

OFICIO
Código: A-FO-102 | Versión: 10 | Fecha: Junio 6 de 2023



Al contestar por favor cite el siguiente radicado

Radicado No. 20235000023521

Bogotá, 1 de septiembre de 2023

Doctor:

JUAN LORETO GOMEZ SOTO

Presidente

COMISIÓN CUARTA CÁMARA DE REPRESENTANTES

comision.cuarta@camara.gov.co

Ciudad

ASUNTO: Situación financiera y ejecución presupuestal al 30 de abril 2023

Respetuoso Saludo:

Conforme a la apropiación recibida mediante el Decreto No. 2590 del 23 de diciembre de 2022 “*Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2022, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos*”, fueron asignados los recursos a la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC - Colombia para la vigencia Fiscal 2023, así:

DESCRIPCION	APROPIACION VIGENTE
Gastos de Personal	11.147.000.000,00
Adquisición de Bienes y Servicios	4.119.000.000,00
Transferencias Corrientes - FOCAL	19.350.000.000,00
Trasferencias Ctes Incapacidades y Licencias de Maternidad	70.000.000,00
Gastos por Tributos Multas Sanciones - Impuestos	2.000.000,00
Gastos por Tributos Multas Sanciones - Cuota de Auditoria	502.000.000,00
FUNCIONAMIENTO	35.190.000.000,00
Aporte al fondo de contingencias	17.522.815,00
SERVICIO DE LA DEUDA	17.522.815,00
Contrapartidas - Nacion	1.500.000.000,00
Distribución recurso de cooperación internacional (Previo concepto DNP) (a)	92.102.500.000,00
Admon Recursos de Cooperacion Internacional (b)	13.466.700.000,00
Sistema de Informacion - Nacion	950.000.000,00
Consolidacion del Sistema Nacional -Nacion	750.000.000,00
INVERSION	108.769.200.000,00
TOTAL	143.976.722.815,00

Cifras expresadas en pesos

1. Con base en la información anterior es importante señalar que:

- a. La Entidad cuenta con un rubro de inversión identificado en el decreto de liquidación del presupuesto con el código C-0208-1000-8 denominado “***Distribución de Recursos de Cooperación Internacional No Reembolsable a Entidades Del Orden Nacional - [Distribución Previo Concepto DNP]***”, cuyo valor de apropiación inicial para la vigencia 2023 fue de \$92.102.500.000. El objeto de éste, es distribuir apropiación a entidades del orden nacional (que así lo soliciten), cuando éstas requieran incorporar recursos de cooperación internacional no reembolsable y que no cuenten con techo presupuestal en su apropiación para hacerlo, razón por la cual, la AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN Internacional de Colombia, APC – Colombia, *no ejecuta el rubro* en mención y la apropiación del mismo permanece bloqueada en el aplicativo SIIF, hasta tanto se apruebe la distribución por parte del DNP. A la fecha de corte solicitada se han distribuido un total de \$20.014.246.644.
- b. El rubro de Administración de recursos de cooperación internacional y de los cuales APC Colombia percibe como únicos ingresos en la Entidad, están sujetos a:
 - A la firma de contratos o convenios de subvención dentro de un tiempo perentorio para su ejecución, ya sea en la presente vigencia o en vigencias subsiguientes, acorde como se establezca el contrato de subvención o convenio suscrito con el donante.
 - Al plan de compras que el donante apruebe, acorde con los requerimientos del aliado técnico para su ejecución.
 - Al aliado técnico que el donante describa como el idóneo para que ejecute los recursos por ellos suministrados.
 - A los valores pactados como donación y que pueden ser recibidos en forma paulatina o en un solo pago, tal y como lo decida el donante.
 - A la tasa diferencial de cambio al momento de monetizar el recurso en donación.

NOTA: Con base en lo expuesto anteriormente, la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC – Colombia, *realiza un presupuesto estimado para aquellos posibles convenios y/o contratos de subvención que se puedan suscribir en la vigencia* y de los cuales se espera recibir recursos de cooperación internacional para su ejecución, sin embargo, siempre estará sujeto a la voluntad del donante.

