CORPORACIÓN
Gilberto Echeverri Mejía
NIT: 900679194-1

# INFORME EJECUTIVO – ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de agosto de 2021
(Cifras expresadas en Miles de pesos colombianos)

**CORPORACIÓN GILBERTO ECHEVERRI MEJIA**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**A AGOSTO 31 DE 2021**
**Con cifras comparativas a agosto 31 de 2020**
**Cifras expresadas en Miles de pesos colombianos**

| | NOTA | AGOSTO DE 2021 | AGOSTO DE 2020 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | **27.303.015** | **35.137.393** |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | **1** | 9.954.220 | 9.509.501 |
| Caja | | 0 | 2.518 |
| Depósitos en instituciones financieras | | 9.954.220 | 9.506.983 |
| Efectivo de uso restringido | | 0 | 0 |
| INVERSIONES E INTRUMENTOS DERIVADOS | **2** | 16.730.283 | 19.452.785 |
| Inversiones e instrumentos derivados al costos | | 16.730.283 | 19.452.785 |
| DEUDORES | | 30.448 | 5.898.245 |
| Impuestos por cobrar vigencia actual | | 0 | 0 |
| Transferencias por cobrar | **3** | 21.366 | 5.877.122 |
| Otras cuentas por cobrar | **4** | 9.082 | 21.123 |
| OTROS ACTIVOS | | 588.064 | 276.862 |
| Avances y anticipos entregados | | 0 | 0 |
| Anticipos o saldos a favor por impuestos | | 817 | 671 |
| Recursos entregados en administración | **5** | 517.977 | 272.163 |
| Bienes y Servicios pagados por Anticipado | **6** | 69.270 | 4.028 |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | **282.321** | **280.094** |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | **7** | 155.787 | 138.805 |
| Muebles y Enseres | | 165.063 | 165.063 |
| Equipos de Computación y Comunicación. | | 281.277 | 221.989 |
| Depreciación Acumulada | | -290.553 | -248.247 |
| OTROS ACTIVOS | | 126.534 | 141.289 |
| Bienes y Servicios pagados por Anticipado | | 0 | 0 |
| Intangibles | **8** | 126.534 | 141.289 |
| **TOTAL ACTIVO** | | **27.585.336** | **35.417.487** |

| | NOTA | AGOSTO DE 2021 | AGOSTO DE 2020 |
|---|---|---|---|
| **PASIVOS** | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | **14.781.861** | **10.688.235** |
| CUENTAS POR PAGAR | **9** | 37.775 | 25.838 |
| Bienes y Servicios | | 157 | 0 |
| Recursos a favor de terceros | | 29.644 | 15.645 |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre | | 2.528 | 3.204 |
| Impuesto al valor agregado IVA | | 5.446 | 4.471 |
| Otras cuentas por pagar | | 0 | 2.518 |
| Beneficios a empleados | **10** | 166.061 | 146.396 |
| Recursos recibidos en administración | **11** | 14.578.025 | 10.516.001 |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | **11.923.904** | **23.820.633** |
| Recursos recibidos en administración | **11** | 11.923.904 | 23.820.633 |
| **TOTAL PASIVO** | | **26.705.765** | **34.508.868** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Capital fiscal | | 345.974 | 407.566 |
| Aportes sociales | **12** | 333.400 | 333.400 |
| Resultado de ejercicios anteriores | | 0 | 141.047 |
| Resultado del ejercicio | | 114.524 | 26.606 |
| Otras reservas- Asignaciones permanentes | | 85.673 | 0 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | **879.571** | **908.619** |
| **TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO** | | **27.585.336** | **35.417.487** |

**CARLOS MARIO URIBE ZAPATA**
Representante Legal
Corporación Gilberto Echeverri Mejia

**CAROLINA SANES GÓMEZ**
Contador
TP 150107-T
Corporación Gilberto Echeverri Mejia

## ACTIVOS

En los activos de la Corporación, se encuentran registrados los depósitos en instituciones financieras en cuentas de ahorro y/o depósitos a la vista en Bancolombia, Davivienda y el IDEA, distribuidas en cuentas individuales de acuerdo a recursos para funcionamiento y recursos destinados exclusivamente para inversión en los programas de Educación Superior, logrando así un mayor control de los recursos propios, las cuentas por pagar, los activos fijos , los recursos entregados en administración, los bienes pagados por anticipados entre otros.

