



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras expresadas en miles de pesos)

ACTIVO

(1) EFECTIVO:

111005 Cuentas Corrientes:

El saldo de esta cuenta contable está reflejado en las siguientes cuentas bancarias:

Banco	Identificación	Descripción	Saldo Final
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 265056523	SERVICIOS PERSONALES	93
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 265055616	GASTOS GENERALES	-894
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 265056549	TRANSFERENCIAS	3.804
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 265056564	CAJA MENOR	2.600
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 309016277	AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL - EUROSOCIAL II	74.287
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 265056622	AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA - APC COLOMBIA DONACION CANADIENSE - PESOS	115.752
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 309017218	AECID - AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA - APC COLOMBIA	89.738
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 260004023	UNITAR - MINAMBIENTE APC COLOMBIA	73.402
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 260004031	FORD - MINTRABAJO APC COLOMBIA	543.158
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 260006390	APC COLOMBIA - UNESCO	3.774
		TOTALES:	905.713

Las cuentas corrientes cerraron con un saldo de \$905.713. Se realizó la revisión a las conciliaciones bancarias, las cuales al momento del cierre contable del trimestre, se encontraban elaboradas con corte a Septiembre 30 de 2014 y de las cuales se entregó un memorando de observaciones y/o recomendaciones. En términos generales las partidas conciliatorias evidenciadas son repetitivas, se hace necesario agilizar las gestiones pertinentes de cobros de comisiones bancarias pendientes de devolución por parte del banco. A la fecha de cierre del trimestre la cuenta de gastos generales presentó un saldo negativo de \$-894 en razón a que no se realizó el traslado de recursos por concepto de impuestos de una de las cuentas de recursos propios y al momento del pago de la declaración de rete-fuente originó dicho saldo negativo. Se recomienda que en Tesorería se tomen las medidas necesarias.





111090 Otros Depósitos en Instituciones Financieras: saldo final \$114.714

En la cuenta 111090 otros depósitos en instituciones financieras, se evidencia un valor de \$114.714 que corresponde al saldo por intereses generados de la donación del Fondo del Agua, los cuales fueron autorizados para ejecutar en algunos departamentos como Nariño y Bolívar (Cartagena), en el marco del mismo proyecto del fondo del agua, recursos que se han venido ejecutando durante la presente vigencia y se espera terminar dicha ejecución lo antes posible.

(2) DEUDORES:

142402 –Recursos en administración:

El saldo de \$8.625.374 corresponde a los Recursos de Contrapartida Nacional, entregados en desarrollo de los convenios firmados con ONG y otras organizaciones para apoyar proyectos de desarrollo social que cuentan previamente con apoyo de cooperación internacional, cuya discriminación es así:

NIT	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)
TER 860020227	FONPOLICIA - GESTION GENERAL	168.696
TER 890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	29.150
TER 800034586	CENTRO INTERNACIONAL DE AGRICULTURA TROPICAL	159.135
TER 800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	304.000
TER 805019399	CENTRO INTERNACIONAL DE VACUNAS	116.842
TER 823005019	FUNDACION RED DESARROLLO Y PAZ DE LOS MONTES DE MARIA	133.318
TER 890300445	CENTRO CULTURAL COLOMBO AMERICANO DE CALI	139.220
TER 890900841	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	134.850
TER 830024885	CORPORACION EXCELENCIA EN LA JUSTICIA	100.000
TER 860035992	FUNDACION CARDIO INFANTILINSTITUTO DE CARDIOLOGIA	15.442
TER 804007864	FUNDACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO TERRITORIAL	97.543
TER 800091142	ORGANIZACION DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA AGRICULTURA Y LA ALIMENTACION FAO	75.000
TER 823000424	ASOCIACION PROMOTORA PARA EL DESARROLLO SOCIAL ECONOMICO Y AMBIENTAL DE LA COSTA CARIBE	86.957
TER 800091076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	1.194.391
TER 830141681	FORMULA SMILES INC	50.000
TER 806009227	FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR	51.850
TER 830052844	CORPORACION TRANSPARENCIA POR COLOMBIA	124.652
TER 900184167	FUNDACION FUTBOL CON CORAZON	109.595
TER 860403137	OEI	77.877
TER 890103741	SECRETARIADO DE PASTORAL SOCIAL O CARITAS	72.648
TER 830041970	CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION	470.000





