



Estados Financieros Mensuales  
Comparativos Corte mayo de 2024-2023

Bogotá D.C. Junio de 2024

**ALIANZA PUBLICA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL**  
**NIT. 901.100.455-5**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIO COMPARATIVO**  
**A 31 DE MAYO DE 2024 Y 2023**  
( Cifras expresadas en Pesos Colombianos )

<u>ACTIVOS</u>	NOTA	31 de mayo de 2024	31 de mayo de 2023
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	1	<b>14.241.952.062</b>	<b>8.347.511.215</b>
Caja		6.393.790	2.000.000
Depósitos en instituciones financieras		14.235.189.831	8.345.184.421
Efectivo de uso restringido		-	-
Equivalentes al efectivo		368.441	326.794
<b>INVERSIONES</b>		<b>25.000.000</b>	<b>25.000.000</b>
Inversiones en asociadas		25.000.000	25.000.000
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	2	<b>29.185.396.930</b>	<b>23.234.068.638</b>
Prestación de servicios		11.584.738.719	14.528.418.847
Otras cuentas por cobrar		17.600.658.211	8.705.649.791
<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>		-	<b>88.655.058</b>
Prestamos concedidos		-	88.655.058
<b>OTROS ACTIVOS</b>	3	<b>43.599.023.215</b>	<b>34.493.594.752</b>
Avances y anticipos entregados		43.116.833.950	31.429.727.368
Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones		478.189.264	3.059.867.384
Depósitos entregados en garantía		4.000.000	4.000.000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>87.051.372.207</b>	<b>66.188.829.663</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	4	<b>188.766.980</b>	<b>239.062.373</b>
Muebles, enseres y equipo de oficina		214.687.335	214.687.335
Equipos de computación y comunicación		151.450.024	151.450.024
Equipos de transporte, tracción y elevación		745.690.000	605.690.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo		(923.060.379)	(732.764.986)
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	4	<b>11.017.161.275</b>	<b>11.018.354.675</b>
Activos intangibles		11.034.438.869	11.034.438.869
Amortización acumulada de activos intangibles		(17.277.594)	(16.084.194)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>11.205.928.255</b>	<b>11.257.417.048</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>98.257.300.462</b>	<b>77.446.246.712</b>
Deudoras de control		176.468.238.254	71.173.647.043
Cuentas de orden acreedoras por contra		(176.482.498.683)	(70.029.913.148)

## PASIVO Y PATRIMONIO

### PASIVO

#### PASIVO CORRIENTE

##### PRESTAMOS POR PAGAR

Financiamiento interno de corto plazo

-  
-

##### CUENTAS POR PAGAR

5	<b>30.300.561.512</b>	<b>17.278.295.211</b>	
	Recursos a favor de terceros	262.720.338	70.167.316
	Descuentos de nómina	12.975.279	12.462.036
	Retención en la fuente e impuesto de timbre	3.519.801.229	779.977.674
	Impuesto al valor agregado	984.350.321	641.544.753
	Impuestos contribuciones y tasas	23.184.391	-
	Otras cuentas por pagar	25.497.529.954	15.774.143.433

##### BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Beneficios a los empleados de corto plazo

<b>238.980.106</b>	<b>232.465.235</b>
238.980.106	232.465.235

##### OTROS PASIVOS

Avances y anticipos recibidos

Recursos recibidos en administración

Depósitos recibidos en garantía

##### TOTAL PASIVO CORRIENTE

6	<b>53.538.727.285</b>	<b>43.992.537.008</b>
	12.499.745.714	13.134.965.584
	40.843.648.359	29.419.996.980
	195.333.211,35	1.437.574.443
	<b>84.078.268.903</b>	<b>61.503.297.454</b>

#### PASIVO NO CORRIENTE

##### PRESTAMOS POR PAGAR

Financiamiento interno de largo plazo

<b>348.939.067</b>	<b>354.187.294</b>
348.939.067	354.187.294

##### TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

<b>348.939.067</b>	<b>354.187.294</b>
--------------------	--------------------

##### TOTAL PASIVO

<b>84.427.207.970</b>	<b>61.857.484.748</b>
-----------------------	-----------------------

