

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO ABRIL 2023 - 2024
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

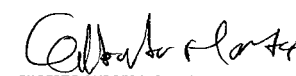
CÓDIGO	CUENTA	abr-23	AV % sobre Ingresos Netos	abr-24	AV % sobre Ingresos Netos	Análisis Horizontal	
						\$	%
ACTIVO		125.043,94	100,00%	60.569,86	100,00%	-64.474,09	-51,56%
ACTIVO CORRIENTE		120.392,92	96,28%	55.987,42	92,43%	-64.405,50	-53,50%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	195,46	0,16%	418,95	0,69%	223,49	114,34%
1.1.05	CAJA	20,62	0,02%	12,61	0,02%	-8,01	-38,85%
1.1.05.02	Caja menor	20,62	0,02%	12,61	0,02%	-8,01	-38,85%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	174,84	0,14%	406,34	0,67%	231,50	132,41%
1.1.10.05	Cuenta corriente	174,84	0,14%	406,34	0,67%	231,50	132,41%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	38,22	0,03%	38,28	0,06%	0,07	0,17%
1.3.36	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
1.3.36.01	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
1.3.38	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	0,00	0,00%	1,38	0,00%	1,38	100,00%
1.3.38.01	Sentencias	0,00	0,00%	1,38	0,00%	1,38	100,00%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	42,85	0,03%	39,73	0,07%	-3,12	-7,29%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	42,85	0,03%	35,25	0,06%	-7,60	-17,74%
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	0,00	0,00%	4,48	0,01%	4,48	100,00%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4,63	0,00%	-2,83	0,00%	1,80	-38,87%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-4,63	0,00%	-2,83	0,00%	1,80	-38,87%
1.5	INVENTARIOS	3,35	0,00%	3,35	0,01%	0,00	0,00%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,35	0,00%	3,35	0,01%	0,00	0,00%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	3,35	0,00%	3,35	0,01%	0,00	0,00%
1.9	OTROS ACTIVOS	120.155,90	96,09%	55.526,84	91,67%	-64.629,06	-53,79%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	120.155,90	96,09%	55.526,84	91,67%	-64.629,06	-53,79%
1.9.08.01	En administración	120.145,61	96,08%	55.526,84	91,67%	-64.618,77	-53,78%
1.9.08.03	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	10,28	0,01%	0,00	0,00%	-10,28	-100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		120.392,92	96,28%	55.987,42	92,43%	-64.405,50	-53,50%
ACTIVO NO CORRIENTE		4.651,02	3,72%	4.582,44	7,57%	-68,59	-1,47%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	246,08	0,20%	357,11	0,59%	111,03	45,12%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,50	0,00%	0,00	0,00%	-0,50	-100,00%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	0,50	0,00%	0,00	0,00%	-0,50	-100,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	100,89	0,08%	91,08	0,15%	-9,81	-9,72%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	57,58	0,05%	47,78	0,08%	-9,81	-17,03%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	43,31	0,03%	43,31	0,07%	0,00	0,00%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	138,59	0,11%	156,77	0,26%	18,19	13,12%
1.6.65.01	Muebles y enseres	132,48	0,11%	140,29	0,23%	7,81	5,89%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	6,10	0,00%	16,48	0,03%	10,38	170,08%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.406,47	1,12%	1.480,69	2,44%	74,22	5,28%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	126,22	0,10%	124,45	0,21%	-1,77	-1,41%
1.6.70.02	Equipo de computación	1.280,25	1,02%	1.356,24	2,24%	75,99	5,94%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	291,05	0,23%	403,35	0,67%	112,30	38,58%
1.6.75.02	Terrestre	291,05	0,23%	403,35	0,67%	112,30	38,58%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	4,53	0,00%	4,53	0,01%	0,00	0,00%
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	4,53	0,00%	4,53	0,01%	0,00	0,00%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.695,95	-1,36%	-1.779,32	-2,94%	-83,36	4,92%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-70,92	-0,06%	-70,36	-0,12%	0,56	-0,79%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-0,04	0,00%	0,00	0,00%	0,04	-100,00%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-126,72	-0,10%	-137,61	-0,23%	-10,89	8,60%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.269,88	-1,02%	-1.317,00	-2,17%	-47,13	3,71%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-225,11	-0,18%	-250,59	-0,41%	-25,48	11,32%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-3,29	0,00%	-3,75	-0,01%	-0,46	14,02%
1.9	OTROS ACTIVOS	4.404,95	3,52%	4.225,33	6,98%	-179,62	-4,08%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.712,29	2,97%	3.260,41	5,38%	-451,87	-12,17%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	7,56	0,01%	7,92	0,01%	0,36	4,79%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	3.704,73	2,96%	3.252,49	5,37%	-452,23	-12,21%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.475,01	1,18%	2.122,92	3,50%	647,91	43,93%
1.9.70.07	Licencias	517,19	0,41%	678,63	1,12%	161,43	31,21%
1.9.70.08	Softwares	957,82	0,77%	1.444,29	2,38%	486,47	50,79%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-782,35	-0,63%	-1.158,01	-1,91%	-375,66	48,02%
1.9.75.07	Licencias	-332,28	-0,27%	-481,42	-0,79%	-149,14	44,88%
1.9.75.08	Softwares	-450,06	-0,36%	-676,58	-1,12%	-226,52	50,33%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.651,02	3,72%	4.582,44	7,57%	-68,59	-1,47%
TOTAL ACTIVO		125.043,94	100,00%	60.569,86	100,00%	-64.474,09	-51,56%

