

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 30 del mes noviembre 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 27 del mes diciembre del año 2023

Firma 

Eleonora Betancur González
Directora General

Firma 

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

CODIGO	CUENTA	nov-22	AV % sobre Ingresos Netos	nov-23	AV % sobre Ingresos Netos	Análisis Horizontal	
						\$	%
ACTIVO		141.160,71	100,00%	126.323,65	100,00%	-14.837,06	-10,51%
ACTIVO CORRIENTE		134.558,91	95,32%	121.312,25	96,03%	-13.246,67	-9,84%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	197,54	0,14%	574,81	0,46%	377,27	190,98%
1.1.05	CAJA	22,00	0,02%	20,62	0,02%	-1,38	-6,27%
1.1.05.02	Caja menor	22,00	0,02%	20,62	0,02%	-1,38	-6,27%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	175,54	0,12%	554,19	0,44%	378,65	215,70%
1.1.10.05	Cuenta corriente	175,54	0,12%	554,19	0,44%	378,65	215,70%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	63,52	0,04%	23,26	0,02%	-40,26	-63,38%
1.3.12	APORTES SOBRE LA NÓMINA	51,46	0,04%	0,00	0,02%	-51,46	-100,00%
1.3.12.04	Escuelas industriales e institutos técnicos	51,46	0,04%	0,00	0,00%	-51,46	-100,00%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20,38	0,01%	26,09	0,00%	5,71	28,03%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	16,52	0,01%	26,09	0,02%	9,58	57,98%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	3,86	0,00%	26,09	0,02%	-3,86	-100,00%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8,32	-0,01%	0,00	0,00%	5,49	-65,95%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-8,32	-0,01%	-2,83	0,00%	5,49	-65,95%
1.9	OTROS ACTIVOS	134.297,85	95,14%	120.714,17	95,56%	-13.583,68	-10,11%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	134.297,85	95,14%	120.714,17	95,56%	-13.583,68	-10,11%
1.9.08.01	En administración	134.288,06	95,13%	120.714,17	95,56%	-13.573,89	-10,11%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		134.558,91	95,32%	121.312,25	96,03%	-13.246,67	-9,84%
ACTIVO NO CORRIENTE		6.601,80	4,68%	5.011,41	3,97%	-1.590,39	-24,09%
1.5	INVENTARIOS	87,44	0,06%	3,35	0,00%	-84,10	-96,17%
1.5.10	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	84,10	0,06%	0,00	0,00%	-84,10	-100,00%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,35	0,00%	3,35	0,00%	0,00	0,00%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	3,35	0,00%	3,35	0,00%	0,00	0,00%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	265,52	0,19%	275,69	0,22%	10,17	3,83%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7,50	0,01%	21,06	0,02%	13,56	180,80%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	7,50	0,01%	21,06	0,02%	13,56	180,80%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	100,89	0,07%	100,89	0,08%	0,00	0,00%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	57,58	0,04%	57,58	0,05%	0,00	0,00%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	43,31	0,03%	43,31	0,03%	0,00	0,00%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,02	0,00%	0,00	0,00%	-0,02	-100,00%
1.6.60.07	Equipo de apoyo diagnóstico	0,02	0,00%	0,00	0,00%	-0,02	-100,00%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	138,59	0,10%	138,59	0,11%	0,00	0,00%
1.6.65.01	Muebles y enseres	132,48	0,09%	132,48	0,10%	0,00	0,00%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	6,10	0,00%	6,10	0,00%	0,00	0,00%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.434,71	1,02%	1.459,51	1,16%	24,80	1,73%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	124,37	0,09%	126,22	0,10%	1,86	1,49%
1.6.70.02	Equipo de computación	1.310,34	0,93%	1.333,28	1,06%	22,94	1,75%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	291,05	0,21%	291,05	0,23%	0,00	0,00%
1.6.75.02	Terrestre	291,05	0,21%	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)	-1.711,76	-1,21%	-1.739,93	-1,38%	-28,17	1,65%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-68,56	-0,05%	-74,14	-0,06%	-5,58	8,14%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	0,00	0,00%	-0,11	0,00%	-0,11	100,00%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-124,88	-0,09%	-128,70	-0,10%	-3,82	3,06%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.301,40	-0,92%	-1.293,45	-1,02%	7,95	-0,61%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-213,81	-0,15%	-239,97	-0,19%	-26,16	12,24%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-3,10	0,00%	-3,56	0,00%	-0,46	14,89%
1.9	OTROS ACTIVOS	6.248,84	4,43%	4.732,37	3,75%	-1.516,46	-24,27%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.545,14	3,93%	3.421,63	2,71%	-2.123,51	-38,29%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	8,82	0,01%	31,97	0,03%	23,15	262,53%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	5.536,32	3,92%	3.389,66	2,68%	-2.146,66	-38,77%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.467,03	1,04%	2.264,52	1,79%	797,49	54,36%
1.9.70.07	Licencias	509,21	0,36%	820,23	0,65%	311,01	61,08%
1.9.70.08	Softwares	957,82	0,68%	1.444,29	1,14%	486,47	50,79%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-763,34	-0,54%	-953,78	-0,76%	-190,44	24,95%
1.9.75.07	Licencias	-329,22	-0,23%	-357,64	-0,28%	-28,42	8,63%
1.9.75.08	Softwares	-434,11	-0,31%	-596,13	-0,47%	-162,02	37,32%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.601,80	4,68%	5.011,41	3,97%	-1.590,39	-24,09%
TOTAL ACTIVO		141.160,71	100,00%	126.323,65	100,00%	-14.837,06	-10,51%

