

AGENCIA DE EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA DE MEDELLÍN - SAPIENCIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Con cifras al 31 de Mayo de 2022-2021
(Expresados en pesos)

| | | <i>Nota</i> | | | | VARIACIÓN 2022-2021 | |
|--|----|------------------------|------------|------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | | 2022 | % PART. | 2021 | % PART. | \$ | % |
| Activos | | | | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 5 | 95.497.744.076 | 10 | 87.224.732.117 | 9 | 8.273.011.959 | 9 |
| Bienes y servicios pagados por anticipado | 16 | 2.265.638.332 | 0 | 0 | 0 | 2.265.638.332 | 100 |
| Avances y anticipos entregados | 16 | 20.549.778 | 0 | 0 | 0 | 20.549.778 | 100 |
| Recursos entregados en administración | 16 | 17.868.674.152 | 2 | 0 | 0 | 17.868.674.152 | 100 |
| Total activos corrientes | | 115.652.606.338 | 12 | 87.224.732.117 | 9 | 28.427.874.221 | 33 |
| Cuentas por cobrar por transacciones con contrap | 7 | 13.848.665.696 | 1 | 30.954.370.447 | 3 | - 17.105.704.751 | - 55 |
| Préstamos por cobrar | 8 | 14.300.860.972 | 2 | 15.721.653.491 | 2 | - 1.420.792.519 | - 9 |
| Propiedades, planta y equipo | 10 | 4.686.240.603 | 1 | 4.872.826.542 | 1 | - 186.585.939 | - 4 |
| Bienes de uso público históricos y culturales | 11 | 4.763.642.690 | 1 | 4.814.636.189 | 1 | - 50.993.499 | - 1 |
| Activos intangibles | 14 | 1.563.773.022 | 0 | 1.338.492.218 | 0 | 225.280.804 | 17 |
| Bienes y servicios pagados por anticipado | 16 | 530.877.917 | 0 | 7.367.846.195 | 1 | - 6.836.968.278 | - 93 |
| Recursos entregados en administración | 16 | 771.390.621.294 | 83 | 785.766.994.903 | 84 | - 14.376.373.609 | - 2 |
| Total activos no corrientes | | 811.084.682.194 | 88 | 850.836.819.985 | 91 | - 39.752.137.791 | - 5 |
| Total activos | | 926.737.288.532 | 100 | 938.061.552.102 | 100 | - 11.324.263.570 | - 1 |
| Pasivos | | | | | | | |
| Cuentas por pagar | 21 | 19.379.508.659 | 73 | 15.953.492.447 | 98 | 3.426.016.212 | 21 |
| Pasivos por beneficios a los empleados | 22 | 391.849.315 | 1 | 172.298.765 | 1 | 219.550.550 | 127 |
| Otros pasivos | 24 | 6.689.989.382 | 25 | 117.814.636 | 1 | 6.572.174.746 | 5.578 |
| Total pasivos corrientes | | 26.461.347.356 | 100 | 16.243.605.848 | 100 | 10.217.741.508 | 63 |
| Total pasivos | | 26.461.347.356 | 100 | 16.243.605.848 | 100 | 10.217.741.508 | 63 |
| Patrimonio | | | | | | | |
| Capital Fiscal | 27 | 711.148.077.188 | 79 | 711.148.077.188 | 77 | - | - |
| Excedente Acumulado | 27 | 179.504.374.985 | 20 | 185.806.127.235 | 20 | - 6.301.752.250 | - 3 |
| Excedente del Ejercicio | 27 | 9.623.489.003 | 1 | 24.863.741.831 | 3 | - 15.240.252.828 | - 61 |
| Total patrimonio | | 900.275.941.176 | 100 | 921.817.946.254 | 100 | - 21.542.005.078 | - 2 |
| Total pasivos y patrimonio | | 926.737.288.532 | | 938.061.552.102 | | - 11.324.263.570 | - 1 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | | | | | | |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 26 | 2.080.683.894 | | 2.101.753.220 | | | |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 26 | 180.897.727 | | 198.704.235 | | | |

Las notas de los Estados Financieros son parte integral de los estados financieros individuales.

CARLOS ALBERTO
CHAPARRO
SANCHEZ

Firmado digitalmente por CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ
Fecha: 2022.07.06 10:53:06 -05'00'

CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL

MARIA EUGENIA
BEDOYA OSPINA

Firmado digitalmente por MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA
Fecha: 2022.06.30 10:17:20 -05'00'

MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA

Subdirectora Financiera, administrativa y de apoyo a la Gestión (E)

DAPHNE
MORALES SOTO

Firmado digitalmente por DAPHNE MORALES SOTO
Fecha: 2022.06.28 17:30:26 -05'00'

DAPHNE MORALES SOTO

Contador Público
T.P. 201207- T

AGENCIA DE EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA DE MEDELLÍN - SAPIENCIA

ESTADO DE RESULTADOS

A MAYO 31 DE 2022-2021

(Expresados en pesos)

| | Nota | VARIACIÓN 2022-2021 | | | | | |
|---|------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-------------------------|---------------|
| | | 2022 | % PART. | 2021 | % PART. | \$ | % |
| Ingresos sin contraprestación | | | | | | | |
| Transferencias de otras entidades gubernamentales | 28 | 24.978.623.639 | 75 | 63.800.230.847 | 93 | - 38.821.607.208 | - 61 |
| Otros ingresos diversos | 28 | 4.633.506.425 | 14 | 2.985.425.572 | 4 | 1.648.080.853 | 55 |
| Otros ingresos financieros | 28 | 3.474.127.478 | 11 | 2.010.472.533 | 3 | 1.463.654.945 | 73 |
| Total de ingresos sin contraprestación | | 33.086.257.542 | 100 | 68.796.128.952 | 100 | - 35.709.871.410 | - 52 |
| Total de ingresos | | 33.086.257.542 | 100 | 68.796.128.952 | 100 | - 35.709.871.410 | - 52 |
| Costos y Gastos | | | | | | | |
| Gastos de administración | 29 | 8.119.689.845 | 35 | 12.548.091.686 | 29 | - 4.428.401.841 | - 35 |
| Gasto público social | 29 | 14.773.064.022 | 63 | 27.807.407.484 | 63 | - 13.034.343.462 | - 47 |
| Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones | 29 | 569.324.954 | 2 | 321.021.868 | 1 | 248.303.086 | 77 |
| Transferencias y Subvenciones | 29 | 0 | - | 3.208.825.249 | 7 | - 3.208.825.249 | - 100 |
| Otros gastos diversos | 29 | 0 | - | 47.040.834 | 0 | - 47.040.834 | - 100 |
| Otros gastos financieros | 29 | 689.718 | 0 | - | - | 689.718 | 100 |
| Total de costos y gastos | | 23.462.768.539 | 100 | 43.932.387.121 | 100 | - 20.469.618.582 | - 46,6 |
| Resultado del periodo | | 9.623.489.003 | | 24.863.741.831 | | - 15.240.252.828 | - 61 |

Las notas de los Estados Financieros son parte integral de los estados financieros individuales.

CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ
Firmado digitalmente por CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ
Fecha: 2022.07.06 10:53:25 -05'00'

CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL

DAPHNE MORALES SOTO
Firmado digitalmente por DAPHNE MORALES SOTO
Fecha: 2022.06.28 17:30:42 -05'00'

DAPHNE MORALES SOTO

Contador Público
T.P. 201207- T

MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA
Firmado digitalmente por MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA
Fecha: 2022.06.30 10:22:16 -05'00'

MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA

Subdirectora Financiera, administrativa y de apoyo a la Gestión (E)

AGENCIA DE EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA DE MEDELLÍN SAPIENCIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A MAYO 31 DE 2022-2021
(Expresados en pesos)

| Estado de cambios en el patrimonio | Capital Fiscal | Resultado de Ejercicios Anteriores | Resultado del Ejercicio | Patrimonio Total |
|--|------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Cuenta | 310506 | 310901 | 311001 | 31 |
| Patrimonio al 31 de Mayo de 2021 | 711.148.077.188 | 185.806.127.235 | 24.863.741.831 | 921.817.946.254 |
| Ajustes de periodos Anteriores | | | | |
| Disminuciones por Ajustes de Periodos Anteriores | | -1.991.188.657 | 0 | 0 |
| Total Ajustes de Periodos Anteriores | 0 | -1.991.188.657 | 0 | -1.991.188.657 |
| Ajustes Aplicación Normatividad | | | | |
| Incremento(disminucion)saldos iniciales | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Ajustes Aplicación Normatividad | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado del Ejercicio | | | | |
| Resultado del ejercicio | 0 | -8.292.940.907 | 9.623.489.003 | 1.330.548.096 |
| Total Resultado del ejercicio | 0 | -8.292.940.907 | 9.623.489.003 | 1.330.548.096 |
| Patrimonio al 31 de Mayo de 2022 | 711.148.077.188 | 179.504.374.985 | 9.623.489.003 | 900.275.941.176 |

CARLOS
ALBERTO
CHAPARRO
SANCHEZ

Firmado digitalmente
por CARLOS ALBERTO
CHAPARRO SANCHEZ
Fecha: 2022.07.06
10:53:41 -05'00'

CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ

Director General

DAPHNE
MORALES SOTO

Firmado digitalmente por DAPHNE
MORALES SOTO
Fecha: 2022.06.28 17:30:57 -05'00'

DAPHNE MORALES SOTO

Contador Público

T.P. 201207- T

MARIA EUGENIA
BEDOYA OSPINA

Firmado digitalmente
por MARIA EUGENIA
BEDOYA OSPINA
Fecha: 2022.06.30
10:23:04 -05'00'

MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA

Subdirectora Financiera, administrativa y de apoyo a la Gestión (E)



AGENCIA DE EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA DE MEDELLÍN SAPIENCIA
INDICADORES FINANCIEROS
A MAYO 31 DE 2022

| INDICADOR y/o VARIABLE | FORMULA | DATOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 31 DE 2022 | LECTURA DEL INDICADOR |
|-----------------------------|-------------------------------------|---|---|
| Situación Financiera | | | |
| Razón corriente | <u>Activo corriente</u> | 4,37% | Tiene como objetivo verificar las posibilidades que tiene Sapiencia de afrontar compromisos de corto plazo. Indica en qué proporción las exigibilidades a corto plazo, están cubiertas por activos corrientes que se esperan convertir a efectivo, en un periodo de tiempo igual o inferior de la madurez de las obligaciones corrientes. |
| | Pasivo Corriente | | |
| Capital de trabajo | Activo corriente - Pasivo corriente | 89.191.258.982 | Muestra el valor que le quedaría a Sapiencia después de haber pagado sus pasivos de corto plazo, permitiendo tomar decisiones de inversión temporal. |
| Solidez | <u>Activo total</u> | 35,02% | Indica cuanto de los activos totales tiene la entidad para pagar el pasivo total. Si el índice fuera igual a 1, significa que la entidad ya no tiene capital fiscal y si fuera menor que 1 estaría en posición de pérdida. Por el contrario un índice muy elevado, mayor que 1 implica que la entidad no tiene Pasivo y esta trabajado exclusivamente con su Patrimonio |
| | Pasivo total | | |

| Ingresos | | | |
|--|---|-----|--|
| Porcentaje de transferencia en el ingreso | <u>Ingresos por transferencia</u> | 75% | El porcentaje muestra la importancia de los ingresos por transferencia para la entidad y el grado de dependencia de estos ingresos |
| | Ingresos totales | | |
| Gastos | | | |
| Porcentaje de gastos de administración y operación en el gasto total | <u>Gasto de administración y de operación</u> | 37% | Expresa la participación de los gastos en actividades de dirección, planeación, apoyo y desarrollo de la operación básica de Sapiencia sobre los gastos totales. Mientras más alta sea esta proporción, habrá menos recursos disponibles para gastos social e inversión. |
| | Gastos totales | | |
| Porcentaje de gastos público social en el gasto total | <u>Gasto público social</u> | 63% | Expresa el porcentaje del total de gastos destinados por Sapiencia para satisfacer necesidades básicas. Entre más alto el resultado significa que habrá una mayor proporción de recursos destinados a estas necesidades |
| | Gastos totales | | |

CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ
 Firmado digitalmente por CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ
 Fecha: 2022.07.06 10:54:00 -05'00'

CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ
 Director General

MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA
 Firmado digitalmente por MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA
 Fecha: 2022.06.30 10:24:35 -05'00'

MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA

Subdirectora Financiera, administrativa y de apoyo a la Gestión (E)

DAPHNE MORALES SOTO
 Firmado digitalmente por DAPHNE MORALES SOTO
 Fecha: 2022.06.28 17:30:04 -05'00'

DAPHNE MORALES SOTO
 Contador Público
 T.P. 201207- T

**EL SUSCRITO DIRECTOR GENERAL Y LA CONTADORA DE LA AGENCIA DE EDUCACIÓN
POSTSECUNDARIA DE MEDELLÍN - SAPIENCIA.**

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Agencia de educación postsecundaria de Medellín SAPIENCIA, con corte al 30 de abril de 2022, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema de Información Financiero SAP y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación y sus posteriores modificaciones.

Que en los estados contables básicos de la Agencia de educación postsecundaria de Medellín SAPIENCIA con corte al 31 de mayo de 2022, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, reportados en el libro mayor emitido por la Entidad al 31 de mayo de 2022.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad.

CARLOS ALBERTO
CHAPARRO
SANCHEZ

Firmado digitalmente por
CARLOS ALBERTO
CHAPARRO SANCHEZ
Fecha: 2022.07.06
10:55:36 -05'00'

CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ

Director General

DAPHNE MORALES SOTO

Firmado digitalmente por
DAPHNE MORALES SOTO
Fecha: 2022.06.28 17:31:36
-05'00'

DAPHNE MORALES SOTO

Contadora

MARIA EUGENIA
BEDOYA
OSPINA

Firmado digitalmente por
MARIA EUGENIA BEDOYA
OSPINA
Fecha: 2022.06.30 10:09:26
-05'00'

MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA

Subdirectora administrativa, financiera y de apoyo a la gestión (E)

AGENCIA DE EDUCACIÓN POSTSECUNDARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A

MAYO 31 DE 2022

Contenido

| | |
|---|----|
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE | 4 |
| 1.1. Identificación y funciones..... | 4 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones | 5 |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto | 5 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura..... | 6 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS | 6 |
| 2.1. Bases de medición | 6 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad | 6 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera..... | 6 |
| 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable | 7 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES | 7 |
| 3.1. Juicios y estimaciones..... | 7 |
| 3.2. Correcciones contables | 8 |
| 3.3. Riesgos asociados a los préstamos por cobrar | 8 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES | 8 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 16 |
| Composición | 16 |
| 5.1. Depósitos en instituciones financieras | 16 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR..... | 16 |
| Composición | 16 |
| Composición Otras cuentas por cobrar | 17 |
| NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR | 19 |
| Composición | 19 |
| Normatividad expedida por el Concejo de Medellín –Acuerdos– y por la Alcaldía de Medellín –Decretos:..... | 20 |
| Composición de los préstamos concedidos | 22 |





| | |
|---|----|
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 23 |
| Composición | 23 |
| 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles | 24 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 24 |
| Equipo de cómputo y comunicaciones - Aspectos generales derivados de la emergencia COVID-19 | 24 |
| 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles | 26 |
| Edificaciones:..... | 26 |
| NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES..... | 27 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES..... | 27 |
| Composición | 27 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS..... | 29 |
| Composición | 29 |
| 16.1. Bienes y servicios pagados por anticipado | 29 |
| 16.2. Avances y Anticipos Entregados | 30 |
| 16.3. Recursos Entregados en Administración | 30 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR | 35 |
| Composición | 35 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS..... | 36 |
| Composición | 36 |
| 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo | 37 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS | 37 |
| Composición | 37 |
| 24.1. Desglose – Subcuentas otros..... | 38 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN | 38 |
| Composición | 38 |
| 26.1. Cuentas de orden deudoras | 38 |
| Activos contingentes..... | 38 |
| Deudoras de control | 39 |
| 26.1. Cuentas de orden acreedoras..... | 39 |
| Pasivos contingentes | 40 |
| NOTA 27. PATRIMONIO..... | 41 |
| Composición | 41 |



| | |
|--|----|
| NOTA 28. INGRESOS..... | 42 |
| Composición | 42 |
| Otras transferencias..... | 42 |
| Otros Ingresos | 42 |
| Financieros | 43 |
| Ingresos Diversos..... | 43 |
| NOTA 29. GASTOS | 44 |
| Composición | 44 |
| 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas | 44 |
| Gastos de personal | 44 |
| Gastos generales | 45 |
| 29.2. Gasto público Social | 46 |
| 29.3. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones..... | 47 |
| 29.4. Transferencias y subvenciones | 47 |
| Bienes entregados sin contraprestación | 48 |
| 29.5. Otros gastos diversos | 48 |
| 29.6. Otros gastos financieros..... | 48 |





NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Municipio de Medellín mediante el artículo 329 del decreto 1364 de 2012, crea la Unidad Administrativa Especial denominada Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín-SAPIENCIA, identificada con el NIT 900.602.106-2, del orden Municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa, financiera, presupuestal y patrimonio propio, vinculada al despacho del Alcalde.