#### PATRIMONIO

##### PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Capital Fiscal

Donaciones

Resultados de ejercicios anteriores

Resultado del ejercicio

ORI - Otros resultados integrales

<b>13.830.092.491</b>	<b>15.588.761.963</b>
15.000.000	15.000.000
946.879.000	946.879.000
7.059.535.550	25.179.148.609
(4.259.714.785)	(20.620.658.373)
10.068.392.727	10.068.392.727

##### TOTAL PATRIMONIO

<b>13.830.092.491</b>	<b>15.588.761.963</b>
-----------------------	-----------------------

##### TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

<b>98.257.300.462</b>	<b>77.446.246.712</b>
-----------------------	-----------------------

Acreedoras de control

Cuentas de orden deudoras de control por contra

176.482.498.683	70.029.913.148
(176.468.238.255)	(71.173.647.043)

OMAR ENRIQUE FLOREZ ESCORCIA

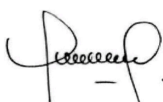
Representante Legal

MELISSA RICO RAMOS

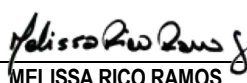
Contador Público

TP. 122124 - T

<b>INGRESOS OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACION</b>	<b>NOTA</b>	<b>31 de mayo de 2024</b>	<b>31 de mayo de 2023</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>7</b>		
Administración de proyectos		50.941.667.808	28.570.440.959
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		(16.854.881.848)	(14.500.927.175)
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACION</b>		<b>34.086.785.960</b>	<b>14.069.513.784</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		<b>29.616.579.290</b>	<b>33.934.294.996</b>
Sueldos y salarios		888.411.228	794.384.368
Contribuciones imputadas		32.644.515	20.145.876
Contribuciones efectivas		200.340.180	178.192.601
Aportes sobre la nómina		40.544.288	35.300.526
Prestaciones sociales		174.687.194	156.373.076
Gastos de personal diversos		85.881.565	61.631.507
Generales		27.935.114.453	32.540.304.855
Impuestos, contribuciones y tasas		258.955.867	147.962.187
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>20.455.054</b>	<b>23.254.221</b>
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo		19.957.804	22.756.971
Amortización de activos intangibles		497.250	497.250
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>29.637.034.344</b>	<b>33.957.549.217</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>4.449.751.616</b>	<b>(19.888.035.433)</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACION</b>			
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>8</b>		
Financieros		9.415.154	26.031.397
Ingresos diversos		165.046.904	19.644.953
Ganancias por metodo participacion inv.		-	78.000.000
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACION</b>		<b>174.462.058</b>	<b>123.676.350</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES OTROS GASTOS</b>			
Costo efectivo de préstamos por pagar		49.238.108	31.879.661
Otros gastos financieros		699.596.028	51.129.332
Gastos diversos		8.135.094.323	773.290.297
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>8.883.928.459</b>	<b>856.299.289</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>		<b>(4.259.714.785)</b>	<b>(20.620.658.373)</b>



**OMAR ENRIQUE FLOREZ ESCORCIA**  
Representante Legal



**MELISSA RICO RAMOS**  
Contador Público  
TP. 122124 - T

**ALIANZA PUBLICA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL**  
**ANÁLISIS ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA**

**MAYO 31 DE 2024**

**Resolución No. 182 de 2017**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE:**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Las conciliaciones bancarias al corte del 31 de mayo de 2024 se realizaron oportunamente

El saldo del efectivo a 31 de mayo de 2024 se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO MAYO 2024
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>14.241.952.062</b>
<b>Caja</b>	<b>6.393.790</b>
Caja menor	6.393.790
<b>Depósito En Instituciones Financieras</b>	<b>14.235.189.831</b>
Cuenta corriente	4.081.174.659
Cuentas de ahorro	9.716.365.995
Fondos a la vista	437.649.176
<b>Equivalente Al Efectivo</b>	<b>368.441</b>
Fondos de inversión	368.441