CODIGO	CUENTA	nov-22	AV % sobre ingresos Netos	nov-23	AV % sobre ingresos Netos	Análisis Horizontal	
						\$	%
PASIVO		141.373,01	100,15%	123.523,67	97,78%	-17.849,33	-12,63%
PASIVO CORRIENTE		1.690,22	1,20%	3.273,65	2,59%	1.583,43	93,68%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	429,25	0,30%	1.519,76	1,20%	1.090,51	254,05%
2.4.01	HGHC	0,00	0,00%	171,90	0,14%	171,90	100,00%
2.4.01.01	Bienes y servicios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	0,00	0,00%	171,90	0,14%	171,90	100,00%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	70,37	0,05%	22,04	0,02%	-48,32	-68,67%
2.4.07.22	Estampillas	70,37	0,05%	19,94	0,02%	-50,43	-71,67%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	0,00	0,00%	2,11	0,00%	2,11	100,00%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	58,60	0,04%	68,63	0,05%	10,03	17,11%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	23,69	0,02%	31,01	0,02%	7,32	30,90%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	19,20	0,01%	26,31	0,02%	7,11	37,04%
2.4.24.07	Libranzas	3,44	0,00%	3,24	0,00%	-0,20	-5,81%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	11,61	0,01%	6,10	0,00%	-5,51	-47,48%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,44	0,00%	1,57	0,00%	1,13	255,72%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	214,63	0,15%	97,46	0,08%	-117,17	-54,59%
2.4.36.03	Honorarios	11,11	0,01%	0,00	0,00%	-11,11	-99,99%
2.4.36.05	Servicios	13,54	0,01%	4,58	0,00%	-8,96	-66,15%
2.4.36.06	Arrendamientos	0,00	0,00%	0,11	0,00%	0,11	24364,82%
2.4.36.08	Compras	53,21	0,04%	4,25	0,00%	-48,96	-92,01%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	24,43	0,02%	35,15	0,03%	10,72	43,89%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	71,95	0,05%	16,32	0,01%	-55,63	-77,32%
2.4.36.26	Contratos de construcción	10,03	0,01%	25,43	0,02%	15,39	153,41%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	30,35	0,02%	11,62	0,01%	-18,73	-61,72%
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	85,66	0,06%	1.159,73	0,92%	1.074,07	1253,91%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	15,05	0,01%	20,28	0,02%	5,24	34,81%
2.4.90.55	Servicios	22,08	0,02%	53,39	0,04%	31,31	141,81%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.260,97	0,89%	1.753,89	1,39%	492,92	39,09%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.260,97	0,89%	1.753,89	1,39%	492,92	39,09%
2.5.11.04	Vacaciones	323,07	0,23%	452,49	0,36%	129,42	40,06%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	230,76	0,16%	323,20	0,26%	92,44	40,06%
2.5.11.06	Prima de servicios	83,61	0,06%	117,77	0,09%	34,16	40,85%
2.5.11.07	Prima de navidad	377,98	0,27%	524,24	0,41%	146,25	38,69%
2.5.11.09	Bonificaciones	137,23	0,10%	192,12	0,15%	54,89	40,00%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	2,48	0,00%	3,50	0,00%	1,01	40,78%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	51,89	0,04%	68,61	0,05%	16,72	32,23%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	36,75	0,03%	48,78	0,04%	12,03	32,74%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	17,19	0,01%	23,18	0,02%	5,99	34,81%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.690,22	1,20%	3.273,65	2,59%	1.583,43	93,68%
PASIVO NO CORRIENTE		139.682,79	98,95%	120.250,03	95,19%	-19.432,76	-13,91%
2.7	PROVISIONES	116,90	0,08%	129,47	0,10%	12,57	10,75%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	116,90	0,08%	129,47	0,10%	12,57	10,75%
2.7.01.03	Administrativas	116,90	0,08%	129,47	0,10%	12,57	10,75%
2.9	OTROS PASIVOS	139.565,89	98,87%	120.120,56	95,09%	-19.445,33	-13,93%
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	139.565,89	98,87%	120.120,56	95,09%	-19.445,33	-13,93%
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	139.565,89	98,87%	120.120,56	95,09%	-19.445,33	-13,93%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		139.682,79	98,95%	120.250,03	95,19%	-19.432,76	-13,91%
TOTAL PASIVO		141.373,01	100,15%	123.523,67	97,78%	-17.849,33	-12,63%
PATRIMONIO		-212,30	-0,15%	2.799,98	2,22%	3.012,27	-1418,91%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-212,30	-0,15%	2.799,98	2,22%	3.012,27	-1418,91%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	7.852,01	5,56%	7.852,01	6,22%	0,00	0,00%
3.1.05.06	Capital fiscal	7.852,01	5,56%	7.852,01	6,22%	0,00	0,00%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.974,58	-4,94%	-12.405,22	-9,82%	-5.430,64	77,86%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	0,88	0,00%	164,82	0,13%	163,95	18717,07%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.975,46	-4,94%	-12.570,04	-9,95%	-5.594,58	80,20%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.089,72	-0,77%	7.353,18	5,82%	8.442,91	-774,77%
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	-1.089,72	-0,77%	7.353,18	5,82%	8.442,91	-774,77%
TOTAL PATRIMONIO		-212,30	-0,15%	2.799,98	2,22%	-20,25	-1418,91%
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		141.160,71	100,00%	126.323,65	100,00%	-14.837,06	-10,51%

