



**Building a better
working world**

Opinión del Auditor Independiente

Al Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez (ICETEX) y al Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación (Minciencias) ejecutores del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior PACES - Contratos de Préstamo BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida.

Opinión

He auditado los Estados Financieros adjuntos del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES (en adelante el "Programa") financiado con recursos de los Contratos de Préstamo BIRF No. 8701-CO suscrito el 28 de julio del 2017, BIRF 8836-CO suscrito el 12 de octubre de 2018 y Recursos de Contrapartida, ejecutados por el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez (ICETEX) y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación (Minciencias) como organismos ejecutores del Programa que comprenden los reportes IFRs principales (ICETEX): el Estado de Inversiones Acumuladas consolidado, Reporte Cuentas de Balance y de Orden, Conciliación del Estado de Inversiones con reporte de cuentas de balance y de orden, Notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, así como los reportes IFRs Complementarios: Conciliación de la Cuenta Designada en dólares y pesos (ICETEX), Conciliación de la cuenta designada Fondo Francisco José de Caldas, Reporte de desembolsos a las IES Ancla, Reporte control de Anticipo Minciencias - IES Ancla y la conciliación contable con saldo sobre anticipos a Minciencias a través del Fondo Caldas suministrados por Minciencias.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos del Programa, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las normas contables detalladas en la Nota 2 Bases de presentación de los Estados Financieros sobre la base contable de causación.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de este informe. Soy independiente del Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez (ICETEX) y del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación (Minciencias) como organismos ejecutores del Programa, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.



**Building a better
working world**

Párrafo de Énfasis – Base de Contabilidad y Restricción a la Distribución y el Uso

Llamo la atención sobre la Nota 2 Bases de presentación de los Estados Financieros adjuntos, en la que se describe la base contable. Los Estados Financieros han sido preparados para permitir al Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez (ICETEX) y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación (MINCIENCIAS) cumplir con los requerimientos de información financiera establecidos en el Contrato anteriormente mencionado. En consecuencia, los Estados Financieros adjuntos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Mi informe se dirige únicamente al Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez (ICETEX) y al Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación (MINCIENCIAS) como organismos ejecutores del Programa, para su presentación al Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y por lo tanto no puede ser distribuido ni usado por otras personas para ningún otro propósito. Mi opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Responsabilidades del Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez (ICETEX) y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación (MINCIENCIAS) como Organismos Ejecutores del Programa en Relación con los Estados Financieros

Los organismos ejecutores del Programa son responsables por la preparación y correcta presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las normas contables detalladas en la Nota 2 Bases de presentación sobre la base contable de causación; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los Estados Financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas.

El ICETEX y MINCIENCIAS son responsables de la supervisión del proceso de reporte de información financiera del Programa.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mis objetivos, son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de mi auditoría de acuerdo con las NIA, ejercí mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ▶ Identifiqué y evalué los riesgos de desviación material en los Estados Financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.



**Building a better
working world**

- ▶ Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Programa ejecutado por el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez (ICETEX) y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación (MINCIENCIAS).
- ▶ Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez (ICETEX) y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación (MINCIENCIAS) como organismos ejecutores del Programa.

Comuniqué a los responsables del Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez (ICETEX) y del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación (MINCIENCIAS), entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de mi auditoría.

Otros Asuntos

Los Estados Financieros por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 fueron auditados por mí, sobre los cuales expresé mi opinión el 31 de agosto de 2020.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Raúl Virgilio Alarcón Parra'.

Raúl Virgilio Alarcón Parra
Contador Público Independiente
Tarjeta Profesional 28021-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, D.C., Colombia
28 de junio de 2021



PACES
Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior
PRÉSTAMO BIRF 8701-CO
PRÉSTAMO BIRF 8836-CO

INFORME FINANCIERO
DEL 1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2020

INSTITUTO COLOMBIANO DE CRÉDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS
TÉCNICOS
EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PÉREZ – ICETEX

FEBRERO DE 2021





Reportes IFR's Principales:

- 1. Estado de Inversiones Acumuladas consolidado, en pesos colombianos**
- 2. Reporte Cuentas de Balance y de Orden**
- 3. Conciliación del Estado de Inversiones con reporte de cuentas de balance y de orden.**
- 4. Notas a los estados financieros**





PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES

Contratos de Empréstito BIRF 8701-CO y BIRF 8836-CO

ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Periodo informado: del 01 de julio al 31 de diciembre de 2020

CONCEPTOS	Saldo acumulado anterior		Periodo Informado (A)		Total Acumulado (B)		Total Plan de Inversiones Proyecto u otro Presupuesto (C)		% de Avance (D) = (B) / (C)	
	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Recursos BM	Otros recursos
Entradas en Efectivo (Ingresos)										
Recursos del Empréstito Ictex - Reembolsos	333.100.104.599	-	11.775.327.064	-	344.875.431.663	-	824.000.000.000	-	41,85%	-
Recursos del Empréstito - Anticipos Colciencias (*)	88.512.828.999	-	9.190.900.355	-	97.703.729.354	-	160.000.000.000	-	61,06%	-
Contrapartida	-	2.060.741.672.499	-	374.355.260.454	-	2.435.096.932.953	-	921.000.000.000	-	264,40%
Otros recursos (incluirl intereses y otros)	-	137.447.110	-	44.237.872	-	181.684.982	-	-	-	-
Total Fuentes (a)	421.612.933.599	2.060.879.119.609	20.966.227.419	374.399.498.326	442.579.161.018	2.435.278.617.935	984.000.000.000	921.000.000.000	44,98%	264,42%
Inversión										
1. Créditos Educativos para Pregrado y Creditos Condonables para Postgrado	732.685.905.231	2.042.659.123.035	165.063.487.841	374.355.260.454	897.749.933.072	2.417.014.383.489	824.000.000.000	900.000.000.000	108,95%	268,56%
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	702.507.857.714	2.042.659.123.035	157.720.205.360	374.355.260.454	860.228.063.074	2.417.014.383.489	749.600.000.000	900.000.000.000	114,76%	268,56%
1.2 Créditos Condonables para Posgrado -Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	30.178.047.517	-	7.343.282.481	-	37.521.329.998	-	74.400.000.000	-	50,43%	-
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico	29.356.463.894	-	14.360.546.289	-	43.717.010.183	-	160.000.000.000	-	27,32%	-
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	25.728.949.443	-	13.651.271.390	-	39.380.220.833	-	152.000.000.000	-	25,91%	-
2.2 Respaldo financiero a Colciencias - Nivel Central (Categoría 3B)	3.627.514.451	-	709.274.899	-	4.336.789.350	-	8.000.000.000	-	54,21%	-
3. Fortalecimiento Institucional	-	18.082.549.464	-	6.264.176.665	-	24.346.726.129	-	21.000.000.000	-	115,94%
3.1 Gestión y Monitoreo del Programa	-	672.350.000	-	230.265.000	-	902.615.000	-	-	-	-
3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad	-	17.410.199.464	-	6.033.911.665	-	23.444.111.129	-	21.000.000.000	-	111,64%
Total Inversiones (b)	762.042.369.126	2.060.741.672.499	179.424.034.130	380.619.437.119	941.466.403.256	2.441.361.109.618	984.000.000.000	921.000.000.000	95,68%	265,08%
Otros Pagos										
Anticipos por Justificar - Minciencias (gestión)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anticipos por Justificar - Alianzas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Otros Pagos (c)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fuentes disponibles (a - b - c) = (d)	(340.429.435.527)	137.447.110	(158.457.806.711)	(6.219.938.794)	(498.887.242.238,1)	(6.082.491.683)				
(Más o Menos) Diferencia Cambiaría (e)										
Variación Neta del Efectivo (d+ e) = (f)	(340.429.435.527)	137.447.110	(158.457.806.711)	(6.219.938.794)	(498.887.242.238)	(6.082.491.683)				
Saldos Contables en Efectivo de Apertura										
En la Cuenta Designada USD \$					20.129.403.525	-				
En la Cuenta Designada Pesos CO					-	137.447.110				
En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC					464.950.605	-				
En las Cuentas Especiales IES Ancla					38.834.819.777	-				
En las Cuentas Especiales IES- Admon					1.577.321.201	-				
Total en Cuentas Bancarias (g)					61.006.495.108	137.447.110				
Más cuentas por Cobrar (Reembolso) (h)					(399.585.800.632)	-				
Más cuentas por Cobrar (IES) (i)					3.422.402	-				
Rendimientos Financieros (j)					1.851.827.031	-				
Menos Cuentas x Pagar (k)					1.725.374	-				
Efectivo Neto Disponible (f + g + h + i - j - k) = (l)					(498.887.242.238)	(6.082.491.683)				
Saldos Contables en Efectivo al Cierre										
En la Cuenta Designada USD \$					-	-				
En la Cuenta Designada Pesos CO					-	181.684.982				
En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC					1.680.771.783	-				
En las Cuentas Especiales IES Ancla					44.840.842.754.41	-				
En las Cuentas Especiales Administrador					865.853.403	-				
Total en Cuentas Bancarias (m)					47.387.267.940	181.684.982				
Más cuentas por Cobrar (Reembolso) (n)					(652.873.961.409)	-				
Más cuentas por Cobrar (IES) (o)					110.904.662	-				
Rendimientos Financieros (IES, Administrador, FFJC) (p)					2.062.717.672	-				
Menos Cuentas x Pagar (q)					5.229.361	-				
Total Saldos de Cierre en Efectivo ((m+n+o-p-q)					(507.433.735.841)	181.684.982				

Nota: La diferencia de \$8.546.493.602 se explica a continuación:
 -\$8.546.493.602 obedece al valor desembolsado a las IES Ancla el 15 de diciembre de 2020, por parte del Fondo Francisco José de Caldas - FFJC, correspondiente al tercer desembolso a la UNAL, UIS y UCaldas, para el presente informe las IES Ancla remitieron información financiera con corte al 30 de noviembre como lo indica la guía financiera.

FIRMAS


 Jorge Enrique Molina R
 Contador Programa PACES

FIRMAS



 Jefe Oficina Asesora de Planeación

**PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR - PACES**

Contratos de Empréstito BIRF 8701 - CO y 8836- CO
Reporte de Cuentas Balance y Cuentas de Orden del proyecto
(Expresado en Pesos Col.)
Período informado: del 01 de julio a 31 de diciembre de 2020

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
1115100962	BANCO CITIBANK CTA 36380201 M/E	19.977.456.423,54	11.840.356.593,96	31.817.813.017,50	0,00
1115051303	BBVA CTA AHORROS ECOSISTEMA 309-040087	137.447.110,20	29.364.541.752,00	29.320.303.880,00	181.684.982,20
16321001	PRESTACION DE SERVICIOS-OTROS	54.511.968.542,48	29.203.489.920,00	30.117.997.180,56	53.597.461.281,92
81959520	COMPONEN 1 EQUIDAD EN EL ACCESO	2.745.166.980.749,00	535.361.656.012,00	3.286.190.198,00	3.277.242.446.563,00
8195952011	RECURSOS BIRF CREDITO EDUCATIVO	702.507.857.714,02	157.757.172.459,01	36.967.099,00	860.228.063.074,03
8195952021	RECURSOS PROPIOS CREDITO EDUCATIVO	736.834.548.049,48	72.009.168.088,15	451.641.942,72	808.392.074.194,91
8195952031	RECURSO NACION CREDITO EDUCATIVO	1.214.737.200.460,67	295.159.924.865,84	2.782.001.816,28	1.507.115.123.510,23
8195952041	RECURSOS IES CREDITO EDUCATIVO	258.649.544,00	32.905.704,00	0,00	291.555.248,00
8195952051	RECURSOS ALIANZAS	90.828.724.980,83	10.402.484.895,00	15.579.340,00	101.215.630.535,83
81959521	COMPONENTE FORTALECIMIENTO - PACES	18.082.549.464,00	6.264.176.665,47	0,00	24.346.726.129,47
8195952101	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	18.082.549.464,00	6.264.176.665,47	0,00	24.346.726.129,47
81959530	COMPONENTE PASAPORTE A LA CIENCIA	30.178.047.517,48	7.375.756.512,06	32.474.031,00	37.521.329.998,54
8195953001	MAESTRIAS	23.386.118.242,37	7.375.756.512,06	32.474.031,00	30.729.400.723,43
8195953002	DOCTORADO	5.297.695.391,28	0,00	0,00	5.297.695.391,28
8195953003	PASAPORTE FULBRIGHT	1.494.233.883,83	0,00	0,00	1.494.233.883,83
81959531	GASTO ECOSISTEMA CIENTIFICO	13.599.013.005,83	30.117.997.180,56	0,00	43.717.010.186,39
8195953101	NIVEL CENTRAL	2.983.026.504,65	1.353.762.845,84	0,00	4.336.789.350,49
8195953102	ALIANZAS	10.615.986.501,18	28.764.234.334,72	0,00	39.380.220.835,90

FIRMAS:


Jorge Enrique Moína R
Contador Programa PACES



PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES

Contrato de Empréstito BIRF 8701-CO

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA CON CUENTAS DE BALANCE Y DE ORDEN

(Cifras Expresadas en Pesos)

Período informado: del 01 de julio a 31 de diciembre de 2020

DETALLE	No. Cuenta Contable	Valor según Balance	Valor según estado de inversión	Diferencia	Explicación Diferencias
ENTRADAS EN EFECTIVO (Ingresos) (a)					
Recursos del Empréstito - Anticipos Colciencias	1115100962	-	-	-	
Recursos del Empréstito - Anticipos Colciencias	1115051303	181.684.982	181.684.982	-	Intereses generados en la cuenta en la que quedan monetizados los recursos para el traslado al FFJC
Contrapartida		-	-	-	
Otros recursos (incluirl intereses y otros)		-	-	-	
1. Total Entradas de Efectivo		181.684.982	181.684.982	-	
INVERSIÓN (b)					
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Posgrado		3.314.763.776.562	3.314.763.776.561,54	-	
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	81959520	3.277.242.446.563	3.277.242.446.563	-	
1.2 Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	81959530	37.521.329.999	37.521.329.999	-	
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Progamas de Educación Superior - Ecosistema Científico		43.717.010.186	43.717.010.183	-3	
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	8195953102	39.380.220.836	39.380.220.833	-3	
2.2 Respaldo financiero a Colciencias - Nivel Central (Categoría 3B)	8195953101	4.336.789.350	4.336.789.350	-	
3. Fortalecimiento institucional		24.346.726.129	24.346.726.129	-	
3.1 Gestión y Monitoreo del Programa		-	672.350.000		
3.2 Desarrollo de Capacidades y	81959521	24.346.726.129	23.674.376.129	-	
2. Total Inversión		3.382.827.512.877	3.382.827.512.874	-3	
Anticipos a Colciencias	163231001	53.597.461.282	53.986.719.171	389.257.889	El valor corresponde al GMF que se descuenta del giro al FFJC
Otros Pagos		-	-	-	
3. Total		53.597.461.282	53.986.719.171	389.257.889	
Cuentas por Pagar		-	5.229.361	5.229.361	Retenciones causadas y no pagadas por el administrador de los recursos del Nivel Central de MINCIENCIAS
Cuentas por Cobrar		-	110.904.662	110.904.662	A 30 de noviembre las IES Ancla UNAL, UIS, UCaldas y URosario, giraron recursos que están pendientes por legalizar
4. Total		-	116.134.023	-116.134.023	
Saldo en la Cuenta Bancaria del Proyecto - FFJC		-	1.680.771.783	1.680.771.783	
5. Total		-	1.680.771.783	1.680.771.783	

Observaciones *

Preparó: Contador PACES

VoBo: Coordinación PACES

CFDR



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL PROGRAMA DE ACCESO Y
CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR- PACES
FINANCIADO CON LOS PRESTAMOS BIRF 8701-
CO Y BIRF 8836-CO Y RECURSOS DE
CONTRAPARTIDA PARA EL PERÍODO
COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE JULIO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2020

ICETEX

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos, en dólares y en pesos según se especifique)

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

De conformidad con el artículo 2º de la Ley 1002 del 30 de diciembre de 2005, el ICETEX tiene por objeto el fomento social de la educación superior, priorizando la población de bajos recursos económicos y aquella con mérito académico, en todos los estratos a través de mecanismos financieros que hagan posible el acceso y la permanencia de las personas a la educación superior, la canalización y administración de recursos, becas y otros apoyos de carácter nacional e internacional con recursos propios o de terceros. El ICETEX cumple su objeto con criterios de cobertura, calidad y pertinencia educativa, en condiciones de equidad territorial. Igualmente otorga subsidios para el acceso y permanencia en la educación superior de los estudiantes de estratos 1, 2 y 3.

El ICETEX tiene como domicilio la ciudad de Bogotá. D.C., y desarrolla su objeto en el territorio nacional y en el exterior.

- RÉGIMEN CONTABLE

La contabilidad del ICETEX se lleva de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), y las instrucciones y prácticas de la Superintendencia Financiera de Colombia (SFC) aplicables al Instituto, y demás políticas establecidas por la Junta Directiva.

En atención a que la Superintendencia Financiera de Colombia sólo ejerce vigilancia sobre las operaciones financieras autorizadas del ICETEX a que se refiere el Decreto 2555 de 2010, para efectos de dicha vigilancia esta entidad de control podrá señalar, de conformidad con la normatividad vigente, los estados financieros de propósito especial que le deban ser presentados por el ICETEX.