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO ABRIL 2023 - 2024

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

CODIGO	CUENTA			abr-23		AV % sobre Ingresos Netos		abr-24		AV % sobre Ingresos Netos		Análisis Horizontal	
										\$	%		
PASIVO		129.318,14	103,42%			67.489,28	111,42%			-61.828,86	-47,81%		
PASIVO CORRIENTE		1.359,16	1,09%			2.410,94	3,98%			1.051,78	77,38%		
2.4	CUENTAS POR PAGAR	140,45	0,11%			417,00	0,69%			276,55	196,90%		
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	13,01	0,01%			0,35	0,00%			-12,65	-97,28%		
2.4.01.01	Bienes y servicios	2,91	0,00%			0,00	0,00%			-2,91	-100,00%		
2.4.01.02	Proyectos de inversion	10,10	0,01%			0,35	0,00%			-9,74	-96,49%		
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	6,57	0,01%			17,30	0,03%			10,73	163,13%		
2.4.07.22	Estampillas	5,35	0,00%			16,08	0,03%			10,73	200,30%		
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	1,22	0,00%			1,22	0,00%			0,00	0,00%		
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	60,29	0,05%			88,37	0,15%			28,07	46,56%		
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	24,04	0,02%			42,60	0,07%			18,56	77,18%		
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	20,26	0,02%			36,57	0,06%			16,31	80,49%		
2.4.24.04	Sindicatos	0,33	0,00%			0,71	0,00%			0,38	114,26%		
2.4.24.07	Libranzas	8,23	0,01%			3,24	0,01%			-4,99	-60,66%		
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	7,43	0,01%			3,20	0,01%			-4,23	-56,93%		
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,00	0,00%			2,06	0,00%			2,06	100,00%		
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	37,07	0,03%			81,25	0,13%			44,18	119,16%		
2.4.36.03	Honorarios	0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00%		
2.4.36.04	Comisiones	0,00	0,00%			0,08	0,00%			0,08	100,00%		
2.4.36.05	Servicios	0,07	0,00%			2,05	0,00%			1,98	2700,14%		
2.4.36.06	Arrendamientos	0,02	0,00%			0,00	0,00%			-0,02	-98,21%		
2.4.36.08	Compras	0,00	0,00%			0,04	0,00%			0,04	15973,53%		
2.4.36.15	Rentas de trabajo	24,94	0,02%			62,23	0,10%			37,29	149,48%		
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	0,76	0,00%			1,42	0,00%			0,66	86,90%		
2.4.36.26	Contratos de construcción	5,36	0,00%			0,00	0,00%			-5,35	-99,99%		
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	5,92	0,00%			15,44	0,03%			9,52	160,78%		
2.4.36.90	Otras retenciones	0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00%		
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00%			0,26	0,00%			0,26	100,00%		
2.4.40.16	Impuesto sobre vehículos automotores	0,00	0,00%			0,26	0,00%			0,26	100,00%		
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	23,50	0,02%			229,46	0,38%			205,96	876,31%		
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	0,00	0,00%			205,00	0,34%			205,00	100,00%		
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	16,20	0,01%			24,10	0,04%			7,90	48,78%		
2.4.90.55	Servicios	7,30	0,01%			0,36	0,00%			-6,94	-95,02%		
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.218,71	0,97%			1.993,94	3,29%			775,23	63,61%		