1. Efectivo y equivalente de Efectivo: representan el 36% de los activos de la Corporación, las cuales se relacionan a continuación:

| CONCEPTO | AGOSTO DE 2021 | AGOSTO DE 2020 |
|---|---|---|
| **FUNCIONAMIENTO (1.1)** | | |
| Idea ahorros 10009140 | 614.164 | 427.720 |
| Bancolombia 41816961422 | 6.451 | 19.593 |
| **RECURSOS ADMINISTRADOS (1.2)** | | - |
| Idea ahorros 10008943 Gobernación | 1.230.076 | 1.779.219 |
| Idea ahorros 10009207 FEPM | 696.922 | 517.908 |
| Davivienda 100072133 Gobernación | 5 | 15.584 |
| Davivienda 396100072141 Fundación EPM | 681 | 7.901 |
| Davivienda 33500003703 Municipio de Guarne | - | 878 |
| Davivienda Ahorros 039300051891 Reciprocidad | 2.000.186 | 2.400.548 |
| Idea ahorros 10011082 contrato 024 de 2020 Municipio de Guarne | - | 230.762 |
| Idea ahorros 10011076 Gobernación -Semestre Cero | 1.157.170 | 4.106.870 |
| Idea ahorros 10011186 Gobernación -Créditos Condonables | 748.506 | - |
| Idea ahorros 10011589- Recursos Gobernación PDET | 1.238.063 | - |
| Idea ahorros 10011705- Gobernación Patrulleros | 147.708 | - |
| Idea ahorros 10011671- Guarne Conv 037 2021 | 294.718 | - |
| Idea ahorros 10011706- Gobernación indígenas | 900.011 | - |
| Idea ahorros 10011711- Yarumal Conv 042 2021 | 19.554 | - |
| Idea ahorros 10011762- Gobernación Afrodescendiente | 900.005 | - |
| **TOTAL** | **9.954.220** | **9.506.983** |

**Cifras expresadas en miles de pesos colombianos**

La variación porcentual aumentó en un 5%, atendiendo a la ejecución de los recursos del periodo, y los que se retiran para la ejecución de gastos.

2. Los Depósitos con pacto de permanencia (inversiones derivadas): corresponde a los recursos que la Corporación tenía en caja pero que no se ejecutarían en la vigencia (Recursos Gobernación y Fundación EPM). Estos depósitos se constituyeron con el objetivo

de mejorar la rentabilidad de los recursos y dichos se renuevan trimestralmente, los cuales equivalen al 61% de los activos.

La variación a agosto corresponde a una disminución porcentual del 14%, la cual obedece a los diferentes retiros que la entidad ha realizado para la ejecución del año.

| CONCEPTO | AGOSTO DE 2021 | | AGOSTO DE 2020 | |
|---|---|---|---|---|
| | Valor deposito | Rendimientos | Valor deposito | Rendimientos |
| Depósito a término- Educación Superior | 10.540.000 | 35.219 | 15.012.000 | 100.841 |
| Depósito a término - créditos Condonables | 1.788.000 | 5.974 | - | - |
| Depósito a término - Semestre Cero | 1.458.000 | 4.872 | - | - |
| Depósito a término - Mejores Bachilleres PDET | 1.028.000 | 3.435 | - | - |
| **Total** | **14.814.000** | **49.500** | **15.012.000** | **100.841** |
| Depósito a término - Fundación EPM | 1.861.000 | 5.783 | 4.313.000 | 26.944 |
| **Total** | **1.861.000** | **5.783** | **4.313.000** | **26.944** |

| CONCEPTO | AGOSTO DE 2021 | AGOSTO DE 2020 |
|---|---|---|
| Depósitos a término agosto | **16.730.283** | **19.452.785** |