OFICIO

Código: A-FO-102 | Versión: 10 | Fecha: Junio 6 de 2023

2. Teniendo en cuenta los numerales 1 y 2 del presente documento, la ejecución actual de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC – Colombia, con corte al 30 de abril 2023, es la siguiente:

EJECUCION PRESUPUESTAL AL 30 DE ABRIL 2023					
DESCRIPCION	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISO	%	PAGOS	%
Gastos de Personal	11.147.000.000,00	2.799.957.349,00	25,12%	2.794,30	25,07%
Adquisición de Bienes y Servicios	4.119.000.000,00	2.591.584.843,49	62,92%	963,22	23,38%
A organizaciones internacionales (Trans.Corrientes - FOCAL)	19.350.000.000,00	10.511.746.652,00	54,32%	4.511,08	23,31%
Trasferencias Ctes Incapacidades y Licencias de Maternidad	70.000.000,00	50.363.348,00	71,95%	38,92	55,60%
Gastos por Tributos Multas Sanciones -Impuestos	2.000.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Gastos por Tributos Multas Sanciones -Cuota de Auditaje	502.000.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FUNCIONAMIENTO	35.190.000.000,00	15.953.652.192,49	45,34%	8.307,53	23,61%
Aporte al fondo de contingencias	17.522.815,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
SERVICIO DE LA DEUDA	17.522.815,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Contrapartidas - Nacion	1.500.000.000,00	60.550.000,00	4,04%	33,95	2,26%
Admon Recursos de Cooperacion Internacional	13.466.700.000,00	6.390.436.024,96	47,45%	196,17	1,46%
Sistema de Informacion - Nacion (**)	950.000.000,00	128.783.116,00	13,56%	25,50	2,68%
Consolidacion del Sistema Nacional -Nacion	750.000.000,00	525.250.000,00	70,03%	206,44	27,52%
INVERSION	16.666.700.000,00	7.105.019.140,96	42,63%	462,05	2,77%
TOTAL	51.874.222.815,00	23.058.671.333,45	44,45%	8.769,58	16,91%

Cifras expresadas en pesos

Todo lo anterior en cumplimiento al artículo 91 de la Ley 2276 de 2022 “por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2023”. Se adjunta al presente documento la situación financiera con corte al 30 de abril de 2023.

Cordialmente,

YAIR ALEXANDER
VALDERRAMA PARRA

Firmado digitalmente por YAIR
ALEXANDER VALDERRAMA PARRA
Fecha: 2023.09.01 12:24:16 -05'00'

YAIR ALEXANDER VALDERRAMA PARRA

Director Administrativo y Financiero

Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC – Colombia

Anexos: Estados Financieros corte a 30 abril 2023.

Elaboró: Faisuly Urrea Lopez
Coordinador Grupo Gestión Financiera

Firmado digitalmente por
FAISULY URREA LOPEZ
Fecha: 2023.09.01 11:39:12
-05'00'

Revisó: Carlos Andrés Merizalde Rusinque
Abogado Contratista D.A.F.

OFICIO

Código: A-FO-102 | Versión: 10 | Fecha: Junio 6 de 2023



Al contestar por favor cite el siguiente radicado

Radicado No. 20235000028871

Bogotá, 26 de octubre de 2023

Doctor:

JUAN LORETO GOMEZ SOTO

Presidente

COMISIÓN CUARTA CÁMARA DE REPRESENTANTES

comision.cuarta@camara.gov.co

Ciudad

ASUNTO: Situación financiera y ejecución presupuestal al 31 de agosto 2023

Respetuoso Saludo:

Conforme a la apropiación recibida mediante el Decreto No. 2590 del 23 de diciembre de 2022 “*Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2022, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos*”, fueron asignados los recursos a la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC - Colombia para la vigencia Fiscal 2023, así:

DESCRIPCION	APROPIACION VIGENTE
Gastos de Personal	11.147.000.000,00
Adquisición de Bienes y Servicios	4.119.000.000,00
Transferencias Corrientes - FOCAI	19.350.000.000,00
Trasferencias Ctes Incapacidades y Licencias de Maternidad	70.000.000,00
Gastos por Tributos Multas Sanciones - Impuestos	2.000.000,00
Gastos por Tributos Multas Sanciones - Cuota de Auditoria	502.000.000,00
FUNCIONAMIENTO	35.190.000.000,00
Aporte al fondo de contingencias	17.522.815,00
SERVICIO DE LA DEUDA	17.522.815,00
Contrapartidas - Nación	1.500.000.000,00
Distribución recurso de cooperación internacional (Previo concepto DNP) (a)	92.102.500.000,00
Admon Recursos de Cooperación Internacional (b)	13.466.700.000,00
Sistema de Información - Nación	950.000.000,00
Consolidación del Sistema Nacional - Nación	750.000.000,00
INVERSION	108.769.200.000,00
TOTAL	143.976.722.815,00