La Superintendencia Financiera de Colombia instruirá al ICETEX acerca de la forma de contabilizar su capital; y de ser necesario, expedirá reglas especiales contables para el registro del crédito de fomento educativo, para el Fondo de Garantías y la cobertura de riesgos de crédito a que se refiere el artículo 5º de la Ley 1002 de 2005, y para los subsidios al fomento a la educación superior, sin perjuicio de que el otorgamiento de tales subsidios no constituye una operación financiera autorizada para los efectos del Decreto 2792 de 2009.

Los libros de contabilidad del ICETEX y sus papeles de comercio deberán conservarse en los términos previstos para las instituciones financieras vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Mediante un proceso de homologación de cuentas, el ICETEX preparará los reportes que debe transmitir y entregar, tanto a la Contaduría General de la Nación como a la Contraloría General de la República, para efectos de sus respectivas funciones respecto de la contabilidad y los estados financieros del ICETEX.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

- ICETEX

De conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2420 de 2015, la entidad prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) al 31 de diciembre de 2012.

Consecuentemente, el ICETEX en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica los siguientes criterios contables que difieren de la normatividad de las NIIF emitidas por el IASB, en lo referente al tratamiento que se debe dar bajo las instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia por los rubros exceptuados de la NIC 39 y la NIIF 9, respecto del manejo de la cartera y su deterioro, aplicando lo de la Circular Básica Contable y Financiera.

De igual forma atendiendo lo establecido en las Resoluciones 598 de 2014 y 037 de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación, en las cuales se incorporaron las excepciones a la aplicación del decreto 2784 de 2012, hacen referencia al tratamiento y contabilizaciones de la cartera de crédito, las inversiones y las reservas catastróficas; en este caso las entidades financieras de Régimen Especial deben seguir las normas técnicas especiales, interpretaciones y guías en materia de contabilidad y de información financiera así como los procedimientos e instrucciones que para efectos del régimen prudencial expida la Superintendencia Financiera de Colombia

- MINISTERIO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACIÓN - MINCIENCIAS

A través de la Ley No 1951 del 24 de enero de 2019, se crea el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, se fortalece el Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación y se dictan otras disposiciones. El decreto 2226 oficializa la creación del nuevo ministerio a partir del 5 de diciembre de 2019.

MINCIENCIAS (antes COLCIENCIAS) celebró el 6 de julio de 2016 el contrato 580-2016 con la firma Accounting Control SAS – ACAD, para ejecutar las acciones tendientes a obtener la implementación del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, dispuesto por la Contaduría General de la Nación en referencia a las Normas

Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, de acuerdo con la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, emitido por dicho ente regulador y las demás normas correspondientes.

El 6 de diciembre de 2016, la Contaduría General de la Nación expide la Resolución 693 de 2016, “por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo”.

De acuerdo con lo anterior, el plazo de aplicación del nuevo marco normativo empezará a regir a partir del 1° de enero de 2018.

Durante el año 2017, y con base en el Programa de políticas elaborado en 2016, se revisaron y ajustaron cada una de las políticas, consolidándolas en el documento denominado “Manual de Políticas Contables en Marco de las NICSP, aplicables al Departamento Administrativo De Ciencia, Tecnología e Innovación – MINCIENCIAS”, adoptado el 23 de octubre de 2017 en el comité de desarrollo administrativo y divulgado en la entidad el 21 de noviembre de 2017, para ser aplicable a partir del 1 de enero de 2018.

MINCIENCIAS, prepara la información financiera del Programa Ecosistema Científico, con base en la ejecución presentada por cada una de las partes que intervienen en la ejecución de recursos: IES Ancla (Categoría A) y el Administrador de recursos (Tecnalia-Categoría B), a través de la presentación trimestral de informes de progreso a MINCIENCIAS, quien consolida la información financiera del Componente, con el fin de informar el progreso financiero versus la ejecución.

Para el proceso de preparación, se aplicó el marco conceptual y la doctrina contable pública de conformidad con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad Pública, establecido mediante Resolución 355 de 2007.

3. CONTABILIDAD DEL PROGRAMA

- ICETEX

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación contable del Programa, el ICETEX aplica la información bajo norma internacional – NCIF, directriz del Banco Mundial y los principios y normas prescritas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Las operaciones del Programa están integradas a la contabilidad del ICETEX como entidad responsable de la ejecución del Programa, facilitando de esta manera, la preparación de reportes para el Banco Mundial.

Para efectos de control del componente Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado (Pasaporte a la Ciencia), se tienen establecidas cuentas contables por fuente de financiación en cuentas de orden dentro de la contabilidad del ICETEX. Los registros se basan en giros efectivos soportados en resoluciones de giro dirigidas a las instituciones de Educación Superior y/o estudiantes con las cuales se contrata el servicio.

Las operaciones del componente Ecosistema Científico, se registran en dos cuentas a saber: cuenta en el activo "Anticipos a Contratos y Proveedores" (derechos a favor de ICETEX), que permite identificar los giros o desembolsos realizados al FFJC; y una cuenta en el gasto donde se acumula la ejecución realizada por MINCIENCIAS a través de las categorías Alianzas estratégicas y Nivel Central, previa validación realizada por la Unidad Coordinadora del Programa (UCP) de los IFRs firmados y presentados por MINCIENCIAS

Para efectos acumulativos durante el tiempo que dura el Programa, los gastos del componente Ecosistema Científico, en cada período contable (año) serán registrados en cuenta contable de orden creada para tal fin.

De acuerdo con el convenio de préstamo se debe presentar al Banco los reportes financieros del Programa, que informen sobre los gastos y su financiamiento. Los reportes financieros del Programa abarcarán los fondos del Banco y los de la cofinanciación indicando claramente las fuentes de donde provienen. Es responsabilidad de la Vicepresidencia Financiera la preparación y consolidación de los reportes requeridos, con el apoyo del Contador del Programa y con el visto bueno de la Gerencia del Programa (UCP), informe que se anexara al informe de gestión del Programa.

Los reportes se deben preparar en moneda local con corte semestral, 30 de junio y 31 de diciembre de cada período contable y se presentarán al Banco Mundial, 60 días después de terminado cada semestre.

- **MINCIENCIAS**

El Equipo de Gestión de Banca Multilateral en MINCIENCIAS, elabora el Estado de Inversión Acumulada del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES, Componente Ecosistema Científico. Para la categoría 3b (Respaldo financiero a MINCIENCIAS - Nivel Central), reconoce los ingresos cuando se reciben los recursos del ICETEX producto de las solicitudes de desembolsos presentadas y aprobadas y, reconoce la inversión de los recursos a través de los pagos efectuados.

La inversión de los recursos de la Categoría 3a. (Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas), se reconoce hasta el momento en que las IES Ancla justifiquen el anticipo desembolsado por parte del Fondo Francisco José de Caldas, a través de los Informes Financieros Interinos no Auditados (IFRs), presentados en pesos colombianos.

Las IES Ancla tienen la responsabilidad de contabilizar los gastos asociados al Programa, de acuerdo con sus propias políticas contables aprobadas.

A partir del Estado de Inversión Acumulada del cuarto período del 2019 presentado por MINCIENCIAS en desarrollo del componente “Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico” se presenta la información financiera de las Alianzas entre el 1 de octubre y el 30 de noviembre de 2019; y del Nivel Central entre el 1 de octubre y el 31 de diciembre de 2019. La información financiera de las Alianzas de diciembre se incluye en el primer trimestre del año siguiente, tal como se acordó en el Comité de Seguimiento al Convenio Especial de Cooperación del 22 de marzo de 2019 en la que participó el Contador del Programa. Lo anterior para facilitar incluir la mayor parte de la información financiera de las Alianzas en el período correspondiente, en los estados financieros del ICETEX; teniendo en cuenta las fechas de cierre contable y transmisión a los diferentes organismos de control y vigilancia.

El período reportado de gestión de MINCIENCIAS en el presente informe comprende el tiempo transcurrido entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2020 y se incluye la información de ejecución financiera de las Alianzas entre el 1 de julio y el 30 de noviembre de 2020.

4. DESCRIPCION GENERAL DEL EMPRÉSTITO

El Programa PACES tiene por objeto mejorar la calidad de la educación superior e incrementar el acceso de los estudiantes en situación socioeconómica desfavorable a programas de calidad. La financiación con recursos Banco Mundial, fue aprobada por valor de US\$320 millones, para desarrollarse en dos fases. La primera fase del Programa por US\$160 millones (Contrato de Empréstito BIRF 8701-CO, firmado el 28 de julio de 2017) será ejecutada entre los años 2017 al 2023 de acuerdo con la prórroga suscrita el 11 de septiembre de 2020. La segunda fase por US\$160 millones (Contrato de Empréstito BIRF 8836-CO, firmado el 12 de octubre de 2018) será ejecutada entre los años 2019 a 2023.

La ficha general del Programa es la siguiente:

	Cifras en dólares	
	BIRF 8701	BIRF 8836
Fecha de Aprobación	30-ene-17	22-mar-18
Fecha de Suscripción (firma)	28-jul-17	12-oct-18
Fecha de Efectividad	19-oct-17	10-ene-19
Fecha de Finalización / cierre	1-dic-23	1-dic-23
VALOR DEL EMPRESTITO	160.000.000	160.000.000

Fuente: UCP

- COMPONENTES DEL PROGRAMA

El Programa PACES se desarrolla a través de los siguientes componentes y categorías:

			Cifras en dólares
COMPONENTES /	VALOR ASIGNADO		EJECUTOR

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN		BIRF 8701- CO USD\$	BIRF 8836- CO USD\$	TOTAL COMPONENTE	
1.	Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado	104.000.000	160.000.000	264.000.000	ICETEX
1.1	Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	92.000.000	148.000.000	240.000.000	
1.2	Créditos Condonables para Posgrado -Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	12.000.000	12.000.000	24.000.000	
2.	Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico	56.000.000	0	56.000.000	MINCIENCIAS
2.1	Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	53.400.000	0	53.400.000	
2.2	Respaldo financiero a MINCIENCIAS - Nivel Central (Categoría 3B)	2.600.000	0	2.600.000	
3.	Fortalecimiento Institucional	0	0	0	ICETEX
3.1	Fortalecimiento de la capacidad institucional del prestatario.	0	0	0	
TOTALES		160.000.000	160.000.000	320.000.000	

Fuente: UCP

En el marco de PACES se circunscribe el Programa Colombia Científica, una estrategia del Gobierno Nacional que busca mejorar la calidad del sistema de educación superior a través del fortalecimiento de la capacidad investigativa de las Instituciones de Educación Superior. En Colombia Científica, además del Ministerio de Educación Nacional como líder de la política sectorial y de la construcción del Programa, convergen las siguientes entidades: Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, MINCIENCIAS e ICETEX. El Programa tiene dos componentes: Pasaporte a la Ciencia y Ecosistema Científico.

El componente Pasaporte a la Ciencia, operado por la Oficina de Relaciones Internacionales del ICETEX, busca incrementar las capacidades de innovación, investigación y desarrollo de capital humano local, mediante el otorgamiento de créditos parcialmente condonables para estudios de maestría y doctorados en las mejores universidades del mundo.

Por su parte, el componente Ecosistema Científico financia programas de ciencia, tecnología e innovación (CTel), presentados por alianzas estratégicas conformadas por Instituciones de Educación Superior acreditadas, no acreditadas, sector productivo y aliados internacionales, los cuales deberán generar soluciones en retos estratégicos del país como salud, alimentos, bioeconomía, sociedad y energías sostenibles.

Para la financiación de Ecosistema Científico se destinan hasta \$ 160 mil millones de pesos, cuya fuente son parte de los recursos provenientes del convenio BIRF 8701-CO, en donde

se incluye el recurso para la operatividad del componente y la financiación de los fondos concursables para los programas de CTel.

La ejecución de Ecosistema Científico se realiza a través de MINCIENCIAS, como ente rector de ciencia y tecnología del país. De acuerdo con la naturaleza propia de este componente que impulsa el ICETEX orientado al financiamiento de programas dirigidos al fortalecimiento de las Instituciones de Educación Superior, mediante actividades científicas y tecnológicas, programas de investigación y creación de tecnologías, ICETEX se ha aliado con MINCIENCIAS, para la efectiva promoción y ejecución de este tipo de programas.

5. ADMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DE LOS RECURSOS DEL COMPONENTE ECOSISTEMA CIENTÍFICO - MINCIENCIAS

Para la administración y ejecución de los recursos del Componente Ecosistema Científico, el ICETEX, MINCIENCIAS (antes COLCIENCIAS) y el Fondo Francisco José de Caldas - FFJC, suscribieron el 22 de septiembre de 2017, el Convenio Especial de Cooperación No. 20170356

La Fiduciaria La Previsora S.A. actúa como administradora del Fondo Francisco José de Caldas - FFJC en su calidad de vocera y administradora del Patrimonio Autónomo Fondo Nacional de Financiamiento para La Ciencia, la Tecnología y la Innovación "Fondo Francisco José de Caldas"¹ en virtud del Contrato de Fiducia Mercantil No. 401 de 2014 celebrado el 16 de julio de 2014, entre el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS y La Fiduciaria La Previsora S.A. Los recursos para ejecutar este componente son desembolsados por el ICETEX al FFJC - La Previsora S.A.

La ejecución de los recursos del Componente Ecosistema Científico se realiza a través de:
a. Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas Categoría 3A.

En el desarrollo de las convocatorias 778 y 792, se están llevando a cabo los siguientes contratos financiados, así:

Cifras en millones pesos				
CONVOCATORIA	IES ANCLA	FOCO	CONTRATO	VALOR
778	Universidad de Caldas	Sociedad	213-2018	\$ 18.975
	Universidad Industrial de Santander	Bioeconomía	212-2018	\$ 19.000
	Universidad Nacional de Colombia	Energía Sostenible	210-2018	\$ 18.999
	Universidad Pontificia Bolivariana	Salud	211-2018	\$ 15.989
792	Colegio Mayor Nuestra Señora Del Rosario	Sociedad	220-2018	\$ 18.000
	Pontificia Universidad Javeriana	Bioeconomía	221-2018	\$ 17.998

¹ Los recursos se giran a La Previsora, como vocera y administradora del Patrimonio Autónomo, teniendo en cuenta lo establecido en la ley 1286 de 2009, artículo 29.

	Pontificia Universidad Javeriana - PUJ - Sede Cali	Alimentos	217-2018	\$ 18.000
	Universidad De Antioquia	Energía Sostenible	218-2018	\$ 17.978
TOTAL FINANCIABLE				\$ 144.939

Fuente: EGBM MINCIENCIAS

b. MINCIENCIAS - Nivel Central, Categoría 3B.

Se realizó un proceso de contratación, de acuerdo con las regulaciones establecidas por el Banco Mundial, para administrar los recursos de esta categoría. Se suscribió el contrato No. 105-2018, con la Fundación Tecnalia Colombia, por valor de \$6.145.469.072, desde el 23 de febrero de 2018 hasta el 1 de diciembre de 2022.

6. CUENTA DESIGNADA

Las instrucciones de desembolsos del Programa están establecidas en la Carta de Desembolsos que hace parte del Contrato de Empréstito y los procedimientos específicos descritos en el Manual Operativo del Programa.

Para el manejo de los recursos del componente Ecosistema Científico del préstamo BIRF 8701-CO, el ICETEX realizó la apertura de una cuenta en dólares americanos en el Banco Citibank de Nueva York, cuenta No. 3638-0201, y también, para la monetización de recursos, abrió una cuenta de ahorros en pesos en el Banco BBVA No. 001303090200040087; la monetización de recursos se realiza una vez el Ministerio de Hacienda emite la resolución de autorización para negociar los dólares.

Desde la cuenta de ahorros en pesos, el ICETEX realiza el giro de los recursos solicitados por MINCIENCIAS al FFJC, y desde allí MINCIENCIAS ordena el giro de recursos al Administrador (nivel central), y/o a las IES Ancla.

En la nota específica 1 “Entradas en Efectivo” se muestran las cuentas bancarias exclusivas que intervienen en el desarrollo del Programa PACES.

7. INFORMACIÓN FINANCIERA DE ICETEX E INDICADORES FINANCIEROS

El año 2020 fue un período lleno de desafíos para el entorno mundial dada la crisis sanitaria y económica generada por la pandemia del COVID, ICETEX no fue ajeno a estas circunstancias y sus estados financieros fueron afectados por el comportamiento de la economía, sin embargo, las diferentes medidas tomadas por el Gobierno Nacional y las decisiones de la administración fueron fundamentales para que sus cifras continúen en terreno positivo.

Durante el segundo semestre de 2020, el ICETEX continuó adelantando su actividad crediticia en el marco del Plan de Transformación que adelanta, en cumplimiento del cual se siguen desarrollando proyectos tendientes a fortalecer la Entidad en sus aspectos operativo, tecnológico, administrativo, financiero y de servicio, con el fin de proporcionar a

nuestros beneficiarios una oferta de valor acorde con sus condiciones económicas y de alcanzar los objetivos y metas trazados en el Plan Nacional de Desarrollo -PND, "Pacto por Colombia, Pacto por la Equidad",

A pesar de las adversidades, se mantuvo una tendencia de crecimiento y fortalecimiento patrimonial como consecuencia de la gestión eficiente de los recursos evidenciado en la Estructura Financiera del Instituto, esta fortaleza fue un factor fundamental, para continuar apoyando la calidad de vida de las familias colombianas, sumado a las políticas gubernamentales, especialmente las tomadas mediante los Decretos 467 y 662 de 2020 de alivios a los beneficiarios del crédito educativo y Fondo Solidario para la Educación con el objeto de mitigar la deserción y fomentar la permanencia en el sector educativo, administrado por el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior – ICETEX.

