CORPORACIÓN
Gilberto
Echeverri
Mejía

Estados Financieros

A 30 de noviembre de 2022

IDEA

Fundación epm

GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

UNIDOS

CORPORACIÓN Gilberto Echeverri Mejía
NIT: 900679194-1

CORPORACIÓN GILBERTO ECHEVERRI MEJIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A NOVIEMBRE DE 2022
Con cifras comparativas a noviembre de 2021
Cifras expresadas en Miles de pesos colombianos

	NOTA	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTUAL
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE		**27.754.032**	**24.802.944**	**2.951.087**	**12%**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**1**	6.217.689	4.350.235	1.867.454	43%
Depósitos en instituciones financieras		6.217.689	4.350.235	1.867.454	43%
INVERSIONES E INTRUMENTOS DERIVADOS	**2**	20.032.671	19.161.116	871.555	5%
Inversiones e instrumentos derivados al costos		20.032.671	19.161.116	871.555	5%
DEUDORES		12.718	629.976	-617.258	-98%
Transferencias por cobrar		0	624.921	-624.921	-100%
Otras cuentas por cobrar		12.718	5.055	7.663	152%
PRESTAMOS POR COBRAR	**3**	11.191	6.614	4.576	69%
Creditos condonables		11.191	6.614	4.576	69%
OTROS ACTIVOS		1.479.763	655.003	824.760	126%
Avances y anticipos entregados		61	0	61	
Anticipos o saldos a favor por impuestos		6.096	308	5.788	1879%
Recursos entregados en administración	**4**	1.426.278	555.914	870.364	157%
Bienes y servicios pagados por anticipado		47.328	98.781	-51.453	-52%
ACTIVO NO CORRIENTE		**184.316**	**255.578**	**-71.262**	**-28%**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		104.451	145.397	-40.946	-28%
Muebles y Enseres		165.063	165.063	0	0%
Equipos de Computación y Comunicación.		281.277	281.277	0	0%
Depreciación Acumulada		-341.889	-300.943	-40.946	14%
OTROS ACTIVOS		79.865	110.181	-30.316	-28%
Intangibles		79.865	110.181	-30.316	-28%
TOTAL ACTIVO		**27.938.348**	**25.058.522**	**2.879.825**	**11%**
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		**7.916.644**	**11.490.554**	**-3.573.910**	**-31%**
CUENTAS POR PAGAR	**5**	102.173	423.590	-321.417	-76%
Bienes y Servicios		0	390.729	-390.729	-100%
Recursos a favor de terceros		82.135	17.457	64.678	370%
Retención en la fuente e impuesto de timbre		9.685	2.626	7.059	269%
Impuesto al valor agregado IVA		8.894	7.398	1.496	20%
Otras cuentas por pagar		1.459	5.380	-3.921	
Beneficios a empleados		194.395	210.381	-15.986	-8%
Recursos recibidos en administración	**6**	7.620.076	10.856.583	-3.236.507	-30%
PASIVO NO CORRIENTE		**19.137.922**	**12.653.620**	**6.484.302**	**51%**
Recursos recibidos en administración	**6**	19.137.922	12.653.620	6.484.302	51%
TOTAL PASIVO		**27.054.566**	**24.144.174**	**2.910.392**	**12%**
PATRIMONIO					
Capital fiscal		345.974	345.974	0	0%
Aportes sociales		333.400	333.400	0	0%
Resultado de ejercicios anteriores		131.140	0	131.140	
Resultado del ejercicio		-12.405	149.301	-161.706	-108%
Otras reservas- Asignaciones permanentes		85.673	85.673	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		**883.782**	**914.348**	**-30.566**	**-3%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**27.938.348**	**25.058.522**	**2.879.826**	**11%**

SANDRA PAOLA NOHAVÁ BRAVO
Representante Legal Suplente
Corporación Gilberto Echeverri Mejía

CAROLINA SANES GÓMEZ
Contador
TP 150107-T
Corporación Gilberto Echeverri Mejía

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

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 22% de los activos de la Corporación, las cuales se relacionan a continuación:

CONCEPTO	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE 2021
FUNCIONAMIENTO (1.1)		
Idea ahorros 10009140	837.317	390.102
Bancolombia 41816961422	3.968	130.493
RECURSOS ADMINISTRADOS (1.2)		
Idea ahorros 10011076 Gobernación -Semestre Cero	2.599.922	510.522
Davivienda Ahorros 039300051891 Reciprocidad	2.002.585	2.000.180
Idea ahorros 10012160 - municipio Rionegro	284.878	-
Idea ahorros 10011671- Guarne Conv 037 2021	167.443	152.357
Idea ahorros 10008943 Gobernación	136.248	653.709
Idea ahorros 10011589- Recursos Gobernación PDET	12.272	45.768
Idea ahorros 10009207 FEPM	4.271	276.949
Idea ahorros 10011762- Gobernación Afrodescendiente	64.675	99.428
Idea ahorros 10011706- Gobernación Indígenas	30.713	282
Idea ahorros 10012898 - Municipio de Guatapé	22.187	-
Idea ahorros 10012983 - Municipio de Yarumal	6.500	-
Idea ahorros 10011186 Gobernación -Créditos Condonables	23.296	82.417
Davivienda ahorros 0335 0000 3398- Recuperación cartera	21.412	655
Davivienda 100072133 Gobernación	2	-
Idea ahorros 10011705- Gobernación Patrulleros	-	874
Idea ahorros 10011711- Yarumal Conv 042 2021	-	6.500
TOTAL	**6.217.689**	**4.350.235**

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

La variación entre un año y otro corresponde a los diferentes recursos que ingresan a la entidad, para nuevas convocatorias y para el funcionamiento de la entidad, así mismo, la ejecución de los programas y proyectos.

2. Los Depósitos con pacto de permanencia (inversiones derivadas): corresponde a los recursos que la Corporación tenía en la caja pero que no se ejecutarían en la vigencia (Recursos Gobernación). Estos depósitos se constituyeron con el objetivo de mejorar la rentabilidad de los recursos y dichos se renuevan trimestralmente, los cuales equivalen al 72% de los activos.

CONCEPTO	NOVIEMBRE DE 2022		NOVIEMBRE DE 2021	
	Valor deposito	Rendimientos	Valor deposito	Rendimientos
Depósito a término- Educación Superior	8.928.000	175.859	10.110.000	35.952
Depósito a término - Mejores Bachilleres PDET	5.855.700	115.343	2.098.000	7.340
Depósito a término - Indígenas	1.631.000	32.127	835.000	2.921
Depósito a término - Créditos Condonables	1.852.000	36.480	2.403.000	8.407
Depósito a término - Afrodescendiente	1.379.000	27.163	733.000	2.564
Depósito a término - Semestre Cero	-	-	1.058.000	3.762
Depósito a término - Bachiller a patrullero	-	-	146.000	510
Total	**19.645.700**	**386.971**	**17.383.000**	**61.457**
Depósito a término - Fundación EPM	-	-	1.711.000	5.659
Total			**1.711.000**	**5.659**

CONCEPTO	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021
Depósitos a término	**20.032.671**	**19.161.116**

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Los depósitos fueron renovados el 30 de septiembre de 2022, a una tasa del 12,32% Efectivo Anual a un plazo de 90 dias.

La variación entre un año y otro corresponde a los diferentes recursos que ingresan a la entidad, para nuevas convocatorias, los cuales se van ejecutando durante toda la carrera universitaria del estudiante.

3. Prestamos por cobrar: corresponde a la cartera de los créditos Condonables otorgados por la entidad que, al 30 de noviembre, correspondía a 32 estudiantes. En el mes de noviembre realizaron pagos 08 estudiantes, de los cuales cinco (5) estudiante cancelaron la totalidad del crédito y el resto abonaron al capital. Al corte del mes de octubre el recaudo ascendió a un valor de $20.752.531, es decir, que este valor corresponde al recaudo acumulado de capital de los estudiantes que han venido pagando dichos créditos.