Cifras expresadas en pesos

OFICIO
Código: A-FO-102 | Versión: 10 | Fecha: Junio 6 de 2023

1. Con base en la información anterior es importante señalar que:

- a. La Entidad cuenta con un rubro de inversión identificado en el decreto de liquidación del presupuesto con el código C-0208-1000-8 denominado “***Distribución de Recursos de Cooperación Internacional No Reembolsable a Entidades Del Orden Nacional - [Distribución Previo Concepto DNP]***”, cuyo valor de apropiación inicial para la vigencia 2023 fue de \$92.102.500.000. El objeto de éste, es distribuir apropiación a entidades del orden nacional (que así lo soliciten), cuando éstas requieran incorporar recursos de cooperación internacional no reembolsable y que no cuenten con techo presupuestal en su apropiación para hacerlo, razón por la cual, la AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN Internacional de Colombia, APC – Colombia, *no ejecuta el rubro* en mención y la apropiación del mismo permanece bloqueada en el aplicativo SIIF, hasta tanto se apruebe la distribución por parte del DNP. A la fecha de corte solicitada se han distribuido un total de \$20.014.246.644.
- b. El rubro de Administración de recursos de cooperación internacional y de los cuales APC Colombia percibe como únicos ingresos en la Entidad, están sujetos a:
 - A la firma de contratos o convenios de subvención dentro de un tiempo perentorio para su ejecución, ya sea en la presente vigencia o en vigencias subsiguientes, acorde como se establezca el contrato de subvención o convenio suscrito con el donante.
 - Al plan de compras que el donante apruebe, acorde con los requerimientos del aliado técnico para su ejecución.
 - Al aliado técnico que el donante describa como el idóneo para que ejecute los recursos por ellos suministrados.
 - A los valores pactados como donación y que pueden ser recibidos en forma paulatina o en un solo pago, tal y como lo decida el donante.
 - A la tasa diferencial de cambio al momento de monetizar el recurso en donación.

NOTA: Con base en lo expuesto anteriormente, la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC – Colombia, *realiza un presupuesto estimado para aquellos posibles convenios y/o contratos de subvención que se puedan suscribir en la vigencia* y de los cuales se espera recibir *recursos de cooperación internacional* para su ejecución, sin embargo, siempre estará sujeto a la voluntad del donante.

OFICIO
Código: A-FO-102 | Versión: 10 | Fecha: Junio 6 de 2023

2. Teniendo en cuenta los numerales 1 y 2 del presente documento, la ejecución actual de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC – Colombia, con corte al 31 de agosto 2023, es la siguiente:

EJECUCION PRESUPUESTAL AL 31 DE AGOSTO 2023					
DESCRIPCION	APROPACION VIGENTE	COMPROMISO	%	OBLIGADO	%
Gastos de Personal	11.147.000.000,00	6.774.813.229,00	60,78%	6.772.868.928,00	60,76%
Adquisición de Bienes y Servicios	4.119.000.000,00	3.618.501.854,18	87,85%	2.158.573.017,64	52,41%
A organizaciones internacionales (Trans.Corrientes - FOCAI)	19.350.000.000,00	16.674.054.079,80	86,17%	11.239.051.377,80	58,08%
Trasferencias Ctes Incapacidades y Licencias de Maternidad	70.000.000,00	34.591.963,00	49,42%	33.157.875,00	47,37%
Gastos por Tributos Multas Sanciones -Impuestos	2.000.000,00	539.000,00	26,95%	539.000,00	26,95%
Gastos por Tributos Multas Sanciones -Cuota de Auditaje	502.000.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FUNCIONAMIENTO	35.190.000.000,00	27.102.500.125,98	77,02%	20.204.190.198,44	57,41%
Aporte al fondo de contingencias	17.522.815,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
SERVICIO DE LA DEUDA	17.522.815,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Contrapartidas - Nacion	1.500.000.000,00	1.499.042.500,00	99,94%	583.690.000,00	38,91%
Admon Recursos de Cooperacion Internacional	13.466.700.000,00	9.568.364.133,43	71,05%	2.912.315.068,09	21,63%
Sistema de Informacion - Nacion (**)	950.000.000,00	885.343.062,00	93,19%	126.883.116,00	13,36%
Consolidacion del Sistema Nacional -Nacion	750.000.000,00	679.930.000,00	90,66%	508.533.721,00	67,80%
INVERSION	16.666.700.000,00	12.632.679.695,43	75,80%	4.131.421.905,09	24,79%
TOTAL	51.874.222.815,00	39.735.179.821,41	76,60%	24.335.612.103,53	46,91%

Cifras expresadas en pesos

Todo lo anterior en cumplimiento al artículo 91 de la Ley 2276 de 2022 “*por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2023*”. Se adjunta al presente documento la situación financiera con corte al 31 de agosto de 2023.