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.218,71	0,97%			1.993,94	3,29%			775,23	63,61%		
2.5.11.02	Cesantías	41,20	0,03%			0,00	0,00%			-41,20	-100,00%		
2.5.11.04	Vacaciones	352,27	0,28%			634,26	1,05%			281,99	80,05%		
2.5.11.05	Prima de vacaciones	251,62	0,20%			452,67	0,75%			201,05	79,90%		
2.5.11.06	Prima de servicios	153,11	0,12%			267,13	0,44%			114,02	74,47%		
2.5.11.07	Prima de navidad	160,09	0,13%			253,99	0,42%			93,90	58,65%		
2.5.11.09	Bonificaciones	140,92	0,11%			216,37	0,36%			75,46	53,55%		
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	2,82	0,00%			3,99	0,01%			1,17	41,39%		
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	56,29	0,05%			79,77	0,13%			23,48	41,71%		
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	41,88	0,03%			58,21	0,10%			16,33	39,00%		
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	18,51	0,01%			27,54	0,05%			9,03	48,79%		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.359,16	1,09%			2.410,94	3,98%			1.051,78	77,38%		
PASIVO NO CORRIENTE		127.958,98	102,33%			65.078,35	107,44%			-62.880,63	-49,14%		
2.7	PROVISIONES	116,90	0,09%			2.048,85	3,38%			1.931,95	1652,66%		
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	116,90	0,09%			2.048,85	3,38%			1.931,95	1652,66%		
2.7.01.03	Administrativas	116,90	0,09%			2.048,85	3,38%			1.931,95	1652,66%		
2.9	OTROS PASIVOS	127.842,08	102,24%			63.029,50	104,06%			-64.812,58	-50,70%		
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	127.842,08	102,24%			63.029,50	104,06%			-64.812,58	-50,70%		
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	127.842,08	102,24%			63.029,50	104,06%			-64.812,58	-50,70%		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		127.958,98	102,33%			65.078,35	107,44%			-62.880,63	-49,14%		
TOTAL PASIVO		129.318,14	103,42%			67.489,28	111,42%			-61.828,86	-47,81%		
PATRIMONIO		-4.274,19	-3,42%			-6.919,42	-11,42%			-2.645,23	61,89%		
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-4.274,19	-3,42%			-6.919,42	-11,42%			-2.645,23	61,89%		
3.1.05	CAPITAL FISCAL	7.852,01	6,28%			7.852,01	12,96%			0,00	0,00%		
3.1.05.06	Capital fiscal	7.852,01	6,28%			7.852,01	12,96%			0,00	0,00%		
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-12.306,74	-9,84%			-12.461,32	-20,57%			-154,58	1,26%		
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	0,88	0,00%			801,11	1,32%			800,23	91357,96%		
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-12.307,62	-9,84%			-13.262,42	-21,90%			-954,81	7,76%		
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	180,54	0,14%			-2.310,12	-3,81%			-2.490,65	-1379,59%		
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	180,54	0,14%			0,00	0,00%			-180,54	-100,00%		
3.1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio	0,00	0,00%			-2.310,12	-3,81%			-2.310,12	100,00%		
TOTAL PATRIMONIO		-4.274,19	-3,42%			-6.919,42	-11,42%			-2.645,23	61,89%		
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		125.043,94	100,00%			60.569,86	100,00%			-64.474,09	-51,56%		


