	-11,24%
5.1.07.90	Otras primas	40,11	0,13%	38,36	0,22%	-1,75	-4,36%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,88	0,01%	0,00	0,00%	-1,88	-100,00%
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	1,88	0,01%	0,00	0,00%	-1,88	-100,00%
5.1.11	GENERALES	2.258,48	7,13%	1.742,80	10,06%	-515,68	-22,83%
5.1.11.14	Materiales y suministros	3,05	0,01%	85,55	0,49%	82,49	2703,00%
5.1.11.15	Mantenimiento	12,71	0,04%	20,68	0,12%	7,97	62,75%
5.1.11.16	Reparaciones	0,00	0,00%	0,20	0,00%	0,20	100,00%
5.1.11.17	Servicios públicos	56,01	0,18%	69,39	0,40%	13,38	23,89%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	648,81	2,05%	555,09	3,21%	-93,72	-14,45%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	147,20	0,46%	287,35	1,66%	140,15	95,21%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	35,29	0,11%	40,92	0,24%	5,63	15,95%
5.1.11.25	Seguros generales	0,04	0,00%	0,00	0,00%	-0,04	-100,00%
5.1.11.28	Capacitación docente	138,00	0,44%	0,00	0,00%	-138,00	-100,00%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	8,32	0,03%	8,58	0,05%	0,26	3,18%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	25,91	0,08%	38,56	0,22%	12,66	48,85%
5.1.11.64	Gastos legales	0,00	0,00%	0,01	0,00%	0,01	100,00%
5.1.11.79	Honorarios	1.027,42	3,24%	618,75	3,57%	-408,67	-39,78%
5.1.11.80	Servicios	79,58	0,25%	17,73	0,10%	-61,86	-77,72%
5.1.11.90	Otros gastos generales	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-100,00%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00%	0,54	0,00%	0,54	100,00%
5.1.20.10	Tasas	0,00	0,00%	0,54	0,00%	0,54	100,00%

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

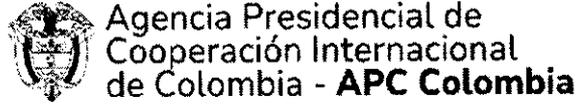
CODIGO	CUENTA	may-22		may-23		Análisis Mensual	
		AV % sobre Ingresos Netos	AV % sobre Ingresos Netos	\$	%		
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	150,68	0,48%	72,73	0,42%	-77,95	-51,73%
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	85,86	0,27%	29,79	0,17%	-56,07	-65,31%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	2,59	0,01%	2,30	0,01%	-0,29	-11,03%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	0,00	0,00%	0,05	0,00%	0,05	100,00%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,04	0,00%	0,87	0,01%	-0,16	-15,86%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	66,59	0,21%	15,76	0,09%	-50,84	-76,34%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	15,46	0,05%	10,62	0,06%	-4,84	-31,30%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,19	0,00%	0,19	0,00%	0,00	0,00%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	56,84	0,18%	42,94	0,25%	-13,90	-24,46%
5.3.66.05	Licencias	14,76	0,05%	3,03	0,02%	-11,73	-79,48%
5.3.66.06	Softwares	42,08	0,13%	39,91	0,23%	-2,17	-5,16%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	7,97	0,03%	0,00	0,00%	-7,97	-100,00%
5.3.68.03	Administrativas	7,97	0,03%	0,00	0,00%	-7,97	-100,00%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17.930,50	56,60%	5.749,85	33,21%	-12.180,65	-67,93%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.835,87	37,36%	312,47	1,80%	-11.523,40	-97,36%
5.4.23.05	Para programas de educación	491,60	1,55%	0,00	0,00%	-491,60	-100,00%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	11.344,27	35,81%	163,95	0,95%	-11.180,32	-98,55%
5.4.24	SUBVENCIONES	6.094,63	19,24%	5.437,38	31,40%	-657,25	-10,78%
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	3.194,78	10,09%	3.513,05	20,29%	318,27	9,96%
5.4.24.90	Otras subvenciones	2.899,85	9,15%	1.924,33	11,11%	-975,52	-33,64%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	387,01	1,22%	322,73	1,86%	-64,27	-16,61%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	387,01	1,22%	322,73	1,86%	-64,27	-16,61%
5.7.20.80	Recaudos	387,01	1,22%	322,73	1,86%	-64,27	-16,61%
<b>UTILIDAD O DÉFICIT OPERACIONAL</b>		<b>6.626,27</b>	<b>21,72%</b>	<b>5.596,33</b>	<b>31,80%</b>	<b>-1.029,94</b>	<b>-16,98%</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>138,73</b>	<b>0,44%</b>	<b>318,07</b>	<b>1,84%</b>	<b>179,34</b>	<b>129,27%</b>
4	INGRESOS	138,73	0,44%	318,07	1,84%	179,34	129,27%
4.1	INGRESOS FISCALES	138,34	0,44%	302,98	1,75%	164,65	119,02%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	138,34	0,44%	302,98	1,75%	164,65	119,02%
4.1.10.02	Multas y sanciones	138,34	0,44%	302,98	1,75%	164,65	119,02%
4.8	OTROS INGRESOS	0,40	0,00%	15,08	0,09%	14,69	3717,43%
4.8.02	FINANCIEROS	0,00	0,00%	0,61	0,00%	0,61	100,00%
4.8.02.21	Rendimiento efectivo prestamos por cobrar	0,00	0,00%	0,60	0,00%	0,60	100,00%
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00%	2,90	0,02%	2,90	100,00%
4.8.06.90	Otros ajustes por diferencia en cambio	0,00	0,00%	2,90	0,02%	2,90	100,00%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	0,40	0,00%	11,57	0,07%	11,18	2828,56%
4.8.08.05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	0,00%	1,76	0,01%	1,76	100,00%
4.8.08.25	Sobrantes	0,09	0,00%	0,02	0,00%	-0,08	-82,43%
4.8.08.26	Recuperaciones	0,30	0,00%	0,00	0,00%	-0,30	-100,00%
4.8.08.63	Reintegros	0,00	0,00%	0,49	0,00%	0,49	100,00%
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	0,00	0,00%	9,31	0,05%	9,31	100,00%
<b>5</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>4.192,96</b>	<b>13,24%</b>	<b>5.591,81</b>	<b>32,29%</b>	<b>1.398,85</b>	<b>33,36%</b>
5.8	OTROS GASTOS	4.192,96	13,24%	5.591,81	32,29%	1.398,85	33,36%
5.8.02	COMISIONES	0,00	0,00%	0,34	0,00%	0,34	100,00%
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	0,00	0,00%	0,34	0,00%	0,34	100,00%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	4.192,96	13,24%	5.540,01	31,99%	1.347,06	32,13%
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	4.192,96	13,24%	5.539,93	31,99%	1.346,98	32,12%
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	0,30%	51,46	100,00%
5.8.93.03	Aportes y cotizaciones	0,00	0,00%	51,46	0,30%	51,46	100,00%
<b>UTILIDAD O DÉFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>2.433,04</b>	<b>8,22%</b>	<b>202,57</b>	<b>1,30%</b>	<b>-2.230,47</b>	<b>-91,77%</b>