Cordialmente,

YAIR ALEXANDER
VALDERRAMA PARRA

Firmado digitalmente por YAIR
ALEXANDER VALDERRAMA
PARRA
Fecha: 2023.10.27 09:35:37 -05'00'

YAIR ALEXANDER VALDERRAMA PARRA

Director Administrativo y Financiero

Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC – Colombia

Anexos: Estados Financieros corte a 31 agosto 2023.

Elaboró: Faisuly Urrea Lopez

Coordinador Grupo Gestión Financiera

Firmado digitalmente por
FAISULY URREA LOPEZ
Fecha: 2023.10.27
09:02:36 -05'00'

Revisó: Carlos Andrés Merizalde Rusinque

Abogado Contratista D.A.F.

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 abril 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.

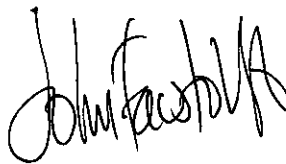
La presente certificación se expide en Bogotá D.C., el día 29 del mes junio del año 2023

Firma



Eleonora Betancur González
Directora General

Firma



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

CODIGO	CUENTA	2022	AVX 2022	2023	AVX 2023	Ampliación Horizontal	%
		100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	\$	%
ACTIVO		154.465,11	95,08%	120.389,57	96,28%	-34.075,53	-22,06%
ACTIVO CORRIENTE		154.465,11	95,08%	120.389,57	96,28%	-34.075,53	-22,06%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	471,52	0,29%	195,46	0,16%	-276,06	-58,55%
1.1.05	CAJA	22,00	0,01%	20,62	0,02%	-1,38	-6,27%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	449,52	0,28%	174,84	0,14%	-274,68	-61,11%
1.1.10.05	Cuenta corriente	449,52	0,28%	174,84	0,14%	-274,68	-61,11%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	320,73	0,20%	38,22	0,03%	-282,51	-88,08%
1.3.12	APORTES SOBRE LA NÓMINA	289,69	0,18%	0,00	0,03%	-289,69	-100,00%
1.3.12.04	Escuelas industriales e institutos técnicos	289,69	0,18%	0,00	0,00%	-289,69	-100,00%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39,35	0,02%	42,85	0,00%	3,50	8,89%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	35,49	0,02%	42,85	0,03%	7,36	20,74%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8,32	-0,01%	3,86	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	153.672,86	94,59%	120.155,90	96,09%	-33.516,96	-21,81%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	153.672,86	94,59%	120.155,90	96,09%	-33.516,96	-21,81%
1.9.08.01	En administración	153.672,86	94,59%	120.145,61	96,08%	-33.527,25	-21,82%
1.9.08.03	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	0,00	0,00%	10,28	0,01%	10,28	100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		154.465,11	95,08%	120.389,57	96,28%	-34.075,53	-22,06%
ACTIVO NO CORRIENTE		7.991,52	4,92%	4.654,37	3,72%	-3.337,15	-41,76%
1.5	INVENTARIOS	3,35	0,00%	3,35	0,00%	0,00	0,00%
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	353,97	0,22%	246,08	0,20%	-107,90	-30,48%
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	0,88%	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)	-1.616,41	-0,99%	-1.695,95	-1,36%	-79,54	4,92%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-64,94	-0,04%	-70,92	-0,06%	-5,98	9,21%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	0,00	0,00%	-0,04	0,00%	-0,04	100,00%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-123,45	-0,08%	-126,72	-0,10%	-3,27	2,65%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.231,00	-0,76%	-1.269,88	-1,02%	-38,88	3,16%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-194,20	-0,12%	-225,11	-0,18%	-30,91	15,92%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-2,83	0,00%	-3,29	0,00%	-0,46	16,30%
1.9	OTROS ACTIVOS	7.634,20	4,70%	4.404,95	3,52%	-3.229,26	-42,30%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6.978,22	4,30%	3.712,29	2,97%	-3.265,94	-46,80%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	45,55	0,03%	7,56	0,01%	-37,99	-83,40%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6.932,67	4,27%	3.704,73	2,96%	-3.227,94	-46,56%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.321,23	0,81%	1.475,01	1,18%	153,78	11,64%
1.9.70.07	Licencias	363,41	0,22%	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)	-665,25	-0,41%	-782,35	-0,63%	-117,10	17,60%
1.9.75.07	Licencias	-308,80	-0,19%	-332,28	-0,27%	-23,49	7,61%
1.9.75.08	Softwares	-356,45	-0,22%	-450,06	-0,36%	-93,61	26,26%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7.991,52	4,92%	4.654,37	3,72%	-3.337,15	-41,76%
TOTAL ACTIVO		162.456,63	100,00%	125.043,94	100,00%	-37.412,69	-23,03%
PASIVO		156.745,14	100,00%	136.118,14	100,00%	-19.627,00	-12,54%
PASIVO CORRIENTE		1.876,09	1,18%	1.359,16	1,05%	-516,93	-27,55%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	659,66	0,42%	140,45	0,11%	-519,20	-78,71%
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,13	0,00%	13,01	0,01%	12,88	9851,93%
2.4.01.01	Bienes y servicios	0,13	0,00%	2,91	0,00%	2,78	2125,12%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	0,00	0,00%	10,10	0,01%	10,10	100,00%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11,53	0,01%	6,57	0,01%	-4,95	-42,96%
2.4.07.22	Estampillas	11,53	0,01%	5,35	0,00%	-6,17	-53,55%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	0,00	0,00%	1,22	0,00%	1,22	100,00%

