



**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

		<b>AGENCIA PARA LA EDUCACIÓN SUPERIOR DE MEDELLIN - SAPIENCIA</b> <b>NIT 900.602.106</b> <b>BALANCE GENERAL COMPARATIVO</b> <b>A DICIEMBRE 31 DE 2016-2015</b> <b>(Valores expresados en pesos cop)</b>					
CUENTA	NOTA	DETALLE	DICIEMBRE		VARIACIÓN		
			2.016	2.015	\$	%	
<b>1</b>		<b>ACTIVOS</b>	<b>633.984.863.320</b>	<b>592.772.972.839</b>	<b>41.211.890.481</b>	<b>6,95</b>	
		<b>CORRIENTE</b>	<b>11.078.989.711</b>	<b>25.538.208.249</b>	<b>-14.459.218.538</b>	<b>-56,62</b>	
11	4	EFFECTIVO	11.078.989.711	25.538.208.249	-14.459.218.538	-56,62	
1110		Depósitos en instituciones financieras	11.078.989.711	25.538.208.249	-14.459.218.538	-56,62	
111005		Cuenta corriente	11.688.651	642.502.524	-630.813.873	-98,18	
111006		Cuenta de Ahorros	11.067.301.060	24.895.705.725	-13.828.404.665	-55,55	
		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>622.905.873.609</b>	<b>567.234.764.590</b>	<b>55.671.109.019</b>	<b>9,81</b>	
14	5	DEUDORES	578.612.204.102	523.272.599.250	55.339.604.852	10,58	
1424		Recursos Entregados en Administración	196.615.692.203	193.285.761.082	3.329.931.121	1,72	
142402		En Administración	76.452.453.215	45.784.000.583	30.668.452.632	66,99	
142404		Encargo Fiduciario - Fiducia de Admini	120.163.238.988	147.501.760.499	-27.338.521.511	-18,53	
1470		Otros deudores	381.996.511.899	329.986.838.168	52.009.673.731	15,76	
147073		Préstamos concedidos por inst no fras	380.983.485.254	329.978.671.111	51.004.814.143	15,46	
147083		Otros intereses	998.430.584	-	998.430.584	0,00	
147090		Otros deudores	14.596.061	8.167.057	6.429.004	78,72	
16	6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	43.246.602.739	42.776.032.939	470.569.800	1,10	
1605		Terrenos	33.813.040.089	33.813.040.089	0	0,00	
160505		Terrenos de uso permanente sin contraprestación	33.813.040.089	33.813.040.089	0	0,00	
1640		Edificaciones	8.597.349.891	8.597.349.891	0	0,00	
164028		Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	8.597.349.891	8.597.349.891	0	0,00	
1665		Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	754.420.122	78.587.994	675.832.128	859,97	
166501		Muebles y Enseres	99.002.440	73.187.800	25.814.640	35,27	
166502		Equipo y Máquina de Oficina	5.400.194	5.400.194	0	0,00	
166505		Muebles y Enseres de uso permanente	650.017.488	-	650.017.488	0,00	
1670		Equipos de Comunicación y Computación	661.005.580	383.198.220	277.807.360	72,50	
167001		Equipo de Comunicación	9.899.780	9.899.780	0	0,00	
167002		Equipo de Computación	651.105.800	373.298.440	277.807.360	74,42	
1680		Eqs Comedor Cocina Despensa y Htría	1.557.004	1.557.004	0	0,00	
168002		Equipo de Restaurante y Cafetería	1.557.004	1.557.004	0	0,00	
1685		Depreciación Acumulada (Cr)	-580.769.947	-97.700.259	-483.069.688	494,44	
168501		Edificaciones	-200.904.831	-28.357.833	-172.546.998	608,46	
168506		Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	-210.637.044	-13.455.280	-197.181.764	1465,46	
168507		Equipos de Comunicación y Computación	-167.671.068	-54.330.142	-113.340.926	208,62	
168509		Eqs Comedor Cocina Despensa y Htría	-1.557.004	-1.557.004	0	0,00	
19	7	OTROS ACTIVOS	1.047.066.768	1.186.132.401	-139.065.633	-11,72	
1905		Bienes y servicios pagados por anticipado	826.624.508	972.928.000	-146.303.492	-15,04	
190514		Bienes y servicios	826.624.508	972.928.000	-146.303.492	-15,04	
1970		Intangibles	376.825.919	240.644.523	136.181.396	56,59	
197007		Licencias	376.825.919	240.644.523	136.181.396	56,59	
1975		Amortización Ac de Intangibles (Cr)	-156.383.659	-27.440.122	-128.943.537	469,91	
197507		Licencias	-156.383.659	-27.440.122	-128.943.537	469,91	



# Alcaldía de Medellín

## Cuenta con vos SAPIENCIA

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

CUENTA	NOTA	DETALLE	DICIEMBRE		VARIACIÓN	
			2.016	2.015	\$	%
<b>2</b>		<b>PASIVOS</b>	<b>15.145.720.421</b>	<b>29.707.619.099</b>	<b>-14.561.898.678</b>	<b>-49,02</b>
		<b>CORRIENTE</b>	<b>15.145.720.421</b>	<b>29.707.619.099</b>	<b>-14.561.898.678</b>	<b>-49,02</b>
24	8	CUENTAS POR PAGAR	14.521.913.582	24.791.529.167	-10.269.615.585	-41,42
2401		Adquisición de bienes y servicios nacionales	148.107.114	712.676.651	-564.569.537	-79,22
240101		Bienes y Servicios	148.107.114	712.676.651	-564.569.537	-79,22
2425		Acreedores	5.467.960.133	2.574.410.839	2.893.549.294	112,40
242518		Aportes a fondos pensionales	762.210		762.210	0,00
242519		Aportes a seguridad social en salud	886.659	-	886.659	0,00
242550		Excedentes Financieros	5.465.636.264		5.465.636.264	0,00
242552		Honorarios	675.000	2.574.410.839	-2.573.735.839	-99,97
2436		Retención en la fuente e impuesto de timbre	360.687.239	501.560.866	-140.873.627	-28,09
243603		Honorarios	140.048.385	318.226.681	-178.178.296	-55,99
243605		Servicios	165.890	30.754.905	-30.589.015	-99,46
243608		Compras	4.567.978	4.625.294	-57.316	-1,24
243615		A empleados Artículo 383 ET	24.373.358	29.677.312	-5.303.954	-17,87
243616		A empleados Artículo 384 ET		432.000	-432.000	-100,00
243625		Impuesto a las ventas retenido por consignar	38.675.399	78.828.168	-40.152.769	-50,94
243626		Impuesto a las ventas retenido por consignar	132.308.380	21.050.957	111.257.423	528,51
243627		Retención de ICA por Compras	20.547.849	17.965.549	2.582.300	14,37
2453		Recursos Recibidos En Administración	8.545.159.096	21.002.880.811	-12.457.721.715	-59,31
245301		En Administración	8.545.159.096	21.002.880.811	-12.457.721.715	-59,31
25	9	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTEGRAL	186.873.554	165.153.494	21.720.060	13,15
2505		Salarios y prestaciones sociales	186.873.554	165.153.494	21.720.060	13,15
250501		Nómina por pagar	133.193	1.645.684	-1.512.491	-91,91
250502		Cesantías Ley 344	58.458.649	69.598.048	-11.139.399	-16,01
250503		Intereses a las cesantías	8.472.263	8.069.547	402.716	4,99
250504		Vacaciones	36.375.107	27.884.285	8.490.822	30,45
250505		Prima de vacaciones	36.375.106	27.613.177	8.761.929	31,73
250506		Prima de servicios	17.512.756	17.434.001	78.755	0,45
250507		Prima de navidad	6.481.244	8.521.609	-2.040.365	-23,94
250512		Bonificaciones	23.065.236	4.387.143	18.678.093	425,75
29	10	OTROS PASIVOS	436.933.285	4.750.936.438	-4.314.003.153	-90,80
2905		Recaudos a favor de terceros	436.933.285	4.733.546.545	-4.296.613.260	-90,77
290502		Otros recaudos a favor de terceros	433.230.298	413.289.682	19.940.616	4,82
290590		Otros recaudos a favor de terceros	3.702.987	4.320.256.863	-4.316.553.876	-99,91
2917		Anticipo de Impuestos		17.389.893	-17.389.893	-100,00
291704		Retención de Impto Ind y Ccio - ICA		17.389.893	-17.389.893	-100,00
<b>3</b>		<b>PATRIMONIO</b>	<b>618.839.142.899</b>	<b>563.065.353.740</b>	<b>55.773.789.159</b>	<b>9,91</b>
32	11	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	618.839.142.899	563.065.353.740	55.773.789.159	9,91
3208		Capital fiscal	520.231.516.014	465.957.015.447	54.274.500.567	11,65
320801		Capital fiscal	520.231.516.014	465.957.015.447	54.274.500.567	11,65
3230		Excedente del Ejercicio	55.720.852.216	54.367.368.154	1.353.484.062	2,49
323001		Excedente del Ejercicio	55.720.852.216	54.367.368.154	1.353.484.062	2,49
3235		Superavit por Donaciones	738.804	738.804	0	0,00
323502		En especie	738.804	738.804	0	0,00
3255		Patrimonio institucional incorporado	43.498.049.090	42.833.098.922	664.950.168	1,55
325531		Bienes de uso permanente sin contraprestación	43.498.049.090	42.833.098.922	664.950.168	1,55
3270		Provisiones, Depreciaciones y Amortizac	-612.013.225	-92.867.587	-519.145.638	559,02
327003		Provisiones para propiedad, planta y equipo	-483.369.687	-69.871.231	-413.498.456	591,80
327006		Depreciación de propiedad, plant y equ	-128.643.538	-22.996.356	-105.647.182	459,41
		<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>633.984.863.320</b>	<b>592.772.972.839</b>	<b>41.211.890.481</b>	<b>6,95</b>



Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

CUENTA	NOTA	DETALLE	DICIEMBRE		VARIACIÓN	
			2.016	2.015	\$	%
<b>8</b>	<b>18</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
81		DERECHOS CONTINGENTES	246.461.478	243.728.528	2.732.950	1,12
8120		Litigios y Mecan Altivos de Sol de Con	246.461.478	243.728.528	2.732.950	1,12
812004		Administrativas	246.461.478	243.728.528	2.732.950	1,12
83		DUDORAS DE CONTROL	372.201.570	372.201.570	-	0,00
8347		Bienes Entregados a Teceros	372.201.570	372.201.570	-	0,00
834704		Propiedad, Planta y Equipo	372.201.570	372.201.570	-	0,00
89		DUDORAS POR EL CONTRA	618.663.048	615.930.098	2.732.950	0,44
8905		Derechos Contingentes por Contra (Cr)	246.461.478	243.728.528	2.732.950	1,12
890506		Litigios y Mecan Altivos de Sol de Con	246.461.478	243.728.528	2.732.950	1,12
8915		Deudoras de Control por Contra (Cr)	372.201.570	372.201.570	-	0,00
891518		Bienes Entregados a Terceros	372.201.570	372.201.570	-	0,00

  
**MIGUEL ANDRÉS SILVA MOYANO**  
Director General

  
**JOSÉ ALVEIRO GIRALDO GÓMEZ**  
Subdirector Administrativo y Financiero

  
**SANDRA ELIZABETH PÉREZ VÁSQUEZ**  
Contadora  
T.P. N°: 87910 - T



Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

CUENTA	NOTA	DETALLE	DICIEMBRE		VARIACIÓN	
			2.016	2.015	\$	%
4		INGRESOS	71.428.316.722	62.556.473.134	8.871.843.588	14,2
43		Otros servicios	-	122.727.085	-122.727.085	-100,0
4390		Otros servicios	-	122.727.085	-122.727.085	-100,0
439090		Otros Servicios convenios	-	122.727.085	-122.727.085	-100,0
44	12	TRANSFERENCIAS	57.382.404.362	58.506.865.473	-1.124.461.111	-1,9
4428		Otras Transferencias	57.382.404.362	58.506.865.473	-1.124.461.111	-1,9
442802		Para proyectos de inversión	55.162.240.061	56.832.608.177	-1.670.368.116	-2,9
442803		Para gastos de funcionamiento	2.220.164.301	1.674.257.296	545.907.005	32,6
48		OTROS INGRESOS	14.045.912.360	3.926.880.576	10.119.031.784	257,7
4805	13	Financieros	13.411.254.398	3.887.767.022	9.523.487.376	245,0
480535		Rendimientos recursos entregados admin	13.411.254.398	3.887.767.022	9.523.487.376	245,0
4810	14	Extraordinarios	634.657.962	39.113.554	595.544.408	1.522,6
481008		Recuperaciones	634.657.962	39.113.554	595.544.408	1.522,6
5		GASTOS	8.565.813.844	1.798.875.295	6.766.938.549	376,2
51	15	DE ADMINISTRACIÓN	1.559.655.153	1.798.868.945	-239.213.792	-13,3
5101		Sueldos y salarios	1.197.225.168	1.123.298.244	73.926.924	6,6
510101		Sueldos de personal	864.780.838	828.501.808	36.279.030	4,4
510105		Gastos de Represent	-	1.196.704	-1.196.704	-100,0
510113		Prima de vacaciones	46.379.148	37.612.080	8.767.068	23,3
510114		Prima de navidad	76.517.171	79.723.265	-3.206.094	-4,0
510117		Vacaciones	53.624.301	45.614.487	8.009.814	17,6
510118		Bonificación especial recreación	3.723.218	4.512.806	-789.588	-17,5
510119		Bonificaciones	28.943.185	-	28.943.185	0,0
510124		Cesantías	84.398.683	83.791.965	606.718	0,7
510125		Intereses a las cesantías	9.456.576	8.487.857	968.719	11,4
510152		Prima de servicios	29.402.048	33.857.272	-4.455.224	-13,2
5103		Contribuciones efectivas	221.565.533	203.751.305	17.814.228	8,7
510302		Aportes a cajas de compensación familiar	35.466.900	33.045.700	2.421.200	7,3
510303		Cotización a seguridad social salud	74.518.173	68.838.453	5.679.720	8,3
510305		Cotización riesgos profesionales	4.569.956	-	4.569.956	0,0
510306		Cotz a Ent Admras del Reg de Prima Med	21.249.015	-	21.249.015	0,0
510307		Cotización pensión ahorro individual	85.761.489	101.867.152	-16.105.663	-15,8
5104		Aportes sobre la nómina	44.329.100	41.270.760	3.058.340	7,4
510401		Aportes al I.C.B.F.	26.600.100	24.784.200	1.815.900	7,3
510402		Aportes al SENA	4.431.100	4.128.800	302.300	7,3
510403		Aportes ESAP	4.431.100	4.128.800	302.300	7,3
510404		Aportes a Escuelas Ind e Inst Técnicos	8.866.800	8.228.960	637.840	7,8



**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

CUENTA	NOTA	DETALLE	DICIEMBRE		VARIACIÓN	
			2.016	2.015	\$	%
5111		Generales	61.865.543	227.777.643	-165.912.100	-72,8
511111		Comisiones, honorarios y servicios	7.604.489	84.382.885	-76.778.396	-91,0
511113		Vigilancia y Seguridad	-	3.951.865	-3.951.865	-100,0
511114		Materiales y Suministros	4.532.805	5.545.439	-1.012.634	-18,3
511115		Mantenimiento	-	120.000	-120.000	-100,0
511117		Servicios Públicos	45.158.650	17.835.403	27.323.247	153,2
511118		Arrendamientos	-	15.061.536	-15.061.536	-100,0
511119		Viaticos y gastos de viaje	3.078.642	22.229.098	-19.150.456	-86,2
511121		Impresos y publicaciones	-	317.500	-317.500	-100,0
511123		Comunicación y transporte	1.177.500	13.516.941	-12.339.441	-91,3
511125		Seguros generales	308.817	61.618.797	-61.309.980	-99,5
511149		Ss de Aseo Cafet Rest y Lavanderia	-	3.198.179	-3.198.179	-100,0
511164		Gastos legales	4.640	-	4.640	0,0
5120		Impuestos, contribuciones y tasas	34.669.809	202.770.993	-168.101.184	-82,9
512002		Cuota de fiscalización	34.669.809	202.770.993	-168.101.184	-82,9
55	16	GASTO PÚBLICO SOCIAL	7.006.158.691	-	7.006.158.691	0,0
5501		Educacion	7.006.158.691	-	7.006.158.691	0,0
550105		Generales	7.006.158.691	-	7.006.158.691	0,0
58		OTROS GASTOS	-	6.350	-6.350	-100,0
5810		Extraordinarios	-	6.350	-6.350	-100,0
581090		Otros gastos extraordinarios	-	6.350	-6.350	-100,0
63	17	Costos de ventas y operación	7.141.650.662	6.390.229.685	751.420.977	11,8
6305		Servicios Educativos	7.141.650.662	6.390.229.685	751.420.977	11,8
630550		Servicios conexos a la educación	7.141.650.662	6.390.229.685	751.420.977	11,8
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			<b>55.720.852.216</b>	<b>54.367.368.154</b>	<b>1.353.484.062</b>	<b>2,5</b>

  
**MIGUEL ANDRÉS SILVA MOYANO**  
 Director General

  
**JOSÉ ALVEIRO GIRALDO GÓMEZ**  
 Subdirector Administrativo y Financiero

  
**SANDRA ELIZABETH PÉREZ VÁSQUEZ**  
 Contadora  
 T.P. N°: 87910 - T



Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**

**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

# AGENCIA DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE MEDELLÍN SAPIENCIA

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

***DICIEMBRE DE 2016***



Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

## **PARTE I**

### **NOTA 1- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **Naturaleza jurídica**

El Municipio de Medellín mediante el artículo 329 del decreto 1364 de 2012, crea la Unidad Administrativa Especial denominada Agencia de Educación Superior de Medellín-SAPIENCIA, identificada con el NIT 900.602.106-2, del orden Municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa, financiera, presupuestal y patrimonio propio, adscrita a la Secretaría Vicealcaldía de Educación, Cultura y Participación.