El Acuerdo 019 de 2020, que en su artículo 1; modificó la denominación de la Agencia de Educación Superior de Medellín – SAPIENCIA, contenida en el artículo 329 del Decreto con fuerza de Acuerdo 1364 de 2012, así "Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín – SAPIENCIA"

La Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín- Sapiencia tendrá las siguientes funciones:

1. Liderar y coordinar la formulación, implementación, seguimiento, evaluación y actualización de la Política Pública de Educación Postsecundaria del Municipio de Medellín.
2. Crear el Sistema Municipal de Educación Postsecundaria y definir los lineamientos rectores para su articulación y funcionamiento.
3. Promover la integralidad, complementariedad y flexibilidad del Sistema de Educación Postsecundaria del Municipio; convocando a los actores que lo integren para concertar acuerdos y establecer compromisos para el cumplimiento de los objetivos de la Política Pública de Educación Postsecundaria.
4. Diseñar e implementar, en articulación con actores competentes si a ello hubiese lugar, programas, proyectos y estrategias para el acceso y la permanencia en la Educación Postsecundaria, teniendo en cuenta el enfoque territorial y los enfoques poblacionales.
5. Administrar integralmente los fondos y recursos municipales o privados creados y destinados para el acceso y la permanencia, definiendo y/o aplicando los reglamentos operativos para su manejo.
6. Establecer alianzas estratégicas con entidades públicas y privadas, nacionales e internacionales, para fortalecer la Educación Postsecundaria en Medellín.
7. Coadyuvar, mediante el diseño e implementación de estrategias, al fortalecimiento de las funciones sustantivas de docencia, investigación, extensión y proyección social de instituciones públicas y privadas que prestan y desarrollan servicios educativos asociados a la Educación Postsecundaria en Medellín.
8. Estructurar, contratar, convenir y ejecutar proyectos estratégicos asociados a la prestación del servicio público de Educación Postsecundaria.
9. Enajenar a título gratuito o entregar en donación a las Instituciones Públicas de Educación Postsecundaria los bienes muebles o inmuebles adquiridos o que se adquieran en el marco de los proyectos estratégicos estructurados, contratados o convenidos.



@SapienciaMed

www.sapiencia.gov.co

Sede principal Sapiencia
Transversal 73 N° 65 - 296
(574) 444 79 47
Medellín - Colombia





10. Diseñar e implementar estrategias para la articulación de esfuerzos y capacidades que contribuyan al posicionamiento de las IES adscritas al Municipio, como escenarios académicos e investigativos de calidad y pertinencia.
11. Diseñar e implementar estrategias para promover y articular la generación, apropiación y transferencia del conocimiento, la innovación y la investigación científica en Medellín.
12. Administrar los recursos y espacios físicos y digitales que sirvan a la ejecución del objeto de Sapiencia.
13. Implementar y coordinar el Observatorio de Sapiencia como unidad de análisis y seguimiento del Sistema Municipal y de la Política Pública de Educación Postsecundaria.
14. Garantizar la optimización de los recursos del Municipio en la prestación del servicio público de Educación Postsecundaria, contribuyendo al mejoramiento del acceso a la educación con calidad y equidad.
15. Emitir conceptos técnicos sobre actos administrativos del orden municipal que aborde temas afines al objeto y a las funciones de la Agencia; y los que puedan ser requeridos por entidades públicas y privadas que puedan incidir en la Educación Postsecundaria en Medellín.
16. Coordinar con las Instituciones de Educación Postsecundaria de Medellín, propuestas de regulación para la Educación Postsecundaria ante el Ministerio de Educación y/o autoridades competentes.
17. Desarrollar estrategias de comunicación para difundir a los actores que conformen el Sistema, y a los habitantes del Municipio en general, información de interés asociada a la Educación Postsecundaria en Medellín.
18. Las demás funciones inherentes y acordes con el objeto y naturaleza jurídica de Sapiencia.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera de la Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín – SAPIENCIA, se preparó atendiendo lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera bajo los siguientes principios de contabilidad: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable; se hace necesario señalar que no se presentan cambios ordenados en la entidad que comprometan la continuidad de negocio.

El marco normativo aplicado por la Agencia para la preparación y presentación de los estados financieros corresponde al adoptado mediante resolución 533 de 2015 y normas modificatorias que conforman el marco normativo para entidades de gobierno.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros de Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín – SAPIENCIA han sido preparados de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo aplicable a las entidades del gobierno general, emitidas por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

El juego completo de estados financieros presentados por la institución comprende:



@SapienciaMed

www.sapiencia.gov.co

Sede principal Sapiencia

Transversal 73 N° 65 - 296

(574) 444 79 47

Medellín - Colombia

**Alcaldía de Medellín**

- a) Un estado de situación financiera
- b) Un estado de resultados
- c) Un estado de cambios en el patrimonio
- d) Las revelaciones a los estados financieros

Los estados financieros se presentan de forma comparativa con los del período 2020, los cuales son aprobados por el Director de la Agencia.

Para la elaboración de las notas a los estados financieros la Agencia SAPIENCIA, las ha preparado de acuerdo a lo dispuesto en la resolución 193 de 2020, emitida por la Contaduría General de la Nación.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Municipio de Medellín mediante el artículo 329 del decreto 1364 de 2012, crea la Unidad Administrativa Especial denominada Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín-SAPIENCIA, identificada con el NIT 900.602.106-2, del orden Municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa, financiera, presupuestal y patrimonio propio, vinculada al despacho del Alcalde.

El Acuerdo 019 de 2020, que en su artículo 1; modificó la denominación de la Agencia de Educación Superior de Medellín – SAPIENCIA, contenida en el artículo 329 del Decreto con fuerza de Acuerdo 1364 de 2012, así "Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín – SAPIENCIA".

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**2.1. Bases de medición**

Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad se incluyeron en el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante resolución 7019 de diciembre 27 de 2017, denominado al costo de la transacción.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín – SAPIENCIA prepara y presenta los estados financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos (COP).

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es a pesos corrientes sin decimales.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad cuando realice importes de cuentas por denominados en moneda extranjera se convierte a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se



@SapienciaMed

www.sapiencia.gov.co

Sede principal Sapiencia

Transversal 73 N° 65 - 296

(574) 444 79 47

Medellín - Colombia



informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad revelara todos los hechos que implique ajustes antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros que proporcione evidencia de condiciones existente al final de periodo contable, de igual forma se revelaran los hechos ocurridos después de la fecha de cierre que no implican ajuste y que por su materialidad serán objeto de revelación.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios y estimaciones

Deterioro de los préstamos concedidos

Las cuentas por cobrar y los préstamos por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por

lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro, tales como:

- Retrasos en los pagos;
- Dificultades financieras del deudor;
- Infracciones de cláusulas contractuales;
- Sapiencia por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Condiciones económicas locales o nacionales adversas que se correlacionan con los incumplimientos.

Cuando existan indicios de acuerdo con el numeral anterior, Sapiencia reconocerá una pérdida por deterioro, en cuenta separada, como un menor valor de la cuenta o préstamo por cobrar, afectando el gasto en el resultado del periodo.

Para los préstamos por cobrar se utilizará como factor de descuento la tasa de interés efectiva del préstamo en la fecha de medición del deterioro.

Costo amortizado

Corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Los préstamos por cobrar se medirán al costo amortizado, el cual corresponde a:





- El valor inicialmente reconocido;
- Más el rendimiento efectivo;
- Menos los pagos de capital e intereses;
- Menos cualquier disminución por deterioro del valor.

El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el costo amortizado del préstamo por cobrar por la tasa de interés efectiva, es decir, aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del préstamo con su costo amortizado en la fecha de medición.

El rendimiento efectivo se reconocerá como un mayor valor del préstamo por cobrar y como ingreso en el resultado del periodo

3.2. Correcciones contables

En la vigencia mayo 31 de 2022, NO se realizaron ajustes de periodos anteriores.

3.3. Riesgos asociados a los préstamos por cobrar

La Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín – SAPIENCIA, presenta en los préstamos por cobrar, las siguientes características, lo cual implica un deterioro de la cartera alto:

- Los préstamos están colocados principalmente a los beneficiarios de los créditos condonables, sin un estudio de comportamiento crediticio del deudor y codeudor solidario, lo cual es altamente riesgoso en materia de activos crediticios.
- Los deudores y codeudores presenten retrasos en sus pagos.
- Además, altos indicadores de deserción del sistema de educación, lo que genera una mayor probabilidad de incertidumbre frente al pago de los mismos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes al efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estos depósitos son usados por la Agencia en la gestión de sus compromisos a corto plazo. (Capítulo VI. 1.3.5)

Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar comprenden el cobro originado en el desarrollo de sus actividades correspondientes a los flujos mensuales por cobrar a clientes. En este rubro se incluyen las partidas originadas en transacciones con y sin contraprestación.

El reconocimiento inicial es al valor de la transacción, y la medición posterior se mantendrá al mismo





valor, menos las pérdidas por valor del deterioro.

Al final de cada periodo contable, la entidad evalúa los indicios de deterioro, generalmente se pueden presentar por el incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, o desmejoramiento en las condiciones crediticias. En caso de presentarse estos indicios, las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. (Capítulo 1.2.)

Préstamos por cobrar

Los préstamos por cobrar comprenden los recursos financieros destinados para el uso de terceros, de los cuales se espera la entrega de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero.

Medición inicial de los préstamos por cobrar

Corresponde al valor desembolsado. Cuando se traten de préstamos a terceros diferentes de otras entidades del gobierno y la tasa pactada sea inferior a la tasa de interés de mercado, se reconocerán por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. La diferencia entre el valor del desembolso y el valor presente se reconoce en el estado de resultados como gasto por subvención, sin embargo, cuando se hayan pactado condiciones con una tasa inferior a la del mercado, la diferencia se reconoce como activo diferido.

Medición posterior de los préstamos por cobrar

Los préstamos por cobrar se miden al costo amortizado, el cual comprende al valor inicial más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Baja en cuentas:

Para poder dar de baja una inversión de administración de liquidez, una cuenta por cobrar o un préstamo por cobrar de la contabilidad, la entidad tiene que perder el control de los derechos contractuales, esto podría ocurrir cuando:

- Se realizan los beneficios del instrumento;
- Los derechos expiran (una opción caduca al no es ejercida en la fecha acordada)
- La entidad transfiera a terceros los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.
- La entidad, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y ésta tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia. (Capítulo 1.3.)



Deterioro del valor de los activos financieros:

Las inversiones de administración de liquidez, excepto las de valor de mercado con cambios en resultados, las cuentas por cobrar y los préstamos por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva sobre: a) las dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención (solvencia del deudor, probabilidad de quiebra); b) Infracciones de las cláusulas contractuales, o desmejoramiento en las condiciones crediticias.

Si se cumplen los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la inversión ha perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente.

Para realizar dicho cálculo la entidad calculará el importe recuperable descontando los flujos de caja futuros a la tasa efectiva original y si existe un exceso del importe recuperable sobre el valor en libros se reconoce de forma separada un menor valor de la inversión contra los resultados del ejercicio.

Si en periodos posteriores el valor de una pérdida por deterioro de valor disminuye, y esto puede relacionarse con un evento ocurrido después del reconocimiento del deterioro, la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad de manera directa o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La entidad reconocerá el valor de la reversión en resultados.

Las pérdidas por deterioro del valor que correspondan a inversiones en instrumentos de patrimonio, no se revertirán.

El deterioro de los instrumentos de patrimonio clasificados al costo podrá revertirse únicamente hasta el costo inicial de la inversión cuando el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora de la inversión supere su valor en libros. Cuando esto suceda, el valor de deterioro se disminuirá contra el resultado del periodo.

(Capítulo 1.19)

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los elementos. Cuando se requiere que partes significativas de propiedades, planta y equipo sean reemplazadas a intervalos, la entidad reconoce tales partes como activos individuales con vidas útiles específicas y las deprecia. Asimismo, cuando se realiza una inspección importante, su costo se reconoce en el valor en libros de la planta y el equipo como reemplazo

si se cumplen los criterios de reconocimiento. Todos los demás costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el resultado en el periodo en que se incurren. Cuando un activo se adquiere en una transacción sin contraprestación se mide inicialmente al valor de mercado del bien recibido y en ausencia de este al costo de reposición.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo



de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE | | AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta) |
|----------------------------------|--|---|
| TIPO | CONCEPTOS | MÁXIMO |
| INMUEBLES | Construcciones y Edificaciones | 100 |
| | Equipos de cómputo, comunicación y oficina | 5 |
| MUEBLES | Muebles y Enseres | 10 |
| | Maquinaria y equipo | 15 |
| | Equipo médico y científico | 10 |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La institución da de baja los elementos de propiedad, planta y equipo o una parte significativa de un activo, o cuando no se prevé ningún beneficio económico futuro, o potencial de servicio de su uso continuo. Cualquier ganancia o pérdida que surja en la baja del activo (calculada como la diferencia entre el producto neto de la disposición y el importe en libros del activo) se incluye en el resultado cuando el activo se da de baja. (Capítulo I.10)

Bienes de uso público e históricos y culturales

Son los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización.

Se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Cuando se presenten transacciones de traslado o intercambio de activos entre entidades públicas, se establecerá la entidad que debe reconocer el activo, a fin de que se garantice el reconocimiento en una sola entidad.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos por separado se reconocen inicialmente a su costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en una transacción sin contraprestación es su valor de mercado en la fecha del cambio. Tras el reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Los activos intangibles generados internamente no se reconocen, excluidos los costos de desarrollo los cuales son capitalizados.

La vida útil de los activos intangibles es finita o indefinida. Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil:



| CLASE DE INTANGIBLES | |
|--------------------------------|--------------|
| TIPO | AMORTIZACIÓN |
| Licencias para uso informático | finita |
| Los derechos Software | infinita |

Los activos intangibles con una vida útil finita se evalúan por deterioro cuando hay evidencia de que el activo puede ser deteriorado.

Se revisa el período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita al final de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo se consideran que modifican el período o método de amortización, y son tratados como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización de un activo intangible con una vida útil finita se reconoce en el resultado del periodo, la categoría es consistente con la naturaleza del activo intangible.