Otro suceso de gran importancia para el ICETEX y de gran impacto en los estados financieros fue la emisión de Bonos Ordinarios Sociales en el segundo mercado, esta emisión pretende diversificar las fuentes de fondeo, acceder al mercado de valores local y así lograr consolidar al Instituto a futuro como un Emisor recurrente, y de esta manera contribuir en las vigencias 2020 y 2021 en apalancar el crecimiento para cumplir las metas del Plan Nacional de Desarrollo (PND), y los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS).

Situación Financiera

Activos

El ICETEX a diciembre de 2020 alcanzó un total de activos de \$6.699.093,7 lo que significó un incremento de \$651.406,0 frente a junio del mismo año.

En la siguiente tabla presentamos el detalle de los componentes que conforman el activo con sus variaciones.

CONCEPTO	jun-20	dic-20	Variación \$	Variación %	Participación %
EFFECTIVO	456.750	601.108	144.358	32%	9%
INVERSIONES Y OPERACIONES CON DERIVADOS	407.866	400.797	(7.069)	-2%	6%
CARTERA DE CRÉDITOS	5.028.306	5.537.419	509.113	10%	83%
CUENTAS POR COBRAR	117.162	115.652	(1.510)	-1%	2%
ACTIVOS MATERIALES	30.275	35.400	5.124	17%	1%
OTROS ACTIVOS	7.329	8.718	1.390	19%	0%
TOTAL ACTIVO	6.047.688	6.699.094	651.406	11%	100%

Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

Componentes más significativos:

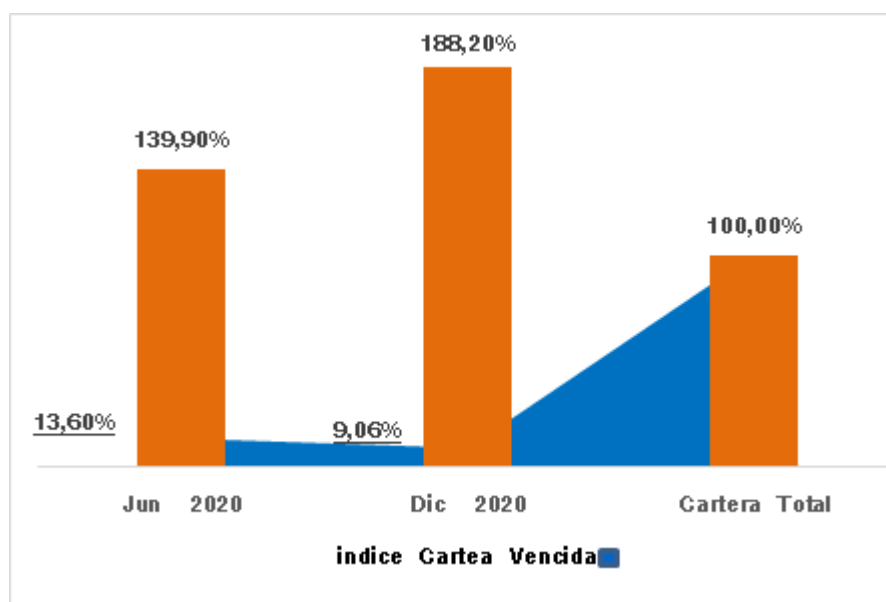
Cartera de Créditos: El comportamiento positivo que viene registrando la cartera de créditos está enmarcado en la alta demanda del sector y el compromiso de la política pública establecida por el Gobierno Nacional, acompañadas de las nuevas líneas de crédito y adecuadas gestiones de recuperación de las obligaciones vencidas.

En el último semestre 2020, la cartera neta creció 10,0%. Sin embargo, la cartera bruta presentó una variación de 8,0% como consecuencia de renovaciones y nuevas adjudicaciones de créditos educativos.

Como resultado de lo anterior, debemos resaltar el comportamiento de los indicadores de la cartera de crédito, por cuenta de los esfuerzos que viene realizando año tras año la entidad, cuyo objetivo es mitigar los riesgos que las expectativas económicas del país a corto plazo puedan afectar la atención oportuna del crédito por parte de los beneficiarios.

ICETEX continuó presentando destacables niveles de cobertura de la cartera vencida, superiores a los del sistema bancario nacional, con un indicador que alcanzó un 188,2% a diciembre de 2020, superior al 139,9% alcanzado a junio de 2020.

- ÍNDICE DE CARTERA VENCIDA



Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

Continuando con los activos de mayor relevancia dentro de la estructura financiera, se ubica el disponible con un incremento del 31,6% frente a junio, dicha variación es consecuente con los recursos provenientes de la colocación de bonos sociales en el mes de diciembre por \$363.953,0 millones que nos permitir atender la demanda de recursos para el segundo semestre de 2020 y parte del primer semestre de 2021, por concepto de nuevos desembolsos y renovaciones de créditos educativos de acuerdo con el flujo de caja estimado.

Seguido del portafolio de inversiones que registró una pequeña disminución del (1,7%) respecto a junio de 2020.

La mayor parte del portafolio está conformado por títulos emitidos por entidades del sector financiero, buscando en todo caso un incremento de la rentabilidad, pero manteniendo la minimización del riesgo; para lo cual se definió la aplicación de una estrategia financiera que permitió mantener las inversiones liquidas a corto plazo, en valores indexados y con una adecuada clasificación, obteniendo valoraciones y rendimientos sin que se afectara el normal el cumplimiento de los compromisos. Razón por la cual, los portafolios de inversiones están constituido por títulos CDT, en entidades emisoras con calificación en AAA y AA+.

La distribución del portafolio de inversión por tipo de recursos es la siguiente: Depósito de Garantía \$183.839,4 millones, Garantía Codeudor \$37.814,0 millones, Título de Ahorro Educativo TAE \$5.074,1 millones, Fondo sostenibilidad \$151.567,7 millones, Garantía Codeudor COVID 19 \$10.796,7- Garantía Codeudor IES \$10.798,2

Los demás activos en conjunto ascienden a \$159.768,8 millones siendo las de mayor relevancia las cuentas por cobrar registran una disminución de (1,3%) equivalentes \$-1.509,9 originados principalmente en otras cuentas por cobrar por concepto de operaciones recíprocas con fondos administrados, comisiones generadas en la administración del portafolio de cuentas abandonadas creado mediante la Ley 1777 de 2016.

Pasivos

En la siguiente tabla presentamos el detalle del pasivo con sus variaciones.

CONCEPTO	jun-20	dic-20	Variación \$	Variación %	Participación %
INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO	1.411	365.183	363.772	25781%	14%
CRÉDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES	1.514.866	1.518.463	3.597	0,2%	56%
CUENTAS POR PAGAR	34.655	30.318	(4.338)	-13%	1%
OTROS PASIVOS	831.033	787.967	(43.066)	-5%	29%
TOTAL PASIVO	2.381.965	2.701.931	319.965	13%	100%

Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

Los pasivos en el último semestre ascendieron a \$2.701.930,8 registrando un incremento del 13,4% con respecto al primer semestre de 2020.

De acuerdo con su nivel de relevancia, el rubro de Créditos de Bancos se incrementó en el segundo semestre de 2020 en \$3.596,5 millones como consecuencia de los intereses causados y los desembolsos realizados del Banco Mundial durante el período así: US\$3.225.940,24 y US\$2.517.710,00 del contrato BIRF 8701, recursos destinados para el componente 1 categoría 2 pasaporte a la ciencia y componente 2 ecosistema científico respectivamente. Estos incrementos fueron contrarrestados en gran proporción por el pago del servicio a la deuda en el mes de octubre de 2020.

De otra parte, dentro de los pasivos más relevantes se ubican los otros pasivos \$ 787.966,9, los cuales disminuyeron en \$-43.065,7 como consecuencia de los intereses recibidos de la Nación que fueron amortizados en su totalidad al cierre de diciembre.

Estos otros pasivos están conformados principalmente por: comisiones recibidas por anticipado por concepto de administración de recursos en \$5.303,0, los aportes realizados por beneficiarios de créditos al fondo de garantía por muerte e invalidez, fondo de garantías codeudor, y los aportes de las IES al fondo de sostenibilidad \$351.969,9; acompañados de los intereses de los créditos generados en época de estudios que forman parte del nuevo capital y su amortización se hace en forma proporcional a los valores efectivamente recaudados afectando el estado de resultados por \$423.456,4.

Es importante mencionar que el rubro de instrumentos financieros al cierre de 2020 registra un incremento importante, debido a la emisión de bonos sociales por valor de \$363.972,3

Para el caso de las cuentas por pagar, la disminución en \$ -4.337,7 con respecto a junio de 2020, se da principalmente por los importes relacionados con los proveedores que están pendiente de pago.

Finalmente, el pasivo del ICETEX está conformado en un 56,2% por las obligaciones que se tienen con la banca multilateral – Banco Mundial, 13,5% por títulos de inversión en circulación incluye Bonos Sociales y títulos Tae sobre estos últimos es necesario mencionar que los cupones desde julio de 2019 se encuentran vencidos, por lo cual no generan valoración adicional, cuentas por pagar a proveedores con el 1,1% y los otros pasivos con el 29,2%.

Patrimonio

El patrimonio del ICETEX tuvo un crecimiento importante en el último semestre de 2020, el cual está enmarcado por las utilidades alcanzadas en el segundo semestre de 2020 en \$266.509,8, el capital social en \$59.418,9 por nuevas capitalizaciones, el superávit en \$5.512,0 por concepto de revaluación de activos, todo esto permitió que el patrimonio cerrara con crecimiento del 9,0%.

CONCEPTO	jun-20	dic-20	Variación \$	Variación %	Participación %
CAPITAL SOCIAL	1.857.952	1.917.371	59.419	3%	48%
RESERVAS	1.096.611	1.096.611	-	0%	27%
SUPERÁVIT O DÉFICIT	120.025	125.537	5.512	5%	3%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	586.690	586.690	-	0%	15%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.443	270.953	266.510	5998%	7%
TOTAL PATRIMONIO	3.665.721	3.997.162	331.441	9%	100%

Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

Estado de Resultados

Se hace necesario observar los resultados del ICETEX bajo un bajo panorama coyuntural como lo fue el período 2020, razón por la cual se hace comparativo con el año 2019.

Durante el año 2020, el ICETEX estuvo atento a cumplir las instrucciones impartidas por el Gobierno Nacional y continuó adelantando su actividad crediticia en el marco del Plan de Transformación que adelanta en cumplimiento del cual se siguen desarrollando proyectos tendientes a fortalecer la Entidad en sus aspectos operativo, tecnológico, administrativo, financiero y de servicio, con el fin de proporcionar a nuestros beneficiarios una oferta de valor acorde con sus condiciones económicas y de alcanzar los objetivos y metas trazados.

Con la expedición del Decreto 467 de Marzo 23 de 2020, se dictan medidas de urgencia en materia de alivios para beneficiarios del Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior - ICETEX, habilita a la entidad para otorgarles auxilios para quienes así lo requieran.

El plan de Auxilios Temporales contempla 4 medidas principales: Período de gracia en cuotas de créditos vigentes, Reducción transitoria de intereses al valor del IPC, Ampliación de plazos en los planes de amortización, Otorgamiento de nuevos créditos para el segundo semestre de 2020 sin deudor solidario.

Bajo este panorama ICETEX brindó en 2020 mayores y mejores oportunidades a los colombianos en el acceso, permanencia y culminación de sus estudios de educación superior en Colombia o en el exterior, contribuyendo a prevenir la deserción universitaria

Si observamos en conjunto lo que fue el año 2020 frente al período 2019, En el período 2020, los ingresos del ICETEX fueron de \$902.340,9 millones, \$4.492,1 millones más que los obtenidos en el año anterior, mientras que los gastos fueron de \$631.387,7 millones, \$66.236,3 millones más que en el período 2019.

Cifras Millones de pesos				
CONCEPTO	Dic-19	dic-20	Variación \$	Variación %
Intereses de cartera y valoración de inversiones	701,467	713,524	12,057	2%
Gastos por Intereses	114,311	121,847	7,536	7%
Margen financiero bruto	587,156	591,678	4,522	1%
Deterioro de activos financieros cartera de créditos y cuentas por cobrar - neto	251,259	316,912	65,653	26%
Margen financiero bruto, neto	335,897	274,766	(61,131)	(18%)
Ingresos por comisiones, neto	86,459	99,903	13,444	16%
Por operaciones de cambio neto, neto	3	34	31	1083%
Otros Ingresos	50,454	67,501	17,047	34%
Gastos Administración	140,116	171,250	31,134	22%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 332,697	\$ 270,954	\$ (61,743)	(19%)

Fuente: VF - Contabilidad

Sin embargo, el año 2020 registró un comportamiento positivo con utilidades netas de \$270.953,3 millones, que con respecto al año anterior presentó una disminución de (\$ 61.744,2) millones.

- INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE RENTABILIDAD, EFICIENCIA Y CALIDAD DE LA CARTERA 2020-12	
ROA ^{1/}	4,4%
ROE ^{2/}	7,2%
Calidad de la cartera ^{3/}	9,1%
Cubrimiento de la cartera (total cartera Vencida) ^{4/}	188,2%
Razón castigos de cartera ^{5/}	5,4%

Fuente: VF - Contabilidad

1/ Utilidad del período / Activos promedio

2/ Utilidad del período / patrimonio promedio

3/ Cartera Vencida / Cartera Bruta

4/ Provisiones de Cartera / Cartera Vencida total

5/ capital de los créditos castigados / capital de todos los créditos de la vigencia

Tanto la rentabilidad del activo (4.4%) como la rentabilidad del patrimonio (7.2), continúan presentando buen desempeño, a pesar de que se han hecho estimaciones rigurosas en la constitución de provisiones que impactan los resultados de la entidad.

El ICETEX continúa teniendo un reto muy importante para generar estrategias que incentiven el pago cumplido de las obligaciones y por ende un buen comportamiento de su cartera.

- INFORME FINANCIERO DEL FONDO DE SOSTENIBILIDAD

Los saldos al 31 de diciembre de 2020 fueron los siguientes:

Cifras millones de pesos

DETALLE	VALOR
SALDO A 30 DE JUNIO DE 2020	168.872
Aporte IES	18.888
Aporte ICETEX	18.888
Rendimientos bancarios	165
Valoración de inversiones	3.502
Recaudo cartera castigada	2.647
Nuevas inversiones	-9.222
Utilización del Fondo	-26.744
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	176.996

Fuente: VF- Contabilidad

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. ENTRADAS EN EFECTIVO (INGRESOS)

A diciembre 31 de 2020, los ingresos solicitados al Banco Mundial y recibidos para el desarrollo del Programa, son los siguientes:

Cifras en millones de pesos

ENTRADAS EN EFECTIVO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2020	MOVIMIENTO 2020 – 2	SALDO A 30 DE DICIEMBRE 2020**
Recursos del Empréstito ICETEX – Reembolsos	333.100	11.775	344.875
Recursos del Empréstito - Anticipos MinCiencias	88.513	9.190	97.704
Total Entradas Efectivo	421.613	20.965	442.579

Fuente: UCP

** Recursos del Empréstito ICETEX – Reembolsos están presentados según conversión de deuda y los recursos del Empréstito - Anticipos MinCiencias están presentados según monetización.

Los recursos girados por el Banco Mundial por el método de Reembolso corresponden al componente uno “Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado” de pagos realizados con recursos del ICETEX.

Los recursos girados por el Banco Mundial por el método de Anticipo corresponden al componente dos “Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico” cuya ejecución se realiza a través de MINCIENCIAS.

El 18 de agosto se realizó la monetización del desembolso que ingresó el 15 de junio de 2020, se actualiza este ingreso en pesos con el TRM de monetización de 3.787,5 en el corte al 30 de junio del 2020 (Saldo acumulado anterior).

En este sentido, se actualiza la Cuenta Designada en saldos efectivo de apertura según el TRM de monetización de 3.787,5 a \$20.129.403.525 así como el cálculo de las cuentas por Cobrar (Reembolso) reportado al 30 de junio de 2020.

En el período informado hubo un desembolso por reembolso y otro por anticipo, los cuales al 31 de diciembre se monetizaron y se calcularon con una tasa de 3.650,50.

- SOLICITUDES DE DESEMBOLSO

Es responsabilidad de la Vicepresidencia Financiera del ICETEX la preparación de las solicitudes de reembolso, con apoyo del Contador del Programa y el visto bueno de la

Coordinación del Programa (UCP), siguiendo los lineamientos establecidos en la carta de desembolsos del préstamo.

La decisión de los montos y el período a justificar en las solicitudes de reembolso son determinados por las necesidades de liquidez de la Entidad, determinadas por el Comité de Activos y Pasivos.

Las solicitudes de reembolso son preparadas y presentadas en Pesos, con la información de los pagos a estudiantes bajo el Programa PACES, sean estos pagados directamente a los estudiantes o a través de las IES, información conciliada con los controles del Programa en Cuentas de Orden.