El artículo 332 del mismo decreto establece por objeto de La Agencia de Educación Superior de Medellín-SAPIENCIA “Formular y liderar la política y los lineamientos del sistema de educación superior del Municipio de Medellín, promoviendo que las instituciones públicas que lo integran presten un servicio coordinado y complementario, acorde con las necesidades tecnológicas y profesionales que demanda el desarrollo del país.

También serán objeto de la agencia, implementar la política de acceso a la educación superior para los estudiantes de escasos recursos económicos que actualmente desarrolla el Municipio de Medellín, administrando integralmente los fondos municipales que apalancan financieramente dicha política, regulando y/o reglamentando los mismos; la prestación de servicios complementarios y estratégicos a las Instituciones de Educación Superior de carácter público y privado de la ciudad de Medellín; y apoyar técnicamente a la Secretaría de Educación de Medellín en el cumplimiento de las funciones delegadas por el Ministerio de Educación de habilitación y control de las Instituciones de carácter privado relacionadas con la educación post-secundaria”.



Alcaldía de Medellín  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

### Marco legal y regulatorio

**Decreto 1364 de Septiembre 9 de 2012:** Por el cual se adopta la Estructura de la Administración Municipal, se definen las funciones de sus organismos y dependencias, se crean y modifican unas entidades descentralizadas y se dictan otras disposiciones:

**“Artículo 329. Se crea la “AGENCIA DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE MEDELLÍN SAPIENCIA”** como Unidad Administrativa Especial adscrita a la Secretaría Vicealcaldía de Educación, Cultura y Participación.

**Artículo 334. Órganos de Dirección “AGENCIA DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE MEDELLÍN SAPIENCIA”** La Dirección de la Agencia estará a cargo del Consejo Directivo y su administración corresponde al Director General quien será el representante legal de la entidad de libre nombramiento y remoción del alcalde”.

**Acuerdo SAPIENCIA No.003 de Noviembre 20 de 2013:** Por el cual se Armonizan los Estatutos Internos de la Agencia de Educación Superior de Medellín SAPIENCIA con lo dispuesto en el Decreto Municipal 1364 de 2012.

**MISIÓN:** Contribuir al desarrollo integral de la ciudad desde la orientación del sistema de educación superior del Municipio y sus diversas articulaciones, 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.

**VISIÓN:** En el 2030 Sapiencia será referente regional, nacional e internacional de la transformación sostenida de Medellín a través de la educación superior, al facilitar el desarrollo humano de sus ciudadanos a partir de la generación de oportunidades y capacidades, en una ciudad cuyo relato se constituirá sobre las bases de la vida y la equidad y en donde el conocimiento y la innovación la convertirá en modelo del desarrollo tecnológico.

### **NOTA 2 - POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La Agencia para la Educación Superior de Medellín SAPIENCIA aplica el Régimen de Contabilidad Pública en la preparación, presentación y conservación de información contable, expedido por la Contaduría General de la Nación y que contiene la regulación contable de tipo general y específico que deben aplicar las





Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

entidades públicas. Así mismo, acogen la doctrina contable y los conceptos de carácter vinculante que emite la CGN. La normatividad vigente en el año 2016, es la siguiente:

- ▶ **Resolución 354 de 2007. Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación.**
- ▶ **Resolución 355 de 2007.** Adoptó el Plan General de Contabilidad Pública que está integrado por el marco conceptual y la estructura y descripciones de las clases.
- ▶ **Resolución 356 de 2007.** Incluye el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública integrado por el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos y los Instructivos Contables.
- ▶ **Resolución 357 de 2008.** Procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.

Tomando en cuenta la normatividad vigente y todas las actualizaciones efectuadas a las mismas por la Contaduría General de la Nación para lo cual se debe ingresar periódicamente al portal de la CGN [www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) (productos/Normograma y revisar cada una de las opciones que aparecen) La Agencia para la Educación Superior de Medellín SAPIENCIA adopta las siguientes políticas y prácticas contables:

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

### **Unidad Monetaria**

La unidad monetaria bajo la cual están registrados los estados financieros de La agencia para la educación superior de Medellín SAPIENCIA es el peso Colombiano y las presentaciones en formato Word y Excel se efectúan en miles de pesos.



Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

## Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican, según el uso al cual se destinan o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempos y valores. Se consideran activos y pasivos corrientes los valores realizables o exigibles en un plazo no superior a un año.

**Efectivo:** De acuerdo con las normas de contabilidad pública el efectivo se maneja bajo el principio presupuestal de Unidad de Caja y Contable de cuenta única.

**Deudores:** Representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

**Encargo Fiduciario:** Corresponde al valor de los contratos fiduciarios cedidos por el Municipio de Medellín, con la finalidad de dar cumplimiento a lo estipulado en el decreto 1364 de 2012 artículo 332 Objeto de SAPIENCIA “implementar la política de acceso a la educación superior para los estudiantes de escasos recursos económicos que actualmente desarrolla el Municipio de Medellín, administrando integralmente los fondos municipales que apalancan financieramente dicha política, regulando y/o reglamentando los mismos; la prestación de servicios complementarios y estratégicos a las Instituciones de Educación Superior de carácter público y privado de la ciudad de Medellín; y apoyar técnicamente a la Secretaría de Educación de Medellín en el cumplimiento de las funciones delegadas por el Ministerio de Educación de habilitación y control de las Instituciones de carácter privado relacionadas con la educación post-secundaria”.

**Propiedad planta y equipo:** La propiedad planta y equipo corresponde a los activos fijos adquiridos por la Agencia SAPIENCIA.

Sapiencia salvaguarda los activos mediante pólizas de sustracción, incendio, terremoto y corriente débil, dentro del contrato de seguros del Municipio de Medellín, a cargo al presupuesto de la Agencia.

La depreciación se registra utilizando el método de vida útil estimado para los activos.



Alcaldía de Medellín  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

**Otros activos:**

**Bienes y servicios pagados por anticipado:** En esta cuenta se registra el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, cuando las normas de contratación le permitan a la entidad contable pública hacer esta modalidad de pago, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

**Intangibles:** En esta cuenta se registran los bienes intangibles como licencias de funcionamiento, software, entre otros, los cuáles por su cuantía no deben llevarse al gasto en el mes de compra, sino que debe amortizarse en el período en que se espera percibir beneficio de los costos y gastos incurridos.

**Cuentas por pagar:** Comprende obligaciones de Sapiencia adquiridas con personas naturales o jurídicas, diferentes a las entidades financieras, en desarrollo de sus operaciones. Se revelan en función de los hechos que originan la obligación, tales como: Adquisición de bienes y servicios, transferencias, impuestos, avances y anticipos.

**Recursos recibidos en Administración:** Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad pública para que sean administrados mediante convenios o contratos interadministrativos.

**Obligaciones laborales:** Constituye las obligaciones con los servidores públicos de la Agencia, generadas en la relación laboral en lo correspondiente a salarios y prestaciones sociales.

**Pasivos estimados:** Comprenden las obligaciones a cargo de la entidad contable pública, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria confiable.

Provisión para prestaciones sociales. Corresponde al valor estimado de las obligaciones por concepto de acreencias laborales no consolidadas, determinadas de conformidad con las normas vigentes.

**Otros pasivos:** En SAPIENCIA están constituidos por los recaudos a favor de terceros, estampillas, contribución especial.