Los beneficios o pérdidas derivados de la baja de un activo intangible se miden como la diferencia entre el producto neto de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen en el resultado del periodo cuando el activo se da de baja. (Capítulo I. 15.)

Otros activos

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye 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, entre los cuales se encuentran los siguientes:

Se originan en:

- Contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público y
- Contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.

Administración delegada

Forma de pago asociada al contrato de mandato en el cual el contratista, por cuenta y riesgo del contratante, se encarga de la ejecución del objeto del convenio, y es el único responsable de los subcontratos que celebre.

Se medirán por el valor de los dineros desembolsados.

Encargo fiduciario

Acto de confianza en virtud del cual una persona entrega a otra uno o más bienes determinados, sin transferirles la propiedad de los mismos, con el propósito de que esta cumpla con ellos una finalidad





específica, bien sea en beneficio del fideicomitente o de un tercero, según contratos celebrados con entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera.

Se medirán por el valor de los recursos desembolsados.

Bienes y servicios pagados por anticipado

Pagos efectuados anticipadamente por la adquisición de bienes y servicios que tienen el carácter de gastos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal.

Se reconocerán los desembolsos realizados por Sapiencia a terceros para la adquisición de bienes y servicios, los cuales se recibirán durante la ejecución del contrato.

Se medirán por el valor de los dineros desembolsados.

Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos no generadores de efectivo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados. (Capítulo I.20.)

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de cuentas por denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por monetización se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Se dará de baja una cuenta por pagar cuando se extingan todas las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero. (Capítulo II. 3.)

Beneficios a los empleados- Beneficios a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la entidad posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.



Otros pasivos

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo, en este grupo la Agencia registra:

Recursos recibidos en administración

Son los recursos recibidos por SAPIENCIA para su administración. Se medirán por el valor de los dineros recibidos.

Reconocimiento de ingresos

Ingresos de transacciones sin contraprestación

Transferencias de otras entidades gubernamentales.

Los ingresos procedentes de transacciones sin contraprestación con otras entidades gubernamentales se valoran al valor razonable y se reconocen al obtener el control del activo (efectivo, bienes, servicios y bienes) si la transferencia está exenta de condiciones y es probable que los beneficios económicos o el potencial de servicio relacionados con el activo fluirán a la entidad y podrán medirse de forma fiable. (Capítulo IV.1.)

Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros y costos financieros de la entidad incluyen:

- Ingreso por intereses,
- Gasto por intereses
- Ganancia o pérdida por conversión de activos financieros y pasivos financieros en moneda extranjera.

El ingreso o gasto por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar con el valor neto en los libros del activo. El cálculo de la tasa de interés efectiva, cuando corresponde incluye las comisiones y otros conceptos pagados, como los costos de transacción que son incrementales, directamente atribuibles a la transacción.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en pasivos financieros medidos al costo amortizado, saneamiento de descuentos en las provisiones, y pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros. (Capítulo VI.1.3.3)

Reconocimiento de gastos

La entidad reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).





Se reconoce el gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. (Capítulo VI. 1.3.3)

Gastos de administración y operación.

Representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de Sapiencia.

Gasto público social.

Representa los recursos destinados por Sapiencia directamente a contribuir al desarrollo integral de la ciudad desde la orientación del sistema de educación superior del Municipio, a través de la gestión de políticas públicas y de recursos para hacer posible la formación integral de los ciudadanos y su participación equitativa en una sociedad del conocimiento y la innovación, orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. Inversiones e Instrumentos derivados
- NOTA 9. Inventarios
- NOTA 12. Recursos Naturales No Renovables
- NOTA 13. Propiedades De Inversión
- NOTA 15. Activos Biológicos
- NOTA 17. Arrendamientos
- NOTA 18. Costos De Financiación
- NOTA 19. Emisión Y Colocación De Títulos De Deuda
- NOTA 20. Préstamos Por Pagar
- NOTA 23. Provisiones
- NOTA 25. Activos y pasivos contingentes
- NOTA 30. Costos de ventas
- NOTA 31. Costos De Transformación
- NOTA 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente
- NOTA 33. Administración De Recursos De Seguridad Social En Pensiones (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. Efectos De Las Variaciones En Las Tasas De Cambio De La Moneda Extranjera
- NOTA 35. Impuesto A Las Ganancias
- NOTA 36. Combinación Y Traslado De Operaciones
- NOTA 37. Revelaciones Sobre El Estado De Flujo De Efectivo.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD MAYO 2022 | %TASA PROMEDIO |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|----------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | 95.497.744.076 | 87.224.732.117 | 8.273.011.959 | 774.334.700 | 3,16 |
| Depósitos en instituciones financieras | 95.497.744.076 | 87.224.732.117 | 8.273.011.959 | 774.334.700 | 3,16 |

Cifras en pesos

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La Agencia SAPIENCIA reconocerá como efectivo y equivalente al efectivo los recursos cuantificables, controlados, que constituyen un medio de pago y que están disponibles para el desarrollo de actividades inherentes a la entidad, en el momento que sean recibidos o transferidos a una de las cuentas asignadas a la entidad.

La Agencia tiene aperturadas 9 cuentas bancarias distribuidas de la siguiente manera: 7 cuentas corresponden a recursos propios y 2 cuentas para el manejo de los recursos recibidos en administración para la ejecución de los contratos o convenios interadministrativos con el Municipio de Medellín.

El efectivo y equivalentes al efectivo presenta un incremento de \$ 8.273.011.959 pesos, lo anterior por las transferencias del Municipio de Medellín para proyectos de inversión y gastos de funcionamiento de la Agencia, rendimientos financieros generados y los recursos no ejecutados.

Conciliación caja y bancos: Se efectúa de forma mensual, se confrontan los libros de los bancos de tesorería con los extractos bancarios del mes, hasta lograr su conciliación registrando las partidas conciliatorias y realizando el seguimiento de las mismas.

Al cierre del periodo cada una de las cuentas Bancarias de ahorros se encuentra debidamente conciliadas.

Las 9 cuentas de ahorro a mayo de 2022 han generado rendimientos financieros por un valor de \$774.334.700.

Los recursos administrados en los bancos generan intereses a tasas variables sobre la base de las tasas de los depósitos bancarios diarios.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 13.848.665.696 | 30.954.370.447 | -17.105.704.751 | -55 |
| Transferencias por cobrar | 0 | 6.743.792.170 | -6.743.792.170 | 100 |
| Otras cuentas por cobrar | 13.848.665.696 | 24.210.578.277 | -10.361.912.581 | -43 |

Cifras en pesos

Este grupo está conformado por los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera obtener la entrada de flujo financieros a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 13.848.665.696 | 24.210.578.277 | -10.361.912.581 | -43 |
| Otros intereses por cobrar | 11.733.606.397 | 7.463.393.184 | 4.270.213.213 | 57 |
| Otras cuentas por cobrar | 2.115.059.299 | 16.747.185.093 | -14.632.125.794 | -87 |

Cifras en pesos

Con saldo a mayo 31 de 2022 por \$13.848.665.696 pesos, presentaron una disminución respecto al mismo periodo del año inmediatamente anterior del 43% equivalente a \$10.361.912.581 pesos, de los cuales \$4.270.213.213 pesos corresponden a un incremento por los intereses generados por el paso al cobro de los créditos que no cumplieron con los requisitos para su condonación otorgados a través de los Fondos EPM- Universidades, Fondo presupuesto Participativo (PP) y programa de Enlaza mundos, recursos destinados a la capitalización de los mismos para el financiamiento de nuevas cohortes.

Una disminución del 87% equivalente a \$14.632.125.794, de Otras cuentas por cobrar las cuales se detallan a continuación:

Composición Otras cuentas por cobrar

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 2.115.059.299 | 16.747.185.093 | -14.632.125.794 | -87 |
| Otros deudores | 2.017.150.622 | 13.941.219.877 | -11.924.069.255 | -86 |
| Otros deudores Incapacidades | 2.342.315 | 0 | 2.342.315 | 100 |
| Reintegros y Recuperaciones | 95.566.362 | 2.805.965.216 | -2.710.398.854 | -97 |

Cifras en pesos

A continuación, se detalla la cuenta Otros Deudores, la cual para el cierre del mes de mayo de 2022 estaba conformada así:



| SALDO OTROS DEUDORES | | |
|--|---|----------------------|
| CON CORTE AL 31 DE MAYO DE 2022 | | |
| Otros Deudores | | 2.017.150.622 |
| TERCERO | DESCRIPCION | SALDO |
| ICETEX | Rendimientos financieros y recursos no ejecutados pendientes por reintegrar | 1.574.289.317 |
| ITM | Rendimientos financieros y recursos no ejecutados pendientes por reintegrar | 130.354.856 |
| DIAN | CXC Sanción | 98.527.000 |
| Fiduciaria Bogotá | Retenciones en la fuente y otros concepto | 77.750.783 |
| Otros | Cuantías menores | 40.435.953 |
| ITAU | Gastos financieros por reintegrar | 30.844.672 |
| Colegio Mayor | Rendimientos financieros y recursos no ejecutados pendientes por reintegrar | 29.515.378 |
| Pascual bravo | Rendimientos financieros y recursos no ejecutados pendientes por reintegrar | 11.694.637 |
| PASEO URBANO | Actualización Intereses Demanda | 9.121.072 |
| UDEA | Rendimientos financieros por reintegrar | 8.133.443 |
| INDIE LEVEL STUDIOS | Rendimientos financieros por reintegrar | 2.186.703 |
| SAPIENCIA | Intereses a las Cesantias por cobrar | 1.776.418 |
| POLITECNICO JAIME ISAZA CADAVID | Rendimientos financieros por reintegrar | 405.500 |
| PLAZA MAYOR | Rendimientos financieros por reintegrar | 912.756 |
| Ruta N | Rendimientos financieros por reintegrar | 806.927 |
| AREA ANDINA | Rendimientos financieros por reintegrar | 257.517 |
| IU DIGITAL | Rendimientos financieros por reintegrar | 99.987 |
| TECNOLOGICO DE ANTIOQIA | Rendimientos financieros por reintegrar | 37.703 |

Cifras en pesos

En esta cuenta de Otros Deudores se encuentra incluido el valor correspondiente a sanción por extemporaneidad pagada a la DIAN en el mes de abril de 2021, impuesta mediante Pliego de cargos No 2021011030000063 por la presentación extemporánea de la declaración de Ingresos y Patrimonio del año 2018, por valor de \$98.527.000.

La cuenta de Reintegros y recuperaciones tiene la siguiente composición:



@SapienciaMed

www.sapiencia.gov.co

Sede principal Sapiencia

Transversal 73 N° 65 - 296

(574) 444 79 47

Medellín - Colombia





| SALDO CUENTAS POR COBRAR | | |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------|
| CON CORTE AL 31 DE MAYO DE 2022 | | |
| Reintegro y Recuperaciones | | 95.566.362 |
| TERCERO | DESCRIPCION | SALDO |
| Municipio de Medellín | CXC ciudadela | 26.442.690 |
| Otros | Otras cuentas por cobrar | 69.123.672 |

Cifras en pesos

Registra los recursos que están pendientes de recaudo al Municipio de Medellín, correspondientes al PAC del convenio 46000057675 de 2014- Ciudadelas, los cuales al cierre de mayo de 2022 ascendían a \$ 26.442.690.

Las otras cuentas por cobrar por valor de \$69.123.672 registran recursos que están pendientes de recaudo siendo los más representativos, Instituto Tecnológico Metropolitano por \$ 36.286.602, correspondientes a rendimientos financieros del Convenio 136 de 2017, Pascual Bravo por valor de \$10.453.119 correspondiente a rendimientos financieros del convenio 258 de 2018, Banco ITAU por \$ 5.200.000 correspondientes a gravamen de movimientos financieros y RUTA N por valor de \$4.464.209 correspondientes a rendimientos financieros del Convenio 65 de 2015, entre otros.

La Entidad considera que las cuentas por cobrar con saldo al 31 de mayo de 2022 son enteramente recuperables sobre la base del comportamiento histórico.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| PRESTAMOS POR COBRAR | 14.300.860.972 | 15.721.653.491 | -1.420.792.519 | -9 |
| Préstamos concedidos | 64.728.087.740 | 57.987.077.762 | 6.741.009.978 | 12 |
| Deterioro acumulado de prestamos por cobrar (Cr) | -50.427.226.768 | -42.265.424.271 | -8.161.802.497 | 19 |

Cifras en pesos

Los préstamos por cobrar con saldo a mayo 31 de 2022 por \$14.300.860.972 pesos por otorgamiento de créditos que financian el acceso y permanencia en el sistema de educación superior tales como Fondo Medellín-EPM, programas Enlaza Mundos y Extendiendo Fronteras Educativas, presentaron una variación del -9% respecto al mismo periodo del año 2021 por valor de \$1.420.792.519 pesos, explicado por el incremento del 12% en los Préstamos concedidos por valor de \$6.741.009.978 pesos, por reconocimiento de nuevos créditos de la cartera del paso al cobro de los beneficiarios de los fondos que no cumplieron con los requisitos para ser condonados y una variación del 19% en el deterioro de los préstamos por valor de \$8.161.802.497 pesos, el cual fue actualizado en el mes de Diciembre de 2021.

El modelo de crédito educativo de la Agencia esta soportado en normatividad expedida por el Concejo de Medellín –Acuerdos– y por la Alcaldía de Medellín –Decretos–. Así mismo, es importante precisar



@SapienciaMed

www.sapiencia.gov.co

Sede principal Sapiencia

Transversal 73 N° 65 - 296

(574) 444 79 47

Medellín - Colombia



que una vez aprobadas las políticas de recuperación de cartera por parte del Consejo Directivo de la Agencia, fue implementado por la administración de manera formal –Resolución– el Manual de Cartera para Créditos en Etapa Final de Amortización que debe gestionar directamente la Agencia.

Normatividad expedida por el Concejo de Medellín –Acuerdos– y por la Alcaldía de Medellín –Decretos:

- Fondo EPM se originó en el acuerdo 34 de 2007 del Concejo de Medellín. El último reglamento vigente es el decreto 1643 de 2015.
- Presupuesto Participativo. Acuerdos iniciales del Concejo 09 de 2011 y 02 de 2013 reglamento actual resolución 5392 de 2019.
- Enlaza Mundos acuerdo 055 de 2008 reglamento actual decreto 413 de 2013.
- Extendiendo Fronteras acuerdo 71 de 2013 y reglamento actual decreto 1246 de 2015

Con corte al 31 de mayo de 2022 se presenta el portafolio de cartera en etapa final de amortización:





PORTAFOLIO CARTERA EN ETAPA FINAL AMORTIZACIÓN

Corte: Mayo 2022

| EDADES | Créditos | % Part | Saldo Capital Mayo 2022 | % Part | Recaudo Mayo | % Part | Recuperación Total | % Part |
|----------------------|---------------|-------------|----------------------------|-------------|-----------------|-------------|--------------------|-------------|
| AL DIA | 7.049 | 26% | \$ 26.102 | 34% | \$ 1.029 | 61% | \$ 17.744 | 32% |
| 1_30 | 647 | 2% | \$ 2.828 | 4% | \$ 51 | 3% | \$ 1.575 | 3% |
| 31_60 | 379 | 1% | \$ 1.697 | 2% | \$ 31 | 2% | \$ 942 | 2% |
| 61_90 | 353 | 1% | \$ 2.517 | 3% | \$ 23 | 1% | \$ 553 | 1% |
| 91_120 | 217 | 1% | \$ 939 | 1% | \$ 11 | 1% | \$ 479 | 1% |
| 121_150 | 360 | 1% | \$ 2.033 | 3% | \$ 12 | 1% | \$ 313 | 1% |
| 151_180 | 130 | 0% | \$ 680 | 1% | \$ 7 | 0% | \$ 259 | 0% |
| 181_360 | 963 | 4% | \$ 6.978 | 9% | \$ 35 | 2% | \$ 1.218 | 2% |
| >360 | 5.734 | 21% | \$ 32.894 | 43% | \$ 72 | 4% | \$ 2.702 | 5% |
| CANCELADO | 10.992 | 41% | \$ - | 0% | \$ 407 | 24% | \$ 30.126 | 54% |
| Total general | 26.824 | 100% | \$ 76.669 | 100% | \$ 1.679 | 100% | \$ 55.910 | 100% |

* Cifras en millones (\$)

- Con corte al 31 de mayo de 2022 se han recuperado **\$55.910** millones.
- Recuperación: Fondo EPM **\$54.869** millones, Enlaza Mundos **\$487** millones, Extendiendo Fronteras **\$203** millones, Presupuesto participativo **\$351** millones.
- En total, **10.992** deudores han cancelado el 100% de sus créditos, por un valor de **\$30.126** millones de los cuales **310** fueron durante el mes de mayo 2022 por un valor de **\$407** millones.