ELEONORA BETANCUR GONZALEZ
Directora General

JOHN FAUSTO VERA ARCHILA
Profesional Especializado 2044 Grado 17 Contador
TP. 148697-1

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

CODIGO	CUENTA	nov-22	AV % sobre Ingresos Netos	nov-23	AV % sobre Ingresos Netos	Análisis Horizontal	
						\$	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	62.195,39	100,00%	51.304,79	100,00%	-10.890,60	-17,51%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	33.284,86	53,52%	13.459,33	26,23%	-19.825,52	-59,56%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	33.284,86	53,52%	13.459,33	26,23%	-19.825,52	-59,56%
4.4.28.28	Bienes y recursos en efectivo (de organismos internacionales)	33.093,72	53,21%	5.598,51	10,91%	-27.495,21	-83,08%
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo (de sector privado)	191,13	0,31%	7.860,82	15,32%	7.669,68	4012,74%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	28.910,54	46,48%	37.845,46	73,77%	8.934,92	30,91%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	27.930,40	44,91%	36.983,51	72,09%	9.053,11	32,41%
4.7.05.08	Funcionamiento	25.358,35	40,77%	34.387,65	67,03%	9.029,30	35,61%
4.7.05.10	Inversión	2.562,25	4,12%	2.578,34	5,03%	16,08	0,63%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	980,14	1,58%	861,95	1,68%	-118,19	-12,06%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	515,12	0,83%	573,29	1,12%	58,16	11,29%
5	GASTOS OPERACIONALES	57.633,79	92,67%	37.016,40	72,15%	-20.617,39	-35,77%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	16.094,30	25,88%	17.724,86	34,55%	1.630,56	10,13%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	5.319,87	8,55%	6.242,96	12,17%	923,09	17,35%
5.1.01.01	Sueldos	4.283,87	6,89%	5.194,34	10,12%	910,47	21,25%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	20,64	0,03%	24,81	0,05%	4,17	20,21%
5.1.01.10	Prima técnica	778,07	1,25%	738,24	1,44%	-39,83	-5,12%
5.1.01.19	Bonificaciones	225,89	0,36%	269,22	0,52%	43,34	19,18%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	6,46	0,01%	9,69	0,02%	3,23	50,10%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	4,95	0,01%	6,66	0,01%	1,71	34,56%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	26,48	0,04%	26,26	0,05%	-0,22	-0,81%
5.1.02.01	Incapacidades	26,48	0,04%	26,26	0,05%	-0,22	-0,81%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.318,30	2,12%	1.557,99	3,04%	239,69	18,18%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	218,14	0,35%	256,71	0,50%	38,58	17,68%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	447,68	0,72%	525,72	1,02%	78,05	17,43%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	29,88	0,05%	36,11	0,07%	6,22	20,83%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del rpm	622,61	1,00%	739,45	1,44%	116,84	18,77%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	190,92	0,31%	225,22	0,44%	34,30	17,97%