Alcaldía de Medellín  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

**Capital fiscal del Patrimonio Institucional:** Corresponde a los aportes otorgados para la creación y desarrollo de SAPIENCIA, y también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos de las entidades del gobierno general, que no estén asociados a la producción de bienes y la prestación de servicios individualizables.

**Ingresos por transferencias:** Las transferencias se reconocen cuando surge el derecho cierto de cobro, es decir cuando el Municipio de Medellín dicta el acto de reconocimiento de su obligación.

**Gastos de Administración y Operación:** Los gastos de administración corresponden al flujo de salidas de recursos durante el periodo contable asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico, por su parte los gastos de operación se originan en el desarrollo de la operación básica del ente territorial, no reconocidos como costo o gasto público social. Para su clasificación se tendrá en cuenta el Modelo de Operación por Procesos que clasifica éstos según su función en estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación.

**Costos de producción:** Comprende las erogaciones asociadas a la prestación de servicios en desarrollo de su cometido estatal.

**NOTA 3- EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS:**

**Incorporación de activos y pasivos:** En cumplimiento de las instrucciones de la Contaduría General de la Nación la Agencia ha reconocido la totalidad de los hechos financieros, económicos, y sociales mediante el registro contable oportuno.

**PARTE II**

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

Las notas de carácter específico revelan información adicional sobre los valores presentados en los estados financieros de la Agencia de Educación Superior de



**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

Medellín SAPIENCIA. El siguiente es el balance a diciembre 31 de 2016 de la Agencia:

<b>AGENCIA DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE MEDELLIN SAPIENCIA</b>						
<b>BALANCE GENERAL COMPARATIVO</b>						
<b>A DICIEMBRE 31 DE 2016-2015</b>						
<b>(Cifras en miles de pesos)</b>						
<b>CONCEPTO</b>	<b>DICIEMBRE</b>				<b>VARIACIÓN</b>	
	<b>2016</b>	<b>% PART.</b>	<b>2015</b>	<b>% PART.</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>	<b>11.078.990</b>	<b>1,7</b>	<b>25.538.208</b>	<b>4,3</b>	<b>-14.459.219</b>	<b>-56,6</b>
Efectivo	11.078.990	1,7	25.538.208	4,3	-14.459.219	-56,6
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>622.905.874</b>	<b>98,3</b>	<b>567.234.765</b>	<b>95,7</b>	<b>55.671.110</b>	<b>9,8</b>
Deudores	578.612.204	91,3	523.272.599	88,3	55.339.605	10,6
Propiedad Planta y equipo	43.246.603	6,8	42.776.033	7,2	470.570	1,1
Otros Activos	1.047.067	0,2	1.186.132	0,2	-139.065	-11,7
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>633.984.863</b>	<b>100,0</b>	<b>592.772.973</b>	<b>100,0</b>	<b>41.211.891</b>	<b>7,0</b>
<b>PASIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>	<b>15.145.720</b>	<b>100,0</b>	<b>29.707.618</b>	<b>100,0</b>	<b>-14.561.898</b>	<b>-49,0</b>
Cuentas por Pagar	14.521.914	95,9	24.791.529	83,5	-10.269.615	-41,4
Obligaciones laborales y de seguridad social	186.874	1,2	165.153	0,6	21.720	13,2
Otros Pasivos	436.933	2,9	4.750.936	16,0	-4.314.003	-90,8
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>15.145.720</b>	<b>100,0</b>	<b>29.707.618</b>	<b>100,0</b>	<b>-14.561.897</b>	<b>-49,0</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>618.839.143</b>	<b>100,0</b>	<b>563.065.355</b>	<b>100,0</b>	<b>55.773.788</b>	<b>9,9</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>633.984.863</b>	<b>100,0</b>	<b>592.772.973</b>	<b>100,0</b>	<b>41.211.890</b>	<b>7,0</b>

La estructura financiera de la Agencia de Educación superior de Medellín Sapiencia al 31 de diciembre de 2016, está compuesta por los activos que ascienden a \$633.985 millones, pasivos por \$15.146 millones y un patrimonio de \$618.839 millones. Al comparar los activos de los años 2016-2015, se observó que el activo aumentó en un 7%, esto es \$41.212 millones pasando de un saldo de \$592.773 millones a \$633.985 millones en el periodo 2016. La variación más representativa se refleja en un incremento del 10,6% en los deudores representado en los créditos condonables entregados a los beneficiarios de los fondos.

**Situaciones particulares de las clases, grupos, cuentas y subcuentas**



Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

## ACTIVOS

La composición de los activos de SAPIENCIA a diciembre 31 de 2016 es la siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE				VARIACIÓN	
	2016	% PART.	2015	% PART.	\$	%
<b>ACTIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>	<b>11.078.990</b>	<b>1,7</b>	<b>25.538.208</b>	<b>4,3</b>	<b>-14.459.219</b>	<b>-56,6</b>
Efectivo	11.078.990	1,7	25.538.208	4,3	-14.459.219	-56,6
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>622.905.874</b>	<b>98,3</b>	<b>567.234.765</b>	<b>95,7</b>	<b>55.671.109</b>	<b>9,8</b>
Deudores	578.612.204	91,3	523.272.599	88,3	55.339.605	10,6
Recursos Entregados en Administración	196.615.692	31,0	193.285.761	32,6	3.329.931	1,7
Otros deudores	381.996.512	60,3	329.986.838	55,7	52.009.674	15,8
Propiedad Planta y equipo	43.246.603	6,8	42.776.033	7,2	160.047	0,4
Terrenos	33.813.040	5,3	33.813.040	5,7	0	0,0
Edificaciones	8.597.350	1,4	8.597.350	1,5	0	0,0
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	754.420	0,1	78.588	0,0	675.832	860,0
Equipos de Comunicación y Computación	661.006	0,1	383.198	0,1	277.807	72,5
Eqs Comedor Cocina Despensa y Hlrlra	1.557	0,0	1.557	0,0	0	0,0
Depreciación Acumulada (Cr)	- 580.770	-0,09	- 97.700	0,0	-483.070	494,4
Otros Activos	1.047.067	0,2	1.186.132	0,2	-139.066	-11,7
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>633.984.863</b>	<b>100,0</b>	<b>592.772.973</b>	<b>100,0</b>	<b>41.211.890</b>	<b>7,0</b>

### NOTA 4-EFECTIVO

Los bancos y corporaciones presentaron un saldo a diciembre 31 de 2016 de \$11.079 millones, con una participación del 1,7% frente al total activo, el cual está conformado por las cuentas corrientes bancarias por valor de \$12 millones y cuentas de ahorro por \$11.067 millones. Los bancos presentan una disminución del 56,6%, como se observa en el balance comparativo, por los aportes recibidos por parte del Municipio de Medellín por concepto de transferencias para gastos de inversión y funcionamiento y los recursos provenientes de convenios.

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.



Alcaldía de Medellín  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

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

En las cuentas de ahorro que se detallan a continuación se administran de manera exclusiva los recursos recibidos en administración del Municipio de Medellín mediante los convenios 4600057675 de 2014 ciudadelas y 4600058681 de 2015 de @Medellín, los saldos a diciembre 31 de 2016 son los siguientes:

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
<b>111006</b>	<b>Cuenta de Ahorros - Recursos ciudadelas y @Medellín</b>	<b>3.771.955</b>	<b>21.732.016</b>
1110068730	Popular 220180279374	597.255	3.996.152
1110068790	Corpbanca 024079279	3.174.700	17.735.864

En las entidades financieras que se detallan a continuación se encuentran depositados los recursos que percibe la Agencia por conceptos de transferencia de inversión y funcionamiento efectuadas por el Municipio de Medellín:

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>6.540.952</b>	<b>3.560.083</b>
<b>1110</b>	<b>Depósitos en instituciones financieras</b>	<b>6.540.952</b>	<b>3.560.083</b>
111005	Cuenta corriente	11.689	642.503
111005900	Bancolombia 31997832768	11.689	642.503
111006	Cuenta de Ahorros	6.529.263	2.917.580
1110068710	Davivienda 037670151721	5.240.528	1.694.342
1110068740	Bancolombia 31912161245	9	30.015
1110068750	Davivienda 037600060794	163.750	151.606
1110068760	Davivienda 037600060802	1.124.005	1.040.647
1110068810	Bancolombia 319912768212	971	970

En la cuenta de Bancolombia 31920697286 se recaudan los recursos provenientes de la recuperación cartera del fondo Medellín EPM y el fondo Enlaza mundos, gestión que efectúa directamente la Agencia:



**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
11	EFECTIVO	766.083	246.109
1110	Depósitos en instituciones financieras	766.083	246.109
1110068770	Bancolombia 31920697286	766.083	246.109

**NOTA 5-DEUDORES**

Los deudores son el rubro más representativo del total del activo de la Agencia con una participación del 91,3% y un saldo de \$578.612 millones, en esta cuenta se registran los recursos entregados en administración, los encargos fiduciarios, la cartera de los beneficiarios de los créditos condonables y otros deudores.