**2. CUENTAS POR COBRAR:** Representan los derechos adquiridos por la entidad de los cuales se espera la entrada de un flujo financiero determinable a través de efectivo, las cuentas por cobrar presentan los saldos que se encuentran detallados a continuación:

CONCEPTO	SALDO MAYO 2024
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>29.185.396.930</b>
<b>Prestación De Servicios</b>	<b>11.584.738.719</b>
Administración de proyectos	9.406.257.433
Otros Servicios	2.178.481.287
<b>Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b>17.600.658.211</b>
Otras Cuentas Por Cobrar Convenios	17.599.928.431
Rete fuente de regalías por cobrar	729.780

### 3. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	SALDO MAYO 2024
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>54.616.184.490</b>
<b>A. Avances y anticipos entregados</b>	<b>43.116.833.950</b>
Anticipos sobre convenios y acuerdos	41.394.775.625
Avances para viáticos y gastos de viaje	0
Otros avances y anticipos	1.722.058.325
<b>Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones</b>	<b>478.189.264</b>
Retención Industria y Comercio	81.405.264
SalDOS a favor en liquidaciones privadas	396.784.000
<b>B. Depósitos entregados en garantía</b>	<b>4.000.000</b>
Depósitos entregados en garantía	4.000.000
<b>Activos intangibles</b>	<b>11.017.161.275</b>
Activos intangibles	11.034.438.869
Amortización acumulada de activos intangibles	-17.277.594

- A. Corresponde a valores entregados a contratistas como parte de la ejecución de convenios y contratos de acuerdo con las condiciones pactadas en el clausulado de los mismos.
- B. Depósito entregado como garantía de pago de las cuotas de afiliación.

#### ACTIVO NO CORRIENTE:

### 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al cierre de mayo de 2024, la entidad cuenta con los siguientes saldos de propiedad, planta y equipo, ninguno de ellos cuenta con evidencia de deterioro:

CONCEPTO	SALDO MAYO 2024
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>188.766.980</b>
Muebles, enseres y equipo de oficina	214.687.335
Equipos de computación y comunicación	151.450.024
Equipos de transporte, tracción y elevación	745.690.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	-923.060.379

Correspondientes a los activos fijos adquiridos por la entidad con su respectiva depreciación. Al corte de mayo de 2024 la entidad cuenta con los siguientes activos intangibles:

CONCEPTO	SALDO MAYO 2024
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>11.017.161.275</b>
Activos intangibles	11.034.438.869
Amortización acumulada de activos intangibles	-17.277.594

Las licencias adquiridas son: GLOBAL BUSSINES SOLUTIONS-GBS y HELISA (Módulo administrativo, Ventas, Nómina, Presupuesto)

Las licencias desarrolladas internamente son EDUCOACH, EDUTOOLS, EDUMAGAZINE, EDUSITE, EDUCENTER.

## PASIVO

### 5. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	SALDO MAYO 2024
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>30.300.561.512</b>
<b>Recursos a favor de terceros</b>	<b>262.720.338</b>
Rendimientos financieros	262.720.338
<b>Descuentos de nómina</b>	<b>12.975.279</b>
Aportes a fondos pensionales	6.804.831
Aportes a seguridad social en salud	6.170.448
<b>Retención en la fuente e impuesto de timbre</b>	<b>3.519.801.229</b>
Honorarios	57.023.179
Servicios	2.263.947.639
Arrendamientos	665.795
Compras	365.239.580
Rentas de trabajo	29.129.483
Contratos de construcción	120.200
Impuesto a las ventas retenido	599.344.356
Retención de impuesto de industria y comercio	204.330.997
<b>Impuestos contribuciones y tasas</b>	<b>23.184.391</b>
Impuesto de industria y comercio	23.184.391
<b>Impuesto al valor agregado</b>	<b>984.350.321</b>
<b>Otras cuentas por pagar</b>	<b>25.497.529.954</b>
Seguros	498.436.531
Otros intereses de mora	559.015.500
Multas y sanciones	231.539.166
Aportes al ICBF y SENA	7.656.100
Honorarios	302.165.342