APO Colombia
Agencia
Presidencial
de Cooperación
Internacional
de Colombia



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

TER 800250062	INST INVEST MARIN COST JOSE BENITO VI	49.346
TER 890102129	FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO	40.000
TER 800223957	COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEI POPOLI	292.706
TER 900350491	ORGANIZACION GIVE TO COLOMBIA	20.000
TER 900232067	FUNDACION SERVICIO DE LOS JESUITAS PARA LOS REFUGIADOS	157.262
TER 900294273	FUNDACION GENESIS PARA LA NINEZ	186.143
TER 860009262	ALBERGUE INFANTIL DE BOGOTA	40.887
TER 830016196	CORPORACION CENTROS EDUCATIVOS DIOS ES AMOR	426.055
TER 830051999	ASOCIACION CREEMOS EN TI.	159.625
TER 860535066	VICARIATO APOSTOLICO DE SAN VICENTE DEL CAGUAN	104.477
TER 830508333	CORPORACION GRANITOS DE PAZ	24.716
TER 805026887	CORP LINEA ATENC INFANTIL CORPOLATIN	30.000
TER 900151877	FUNDACION TELEFONICA COLOMBIA	288.458
TER 900301806	CABILDO ARHUACO DE LA SIERRA NEVADA	1.782
TER 830120325	FUNDACION CREATA	129.998
TER 860054041	CORPORACION ANDINA DE FOMENTO	180.000
TER 890320355	CORPORACION CIVICA DANIEL GILLARD CECAN	85.063
TER 900127165	FUNDACION CEMEX COLOMBIA	80.847
TER 900109866	ARCANGELES FUACION PARA LA REHABILITACION INTEGRAL	557.265
TER 830147568	MISION DE APOYO AL PROCESO DE PAZ MAPP/OEA	55.801
TER 900238123	FUNDACION TIEMPO DE JUEGO "TJ"	77.050
TER 802022886	FUNDACION PROYECTO TITI-SIGLA PROYECTO TITI	13.505
TER 805028307	FUNDACION ALVARALICE	62.999
TER 900406473	FUNDACION SUIZA DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO	179.594
TER 860091442	FUNDACION ETNOLLANO	55.741
TER 900023563	FUNDACION DIS	21.117
TER 900199646	FUNDACION SOYDOY	47.921
TER 860043912	FUNDACION SERVIVIENDA	172.176
TER 800043859	SWISSAID FUNDACION SUIZA DE COOPERACION AL DESARROLLO	19
TER 900339404	WORLD COACH COLOMBIA	233.485
TER 900405692	SINERGIAS ALIANZAS ESTRATEGICAS PARA LA SALUD Y EL DESARROLLO SOCIAL	345.790
TER 840000630	CONSEJO COMUNITARIO RIO GUALAJO	75.000
TER 900081443	FUNDACION JEAN FRANCOIS REVEL	100.000
TER 900510356	CORPORACION CLAYUCA	36.090
TER 900076886	FONDO BIOCOCOMERCIO COLOMBIA	351.700





TER 900456181	FUNDACION RED DESARROLLO Y PAZ DEL CAQUETA	157.608
TER 800222045	ASOCIACION DE PESCADORES CAMPESINOS INDIGENAS Y AFRODESCENDIENTES PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO DE LA CIENAGA GRANDE DEL BAJO SINU ASPROCIG	73.981
	TOTALES:	8.625.374

147064 –Pago por cuenta de terceros:

La cuenta 147064 Pago por cuenta de terceros, refleja un saldo de \$57.347 que corresponde en su mayoría a pagos realizados por nómina por concepto de licencias de maternidad o incapacidades por enfermedad, lo cual debe ser coordinado por el área de talento humano para que cada una de las entidades promotoras de salud (EPS) informen a APC COLOMBIA, los montos reintegrados y las fechas, para realizar los ajustes respectivos. Es necesario agilizar el proceso de seguimiento para la recuperación de esos montos en favor del tesoro nacional.

La cuenta 147090 Otros Deudores con un total de \$264.543 corresponde igualmente a recursos de contrapartida pendientes de legalización, de convenios ejecutados en vigencias anteriores, entre otros: Fórmula Smiles Inc, Corporación Acción por Antioquia Actuar Famiempresas, Organización Give To Colombia, Fundación Génesis para la Niñez, Icetex.

(3) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

A Septiembre 30 de 2014 la propiedad, planta y equipo de APC, representa la totalidad de los bienes al servicio de la entidad, los cuales se encuentran contabilizados y controlados de acuerdo con las normas y procedimientos vigentes.

La depreciación o amortización se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta; en términos generales, con base en las vidas útiles sugeridas por la Contaduría General de la Nación y se realiza el procedimiento utilizando la siguiente tabla:

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





APO
Colombia

Agencia
Presidencial
de Cooperación
Internacional
de Colombia



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

PASIVO

(4) CUENTAS POR PAGAR:

240102 – Proyectos de Inversión : Saldo final \$44.921

NIT	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)
TER 800058607	CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	3.126
TER 010001008771	MITSUBISHI CORPORATION	41.795
	TOTALES:	44.921

240303 – Transferencias al sector privado. Saldo final \$16.039

El saldo de estas cuentas por pagar, corresponde al Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional FOCAL y se detallan así:

NIT	DESCRIPCION	VALOR AUXILIAR
TER 13823133	JAIME SALAMANCA LEON	2.799
TER NDRRMC	NATIONAL DISASTER RISK REDUCTION AND MANAGEMENT COUNCIL	7.141
TER 53026011	NATALIA MADRID MALO LATORRE	2.295
TER 431741	MARCO ANTONIO HERRERA CHARRAUN	2.317
TER 271685	LUIS FERMIN CORDOVA LOPEZ	1.487
	TOTALES:	16.039

(5) PASIVOS ESTIMADOS:

2715: Provisión para Prestaciones Sociales : saldo final \$698.960

El saldo de la cuenta 2715 provisión para prestaciones sociales, refleja los valores consolidados de las provisiones de presentaciones sociales de cada funcionario, con corte a Septiembre 30 de 2014 de acuerdo con la información reportada por Talento Humano de la Entidad, por los conceptos de:

Provisión Vacaciones	\$189.258,
Provisión prima de vacaciones	\$135.431,
Provisión Bonificación por servicios,	\$ 67.336,
Provisión prima de servicios	\$ 41.675, y
Provisión Prima de Navidad	\$265.260





INGRESOS

(6) 4705 - FONDOS RECIBIDOS:

El valor acumulado de \$22.348.776 de fondos recibidos, corresponde al valor asignado directamente por la Dirección del Tesoro Nacional a la Entidad, por concepto de recursos de la vigencia, para atender los gastos de personal, gastos generales, transferencias y programas de inversión.

(7) 4808 – OTROS INGRESOS ORDINARIOS

El valor de estos ingresos por \$1.371.512 refleja el valor de las donaciones internacionales recibidas durante la vigencia para ser ejecutadas por la Entidad.

GASTOS

5111 – GENERALES

Este grupo de cuentas de gastos arroja un total de \$1.647.249, sin embargo no se explican todas las cuentas auxiliares, en razón a que las notas solo se aclaran sobre aquellas que de manera particular han mostrado un cambio importante o alguna situación específica que amerita la aclaración o cuyo saldo acumulado es representativo. La conforman servicios públicos, comunicaciones y transportes, materiales, mantenimiento, viáticos y gastos de viaje, combustibles y lubricantes, seguros generales, entre otras.

(8) 511118- GASTOS ARRENDAMIENTOS

El valor de \$594.498 representa el valor del gasto acumulado a Sept 30/2014, por concepto de arrendamiento de las oficinas de la Agencia Presidencial de cooperación internacional APC Colombia.

(9) 511119- VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Esta cuenta tiene un valor acumulado a Sept 30/2014 de \$400.892 que corresponde al reconocimiento de viáticos y gastos de viaje para el desplazamiento de los funcionarios y personal al servicio de la entidad en cumplimiento de las funciones propias de la institución.

(10) 511190- OTROS GASTOS GENERALES

El valor de \$280.632 refleja los gastos acumulados por servicios contratados con la empresa UNE EPM TELECOMUNICACIONES, por concepto de canal de internet, alquiler del conmutador telefónico, teléfonos, aire acondicionado para el centro de cómputo, UPS y mesa de ayuda para las oficinas de APC COLOMBIA.





APO
Colombia

Agencia
Presidencial
de Cooperación
Internacional
de Colombia



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

(11) 54- TRANSFERENCIAS

El saldo acumulado de gastos por transferencias por valor de \$9.646.635, reflejado en la cuenta 540104 (programas con sector no financiero bajo control extranjero), con corte a 30 de Septiembre de 2014, refleja los gastos contabilizados por ejecución de recursos a través del Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional –FOCAI en lo corrido del año 2014.

(12) 55- GASTO PÚBLICO SOCIAL:

Dentro de este grupo se refleja la cuenta 550705 Generales, con un acumulado de \$5.599.919 por gastos originados en la ejecución de los proyectos de inversión que maneja la Entidad, cuya fuente de financiación es, tanto con recursos de la nación (cooperación sur sur y contrapartida nacional) como con recursos propios (proyectos de donación). Tuvo un incremento del 57% con relación al trimestre anterior, en especial por desembolsos realizados en convenios de contrapartida nacional, recursos que deberán ser ejecutados hasta Diciembre 31 de 2014.

(13) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y DEUDORAS POR CONTRA

En el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF, se registró en cuentas de orden el movimiento originado en la entrega de elementos por parte de APC Colombia, a otras entidades sin ánimo de lucro, en calidad de Donaciones en especie. Se han entregado donaciones en especie a diferentes Fundaciones, las cuales básicamente estuvieron representadas en ropa usada, kits escolares, kits de aseo y juguetes.

Estas Notas forman parte integral de los Estados Financieros con corte a Septiembre 30 de 2014, de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia – APC Colombia.

LILIAN MATEUS BACCA
Profesional Especializado
Contador Público TP 51467-T

Vo Bo:

SILVIA MARGARITA CARRIZOSA
Directora Administrativa y Financiera

/MDL

SANDRA BESSUDO LION
Directora General