A largo plazo:

**En Administración:** Los recursos en administración por \$76.452 millones representan los dineros a favor de Sapiencia, originado en contratos y convenios, para el desarrollo de actividades bajo la modalidad de recursos en administración, celebrado con las siguientes entidades:

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
142402	En Administración	76.452.453	45.784.001
1424025000	Deposit en AdmonIDEA	5.714.314	7.168.905
1424025001	Dep en AdmonIDEA 244	65.521.283	34.480.347
1424025003	Dep en Admon 54/15	119.450	515.949
1424025006	Dep en Admon 75/15	244.945	600.000
1424025007	Dep en Admon 111/15	378.356	444.000
1424025008	Dep en Admon 39/15	319.874	187.609
1424025009	Dep en Admon 47/13	208.376	267.576
1424025010	Dep en Admon ITM 36/15	0	2.119.615
1424025013	Dep en Ad IUPB 64/15	1.460.179	0
1424025014	Dep en Ad IUPB 63/15	1.953.105	0
1424025015	Depositos en Admon IUCMA 160/16	311.359	0
1424025016	Depositos en Admon IUCMA 2016	221.212	0

**Encargos Fiduciarios:** Representa el 21% del total de los deudores, son los recursos destinados a financiar la educación superior por medio de los diferentes programas que lidera Sapiencia. A diciembre 31 de 2016 el saldo asciende a \$120.163 millones, se encuentran totalmente conciliados cada uno de los fondos, registrados los rendimientos financieros, los desembolsos de créditos y la condonación de préstamos; sin tener partidas por identificar o ajustar a diciembre 31 de 2016.





Alcaldía de Medellín  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

Al efectuar la conciliación de los encargos fiduciarios se evidencia el cumplimiento de lo establecido en los contratos fiduciarios en cuanto al porcentaje de cobro de la comisión, los rendimientos pactados y el procedimiento para la condonación de créditos de los beneficiarios que han cumplido con lo estipulado en la reglamentación de los fondos.

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
142404	Encargo Fiduciario - Fiducia de Admini	120.163.239	147.501.760
1424040500	Fiduc. Bancolombia	545.886	1.034.205
1424040600	Fiduciaria Bogotá	30.591.548	53.302.922
1424040706	Icetex 120717	2.845.286	2.388.506
1424040707	Icetex 120420	2.185.191	2.532.557
1424040708	Icetex 120495	32.779.855	38.625.039
1424040709	Icetex Enlazamundos	1.381.984	613.323
1424040710	Icetex 190005	257.737	217.416
1424040711	Icetex 121803	36.823.297	46.040.094
1424040712	Icetex 121754	727.625	624.560
1424040713	Otros	2.123.139	2.123.139
1424040714	Icetex 121881	9.901.692	-

**Otros Deudores:** Los otros deudores por un total de \$381.996 millones representa el valor de los derechos de la entidad contable pública por concepto de financiación otorgada a los estudiantes de bajos recursos a través de los fondos en administración.

La cuenta otros deudores presento un incremento del 15,76% con respecto a diciembre 31 de 2015, debido a las nuevas cohortes financiadas en la vigencia y a la cuenta por cobrar por concepto de reintegro de rendimientos financieros de fondos del ICETEX por valor de \$998 millones, el detalle es el siguiente:



**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
1470	Otros deudores	381.996.512	329.986.838
1470732000	Cart Fondo EPM- Capi	1.806.834	1.999.481
1470732001	Cart.fdo EPM-Int.fin	194.481.587	191.903.228
1470732002	Cartera Fidubogota	82.137.494	60.318.469
1470732006	Cartera Icetex120717	3.374.452	3.486.562
1470732007	Cartera Icetex120420	3.766.167	3.274.039
1470732008	Cartera Icetex120495	34.162.727	27.629.077
1470732009	Cart. Icetex Enlazam	5.547.664	5.788.636
1470732010	Cart Icetex 190005	282.184	304.754
1470732011	Cart Icetex 121803	34.503.564	23.549.987
1470732012	Cart Icetex 121754	2.040.694	2.186.796
1470732013	CartIDEA Conv 232/12	9.069.404	7.429.260
1470732014	CartIDEA Conv 244/15	9.240.914	2.108.381
1470732015	Cart Icetex 121881	569.801	
1470830130	Reintegro rendimientos	998.431	0
1470900000	Otros deudores	14.596	8.167

Rendimientos pendientes de reintegrar por el ICETEX:

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
147083	Reintegro rendimientos	998.431	0
1470830130	Rendimientos financieros Enlazamundos	198.767	0
1470830130	Rendimientos financieros Formación Avanzada	212.705	0
1470830130	Rendimientos financieros fondo Municipio de Medellín	544.651	0
1470830130	Rendimientos financieros Acces	42.308	0

**NOTA 6-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo a diciembre 31 de 2016 comprendían:

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>43.246.603</b>	<b>42.776.033</b>
1605	Terrenos	33.813.040	33.813.040
1640	Edificaciones	8.597.350	8.597.350
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	754.420	78.588
1670	Equipos de Comunicación y Computación	661.006	383.198
1680	Eqs Comedor Cocina Despensa y Htlría	1.557	1.557
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	(580.770)	(97.700)

**Propiedad Planta y Equipo:** Representa el valor de los bienes muebles que son para el desarrollo de las funciones de cometido de la Agencia, el incremento presentado en Muebles y enseres y equipos de comunicación y computación obedece a la incorporación de los activos adquiridos en la ejecución del convenio



**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

46000058681 con el Municipio de Medellín para la dotación de los satélites ubicados en los diferentes corregimientos de la ciudad de Medellín.

La cuenta de Terrenos y edificaciones de uso permanente y sin contraprestación por valor de \$33.813 y \$8.597 millones respectivamente, corresponde al registro del comodato de bienes recibidos del Municipio de Medellín en cumplimiento de la resolución 356 de 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación sobre el tratamiento contable de los bienes recibido en comodato, igualmente se reconoció al valor del terreno el costo de la demolición de la antigua sede del buen pastor, en virtud de la ejecución del contrato 54 de 2015 celebrado con la Empresa de Desarrollo Urbano.

La agencia deprecia los activos en forma individual, a través del sistema SAP, el método utilizado es línea recta y las vidas útiles se aplican de acuerdo al manual de las políticas contables adoptadas por la agencia el 28 de abril de 2015. Se registra, calcula y ajusta la depreciación de los activos, de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública.

El detalle de los bienes recibidos en comodato al cierre de la vigencia es el siguiente:

<b>DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)</b>	<b>Diciembre 31 de 2016</b>
Terrenos de uso permanente sin contraprestación 4600058828-Lote Buen Pastor	33.813.040
Edificaciones de uso permanente sin contraprestación 460001995 de 2015-Oficinas SAPIENCIA	3.498.000
Edificaciones de uso permanente sin contraprestación 4600059533 de 2015-Sede Mazo	5.099.350
<b>Total</b>	<b>42.410.390</b>

### **NOTA 7-OTROS ACTIVOS**

Los otros activos a diciembre 31 de 2016 comprendían:

Bienes y servicios pagados por anticipado: Corresponden a los convenios firmados con el Instituto Tecnológico Metropolitano los cuales presentan un saldo de \$826 millones, al cierre diciembre 31 2016 presenta una disminución del 15,04% con respecto a diciembre 31 de 2015, la cual obedece a la ejecución de los convenio durante la vigencia 2016, estos convenios tiene por objeto:



**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

Convenio 35 de 2015: Objeto: Formación de 120 jóvenes de diferentes comunas de Medellín en programas tecnológicos en el Instituto Tecnológico Metropolitano en el marco del acuerdo 14 de 2011, ciudadela occidente.

Convenio 112 de 2015: Formación de 120 jóvenes de diferentes comunas de Medellín en programas tecnológicos en el Instituto Tecnológico Metropolitano en el marco del acuerdo 14 de 2011, ciudadela norte.

Convenio 158 de 2016: Convenio interadministrativo de colaboración para el fortalecimiento de los procesos de investigación, semilleros y grupos de investigación del ITM

Convenio 61 de 2016: convenio interadministrativo de colaboración para apoyar y fortalecer las capacidades investigativas de las 3 instituciones de educación superior adscritas al Municipio de Medellín a través de la generación de actividades de movilidad académica internacional entrante y salient.