- CONVERSION DE DEUDA

Los recursos recibidos en dólares que ingresan a la cuenta bancaria del ICETEX se convierten a pesos colombianos con la tasa de cambio representativa del mercado (T.R.M.) de la fecha de ingreso y posteriormente, se ajustan a la tasa de conversión de deuda.

CREDITO BIRF 8701-CO							
FECHA	No. DE SOLICITUD	MODALIDAD	DOLARES		MILLONES DE PESOS		
			VALOR SOLICITUD	VALOR DESEMBOLSADO	VALOR SOLICITUDES	VALOR DESEMBOLSADO	VALOR MONETIZADO
1/12/2017	1	Anticipo	457.127	457.127	1.374	1.374	1.299
20/12/2017	2	Reembolso	17.334.836	17.391.871	51.520	51.542	49.410
21/02/2018	3	Reembolso	36.611.301	36.681.922	104.782	104.362	104.910
10/07/2018	4	Reembolso	26.823.790	26.823.790	77.090	77.282	82.886
28/08/2018	5	Anticipo	7.415.302	7.415.302	21.990	21.759	22.799
27/12/2018	6	Anticipo	7.874.666	7.874.666	25.186	25.905	24.436
12/07/2019	7	Anticipo	654.404	654.404	2.099	2.092	2.244
13/09/2019	9	Reembolso	11.102.417	11.102.417	37.402	37.295	38.002
6/11/2019	10	Anticipo	5.300.000	5.300.000	17.698	18.200	17.607
15/06/2020	11	Anticipo	5.314.694	5.314.694	19.362	19.973	20.129
15/06/2020	12	Reembolso	3.182.216	3.072.656	11.593	11.548	11.638
23/09/2020	13	Anticipo	2.517.710	2.517.710	9.323	9.190	9.190
23/09/2020	13	Reembolso	3.291.202	3.225.940	12.226	12.301	11.775
Totales BIRF 8701			127.879.665	127.832.499	391.645	392.823	396.325
CREDITO BIRF 8836-CO							
12/09/2019	8	Reembolso	13.923.493	13.923.493	46.818	46.957	46.254
TOTALES			141.803.158	141.755.992	438.463	439.780	442.579

Fuente: VF - Contabilidad / UCP

Por el método de reembolso, en el período 2020 – 2 se realizó una solicitud para el componente Créditos Educativos de posgrado (Pasaporte a la Ciencia), categoría 1.2 por valor de US\$3.225.940,24

Para el componente dos Ecosistema Científico, en el período 2020 – 2 se realizó una solicitud de anticipo por US\$2.517.710.

Estos últimos dos desembolsos se monetizaron a una tasa de \$3.650,20

El valor acumulado de las solicitudes de anticipo, para este componente, corresponde al 48% del total establecido en el contrato de empréstito. El balance de los desembolsos del crédito BIRF 8701 por categoría de inversión, es el siguiente:

Cifras en dólares

PACES EMPRESTITO BIRF 8701 – CO					
Categorías de Inversión	Valor asignado	Valor desembolsado	Valor por solicitar	% Solicitado	% por Solicitar
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado	104.000.000,00	98.298.596,38	5.701.403,62	95%	5%
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	92.000.000,00	92.000.000,00	0,00	100%	0%
1.2 Créditos Condonables para Posgrado -Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	12.000.000,00	6.298.596,38	5.701.403,62	52%	48%
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico	56.000.000,00	29.533.903,11	26.466.096,89	53%	47%
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - (Categoría 3A)	53.400.000,00	27.579.243,73	25.820.756,27	52%	48%
2.2 Nivel Central (Categoría 3B)	2.600.000,00	1.954.659,38	645.340,62	75%	25%
TOTAL EMPRÉSTITO BIRF 8701-CO	160.000.000,00	127.832.499,49	32.167.500,51	80%	20%

Fuente: ICETEX - UCP

Crédito BIRF 8836 – CO

PACES EMPRESTITO BIRF 8836 – CO					
Categorías de Inversión	Valor asignado	Valor desembolsado	Valor por solicitar	% Solicitado	% por Solicitar
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado	160.000.000,00	13.923.492,67	146.076.507,33	9%	91%
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	148.000.000,00	13.923.492,67	134.076.507,33	9%	91%
1.2 Créditos Condonables para Posgrado -Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0%	100%
TOTAL EMPRÉSTITO BIRF 8836-CO	160.000.000,00	13.923.492,67	146.076.507,33	9%	91%

En el período del 1 de julio al 31 de diciembre de 2020 no se realizaron desembolsos del crédito 8836-CO.

- CUENTAS BANCARIAS EXCLUSIVAS DEL PROGRAMA

Las siguientes son las cuentas bancarias exclusivas donde se consignan y manejan los recursos en el ICETEX, el FFJC – La previsora, el administrador y las IES Ancla:

Cifras en millones de pesos

ICETEX / ADMINISTRADOR / IES ANCLA	BANCO	CUENTA BANCARIA No.	SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE 2020
ICETEX Cuenta designada USD	Citibank	3638-0201	0
FFJC - La Previsora	BBVA	200.041.960	1.681
Tecnalia	Bancolombia	612-881456-78	866
Universidad Industrial de Santander	Banco de Occidente	657-87173-7	3.478
Universidad Nacional de Colombia	Banco de Occidente	405-87275-5	4.188
Universidad Pontificia Bolivariana	Bancolombia	551-857295-58	6.778
Universidad de Caldas	Bancolombia	623-000127-74	5.348
Universidad Javeriana, Bogotá	BBVA	309.042.950	7.354
Universidad de Antioquia	Bancolombia	199.768.816	5.855
Universidad Javeriana, Cali	BBVA	300.002.938	5.989
Universidad del Rosario	BBVA	309.041.424	5.850
Totales recursos BIRF 8701-CO			47.387
ICETEX Cuenta Monetización	BBVA	90.200.040.087	182
Total otros recursos			182

Fuente: ICETEX - UCP

2. EJECUCION DE RECURSOS

- COMPONENTE CRÉDITOS EDUCATIVOS

Con recursos BIRF la ejecución para este Componente, presenta ejecución en la categoría Créditos Educativos para Pregrado por valor de \$157.720,2 millones y para la categoría Créditos Condonables para Posgrado – Pasaporte a la Ciencia, por valor de \$7.343,3 millones. El movimiento de la contrapartida para la categoría Créditos Educativos para Pregrado en este período es por \$374.355,3 millones.

La ejecución del período informado, para este componente, se resume así:

RECURSO	CONCEPTO	VALOR (EN MILLONES \$)	TOTAL RECURSO
BIRF 8701-CO	Créditos Educativos para Pregrado	157.720	165.063
	Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia	7.343	
Contrapartida	Recursos ICETEX	71.558	374.355
	Recursos Contrapartida Nación	292.378	
	Recursos Alianzas	10.386	
	Recursos IES	33	

Total Ejecución del Período Componente Créditos Educativos

539.418

Fuente: Aplicativo financiero Apoteosys

- COMPONENTE AUMENTO DE CALIDAD DE LAS INSTITUCIONES Y PROGRAMAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR - ECOSISTEMA CIENTÍFICO

MINCIENCIAS presenta a la UCP en el ICETEX, un reporte denominado “Relación de Gastos Consolidados” en los que se muestran por fecha, para cada una de las dos categorías, los gastos individuales en los que se ha incurrido en el desarrollo de este componente.

La UCP en el ICETEX, registra la ejecución expresada en dólares, teniendo como base de control, los gastos relacionados en dicho reporte. Se incluye en el reporte, cronológicamente el valor del giro correspondiente en pesos y en dólares con la respectiva tasa de monetización. Al valor girado, se le van descontando uno a uno los gastos, en pesos y en dólares² presentados por fecha de pago, hasta agotar el monto desembolsado.

Los siguientes son los giros efectuados al FFJC, con las respectivas tasas de monetización que se han realizado al 31 de diciembre de 2020:

Cifras en millones de pesos

CATEGORIA	FECHA GIRO	VALOR GIRADO POR ICETEX	TASA MONETIZACION
		(Millones de \$)	
3B Nivel Central	19/02/2018	\$ 1.299	\$ 2.841,00
3A Alianzas	29/10/2018	\$ 20.852	\$ 3.074,60
3B Nivel Central	29/10/2018	\$ 1.947	\$ 3.074,60
3A Alianzas	27/03/2019	\$ 24.436	\$ 3.103,00
3B Nivel Central	30/10/2019	\$ 2.244	\$ 3.429,00
3A Alianzas	27/12/2019	\$ 17.607	\$ 3.322,00
3A Alianzas	16/09/2020	\$ 20.129	\$ 3.787,50
3A Alianzas	10/12/2020	\$ 8.425	\$ 3.650,50
3B Nivel Central	10/12/2020	\$ 765	\$ 3.650,50
Totales		97.704	

Fuente: UCP

Una vez realizada la revisión a los gastos acumulados presentados por MINCIENCIAS, se estableció por parte del ICETEX – UCP, que el valor de la ejecución con recursos BIRF, para el período informado (2020-2) es por valor de \$14.360 millones de pesos, la que acumulada corresponde a \$43.717 millones de pesos. En dólares, la ejecución acumulada de este componente equivale a USD 14.063.294

² Al valor en pesos del gasto se le aplica la respectiva tasa de monetización para saber el valor en dólares del gasto.

En el siguiente resumen se presenta la ejecución acumulada de este componente, en pesos (millones) y en dólares:

Cifras en millones de pesos y en dólares

Categoría / Alianzas	Acumulado junio 2020		2020-II		Acumulado diciembre 2020	
	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior-Ecosistema Científico	29.357	9.538.781	14.360	4.524.512	43.717	14.063.294
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	25.729	8.339.360	13.651	4.315.342	39.380	12.654.702
Alianza 1: Universidad de Caldas	4.341	1.412.044	1.066	327.354	5.407	1.739.399
Alianza 2: Universidad Industrial de Santander	4.903	1.594.796	2.246	679.724	7.149	2.274.520
Alianza 3: Universidad Nacional de Colombia - Medellín	4.495	1.461.854	2.005	626.346	6.500	2.088.200
Alianza 4: Universidad Pontificia Bolivariana	3.291	1.070.339	1.247	405.490	4.538	1.475.829
Alianza 5: Universidad Colegio Mayor Nuestra Señora del Rosario	2.895	932.846	1.465	472.174	4.360	1.405.020
Alianza 6: Pontificia Universidad Javeriana - Bogotá	1.561	503.169	1.272	409.865	2.833	913.034
Alianza 7: Pontificia Universidad Javeriana - Cali	1.479	476.663	2.626	846.428	4.105	1.323.091
Alianza 8: Universidad de Antioquia	2.624	845.529	1.498	482.795	4.122	1.328.324
GMF - Desembolsos IES Ancla	140	42.120	226	65.165	366	107.286
2.2- Nivel Central (Categoría 3B)	3.628	1.199.422	709	209.170	4.337	1.408.592

Fuente: IFRS MINCIENCIAS - UCP

La ejecución de las Alianzas está dada por gastos administrativos, honorarios de consultores y salidas de campo (reuniones con IES de las alianzas e investigadores), entre otros.

- EJECUCION IES ANCLA FRENTE A DESEMBOLSOS

Cifras en pesos

NOMBRE IES ANCLA	VALOR DEL DESEMBOLSO*	VALOR JUSTIFICADO A 30 DE NOVIEMBRE	SALDO POR JUSTIFICAR	EJECUCION ACUMULADA VS DESEMBOLSO
Contrato 210-2018 UNAL	13.290.367.241,00	6.499.960.234,14	6.790.407.006,86	48,9%
Contrato 211-2018 UPB	11.193.158.354,00	4.537.584.901,45	6.655.573.452,55	40,5%
Contrato 212-2018 UIS	13.312.524.132,00	7.149.384.602,28	6.163.139.529,72	53,7%
Contrato 213-2018 UCaldas	13.282.761.761,00	5.407.479.219,29	7.875.282.541,71	40,7%
Contrato 217-2018 UPJC	9.891.164.952,00	4.105.551.933,37	5.785.613.018,63	41,5%

NOMBRE IES ANCLA	VALOR DEL DESEMBOLSO*	VALOR JUSTIFICADO A 30 DE NOVIEMBRE	SALDO POR JUSTIFICAR	EJECUCION ACUMULADA VS DESEMBOLSO
Contrato 218-2018 UdeA	9.881.992.918,00	4.121.788.833,50	5.760.204.084,50	41,7%
Contrato 220-2018 URosario	9.898.818.334,00	4.359.776.269,20	5.539.042.064,80	44,0%
Contrato 221-2018 UPJB	9.899.332.770,00	2.833.144.914,56	7.066.187.855,44	28,6%
TOTAL	90.650.120.462,00	39.014.670.907,79	51.635.449.554,21	43,0%

Fuente: IFRS MINICIENCIAS

En la categoría de 3A también se ha justificado un valor de 365.549.925,11 correspondiente a gastos de GMF para una ejecución total de la categoría 3A de 39.380.220.832,90

El valor de los desembolsos incluye los efectuados en diciembre de 2020 a las IES: UNAL, UIS y UCaldas.

- Novedad reportada desde Miniciencias-FFJC para realizar el Desembolso No 2 – a las IES de la Convocatoria 778 de 2017

Los recursos no se trasladaron paralelamente en la fecha de realización de los pagos a las IES Ancla, por lo que la Fiduprevisora indicó lo siguiente:

El 24 de enero de 2020, se radicó en las instalaciones de la fiduciaria la orden de giro No.1758 con los pagos de los contratos 210, 211, 212, 213 del 2018, por valor de \$17.444.489.550, correspondientes al convenio tripartito 677-2017, los cuales, por solicitud del fideicomitente, deberían ser tramitados con carácter urgente.

Para realizar el pago el día 28 de enero de 2020, se hizo transferencia desde la Cuenta de Ahorros No. 309041945 del Banco BBVA de La Fiduprevisora a la cuenta pagadora 309041xxx de la Fiduprevisora, y no desde la Cuenta de Ahorros No 309041960 del FFJC (donde se reciben los recursos desembolsados del ICETEX).

Como parte del proceso de conciliación bancaria que se realizó, una vez se contó con los extractos bancarios en los primeros días del mes de febrero de 2020, se evidenció que la transferencia no se había realizado desde la cuenta de ahorros del FFJC (ICETEX).

Dado lo anterior, el 6 de febrero de 2020 se hizo el traslado de los recursos desde la Cuenta de Ahorros No 309041960 del Banco BBVA (ICETEX), a la Cuenta de Ahorros No 309041945 de La Fiduprevisora.

Con relación a los rendimientos generados en el banco en la cuenta del FFJC, se informó que el traslado de los rendimientos se realizó el 10/03/2020 por valor de \$ 14.907.750,85 y la tasa de intereses correspondió al 3.50% EA.

Finalmente, la Fiduciaria indicó que, dada la situación, implementó mayores puntos de control en los procedimientos, realizando doble validación para los pagos efectuados desde

la cuenta del FFJC (ICETEX).

- EJECUCION NIVEL CENTRAL FRENTE A LOS DESEMBOLSOS.