5.1.04.01	Aportes al icbf	163,61	0,26%	192,54	0,38%	28,93	17,68%
5.1.04.02	Aportes al sena	27,31	0,04%	32,68	0,06%	5,37	19,68%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.843,19	2,96%	2.299,92	4,48%	456,73	24,78%
5.1.07.01	Vacaciones	336,75	0,54%	455,81	0,89%	119,06	35,36%
5.1.07.02	Cesantías	476,00	0,77%	556,13	1,08%	80,13	16,83%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	232,82	0,37%	314,61	0,61%	81,79	35,13%
5.1.07.05	Prima de navidad	465,02	0,75%	568,42	1,11%	103,40	22,24%
5.1.07.06	Prima de servicios	219,01	0,35%	273,54	0,53%	54,53	24,90%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	24,94	0,04%	37,32	0,07%	12,38	49,66%
5.1.07.90	Otras primas	88,65	0,14%	94,09	0,18%	5,44	6,14%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4,70	0,01%	0,00	0,00%	-4,70	-100,00%
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	4,70	0,01%	0,00	0,00%	-4,70	-100,00%
5.1.11	GENERALES	6.925,35	11,13%	7.083,31	13,81%	157,96	2,28%
5.1.11.14	Materiales y suministros	17,60	0,03%	103,01	0,20%	85,41	485,20%
5.1.11.15	Mantenimiento	19,94	0,03%	51,29	0,10%	31,35	157,21%
5.1.11.16	Reparaciones	0,00	0,00%	0,20	0,00%	0,20	100,00%
5.1.11.17	Servicios públicos	139,52	0,22%	163,97	0,32%	24,45	17,53%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.302,37	2,09%	1.235,93	2,41%	-66,44	-5,10%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	201,88	0,32%	1.146,85	2,24%	944,97	468,09%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	140,95	0,23%	76,96	0,15%	-63,98	-45,40%
5.1.11.25	Seguros generales	4,78	0,01%	106,29	0,21%	101,51	2123,72%
5.1.11.28	Capacitación docente	172,50	0,28%	0,00	0,00%	-172,50	-100,00%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	20,95	0,03%	21,61	0,04%	0,66	3,15%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	92,29	0,15%	124,99	0,24%	32,69	35,42%
5.1.11.64	Gastos legales	0,00	0,00%	0,01	0,00%	0,01	100,00%
5.1.11.79	Honorarios	2.187,38	3,52%	2.157,30	4,20%	-30,07	-1,37%
5.1.11.80	Servicios	2.548,72	4,10%	1.894,74	3,69%	-653,98	-25,66%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	465,48	0,75%	289,20	0,56%	-176,28	-37,87%
5.1.20.10	Tasas	0,00	0,00%	0,54	0,00%	0,54	100,00%
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	0,47	0,00%	0,00	0,00%	-0,47	-100,00%