Servicios	4.542.083.016
Arrendamiento operativo	5.992.863
Otras cuentas por pagar	19.349.364.407

Lo anterior corresponde a las cuentas por pagar adquiridas por la compañía con corte a 31 de mayo de 2024, con relación a todas las causaciones de facturas y cuentas de cobro asociados a la ejecución de los contratos y convenios de la entidad.

- La retención en la fuente pendiente por pagar a la Dian.
- Los arrendamientos corresponden a los alquileres de equipos de cómputo y equipos audiovisuales.
- Las cuentas de cobro correspondientes a los servicios prestados por los proveedores.
- Otros intereses de mora, corresponde a los intereses causados según acuerdo de pago realizado con la DIAN por concepto de mora en el pago de retenciones en la fuente.
- Multas y Sanciones corresponde al valor causado por concepto de las sanciones incurridas por extemporaneidad en el pago de retenciones en la fuente, los cuales irán disminuyendo según acuerdo de pago.

## 6. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	SALDO MAYO 2024
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>53.538.727.285</b>
<b>Avances y anticipos recibidos</b>	<b>12.499.745.714</b>
Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	36.293.240
Anticipos sobre convenios y acuerdos	12.463.452.474
<b>Recursos recibidos en Administración</b>	<b>40.843.648.359</b>
Convenios	40.717.381.593
Recursos recibidos para terceros	126.266.766
<b>Depósitos recibidos en garantía</b>	<b>195.333.211</b>
Depósitos sobre contratos	195.333.211

- Lo anterior corresponde a dineros recibidos por anticipado en el desarrollo de convenios y contratos, de acuerdo con los compromisos adquiridos por las partes en el clausulado de los mismos.
- Corresponde a los recursos recibidos para su administración en la ejecución de convenios y los recursos recibidos para terceros.



**ESTADO DE RESULTADOS**  
**MAYO 31 DE 2024**

**INGRESOS**

**7. VENTA DE SERVICIOS**

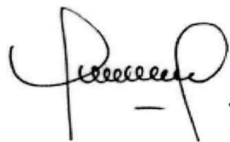
CONCEPTO	SALDO MAYO 2024
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>34.086.785.960</b>
<b>Administración de proyectos</b>	<b>50.941.667.808</b>
Otros servicios gravados	44.524.732.579
Servicios no gravados	6.416.935.230
<b>Devolución de otros servicios</b>	<b>-16.854.881.848</b>
Devoluciones servicios no gravados	-47.127.387
Devoluciones servicios gravados	-16.807.754.461

Refleja los servicios facturados en el eje principal de sus operaciones. Contando con unos ingresos para el corte a 31 de mayo de 2024 de \$34.086.785.960 provenientes de los diferentes contratos suscritos por la entidad. Para el presente mes, no existieron ajustes en diferencia en cambio.

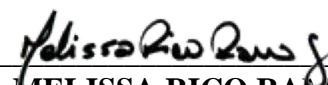
**8. OTROS INGRESOS**

CONCEPTO	SALDO MAYO 2024
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>174.462.058</b>
<b>Financieros</b>	<b>9.415.154</b>
Intereses sobre depósitos en instituciones	9.415.154
<b>Ingresos diversos</b>	<b>165.046.904</b>
Aprovechamientos	101.091.312
Reintegros	63.943.483
Intereses sobre depósitos en instituciones	12.109

Los Ingresos diversos muestran el valor de Recuperaciones y aprovechamientos generados en los contratos y convenios suscritos por la entidad.



**OMAR ENRIQUE FLOREZ ESCORCIA**  
Representante Legal



**MELISSA RICO RAMOS**  
Contador Publico  
TP. 122124 – T