**Cifras expresadas en miles de pesos colombianos**

3. Las transferencias por cobrar: Obedece a facturas emitidas por la Corporación al Departamentos para el Funcionamiento de la Corporación y para la ejecución de programas, su variación de un año fue del -99,64% de acuerdo con el siguiente cuadro:

| CONCEPTO | AGOSTO DE 2021 | AGOSTO DE 2020 |
|---|---|---|
| **Transferencias por cobrar** | | |
| Gobernación de Antioquia | 0 | 5.877.122 |
| Municipio de Yarumal | 21.366 | 0 |
| **TOTAL** | **21.366** | **5.877.122** |

Con respecto a la factura de Yarumal, el municipio transfirió a la Corporación el valor de $19.545 en el mes de julio, realizando deducciones de estampillas por el valor total de la factura, incluyendo los recursos destinados para becas. Es así como, desde la Corporación se esta solicitando la devolución de estas estampillas, actualmente se encuentra contabilizado en una cuenta contable temporal, hasta firmar otro si con el Municipio, para clarificar las deducciones realizadas.

4. Otras cuentas por cobrar: corresponde a las cuentas por cobrar que tiene la entidad de conceptos como saldos a favor, retención de rendimientos financieros, entre otros conceptos.

5. Recursos entregados en administración: Corresponde a los recursos entregados en el marco de los convenios No. 038 y 041 suscritos con la Universidad de Antioquia y la Fundación Universitaria Católica del Norte, con el objeto de "AUNAR ESFUERZOS PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA "SEMESTRE CERO" EN EL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA".

6. Bienes y servicios pagados por anticipado: Corresponde a la compra de seguros y la amortización de estos.

7. Propiedad planta y Equipo: Representa los bienes tangibles de propiedad de la Corporación que se utilizan para toda la operación técnica y administrativa de la Corporación.

Los muebles y enseres no presentaron variación de un año a otro, los equipos de computación y comunicación presentan una variación que corresponde a la compra de activos que se realizó de conformidad con el contrato No. 053 de 2020, con la empresa RED COMPUTO LTDA. Dichos activos corresponde a Portatiles, PC de escritorio, Diademas, Celulares, Proyector portátil, Video proyector, Telón trípode, parlantes y presentadores.

La depreciación acumulada varia de un año a otro en aumento, toda vez que a medida que los activos van gastando su vida útil, el valor de la depreciación aumentará hasta que cumplan su vida útil total.

8. Intangibles: Corresponde la compra de licencias de software y la amortización de las mismos, el sistema de información financiera, el programa mentes, y el programa de gestión documental.

**PASIVOS**

9. **Cuentas por pagar:** Representa el valor de las obligaciones autorizadas por vía general, contraídas por la entidad contable pública por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus funciones.

| CONCEPTO | AGOSTO DE 2021 | AGOSTO DE 2020 |
|---|---|---|
| Adquisición de Bienes y Servicios (1) | 157 | 0 |
| Recursos a favor de terceros (2) | 29.644 | 15.645 |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre (3) | 2.528 | 3.204 |
| Impuesto al valor agregado IVA | 5.446 | 4.471 |
| Otras cuentas por pagar | 0 | 2.518 |
| **TOTAL** | **37.775** | **25.838** |

**(1) Adquisición de bienes y servicios**

El concepto de Adquisición de bienes y servicios corresponde a la causación de facturas de adquisiciones de bienes y servicios que, para el mes de agosto de 2021, corresponde al saldo de la cuenta por pagar de Dattics SAS.