 LEONORA BETANCUR GONZALEZ
 Directora General


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

ESTADO DE RESULTADOS
 COMPARATIVO ABRIL 2023 - 2024
 (CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)


CODIGO	CUENTA	abr-23		abr-24		Análisis Horizontal	
			AV % sobre Ingresos Netos		AV % sobre Ingresos Netos	\$	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	12.692,06	100,00%	69.000,39	100,00%	56.308,33	443,65%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.069,93	32,07%	56.499,55	81,88%	52.429,62	1288,22%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	4.069,93	32,07%	56.499,55	81,88%	52.429,62	1288,22%
4.4.28.28	Bienes y recursos en efectivo (de organismos internacionales)	617,40	4,86%	56.499,55	81,88%	55.882,16	9051,27%
4.4.28.28.001	Bienes y recursos en efectivo (de organismos internacionales)	617,40	4,86%	56.499,55	81,88%	55.882,16	9051,27%
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	3.452,53	27,20%	0,00	0,00%	-3.452,53	-100,00%
4.4.28.30.001	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	3.452,53	27,20%	0,00	0,00%	-3.452,53	-100,00%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	8.622,13	67,93%	12.500,83	18,12%	3.878,71	44,99%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	8.434,20	66,45%	12.204,69	17,69%	3.770,48	44,70%
4.7.05.08	Funcionamiento	8.164,97	64,33%	11.971,07	17,35%	3.806,11	46,62%
4.7.05.10	Inversión	269,24	2,12%	233,61	0,34%	-35,63	-13,23%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	187,93	1,48%	296,15	0,43%	108,22	57,59%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	187,93	1,48%	296,15	0,43%	108,22	57,59%
5	GASTOS OPERACIONALES	9.316,18	73,40%	66.321,61	96,12%	57.005,43	611,90%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.273,11	33,67%	7.320,48	10,61%	3.047,37	71,31%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.912,64	15,07%	2.901,49	4,21%	988,85	51,70%
5.1.01.01	Sueldos	1.624,98	12,80%	2.387,98	3,46%	763,00	46,95%
5.1.01.01.001	Sueldos	1.624,98	12,80%	2.387,98	3,46%	763,00	46,95%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	6,04	0,05%	8,56	0,01%	2,53	41,90%
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	6,04	0,05%	8,56	0,01%	2,53	41,90%
5.1.01.10	Prima técnica	197,17	1,55%	369,61	0,54%	172,44	87,46%
5.1.01.10.001	Prima técnica	197,17	1,55%	369,61	0,54%	172,44	87,46%
5.1.01.19	Bonificaciones	78,31	0,62%	128,42	0,19%	50,11	63,99%
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	66,79	0,53%	108,81	0,16%	42,02	62,92%
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	11,52	0,09%	19,61	0,03%	8,09	70,19%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	4,05	0,03%	4,41	0,01%	0,36	8,78%
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	4,05	0,03%	4,41	0,01%	0,36	8,78%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	2,10	0,02%	2,51	0,00%	0,41	19,75%
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	2,10	0,02%	2,51	0,00%	0,41	19,75%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8,53	0,07%	14,72	0,02%	6,19	72,58%
5.1.02.01	Incapacidades	8,53	0,07%	14,72	0,02%	6,19	72,58%
5.1.02.01.001	Incapacidades	8,53	0,07%	14,72	0,02%	6,19	72,58%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	470,90	3,71%	660,63	0,96%	189,73	40,29%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	75,50	0,59%	107,28	0,16%	31,78	42,10%
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	75,50	0,59%	107,28	0,16%	31,78	42,10%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	160,58	1,27%	226,30	0,33%	65,73	40,93%
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	160,58	1,27%	226,30	0,33%	65,73	40,93%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	11,00	0,09%	15,48	0,02%	4,49	40,79%
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	11,00	0,09%	15,48	0,02%	4,49	40,79%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del rpm	223,84	1,76%	311,57	0,45%	87,74	39,20%
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del rpm	223,84	1,76%	311,57	0,45%	87,74	39,20%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	66,63	0,52%	93,98	0,14%	27,36	41,06%
5.1.04.01	Aportes al icbf	56,62	0,45%	80,46	0,12%	23,83	42,09%
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	56,62	0,45%	80,46	0,12%	23,83	42,09%
5.1.04.02	Aportes al sena	10,00	0,08%	13,52	0,02%	3,52	35,20%
5.1.04.02.001	Aportes al sena	10,00	0,08%	13,52	0,02%	3,52	35,20%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	637,40	5,02%	1.326,66	1,92%	689,26	108,14%
5.1.07.01	Vacaciones	111,70	0,88%	381,59	0,55%	269,89	241,61%
5.1.07.01.001	Vacaciones	111,70	0,88%	381,59	0,55%	269,89	241,61%
5.1.07.02	Cesantías	163,28	1,29%	340,34	0,49%	177,05	108,43%
5.1.07.02.001	Cesantías	163,28	1,29%	340,34	0,49%	177,05	108,43%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	77,94	0,61%	134,31	0,19%	56,36	72,31%
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	77,94	0,61%	134,31	0,19%	56,36	72,31%
5.1.07.05	Prima de navidad	168,76	1,33%	266,19	0,39%	97,43	57,73%
5.1.07.05.001	Prima de navidad	168,76	1,33%	266,19	0,39%	97,43	57,73%
5.1.07.06	Prima de servicios	75,30	0,59%	130,28	0,19%	54,98	73,01%
5.1.07.06.001	Prima de servicios	75,30	0,59%	130,28	0,19%	54,98	73,01%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	8,75	0,07%	19,65	0,03%	10,90	124,59%
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	8,75	0,07%	19,65	0,03%	10,90	124,59%



AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO ABRIL 2023 - 2024
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional
de Colombia - APC Colombia