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
190514	Bienes y servicios	826.625	972.928
1905141000	Bien y Ser ITM 35/15	281.359	450.169
1905141001	Bien-Ser ITM 112/15	385.265	522.759
1905141002	Bien-Serv 158-61/16	160.000	0

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

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
<b>1970</b>	<b>Intangibles</b>	<b>376.826</b>	<b>240.645</b>
197007	Licencias	376.826	240.645
<b>1975</b>	<b>Amortización Ac de Intangibles (Cr)</b>	<b>(156.384)</b>	<b>(27.440)</b>
197507	Amortización Acumulada Licencias	(156.384)	(27.440)

## PASIVOS

La composición de los pasivos de SAPIENCIA a diciembre 31 de 2016 es la siguiente:



Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

CONCEPTO	DICIEMBRE				VARIACIÓN	
	2016	% PART.	2015	% PART.	\$	%
<b>PASIVOS</b>						
<b>CORRIENTE</b>	<b>15.145.720</b>	<b>100,0</b>	<b>29.707.619</b>	<b>100,0</b>	<b>-14.561.899</b>	<b>-49,0</b>
Cuentas por Pagar	14.521.913	95,9	24.791.529	83,5	-10.269.616	-41,4
Adquisición de bienes y servicios nacionales	148.107	1,0	712.677	2,4	-564.570	-79,2
Acreedores	5.467.960	36,1	2.574.411	8,7	2.893.549	112,4
Retención en la fuente e impuesto Timbre	360.687	2,4	501.561	1,7	-140.874	-28,1
Recursos Recibidos En Administración	8.545.159	56,4	21.002.881	70,7	-12.457.722	-59,3
Obligaciones laborales y de seguridad social	186.874	1,2	165.153	0,6	21.720	13,2
Salarios y prestaciones sociales	186.874	1,2	165.153	0,6	21.720	13,2
Otros Pasivos	436.933	2,9	4.750.936	16,0	-4.314.003	-90,8
Recaudos a favor de terceros	436.933	2,9	4.750.936	16,0	-4.314.003	-90,8

### **NOTA 8-CUENTAS POR PAGAR**

Los acreedores presentan un incremento del 112,4% con respecto al 2015 por la reclasificación efectuada de la cuenta otros recaudos a favor de terceros a la cuenta excedentes financieros, correspondientes a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro de la Agencia y los rendimientos pendientes de reintegrar al Municipio de Medellín provenientes de los fondos que administran los recursos para la financiación de la educación superior de los jóvenes del Municipio de Medellín.

El valor de \$148 millones registrado en la cuenta de adquisición de bienes y servicios corresponde al suministro de licencias mediante contrato N°163 de 2016 celebrado con el proveedor C&S Tecnología S.A.

Los recursos recibidos en administración del Municipio de Medellín por valor de \$8.545 millones, representan el 56,4% del total de los pasivos de SAPIENCIA, los cuales están destinados a la ejecución de los convenios interadministrativos 4600057675 de 2014 el cual tiene como objeto “La estructuración integral, contratación, ejecución, y control de los proyectos estratégicos definidos en el plan de desarrollo Municipal 2012-2015 “Medellín todos por la vida”; componente 1: “Medellín educada para la vida”; Programa: “Medellín a la U”, denominados ciudadelas universitarias” y 4600058681 de 2015 cuyo objeto es “Estructuración integral, contratación, ejecución y control de los proyectos estratégicos definidos en el plan de desarrollo municipal 2012-2015 “Medellín Todos por la Vida”; componente 1: Medellín educada y educadora para la vida y la equidad”, definidos en la línea 3 “distrito científico, tecnológico y de innovación”, denominado “Universidad Virtual @Medellín”.



Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

## **NOTA 9-OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL**

Las obligaciones laborales consolidadas representan el 1,2% del total de los pasivos de la Agencia, estas corresponden a la nómina de 13 servidores, vinculados a SAPIENCIA, por medio de contratos de libre nombramiento y remoción y provisionalidad.

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOC INTEGRAL</b>	<b>186.874</b>	<b>165.153</b>
<b>2505</b>	<b>Salarios y prestaciones sociales</b>	<b>186.874</b>	<b>165.153</b>
250501	Nómina por pagar	133	1.646
250502	Cesantías Ley 344	58.459	69.598
250503	Intereses a las cesantías	8.472	8.070
250504	Vacaciones	36.375	27.884
250505	Prima de vacaciones	36.375	27.613
250506	Prima de servicios	17.513	17.434
250507	Prima de navidad	6.481	8.522
250512	Bonificaciones	23.065	4.387

## **NOTA 10-OTROS PASIVOS**

El recaudo a favor de terceros corresponde a las retenciones por valor de \$433 millones efectuadas en virtud de los convenios en administración que se vienen ejecutando con el Municipio de Medellín

La disminución en la cuenta otros recaudos a favor de terceros del 90,77% se presentan por la reclasificación efectuada a la cuenta excedentes financieros, correspondiente a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro de la Agencia y los rendimientos pendientes de reintegrar al Municipio de Medellín provenientes de los fondos que administran los recursos para la financiación de la educación superior de los jóvenes del Municipio de Medellín.

El detalle es el siguiente:



Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>436.933</b>	<b>4.750.936</b>
2905	Recaudos a favor de terceros	436.933	4.733.546
290502	Otros recaudos a favor de terceros	433.230	413.290
2905020200	Rec Terc Estamp UdeA	68.589	67.972
2905022000	Rec Terc Contr Espec	330.771	142.754
2905022001	Rec Terc Est Adul Ma	0	189.197
2905022002	Rec Terc Est Procult	33.870	13.367
290590	Otros recaudos a favor de terceros	3.703	4.320.257
2905900000	Otr Rec a Favor Terc	3.703	4.320.257
2917	Anticipo de Impuestos	0	17.390
291704	Retención de ICA	0	17.390

### **PATRIMONIO**

La composición del patrimonio de SAPIENCIA a diciembre 31 de 2016 es la siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE				VARIACIÓN	
	2016	% PART.	2015	% PART.	\$	%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>2016</b>	<b>% PART.</b>	<b>2015</b>	<b>% PART.</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Capital fiscal	520.231.516	84,1	465.957.015	82,8	54.274.501	11,6
Resultado del ejercicio	55.720.852	9,0	54.367.368	9,7	1.353.484	2,5
Superávit por donación	739	0,0	739	0,0	0	0,0
Patrimonio institucional incorporado	43.498.049	7,0	42.833.099	7,6	664.950	1,6
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-612.013	-0,1	-92.868	0,0	-519.146	559,0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>618.839.143</b>	<b>100,0</b>	<b>563.065.354</b>	<b>100,0</b>	<b>55.773.789</b>	<b>9,9</b>

### **NOTA 11-PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

**Capital Fiscal:** Corresponde al valor de los contratos cedidos por la Vicealcaldía de educación del Municipio de Medellín para la administración de los recursos de los fondos para la financiación de la educación superior y el valor correspondiente a la utilidad de ejercicios anteriores.

**Superávit por Donaciones:** Corresponde a donación efectuada por la fundación Haceb en el año 2014 de un horno microondas y una nevera por valor de \$739 mil pesos.

**Provisión, Depreciación y Amortización:** Corresponde a la depreciación de la propiedad planta y equipo y de los activos intangibles de la Agencia.



**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

**Patrimonio Institucional Incorporado:** Representa el valor de los bienes recibidos del Municipio de Medellín mediante contratos de comodato.

El patrimonio presentó un incremento del 9,91%, al pasar de \$563.065 millones en diciembre de 2015 a \$618.839 millones en el año 2016, esta diferencia corresponde principalmente al incremento del capital fiscal en \$54.275 millones con una participación del 11,65% del total del patrimonio y al excedente acumulado del ejercicio durante la vigencia 2016 el cual se incrementó en \$1.353 millones presentando un incremento del 2,49% con respecto a la vigencia 2015.

El valor del patrimonio público incorporado por valor de \$43.498 millones presento un incremento del 1,55% con respecto al 2015 por valor de \$665 millones, obedece a las adquisiciones realizadas para las unidades satélite que se encuentran en los corregimientos en virtud del convenio 4600058681, la contrapartida corresponde a propiedad planta y equipo e intangibles, estos activos se encuentran registrados en la contabilidad de SAPIENCIA y son controlados, depreciados y amortizados de acuerdo a la norma vigente.