La ejecución acumulada del Nivel Central está determinada por los siguientes gastos:

Cifras en miles de pesos

CATEGORIA GENERAL	CATEGORIA GASTO ESPECÍFICA	ACUMULADO A JUNIO 2020	SEMESTRE II 2020	TOTAL
Equipo Unidad Ejecutora	Especialista de Adquisiciones	386	100	486
	Especialista Financiera	328	90	418
	Contador/ Personal de apoyo financiero	244	52	296
	Técnico Salud	142	39	181
	Técnico Bioeconomía	64	32	96
	Personal de apoyo adquisiciones	365	164	529
	Personal de apoyo financiero	125	49	174
	Personal de apoyo fortalecimiento institucional	114	52	166
Paneles de Evaluación	Evaluación por pares	424	112	536
	Logística de Paneles	165	-	165
	Gastos de Viaje – Tiquetes	173	-	173
Visitas de Seguimiento / Evaluación	Tiquetes	83	-	83
	Gastos de Viaje	60	-	60
Administración Ecosistema Científico	% de Administración del Componente de Ecosistema Científico	234	6	240
Otros	GMF y Gastos Bancarios*	419	13	406
	GMF ICETEX – FFJC	-	-	-
	Provisión logística para actividades con IES Ancla	12	-	12
	Licencias GPS	287	26	313
	Imprevistos	3	-	3
Total Gastos Nivel Central		3.628	709	4.337

Fuente: IFRS MINCIENCIAS

- DESEMBOLSOS RECIBIDOS CORRESPONDIENTES AL NIVEL CENTRAL

Teniendo en cuenta que lo que se solicita al Banco en USD es lo que se asigna a cada categoría y el proceso de conversión para manejo en pesos se realiza con la tasa de monetización, se realiza una distribución en este sentido lo que representa los siguientes montos desembolsados en pesos y dólares de nivel central:

Cifras en pesos y dólares

FECHA SOLICITUD	MONTO SOLICITADO \$COP	MONTO DESEMBOLSADO USD	TRM DE DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO COP	FECHA DE DESEMBOLSO
1/11/2017	\$ 1.374.014.827	USD 457.127,26	\$ 2.841,0	\$ 1.298.698.545,66	19/02/2018
1/08/2017	\$ 1.878.345.576	USD 633.409,94	\$ 3.074,6	\$ 1.947.482.216,37	26-29/10/18
6/06/2019	\$ 2.099.105.000	USD 654.403,85	\$ 3.429,0	\$ 2.243.950.801,65	30/10/2019
14/08/2020	\$ 776.587.013	USD 209.718,33	\$ 3.650,5	\$ 765.576.760,32	10/12/2020
TOTALES		USD 1.954.659,38		\$ 6.255.708.324,00	

Fuente: IFRS MINCIENCIAS-UCP

A continuación, se relaciona el total de desembolsos recibidos por parte del ICETEX, menos el valor ejecutado a través del nivel central, a la fecha del presente informe:

Cifras en pesos

VALOR DEL DESEMBOLSO	VALOR JUSTIFICADO A 31 DE DICIEMBRE	SALDO POR JUSTIFICAR	EJECUCION ACUMULADA
\$ 6.255.708.324	\$ 4.336.789.350	\$ 1.918.918.974	69%

Fuente: IFRS MINCIENCIAS

- JUSTIFICACIÓN DE GASTOS DE MODALIDAD DE ANTICIPO (ECOSISTEMA CIENTÍFICO)

En el período, se presentó al Banco Mundial justificación de gastos presentados por MINCIENCIAS desde el 1 de enero y el 30 de junio de 2020 de categoría de 3B y desde el 1 de diciembre de 2019 al 30 de junio de 2020 de la categoría 3A equivalentes a USD 5.090.834,34

Las justificaciones presentadas al Banco Mundial a través del sistema Client Connection son:

Cifras en dólares

Justificación No.	Fecha Presentación	2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico		Total Justificaciones USD
		2.1 Alianzas (Categoría 3A)	2.2 Nivel Central (Categoría 3B)	
1	7/12/2018	0	372.372,63	372.372,63
2	30/04/2019	55.389,38	179.546,34	234.935,72
3	20/09/2019	752.014,39	241.385,32	993.399,71
4	11/06/2020	2.635.607,47	211.631,56	2.847.239,03
5	31/10/2020	4.896.348,61	194.485,73	5.090.834,34
Totales		8.339.359,85	1.199.421,58	9.538.781,43

Fuente: UCP

La justificación de gastos por USD4.524.512. correspondientes al período con corte al 30 de noviembre de categoría 3A y a 31 de diciembre de 2020 de categoría 3B, serán presentados por la UCP al Banco Mundial, en abril de 2021.

- EJECUCIÓN CONTRAPARTIDA MINCIENCIAS

Mediante oficio No. 20173000127681 del 09 de agosto de 2017, MINCIENCIAS le informa a ICETEX que el valor de la contrapartida para la ejecución del Componente Ecosistema Científico es de \$5.232.744.253,00, lo anterior con el fin de incluir dicha información en el Convenio Especial de Cooperación No. 20170356 (numeración ICETEX), No. 677-2017 (numeración MINCIENCIAS), suscrito entre el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez – ICETEX, el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS y el Fondo Francisco José de Caldas, el 22 de septiembre de 2017.

Con corte a 31 de diciembre de 2020, se ha ejecutado contrapartida por valor de COP\$2.999 millones de pesos, así:

Cifras en millones de pesos

Recursos Asignados	Millones de COP
Dirección General	25
Subdirección	42
Recurso Humano	2.066
Sistemas de Información	27
Difusión y Divulgación en Temas de CTel	19
Real State	726
Dirección de Fomento a la Investigación	94
	2.999

Fuente: MINCIENCIAS UGBM

3. COMPONENTE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

Este componente permite fortalecer las prácticas de gestión del ICETEX, explorar nuevas alternativas para ser más eficiente, y llevar a cabo una evaluación de impacto con el fin de mejorar la capacidad de la Entidad a través de asistencia técnica, desarrollos tecnológicos, capacitaciones, monitoreo del Programa, entre otras.

Mediante contrato No. 2016 0402 del 15 de diciembre de 2016 firmado con la Unión Temporal ICETEX 2016, se dio inicio al desarrollo de un Software de sistema de información CORE FX bancario, como alternativa para mejorar los procesos de Crédito, Cartera, Cobranzas, Fondos y otros procesos de la operación misional de la entidad.

Estos gastos incluidos los relacionados con la contratación de personal para el desarrollo de la operación serán reconocidos al cierre de cada período contable.

4. CUENTAS POR COBRAR - REEMBOLSO

A diciembre 31 de 2020 se observa en el estado de inversión acumulada una cuenta por cobrar que asciende a la suma de \$552.874 millones de pesos, correspondientes, a gastos financiables incurridos con recursos de ICETEX que, a esta fecha, quedan pendientes de restitución por el método de reembolso.

Esta cuenta por cobrar es el resultado de restarle a lo ejecutado como inversión del componente Créditos Educativos (\$897.749 millones) lo correspondiente por reembolsos (\$344.875 millones).

5. CUENTAS POR COBRAR IES

A 30 de noviembre las IES Ancla UNAL, UIS, UdeA y PUJB, giraron recursos que están pendientes por legalizar y otros conceptos por reintegrar a las cuentas de los programas, así:

Cifras expresadas en pesos

ENTIDAD	ANTICIPOS GIRADOS	OTROS
210 - 2018 UNAL	28.714.400,00	2.601,65
212 - 2018 UIS	4.000.000,00	89.250,00
218 - 2018 UdeA	-	3.857.410,00
221 - 2018 PUJB	74.241.000,00	-
	106.955.400,00	3.949.261,65
	110.904.661,65	

Fuente: IFRs Minciencias

6. RENDIMIENTOS FINANCIEROS

A continuación, se relacionan los rendimientos financieros acumulados generados por las IES Ancla a 30 de noviembre de 2020, del administrador de recursos Fundación Tecnalia Colombia y del FFJC a 31 de diciembre de 2020:

Cifras en millones de pesos

ICETEX / ADMINISTRADOR / IES ANCLA	VALOR
FFJC - La Previsora	172
Tecnalia	18
Universidad Nacional de Colombia	277
Universidad Pontificia Bolivariana	123
Universidad Industrial de Santander	169
Universidad de Caldas	320
Universidad Javeriana Cali	203
Universidad de Antioquia	98
Universidad del Rosario	311
Universidad Javeriana Bogotá	362
Total rendimientos	2.053

Fuente; EGBM MINCIENCIAS

Los rendimientos generados en las cuentas del FFJC, Administrador y en las IES, son informados por MINCIENCIAS en los reportes trimestrales.

7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre ascienden a \$5.229.361 por retenciones causadas y no pagadas por el administrador de los recursos del Nivel Central-Tecnalia.

8. ANTICIPO A CONTRATOS Y PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta en el balance asciende a \$53.597,5 millones equivalentes a los giros efectuados a MINCIENCIAS FFJC en desarrollo del componente Ecosistema Científico, menos las legalizaciones presentadas y registradas en la contabilidad del ICETEX.

Cifras en millones de pesos

Anticipo ICETEX a MINCIENCIAS	
Girado	Legalizado
1.298,7	524,8
22.700,9	533,1
24.339,9	571,9
2.235,0	130,7
17.536,5	908,4
20.129,4	2.149,9
9.074,1	4.058,9
	4.721,3
	15.757,5
	8.218,3
	6.142,2
\$97.314,5	\$43.717,0

Fuente: VFN - Contabilidad

9. IMPACTO COVID 19

El efecto de la Pandemia en la ejecución técnica y financiera en el proyecto PACES en la vigencia 2020, está representada en:

- Otorgamiento, legalización y renovación de créditos: teniendo en cuenta que, en los procesos de otorgamiento y legalización de los créditos educativos ofrecidos y la renovación de los que en vigencias anteriores fueron adjudicados a los estudiantes, no se podían desarrollar actividades de asesoramiento, recepción de documentos, solución de inconvenientes de forma presencial, el ICETEX implementó a través de la Oficina Comercial y de Mercadeo los instrumentos y canales no presenciales necesarios para poder ofrecer a los estudiantes alternativas para la atención de los diferentes requerimientos y procesos que se deben adelantar hasta el momento en que se da la viabilidad jurídica o actualización de la información de renovación, para proceder al desembolso de los créditos.
- Auditoría proyecto PACES 2019: debido a los cierres de las Instituciones de Educación Superior IES y de las entidades que participan del proyecto como resultado de los confinamientos decretados por el Gobierno Nacional y las autoridades locales, gran parte de las visitas se debieron posponer frente a los cronogramas iniciales establecidos por EY, así mismo dichas visitas debieron realizarse de manera virtual con los inconvenientes que esto representó para todas las entidades al no tener implementada una infraestructura completamente dedicada a ejecutar todos los procesos de manera digital.
- Entrega de Informes financieros y financieros auditados al Banco Mundial: dadas las circunstancias y afectaciones por la emergencia y que estos informes deben ser revisados y consolidados en un lapso que garantice la correcta entrega de

información al Banco Mundial, no era posible su entrega definitiva en la fecha inicialmente prevista y se obtuvo autorización del Banco Mundial para entregar los informes hasta 30 de septiembre del 2020.

El efecto de la Pandemia en la ejecución técnica y financiera en el proyecto PACES en la vigencia 2020 para el caso específico de Ecosistema Científico estuvo representado en:

- Los Equipos financieros de las IES Ancla funcionaron remotamente desde sus casas, sin afectar los procesos administrativos en cada Universidad.
- Desde Minciencias, se dio la siguiente directriz para las IES Ancla: a partir de marzo de 2020 y hasta que se levante el período de emergencia sanitaria por COVID 19, volviendo a la normalidad con relación a las actividades presenciales en todo el territorio nacional, los Informes financieros (IFR) podrán ser presentados por las IES Ancla a Minciencias o a la Supervisión de cada contrato de forma electrónica, garantizando cada uno de los soportes de la operación; una vez finalizado el período señalado, deberán ser radicados en Minciencias.
- Se notó disminución de las proyecciones financieras tanto en especie como en contrapartida.
- Se presentaron diferencias entre lo presupuestado y lo ejecutado, ya que la Pandemia afectó:
 - o El inicio de algunos procesos de selección, los tiempos de procedimientos y la ejecución de los contratos, en cuanto a las entregas y pagos. En particular se presentaron dificultades en los procesos de adquisiciones, en cuanto a la gestión administrativa al interior de las IES, la recepción de los bienes comprados, la disponibilidad de materiales e insumos, y los procesos de importación de equipos.
 - o En respuesta el grado de parálisis de la operación técnica de los programas, como respuesta al aislamiento a nivel nacional se afectaron salidas de campo, viajes, importaciones y eventos académicos.
 - o Para algunas operaciones, debido a la acelerada devaluación del peso colombiano frente al dólar, se incrementó en el costo de los materiales y los equipos de laboratorio.

10. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

- Los gastos presentados por MINCIENCIAS del Componente Ecosistema Científico, con corte al 31 de diciembre de 2020 de las IES y con corte al 30 de noviembre del Nivel Central, fueron justificados al Banco Mundial el 30 de abril de 2021.
- De acuerdo con los IFRs de MINCIENCIAS, a 30 de noviembre 2020 la IES Ancla Universidad de Antioquia, presentó informe financiero donde realizó un pago que no cuenta con el soporte suficiente para ser aceptado, esto se identificó a través de muestra aleatoria determinada para revisión de IFRs por parte del EGBM – Equipo Financiero; además de presentar anticipos girados y no justificados y otros conceptos al corte por parte de las IES Ancla UNAL, UIS, y PUJB; así las cosas, la justificación de gastos con corte a la misma fecha presentada, no incluye un pago

justificado por la IES Ancla UdeA; MINCIENCIAS realizará una revisión posterior, para determinar la financiación de dichos pagos y legalización de anticipos, y lo justificarán al ICETEX en el próximo corte.

- El 10 de diciembre de 2020, el FFJC recibió del ICETEX el desembolso solicitado para la categoría A y B, con el cual se realizó el 15 de diciembre a las IES Ancla UNAL, UIS y UCaldas de la convocatoria 778 de 2017, así:

Cifras en pesos

IES ANCLA	VALOR
210_2018 UNAL desembolso No 3 a las IES Ancla	2.849.833.939
212_2018 UIS desembolso No 2 a las IES Ancla	2.850.000.000
213_2018 UCaldas desembolso No 3 a las IES Ancla	2.846.659.663
TOTAL DESEMBOLSO	8.546.493.602

Fuente: EGBM-Equipo Financiero

A 31 de diciembre de 2020, la ejecución de las IES Ancla se presenta con corte al 30 de noviembre, la ejecución de diciembre se reportará en el próximo informe.

PROYECCIÓN DE PAGOS DE IES ANCLA EN DICIEMBRE DE 2020

A 30 de noviembre de 2020 las IES Ancla presentaron proyección de pagos a realizar en el mes de diciembre de 2020, los cuales serán reportados en el informe con corte a marzo de 2021, así:

Cifras expresadas en millones de pesos

IES ANCLA	VALOR
UNAL	750
UPB	272
UIS	350
UCALDAS	317
PUJC	170
UDEA	399
UROSARIO	237
PUJB	267
Total	2.761

Fuente: IFRs MINCIENCIAS



JORGE ENRIQUE MOLINA RAMIREZ
Contador Programa PACES



Reportes IFR's Complementarios:

- 1. Conciliación de la Cuenta Designada (en dólares)**
- 2. Conciliación de la Cuenta Exclusiva (en pesos)**
- 3. Conciliación de la cuenta designada FFJC (enviado por Minciencias)**
- 4. Reporte de desembolsos a las IES Ancla, por fuente financiera.**
- 5. Reporte control de Anticipo Minciencias – IES Ancla**



PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES



Contrato de Emprestito BIRF 8701 y 8836 - CO

(Cifras Expresadas en Dólares Americanos)

Período informado: del 01 de julio a 31 de diciembre de 2020

CONCILIACIÓN DE LA CUENTA DESIGNADA (ANTICIPO A ICETEX)

No DE EMPRESTITO:	BIRF 8701-CO
NOMBRE DEL BANCO:	CITIBANK
NÚMERO DE CUENTA:	3638-0201
MONEDA DE LA CUENTA:	Dólares

1. Depósitos realizados por el BIRF	
2. Menos Documentados por ICETEX	-
3. Saldo por Recuperar	-
4. Saldo al 30/06/2020 según Estado Bancario	5.314.694,00
5. Monto de la Solicitud adjunta No. 1	2.517.710,00
6. MAS monto pendiente de reponer por el BIRF/1	-
7. MAS retiros efectuados aún no solicitados Al BIRF/2	-
8. MENOS montos debitados después de la fecha del estado adjunto *	
9. MENOS RETIROS	7.832.404,00
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	-

11. Discrepancias entre 3 y 10	-
---------------------------------------	----------

Explicación de diferencias y observaciones					
1/ Valor pendiente de reposición por el BIRF					
No. de solicitud No					
No. de solicitud No					-
Total					-

2/ Retiros efectuados aún no solicitados al BIRF					
Recursos en FFJC no desembolsados a Alianzas-Colciencias					-
Recursos desembolsados a Alianzas pendientes de Justificar					
Total					-

Nota: al cierre de junio de 2020 se tenía un saldo USD 5.314.694, en proceso para la operación de conversión de deuda, en septiembre 23 se recibió uno nuevo por USD \$2.517.710 estos dos desembolsos fueron objeto de conversión los días 20 de agosto y 21 de noviembre respectivamente.