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

CODIGO	CUENTA	nov-22		nov-23		Análisis Horizontal	
			AV % sobre ingresos Netos		AV % sobre ingresos Netos	\$	%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	324,18	0,52%	286,19	0,56%	-37,99	-11,72%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	165,39	0,27%	67,85	0,13%	-97,55	-58,98%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	5,69	0,01%	5,06	0,01%	-0,63	-11,03%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	0,00	0,00%	0,11	0,00%	0,11	100,00%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,23	0,00%	2,68	0,01%	0,45	20,39%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	124,78	0,20%	36,21	0,07%	-88,57	-70,98%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	32,27	0,05%	23,36	0,05%	-8,91	-27,61%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,42	0,00%	0,42	0,00%	0,00	0,00%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	144,03	0,23%	205,78	0,40%	61,75	42,88%
5.3.66.05	Licencias	32,27	0,05%	27,78	0,05%	-4,49	-13,91%
5.3.66.06	Softwares	111,76	0,18%	178,00	0,35%	66,24	59,27%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	14,76	0,02%	12,57	0,02%	-2,19	-14,84%
5.3.68.03	Administrativas	14,76	0,02%	12,57	0,02%	-2,19	-14,84%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	40.585,68	65,26%	14.071,46	27,43%	-26.514,23	-65,33%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	25.951,69	41,73%	2.586,66	5,04%	-23.365,03	-90,03%
5.4.23.05	Para programas de educación	4.212,60	6,77%	0,00	0,00%	-4.212,60	-100,00%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	21.380,42	34,38%	1.448,74	2,82%	-19.931,68	-93,22%
5.4.24	SUBVENCIONES	14.634,00	23,53%	11.484,80	22,39%	-3.149,20	-21,52%
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	4.167,50	6,70%	7.860,82	15,32%	3.693,31	88,62%
5.4.24.90	Otras subvenciones	10.466,49	16,83%	3.623,98	7,06%	-6.842,51	-65,38%
5.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	629,63	1,01%	4.933,89	9,62%	4.304,26	683,62%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	629,63	1,01%	4.933,89	9,62%	4.304,26	683,62%
5.7.20.80	Recaudos	629,63	1,01%	4.933,89	9,62%	4.304,26	683,62%
UTILIDAD O DÉFICIT OPERACIONAL		4.561,60	7,33%	14.288,39	27,85%	9.726,79	213,23%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	422,73	0,68%	418,65	0,82%	-4,08	-0,96%
4	INGRESOS	422,73	0,68%	418,65	0,82%	-4,08	-0,96%
4.1	INGRESOS FISCALES	379,82	0,61%	302,98	0,59%	-76,83	-20,23%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	379,82	0,61%	302,98	0,59%	-76,83	-20,23%
4.1.10.02	Multas y sanciones	379,82	0,61%	302,98	0,59%	-76,83	-20,23%
4.8	OTROS INGRESOS	42,91	0,07%	115,67	0,23%	72,76	169,53%
4.8.02	FINANCIEROS	1,14	0,00%	55,96	0,11%	54,81	4797,10%
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	0,75	0,00%	17,48	0,03%	16,73	2238,39%
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00%	2,90	0,01%	2,90	100,00%
4.8.06.90	Otros ajustes por diferencia en cambio	0,00	0,00%	2,90	0,01%	2,90	100,00%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	41,77	0,07%	55,01	0,11%	13,24	31,69%
4.8.08.05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	0,00%	45,01	0,09%	45,01	100,00%
4.8.08.25	Sobrantes	0,09	0,00%	0,02	0,00%	-0,08	-82,49%
4.8.08.26	Recuperaciones	41,68	0,07%	0,00	0,00%	-41,68	-100,00%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	0,00	0,00%	1,80	0,00%	1,80	100,00%
4.8.08.63	Reintegros	0,00	0,00%	0,49	0,00%	0,49	100,00%
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	0,00	0,00%	9,31	0,02%	9,31	100,00%
5	GASTOS NO OPERACIONALES	6.074,06	9,77%	7.353,86	14,33%	1.279,80	21,07%
5.8	OTROS GASTOS	6.074,06	9,77%	7.353,86	14,33%	1.279,80	21,07%
5.8.02	COMISIONES	0,00	0,00%	29,55	0,06%	29,55	100,00%
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	0,00	0,00%	0,34	0,00%	0,34	100,00%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	6.074,06	9,77%	7.272,86	14,18%	1.198,80	19,74%
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	6.074,06	9,77%	7.272,78	14,18%	1.198,72	19,74%
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	0,10%	51,46	100,00%
5.8.93.03	Aportes y cotizaciones	0,00	0,00%	51,46	0,10%	51,46	100,00%
UTILIDAD O DÉFICIT DEL EJERCICIO		-1.089,72	-1,75%	7.353,18	14,33%	8.442,91	-774,77%


 ELEONORA BETANCUR GONZALEZ
 Directora General


 JOHN FAUSTO VERA ARCHILA
 Profesional Especializado 2044 Grado 17 Contador
 TP. 148697-1

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos)**

ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE NOVIEMBRE 2023

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO.