Cifras en millones de pesos

ANÁLISIS RECAUDO SAPIENCIA

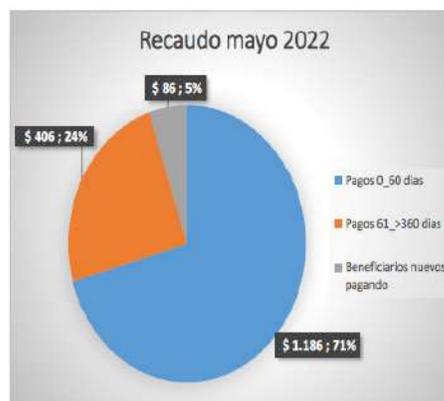
Corte: Mayo 2022

| Edades a ABRIL 2022 | N° Obligaciones | Recaudos Mayo 2022 | % |
|----------------------|-----------------|--------------------|-------------|
| AL DIA | 5.790 | \$ 1.019 | 61% |
| 1_30 | 394 | \$ 102 | 6% |
| 31_60 | 207 | \$ 65 | 4% |
| 61_90 | 114 | \$ 39 | 2% |
| 91_120 | 105 | \$ 48 | 3% |
| 121_150 | 56 | \$ 21 | 1% |
| 151_180 | 45 | \$ 27 | 2% |
| 181_360 | 207 | \$ 88 | 5% |
| >360 | 385 | \$ 183 | 11% |
| CREADA EN MAYO 2022 | 66 | \$ 86 | 5% |
| Total general | 7.369 | \$ 1.679 | 100% |

* Cifras en millones (\$)

- ✓ El **71%** del recaudo (\$1.186M) del mes de mayo 2022 es realizado por los beneficiarios que estaban AL DIA y 1_60 en el mes de abril 2022.
- ✓ Del recaudo del mes de mayo de 2022 se recaudaron **912** obligaciones por **\$406** millones que estaban en edades mayores a 60 días en el mes de abril 2022.
- ✓ De los **117** beneficiarios creados en mayo 2022, **21** obligaciones pre pagaron la totalidad del crédito por un valor de **\$69** millones, **45** realizaron el pago respectivo de su cuota por un valor de **\$18** millones y **51** beneficiarios No realizaron pagos.

Cifras en millones de pesos





Composición de los préstamos concedidos

| Concepto | Saldo a Mayo 31 de 2022 |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Capital | 76.733.689.506 |
| Costo Amortizado | 25.629.943.040 |
| Amortización Costo capital | 13.624.341.274 |
| Total Préstamos concedidos | 64.728.087.740 |

| | |
|---|------------------------|
| Deterioro Préstamos Concedidos | -50.427.226.768 |
| Total Préstamos Concedidos menos Deterioro | 14.300.860.972 |

Cifras en pesos

Costo amortizado

El costo amortizado es el resultado de la comparación de la tasa de interés a la cual se reconoce la deuda de cada beneficiario con respecto a la tasa de mercado establecida en el banco de la república de acuerdo al tipo de préstamo; el cual se realizará al término de la vigencia, de acuerdo a la doctrina contable pública.

Los préstamos por cobrar se miden al costo amortizado, el cual corresponde a:

- El valor inicialmente reconocido;
- Más el rendimiento efectivo;
- Menos los pagos de capital e intereses;
- Menos cualquier disminución por deterioro del valor

Así mismo, tiene un impacto el costo amortizado por \$25.629.943.040 pesos, con base a tasa de colocación histórica de los créditos comerciales y consumo comparada con la tasa de interés pactada en el momento de reconocimiento de la deuda.

El rendimiento efectivo el cual a mayo 31 de 2022 asciende a \$13.624.341.274 pesos, se reconoce como un mayor valor del préstamo por cobrar y como un ingreso en el resultado del periodo.

El cálculo del costo amortizado y el rendimiento efectivo se actualizó a diciembre 31 de 2021, en el mes de mayo de 2022 no se realizó actualización a este valor.

Deterioro acumulado de préstamos concedidos

Tiene un impacto los préstamos concedidos, porque no son enteramente recuperables sobre la base del comportamiento histórico.

El deterioro se presenta principalmente por factores tales como:



- Cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias,
- La mora supere los 90 días de pago.
- Cuando se haya determinado que existen dificultades financieras de la contraparte,
- Cambios en las condiciones contractuales por motivos económicos o un posible incumplimiento de la contraparte.
- Los préstamos están colocados principalmente a los beneficiarios de los créditos condonables sin un estudio de comportamiento crediticio del deudor y codeudor solidario lo cual es altamente riesgoso en materia de activos crediticios.
- Los deudores y codeudores presenten retrasos en sus pagos.
- Además, altos indicadores de deserción del sistema de educación lo que genera una mayor probabilidad de incertidumbre frente al pago de los mismos, entre otros

Toda la información concerniente a préstamos concedidos es suministrada por el área de cartera de la Agencia.

A diciembre 31 de 2021 se realizó el cálculo del deterioro el cual ascendió a \$50.427.226.768 pesos, en el mes de mayo de 2022 no se realizó actualización a este valor, el cálculo del mes de diciembre se realizó basado en la cartera reportada a diciembre de 2021.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 4.686.240.603 | 4.872.826.542 | -186.585.939 | -4 |
| Edificaciones | 3.691.545.121 | 3.691.545.121 | 0 | 0 |
| Maquinaria y Equipo | 495.036.177 | 495.036.177 | 0 | 0 |
| Equipo Médico y Científico de Servicio | 6.327.994 | 6.327.994 | 0 | 0 |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 871.099.807 | 865.089.318 | 6.010.489 | 1 |
| Equipos de Comunicación y Computación | 2.573.630.909 | 2.250.406.403 | 323.224.506 | 14 |
| Depreciación Acum.Prop.Planta y Eq.(CR) | -2.951.399.405 | -2.435.578.471 | -515.820.934 | 21 |

Cifras en pesos

Las PPYE de SAPIENCIA está constituida por los bienes tangibles de su propiedad, empleados para la prestación de sus servicios misionales y operativos, la medición inicial está dada por el valor del mercado y luego de su reconocimiento inicial, la Agencia, mide todas las partidas de PPYE, al costo menos la depreciación acumulada y sus pérdidas por deterioro del valor acumulado.

Para la Agencia, las adiciones y mejoras efectuadas a una PPYE, se reconocerán como mayor valor de esta y en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, las reparaciones de las PPYE, se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad de forma imprevista con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre la entidad con el fin de conservar la



capacidad normal de uso del activo. En cuanto a los activos de menor cuantía, la Agencia establece que los bienes que cumplan con las condiciones definidas para las PPYE, cuyo costo de adquisición sea inferior o igual a tres Salario Mínimo Mensual Legal Vigente, se reconocerán como gasto.

El método de depreciación utilizado en la propiedad planta y equipo es el de línea recta.

Las propiedades, planta y equipo al 31 de mayo de 2022, se componen de bienes muebles cuyos saldos acumulados se presentan a continuación:

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | TOTAL |
|--|---------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL | 495.036.177 | 6.327.994 | 865.089.318 | 2.250.406.403 | 3.616.859.892 |
| + ENTRADAS (DB) | 0 | 0 | 6.010.489 | 3.783.383.365 | 3.789.393.854 |
| Adquisiciones en compras | 0 | 0 | 6.010.489 | 3.783.383.365 | 3.789.393.854 |
| Donaciones recibidas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SALIDAS (CR) | 0 | 0 | 0 | -3.460.158.859 | -3.460.158.859 |
| SALDO FINAL A MAYO 31 SUBTOTAL | 495.036.177 | 6.327.994 | 871.099.807 | 2.573.630.909 | 3.946.094.887 |
| DEPRECIACION ACUMULADA (CR) | -169.355.466 | -2.214.796 | -391.605.073 | -2.148.956.247 | -2.712.131.582 |
| Saldo inicial de la Depreciacion acumulada | -155.604.466 | -1.951.130 | -364.535.847 | -5.470.996.696 | -5.993.088.139 |
| +Depreciación aplicada vigencia actual | -13.751.000 | -263.666 | -27.069.226 | -138.118.410 | -179.202.302 |
| - Depreciación baja activos | 0 | 0 | 0 | 3.460.158.859 | 3.460.158.859 |
| VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA) | 325.680.711 | 4.113.198 | 479.494.734 | 424.674.662 | 1.233.963.305 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 34,2 | 35,0 | 45,0 | 83,5 | 68,7 |

Cifras en pesos

Muebles, enseres y equipo de oficina

Las adquisiciones relacionadas con Muebles, enseres y equipo de oficina por valor de \$6.010.489 corresponden a compras de sillas, diademas, archivadores, teclados realizados en el mes de junio de 2021, para atender las necesidades de la Agencia.

Equipo de cómputo y comunicaciones - Aspectos generales derivados de la emergencia COVID-19

Durante los años 2020 y 2021 el COVID-19 detuvo al mundo y lo obligó a reinventarse en materia de educación y requirió un esfuerzo de todas las entidades del Estado en asocio con el sector productivo, a fin de realizar un aporte que permitiera disminuir las brechas de digitales para que los estudiantes de la ciudad y en este caso puntual los beneficiarios de becas de tecnologías continúen con su proceso educativo, y de esta manera se fortalezcan los ambientes virtuales de aprendizaje.

La pandemia trajo una fuerte crisis económica, con efectos graves, entre ellos sobresale la pérdida de



empleo de una o varias personas dentro del núcleo familiar, lo que conlleva a la disminución de ingresos y a su vez disminución de gastos familiares, dentro de los cuales entre los más afectados esta la formación educativa y sus gastos conexos ya que demandan una cantidad de dinero que muchas familias no tienen.

El proyecto de Becas, liderado por la Agencia de Educación Superior - Sapiencia tiene entre sus actividades el seguimiento a la permanencia y graduación de los estudiantes beneficiarios de las becas, dada la imposibilidad de trasladarse los beneficiarios a las instalaciones de las IES por la pandemia generada por el COVID-19 y con el fin de garantizar la permanencia de los mismos se adquirieron en el mes de Noviembre de 2021, 1637 equipos por valor de \$2.380.950.000 pesos, y en el mes de Diciembre de 2021, 742 equipos por valor de \$1.079.208.858 pesos los cuales fueron entregados en el mes de febrero de 2022 a los beneficiarios, en esta fecha se dieron de baja de la contabilidad.

Así mismo las adquisiciones por valor de \$323.224.506 corresponde a las compras realizadas en los meses de septiembre y diciembre de 2021 de micrófonos, portátiles, Pc servidor, entre otros para atender necesidades propias de la Agencia.

Los estudiantes, pertenecientes al proyecto Becas Tecnologías Alcaldía de Medellín, que se han beneficiado de esta estrategia cuentan con las siguientes características:

- Son habitantes de diez comunas y 5 corregimientos priorizados del municipio de Medellín, que se encuentran por debajo de la media de acceso a educación superior y, por tanto, requieren de acciones diferenciadas para promover su ingreso a la misma. Dichas comunas y corregimientos son: Popular, Santa Cruz, Manrique, Aranjuez, Castilla, Doce de Octubre, Robledo, Villa Hermosa, Buenos Aires, San Javier, San Antonio de Prado, San Sebastián de Palmitas, Santa Elena, Altavista y San Cristóbal.
- Son estudiantes que pertenecen en su mayoría, según las estadísticas de Sapiencia, a estratos socioeconómicos 1 y 2.
- Son estudiantes que presentan, en gran medida, una o varias condiciones de vulnerabilidad, tales como víctimas del conflicto, personas con discapacidad, población de origen étnico, mujeres víctimas de violencia basada en género, pos-penados, jóvenes en Proceso de Restablecimiento de Derechos (PARD), jóvenes en el Sistema de Responsabilidad Penal para Adolescentes (SRPA).
- Estudiantes matriculados en alguna de las seis Instituciones de Educación Superior públicas del orden municipal y departamental asociadas al proyecto Becas Tecnologías.
- Estudiantes activos en su semestre académico al momento de la entrega del equipo, que en la caracterización registrada en Sapiencia para renovar o iniciar su beca en 2020-2, señalaron no contar con equipo de cómputo y/o tener dificultades de conectividad.



10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | EDIFICACIONES | TOTAL |
|---|----------------------|----------------------|
| USO DESTINACIÓN | 3.691.545.121 | 3.691.545.121 |
| + En servicio | 3.691.545.121 | 3.691.545.121 |
| REVELACIONES ADICIONALES | 0 | 0 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 0 | 0 |
| + Ingresos (utilidad) | 0 | 0 |
| - Gastos (pérdida) | 0 | 0 |

Cifras en pesos

Edificaciones:

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | EDIFICACIONES | TOTAL |
|--|----------------------|----------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 3.691.545.121 | 3.691.545.121 |
| + ENTRADAS (DB) | 0 | 0 |
| Otras entradas de bienes inmuebles | 0 | 0 |
| -SALIDAS (CR): | 0 | 0 |
| Baja en cuentas | 0 | 0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial+Entradas-Salidas) | 3.691.545.121 | 3.691.545.121 |
| + CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR | 0 | 0 |
| = SALDO FINAL (31-Mayo) (Subtotal +Cambios) | 3.691.545.121 | 3.691.545.121 |
| Saldo inicial de la Depreciacion acumulada | -223.146.350 | -223.146.350 |
| +Depreciación aplicada vigencia actual | -16.121.473 | -16.121.473 |
| - DEPRECIACION ACUMULADA (DA) | -239.267.823 | -239.267.823 |
| VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA) | 3.452.277.298 | 3.452.277.298 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 6,5 | 6,5 |

Cifras en pesos

En la cuenta de edificaciones se encuentra registrado el comodato 4600061995 de 2015, celebrado entre el Municipio de Medellín y Sapiencia, edificación donde funciona actualmente la Agencia, por un término de 5 años, el cual se le efectuó ampliación por 5 años adicionales.



NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | EDIFICACIONES | TOTAL |
|--|----------------------|----------------------|
| SALDO INICIAL | 5.099.349.891 | 5.099.349.891 |
| + ENTRADAS (DB) | 0 | 0 |
| Otras entradas de bienes muebles | 0 | 0 |
| -SALIDAS (CR): | 0 | 0 |
| Baja en cuentas | 0 | 0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial+Entradas-Salidas) | 5.099.349.891 | 5.099.349.891 |
| + CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR | 0 | 0 |
| = SALDO FINAL (31-Mayo) (Subtotal +Cambios) | 5.099.349.891 | 5.099.349.891 |
| Saldo inicial de la Depreciacion acumulada | -314.459.910 | -314.459.910 |
| +Depreciación aplicada vigencia actual | -21.247.291 | -21.247.291 |
| - DEPRECIACION ACUMULADA (DA) | -335.707.201 | -335.707.201 |
| VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA) | 4.763.642.690 | 4.763.642.690 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 6,6 | 6,6 |

Cifras en pesos

Mediante comodato 4600059533 de 2015 fue entregada por parte del Municipio de Medellín a SAPIENCIA la sede de MAZO ubicada en Santa Elena por \$5.099.349.891 pesos, esta edificación estaba registrada en propiedad planta y equipo, por efecto de NICSP se reclasifico a Bienes de uso público en servicio, ya que es un activo destinado para el uso, goce y disfrute de la comunidad, y, por tanto, están al servicio de esta, en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y las autoridades que regula su utilización. Se caracterizan porque son bienes inalienables, imprescriptibles e inembargables.

El método de depreciación utilizado en los bienes de uso público es el de línea recta.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición



| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | 1.563.773.022 | 1.338.492.218 | 225.280.804 | 16,8 |
| Activos intangibles | 2.477.481.549 | 1.772.251.462 | 705.230.087 | 40 |
| Amortización acumulada de activos intangibles (Cr) | -913.708.527 | -433.759.244 | -479.949.283 | 111 |

Cifras en pesos

Los activos intangibles están compuestos por el valor de los costos de adquisición de las licencias con su respectiva amortización.

A mayo 31 de 2022 presentaron un incremento de \$225.280.804 pesos, lo que equivale al 17%, como resultado de la adquisición y renovación de las licencias de los equipos de la Agencia por valor de \$705.230.087, en este valor se incluye la compra en el mes de mayo de 2021 por valor de \$334.531.594 de 400 licencias de office 365 por un año, 35 licencias de Power BI por un año, 4 licencias de Windows Server, 11 Licencias de Project Professional y 1 Licencia de Oracle.

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | LICENCIAS | SOFTWARE |
|--|----------------------|--------------------|
| SALDO INICIAL | 994.131.462 | 778.120.000 |
| + ENTRADAS (DB) | 0 | 0 |
| Adquisiciones en compras | 705.230.087 | 0 |
| Donaciones recibidas | 0 | 0 |
| SALDO FINAL MAYO 31 SUBTOTAL | 1.699.361.549 | 778.120.000 |
| Saldo inicial de la Amortización acumulada | -560.954.639 | 0 |
| +Amortización aplicada vigencia actual | -352.753.888 | 0 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA (CR) | -913.708.527 | 0 |
| VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA) | 785.653.022 | 778.120.000 |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | -53,8 | 0,0 |

Cifras en pesos

Amortización acumulada de activos intangibles.

El cargo por amortización se reconoce en el resultado de cada periodo, por medio del método de línea recta durante la vigencia de los activos intangibles.

La Entidad mantiene derechos de uso sobre las licencias de software, los cuales utiliza para el desarrollo normal de sus operaciones; no existe evidencia de deterioro del valor de estos activos intangibles para la vigencia 2022.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|
| OTROS ACTIVOS | 792.076.361.473 | 793.134.841.098 | -1.058.479.625 | 0 |
| Bienes y Servicios Pagados por Anticipado | 2.796.516.249 | 7.367.846.195 | -4.571.329.946 | -62 |
| Avances y Anticipos entregados | 20.549.778 | 0 | 20.549.778 | 100 |
| Recursos entregados en Administración | 789.259.295.446 | 785.766.994.903 | 3.492.300.543 | 0 |

Cifras en pesos

16.1. Bienes y servicios pagados por anticipado

Con una disminución de \$4.571.329.946 pesos, equivalente al 62%, por la ejecución de los convenios con el Instituto Tecnológico Metropolitano-ITM para la formación Postsecundaria mediante los convenios de Becas Tecnología, @Medellín, Talento Especializado, Proyectos de investigación, Alianzas y Sinergia, entre otros dirigidos a los habitantes de las comunas de Medellín con menor tasa de acceso a la educación superior y aquellos que se requieran para el cumplimiento misional.

| CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 2022 | SALDO NO CORRIENTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CORRIENTE 2021 | SALDO NO CORRIENTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|
| Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado ITM | 2.265.638.332 | 530.877.917 | 2.796.516.249 | 0 | 7.367.846.195 | 7.367.846.195 | -4.571.329.946 | -62 |
| 300 de 2015 | 0 | 202.151.812 | 202.151.812 | 0 | 2.591.985.772 | 2.591.985.772 | -2.389.833.960 | -92 |
| 90 de 2017 | 0 | 112.035.973 | 112.035.973 | 0 | 938.998.032 | 938.998.032 | -826.962.059 | -88 |
| 136 de 2017 | 0 | 99.858.124 | 99.858.124 | 0 | 1.308.356.834 | 1.308.356.834 | -1.208.498.710 | -92 |
| 185 de 2018 | 0 | 116.832.008 | 116.832.008 | 0 | 1.184.802.032 | 1.184.802.032 | -1.067.970.024 | -90 |
| 229 de 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 103.370.694 | 103.370.694 | -103.370.694 | -100 |
| 129 de 2017 | 7.306.109 | 0 | 7.306.109 | 0 | 7.306.109 | 7.306.109 | 0 | 0 |
| 358 de 2020 | 39.000.000 | 0 | 39.000.000 | 0 | 45.000.000 | 45.000.000 | -6.000.000 | -13 |
| 483 de 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30.000.000 | 30.000.000 | -30.000.000 | -100 |
| 402 de 2020 | 211.766.669 | 0 | 211.766.669 | 0 | 320.316.669 | 320.316.669 | -108.550.000 | -34 |
| 488 de 2020 | 26.729.307 | 0 | 26.729.307 | 0 | 30.000.000 | 30.000.000 | -3.270.693 | -11 |
| 489 de 2020 | 51.914.479 | 0 | 51.914.479 | 0 | 53.000.000 | 53.000.000 | -1.085.521 | -2 |
| 490 de 2020 | 30.000.000 | 0 | 30.000.000 | 0 | 30.000.000 | 30.000.000 | 0 | 0 |
| 585 de 2020 | 35.264.885 | 0 | 35.264.885 | 0 | 116.233.569 | 116.233.569 | -80.968.684 | -70 |
| 587 de 2020 | 201.931.572 | 0 | 201.931.572 | 0 | 608.476.484 | 608.476.484 | -406.544.912 | -67 |
| 307 de 2020 | 1.661.725.311 | 0 | 1.661.725.311 | 0 | 0 | 0 | 1.661.725.311 | 100 |

Cifras en pesos

16.2. Avances y Anticipos Entregados

En este grupo la Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín-SAPIENCIA, registra los recursos por concepto de viáticos pendientes por legalizar entregados al Director General para asistencia al Mobile World Congress realizado en Barcelona – España y al Jefe de la Oficina Jurídica quien participo en calidad de delegado de la Agencia en el evento Col 4.0 dirigido por el Ministerio de Tecnologías de la Información y las comunicaciones en la ciudad de Bogotá los días 5, 6 y 7 de mayo.

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---|-------------------|----------|-------------------|-------------|
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 20.549.778 | 0 | 20.549.778 | 100 |
| Avances para viáticos y gastos de viaje | 20.549.778 | 0 | 20.549.778 | 100 |

Cifras en pesos

16.3. Recursos Entregados en Administración

En este grupo la Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín-SAPIENCIA, registra los recursos entregados a terceros para el cumplimiento de su cometido estatal, al corte del periodo se tienen recursos entregados en administración a través de contratos y/o convenios con otras entidades públicas y los entregados a sociedades fiduciarias a través de contratos de licitación pública.

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|-------------|
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 789.259.295.446 | 785.766.994.903 | 3.492.300.543 | 0 |
| En administración | 108.483.449.610 | 131.422.095.761 | -22.938.646.151 | -17 |
| En fiducia | 680.775.845.836 | 654.344.899.142 | 26.430.946.694 | 4 |

Cifras en pesos

En administración

El saldo a mayo 31 de 2022 por \$108.483.449.610 pesos, corresponde a los recursos entregados en administración a Plaza Mayor y a ESU para la operación logística de programas de la Agencia y el servicio de seguridad y transporte, así mismo los recursos entregados a las Instituciones de Educación Superior: Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia e Instituto Pascual Bravo para el financiamiento de las becas tecnológicas, los recursos del IDEA se destinan a la administración de recursos del fondo EPM.

Seguidamente se detallan los saldos de los contratos en ejecución con corte a mayo 31 de 2022:



Alcaldía de Medellín

| CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 2022 | SALDO NO CORRIENTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CORRIENTE 2021 | SALDO NO CORRIENTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|-------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| EN ADMINISTRACIÓN IDEA | 0 | 90.614.775.458 | 90.614.775.458 | 0 | 112.135.735.871 | 112.135.735.871 | -21.520.960.413 | -19 |
| 432/2012 | 0 | 90.000 | 90.000 | 0 | 1.865.647.940 | 1.865.647.940 | -1.865.557.940 | -100 |
| 244/2015 | 0 | 13.863.540.820 | 13.863.540.820 | 0 | 15.729.024.473 | 15.729.024.473 | -1.865.483.653 | -12 |
| 305/2015 | 0 | 471.837.210 | 471.837.210 | 0 | 659.917.961 | 659.917.961 | -188.080.751 | -29 |
| 373/2016 | 0 | 13.905.974.686 | 13.905.974.686 | 0 | 16.811.261.906 | 16.811.261.906 | -2.905.287.220 | -17 |
| 577/2020 Becas tecnología | 0 | 33.142.744.464 | 33.142.744.464 | 0 | 39.605.558.339 | 39.605.558.339 | -6.462.813.875 | -16 |
| 377/2020 Becas Deportista | 0 | 2.395.584.567 | 2.395.584.567 | 0 | 2.845.951.550 | 2.845.951.550 | -450.366.983 | -16 |
| 377/2020 PP | 0 | 13.515.030.849 | 13.515.030.849 | 0 | 18.061.018.242 | 18.061.018.242 | -4.545.987.393 | -25 |
| 377/2020 EPM | 0 | 13.319.972.862 | 13.319.972.862 | 0 | 16.557.355.460 | 16.557.355.460 | -3.237.382.598 | -20 |

Cifras en pesos

| CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 2022 | SALDO NO CORRIENTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CORRIENTE 2021 | SALDO NO CORRIENTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|----------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|
| OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 516.668.143 | - | 516.668.143 | - | 3.908.975.553 | 3.908.975.553 | -3.392.307.410 | -87 |
| Esu | 496.359.898 | 0 | 496.359.898 | 0 | 1.128.385.798 | 1.128.385.798 | -632.025.900 | -56 |
| Plaza Mayor | 20.308.245 | 0 | 20.308.245 | 0 | 2.780.589.755 | 2.780.589.755 | -2.760.281.510 | -99 |

Cifras en pesos

| CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 2022 | SALDO NO CORRIENTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CORRIENTE 2021 | SALDO NO CORRIENTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| EN ADMINISTRACIÓN COLEGIO MAYOR | 13.734.537.284 | - | 13.734.537.284 | - | 11.924.037.786 | 11.924.037.786 | 1.810.499.498 | 15 |
| 184/18 | 2.042.216.333 | 0 | 2.042.216.333 | 0 | 3.686.414.699 | 3.686.414.699 | -1.644.198.366 | -45 |
| 230/18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.549.764 | 1.549.764 | -1.549.764 | -100 |
| 89/18 | 194.047.199 | 0 | 194.047.199 | 0 | 371.234.711 | 371.234.711 | -177.187.512 | -48 |
| 299/18 | 1.993.496.035 | 0 | 1.993.496.035 | 0 | 3.632.131.775 | 3.632.131.775 | -1.638.635.740 | -45 |
| 79/17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.572.903 | 16.572.903 | -16.572.903 | -100 |
| 160/16 | 618 | 0 | 618 | 0 | 459.625 | 459.625 | -459.007 | -100 |
| 148/16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35.827.175 | 35.827.175 | -35.827.175 | -100 |
| 135/17 | 822.269.490 | 0 | 822.269.490 | 0 | 1.223.480.409 | 1.223.480.409 | -401.210.919 | -33 |
| 112/17 | 12.180.630 | 0 | 12.180.630 | 0 | 69.030.259 | 69.030.259 | -56.849.629 | -82 |
| 140/2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266.920 | 266.920 | -266.920 | -100 |
| 371/2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.280.502 | 9.280.502 | -9.280.502 | -100 |
| 564/2020 | 1.853.337 | 0 | 1.853.337 | 0 | 2.196.120.680 | 2.196.120.680 | -2.194.267.343 | -100 |
| 582/2020 | 145.981.600 | 0 | 145.981.600 | 0 | 150.495.968 | 150.495.968 | -4.514.368 | -3 |
| 589/2020 | 356.624.259 | 0 | 356.624.259 | 0 | 531.172.396 | 531.172.396 | -174.548.137 | -33 |
| 310/2021 | 3.198.261.831 | 0 | 3.198.261.831 | 0 | 0 | 0 | 3.198.261.831 | 100 |
| 652/2021 | 150.639 | 0 | 150.639 | 0 | 0 | 0 | 150.639 | 100 |
| 666/2021 | 4.967.455.313 | 0 | 4.967.455.313 | 0 | 0 | 0 | 4.967.455.313 | 100 |

Cifras en pesos



| CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 2022 | SALDO NO CORRIENTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CORRIENTE 2021 | SALDO NO CORRIENTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| EN ADMINISTRACIÓN PASCUAL BRAVO | 3.617.468.725 | 0 | 3.617.468.725 | 0 | 3.453.346.551 | 3.453.346.551 | 164.122.174 | 5 |
| 161/16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.695 | 2.695 | -2.695 | -100 |
| 63/15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 141.731 | 141.731 | -141.731 | -100 |
| 64/15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14.816 | 14.816 | -14.816 | -100 |
| 97/17 | 140.160.567 | 0 | 140.160.567 | 0 | 412.869.510 | 412.869.510 | -272.708.943 | -66 |
| 137/17 | 105.438.333 | 0 | 105.438.333 | 0 | 352.908.845 | 352.908.845 | -247.470.512 | -70 |
| 189/18 | 238.311.293 | 0 | 238.311.293 | 0 | 666.368.574 | 666.368.574 | -428.057.281 | -64 |
| 227/18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.185.706 | 5.185.706 | -5.185.706 | -100 |
| 301/18 | 5.711.627 | 0 | 5.711.627 | 0 | 1.001.115.402 | 1.001.115.402 | -995.403.775 | -99 |
| 258/18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 450.922 | 450.922 | -450.922 | -100 |
| 247/19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 571/20 | 7.693.810 | 0 | 7.693.810 | 0 | 35.145.752 | 35.145.752 | -27.451.942 | -78 |
| 579/20 | 10.583.212 | 0 | 10.583.212 | 0 | 27.812.151 | 27.812.151 | -17.228.939 | -62 |
| 588/20 | 74.732.416 | 0 | 74.732.416 | 0 | 510.690.990 | 510.690.990 | -435.958.574 | -85 |
| 358/20 | 30.106.351 | 0 | 30.106.351 | 0 | 30.223.530 | 30.223.530 | -117.179 | -0 |
| 418/20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 268.275.887 | 268.275.887 | -268.275.887 | -100 |
| 485/20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19.896.062 | 19.896.062 | -19.896.062 | -100 |
| 580/20 | 20.477.394 | 0 | 20.477.394 | 0 | 122.243.978 | 122.243.978 | -101.766.584 | -83 |
| 309/2021 | 2.584.483.090 | 0 | 2.584.483.090 | 0 | 0 | 0 | 2.584.483.090 | 100 |
| 407/2021 | 25.086.745 | 0 | 25.086.745 | 0 | 0 | 0 | 25.086.745 | 100 |
| 677/2021 | 294.363.295 | 0 | 294.363.295 | 0 | 0 | 0 | 294.363.295 | 100 |
| 718/2021 | 30.120.221 | 0 | 30.120.221 | 0 | 0 | 0 | 30.120.221 | 100 |
| 723/2021 | 50.200.370 | 0 | 50.200.370 | 0 | 0 | 0 | 50.200.370 | 100 |

Cifras en pesos

Recursos en Fiducias

Con \$ 680.775.845.836 pesos a mayo 31 de 2022 presentan un incremento respecto al mismo periodo del año 2021, del 4% equivalente a \$26.430.946.694 pesos, tienen como objeto la dispersión de los recursos a los beneficiarios de los Fondos y Programas de la Agencia, ya sea bajo la modalidad de matrícula o sostenimiento y todos aquellos pagos que se requieran mientras guarde concordancia con el objeto del fondo, tales como comisiones, pagos al operador logístico y otros gastos bancarios.