Preparó: Contador PACES

VoBo: Coordinación PACES

PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR - PACES



Contrato de Empréstito BIRF 8701 y 8836 - CO

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Período informado: del 01 de julio a 31 de diciembre de 2020

CONCILIACIÓN DE LA CUENTA DESIGNADA (ANTICIPO A ICETEX)

No DE EMPRESTITO:	BIRF 8701-CO
NOMBRE DEL BANCO:	BBVA
NÚMERO DE CUENTA:	309-04008-7
MONEDA DE LA CUENTA:	Pesos

1. Depósitos realizados por el BIRF	
2. Menos Documentados por ICETEX	-
3. Saldo por Recuperar	-
4. Saldo al 30/06/2020 según Estado Bancario	137.447.110,20
5. Monto de la Solicitud adjunta No.	-
6. MAS monto pendiente de reponer por el BIRF/1	-
7. MAS retiros efectuados aún no solicitados Al BIRF/2	-
8. MENOS montos debitados después de la fecha del estado adjunto *	
9. MENOS intereses	
9. MÁS intereses del período	44.237.872,00
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	181.684.982,20
11. Discrepancias entre 3 y 10	(181.684.982,20)

Explicación de diferencias y observaciones

1/ Valor pendiente de reposición por el BIRF

No. de solicitud No							
No. de solicitud No							-
Total							-

2/ Retiros efectuados aún no solicitados al BIRF

Recursos en FFJC no desembolsados a Alianzas-Colciencias	-
Recursos desembolsados a Alianzas pendientes de Justificar	-
Total	-

Nota: Los valores recibidos por Icetex por la modalidad de anticipo están sujetos a un proceso de conversión de deuda. En este sentido, durante este lapso de tiempo dichos recursos generan intereses

Preparó: Contador PACES

VoBo: Coordinación PACES

CFDR



**CONCILIACIÓN DE LA CUENTA DE AHORROS EXCLUSIVA - FFJC
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

No DE PRÉSTAMO:	BIRF 8701-CO
NOMBRE DEL BANCO:	BBVA
NÚMERO DE CUENTA:	309-04196-0
MONEDA DE LA CUENTA:	Pesos

1. Depósitos realizados por el ICETEX	97.703.729.353,89
2. Menos Valores Justificados a ICETEX	37.574.784.972,37
3. Saldo por Justificar	60.128.944.381,52

4. Saldo al 31/12/2020 según Extracto Bancario FFJC	1.680.771.782,54
5. Monto de la presente justificación adjunta No. 13	6.142.225.211,02
6. MAS monto pendiente de reponer por ICETEX	0,00
7. MAS retiros efectuados aún no justificados a ICETEX *	45.706.496.157,72
8. MENOS montos pagados después de la fecha del estado adjunto	0,00
9. MENOS rendimientos financieros*	2.072.717.672,41
10. Total para conciliar con el item 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	51.456.775.478,87

10. Discrepancias entre 3 y 10	8.672.168.902,65
---------------------------------------	-------------------------

Explicación de diferencias y observaciones	
1/ Valor pendiente de reposición por ICETEX	
Solicitud No.	0,00
Solicitud No.	0,00
Total	0,00

2/ Retiros efectuados aún no solicitados a ICETEX	
Desembolso No 3 convocatoria 778	8.546.493.602,00 1)
Cuenta por pagar (Tecnalia)	-5.229.361,00 2)
Cuentas por cobrar (IES Ancla)	110.904.661,65 3)
Cuenta por pagar a FFJC	20.000.000,00 4)
Total	8.672.168.902,65

Observaciones:

- 1) La diferencia, obedece al valor desembolsado a las IES Ancla el 15 de diciembre de 2020, por parte del Fondo Francisco José de Caldas – FFJC, correspondiente al tercer desembolso a la UNAL, UIS y UCaldas, por \$8.546.493.602.
- 2) Las cuentas por pagar a 31 de diciembre ascienden a \$5.229.361 por retenciones causadas y no pagadas por el administrador de los recursos del Nivel Central-Tecnalia.
- 3) A 30 de noviembre las IES Ancla UNAL, UIS, UCaldas y URosario, giraron recursos que están pendientes por legalizar y otros conceptos por reintegrar a las cuentas de los programas
- 4) La Fidupervisora no se reintegro por equivocación \$20.000.000 por concepto de GMF, generado desde el Fondo Francisco José de Caldas – FFJC a las IES Ancla en el giro del tercer desembolso de la convocatoria 778 de 2017.

Clara B. Ocampo D.

CLARA BEATRIZ OCAMPO DURÁN

Directora de Generación de Conocimiento -
Minciencias

Sandra L. Lozano V.

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS

Gestora de CTeI Coordinadora Ecosistema
Científico - Minciencias

Adriana Zorro Zambrano

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO

Especialista Financiera EGBM - Minciencias

Paola Andrea Garnica Rodas

PAOLA ANDREA GARNICA RODAS

Contadora-Profesional Financiero EGBM -
Minciencias

PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES

Minciencias - ECOSISTEMA CIENTÍFICO CATEGORÍA 3A

Convenio de Préstamo BIRF 8701-CO

ESTADO DE DESEMBOLSOS A LAS IES ANCLA

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



NOMBRE IES ANCLA	FECHA	DESEMBOLSO No 1	FECHA	DESEMBOLSO No 2	FECHA	DESEMBOLSO No 3	TOTAL DESEMBOLSOS
Contrato 210-2018 UNAL	1/11/2018	5.431.383.252,00	20/01/2020	5.009.150.050,00	15/12/2020	2.849.833.939,00	13.290.367.241,00
Contrato 211-2018 UPB	1/11/2018	5.019.066.122,00	20/01/2020	1.197.626.280,00	28/09/2020	4.976.465.952,00	11.193.158.354,00
Contrato 212-2018 UIS	1/11/2018	5.052.705.803,00	20/01/2020	5.409.818.329,00	15/12/2020	2.850.000.000,00	13.312.524.132,00
Contrato 213-2018 UCALDAS	1/11/2018	4.608.207.207,00	20/01/2020	5.827.894.891,00	15/12/2020	2.846.659.663,00	13.282.761.761,00
Contrato 217-2018 PUJC	4/04/2019	6.300.000.000,00	28/09/2020	3.591.164.952,00			9.891.164.952,00
Contrato 218-2018 UdeA	4/04/2019	6.286.295.104,00	28/09/2020	3.595.697.814,00			9.881.992.918,00
Contrato 220-2018 UROSARIO	4/04/2019	6.299.945.046,00	28/09/2020	3.598.873.288,00			9.898.818.334,00
Contrato 221-2018 PUJB	4/04/2019	6.300.000.000,00	28/09/2020	3.599.332.770,00			9.899.332.770,00
TOTAL		45.297.602.534,00		31.829.558.374,00		13.522.959.554,00	90.650.120.462,00

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS
Gestora de CTel Coordinadora Ecosistema Científico -
Minciencias

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO
Especialista Financiera EGBM - Minciencias

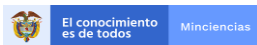
PAOLA ANDREA GARNICA RODAS
Contadora-Profesional Financiero EGBM - Minciencias

PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES
Minciencias - ECOSISTEMA CIENTÍFICO CATEGORÍA 3A
Convenio de Préstamo BIRF 8701-CO

REPORTE CONTROL DE ANTICIPO - IES ANCLA

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



NOMBRE IES ANCLA	VALOR DEL DESEMBOLSO	VALOR JUSTIFICADO	SALDO POR JUSTIFICAR
Contrato 210-2018 UNAL	13.290.367.241,00	6.499.960.234,14	6.790.407.006,86
Contrato 211-2018 UPB	11.193.158.354,00	4.537.584.901,45	6.655.573.452,55
Contrato 212-2018 UIS	13.312.524.132,00	7.149.384.602,28	6.163.139.529,72
Contrato 213-2018 UCaldas	13.282.761.761,00	5.407.479.219,29	7.875.282.541,71
Contrato 217-2018 UPJC	9.891.164.952,00	4.105.551.933,37	5.785.613.018,63
Contrato 218-2018 UdeA	9.881.992.918,00	4.121.788.833,50	5.760.204.084,50
Contrato 220-2018 Urosario	9.898.818.334,00	4.359.776.269,20	5.539.042.064,80
Contrato 221-2018 UPJB	9.899.332.770,00	2.833.144.914,56	7.066.187.855,44
TOTAL	90.650.120.462,00	39.014.670.907,79	51.635.449.554,21

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS
Gestora de CTel Coordinadora Ecosistema Científico
Minciencias

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO
Especialista Financiera EGBM - Minciencias

PAOLA ANDREA GARNICA RODAS
Contadora-Profesional Financiero EGBM
Minciencias



PACES

Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior

PRÉSTAMO BIRF 8701-CO

PRÉSTAMO BIRF 8836-CO

INFORME FINANCIERO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

**INSTITUTO COLOMBIANO DE CRÉDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TÉCNICOS
EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PÉREZ – ICETEX**

SEPTIEMBRE DE 2020



Reportes IFR´s Principales:

- 1. Estado de Inversiones Acumuladas consolidado, en pesos colombianos**
- 2. Reporte Cuentas de Balance y de Orden**
- 3. Conciliación del Estado de Inversiones con reporte de cuentas de balance y de orden.**
- 4. Notas a los estados financieros**

CONCEPTOS	Saldo acumulado anterior		Periodo Informado (A)		Total Acumulado (B)		Total Plan de Inversiones Proyecto u otro Presupuesto (C)		% de Avance (D) = (B) / (C)	
	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Recursos BM	Otros recursos
Entradas en Efectivo (Ingresos)										
Recursos del Empréstito icetex - Reembolsos	321.462.419.468,99	-	11.549.837.891,21	-	333.012.257.360,20	-	824.000.000.000,00	-	40,41%	-
Recursos del Empréstito - Anticipos Colciencias (*)	68.383.425.474,31	-	19.977.456.423,54	-	88.360.881.897,85	-	160.000.000.000,00	-	55,23%	-
Contrapartida	-	1.713.670.090.784,00	-	347.071.581.714,99	-	2.060.741.672.498,99	-	921.000.000.000,00	-	223,75%
Otros recursos (incluirl intereses y otros)	-	134.899.485,20	-	2.547.625,20	-	137.447.110,40	-	-	-	-
Total Fuentes (a)	389.845.844.943,30	1.713.804.990.269,20	31.527.294.314,75	347.074.129.340,19	421.373.139.258,05	2.060.879.119.609,39	984.000.000.000,00	921.000.000.000,00	42,82%	223,77%
Inversión										
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado	631.491.328.242,52	1.695.587.541.320,00	101.194.576.988,97	347.071.581.714,99	732.685.905.231,49	2.042.659.123.034,99	824.000.000.000,00	900.000.000.000,00	88,92%	226,96%
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	609.629.599.534,00	1.695.587.541.320,00	92.878.258.180,01	347.071.581.714,99	702.507.857.714,01	2.042.659.123.034,99	749.600.000.000,00	900.000.000.000,00	93,72%	226,96%
1.2 Créditos Condonables para Posgrado -Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	21.861.728.708,52	-	8.316.318.808,96	-	30.178.047.517,48	-	74.400.000.000,00	-	40,56%	-
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico	13.598.977.324,83	-	15.757.486.569,54	-	29.356.463.894,37	-	160.000.000.000,00	-	18,35%	-
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	10.615.986.498,18	-	15.112.962.945,05	-	25.728.949.443,23	-	152.000.000.000,00	-	16,93%	-
2.2 Respaldo financiero a Colciencias - Nivel Central (Categoría 3B)	2.982.990.826,65	-	644.523.624,49	-	3.627.514.451,14	-	8.000.000.000,00	-	45,34%	-
3. Fortalecimiento Institucional	-	18.082.549.464,00	-	-	-	18.082.549.464,00	-	21.000.000.000,00	-	86,11%
3.1 Gestión y Monitoreo del Programa	-	672.350.000,00	-	-	-	672.350.000,00	-	-	-	-
3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad	-	17.410.199.464,00	-	-	-	17.410.199.464,00	-	21.000.000.000,00	-	82,91%
Total Inversiones (b)	645.090.305.567,35	1.713.670.090.784,00	116.952.063.558,51	347.071.581.714,99	762.042.369.125,86	2.060.741.672.498,99	984.000.000.000,00	921.000.000.000,00	77,44%	223,75%
Otros Pagos										
Anticipos por Justificar - Minciencias (gestión)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anticipos por Justificar - Alianzas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Otros Pagos (c)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fuentes disponibles (a - b - c) = (d)	(255.244.460.624,05)	134.899.485,20	(85.424.769.243,76)	2.547.625,20	(340.669.229.867,81)	137.447.110,40				
(Más o Menos) Diferencia Cambiaria (e)										
Variación Neta del Efectivo (d+ e) = (f)	(255.244.460.624,05)	134.899.485,20	(85.424.769.243,76)	2.547.625,20	(340.669.229.867,81)	137.447.110,40				
Saldos Contables en Efectivo de Apertura										
En la Cuenta Designada USD \$										
En la Cuenta Designada Pesos CO						134.899.485,20				
En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC					19.875.243.153,18					
En las Cuentas Especiales IES Ancla					35.656.982.380,34					
En las Cuentas Especiales IES- Admon					257.022.448,05					
Total en Cuentas Bancarias (g)					55.789.247.981,57	134.899.485,20				
Más cuentas por Cobrar (Reembolso) (h)					(310.028.908.773,53)					
Más cuentas por Cobrar (IES) (i)					96.029.697,92					
Rendimientos Financieros (j)					1.096.830.357,01					
Menos Cuentas x Pagar (k)					3.999.173,00					
Efectivo Neto Disponible (f + g + h + i - j - k) = (l)					(340.669.229.867,81)	137.447.110,40				
Saldos Contables en Efectivo al Cierre										
En la Cuenta Designada USD \$					19.977.456.423,54					
En la Cuenta Designada Pesos CO						137.447.110,20				
En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC					464.950.604,65					
En las Cuentas Especiales IES Ancla					38.834.819.777,07					
En las Cuentas Especiales Administrador					1.577.321.200,85					
Total en Cuentas Bancarias (m)					60.854.548.006,11	137.447.110,20				
Más cuentas por Cobrar (Reembolso) (n)					(399.673.647.871,29)					
Más cuentas por Cobrar (IES) (o)					3.422.401,97					
Rendimientos Financieros (IES, Administrador, FFJC) (p)					1.851.827.030,60					
Menos Cuentas x Pagar (q)					1.725.374,00					
Total Saldos de Cierre en Efectivo (l+m+n+o-p-q)					(340.669.229.867,81)	137.447.110,20				

Nota: En el periodo informado hubo un desembolso por reembolso y otro por anticipo, los cuales al 30 de junio no se habían monetizado y se calcularon con una tasa de 3758,91 del 30 de junio del 2020

FIRMAS


 Jorge Enrique Molina R
 Contador Programa PACES

FIRMAS


 Iván Ernesto Morales Celis
 Jefe Oficina Asesora de Planeación



PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR - PACES

Contratos de Empréstimo BIRF 8701 - CO y 8836- CO
Reporte de Cuentas Balance y Cuentas de Orden del proyecto
(Expresado en Pesos Col.)

Período informado: del 01 de enero a 30 de junio de 2020

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
1115100962	BANCO CITIBANK CTA 36380201 M/E	0,00	20.351.770.321,96	374.313.898,42	19.977.456.423,54
1115051303	BBVA CTA AHORROS ECOSISTEMA 309-040087	134.899.485,20	2.547.625,00	0,00	137.447.110,20
16321001	PRESTACION DE SERVICIOS-OTROS	54.511.968.542,48	0,00	0,00	54.511.968.542,48
81959520	COMPONEN 1 EQUIDAD EN EL ACCESO	2.305.217.140.854,00	444.549.496.908,00	4.599.657.013,00	2.745.166.980.749,00
8195952011	RECURSOS BIRF CREDITO EDUCATIVO	609.629.599.534,01	93.190.866.581,29	312.608.401,28	702.507.857.714,02
8195952021	RECURSOS PROPIOS CREDITO EDUCATIVO	651.527.613.125,02	86.288.585.133,46	981.650.209,00	736.834.548.049,48
8195952031	RECURSO NACION CREDITO EDUCATIVO	963.563.829.286,14	254.465.501.712,25	3.292.130.537,72	1.214.737.200.460,67
8195952041	RECURSOS IES CREDITO EDUCATIVO	217.739.319,00	40.910.225,00	0,00	258.649.544,00
8195952051	RECURSOS ALIANZAS	80.278.359.589,83	10.563.633.256,00	13.267.865,00	90.828.724.980,83
81959521	COMPONENTE FORTALECIMIENTO - PACES	18.082.549.464,00	0,00	0,00	18.082.549.464,00
8195952101	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	18.082.549.464,00	0,00	0,00	18.082.549.464,00
81959530	COMPONENTE PASAPORTE A LA CIENCIA	21.861.728.708,52	8.370.184.166,96	53.865.358,00	30.178.047.517,48
8195953001	MAESTRIAS	15.069.799.433,41	8.370.184.166,96	53.865.358,00	23.386.118.242,37
8195953002	DOCTORADO	5.297.695.391,28	0,00	0,00	5.297.695.391,28
8195953003	PASAPORTE FULBRIGHT	1.494.233.883,83	0,00	0,00	1.494.233.883,83
81959531	GASTO ECOSISTEMA CIENTIFICO	13.599.013.005,83	0,00	0,00	13.599.013.005,83
8195953101	NIVEL CENTRAL	2.983.026.504,65	0,00	0,00	2.983.026.504,65
8195953102	ALIANZAS	10.615.986.501,18	0,00	0,00	10.615.986.501,18

FIRMAS:


Jorge Enrique Molina R
Contador Programa PACES



PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES

Contrato de Empréstito BIRF 8701-CO

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA CON CUENTAS DE BALANCE Y DE ORDEN

(Cifras Expresadas en Pesos)

Período informado: del 01 de enero a 30 de junio de 2020

DETALLE	No. Cuenta Contable	Valor según Balance	Valor según estado de inversión	Diferencia	Explicación Diferencias
ENTRADAS EN EFECTIVO (Ingresos) (a)					
Recursos del Empréstito - Anticipos MINCIENCIAS	1115100962	-	-	-	
Recursos del Empréstito - Anticipos MINCIENCIAS	1115051303	137.447.110	137.447.110	-	Intereses generados en la cuenta en la que quedan monetizados los recursos para el traslado al FFJC
Contrapartida		-	-	-	
Otros recursos (incluirl intereses y otros)		-	-	-	
1. Total Entradas de Efectivo		137.447.110	137.447.110	-	
INVERSIÓN (b)					
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Posgrado		732.685.905.231	732.685.905.231,49	-	
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	81959520	702.507.857.714	702.507.857.714	-	
1.2 Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	81959530	30.178.047.517	30.178.047.517	-	
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico		13.598.977.325	29.356.463.894	15.757.486.570	
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	8195953102	10.615.986.498	25.728.949.443	15.112.962.945	
2.2 Respaldo financiero a MINCIENCIAS - Nivel Central (Categoría 3B)	8195953101	2.982.990.827	3.627.514.451	644.523.624	La diferencia por valor de 15.757.486.570 corresponden a gastos justificados por MINCIENCIAS en 2020-1 y serán registrados contablemente en el 2020-2
3. Fortalecimiento institucional		18.082.549.464	18.082.549.464	-	
3.1 Gestión y Monitoreo del Programa		-	-	-	
3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad	81959521	18.082.549.464	18.082.549.464	-	
2. Total Inversión		764.367.432.020	780.124.918.590	15.757.486.570	
Anticipos a MINCIENCIAS	163231001	54.511.968.542	59.004.418.003	4.492.449.461	La diferencia corresponde al valor pendiente por transferir del ICETEX al FFJC menos los gastos justificados del primer semestre del año 2020 y al valor corresponde al GMF que se descuenta al girar al FFJC
Otros Pagos		-	-	-	
3. Total		54.511.968.542	59.004.418.003	4.492.449.461	
Cuentas por Pagar		-	1.725.374,00	1.725.374	Las cuentas por pagar a 30 de junio corresponden a: \$1.725.374,00 por retenciones causadas y no pagadas, por el administrador de los recursos del Nivel Central de MINCIENCIAS
Cuentas por Cobrar		-	3.422.401,97	3.422.402	Las cuentas por cobrar de IES Ancla que estan pendientes por legalizar y otros recursos por reintegrar a las cuentas de los programas de MINCIENCIAS
4. Total		-	5.147.776	-5.147.776	
Saldo en la Cuenta Bancaria del Proyecto - FFJC		-	-	-	
5. Total		-	-	-	

Observaciones *

Preparó: Contador PACES

VoBo: Coordinación PACES



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL PROGRAMA DE ACCESO Y
CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR- PACES
FINANCIADO CON LOS PRESTAMOS BIRF 8701-
CO Y BIRF 8836-CO PARA EL PERIODO
COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 30
DE JUNIO DE 2020

OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN
ICETEX

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos, en dólares y en pesos según se especifique)

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

De conformidad con el artículo 2º de la Ley 1002 del 30 de diciembre de 2005, el ICETEX tiene por objeto el fomento social de la educación superior, priorizando la población de bajos recursos económicos y aquella con mérito académico, en todos los estratos a través de mecanismos financieros que hagan posible el acceso y la permanencia de las personas a la educación superior, la canalización y administración de recursos, becas y otros apoyos de carácter nacional e internacional con recursos propios o de terceros. El ICETEX cumple su objeto con criterios de cobertura, calidad y pertinencia educativa, en condiciones de equidad territorial. Igualmente otorga subsidios para el acceso y permanencia en la educación superior de los estudiantes de estratos 1, 2 y 3.