CODIGO	CUENTA	abr-22	AV % sobre Ingresos Netos	abr-23	AV % sobre Ingresos Netos	Análisis Horizontal \$	%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	52,60	0,03%	60,29	0,05%	7,69	14,62%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	28,23	0,02%	24,04	0,02%	-4,19	-14,84%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	22,57	0,01%	20,26	0,02%	-2,31	-10,24%
2.4.24.04	Sindicatos	0,00	0,00%	0,33	0,00%	0,33	100,00%
2.4.24.07	Libranzas	0,00	0,00%	8,23	0,01%	8,23	100,00%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (alc)	0,00	0,00%	7,43	0,01%	7,43	100,00%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	1,80	0,00%	0,00	0,00%	-1,80	-100,00%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	166,79	0,11%	37,07	0,03%	-129,72	-77,77%
2.4.36.03	Honorarios	7,23	0,00%	0,00	0,00%	-7,23	-99,99%
2.4.36.05	Servicios	0,17	0,00%	0,07	0,00%	-0,10	-57,87%
2.4.36.06	Arrendamientos	0,00	0,00%	0,02	0,00%	0,02	301,01%
2.4.36.08	Compras	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-78,00%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	42,18	0,03%	24,94	0,02%	-17,23	-40,86%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	3,43	0,00%	0,76	0,00%	-2,67	-77,88%
2.4.36.26	Contratos de construcción	0,00	0,00%	5,36	0,00%	5,36	100,00%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	111,07	0,07%	5,92	0,00%	-105,16	-94,67%
2.4.36.90	Otras retenciones	2,70	0,00%	0,00	0,00%	-2,70	-99,99%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	428,60	0,27%	23,50	0,02%	-405,10	-94,52%
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	400,00	0,25%	0,00	0,00%	-400,00	-100,00%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	16,20	0,01%	16,20	0,01%	0,00	-0,01%
2.4.90.55	Servicios	12,40	0,01%	7,30	0,01%	-5,10	-41,12%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.216,44	0,77%	1.218,71	0,94%	2,27	0,19%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.216,44	0,77%	1.218,71	0,94%	2,27	0,19%
2.5.11.01	Nómina por pagar	0,69	0,00%	0,00	0,00%	-0,69	-100,00%
2.5.11.02	Cesantías	0,00	0,00%	41,20	0,03%	41,20	100,00%
2.5.11.04	Vacaciones	367,54	0,23%	352,27	0,27%	-15,27	-4,16%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	262,53	0,17%	251,62	0,19%	-10,91	-4,16%
2.5.11.06	Prima de servicios	163,17	0,10%	153,11	0,12%	-10,07	-6,17%
2.5.11.07	Prima de navidad	162,16	0,10%	160,09	0,12%	-2,06	-1,27%
2.5.11.09	Bonificaciones	144,06	0,09%	140,92	0,11%	-3,14	-2,18%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	2,59	0,00%	2,82	0,00%	0,23	8,90%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	55,70	0,04%	56,29	0,04%	0,59	1,06%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	39,48	0,02%	41,88	0,03%	2,40	6,07%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	18,51	0,01%	18,51	0,01%	0,00	-0,02%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.374,09	1,18%	1.300,16	1,05%	-73,93	-5,38%
PASIVO NO CORRIENTE		156.869,05	98,82%	127.958,98	98,95%	-28.910,07	-18,43%
2.7	PROVISIONES	151,18	0,10%	116,90	0,09%	-34,28	-22,68%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	151,18	0,10%	116,90	0,09%	-34,28	-22,68%
2.7.01.03	Administrativas	151,18	0,10%	116,90	0,09%	-34,28	-22,68%
2.9	OTROS PASIVOS	156.717,87	98,72%	127.842,08	98,86%	-28.875,79	-18,43%
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	156.717,87	98,72%	127.842,08	98,86%	-28.875,79	-18,43%
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	156.717,87	98,72%	127.842,08	98,86%	-28.875,79	-18,43%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		156.869,05	98,82%	127.958,98	98,95%	-28.910,07	-18,43%
TOTAL PASIVO		158.243,14	100,00%	129.319,14	100,00%	-28.924,00	-18,28%
PATRIMONIO		8.713,48	100,00%	-4.274,19	100,00%	-12.987,67	-215,16%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3.711,49	100,00%	-4.274,19	100,00%	-7.985,68	-215,16%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	7.852,01	211,56%	7.852,01	-183,71%	0,00	0,00%
3.1.05.06	Capital fiscal	7.852,01	211,56%	7.852,01	-183,71%	0,00	0,00%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.974,58	-187,92%	-12.306,74	287,93%	-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	-187,94%	-12.307,62	287,95%	-5.332,16	76,44%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.834,06	76,36%	180,54	-4,22%	-2.653,52	-93,63%
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	2.834,06	76,36%	180,54	-4,22%	-2.653,52	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		8.713,48	100,00%	-4.274,19	100,00%	-12.987,67	-215,16%
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		166.956,62	100,00%	125.044,94	100,00%	-41.911,68	-25,10%