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**

El siguiente es el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental del establecimiento a diciembre 31 de 2016:

CONCEPTO	DICIEMBRE				Variación	
	2016	%PART.	2015	%PART	\$	%
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>71.428.316</b>	<b>100%</b>	<b>62.556.473</b>	<b>100%</b>	<b>8.871.843</b>	<b>14,2</b>
Transferencias	57.382.404	80,3%	58.506.865	93,5%	-1.124.461	-1,9
Otros ingresos operacionales	14.045.912	19,7%	4.049.608	6,5%	9.996.304	246,8
<b>Costos de Operación</b>	<b>7.141.651</b>	<b>10,0%</b>	<b>6.390.230</b>	<b>10,2%</b>	<b>751.421</b>	<b>11,8</b>
<b>Gastos Operacionales</b>	<b>8.565.814</b>	<b>12,0%</b>	<b>1.798.875</b>	<b>2,9%</b>	<b>6.766.939</b>	<b>376,2</b>
<b>Administración</b>	<b>1.559.655</b>	<b>2,2%</b>	<b>1.798.869</b>	<b>2,9%</b>	<b>-239.214</b>	<b>-13,3</b>
Sueldos y Salarios	1.197.225	1,7%	1.123.298	1,8%	73.927	6,6
Contribuciones efectivas	221.566	0,3%	203.751	0,3%	17.814	8,7
Aportes sobre la nómina	44.329	0,1%	41.271	0,1%	3.058	7,4
Generales	61.866	0,1%	227.778	0,4%	-165.912	-72,8
Impuestos contribuciones y tasas	34.670	0,0%	202.771	0,3%	-168.101	-82,9
<b>Gasto público social</b>	<b>7.006.159</b>	<b>9,8%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>7.006.159</b>	
<b>Excedente del Ejercicio</b>	<b>55.720.852</b>	<b>78,0%</b>	<b>54.367.368</b>	<b>86,9%</b>	<b>1.353.484</b>	<b>2,5</b>





Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

A diciembre 31 de 2016 la Agencia de Educación superior de Medellín Sapiencia obtuvo un Excedente del ejercicio de \$55.720 millones, resultado que al compararlo con el logrado en la vigencia 2015 presentó un incremento del 2,5% \$1.353 millones.

La variación positiva del excedente operacional se originó como consecuencia del incremento de los ingresos financieros los cuales presentaron un incremento del 245%, pasando de \$3.888 millones en el 2015 a \$13.411 millones, debido al registro de los rendimientos financieros generados en los fondos que administran los recursos para la financiación de la educación superior de los jóvenes de la ciudad de Medellín, esto como una acción de mejora presentada en el plan de mejoramiento a la Contraloría General de Medellín.

Adicionalmente el agregado gasto público social presento un incremento de \$7.006 millones debido al registro de las condonaciones de los créditos a los beneficiarios y las comisiones pagadas a los operadores logísticos, estos registros se realizaron en la vigencia 2016 para dar cumplimiento al plan de mejoramiento de la Contraloría de Medellín, en la vigencia 2015 se registraban directamente al patrimonio de la Agencia.



Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

## INGRESOS

### NOTA 12-TRASFERENCIAS:

Las transferencias a diciembre 31 de 2016 representa el 80,9% del total de los ingresos y son efectuadas por el Municipio de Medellín para la ejecución de gastos de funcionamiento y proyectos de inversión.

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
<b>4428</b>	<b>Otras Transferencias</b>	<b>57.382.404</b>	<b>58.506.865</b>
442802	Para proyectos de inversión	55.162.240	56.832.608
442803	Para gastos de funcionamiento	2.220.164	1.674.257

Las transferencias presentaron una disminución del 1,9% esto es \$1.124 millones, concentrándose la disminución en las Transferencias inversión por \$1.670 millones, esta obedece al plan operativo de inversión que para la vigencia 2016 disminuyo.

### NOTA 13-INGRESOS FINANCIEROS:

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>14.045.912</b>	<b>3.926.880</b>
4805	Financieros	13.411.254	3.887.767
480535	Rendimientos recursos entregados admin	13.411.254	3.887.767
4810	Extraordinarios	634.658	39.113
481008	Recuperaciones	634.658	39.113

Los ingresos Financieros por valor de \$13.411 millones corresponden a: los rendimientos financieros generados por los encargos fiduciarios ICETEX, Fiduciaria Bogotá, Fiduciaria Bancolombia, IDEA, los cuales hacen parte integral del capital del fondo Medellín EPM, presentaron un incremento del 245%, porque en la vigencia 2015 la contabilización de los rendimientos de los fondos se realizaba directamente a la cuenta capital fiscal.



Alcaldía de Medellín  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

CUENTA	VALOR EN (MILES DE PESOS)	DETALLE
480535	1.253.059	Rendimientos Sapiencia-Icetex 190141
480535	2.771.664	Rendimientos Sapiencia-Icetex 121803
480535	2.612.230	Rendimientos Fondo camino a la educación superior
480535	2.575.192	Rendimientos Fondo Fiduciaria Bogota
480535	2.160.091	Rendimientos Fondo IDEA
480535	53.689	Rendimientos Fondo BANCOLOMBIA
480535	171.994	Rendimientos Fondo Municipio de Medellín Comuna 1
480535	582.926	Rendimientos Fondo 121881
480535	145.593	Rendimientos Fondo Municipio de Medellín
480535	198.767	Rendimientos Fondo Enlazamundos-Pend Reintegro ICETEX
480535	212.705	Rendimientos Fondo Formación Avanzada-Pend Reintegro ICETEX
480535	544.651	Rendimientos Fondo Municipio de Medellín-Pend Reintegro ICETEX
480535	42.308	Rendimientos Fondo ACCES-Pend Reintegro ICETEX
480535	14	Otros ingresos enlazamundos julio/16
480535	10.696	Rendimientos Fondo Formación Avanzada-Pend Reintegro ICETEX
480535	75.675	Rendimientos Contratos
<b>TOTAL</b>	<b>13.411.254</b>	

**NOTA 14-INGRESOS EXTRAORDINARIOS:**

Los ingresos extraordinarios por valor de \$635 millones corresponden a:

CUENTA	VALOR (EN MILES DE PESOS)	CONCEPTO
481008	251.697	Reintegro recursos no ejecutados contrato 113/15
481008	26.088	Reintegro recursos no ejecutados contrato 39/15
481008	34.054	Reintegros comisiones
481008	322.819	Recuperación cartera
<b>TOTAL</b>	<b>634.658</b>	



Alcaldía de Medellín  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

## GASTOS

### NOTA 15-GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Los gastos operacionales, hacen referencia a los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Agencia, a continuación se detallan los gastos a diciembre 31 de 2016:

<b>Gastos Operacionales</b>	<b>8.565.814</b>	<b>12,1</b>	<b>1.798.875</b>	<b>2,9</b>	<b>6.766.939</b>	<b>376,2</b>
<b>Administración</b>	<b>1.559.655</b>	<b>2,2</b>	<b>1.798.869</b>	<b>2,9</b>	<b>-239.214</b>	<b>-13,3</b>
Sueldos y Salarios	1.197.225	1,7	1.123.298	1,8	73.927	6,6
Contribuciones efectivas	221.566	0,3	203.751	0,3	17.814	8,7
Aportes sobre la nómina	44.329	0,1	41.271	0,1	3.058	7,4
Generales	61.866	0,1	227.778	0,4	-165.912	-72,8
Impuestos contribuciones y tasas	34.670	0,0	202.771	0,3	-168.101	-82,9
<b>Gasto público social</b>	<b>7.006.159</b>	<b>9,9</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>7.006.159</b>	

### NOTA 16-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.

El incremento presentado en el año 2016 obedece a que la Agencia en sus gastos en la vigencia 2015, no registraba las comisiones, los otros egresos y los pagos a los operadores logísticos originados en los contratos de encargo fiduciario para la administración de los recursos destinados a la financiación de la educación superior en la cuenta del gasto sino que afectaba directamente la cuenta 320801, para la vigencia 2016 se efectúan los registros en el gasto, dando cumplimiento a lo estipulado en el Plan General de Contabilidad Pública.