CODIGO	CUENTA	abr-23		abr-24		Análisis Horizontal	
			AV % sobre Ingresos Netos		AV % sobre Ingresos Netos	\$	%
5.1.07.90	Otras primas	31,66	0,25%	54,31	0,08%	22,65	71,54%
5.1.07.90.003	Prima tecnica salarial	0,53	0,00%	0,00	0,00%	-0,53	-100,00%
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	31,13	0,25%	54,31	0,08%	23,18	74,48%
5.1.11	GENERALES	1.177,01	9,27%	2.322,74	3,37%	1.145,72	97,34%
5.1.11.14	Materiales y suministros	23,69	0,19%	1,99	0,00%	-21,70	-91,61%
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	23,69	0,19%	1,99	0,00%	-21,70	-91,61%
5.1.11.15	Mantenimiento	15,11	0,12%	10,05	0,01%	-5,06	-33,48%
5.1.11.15.001	Mantenimiento	15,11	0,12%	10,05	0,01%	-5,06	-33,48%
5.1.11.16	Reparaciones	0,20	0,00%	0,00	0,00%	-0,20	-100,00%
5.1.11.16.001	Reparaciones	0,20	0,00%	0,00	0,00%	-0,20	-100,00%
5.1.11.17	Servicios públicos	56,38	0,44%	65,04	0,09%	8,66	15,37%
5.1.11.17.001	Servicios públicos	56,38	0,44%	65,04	0,09%	8,66	15,37%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	555,05	4,37%	832,35	1,21%	277,30	49,96%
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	555,05	4,37%	832,35	1,21%	277,30	49,96%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	43,11	0,34%	37,70	0,05%	-5,41	-12,55%
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	43,11	0,34%	37,70	0,05%	-5,41	-12,55%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	28,54	0,22%	41,75	0,06%	13,22	46,31%
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	28,54	0,22%	41,75	0,06%	13,22	46,31%
5.1.11.25	Seguros generales	0,00	0,00%	36,73	0,05%	36,73	100,00%
5.1.11.25.001	Seguros generales	0,00	0,00%	36,73	0,05%	36,73	100,00%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	6,36	0,05%	8,40	0,01%	2,04	32,04%
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	6,36	0,05%	8,40	0,01%	2,04	32,04%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	29,97	0,24%	43,50	0,06%	13,54	45,18%
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	29,97	0,24%	43,50	0,06%	13,54	45,18%
5.1.11.50	Procesamiento de información	0,00	0,00%	7,94	0,01%	7,94	100,00%
5.1.11.50.001	Procesamiento de información	0,00	0,00%	7,94	0,01%	7,94	100,00%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0,00	0,00%	1,05	0,00%	1,05	100,00%
5.1.11.55.001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0,00	0,00%	1,05	0,00%	1,05	100,00%
5.1.11.64	Gastos legales	0,01	0,00%	0,00	0,00%	-0,01	-100,00%
5.1.11.64.001	Gastos legales	0,01	0,00%	0,00	0,00%	-0,01	-100,00%
5.1.11.79	Honorarios	418,30	3,30%	1.082,75	1,57%	664,45	158,84%
5.1.11.79.001	Honorarios	418,30	3,30%	1.082,75	1,57%	664,45	158,84%
5.1.11.80	Servicios	0,29	0,00%	153,49	0,22%	153,19	52112,94%
5.1.11.80.001	Servicios	0,29	0,00%	153,49	0,22%	153,19	52112,94%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00%	0,26	0,00%	0,26	100,00%
5.1.20.10	Tasas	0,00	0,00%	0,26	0,00%	0,26	100,00%
5.1.20.10.001	Tasas	0,00	0,00%	0,26	0,00%	0,26	100,00%

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO ABRIL 2023 - 2024
 (CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)