ELEONORA BETANCUR GONZALEZ

Directora General

JOHN FERRER VERA ARCHILA

Profesional Especializado 2044 Grado 17 Contador

TP. 148697-T

CODIGO	CUENTA	abr-22	AV % sobre Ingresos Netos	abr-23	AV % sobre Ingresos Netos	Análisis Horizontal \$	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	25.009,86	100,00%	12.852,06	408,00%	-16.807,81	-66,78%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16.876,70	58,80%	4.069,93	32,07%	-12.806,77	-75,88%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	16.876,70	58,80%	4.069,93	32,07%	-12.806,77	-75,88%
4.4.28.28	Bienes y recursos en efectivo procedentes de organismos internacionales	16.876,68	58,80%	617,40	4,86%	-16.259,29	-96,34%
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	0,02	0,00%	3.452,53	27,20%	3.452,52	100,00%
4.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	11.823,16	41,20%	8.622,13	67,93%	-3.201,04	-27,07%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	11.664,50	40,64%	8.434,20	66,45%	-3.230,30	-27,69%
4.7.05.08	Funcionamiento	11.390,18	39,69%	8.164,97	64,33%	-3.225,21	-28,32%
4.7.05.10	Inversión	274,32	0,96%	269,24	2,12%	-5,08	-1,85%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	158,66	0,55%	187,93	1,48%	29,26	18,44%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	158,66	0,55%	187,93	1,48%	29,26	18,44%
5	GASTOS OPERACIONALES	21.520,08	76,03%	9.314,18	73,40%	-12.505,90	-57,90%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.699,01	16,37%	4.273,11	33,67%	-425,89	-9,06%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.970,62	6,87%	1.912,64	15,07%	-57,98	-2,94%
5.1.01.01	Sueldos	1.582,00	5,51%	1.624,98	12,80%	42,98	2,73%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	5,51	0,02%	6,04	0,05%	0,53	9,58%
5.1.01.10	Prima técnica	293,51	1,02%	197,17	1,55%	-96,34	-32,82%
5.1.01.19	Bonificaciones	85,22	0,30%	78,31	0,62%	-6,91	-8,11%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	2,67	0,01%	4,05	0,03%	1,38	51,84%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	1,72	0,01%	2,10	0,02%	0,38	22,02%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,33	0,02%	8,53	0,07%	2,20	34,73%
5.1.02.01	Incapacidades	6,33	0,02%	8,53	0,07%	2,20	34,73%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	467,14	1,63%	470,90	3,71%	3,76	0,80%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	74,83	0,26%	75,50	0,59%	0,67	0,89%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	159,39	0,56%	160,58	1,27%	1,18	0,74%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	10,42	0,04%	11,00	0,09%	0,57	5,50%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	222,50	0,78%	223,84	1,76%	1,34	0,60%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	65,49	0,23%	66,63	0,52%	1,13	1,73%
5.1.04.01	Aportes al icbf	56,13	0,20%	56,62	0,45%	0,50	0,89%
5.1.04.02	Aportes al sena	9,37	0,03%	10,00	0,08%	0,64	6,78%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	711,20	2,48%	637,40	5,02%	-73,80	-10,38%
5.1.07.01	Vacaciones	144,11	0,50%	111,70	0,88%	-32,40	-22,49%
5.1.07.02	Cesantías	167,33	0,58%	163,28	1,29%	-4,04	-2,42%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	102,00	0,36%	77,94	0,61%	-24,06	-23,59%
5.1.07.05	Prima de navidad	171,02	0,60%	168,76	1,33%	-2,27	-1,32%
5.1.07.06	Prima de servicios	83,11	0,29%	75,30	0,59%	-7,81	-9,39%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	11,49	0,04%	8,75	0,07%	-2,74	-23,88%
5.1.07.90	Otras primas	32,14	0,11%	31,66	0,25%	-0,48	-1,49%
5.1.11	GENERALES	1.478,22	5,15%	1.177,01	9,27%	-301,21	-20,38%
5.1.11.14	Materiales y suministros	2,58	0,01%	23,69	0,19%	21,11	817,50%
5.1.11.15	Mantenimiento	19,88	0,07%	15,11	0,12%	-4,76	-23,97%
5.1.11.16	Reparaciones	0,00	0,00%	0,20	0,00%	0,20	100,00%
5.1.11.17	Servicios públicos	35,29	0,12%	56,38	0,44%	21,08	59,73%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	431,55	1,50%	555,05	4,37%	123,50	28,62%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	98,58	0,34%	43,11	0,34%	-55,47	-56,26%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	5,35	0,02%	28,54	0,22%	23,18	433,15%
5.1.11.25	Seguros generales	0,04	0,00%	0,00	0,00%	-0,04	-100,00%
5.1.11.28	Capacitación docente	86,25	0,30%	0,00	0,00%	-86,25	-100,00%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	16,27	0,06%	6,36	0,05%	-9,91	-60,90%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	16,16	0,06%	29,97	0,24%	13,80	85,40%
5.1.11.64	Gastos legales	0,00	0,00%	0,01	0,00%	0,01	100,00%
5.1.11.79	Honorarios	763,79	2,66%	418,30	3,30%	-345,49	-45,23%
5.1.11.80	Servicios	2,47	0,01%	0,29	0,00%	-2,18	-88,12%
5.1.11.90	Otros gastos generales	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-100,00%