Se registran en fiducia, tanto el valor disponible como los desembolsos efectuados, ya que no cumplen con las características para ser reconocidos como préstamo por cobrar.

El disponible, obedece a los recursos pendientes por dispersar por concepto de matrícula y sostenimiento, a los beneficiarios de los programas; la matrícula es pagada directamente a la Institución de Educación Superior y el sostenimiento se paga directamente al beneficiario, por parte del encargo fiduciario.

Con un saldo de \$ 221.711.877.764 pesos, de los cuales \$ 176.557.268.445 pesos corresponden a los beneficiarios de los programas: Fondo EPM, Presupuesto Participativo, Formación Avanzada, Extendiendo Fronteras y Enlaza Mundos y \$ 45.154.609.319 pesos para Becas Tecnológicas.

Desembolsos, corresponde al recurso dispersado directamente por la fiducia para los beneficiarios de los fondos con un saldo por \$459.063.968.072 pesos a mayo 31 de 2022, conformado por los programas: Fondo EPM, Presupuesto Participativo, Formación Avanzada, Extendiendo Fronteras Educativas y Enlaza Mundos, según norma NICSP Resolución 533 de 2015 al no cumplir con la definición de cuenta por cobrar se registran como recursos entregados en fiducia.



@SapienciaMed

www.sapiencia.gov.co

Sede principal Sapiencia
Transversal 73 N° 65 - 296
(574) 444 79 47
Medellín - Colombia



Una vez el beneficiario del fondo termina sus estudios o por cualquier razón suspende sus estudios, se verifica el cumplimiento del reglamento de los fondos para la respectiva condonación, cuando cumplen con todo lo establecido se disminuye la cuenta Recursos entregados en Fiducia, y se registra en el Gasto público social y el saldo que no cumplió se pasa al cobro, y se registra en la cuenta Préstamos por cobrar.

| CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 2022 | SALDO NO CORRIENTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CORRIENTE 2021 | SALDO NO CORRIENTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|----------------------|-------------------------|------------------|----------------------|-------------------------|------------------|-----------------|-------------|
| En Fiducia | 0 | 680.775.845.836 | 680.775.845.836 | 0 | 654.344.899.142 | 654.344.899.142 | 26.430.946.694 | 2 |
| En Fiducia -BANCOLOMBIA | 0 | 86.236.218.093 | 86.236.218.093 | 0 | 86.236.218.093 | 86.236.218.093 | 0 | 0 |
| DesembFidBancolombia | 0 | 86.236.218.093 | 86.236.218.093 | 0 | 86.236.218.093 | 86.236.218.093 | 0 | 0 |
| En Fiducia -Fiduciaria Bogotá | 0 | 414.121.949.989 | 414.121.949.989 | 0 | 395.582.207.105 | 395.582.207.105 | 18.539.742.884 | 3 |
| 4600040812/2012 | 0 | 5.295.117.607 | 5.295.117.607 | 0 | 5.247.403.425 | 5.247.403.425 | 47.714.182 | 1 |
| 078/2014 | 0 | 2.437.137.620 | 2.437.137.620 | 0 | 2.597.401.748 | 2.597.401.748 | -160.264.128 | -6 |
| EPM 116/17 | 0 | 19.140.558.673 | 19.140.558.673 | 0 | 24.542.077.817 | 24.542.077.817 | -5.401.519.144 | -22 |
| PP 116/17 | 0 | 4.646.445.941 | 4.646.445.941 | 0 | 5.359.243.722 | 5.359.243.722 | -712.797.781 | -13 |
| ExtFron 116/17 | 0 | 1.922.346.460 | 1.922.346.460 | 0 | 2.452.163.423 | 2.452.163.423 | -529.816.963 | -22 |
| ForAvan 116/17 | 0 | 2.016.003.248 | 2.016.003.248 | 0 | 2.838.102.904 | 2.838.102.904 | -822.099.656 | -29 |
| Enlazam 116/17 | 0 | 728.492.745 | 728.492.745 | 0 | 1.589.093.544 | 1.589.093.544 | -860.600.799 | -54 |
| EPM125/2018 | 0 | 20.589.812.028 | 20.589.812.028 | 0 | 24.765.950.746 | 24.765.950.746 | -4.176.138.718 | -17 |
| PP125/2018 | 0 | 24.068.658.757 | 24.068.658.757 | 0 | 32.846.828.604 | 32.846.828.604 | -8.778.169.847 | -27 |
| Becas tecnologia 302/2018 | 0 | 4.189.136.190 | 4.189.136.190 | 0 | 5.016.143.735 | 5.016.143.735 | -827.007.545 | -16 |
| EPM 230/19 | 0 | 18.762.289.671 | 18.762.289.671 | 0 | 22.817.661.554 | 22.817.661.554 | -4.055.371.883 | -18 |
| PP 230/19 | 0 | 27.208.847.436 | 27.208.847.436 | 0 | 35.689.833.340 | 35.689.833.340 | -8.480.985.904 | -24 |
| Enlazam 230/19 | 0 | 203.528.685 | 203.528.685 | 0 | 572.121.361 | 572.121.361 | -368.592.676 | -64 |
| ExtFron 230/19 | 0 | 340.475.068 | 340.475.068 | 0 | 654.832.133 | 654.832.133 | -314.357.065 | -48 |
| ForAvan 230/19 | 0 | 547.773.663 | 547.773.663 | 0 | 773.268.452 | 773.268.452 | -225.494.789 | -29 |
| Fiduciaria Bogota becas tenolo 495 de 2019 | 0 | 28.765.027.948 | 28.765.027.948 | 0 | 36.237.045.566 | 36.237.045.566 | -7.472.017.618 | -21 |
| Fid Bogota 609/21EPM | 0 | 8.532.408.233 | 8.532.408.233 | 0 | 0 | 0 | 8.532.408.233 | 100 |
| Fid Bogota 609/21PP | 0 | 18.897.371.806 | 18.897.371.806 | 0 | 0 | 0 | 18.897.371.806 | 100 |
| FidBogota609/2ExtFro | 0 | 344.934.720 | 344.934.720 | 0 | 0 | 0 | 344.934.720 | 100 |
| FidBogota609/2ForAva | 0 | 904.431.273 | 904.431.273 | 0 | 0 | 0 | 904.431.273 | 100 |
| FidBogota609/2Enlaza | 0 | 579.944.894 | 579.944.894 | 0 | 0 | 0 | 579.944.894 | 100 |
| FidBog609/2BecMejDep | 0 | 1.054.427.901 | 1.054.427.901 | 0 | 0 | 0 | 1.054.427.901 | 100 |
| FidBog610/2Becas Teconolo | 0 | 12.200.445.181 | 12.200.445.181 | 0 | 0 | 0 | 12.200.445.181 | 100 |
| Desemb 46/40812 | 0 | 49.996.030.577 | 49.996.030.577 | 0 | 72.086.614.246 | 72.086.614.246 | -22.090.583.669 | -31 |
| Desemb 078/14 | 0 | 15.277.081.616 | 15.277.081.616 | 0 | 15.095.538.781 | 15.095.538.781 | 181.542.835 | 1 |
| Desemb EPM116/17 | 0 | 31.109.471.643 | 31.109.471.643 | 0 | 25.568.351.227 | 25.568.351.227 | 5.541.120.416 | 22 |
| Desemb PP116/17 | 0 | 5.472.775.900 | 5.472.775.900 | 0 | 4.715.103.269 | 4.715.103.269 | 757.672.631 | 16 |
| Desmb ExFront116 | 0 | 6.639.426.021 | 6.639.426.021 | 0 | 6.091.613.671 | 6.091.613.671 | 547.812.350 | 9 |
| Desemb FormAva116 | 0 | 3.691.142.981 | 3.691.142.981 | 0 | 2.851.637.779 | 2.851.637.779 | 839.505.202 | 29 |
| Desemb enlazam116 | 0 | 5.272.827.637 | 5.272.827.637 | 0 | 4.408.330.333 | 4.408.330.333 | 864.497.304 | 20 |
| Desemb EPM 125/18 | 0 | 16.499.304.962 | 16.499.304.962 | 0 | 11.001.629.902 | 11.001.629.902 | 5.497.675.060 | 50 |
| Desemb PP 125/18 | 0 | 37.655.054.099 | 37.655.054.099 | 0 | 29.580.073.195 | 29.580.073.195 | 8.074.980.904 | 27 |



| CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 2022 | SALDO NO CORRIENTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CORRIENTE 2021 | SALDO NO CORRIENTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|------------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|
| Desemb 230/19 EPM | 0 | 9.185.183.058 | 9.185.183.058 | 0 | 4.960.341.113 | 4.960.341.113 | 4.224.841.945 | 85 |
| Desemb 230/19 PP | 0 | 23.390.132.219 | 23.390.132.219 | 0 | 14.618.235.688 | 14.618.235.688 | 8.771.896.531 | 60 |
| Desemb t230/19 Enlazamundos | 0 | 663.310.369 | 663.310.369 | 0 | 294.179.743 | 294.179.743 | 369.130.626 | 125 |
| Desemb230/19 ExtenFronteras | 0 | 580.889.988 | 580.889.988 | 0 | 264.663.372 | 264.663.372 | 316.226.616 | 119 |
| Desemb 230/19 FormacionAvanzada | 0 | 276.222.169 | 276.222.169 | 0 | 46.722.712 | 46.722.712 | 229.499.457 | 491 |
| DesFidBog 609/21EPM | 0 | 1.187.602.696 | 1.187.602.696 | 0 | 0 | 0 | 1.187.602.696 | 100 |
| DesFidBog 609/21PP | 0 | 3.040.287.366 | 3.040.287.366 | 0 | 0 | 0 | 3.040.287.366 | 100 |
| DesFidBog 609/21ExFr | 0 | 223.433.000 | 223.433.000 | 0 | 0 | 0 | 223.433.000 | 100 |
| DesFidBog 609/21Enla | 0 | 479.534.535 | 479.534.535 | 0 | 0 | 0 | 479.534.535 | 100 |
| DesFidBog 609/21Formacion Avanzada | 0 | 106.623.405 | 106.623.405 | 0 | 0 | 0 | 106.623.405 | 100 |
| En Fiducia -ICETEX | 0 | 105.791.751.419 | 105.791.751.419 | 0 | 111.858.684.314 | 111.858.684.314 | -6.066.932.895 | -5 |
| ICETEX 120717 | 0 | 77.067.164 | 77.067.164 | 0 | 87.541.241 | 87.541.241 | -10.474.077 | -12 |
| ICETEX 120420 | 0 | 4.122.943 | 4.122.943 | 0 | 26.509.949 | 26.509.949 | -22.387.006 | -84 |
| ICETEX 120495 | 0 | 1.391.850.375 | 1.391.850.375 | 0 | 1.934.955.516 | 1.934.955.516 | -543.105.141 | -28 |
| ICETEX ENLAZAMUNDOS121728 | 0 | 72.741.933 | 72.741.933 | 0 | 128.131.044 | 128.131.044 | -55.389.111 | -43 |
| ICETEX 190005 | 0 | 438.528.663 | 438.528.663 | 0 | 481.164.573 | 481.164.573 | -42.635.910 | -9 |
| ICETEX 121803 | 0 | 11.406.146.376 | 11.406.146.376 | 0 | 10.446.014.466 | 10.446.014.466 | 960.131.910 | 9 |
| ICETEX 190141 | 0 | 3.941.244.412 | 3.941.244.412 | 0 | 3.792.785.294 | 3.792.785.294 | 148.459.118 | 4 |
| ICETEX 121754 | 0 | 10.391.790 | 10.391.790 | 0 | 8.495.806 | 8.495.806 | 1.895.984 | 22 |
| ICETEX 121881 | 0 | 994.168.360 | 994.168.360 | 0 | 467.032.921 | 467.032.921 | 527.135.439 | 113 |
| DesembICETEX 120717 | 0 | 2.850.401.714 | 2.850.401.714 | 0 | 2.924.371.666 | 2.924.371.666 | -73.969.952 | -3 |
| DesembICETEX 120420 | 0 | 2.463.877.896 | 2.463.877.896 | 0 | 2.848.224.939 | 2.848.224.939 | -384.347.043 | -13 |
| DesembICETEX 120495 | 0 | 23.835.498.070 | 23.835.498.070 | 0 | 28.832.782.342 | 28.832.782.342 | -4.997.284.272 | -17 |
| DesembICETEX ENLAZAM | 0 | 1.069.352.435 | 1.069.352.435 | 0 | 1.270.515.392 | 1.270.515.392 | -201.162.957 | -16 |
| DesembICETEX 190005 | 0 | 143.379.471 | 143.379.471 | 0 | 25.947.634 | 25.947.634 | 117.431.837 | 453 |
| DesembICETEX 121803 | 0 | 40.989.553.722 | 40.989.553.722 | 0 | 42.598.057.484 | 42.598.057.484 | -1.608.503.762 | -4 |
| DesembICETEX 190141 | 0 | 11.659.111.827 | 11.659.111.827 | 0 | 11.372.443.512 | 11.372.443.512 | 286.668.315 | 3 |
| DesembICETEX 121754 | 0 | 133.336.431 | 133.336.431 | 0 | 186.037.096 | 186.037.096 | -52.700.665 | -28 |
| DesembICETEX 121881 | 0 | 4.310.977.837 | 4.310.977.837 | 0 | 4.427.673.439 | 4.427.673.439 | -116.695.602 | -3 |
| En Fiducia -IDEA | 0 | 74.625.926.335 | 74.625.926.335 | 0 | 60.667.789.630 | 60.667.789.630 | 13.958.136.705 | 27 |
| Desemb IDEA 232/12 | 0 | 8.035.952.154 | 8.035.952.154 | 0 | 8.035.997.764 | 8.035.997.764 | -45.610 | -0 |
| Desemb IDEA 244/15 | 0 | 33.507.421.381 | 33.507.421.381 | 0 | 31.280.450.486 | 31.280.450.486 | 2.226.970.895 | 7 |
| Desemb IDEA 305/15 | 0 | 652.141.747 | 652.141.747 | 0 | 454.617.502 | 454.617.502 | 197.524.245 | 43 |
| Desemb IDEA 373/16 | 0 | 18.517.735.307 | 18.517.735.307 | 0 | 15.281.916.901 | 15.281.916.901 | 3.235.818.406 | 21 |
| DesIDEA 377/20 PP | 0 | 6.942.307.051 | 6.942.307.051 | 0 | 5.614.806.977 | 5.614.806.977 | 1.327.500.074 | 24 |
| DesIDEA 377/20 EPM | 0 | 6.970.368.695 | 6.970.368.695 | 0 | 0 | 0 | 6.970.368.695 | 100 |

Cifras en pesos

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 19.379.508.659 | 15.953.492.447 | 3.426.016.212 | 21 |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 20.971.732 | 6.795.324 | 14.176.408 | 209 |
| Recursos a Favor de terceros | 17.957.797.328 | 15.769.773.286 | 2.188.024.042 | 14 |
| Descuentos de nómina | 3.135.484 | 834.029 | 2.301.455 | 100 |
| Retención en la fuente e impuesto de Timbre | 40.704.539 | 131.768.609 | -91.064.070 | -69 |
| Impuestos, Contribuciones Y Tasas | 4.425.888 | 39.377.094 | -34.951.206 | -89 |
| Otras cuentas por pagar | 1.352.473.688 | 4.944.105 | 1.347.529.583 | 27255 |

Cifras en pesos

La cuenta por pagar corresponde a las obligaciones de corto plazo adquiridas por Sapiencia con los diferentes proveedores de bienes y servicios, y a los recursos retenidos por concepto del recaudo de retenciones en renta, IVA, Tasa Pro Deporte y Recreación, contribución y estampilla.