El ICETEX tiene como domicilio la ciudad de Bogotá. D.C., y desarrolla su objeto en el territorio nacional y en el exterior.

- RÉGIMEN CONTABLE

La contabilidad del ICETEX se lleva de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), y las instrucciones y prácticas de la Superintendencia Financiera de Colombia (SFC) aplicables al Instituto, y demás políticas establecidas por la Junta Directiva.

En atención a que la Superintendencia Financiera de Colombia sólo ejerce vigilancia sobre las operaciones financieras autorizadas del ICETEX a que se refiere el Decreto 2555 de 2010, para efectos de dicha vigilancia esta entidad de control podrá señalar, de conformidad la normatividad vigente, los estados financieros de propósito especial que le deban ser presentados por el ICETEX.

La Superintendencia Financiera de Colombia instruirá al ICETEX acerca de la forma de contabilizar su capital; y de ser necesario, expedirá reglas especiales contables para el registro del crédito de fomento educativo, para el Fondo de Garantías y la cobertura de riesgos de crédito a que se refiere el artículo 5º de la Ley 1002 de 2005, y para los subsidios al fomento a la educación superior, sin perjuicio de que el otorgamiento de tales subsidios no constituye una operación financiera autorizada para los efectos del Decreto 2792 de 2009.

Los libros de contabilidad del ICETEX y sus papeles de comercio deberán conservarse en los términos previstos para las instituciones financieras vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Mediante un proceso de homologación de cuentas, el ICETEX preparará los reportes que debe transmitir y entregar, tanto a la Contaduría General de la Nación como a la Contraloría General de la República, para efectos de sus respectivas funciones respecto de la contabilidad y los estados financieros del ICETEX.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

- ICETEX

De conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2420 de 2015, la entidad prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) al 31 de diciembre de 2012.

Consecuentemente, el ICETEX en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica los siguientes criterios contables que difieren de la normatividad de las NIIF emitidas por el IASB, en lo referente al tratamiento que se debe dar bajo las instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia por los rubros exceptuados de la NIC 39 y la NIIF 9, respecto del manejo de la cartera y su deterioro, aplicando lo de la Circular Básica Contable y Financiera.

De igual forma atendiendo lo establecido en las Resoluciones 598 de 2014 y 037 de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación, en las cuales se incorporaron las excepciones a la aplicación del decreto 2784 de 2012, hacen referencia al tratamiento y contabilizaciones de la cartera de crédito, las inversiones y las reservas catastróficas; en este caso las entidades financieras de Régimen Especial deben seguir las normas técnicas especiales, interpretaciones y guías en materia de contabilidad y de información financiera así como los procedimientos e instrucciones que para efectos del régimen prudencial expida la Superintendencia Financiera de Colombia.

- MINISTERIO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACIÓN - MINCIENCIAS

A través de la Ley No 1951 del 24 de enero de 2019, se crea el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, se fortalece el Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación y se dictan otras disposiciones. El decreto 2226 oficializa la creación del nuevo ministerio a partir del 5 de diciembre de 2019.

MINCIENCIAS (antes MINCIENCIAS) celebró el 6 de julio de 2016 el contrato 580-2016 con la firma Accounting Control SAS – ACAD, para ejecutar las acciones tendientes a obtener la implementación del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, dispuesto por la Contaduría General de la Nación en referencia a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, de acuerdo con la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, emitido por dicho ente regulador y las demás normas correspondientes.

El 06 de diciembre de 2016, la Contaduría General de la Nación expide la Resolución 693 de 2016, “por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo”.

De acuerdo con lo anterior, el plazo de aplicación del nuevo marco normativo empezará a regir a partir del 1° de enero de 2018.

Durante el año 2017, y con base en el programa de políticas elaborado en 2016, se revisaron y ajustaron cada una de las políticas, consolidándolas en el documento denominado “Manual de Políticas Contables en Marco de las NICSP, aplicables al Departamento Administrativo De Ciencia, Tecnología e Innovación – MINCIENCIAS”, adoptado el 23 de octubre de 2017 en el comité de desarrollo administrativo y divulgado en la entidad el 21 de noviembre de 2017, para ser aplicable a partir del 1 de enero de 2018.

MINCIENCIAS, prepara la información financiera del programa Ecosistema Científico, con base en la ejecución presentada por cada una de las partes que intervienen en la ejecución de recursos: IES Ancla (Categoría A) y el Administrador de recursos (Tecnalia-Categoría B), a través de la presentación trimestral de informes de progreso a MINCIENCIAS, quien consolida la información financiera del Componente, con el fin de informar el progreso financiero versus la ejecución.

Para el proceso de preparación, se aplicó el marco conceptual y la doctrina contable pública de conformidad con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad Pública, establecido mediante Resolución 355 de 2007.

3. CONTABILIDAD DEL PROGRAMA

- ICETEX

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación contable del programa, el ICETEX aplica la información bajo norma internacional – NCIF, directriz del Banco Mundial y los principios y normas prescritas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Las operaciones del programa están integradas a la contabilidad del ICETEX como entidad responsable de la ejecución del programa, facilitando de esta manera, la preparación de reportes para el Banco Mundial.

Para efectos de control del componente Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado (Pasaporte a la Ciencia), se tienen establecidas cuentas contables por fuente de financiación en cuentas de orden dentro de la contabilidad del ICETEX. Los registros se basan en giros efectivos soportados en resoluciones de giro dirigidas a las instituciones de Educación Superior y/o estudiantes con las cuales se contrata el servicio.

Las operaciones del componente Ecosistema Científico, se registran en dos cuentas a saber: cuenta en el activo "Anticipos a Contratos y Proveedores" (derechos a favor de ICETEX), que permite identificar los giros o desembolsos realizados al FFJC; y una cuenta en el gasto donde se acumula la ejecución realizada por MINCIENCIAS a través de las categorías Alianzas estratégicas y Nivel Central, previa validación realizada por la Unidad Coordinadora del Programa (UCP) de los IFRs firmados y presentados por MINCIENCIAS

Para efectos acumulativos durante el tiempo que dura el Programa, los gastos del componente Ecosistema Científico, en cada periodo contable (año) serán registrados en cuenta contable de orden creada para tal fin.

De acuerdo con el convenio de préstamo se debe presentar al Banco los reportes financieros del Programa, que informen sobre los gastos y su financiamiento. Los reportes financieros del programa abarcarán los fondos del Banco y los de la cofinanciación indicando claramente las fuentes de donde provienen. Es responsabilidad de la Vicepresidencia Financiera la preparación y consolidación de los reportes requeridos, con el apoyo del Contador del Programa y con el visto bueno de la Gerencia del Programa (UCP), informe que se anexara al informe de gestión del programa.

Los reportes se deben preparar en moneda local con corte semestral, 30 de junio y 31 de diciembre de cada período contable y se presentarán al Banco Mundial, 60 días después de terminado cada semestre.

- **MINCIENCIAS**

El Equipo de Gestión de Banca Multilateral en MINCIENCIAS, elabora el Estado de Inversión Acumulada del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES, Componente Ecosistema Científico. Para la categoría 3b (Respaldo financiero a MINCIENCIAS - Nivel Central), reconoce los ingresos cuando se reciben los recursos del ICETEX producto de las solicitudes de desembolsos presentadas y aprobadas y, reconoce la inversión de los recursos a través de los pagos efectuados.

La inversión de los recursos de la Categoría 3a. (Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas), se reconoce hasta el momento en que las IES Ancla justifiquen el anticipo

desembolsado por parte del Fondo Francisco José de Caldas, a través de los Informes Financieros Interinos no Auditados (IFRs), presentados en pesos colombianos.

Las IES Ancla tienen la responsabilidad de contabilizar los gastos asociados al Programa, de acuerdo con sus propias políticas contables aprobadas.

A partir del Estado de Inversión Acumulada del cuarto periodo del 2019 presentado por MINCIENCIAS en desarrollo del componente “Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico” se presenta la información financiera de las Alianzas entre el 1 de octubre y el 30 de noviembre de 2019; y del Nivel Central entre el 1 de octubre y el 31 de diciembre de 2019. La información financiera de las Alianzas de diciembre de 2019 se incluye en el primer trimestre del 2020, tal como se acordó en el Comité de Seguimiento al Convenio Especial de Cooperación del 22 de marzo de 2019 en la que participó el Contador del Programa. Lo anterior para facilitar incluir la mayor parte de la información financiera de las Alianzas en el período correspondiente, en los estados financieros del ICETEX; teniendo en cuenta las fechas de cierre contable y transmisión a los diferentes organismos de control y vigilancia.

El periodo contable reportado de MINCIENCIAS en el presente informe comprende el tiempo transcurrido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2020 y se incluye la información financiera de las Alianzas desde el 1 de diciembre de 2019.

4. DESCRIPCION GENERAL DEL EMPRESTITO

El programa PACES tiene por objeto mejorar la calidad de la educación superior e incrementar el acceso de los estudiantes en situación socioeconómica desfavorable a programas de calidad. La financiación con recursos Banco Mundial, fue aprobada por valor de US\$320 millones, para desarrollarse en dos fases. La primera fase del Programa por US\$160 millones (Contrato de Empréstito BIRF 8701-CO, firmado el 28 de julio de 2017) será ejecutada entre los años 2017 al 2022. La segunda fase por US\$160 millones (Contrato de Empréstito BIRF 8836-CO, firmado el 12 de octubre de 2018) será ejecutada entre los años 2019 a 2023.

La ficha general del Programa es la siguiente:

	BIRF 8701	BIRF 8836
Fecha de Aprobación	30-ene-17	22-mar-18
Fecha de Suscripción (firma)	28-jul-17	12-oct-18
Fecha de Efectividad	19-oct-17	10-ene-19
Fecha de Finalización / cierre	1-dic-22	1-dic-23
VALOR DEL EMPRESTITO	160.000.000,00	160.000.000,00

Fuente: UCP

- COMPONENTES DEL PROGRAMA

El programa PACES se desarrolla a través de los siguientes componentes y categorías:

COMPONENTES / CATEGORÍAS DE INVERSIÓN		VALOR ASIGNADO		TOTAL COMPONENTE	EJECUTOR
		BIRF 8701-CO USD\$	BIRF 8836-CO USD\$		
1.	Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado	104.000.000,00	160.000.000,00	264.000.000,00	ICETEX
1.1	Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	92.000.000,00	148.000.000,00	240.000.000,00	
1.2	Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	12.000.000,00	12.000.000,00	24.000.000,00	
2.	Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico	56.000.000,00	0,00	56.000.000,00	MINCIENCIAS
2.1	Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	53.400.000,00	0,00	53.400.000,00	
2.2	Respaldo financiero a MINCIENCIAS - Nivel Central (Categoría 3B)	2.600.000,00	0,00	2.600.000,00	
3.	Fortalecimiento Institucional	0,00	0,00	0,00	ICETEX
3.1	Fortalecimiento de la capacidad institucional del prestatario.	0,00	0,00	0,00	
TOTALES		160.000.000,00	160.000.000,00	320.000.000,00	

Fuente: UCP

En el marco de PACES se circunscribe el programa Colombia Científica, una estrategia del Gobierno Nacional que busca mejorar la calidad del sistema de educación superior a través del fortalecimiento de la capacidad investigativa de las Instituciones de Educación Superior. En Colombia Científica, además del Ministerio de Educación Nacional como líder de la política sectorial y de la construcción del programa, convergen las siguientes entidades: Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, MINCIENCIAS e ICETEX. El programa tiene dos componentes: Pasaporte a la Ciencia y Ecosistema Científico.

El componente Pasaporte a la Ciencia, operado por la Oficina de Relaciones Internacionales del ICETEX, busca incrementar las capacidades de innovación, investigación y desarrollo de capital humano local, mediante el otorgamiento de créditos parcialmente condonables para estudios de maestría y doctorados en las mejores universidades del mundo.

Por su parte, el componente Ecosistema Científico financia programas de ciencia, tecnología e innovación (CTel), presentados por alianzas estratégicas conformadas por Instituciones de Educación Superior acreditadas, no acreditadas, sector productivo y aliados internacionales, los cuales deberán generar soluciones en retos estratégicos del país como salud, alimentos, bioeconomía, sociedad y energías sostenibles.

Para la financiación de Ecosistema Científico se destinan hasta \$ 160 mil millones de pesos, cuya fuente son parte de los recursos provenientes del convenio BIRF 8701-CO, en donde

se incluye el recurso para la operatividad del componente y la financiación de los fondos concursables para los programas de CTel.

La ejecución de Ecosistema Científico se realiza a través de MINCIENCIAS, como ente rector de ciencia y tecnología del país. De acuerdo con la naturaleza propia de este componente que impulsa el ICETEX orientado al financiamiento de programas y programas dirigidos al fortalecimiento de las Instituciones de Educación Superior, mediante actividades científicas y tecnológicas, programas de investigación y creación de tecnologías, ICETEX se ha aliado con MINCIENCIAS, para la efectiva promoción y ejecución de este tipo de programas.

5. ADMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DE LOS RECURSOS DEL COMPONENTE ECOSISTEMA CIENTÍFICO - MINCIENCIAS

Para la administración y ejecución de los recursos del Componente Ecosistema Científico, el ICETEX, MINCIENCIAS (antes MINCIENCIAS) y el Fondo Francisco José de Caldas - FFJC, suscribieron el 22 de septiembre de 2017, el Convenio Especial de Cooperación No. 20170356

La Fiduciaria La Previsora S.A. actúa como administradora del Fondo Francisco José de Caldas - FFJC en su calidad de vocera y administradora del Patrimonio Autónomo Fondo Nacional de Financiamiento para La Ciencia, la Tecnología y la Innovación "Fondo Francisco José de Caldas"¹ en virtud del Contrato de Fiducia Mercantil No. 401 de 2014 celebrado el 16 de julio de 2014, entre el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS y La Fiduciaria La Previsora S.A. Los recursos para ejecutar este componente son desembolsados por el ICETEX al FFJC - La Previsora S.A.

La ejecución de los recursos del Componente Ecosistema Científico se realiza a través de:
a. Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas Categoría 3A.

En el desarrollo de las convocatorias 778 y 792, se están llevando a cabo los siguientes contratos financieros, así:

CONVOCATORIA	IES ANCLA	FOCO	CONTRATO	VALOR MILLONES (COP)
778	Universidad de Caldas	Sociedad	213-2018	\$ 18.975
	Universidad Industrial de Santander	Bioeconomía	212-2018	\$ 19.000
	Universidad Nacional de Colombia	Energía Sostenible	210-2018	\$ 18.999
	Universidad Pontificia Bolivariana	Salud	211-2018	\$ 15.989
792	Colegio Mayor Nuestra Señora Del Rosario	Sociedad	220-2018	\$ 18.000
	Pontificia Universidad Javeriana	Bioeconomía	221-2018	\$ 17.998

¹ Los recursos se giran a La Previsora, como vocera y administradora del Patrimonio Autónomo, teniendo en cuenta lo establecido en la ley 1286 de 2009, artículo 29.