CODIGO	CUENTA	ABR 22	AV % sobre Ingresos Netos	ABR 23	AV % sobre Ingresos Netos	Análisis Horizontal \$	%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	123,96	0,43%	58,22	0,46%	-65,75	-53,04%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	70,04	0,24%	23,87	0,19%	-46,18	-65,93%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	2,07	0,01%	1,84	0,01%	-0,23	-11,03%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	0,00	0,00%	0,04	0,00%	0,04	100,00%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,79	0,00%	0,70	0,01%	-0,09	-11,84%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	54,37	0,19%	12,64	0,10%	-41,73	-76,75%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	12,65	0,04%	8,49	0,07%	-4,16	-32,87%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,15	0,00%	0,15	0,00%	0,00	0,00%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	45,94	0,16%	34,35	0,27%	-11,59	-25,23%
5.3.66.05	Licencias	11,84	0,04%	2,42	0,02%	-9,42	-79,54%
5.3.66.06	Softwares	34,10	0,12%	31,93	0,25%	-2,17	-6,37%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	7,98	0,03%	0,00	0,00%	-7,98	-100,00%
5.3.68.03	Administrativas	7,98	0,03%	0,00	0,00%	-7,98	-100,00%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16.849,62	58,71%	4.662,19	36,73%	-12.187,44	-72,33%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.835,87	41,24%	180,03	1,42%	-11.655,84	-98,48%
5.4.23.05	Para programas de educación	491,60	1,71%	163,95	1,29%	-327,65	-66,65%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	11.344,27	39,53%	16,08	0,13%	-11.328,19	-99,86%
5.4.24	SUBVENCIONES	5.013,76	17,47%	4.482,16	35,31%	-531,60	-10,60%
5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	3.194,78	11,13%	3.452,53	27,20%	257,75	8,07%
5.4.24.90	Otras subvenciones	1.818,98	6,34%	1.029,62	8,11%	-789,36	-43,40%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	147,48	0,51%	322,66	2,54%	175,18	118,78%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	147,48	0,51%	322,66	2,54%	175,18	118,78%
5.7.20.80	Recaudos	147,48	0,51%	322,66	2,54%	175,18	118,78%
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL		6.876,28	23,97%	9.875,38	26,60%	-2.989,93	-50,99%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	184,73	0,48%	302,98	2,31%	118,25	120,19%
4.1	INGRESOS FISCALES	138,34	0,48%	302,98	2,39%	164,65	119,02%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	138,34	0,48%	302,98	2,39%	164,65	119,02%
4.1.10.02	Multas y sanciones	138,34	0,48%	302,98	2,39%	164,65	119,02%
4.8	OTROS INGRESOS	0,40	0,00%	14,97	0,12%	14,58	3689,74%
4.8.02	FINANCIEROS	0,00	0,00%	0,50	0,00%	0,50	100,00%
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	0,00	0,00%	0,01	0,00%	0,01	100,00%
4.8.02.21	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0,00	0,00%	0,49	0,00%	0,49	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	0,09%	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	Sobranes	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	0,07%	9,31	100,00%
5	GASTOS NO OPERACIONALES	4.184,46	14,58%	3.513,30	27,68%	-671,16	-16,04%
5.8	OTROS GASTOS	4.184,46	14,58%	3.513,30	27,68%	-671,16	-16,04%
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	4.184,46	14,58%	3.461,50	27,27%	-722,95	-17,28%