Se registra un incremento del 21% equivalente a \$3.426.016.212 pesos, explicado principalmente en Recursos a favor de terceros con un incremento del 14%, Adquisición de Bienes y Servicios que presento un incremento del 209% respecto al mismo periodo del año anterior, y las Otras cuentas por pagar que presento un incremento significativo explicado por la cuenta de Honorarios dado que para el año 2022 se realizó un cambio en los días de pago de los contratistas de la Agencia.

Bienes y servicios:

El saldo en las cuentas por pagar por concepto de adquisición de bienes y servicios, corresponde al saldo que se tiene por pagar a proveedores de suministros y servicios necesarios para el desarrollo de la razón social de la Agencia en el cubrimiento de las necesidades de operación.

Recursos a favor de terceros:

El saldo de los recursos recaudados, corresponde a aquellos que son de propiedad de otras entidades públicas, presento un incremento del 14% respecto al mismo periodo del año 2021, equivalente a \$2.188.024.042, explicado por el incremento de la cuenta Rendimientos financieros por reintegrar por recursos no ejecutados de los convenios con el Colegio Mayor, ITM, ICETEX entre otros.

Descuentos de nómina:

Corresponde a los movimientos por descuentos de nómina hechos directamente a los empleados por concepto de: Aporte a fondo de pensiones, deducción voluntaria a pensiones, Aporte al sistema de salud, cooperativas, libranzas, embargos judiciales y cuentas de ahorro AFC, los cuales son cancelados en los primeros días del mes siguiente.

Retención en la fuente:

Las retenciones en la fuente e impuestos y contribuciones, obedecen a las obligaciones de la Agencia en la aplicación de los diferentes descuentos de ley hechos a los pagos o abonos en cuenta, donde ya se realizaron las respectivas conciliaciones, valores que serán cancelados al mes siguiente o en las fechas correspondientes del bimestre como lo son el Ica, contribución y estampilla pro-cultura de forma mensual, los cuales se encuentran en los plazos de presentación.

Esta cuenta presentó un incremento explicado por la retención de rentas laborales practicada a las liquidaciones definitivas del personal provisional que fue liquidado en el mes de enero de 2022, dado que para este mes iniciaron 7 personas en Carrera Administrativa.

Impuestos, Contribuciones Y Tasas:

En esta se cuenta se registra el valor de las retenciones efectuadas por concepto de la Tasa Pro Deporte y Recreación.

Otras cuentas por pagar:

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, tales como honorarios y servicios.

Esta cuenta presentó un incremento significativo, dado que se estableció mediante circular interna un cambio para la vigencia 2022 en el pago del personal con contrato por prestación de servicios, los cuales deben presentar su documento de cobro el último día hábil del mes y el pago se realizará en los 5 días hábiles del mes siguiente.

Conforme al grupo de las cuentas por pagar no se presentaron bajas y se reconocieron las cuentas por pagar conforme a las Normas para el Reconocimiento, Medición y Presentación de los hechos Económicos, estipulados por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 391.849.315 | 172.298.765 | 219.550.550 | 127,42 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 391.849.315 | 172.298.765 | 219.550.550 | 127,42 |

Cifras en pesos



Atendiendo lo definido en el nuevo Marco Normativo para las entidades de gobierno, se entiende que los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

De la clasificación de beneficios a empleados definida en el Marco Normativo, la entidad cuenta únicamente con los de corto plazo que incluyen a los empleados de nómina de Planta.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

| CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
|---|--------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO | 391.849.315 |
| Nómina por pagar | 56.936.292 |
| Cesantías | 65.383.999 |
| Intereses Cesantías | 6.393.561 |
| Vacaciones | 52.084.813 |
| Prima de vacaciones | 52.424.241 |
| Prima de servicios | 40.057.684 |
| Prima de navidad | 55.166.358 |
| Bonificaciones | 21.284.316 |
| Aportes a riesgos laborales | 622.600 |
| Aportes a fondos pensionales-empleador | 21.254.613 |
| Aportes seguridad social en salud-empleados | 15.357.038 |
| Aportes a cajas de compensación familiar | 4.883.800 |

Cifras en pesos

El saldo de la cuenta de beneficios a empleados a corto plazo corresponde a las obligaciones contraídas por SAPIENCIA en virtud del reconocimiento de los derechos adquiridos por los empleados en cuanto a las prestaciones sociales; dichas cuentas disminuyen a medida que se cancelan las obligaciones.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| OTROS PASIVOS | 6.689.989.382 | 117.814.636 | 6.572.174.746 | 5.578 |
| Recursos recibidos en administración | 6.689.989.382 | 117.814.636 | 6.572.174.746 | 5.578 |

Cifras en pesos

En otros pasivos la Agencia reconocerá las obligaciones contraídas con terceros, las cuales son originadas principalmente en la recepción y custodia de recursos que en el momento de recibirse no cumplen con el criterio para ser reconocidos como ingresos.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| Recursos recibidos en administración | 6.689.989.382 | 117.814.636 | 6.572.174.746 | 5.578 |
| Ciudadelas 46/57675 | 6.086.452.755 | 0 | 6.086.452.755 | 100,00 |
| Arroba Medellín 46/58681 | 603.536.627 | 117.814.636 | 485.721.991 | 412,28 |

Cifras en pesos

En la cuenta Recursos recibidos en administración, se registran los recursos recibidos para la ejecución de 2 convenios y/o contratos interadministrativos suscritos con el Municipio de Medellín.

Presento un incremento por valor de \$6.572.174.746, correspondiente a los recursos recibidos durante la vigencia 2021 del contrato de Ciudadelas y de Arroba Medellín.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 2.080.683.894 | 2.101.753.220 | -21.069.326 | -1 |
| Activos contingentes | 1.524.137.862 | 1.545.207.188 | -21.069.326 | -1 |
| Deudoras de Control | 556.546.032 | 556.546.032 | 0 | 0 |

Cifras en pesos

26.1. Cuentas de orden deudoras

Activos contingentes

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| ACTIVOS CONTINGENTES | 1.524.137.862 | 1.545.207.188 | -21.069.326 | -1 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1.524.137.862 | 1.545.207.188 | -21.069.326 | -1 |

Cifras en pesos



A continuación, se detallan las 5 demandas que componen los activos contingentes:

| Numeral | Proceso | Radicado/Juzgado | Demandante | Demandado | Pretensiones |
|--------------------|--|--|---|---|----------------------|
| 1 | Demanda Ejecutiva Singular de menor cuantía. | 2012-00588 Juzgado 20 Civil Municipal y 2º de Ejecución de sentencias. | iniciado por CONFIAR y cedido a SAPIENCIA | Ana Leticia Posso Restrepo y Andrés Felipe Taborda Possio | 2.732.950 |
| 2 | Demanda de Lesividad | 2016-00237-01 , se tramita ante el Tribunal Administrativo de Antioquia en segunda instancia, con radicado ponente Magistrado Gonzalo Zambrano. | Sapiencia | Víctor A. Castaño y Otros | 169.736.518 |
| 3 | Demanda de Controversias Contractuales | 2019-00155 se tramita ante el Tribunal Administrativo de Antioquia, ponente Magistrado Andrew Julián Martínez Martínez | Sapiencia | Consortio CONINGECON & JMD | 626.193.762 |
| 4 | Demanda Ejecutiva contractual | 2020-00276 Juzgado 15 Administrativo Oral del Circuito de Medellín | Sapiencia | Consortio Paseo Urbano | 725.020.369 |
| 5 | Demanda Ejecutivo Conexo | 2022-0005200 Juzgado 24 Administrativo Oral de Medellín | Sapiencia | Joan Steven Gutierrez Velasquez | 454.263 |
| VALOR TOTAL | | | | | 1.524.137.862 |

Cifras en pesos

Deudoras de control

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------|
| DEUDORAS DE CONTROL | 556.546.032 | 556.546.032 | 0 | 0 |
| Bienes y derechos retirados | 556.546.032 | 556.546.032 | 0 | 0 |

Cifras en pesos

Se encuentra en las cuentas deudoras de control la propiedad planta y equipo dada de baja por no cumplir con el valor mínimo de reconocimiento de 3 SMMLV y la que se encontraban totalmente depreciada a la fecha de transición a NICSP, por valor de \$556.546.032 pesos.

26.1. Cuentas de orden acreedoras

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 180.897.727 | 198.704.235 | -17.806.508 | -9 |
| Pasivos contingentes | 180.897.727 | 198.704.235 | -17.806.508 | -9 |

Cifras en pesos



A mayo de 2022 se encuentran registradas en las cuentas de orden acreedoras – pasivos contingentes los procesos en contra de la Agencia SAPIENCIA.

Pasivos contingentes

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 180.897.727 | 198.704.235 | -17.806.508 | -13 |
| Civiles | 38.100.348 | 38.135.569 | -35.221 | 0 |
| Administrativas | 121.273.790 | 139.045.077 | -17.771.287 | -13 |
| Otros litigios y mecanismos solución conflictos | 21.523.589 | 21.523.589 | 0 | 0 |

Cifras en pesos

A continuación, se detallan los procesos que se adelantan en contra de la Agencia:

| Numeral | Proceso | Radicado/Juzgado | Demandante | Demandado | Pretensiones |
|---------|---|--|-------------------------------------|-------------------|--------------|
| 1 | Demanda Insolvencia Persona Natural | 2017-0109500 Juzgado 25 Civil Municipal de Medellín | Lisa María Urrego Caro | Sapiencia y otros | 1.322.584 |
| 2 | Demanda Declarativa por Proceso Concursal | 2019-00573 Juzgado 2 Civil Municipal | María Fernanda Cossio Flórez | Sapiencia y otros | 13.267.116 |
| 3 | Demanda Declarativa por Proceso Concursal | 2019-00911 Juzgado 7 Civil Municipal de Medellín | Betzaida Johana Pérez Marín | Sapiencia y otros | 5.978.306 |
| 4 | Demanda Declarativa por Proceso Concursal | 2020-00519 Juzgado 18 Civil Municipal de Medellín | Kelly Johana Monsalve Campiño | Sapiencia y otros | 9.516.662 |
| 5 | Demanda Declarativa por Proceso Concursal | 2020-00817 Juzgado 16 Civil Municipal de Medellín | Juan Esteban Castaño Botero | Sapiencia y otros | 7.459.505 |
| 6 | Demanda Insolvencia Persona Natural | 2021-369 Juzgado 12 Civil Municipal de Medellín | María Elizabeth Uribe Arbelaez | Sapiencia | 556.175 |
| 7 | Demanda de Nulidad y Restablecimiento del Derecho –No Laboral | 2019-00203 se tramita ante el Juzgado 14 Administrativo Oral del Circuito de Medellín | Joanna Andrea Acosta | Sapiencia | 10.003.823 |
| 8 | Demanda de Nulidad y Restablecimiento del Derecho –No Laboral | 2019-00290 del Juzgado 15 Administrativo del Circuito de Medellín | Daniela María Chavarría Tangarife | Sapiencia | 11.364.689 |
| 9 | Demanda de controversias contractuales | 2019-00327 se tramita ante el Juzgado 18 Administrativo del Circuito de Medellín | Consorcio Paseo Urbano | Sapiencia | 77.763.805 |
| 10 | Demanda de Nulidad y Restablecimiento del Derecho –No Laboral | 2019-00336 se tramita ante el Juzgado 18 Administrativo del Circuito de Medellín | María Elizabeth González Castrillón | Sapiencia | 7.211.233 |



Alcaldía de Medellín

| Numeral | Proceso | Radicado/Juzgado | Demandante | Demandado | Pretensiones |
|--------------------|--|---|-----------------------------|-----------|--------------------|
| 11 | Demanda de <u>Nulidad y Restablecimiento del Derecho</u> –No Laboral | 2019-00442 se tramita ante el Juzgado 21 Administrativo del Circuito de Medellín | Luz Yaned Restrepo Ochoa | Sapiencia | 7.569.929 |
| 12 | Demanda de <u>Nulidad y Restablecimiento del Derecho</u> –No Laboral | 2021-0030200 Juzgado 35 administrativo de Medellín. | Arley Felipe Arbelaez Henao | Sapiencia | 7.360.311 |
| 13 | Demanda de <u>Controversias contractuales</u> | 2019-00137 se tramita ante el Juzgado 1 Administrativo Oral del Circuito de Medellín | Fernando León Díez | Sapiencia | 21.523.589 |
| VALOR TOTAL | | | | | 180.897.727 |

Cifras en pesos

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 900.275.941.176 | 921.817.946.254 | -21.542.005.078 | -0,02 |
| Capital fiscal | 711.148.077.188 | 711.148.077.188 | 0 | 0 |
| Resultados del ejercicios anteriores | 179.504.374.985 | 185.806.127.235 | -6.301.752.250 | -3 |
| Utilidad/ Perdida del ejercicio | 9.623.489.003 | 24.863.741.831 | -15.240.252.828 | 61 |

Cifras en pesos

El patrimonio de la entidad presentó una disminución de \$21.542.005.078 pesos, explicada por el resultado del ejercicio de la vigencia 2021, el cual arrojó déficit por valor de \$8.292.940.907 pesos, producto de la disminución de los ingresos por transferencias por concepto de inversión en un 10% y una mayor inversión en Gasto Público social y en bienes entregados sin contraprestación, así mismo por el reconocimiento en la vigencia de ingresos/gastos de ejercicios anteriores por valor de \$1.991.188.657 pesos.

Es importante resaltar que las entidades que comprenden el gobierno como es el caso de SAPIENCIA, desarrollan actividades orientadas hacia la producción y provisión de bienes de manera gratuita o a precios económicamente no significativos, esto con la finalidad de buscar la redistribución de la renta y la riqueza, dada la naturaleza de sus recursos, están constituidas como Entidades sin ánimo de lucro, su administración y uso, están vinculados estrictamente al presupuesto público.

Al corte del 31 de mayo de 2022 la Agencia de Educación Superior de Medellín-Sapiencia, presenta un resultado CONTABLE POSITIVO del ejercicio por \$ 9.623.489.003 pesos.