**(2) Recursos a favor de terceros**

Los recursos a favor de terceros corresponden al recaudo por concepto de estampillas y tasa prodeporte establecidas mediante Ordenanza departamental de la Gobernación de Antioquia, dicho recaudo se realiza vía deducción efectuada en los pagos a personas jurídicas y naturales, con las excepciones determinadas en el Estatuto de rentas departamentales. Los porcentajes definidos para cada una son:

- Estampilla Bienestar Adulto Mayor 2%
- Estampilla Pro-hospitales Públicos 1%
- Estampilla Politécnico Jaime Isaza Cadavid 0.4%
- Estampilla ProDesarrollo de Antioquia 0.6%
- Estampilla ProDesarrollo Universidad de Envigado 0.4%
- Tasa prodeporte y recreación 1%

Estos valores son trasladados al Departamento dentro de los diez primeros días hábiles del mes siguiente a su deducción.

También se encuentra registrada al mes de agosto de 2021, el pago que realizó el Municipio de Yarumal, correspondiente al contrato 042-2021

**(3) Retención en la fuente e impuesto de timbre**

El saldo por concepto de retención en la fuente a título renta, Ica y ventas, corresponde a las realizadas a los empleados, contratistas y proveedores de bienes servicios durante el mes de agosto de 2021 y 2020, valores que fueron declarados y pagados en el mes de septiembre de 2021 y 2020, respectivamente.

10. Beneficios a empleados: El saldo que presenta este grupo corresponde a todas las retribuciones que la Corporación proporciona a sus Colaboradores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, para lo cual al 31 de agosto de 2021, estaban provistos 20 cargos. El saldo de los beneficios a empleados al 31 de agosto de 2021 y 2020 comprenden:

| CONCEPTO | AGOSTO DE 2021 | AGOSTO DE 2020 |
|---|---|---|
| NOMINA POR PAGAR | - | - |
| CESANTIAS | 56.324 | 49.857 |
| INTERESES CESANTIAS | 6.759 | 5.983 |
| VACACIONES | 53.613 | 43.287 |
| PRIMA | 14.833 | 15.199 |
| APORTES ARL | 446 | 424 |
| APORTES PENSION | 14.972 | 14.006 |
| APORTES SALUD | 11.342 | 10.356 |
| APORTES CAJA COMPENSACION | 3.454 | 3.237 |
| FONDO DE EMPLEADOS | - | - |
| APORTES SENA | 1.728 | 1.619 |
| APORTES ICBF | 2.590 | 2.428 |
| EMBARGOS JUDICIALES | - | - |
| TOTAL | **166.061** | **146.396** |

11. Recursos recibidos en administración: corresponde al saldo de los recursos entregados en administración por las diferentes entidades públicas y/o privadas, para la operación de los diferentes fondos o programas de Becas y/o créditos, que incluye el pago de los beneficios de Matrícula, sostenimiento y créditos y la operación técnica de cada uno. Dicho saldo incluye los rendimientos financieros generados, los cuales son objeto de devolución para cada entidad de forma periódica o en el tiempo que establezca cada aportante en el convenio y/o contrato.

| CONCEPTO | AGOSTO DE 2021 | AGOSTO DE 2020 |
|---|---|---|
| Departamento de Antioquia - Fondo Educación Superior | 14.132.308 | 25.894.624 |
| Fundación EPM | 2.533.058 | 4.835.938 |
| Departamento de Antioquia - Semestre Cero | 2.702.019 | 3.374.432 |
| Departamento de Antioquia - Creditos Condonables | 2.480.463 | - |
| Departamento de Antioquia - PDET | 2.392.494 | - |
| Departamento de Antioquia - indígenas | 900.000 | |
| Departamento de Antioquia - Afrodescendiente | 900.000 | |
| Departamento de Antioquia - Bachiller a patrullero | 146.860 | |
| Municipio de Rionegro | - | - |
| Municipio de Guarne | 294.718 | 231.640 |
| Municipio de Yarumal | 20.009 | |
| **Total** | **26.501.929** | **34.336.634** |