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 MAYO DE 2023  
(Cifras expresadas en millones de pesos)**

## ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE MAYO 2023

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### **ACTIVO.**

**NOTA No. 1. Activo Total:** El activo se encuentra representado en \$125.149,06 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -22,35%.

**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 \$120.501,97 millones que representa un 96,29% 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 1.211.87 millones de pesos distribuidos así: Caja menor 20.62 millones; saldo en instituciones financieras 1.191,25 millones. El saldo en instituciones financieras corresponde al valor traído a cuentas para hacer giros a proyectos Mesoamérica y AUDA NEPAD a través del Fondo de Cooperación Internacional FOCAI en el mes de junio 2023.

**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 \$44,14 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -48,02%.

**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 \$119.245,96 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 -21.95%

**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 \$4.647,09 millones y representa un 3.71% 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 \$240,015 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un decremento de -28,98% 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 \$4.403,59 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 \$129.371,23 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -17,84% equivalente a 28.094,46 millones. Lo más representativo de este grupo se encuentra en:

**NOTA No. 9. Cuentas por pagar.** Se encuentra representada en 1.278,55 millones. Con respecto al total del pasivo representa un 0.99% y que presenta una variación del 448,26% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior la variación de este rubro se debe a la causación los giros al exterior de los proyectos Mesoamérica y AUDA NEPAD cuyo valor se encuentra disponible en bancos (Nota 3) para pago en junio 2023.

**NOTA No. 10. Beneficios a Empleados.** Representada en *beneficios a empleados a corto plazo* por valor de \$1.163,18 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 0,90% 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 \$116,90 millones, que, respecto de la vigencia anterior, se evidencia una disminución del -22.67%.

#### **PATRIMONIO.**

**NOTA No. 12. Patrimonio de las Entidades de Gobierno.** En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos aportados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno. También incluye los resultados acumulados.

**NOTA No. 13. Capital Fiscal.** Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno. La cuenta se encuentra representada en 7.852,01 millones.

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

### **ESTADO DE RESULTADOS**

#### **INGRESOS OPERACIONALES**

**NOTA No. 15. Transferencias y Subvenciones.** En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos provenientes de los recursos administrados por la tesorería centralizada (MHCP), y que guarda proporción con la ejecución presupuestal y se encuentra representada en \$5.159,93 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 \$12.622,13 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un decremento del -10,41%.

## **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 \$5.664,11 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un decremento del -10,52%.

**NOTA No. 18. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones.** El deterioro de valor de los activos se define como una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Esta se encuentra representada en \$72,73 millones.

**NOTA No. 19. Operaciones Interinstitucionales.** Representa el valor de a) la disminución del derecho reconocido por una entidad, cuyo recaudo es efectuado por la tesorería centralizada; b) las obligaciones originadas en la emisión y colocación de títulos de deuda o préstamos por pagar cuyo recaudo lo efectúa la tesorería centralizada; c) el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la tesorería centralizada; d) el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la tesorería centralizada que al final del periodo contable no han sido reclasificados por la entidad, y e) los reintegros de los fondos recibidos de la tesorería centralizada, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos. Se encuentra representada en \$322,73 millones.

## **INGRESOS NO OPERACIONALES**

**NOTA No. 20.** En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación, así como aquellos ingresos que no son susceptibles de registro en algunos de los demás grupos (otros ingresos). Ésta cuenta se encuentra representada en \$318,07 millones provenientes de intereses de fondos restringidos.

## RESULTADO DEL EJERCICIO

**NOTA No. 21. EXCEDENTE:** Como resultado del total del ejercicio, se evidencia un excedente de 232,57 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.**