A diciembre 31 de 2016 se registraron las comisiones cobradas por los fondos y las condonaciones de cartera efectuadas en la agencia, las cuales se detallan a continuación:



Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

CUENTA	VALOR (EN MILES DE PESOS)	DETALLE
550105	1.023.945	Comisiones fondo camino educación superior 2016
550105	900.392	condonación de cartera fondo camino educación superior 2016
550105	586.438	Comisiones Fiduciaria Bogota 2016
550105	825.775	Pago operador logístico Fiduciaria Bogota
550105	1.218.020	Pago operador logístico diciembre de 2016 Fiduciaria Bogota
550105	68.873	Comisiones Fondo 190141
550105	302.543	Comisiones Fondo 121803
550105	27.532	Comisiones Fondo Enlazamundos
550105	1.025.893	Condonación de cartera enlazamundos
550105	239	Comisiones fondo ACCES
550105	55.695	Operador logístico IDEA
550105	54.067	Comisiones Municipio de Medellín comuna 1
550105	347.687	Condonación de cartera fondo 121754
550105	114.274	Comisiones Fiduciaria Bancolombia 2016
550105	392.246	Pago operador logístico diciembre de 2016 Fiduciaria Bancolombia
550105	8.107	Comisión formación avanzada
550105	54.433	Comisión Fondo 121881
<b>TOTAL</b>	<b>7.006.159</b>	

### NOTA 17. Costos de operación

Los costos de operación corresponden a la ejecución de proyectos estratégicos orientados a cumplir con el objeto institucional de la Agencia para la educación superior de Medellín-SAPIENCIA con un incremento del 11,8% en el año 2016.

CUENTA	DETALLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	DICIEMBRE.31.2016	DICIEMBRE.31.2015
<b>63</b>	<b>Costos de ventas y operación</b>	<b>7.141.651</b>	<b>6.390.230</b>
6305	Servicios Educativos	7.141.651	6.390.230
630550	Servicios conexos a la educación	7.141.651	6.390.230

### NOTA 18. Cuentas de orden

Las cuentas de orden de los bienes entregados a terceros corresponden al comodato 163 de 2015, firmado entre SAPIENCIA y el Pascual Bravo, con el que se entregaron 90 computadores para el funcionamiento de los satélites en los corregimientos del Municipio de Medellín en virtud del convenio de 4600058681 de 2015 cuyo objeto es "Estructuración integral, contratación, ejecución y control de los



**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

proyectos estratégicos definidos en el plan de desarrollo municipal 2012-2015 “Medellín Todos por la Vida”; componente 1: Medellín educada y educadora para la vida y la equidad”, definidos en la línea 3 “distrito científico, tecnológico y de innovación”, denominado “Universidad Virtual @Medellín”.

Los derechos contingentes corresponden a 2 demandas, las cuales detallo a continuación:

-Nulidad y restablecimiento del derecho (lesividad), instaurada por SAPIENCIA con radicado 0500123310002015 a María Isabel Rueda Taborda y otros por valor de \$243.728.528

-Ejecutivo singular: Señor Andrés Felipe Taborda Posso, corresponde a cesión de crédito que hace la Cooperativa Confiar a Sapiencia, mediante auto 1420, por valor de \$2.732.950.

CUENTA	DETALLE	DICIEMBRE		VARIACIÓN	
		2.016	2.015	\$	%
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
81	DERECHOS CONTINGENTES	246.461.478	243.728.528	2.732.950	1,12
8120	Litigios y Mecan Altivos de Sol de Con	246.461.478	243.728.528	2.732.950	1,12
812004	Administrativas	246.461.478	243.728.528	2.732.950	1,12
83	DUDORAS DE CONTROL	372.201.570	372.201.570	-	0,00
8347	Bienes Entregados a Teceros	372.201.570	372.201.570	-	0,00
834704	Propiedad, Planta y Equipo	372.201.570	372.201.570	-	0,00
89	DUDORAS POR EL CONTRA	618.663.048	615.930.098	2.732.950	0,44
8905	Derechos Contingentes por Contra (Cr)	246.461.478	243.728.528	2.732.950	1,12
890506	Litigios y Mecan Altivos de Sol de Con	246.461.478	243.728.528	2.732.950	1,12
8915	Deudoras de Control por Contra (Cr)	372.201.570	372.201.570	-	0,00
891518	Bienes Entregados a Terceros	372.201.570	372.201.570	-	0,00

**NOTA 19. AVANCE IMPLEMENTACIÓN NICS**

Mediante Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 emitida por la Contaduría General de la Nación, se hizo efectivo el aplazamiento de los procesos de conversión para las entidades públicas bajo la Resolución 533 para el 01 de enero de 2018.

La Agencia SAPIENCIA a diciembre 31 de 2016 se encuentra con un avance en la implementación de las NICS del 79%, para llegar a esto se realizaron las siguientes actividades:

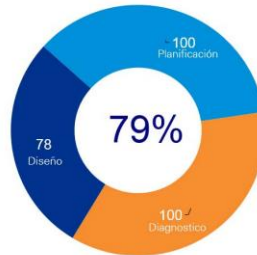
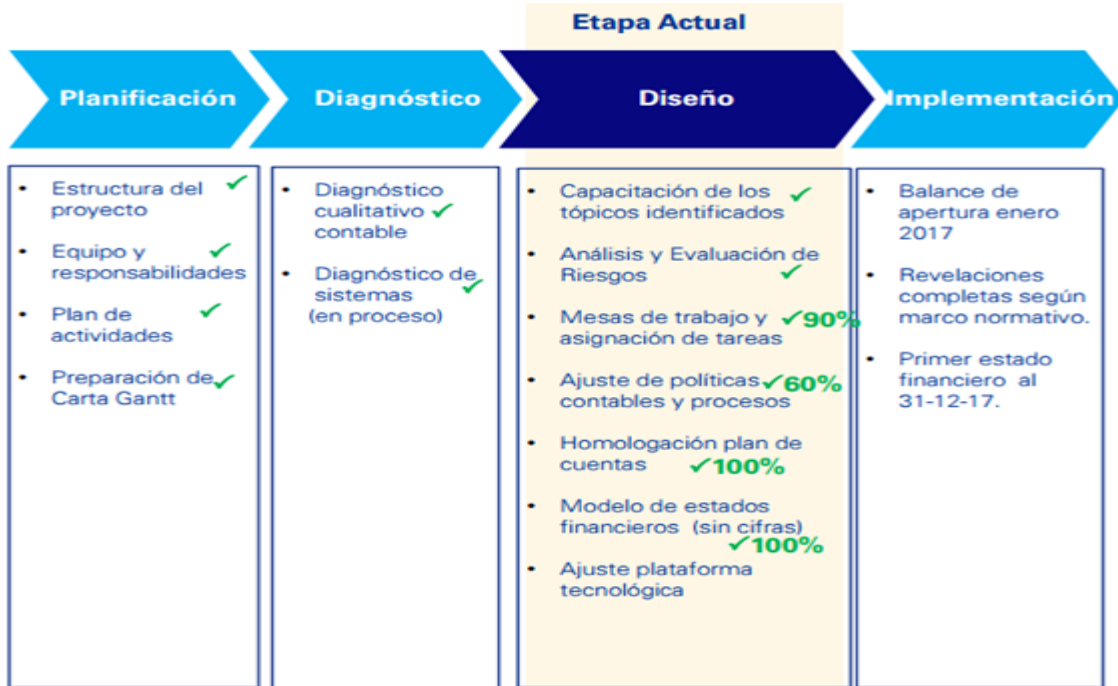


Alcaldía de Medellín

**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0



Se planificaron realizar 32 mesas de trabajo de las cuales se realizaron 28 quedando pendientes 4.

Total Mesas	Total Realizadas	Total Pendientes	Indicador de Cumplimiento Real Project
32	28	4	88%



**Alcaldía de Medellín**  
**Cuenta con vos**  
**SAPIENCIA**

Agencia de Educación Superior de Medellín

NIT: 900602106-0

Se realizaron los ajustes a las políticas contables y los procesos de la Agencia, a la fecha esta pendiente, que los operadores de los fondos de educación superior que nos administran los recursos, reporten las bases de datos de las carteras para calcular el costo de amortización y el deterioro de la cartera.

Adicionalmente se constituyó el comité de sostenibilidad contable con el objetivo de que se establezcan las vidas útiles aplicables a los activos de la Agencia.

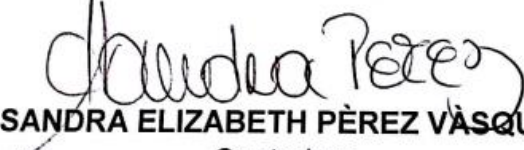
Se realizó la homologación de las cuentas contables actuales de acuerdo con el marco normativo bajo la resolución 533.



**MIGUEL ANDRÉS SILVA MOYANO**  
Director General



**JOSÉ ALVEIRO GIRALDO GÓMEZ**  
Subdirector Administrativo y Financiero



**SANDRA ELIZABETH PÉREZ VÁSQUEZ**  
Contadora  
T.P. N°: 87910 - T