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

La variación de un año a otro corresponde a un decremento del 23%, que equivale a las recursos transferidos por el Departamento para la ejecución de programas, como también la ejecución gastos asociados al pago de Matricula, sostenimiento y créditos de los beneficiarios activos de los diferentes fondos y/o programas que tiene la Corporación, los gastos del personal de los cargos de Subdirector Técnico, Profesionales de seguimiento y acompañamiento, Coordinadores técnico y de seguimiento, Tecnólogos logísticos, Comunicadora, profesional de sistemas., los honorarios de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, así como el pago de viáticos y gastos de viaje de los empleados asociados a estos recursos.

El saldo del recurso administrado representa el 99% del total de los pasivos.

## 12. PATRIMONIO

Representa los Aporte Sociales realizados en el momento de la Creación de la Corporación aprobada en acta 01 del 24 de octubre de 2013, donde se dio constitución; aprobación de estatutos, elección de dignatarios, órganos de fiscalización y aportes. Los aportes sociales se encuentran registrados y actualizados ante la Cámara de Comercio de Medellín.

| ENTIDAD | NIT | APORTES |
|---|---|---|
| Departamento de Antioquia | 890.900286 | 116.690 |
| Instituto para el Desarrollo de Antioquia IDEA | 811.024.803 | 116.690 |
| Fundación EPM | 890.980.179 | 100.020 |
| | **TOTAL** | **$333.400** |

En el patrimonio se encuentran registrados los resultados acumulados y del ejercicio, como también las asignaciones permanentes las cuales serán destinadas para la compra del software financieros de la entidad.

CORPORACIÓN
Gilberto Echeverri Mejía
NIT: 900679194-1

**CORPORACIÓN GILBERTO ECHEVERRI MEJIA**
**ESTADO DE RESULTADOS**
**A AGOSTO 31 DE 2021**
**Con cifras comparativas a agosto 31 de 2020**
**Cifras expresadas en miles de pesos colombianos**

| | | AGOSTO DE 2021 | AGOSTO DE 2020 |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS OPERACIONALES** | **13** | **1.057.103** | **1.010.649** |
| Transferencias | | 995.667 | 966.667 |
| Otros ingresos | | 61.436 | 43.982 |
| **GASTOS DE ADMINISTRACION** | | **941.144** | **994.759** |
| Sueldos y salarios | **15** | 348.613 | 332.005 |
| Contribuciones efectivas | **15** | 90.480 | 90.242 |
| Aportes sobre la nómina | **15** | 17.617 | 16.930 |
| Prestaciones sociales | **15** | 86.995 | 78.375 |
| Honorarios | **15** | 166.032 | 145.951 |
| Viáticos | | 2.582 | - |
| Capacitacion y bienestar | | 1.277 | - |
| Materiales y Suministros | | 1.209 | 2.372 |
| Servicios públicos | | 20.194 | 21.255 |
| Arrendamiento operativo | **16** | 81.280 | 62.092 |
| Impresos, Publicaciones y Suscripciones | | - | - |
| Comunicaciones y transporte | | 4.438 | 2.539 |
| Seguros generales | | 48.011 | 106.036 |
| Gastos legales | | 2.422 | 2.989 |
| Intangibles | | - | 7.021 |
| Servicios | | 570 | 13.178 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | | 952 | 4.591 |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo | | 29.203 | 39.136 |
| Amortización de activos intangibles | | 39.269 | 70.047 |
| **OTROS GASTOS** | | **6.810** | **1.033** |
| Gastos Diversos | **17** | 6.810 | 1.033 |
| **RESULTADO OPERACIONAL** | | **109.149** | **14.857** |
| **INGRESOS FINANCIEROS** | | **1.702** | **10.737** |
| Financieros | **14** | 1.702 | 10.737 |
| **OTROS INGRESOS** | | **3.673** | **1.012** |
| Ingresos Diversos | | 3.673 | 1.012 |
| **RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO** | | **114.524** | **26.606** |