4. Recursos entregados en administración: Corresponde a los recursos entregados en el marco de los convenios No. 038 suscrito con la Universidad de Antioquia, con el objeto de "AUNAR ESFUERZOS PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA "SEMESTRE CERO" EN EL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA", el cual finalizó la ejecución en el mes de julio de 2022, y actualmente se encuentra pendiente por liquidar, y a los convenios No.001 y 002 de 2022, suscritos con la Fundación Universitaria Católica del Norte y la Universidad de Antioquia, con el mismo objeto descrito anteriormente, el cual iniciaron la ejecución en el mes de julio y agosto de 2022.

PASIVOS

5. 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	NOVIEMBRE DE 2021	NOVIEMBRE DE 2021
Adquisición de Bienes y Servicios	0	390.729
Recursos a favor de terceros (1)	82.135	17.457
Retención en la fuente e impuesto de timbre (2)	9.685	2.626
Impuesto al valor agregado IVA (3)	8.894	7.398
Otras cuentas por pagar (4)	1.459	5.380
TOTAL	**102.173**	**423.590**

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

(1) **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.
Dentro de esta subcuenta se encuentra registrados los intereses desembolsados por lo estudiantes correspondiente a los créditos Condonables, los cuales se utilizará una porción para el pago de los seguros de dichos estudiantes y el restante deberán transferir al Departamento una vez se determine el procedimiento para la devolución.

(2) **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 noviembre, valores que fueron declarados y pagados en la periodicidad correspondiente.

(3) **Impuesto al valor agregado IVA:** Corresponde al Iva de la Factura No 64 del Municipio de Yarumal y Factura No. 65 del Municipio de Rionegro.

(4) **Otras cuentas por pagar:** Corresponde al concepto de honorarios por pagar a la empresa ITO Software correspondiente a la factura No. FR27-2356, Istael Lenis Cardona, y viáticos por pagar a los empleados.

6. 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	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021
Departamento de Antioquia - Fondo Educación Superior	11.507.950	13.119.859
Departamento de Antioquia - PDET	5.867.314	2.270.438
Departamento de Antioquia - Semestre Cero	3.953.719	1.298.690
Departamento de Antioquia - Créditos Condonables	1.838.000	2.429.579
Departamento de Antioquia - Indígenas	1.661.129	828.267
Departamento de Antioquia - Afrodescendiente	1.443.017	839.375
Municipio de Rionegro	284.878	461.979
Municipio de Guarne	167.785	152.357
Fundación EPM	3.480	1.956.297
Municipio de Guatapé	23.656	-
Municipio de Yarumal	7.070	6.500
Departamento de Antioquia - Bachiller a patrullero	-	146.860
Total	**26.757.998**	**23.510.203**
OTROS PASIVOS CORTO PLAZO	**7.620.076**	**10.856.583**
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	**19.137.922**	**12.653.619**

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

CORPORACIÓN Gilberto Echeverri Mejía
NIT: 900679194-1

CORPORACIÓN GILBERTO ECHEVERRI MEJIA
ESTADO DE RESULTADOS
A NOVIEMBRE DE 2022
Con cifras comparativas a noviembre de 2021
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

		NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTUAL
INGRESOS OPERACIONALES	7	**1.883.754**	**1.469.412**	**414.342**	**28%**
Transferencias		1.720.982	1.369.042	351.940	26%
Honorarios		162.772	100.370	62.402	62%
GASTOS DE ADMINISTRACION		**1.921.019**	**1.318.818**	**602.201**	**46%**
Sueldos y salarios	8	850.784	478.382	372.402	78%
Contribuciones efectivas	8	219.820	123.174	96.646	78%
Aportes sobre la nómina	8	42.457	24.122	18.335	76%
Prestaciones sociales	8	200.152	115.564	84.588	73%
Honorarios	8	178.244	233.643	- 55.399	-24%
Capacitacion y bienestar		-	1.277	- 1.277	-100%
Viaticos		-	3.816	- 3.816	-100%
Materiales y Suministros		1.445	1.209	236	20%
Mantenimiento		34.353	-	34.353	0%
Servicios públicos		52.629	31.953	20.676	65%
Arrendamiento operativo	9	75.877	111.760	- 35.883	-32%
Impresos, publicaciones y suscripciones		-	821		
Comunicaciones y transporte		1.258	6.649	- 5.391	-81%
Seguros generales		81.968	66.002	15.966	24%
Organización de Eventos		11.082	5.245	5.837	111%
Gastos legales		2.894	2.434	460	19%
Servicios		340	1.436	- 1.096	-76%
Impuestos, contribuciones y tasas		6.122	6.692	- 570	-9%
Depreciación de propiedades, planta y equipo		37.511	39.592	- 2.081	-5%
Amortización de activos intangibles		124.083	65.047	59.036	91%
OTROS GASTOS		**1.370**	**7.268**	**- 5.898**	**-81%**
Gastos Diversos		1.370	7.268	- 5.898	-81%
RESULTADO OPERACIONAL		**- 38.635**	**143.326**	**- 181.961**	**-127%**
INGRESOS FINANCIEROS		**12.687**	**2.300**	**10.387**	**452%**
Financieros	10	12.687	2.300	10.387	452%
OTROS INGRESOS		**13.543**	**3.675**	**9.868**	**269%**
Ingresos Diversos		13.543	3.675	9.868	269%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		**- 12.405**	**149.301**	**- 161.706**	**-108%**

SANDRA PAOLA NOHAVÁ BRAVO
Representante Legal Suplente
Corporación Gilberto Echeverri Mejía

CAROLINA SANES GÓMEZ
Contador
TP 150107-T
Corporación Gilberto Echeverri Mejía

INGRESOS

7. Los ingresos operacionales de la Corporación corresponden a las Transferencias sin contraprestación recibidas por el Departamento de Antioquia para el funcionamiento 2022 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 administración de los fondos municipales.

INGRESOS OPERACIONALES	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021
Departamento de Antioquia - Transferencias recursos funcionamiento	1.720.982	1.369.042
Honorarios- Municipio de Rionegro	87.347	60.882
Honorarios- Municipio de Guarne	64.719	38.312
Honorarios- Municipio de Guatapé	7.345	-
Honorarios- Municipio de Yarumal	3.361	1.176
Total	**1.883.754**	**1.469.412**

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

GASTOS

8. Los gastos asociados a la nómina corresponden a la planta de cargos de la entidad del personal correspondiente a salarios, 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.

Los cargos previstos al 30 de noviembre de 2022 se relacionan a continuación:

Coordinador de seguimiento y acompañamiento, Contadora, Tecnólogo logístico (2), Tecnólogo gestión documental, Coordinador de fondos y programas de financiación, Control interno, Comunicadora, Auxiliar administrativa, Coordinador de acompañamiento e integración al territorio, Profesional de acompañamiento y seguimiento psicosocial, Profesional de acompañamiento y seguimiento (2), Director ejecutivo suplente, Abogada, Profesional de presupuesto, Subdirector administrativo y financiero

9. Arrendamiento: Corresponde al canon de arrendamiento de las oficinas de la Entidad.
10. 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.

Para el mes de noviembre la Entidad obtuvo una pérdida del ejercicio de DOCE MILLONES CUATROCIENTOS CUATRO MIL NOVECIENTOS SETENTA Y DOS PESOS ML ($12.404.972), atendiendo que los ingresos fueron inferiores a los recursos que la corporación ha tenido como gastos, se debe reclasificar al cierre de la vigencia los conceptos de gastos que se cubrieron con excedentes presupuestales, al patrimonio.

Se firma el presente documento a los 30 días del mes de diciembre de 2022.

SANDRA PAOLA NOHAVÁ BRAVO
Directora Ejecutiva Suplente

CAROLINA SANES GÓMEZ
Contadora
TP 150107-T