NOTA 28. INGRESOS

Composición

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 33.086.257.542 | 68.796.128.952 | -35.709.871.410 | -52 |
| Transferencia y subvenciones | 24.978.623.639 | 63.800.230.847 | -38.821.607.208 | -61 |
| Otros ingresos | 8.107.633.903 | 4.995.898.105 | 3.111.735.798 | 62 |

Cifras en pesos

Otras transferencias

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| OTRAS TRANSFERENCIAS | 24.978.623.639 | 63.800.230.847 | -38.821.607.208 | -61 |
| Inversion | 23.841.181.387 | 62.662.788.594 | -38.821.607.207 | -62 |
| Funcionamiento | 1.137.442.252 | 1.137.442.253 | -1 | -0 |

Cifras en pesos

En la cuenta de Transferencias se tienen los valores transferidos por el Municipio de Medellín para proyectos de funcionamiento e inversión, donde la destinación ya ha sido definida sin que dichos recursos puedan ser utilizados en otros rubros; estos son transferidos periódicamente, y así mismo se concilian mensualmente con el Municipio.

Las transferencias por Inversión presentaron una disminución del 61% equivalente a \$38.821.607.208, frente al mismo periodo del año inmediatamente anterior, explicado por la priorización de recursos realizada por el Municipio de Medellín.

Otros Ingresos

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| OTROS INGRESOS | 8.107.633.903 | 4.995.898.105 | 3.111.735.798 | 62 |
| Financieros | 3.474.127.478 | 2.010.472.533 | 1.463.654.945 | 73 |
| Ingresos diversos | 4.633.506.425 | 2.985.425.572 | 1.648.080.853 | 55 |

Cifras en pesos



Financieros

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 3.474.127.478 | 2.010.472.533 | 1.463.654.945 | 73 |
| Intereses sobre Depósitos Instituciones Financiera | 833.462.278 | 220.738.646 | 612.723.632 | 278 |
| Rendimientos Recursos Entregados en Administración | 2.640.665.200 | 1.789.733.887 | 850.931.313 | 48 |

Cifras en pesos

Intereses sobre Depósitos en Instituciones financieras:

En esta cuenta se registran los rendimientos recibidos del IDEA que administran los fondos de EPM y PP y los cuales hacen parte de la capitalización de los fondos que para mayo de 2022 fueron por valor de \$883.462.278 pesos.

Rendimientos Recursos Entregados en Administración:

Se encuentran registrados los rendimientos financieros de los encargos fiduciarios de los fondos y los rendimientos generados en los convenios con la Instituciones de Educación Superior de Medellín por valor de \$2.640.665.200 pesos, estos presentaron un incremento del 48% explicado principalmente, porque las tasas de interés reconocidas por las entidades financieras en el comienzo del año 2021 se vieron impactadas en el mercado de valores, por los efectos ocurridos a raíz de la pandemia generada por el COVID 19, generando bajas en las tasas de interés, las cuales han ido presentando mejorías en los primeros meses del año 2022.

Ingresos Diversos

Recuperaciones

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| OTROS INGRESOS DIVERSOS | 4.633.506.425 | 2.985.425.572 | 1.648.080.853 | 55 |
| Recuperaciones | 4.633.506.425 | 2.985.425.572 | 1.648.080.853 | 55 |

Cifras en pesos

Los ingresos por recuperación registran los intereses de los créditos condonables los cuales, al mes de mayo de 2022, ascienden a \$3.426.095.378, así mismo los recursos no ejecutados de los convenios de Sapiencia con las IES e intereses del ICETEX por valor de \$391.983.729 pesos para el periodo mayo de 2022 y se registra en el mes de mayo de 2022 el valor recibido por \$815.427.318 como resultado de Demanda Ejecutiva contractual contra el Consorcio Paseo Urbano.



NOTA 29. GASTOS

Composición

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| GASTOS | 23.462.768.539 | 43.932.387.121 | -20.469.618.582 | -47 |
| De administración y operación | 8.119.689.845 | 12.548.091.686 | -4.428.401.841 | -35 |
| Deterioro.depreciac.amortizac.y provisiones | 569.324.954 | 321.021.868 | 248.303.086 | 77 |
| Gasto público social | 14.773.064.022 | 27.807.407.484 | -13.034.343.462 | -47 |
| Transferencias y subvenciones | 0 | 3.208.825.249 | -3.208.825.249 | -100 |
| Otros gastos | 689.718 | 47.040.834 | -46.351.116 | 100 |

Cifras en pesos

Los gastos presentan una disminución del 47% equivalente a \$20.469.618.582 pesos, esta variación se explica principalmente por la disminución del Gasto por Transferencias y Subvenciones en un 100%, del Gasto Público Social en un 47% y los gastos de administración y operación en un 35%.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración y operación presentan una disminución del 35% equivalente a \$4.428.401.841 pesos, esta variación se explica principalmente por una disminución del 40% en los Gastos generales.

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 8.119.689.845 | 12.548.091.686 | -4.428.401.841 | -35 |
| Sueldos y Salarios | 568.576.346 | 483.117.950 | 85.458.396 | 17,7 |
| Contribuciones Efectivas | 147.569.751 | 128.396.920 | 19.172.831 | 15 |
| Aportes sobre la nómina | 29.330.300 | 25.613.600 | 3.716.700 | 15 |
| Generales | 7.128.548.610 | 11.837.762.432 | -4.709.213.822 | -40 |
| Prestaciones Sociales | 202.577.348 | 28.276.614 | 174.300.734 | 100 |
| Capacitación, bienestar social y estímulos | 0 | 1.085.000 | -1.085.000 | -100 |
| Impuestos, Contribuciones y Tasas | 43.087.490 | 43.839.170 | -751.680 | -2 |

Cifras en pesos

Gastos de personal

Corresponde al gasto por concepto de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales.





Estas cuentas presentaron un incremento para el periodo de mayo de 2022, explicado por el incremento inicial del 5.62% (IPC) aplicado a los salarios de los empleados de la Agencia, el cual había sido aprobado por el Consejo Directivo, así mismo por las liquidaciones definitivas del personal provisional las cuales se realizaron en el mes de enero de 2022, lo que implica ajustes en algunos rubros de prestaciones sociales, posterior a esto el 27 de abril de 2022 se aprobó mediante acta 54 del Consejo Directivo el incremento definitivo el cual fue para el año 2022 de 7.62% (IPC + 2 puntos), por lo que en la catorcena 9 pagada en el mes de mayo se realizó el pago retroactivo del incremento faltante de 2% de los salarios de Enero a la fecha.

Gastos generales

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| GASTOS GENERALES | 7.128.548.610 | 11.837.762.432 | -4.709.213.822 | -40 |
| Vigilancia y Seguridad | 337.667.538 | 89.633.443 | 248.034.095 | 277 |
| Materiales y suministros | 656.400 | 23.022.517 | -22.366.117 | -97 |
| Mantenimiento | 43.441.696 | 16.437.400 | 27.004.296 | 164 |
| Servicios Públicos | 128.608.320 | 58.688.992 | 69.919.328 | 119 |
| Arrendamiento operativo | 3.913.800 | 5.712.000 | -1.798.200 | -31 |
| Viáticos y gastos de viaje | 13.614.408 | 0 | 13.614.408 | 100 |
| Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones | 425.340 | 5.648.811 | -5.223.471 | -92 |
| Comunicación y Transporte | 8.216.926 | 93.678.629 | -85.461.703 | -91 |
| Seguros generales | 0 | 35.419 | -35.419 | -100 |
| Servicios aseo,cafetería,restaurante | 68.633.342 | 14.532.313 | 54.101.029 | 372 |
| Gastos legales | 20.468 | 0 | 20.468 | 100 |
| Organización de eventos | 2.400.650 | 0 | 2.400.650 | 100 |
| Comisiones | 10.793.043 | 12.556.287 | -1.763.244 | -14 |
| Honorarios | 6.463.103.556 | 11.147.434.392 | -4.684.330.836 | -42 |
| Servicios | 47.053.123 | 370.382.229 | -323.329.106 | -87 |

Cifras pesos

Corresponde a las erogaciones relacionadas con la adquisición de bienes y servicios que son necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Agencia, tales como servicios públicos y honorarios y servicios.

La cuenta Mantenimiento presentó un incremento del 164% equivalente a \$ 27.004.296 que corresponde principalmente a la ejecución del contrato 715 de Mantenimiento del Aire acondicionado por valor de \$ 31.285.458 y el contrato 284 Mantenimiento Minotauro por valor de \$7.140.000, así mismo los servicios públicos presentaron un incremento del 119% por valor de \$69.919.328, la cuenta de servicios de aseo, cafetería, restaurante presentó un incremento por valor de \$54.101.029, ambas variaciones se explican porque en el año 2022 la Agencia se encuentra en presencialidad en su totalidad, a diferencia del mismo periodo del año 2021, en el cual gran parte del equipo de trabajo estaba en trabajo en casa por la pandemia del Covid-19, así mismo por la entrada en funcionamiento de la C4TA.



La cuenta de Honorarios, presentó una disminución del 42% equivalente a \$4.684.330.836 pesos, esto se explica entre otros por el registro de \$3.549.435.353 en el año 2021 correspondientes a la ejecución de los convenios 79 de 2017, 97 de 2017, 137 de 2017 y 485 de 2020, a diferencia del año 2022 en los cuales se han registrado en esta cuenta los valores correspondientes a los honorarios del personal contratado para el desarrollo de la operación de la Agencia.

29.2. Gasto público Social

Representa el valor del gasto en que incurre la Agencia, como apoyo a la prestación del servicio educativo, garantizando la participación y acceso a la educación de la población más vulnerable, en desarrollo de su función social.

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| GASTO PUBLICO SOCIAL | 14.773.064.022 | 27.807.407.484 | -13.034.343.462 | -47 |
| Condonación de Créditos | 5.132.340.829 | 1.763.778.055 | 3.368.562.774 | 191 |
| Mejores Bachilleres | 3.761.995.365 | 2.985.363.008 | 776.632.357 | 26 |
| Becas Tecnología | 2.064.487.747 | 11.573.847.060 | -9.509.359.313 | 100 |
| Talento Especializado | 1.711.169.940 | 0 | 1.711.169.940 | 100 |
| Ejecución Convenios | 1.190.103.471 | 9.604.142.601 | -8.414.039.130 | -88 |
| Comisión Fiduciaria | 442.865.011 | 263.047.282 | 179.817.729 | 68 |
| Mejores Deportistas | 182.037.628 | 176.146.281 | 5.891.347 | 3 |
| Permanencia-Monitoria IES | 134.035.378 | 0 | 134.035.378 | 100 |
| Gastos Bancarios | 77.503.697 | 88.671.933 | -11.168.236 | -13 |
| Cursos Virtuales MOOC | 64.324.956 | 0 | 64.324.956 | 100 |
| Escuela Invierno | 11.000.000 | 0 | 11.000.000 | 100 |
| Investigacion I+D+ | 1.200.000 | 0 | 1.200.000 | 100 |
| Desvalorización | 0 | 711.853.700 | -711.853.700 | -100 |
| Pago Operador Logístico | 0 | 640.706.818 | -640.706.818 | -100 |
| Otros Egresos | | -149.254 | 149.254 | -100 |

Cifras pesos

El Gasto Público Social presentó una disminución del 47% por valor de \$ 13.034.343.462, esta variación es explicada entre otras por una menor ejecución de los convenios en el año 2022 respecto al mismo periodo del año 2021 en un 88% por valor de \$8.414.039.130.

La condonación de créditos, representa el valor condonado a los beneficiarios de los fondos EPM y Presupuesto Participativo, por cumplimiento del reglamento de los mismos, presento un incremento del 191% equivalente a \$3.368.562.774 respecto al año anterior.

Se presentó una disminución del 100% en la Desvalorización presentada en la vigencia 2021 por valor de \$711.853.700 explicada porque las tasas de interés reconocidas por las entidades financieras en el comienzo del año 2021 se vieron impactadas en el mercado de valores, por los efectos ocurridos a raíz de la pandemia generada por el COVID 19, a diferencia de la vigencia 2022 en la cual a la fecha de cierre no se ha presentado desvalorización.

Así mismo se presentó una disminución del 100% en el Pago al Operador Logístico, esta disminución se explica porque para el año 2022 ya no se tiene el contrato de Operación con Comfama.

Las cuentas de Permanencia y Talento Especializado presentaron un incremento del 100% respecto al mismo periodo del año anterior, explicado porque la ejecución del año 2021 de este programa quedó registrada en la subcuenta de Honorarios, en el último trimestre del año 2021 se reclasificaron a esta cuenta obedeciendo a la definición dada por la Contaduría General de la Nación.

Las cuentas Cursos Virtuales MOOC, Escuela de Invierno e Investigación I+D+I presentaron un incremento del 100% respecto al mismo periodo del año anterior, dado que son convenios nuevos para el año 2022.

29.3. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 569.324.954 | 321.021.868 | 248.303.086 | 77 |
| DEPRECIACIONES | 216.571.066 | 320.408.885 | -103.837.819 | -32 |
| Deprec. Propiedades, Planta y Equipos | 195.323.775 | 299.161.594 | -103.837.819 | -35 |
| Deprec. Acum. Bienes Uso Pbco serv | 21.247.291 | 21.247.291 | 0 | 0 |
| AMORTIZACIÓN | 352.753.888 | 612.983 | 352.140.905 | 57.447 |
| Amortiz. Activos Intangibles | 352.753.888 | 612.983 | 352.140.905 | 57.447 |

Cifras pesos

Las depreciaciones y amortizaciones presentaron una variación del 77% por valor de \$248.303.086 pesos.

Lo anterior, explicado por la disminución respecto del mismo periodo del año anterior de la depreciación de los equipos de cómputo, y por el incremento en las amortizaciones, explicado por la adquisición y renovación de las licencias de los equipos de la Agencia durante el año 2021 y mayo del 2022, lo que implica por consiguiente un mayor gasto por amortizaciones.

29.4. Transferencias y subvenciones

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|--|----------|----------------------|-----------------------|-------------|
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 0 | 3.208.825.249 | -3.208.825.249 | -100 |
| Bienes entregados sin contraprestación | 0 | 3.208.825.249 | -3.208.825.249 | 100 |

Cifras pesos

Bienes entregados sin contraprestación

Se registró el valor correspondiente al valor de los equipos de cómputo transferidos a título gratuito a las Instituciones de educación superior para los beneficiarios del proyecto de becas tecnología, dada la imposibilidad de trasladarse a las instalaciones de las IES por la pandemia generada por el COVID-19 y con el fin de garantizar la permanencia de los mismos se entregaron 2.519 equipos de cómputo por valor de \$ 3.208.825.249 pesos en el mes de enero del año 2021.

29.5. Otros gastos diversos

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|------------------------------|----------|-------------------|--------------------|-------------|
| OTROS GASTOS DIVERSOS | 0 | 47.040.834 | -47.040.834 | -100 |
| Perdida en bajas de activos | 0 | 47.040.834 | -47.040.834 | 100 |

Cifras pesos

29.6. Otros gastos financieros

| CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACIÓN |
|----------------------------------|----------------|----------|-----------------|-------------|
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | 689.718 | 0 | 689.718 | 100 |
| Comisiones Servicios Financieros | 689.718 | 0 | 689.718 | 100 |

Cifras pesos

En la cuenta Comisiones Servicios Financieros se registran en el año 2022, los gastos por comisiones cobrados por Bancolombia en la cuenta de ahorros N° 31920697286, en la cual se realiza el recaudo de cartera de la Agencia.

CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ
 Firmado digitalmente por CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ
 Fecha: 2022.07.06 10:50:56 -05'00'

CARLOS ALBERTO CHAPARRO SANCHEZ
 Director General

DAPHNE MORALES SOTO
 Firmado digitalmente por DAPHNE MORALES SOTO
 Fecha: 2022.06.28 17:32:22 -05'00'

DAPHNE MORALES SOTO
 Contadora
 TP 201207-T

MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA
 Firmado digitalmente por MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA
 Fecha: 2022.06.30 10:16:11 -05'00'

MARIA EUGENIA BEDOYA OSPINA
 Subdirectora administrativa, financiera y de apoyo a la gestión (E)