**CARLOS MARIO URIBE ZAPATA**
Representante Legal
Corporación Gilberto Echeverri Mejia

**CAROLINA SANES GÓMEZ**
Contador
TP 150107-T
Corporación Gilberto Echeverri Mej

**INGRESOS**

13. Los ingresos operacionales de la Corporación corresponden a las Transferencias sin contraprestación recibidas por el Departamento de Antioquia para el funcionamiento 2021 en cumplimiento a la política de acceso y permanencia a la Educación Terciaria de los jóvenes de los Municipios del Departamento de Antioquia, según ordenanza No 32 del 5 de diciembre de 2014, y los honorarios recibidos por la suscripción de contratos y/o convenios.

La variación de un año a otro es del 5%, correspondiente a la diferencia en el monto de los recursos de funcionamiento y de los honorarios correspondientes a cada contrato

| INGRESOS OPERACIONALES | AGOSTO DE 2021 | AGOSTO DE 2020 |
|---|---|---|
| Departamento de Antioquia - Transferencias recursos funcionamiento | 995.667 | 966.667 |
| Municipio de Rionegro - Honorarios | 32.772 | 20.452 |
| Municipio de Guarne - Honorarios | 27.488 | 23.530 |
| Municipio de Yarumal - Honorarios | 1.176 | 0 |
| **Total** | **1.057.103** | **1.010.649** |

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

14. Los Ingresos financieros corresponde a los rendimientos financieros recibidos de los recursos de funcionamiento que se tienen depositados en cuentas de ahorro y cuentas depósitos a la vista en el IDEA y Bancolombia, los cuales variaron de un año a otro con una disminución porcentual del 84%.

**GASTOS**

15. Los gastos asociados a la nómina corresponden a la planta de cargos de la entidad del personal administrativo, es decir, director ejecutivo, abogado, Contador, profesional financiero y presupuesto, subdirector administrativo, control interno, tecnólogo gestión documental y auxiliar administrativo), de sueldos, prestaciones sociales, y seguridad social. Los honorarios corresponden a los contratos suscritos para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de la Corporación, tales como seguridad y salud en el trabajo y bienestar laboral, fortalecimiento de los sistemas operativos de la información y las comunicaciones de la entidad, Revisoría Fiscal, Procesos contractuales, asesoría tributaria y financiera, sistema de gestión y planeación estratégica, entre otros.

La variación entre un año y otro de dichos conceptos es del 7%, la cual obedece al incremento salarial de dichos empleados y la asignación de los honorarios de cada contratista.

| CONCEPTO | AGOSTO DE 2021 | AGOSTO DE 2020 |
|---|---|---|
| Sueldos y salarios | 348.613 | 332.005 |
| Contribuciones efectivas | 90.480 | 90.242 |
| Aportes sobre la nómina | 17.617 | 16.930 |
| Prestaciones sociales | 86.995 | 78.375 |
| Honorarios | 166.032 | 145.951 |
| **TOTAL** | **709.737** | **663.503** |

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

16. Arrendamiento: Corresponde al canon de arrendamiento de las oficinas de la Entidad, ubicadas en el palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe. La variación con respecto al año anterior es del 31%, debido a que el canon de arrendamiento para el año 2020, tuvo un incremento, el cual pasó de $8.467 mil a $10.160 mil.

17. Gastos diversos: corresponde a los gastos de la entidad ocasionados por conceptos diferentes a los especificados anteriormente, como son los ajustes que se realizan en la entidad por diferencias de pesos para el pago de los impuestos, o los ajustes que para realizar correcciones de causación de periodos anteriores.

Se firma el presente documento a los 21 días del mes septiembre de 2021.

CAROLINA SANES GÓMEZ
Contadora