NOTA No. 1. Activo Total: El activo se encuentra representado en \$126.323,65 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -10,51%.

NOTA No. 2. Activo Corriente: El activo corriente es aquel que puede convertirse en dinero en menos de doce (12) meses. Está representado en \$121.312,25 millones que representa un 96,03% 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 574,81 millones de pesos distribuidos así: Caja menor 20.62 millones; saldo en instituciones financieras 554.19 millones. El saldo en instituciones financieras corresponde al valor traído a cuentas para hacer pagos de seguridad social y transferencias cuya forma de pago en el SIIF Nación se hace con traspaso a pagaduría.

NOTA No. 4. Cuentas por cobrar: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero, a través de efectivo o equivalentes al efectivo.

Esta cuenta se encuentra representada en \$23,26 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -63,38%.

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 \$120.714,17 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 -10.11%

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 \$5.011,41 millones y representa un 3.97% 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 \$275,69 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un incremento de 3,83% 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 \$4.732,37 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 \$123.523,67 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -12,63% equivalente a 17.849,33 millones.

Lo más representativo de este grupo se encuentra en:

NOTA No. 9. Cuentas por pagar. Se encuentra representada en 1.519,76 millones. Con respecto al total del pasivo representa un 1.20% y que presenta una variación del 93,68% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior la variación de este rubro se debe a la causación gastos de funcionamiento cuyo valor equivalente a pagos con traspaso a pagaduría se encuentra trasladado a tesorería. (Nota 3).

NOTA No. 10. Beneficios a Empleados. Representada en *beneficios a empleados a corto plazo* por valor de \$1.753,89 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 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 \$129.47 millones, que, respecto de la vigencia anterior, se evidencia un aumento del 10.75%.

NOTA No 12. Otros Pasivos. Representa el 95.09% con respecto a la cifra comparativa del total del activo para un total de 120.120,56 millones. En esta cuenta se registra el ingreso diferido por transferencias condicionadas que son los valores recibidos por concepto de donaciones que se encuentran en proceso de ejecución a voluntad del donante y que son registrados en esta cuenta en observación del concepto 20192300081971 de la Contaduría General de la Nación.

PATRIMONIO.

NOTA No. 13. 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 al cierre del presente ejercicio es de 2.799,98 millones que equivale al 2.22% del activo.

NOTA No. 14. 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. 15. Resultado de ejercicios anteriores Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores representado en -\$12.405,22 millones, reflejando un decremento respecto al año anterior de \$-5.430,64 millones el cual corresponde principalmente al cierre del ejercicio del año anterior 2022.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERACIONALES

NOTA No. 16. 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 \$13.304,79 millones.

NOTA No. 17. 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 \$37.845,46 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un aumento del 30,91%.

GASTOS OPERACIONALES

NOTA No. 18. 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 \$17.724,86 millones que, respecto de la vigencia anterior evidencia un aumento del 10,13%.

NOTA No. 19. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones. El deterioro de valor de los activos se define como una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Este rubro se encuentra representado en \$286,19 millones.

NOTA No. 20. 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 \$4.933,89 millones.

INGRESOS NO OPERACIONALES

NOTA No. 21. 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 \$418,65 millones provenientes de intereses de fondos restringidos.

GASTOS NO OPERACIONALES

NOTA No. 22. Gastos No Operacionales. Corresponde a gastos diversos por aportes realizados por Colombia organismos internacionales realizados a través de Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional - FOCAI administrado por APC Colombia. El saldo de la cuenta es de 7.353,86 millones.

RESULTADO DEL EJERCICIO

NOTA No. 23. Excedente: Como resultado del total del ejercicio, se evidencia un excedente de 7.353,18 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.