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	4.184,46	14,58%	3.461,42	27,27%	-723,03	-17,28%
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	0,41%	51,46	100,00%
5.8.93.03	Aportes y cotizaciones	0,00	0,00%	51,46	0,41%	51,46	100,00%
EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO		2.691,82	9,57%	180,14	1,42%	-2.511,68	-93,60%

ELEONORA BETANCUR GONZALEZ
Directora General

JOHN FABIÁN VERA ARCHILA
Profesional Especializado 2044 Grado 17 Contador
TP. 148697-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 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos)**

ANÁLISIS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE ABRIL 2023

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO.

NOTA No. 1. Activo Total: El activo se encuentra representado en \$125.043,94 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -23,03%.

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 \$120.389,57 millones que representa un 96,28% 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 195.46 millones de pesos distribuidos así: Caja menor 20.62 millones; saldo en instituciones financieras 174,84 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 \$38,22 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -88,08%.

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 \$120.155,90 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 -21.81%

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 \$4.654,37 millones y representa un 3.72% 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 \$246,08 millones que, respecto a la vigencia anterior, se evidencia un decremento de -30,48% la cual también es causada por la depreciación sistemática del importe depreciable de un activo fijo a lo largo de su vida útil estimada.

NOTA 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 \$4.404,95 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 \$129.318,14 millones, que, respecto de la vigencia anterior, evidencia un decremento del -18,54% equivalente a 29.427,00 millones. Lo más representativo de este grupo se encuentra en:

NOTA No. 9. Cuentas por pagar. Se encuentra representada en 140,45 millones. Con respecto al total del pasivo representa un 0.11% y que presenta una variación del -78,71% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

NOTA No. 10. Beneficios a Empleados. Representada en *beneficios a empleados a corto plazo* por valor de \$1.218,71 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 0,19% 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 -22.68%.

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 \$4.069,93 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 \$8.622,13 millones, que respecto de la vigencia anterior representa un decremento del -27,07%.

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 \$4.273,11 millones que, respecto de la vigencia anterior, evidencian un decremento del -9,06%.

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 \$58,22 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 \$322,66 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 \$317,96 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 180,54 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.