CODIGO	CUENTA	abr-23	AV % sobre Ingresos Netos	abr-24	AV % sobre Ingresos Netos	Análisis Horizontal	
						\$	%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	58,22	0,46%	2.309,04	3,35%	2.250,83	3866,38%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23,87	0,19%	31,59	0,05%	7,72	32,36%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	1,84	0,01%	2,28	0,00%	0,44	23,94%
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	0,99	0,01%	1,43	0,00%	0,44	44,59%
5.3.60.04.012	Equipo de ayuda audiovisual	0,85	0,01%	0,85	0,00%	0,00	0,00%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	0,04	0,00%	0,03	0,00%	-0,01	-25,00%
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	0,04	0,00%	0,00	0,00%	-0,04	-100,00%
5.3.60.05.006	Equipo de apoyo diagnóstico	0,00	0,00%	0,03	0,00%	0,03	100,00%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,70	0,01%	1,20	0,00%	0,50	71,37%
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	0,70	0,01%	0,52	0,00%	-0,18	-25,12%
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	0,00	0,00%	0,67	0,00%	0,67	100,00%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	12,64	0,10%	19,43	0,03%	6,79	53,75%
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	2,62	0,02%	1,95	0,00%	-0,67	-25,47%
5.3.60.07.002	Equipo de computación	10,02	0,08%	17,48	0,03%	7,46	74,47%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	8,49	0,07%	8,49	0,01%	0,00	0,00%
5.3.60.08.002	Terrestre	8,49	0,07%	8,49	0,01%	0,00	0,00%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,15	0,00%	0,15	0,00%	0,00	0,00%
5.3.60.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	0,15	0,00%	0,15	0,00%	0,00	0,00%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	34,35	0,27%	228,61	0,33%	194,26	565,53%
5.3.66.05	Licencias	2,42	0,02%	98,38	0,14%	95,95	3960,45%
5.3.66.05.001	Licencias	2,42	0,02%	98,38	0,14%	95,95	3960,45%
5.3.66.06	Softwares	31,93	0,25%	130,23	0,19%	98,30	307,90%
5.3.66.06.001	Softwares	31,93	0,25%	130,23	0,19%	98,30	307,90%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00%	2.048,85	2,97%	2.048,85	100,00%
5.3.68.03	Administrativas	0,00	0,00%	2.048,85	2,97%	2.048,85	100,00%
5.3.68.03.001	Administrativas	0,00	0,00%	2.048,85	2,97%	2.048,85	100,00%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.662,19	36,73%	56.380,59	81,71%	51.718,40	1109,32%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	180,03	1,42%	37.586,94	54,47%	37.406,91	20778,26%
5.4.23.05	Para programas de educación	0,00	0,00%	37.534,16	54,40%	37.534,16	100,00%
5.4.23.05.001	Para programas de educación	0,00	0,00%	37.534,16	54,40%	37.534,16	100,00%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	163,95	1,29%	0,00	0,00%	-163,95	-100,00%
5.4.23.07.001	Bienes entregados sin contraprestación	163,95	1,29%	0,00	0,00%	-163,95	-100,00%
5.4.23.90	Otras transferencias	16,08	0,13%	52,78	0,08%	36,70	228,23%
5.4.23.90.001	Otras transferencias	16,08	0,13%	52,78	0,08%	36,70	228,23%
5.4.24	SUBVENCIONES	4.482,16	35,31%	18.793,65	27,24%	14.311,49	319,30%
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	3.452,53	27,20%	6.418,19	9,30%	2.965,65	85,90%
5.4.24.07.001	Bienes entregados sin contraprestación	3.452,53	27,20%	6.418,19	9,30%	2.965,65	85,90%
5.4.24.90	Otras subvenciones	1.029,62	8,11%	12.375,46	17,94%	11.345,84	1101,94%
5.4.24.90.001	Otras subvenciones	1.029,62	8,11%	12.375,46	17,94%	11.345,84	1101,94%
5.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	322,66	2,54%	311,50	0,45%	-11,16	-3,46%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	322,66	2,54%	311,50	0,45%	-11,16	-3,46%
5.7.20.80	Recaudos	322,66	2,54%	311,50	0,45%	-11,16	-3,46%
UTILIDAD O DÉFICIT OPERACIONAL		3.375,88	26,60%	2.678,17	3,88%	-697,11	-20,65%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	317,96	2,51%	141,32	0,20%	-176,64	-55,55%
4	INGRESOS	317,96	2,51%	141,32	0,20%	-176,64	-55,55%
4.1	INGRESOS FISCALES	302,98	2,39%	123,58	0,18%	-179,40	-59,21%
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	302,98	2,39%	123,58	0,18%	-179,40	-59,21%
4.1.10.02	Multas y sanciones	302,98	2,39%	123,58	0,18%	-179,40	-59,21%
4.1.10.02.004	Sanciones contractuales	302,98	2,39%	123,58	0,18%	-179,40	-59,21%
4.8	OTROS INGRESOS	14,97	0,12%	17,74	0,03%	2,76	18,45%
4.8.02	FINANCIEROS	0,50	0,00%	17,23	0,02%	16,73	3348,19%
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	0,01	0,00%	0,00	0,00%	-0,01	-100,00%
4.8.02.04.001	Intereses de fondos de uso restringido	0,01	0,00%	0,00	0,00%	-0,01	-100,00%
4.8.02.21	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0,49	0,00%	0,00	0,00%	-0,49	-100,00%
4.8.02.21.001	Rendimiento efectivo - intereses	0,49	0,00%	0,00	0,00%	-0,49	-100,00%
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	0,00	0,00%	17,23	0,02%	17,23	100,00%
4.8.02.32.001	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	0,00	0,00%	17,23	0,02%	17,23	100,00%
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2,90	0,02%	0,00	0,00%	-2,90	-100,00%



AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL - APC COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO ABRIL 2023 - 2024
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional
de Colombia - APC Colombia

CODIGO	CUENTA	abr-23		abr-24		Análisis Horizontal	
			AV % sobre ingresos Netos		AV % sobre ingresos Netos	\$	%
4.8.06.90	Otros ajustes por diferencia en cambio	2,90	0,02%	0,00	0,00%	-2,90	-100,00%
4.8.06.90.001	Otros ajustes por diferencia en cambio	2,90	0,02%	0,00	0,00%	-2,90	-100,00%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	11,57	0,09%	0,51	0,00%	-11,06	-95,57%
4.8.08.05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	1,76	0,01%	0,00	0,00%	-1,76	-100,00%
4.8.08.05.016	Equipos de comunicación y computación	1,76	0,01%	0,00	0,00%	-1,76	-100,00%
4.8.08.25	Sobrantes	0,02	0,00%	0,51	0,00%	0,50	3006,54%
4.8.08.25.001	Sobrantes	0,02	0,00%	0,51	0,00%	0,50	3006,54%
4.8.08.63	Reintegros	0,49	0,00%	0,00	0,00%	-0,49	-100,00%
4.8.08.63.001	Reintegros	0,49	0,00%	0,00	0,00%	-0,49	-100,00%
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	9,31	0,07%	0,00	0,00%	-9,31	-100,00%
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	9,31	0,07%	0,00	0,00%	-9,31	-100,00%
5	GASTOS NO OPERACIONALES	3.513,30	27,68%	5.130,21	7,44%	1.616,91	46,02%
5.8	OTROS GASTOS	3.513,30	27,68%	5.130,21	7,44%	1.616,91	46,02%
5.8.02	COMISIONES	0,34	0,00%	0,00	0,00%	-0,34	-100,00%
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	0,34	0,00%	0,00	0,00%	-0,34	-100,00%
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	0,34	0,00%	0,00	0,00%	-0,34	-100,00%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	3.461,50	27,27%	5.130,21	7,44%	1.668,71	48,21%
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	3.461,42	27,27%	5.130,21	7,44%	1.668,79	48,21%
5.8.90.23.001	Aportes en organismos internacionales	3.461,42	27,27%	5.130,21	7,44%	1.668,79	48,21%
5.8.90.90	Otros gastos diversos	0,08	0,00%	0,00	0,00%	-0,08	-100,00%
5.8.90.90.005	Devolución de ingresos diversos de la vigencia anterior	0,08	0,00%	0,00	0,00%	-0,08	-100,00%
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	51,46	0,41%	0,00	0,00%	-51,46	-100,00%
5.8.93.03	Aportes y cotizaciones	51,46	0,41%	0,00	0,00%	-51,46	-100,00%
5.8.93.03.001	Aportes y cotizaciones	51,46	0,41%	0,00	0,00%	-51,46	-100,00%
	UTILIDAD O DÉFICIT DEL EJERCICIO	180,54	1,42%	-2.310,12	-3,35%	-2.490,65	-1379,59%

ELEONORA BETANCUR GONZALEZ
Directora General
GILBERTO ANDRES MONTES CARTAGENA
PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR
TP 217252-T

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

Los suscritos Eleonora Betancur González, Directora General y Gilberto Andres Montes Cartagena, Profesional Especializado con funciones de Contador de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia – APC Colombia, en ejercicio de las facultades legales que les confiere las del Decreto 4152 de 2011 y la Ley 43 de 1990, y en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones 411 de 2023 y 038 de 2024, expedidas por la Unidad Administrativa Especial (UAE) - Contaduría General de la Nación (CGN).

CERTIFICAN:

Que los saldos de los Estados financieros, con corte al día 30 del mes abril del año 2024, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por APC Colombia.

a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno; c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos, adoptado mediante la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones expedida por la UAE - CGN.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., el día 25 del mes mayo del año 2024

Firmas

Eleonora Betancur González

Directora General



Gilberto Andres Montes Cartagena

Profesional Especializado con funciones de Contador

217252-T



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

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS
A 30 DE ABRIL DE 2024
(Cifras expresadas en millones de pesos)**



ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE ABRIL 2024

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

NOTA No 1. ACTIVO TOTAL: El activo se encuentra representado en \$60.569,86 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -51,56%.

NOTA No 2. ACTIVO CORRIENTE: El activo corriente es aquel que puede hacerse líquido (convertirse en dinero) en menos de doce (12) meses. Está representado en \$55.987,42 millones que representa un 92,43% 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 418,95 millones de pesos distribuidos así: Caja 12,61 millones; saldo en instituciones financieras 406,34 millones.

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

Esta cuenta se encuentra representada en \$38,28 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un aumento del 0,17%.

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

NOTA No. 6. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN: La (cuenta 1908): perteneciente al grupo de Otros Activos corresponde a los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Los recursos entregados en administración están representados por valor de \$55.526,84 millones, que corresponden a los recursos en efectivo a favor de la entidad que se originan en contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias. La diferencia porcentual con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior es una disminución del -53,79%

NOTA No 7. ACTIVO NO CORRIENTE: Se trata de un activo que permanece en por más de un año, y no se planea convertir en dinero en el corto plazo. Este se encuentra representado en \$4.582,44 millones y representa un -1,47% del activo total.

NOTA No. 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Corresponde a todos los bienes (*muebles e inmuebles*) en propiedad de la Entidad, los cuales están destinados para la prestación de servicios, propósitos administrativos y operativos y que se espera usar por más de un (1) periodo contable.

Se encuentran representados en \$357,11 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un incremento de 45,12%.

NOTA No. 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

Se encuentra representada en \$4.225,33 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 \$67.489,28 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -47,81% equivalente a -61.828,86 millones. Lo más representativo de este grupo se encuentra en:

NOTA No. 10. CUENTAS POR PAGAR. Se encuentra representada en 417,00 millones. Con respecto al total del pasivo representa un 0.69% y que presenta una variación del 196,90% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior

NOTA No. 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS. Representada en *beneficios a empleados a corto plazo* por valor de \$1.993,94 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 63,61% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

NOTA No. 12. PROVISIONES. Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos. Ésta se encuentra representada en \$2.048,85 millones, que, respecto de la vigencia anterior, se evidencia un incremento del 1.652,66%.

NOTA No 13 OTROS PASIVOS: Corresponde a los recursos provenientes de las Donaciones de Organismos Internacionales, reconocido como un pasivo cuando la transferencia este sometida a condiciones establecidos por el donante, como fue establecido en el manual de políticas contables para la Agencia, está representada en \$ 63.029,50 en un porcentaje del 104,06%.

PATRIMONIO

NOTA No. 14. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO. En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos aportados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno. También incluye los resultados acumulados.

NOTA No. 15. CAPITAL FISCAL. Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno. La cuenta se encuentra representada en 7.852,01 millones.

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

ESTADO DE RESULTADOS

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

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

NOTA No. 17. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES. Esta cuenta representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad originados en recursos recibidos sin contraprestación, y que guarda proporción con la ejecución presupuestal y se encuentra representada en \$56.499,55 millones

NOTA No.18. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES. Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad en efectivo y equivalentes al efectivo, o compensados con recursos administrados por la tesorería centralizada, cuando la entidad es del mismo nivel, para gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión. Así mismo, incluye el valor de los reintegros de estos recursos a las tesorerías centralizadas efectuados dentro del período contable en que los fondos fueron recibidos. y se encuentra representada en \$12.500,83 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un aumento del 44,99%.

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

NOTA No. 19. DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN. En esta denominación, se incluyen los grupos que representan la salida de recursos por el pago de bienes y servicios a lo largo del periodo contable.

Los gastos de administración y operación se encuentran representados en \$7.320,48 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un incremento del 71,31%.

El deterioro de valor de los activos se define como una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Esta se encuentra representada en \$2.309,04 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un incremento del 3866,38%.

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



transacciones sin contraprestación, se encuentra representado por un valor del \$56.380,59 millones.

NOTA No. 21. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES. Representa el valor de a) la disminución del derecho reconocido por una entidad, cuyo recaudo es efectuado por la tesorería centralizada; b) las obligaciones originadas en la emisión y colocación de títulos de deuda o préstamos por pagar cuyo recaudo lo efectúa la tesorería centralizada; c) el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la tesorería centralizada; d) el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la tesorería centralizada que al final del periodo contable no han sido reclasificados por la entidad, y e) los reintegros de los fondos recibidos de la tesorería centralizada, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos. Se encuentra representada en \$311,50 millones.

NOTA No. 22. OTROS GASTOS: En esta cuenta, se incluyen las subcuentas que representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente, se encuentra representada en \$5.130,21 millones.

NOTA No. 23 INGRESOS NO OPERACIONALES: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación, así como aquellos ingresos que no son susceptibles de registro en algunos de los demás grupos (otros ingresos). Ésta cuenta se encuentra representada en \$141,32 millones provenientes de intereses de fondos restringidos.

RESULTADO DEL EJERCICIO

NOTA No. 24. EXCEDENTE: Como resultado del total del ejercicio, se evidencia un déficit de -2.310,12 millones como resultado de la ejecución de los recursos de cooperación recibidos en vigencias anteriores y con destinación específica.

MONTES
CARTAGENA
GILBERTO ANDRES

Firmado digitalmente
por MONTES
CARTAGENA
GILBERTO ANDRES

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