	Pontificia Universidad Javeriana - PUJ - Sede Cali	Alimentos	217-2018	\$ 18.000
	Universidad De Antioquia	Energía Sostenible	218-2018	\$ 17.978
TOTAL FINANCIABLE				\$ 144.939

Fuente: EGBM MINCIENCIAS

b. Respaldo Financiero a MINCIENCIAS - Nivel Central, Categoría 3B.

Se realizó un proceso de contratación, de acuerdo con las regulaciones establecidas por el Banco Mundial, para administrar los recursos de esta categoría. Se suscribió el contrato No. 105-2018, con la Fundación Tecnalia Colombia, por valor de \$6.145.469.072, desde el 23 de febrero de 2018 hasta el 1 de diciembre de 2022.

6. CUENTA DESIGNADA

Las instrucciones de desembolsos del Programa están establecidas en la Carta de Desembolsos que hace parte del Contrato de Empréstito y los procedimientos específicos descritos en el Manual Operativo del Programa.

Para el manejo de los recursos del componente Ecosistema Científico del préstamo BIRF 8701-CO, el ICETEX realizó la apertura de una cuenta en dólares americanos en el Banco Citibank de Nueva York, cuenta No. 3638-0201, y también, para la monetización de recursos, abrió una cuenta de ahorros en pesos en el Banco BBVA No. 001303090200040087; la monetización de recursos se realiza una vez el Ministerio de Hacienda emite la resolución de autorización para negociar los dólares.

Desde la cuenta de ahorros en pesos, el ICETEX realiza el giro de los recursos solicitados por MINCIENCIAS al FFJC, y desde allí MINCIENCIAS ordena el giro de recursos al Administrador (nivel central), y/o a las IES Ancla.

En la nota específica 1 “Entradas en Efectivo” se muestran las cuentas bancarias exclusivas que intervienen en el desarrollo del programa PACES.

7. INFORMACIÓN FINANCIERA DE ICETEX E INDICADORES FINANCIEROS

El ICETEX durante el primer semestre 2020, continuó ratificando su liderazgo en el sector crediticio en la línea de crédito educativo, producto de grandes esfuerzos que buscan despertar un mayor interés entre los jóvenes que desean acceder y/o mantenerse en la educación superior con las mejores condiciones financieras. No obstante en el marco la Emergencia Económica, Social y Ecológica causada la pandemia del Coronavirus COVI 19, el Instituto viene realizando importantes estímulos para los estudiantes, buscando en reducir en todo caso el impacto de la pandemia en el acceso a la educación.

Los auxilios, que entraron en operación desde el pasado mes de marzo por medio del Decreto 267 promulgado por el gobierno Nacional, han permitido reducir la tasa de interés,

acogerse a periodos de gracia o refinanciaciones la deuda que han impactado en gran medida las finanzas del ICETEX.

Sin embargo, el ICETEX en conjunto con el Gobierno Nacional vienen consolidando grandes esfuerzos, con el fin de mitigar el impacto económico de la pandemia en el sector educativo.

Situación Financiera

Activos

El ICETEX a junio 2020 alcanzo un total de activos de \$6.047.687,6 lo que significó un incremento de \$182.009,7 frente a diciembre de 2019

En la siguiente tabla presentamos el detalle de los componentes que conforman el activo con sus variaciones.

Cifras millones de pesos

CONCEPTO	jun-20	dic-19	Variación \$	Variación. %	Participación %
Disponible	456.750	250.385	206.364	82%	8%
Inversiones	407.866	393.524	14.342	4%	7%
Cartera de Créditos neta	5.028.306	5.064.894	-36.588	-1%	83%
Cuentas por Cobrar	117.162	117.074	87	0%	2%
Otros Activos	37.604	39.801	-2.197	-6%	1%
Total Activo	6.047.688	5.865.678	182.010	18%	100%

Fuente: VF - Contabilidad

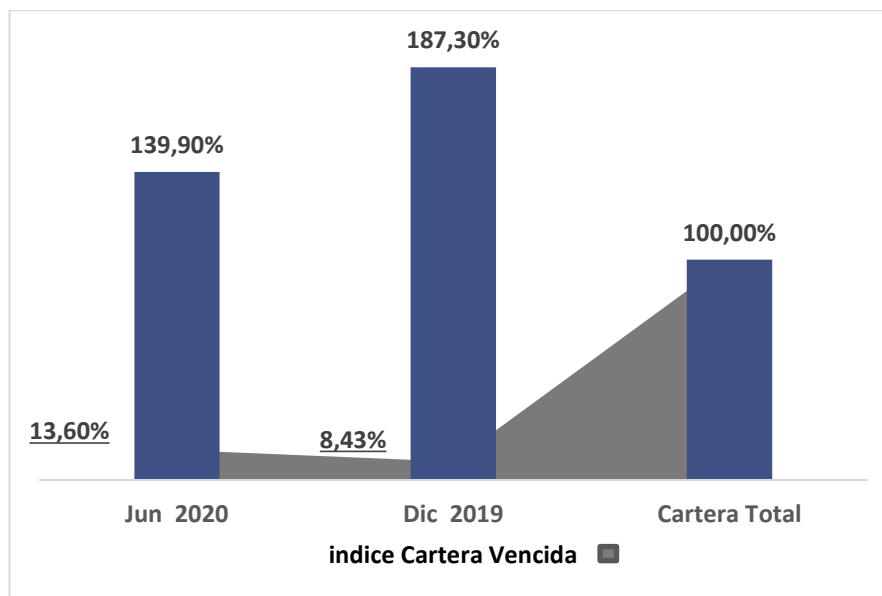
Componentes más significativos:

Cartera de Créditos: se constituye en el rubro de mayor relevancia dentro del activo, acorde con la dinámica de negocio y enfoque en el fomento social de la educación superior.

La participación de la Cartera de Créditos neta de provisiones, para el primer semestre se ubica en el 83% sobre el total activo frente al 86% al cierre de diciembre de 2019 Sin embargo, el crecimiento real de la cartera bruta fue de \$195.643. Por su parte, las provisiones se incrementaron en \$232.218 como consecuencia del deterioro derivado de la emergencia sanitaria covid 19.

Como resultado de lo anterior, debemos resaltar el comportamiento de los indicadores de la cartera de crédito por cuenta de la pandemia, que sin duda vienen afectando en gran medida los esfuerzos que adelanta la entidad para proteger este activo, conllevando a constituir mayores provisiones, para mitigar el riesgo constante al que está expuesto este tipo de créditos:

- ÍNDICE DE CARTERA VENCIDA



Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

Continuando con los activos de mayor relevancia dentro de la estructura financiera, se ubica el disponible con un incremento del 82% frente al periodo anterior que nos va a permitir atender la demanda de recursos para el segundo semestre de 2020, por concepto de nuevos desembolsos y renovaciones de créditos educativos de acuerdo con el flujo de caja estimado.

Seguido del portafolio de inversiones que registró un incremento del 4% respecto a diciembre de 2019.

La mayor parte del portafolio está conformado por títulos emitidos por entidades del sector financiero, buscando en todo caso un incremento de la rentabilidad, pero manteniendo la minimización del riesgo; para lo cual se definió la aplicación de una estrategia financiera que permitió mantener las inversiones liquidas a corto plazo, en valores indexados y con una adecuada clasificación, obteniendo valoraciones y rendimientos sin que se afectara el normal el cumplimiento de los compromisos. Razón por la cual, los portafolios de inversiones está constituido por títulos CDT, en entidades emisoras con calificación en AAA y AA+.

Los demás activos en conjunto registran una disminución de 6% equivalentes \$-2.109 originados principalmente en otras cuentas por cobrar por concepto de operaciones recíprocas con fondos administrados, comisiones generadas en la administración del portafolio de cuentas abandonadas creado mediante la Ley 1777 de 2016.

Pasivos

En la siguiente tabla presentamos el detalle del pasivo con sus variaciones.

Cifras millones de pesos

CONCEPTO	jun-20	dic-19	Variación \$	Variación. %	Participación %
Instrumentos financieros	1.411	1.411	-	-	0%
Créditos de bancos	1.514.866	1.501.811	13.056	0,9%	64%
Cuentas por pagar	34.655	48.735	-14.079	-28,9%	1%
Otros pasivos	831.033	652.554	178.479	27,4%	35%
Total Activo	2.381.965	2.204.511	177.456	8%	100%

Fuente: VF – Contabilidad

Los pasivos en el último semestre ascendieron a \$2.381.965 registrando un incremento del 8% con respecto al segundo semestre de 2019.

De acuerdo con su nivel de relevancia, el rubro de Créditos de Bancos se incrementó con respecto al segundo semestre de 2019 en \$13.056, como consecuencia de los intereses causados y los desembolsos realizados del Banco Mundial durante el periodo así: USD3.072.656,14 y USD 5.314.694 del contrato BIRF 8701, recursos destinados para el componente 1 categoría 2 pasaporte a la ciencia y componente 2 ecosistema científico respectivamente. Estos incrementos fueron contrarrestados por el pago del servicio a la deuda en el mes de abril de 2020.

De otra parte, dentro de los pasivos más relevantes se ubican los otros pasivos \$ 831.033, conformados principalmente por: comisiones recibidas por anticipado por concepto de administración de recursos en \$6.698, los aportes realizados por beneficiarios de créditos al fondo de garantía por muerte e invalidez, fondo de garantías codeudor, y los aportes de las IES al fondo de sostenibilidad \$337.214; acompañados de los intereses de los créditos generados en época de estudios que forman parte del nuevo capital y su amortización se hace en forma proporcional a los valores efectivamente recaudados afectando el estado de resultados por \$357.230, así como, los subsidios a la tasa otorgados por la Nación que ascienden a \$122.915.

Para el caso de las cuentas por pagar, la disminución en \$ -14.079 con respecto a diciembre de 2019, se da principalmente por los importes relacionados con los proveedores que habían quedado pendientes de pago al cierre del periodo 2019.

Patrimonio

El patrimonio del ICETEX tuvo un leve crecimiento el cual está enmarcado por las utilidades alcanzadas en el primer semestre de 2020 en \$4.443, permitiendo que el patrimonio cerrara con crecimiento del 0,1%.

Cifras millones de pesos

CONCEPTO	jun-20	dic-19	Variación \$	Variación. %	Participación %
Capital Fiscal	1.857.952	1.758.032	99.920	6%	51%
Reservas	1.096.611	863.723	232.888	27%	30%
Superávit O Déficit	120.026	120.026	0	0%	3%
Utilidades Acumuladas	586.690	586.690	0	0%	16%
Utilidades del periodo	4.443	332.697	-328.254	-99%	0%
Total Patrimonio	3.665.722	3.661.168	4.554	0%	100%

Fuente: VF – Contabilidad

En este último semestre se observa en el rubro Resultados del Ejercicio, un fuerte impacto en las utilidades alcanzadas durante el primer semestre de 2020, como consecuencia de los efectos que ha venido dejando la pandemia en la situación financiera de las organizaciones.

Estado de Resultados

Los efectos negativos de la crisis social y económica por la pandemia en la economía del país ya se comienzan a evidenciar en todas las entidades. Sin embargo, en general, el ICETEX continúa registrando un margen mínimo de utilidad en medio de la coyuntura.

Es claro, que aún no se ha reflejado la totalidad de los efectos de la crisis económica, pero durante el segundo semestre y los primeros meses de 2021 ya se notarán.

Durante el primer semestre de 2020, los ingresos del ICETEX se han concentrado principalmente en los Intereses de la cartera de créditos alcanzado los \$356.813, valoración de Inversiones y financieros \$19.830, las comisiones que se perciben por la administración de recursos de terceros \$49.145 y la recuperación de cartera castigada con \$11.540. Mientras que por el lado del gasto, se identifican el servicio a la deuda \$59.809, provisiones de cartera por \$326.641 y gastos de administración e impuestos por \$56.709.

Este sentido, los resultados alcanzados en este primer semestre, están acorde con la creciente exposición al riesgo de crédito, especialmente, en un deterioro de la cartera por las dificultades de pago de los estudiantes.

- INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE RENTABILIDAD, EFCIENCIA Y CALIDAD DE LA CARTERA 2020-06	
ROA ^{1/}	2,5%
ROE ^{2/}	4,3%
Calidad de la cartera ^{3/}	13,6%
Cubrimiento de la cartera (total cartera Vencida) ^{4/}	139,9%
Razón castigos de cartera ^{5/}	5,1%

Fuente: VF - Contabilidad

1/ Utilidad del periodo / Activos promedio

2/ Utilidad del periodo / patrimonio promedio

3/ Cartera Vencida / Cartera Bruta

4/ Provisiones de Cartera / Cartera Vencida total

5/ capital de los créditos castigados / capital de todos los créditos de la vigencia

Tanto la rentabilidad del activo (2,5%) como la rentabilidad del patrimonio (4.3%), continúan presentando buen desempeño, a pesar de que se han hecho estimaciones rigurosas en la constitución de provisiones que impactan los resultados de la entidad.

El ICETEX continúa teniendo un reto muy importante para generar estrategias que incentiven el pago cumplido de las obligaciones y por ende un buen comportamiento de su cartera.

- INFORME FINANCIERO DEL FONDO DE SOSTENIBILIDAD

Los saldos al 30 de junio de 2020 fueron los siguientes:

Cifras millones de pesos

DETALLE	VALOR
SALDO A 31 DE diciembre de 2020	147.739
Aporte IES	1.522
Aporte ICETEX	1.522
Rendimientos bancarios	130
Valoración de inversiones	4.648
Recaudo cartera castigada	2.031
Nuevas inversiones	11.280
Utilización del Fondo	0
SALDO A 30 de junio de 2020	168.872

Fuente: VF- Contabilidad

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. ENTRADAS EN EFECTIVO (INGRESOS)

A junio 30 de 2020, los ingresos solicitados al Banco Mundial y recibidos para el desarrollo del programa, son los siguientes:

Cifras en millones de pesos

ENTRADAS EN EFECTIVO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	MOVIMIENTO 2020 - 1	SALDO A 30 DE JUNIO 2020
Recursos del Empréstito ICETEX – Reembolsos	321.462	11.550	333.012
Recursos del Empréstito - Anticipos MINCIENCIAS	68.384	19.977	88.361
Total Entradas Efectivo	389.846	31.527	421.373

Fuente: UCP

Los recursos girados por el Banco Mundial por el método de Reembolso corresponden al componente uno “Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado” de pagos realizados con recursos del ICETEX.

Los recursos girados por el Banco Mundial por el método de Anticipo corresponden al componente dos “Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico” cuya ejecución se realiza a través de MINCIENCIAS.

En el periodo informado hubo un desembolso por reembolso y otro por anticipo, los cuales al 30 de junio no se habían monetizado y se calcularon con una tasa de 3758,91 del 30 de junio del 2020.

- SOLICITUDES DE DESEMBOLSO

Es responsabilidad de la Vicepresidencia Financiera del ICETEX la preparación de las solicitudes de reembolso, con apoyo del Contador del Programa y el visto bueno de la Coordinación del Programa (UCP), siguiendo los lineamientos establecidos en la carta de desembolsos del préstamo.

La decisión de los montos y el periodo a justificar en las solicitudes de reembolso son determinados por las necesidades de liquidez de la Entidad, determinadas por el Comité de Activos y Pasivos.

Las solicitudes de reembolso son preparadas y presentadas en Pesos, con la información de los pagos a estudiantes bajo el programa PACES, sean estos pagados directamente a los estudiantes o a través de las IES, información conciliada con los controles del programa en Cuentas de Orden.

- CONVERSION DE DEUDA

Los recursos recibidos en dólares que ingresan a la cuenta bancaria del ICETEX se convierten a pesos colombianos con la tasa de cambio representativa del mercado (T.R.M.) de la fecha de ingreso y posteriormente, se ajustan a la tasa de conversión de deuda.

Crédito BIRF 8701 – CO

CREDITO BIRF 8701-CO			DOLARES		MILLONES DE PESOS		
FECHA	No. DE SOLICITUD	MODALIDAD	VALOR SOLICITUD	VALOR DESEMBOLSADO	VALOR SOLICITUDES	VALOR DESEMBOLSADO	VALOR MONETIZADO
1/12/2017	1	Anticipo	457.127	457.127	1.374	1.374	1.299
20/12/2017	2	Reembolso	17.334.836	17.391.871	51.520	51.542	49.410
21/02/2018	3	Reembolso	36.611.301	36.681.922	104.782	104.362	104.910
10/07/2018	4	Reembolso	26.823.790	26.823.790	77.090	77.282	82.886
28/08/2018	5	Anticipo	7.415.302	7.415.302	21.990	21.759	22.799
27/12/2018	6	Anticipo	7.874.666	7.874.666	25.186	25.905	24.436
12/07/2019	7	Anticipo	654.404	654.404	2.099	2.092	2.244
13/09/2019	9	Reembolso	11.102.417	11.102.417	37.402	37.295	38.002
6/11/2019	10	Anticipo	5.300.000	5.300.000	17.698	18.200	17.607
15/06/2020	11	Anticipo	5.314.694	5.314.694	19.362	19.973	19.977
15/06/2020	12	Reembolso	3.182.216	3.072.656	11.593	11.548	11.549
Totales BIRF 8701			122.070.753	122.088.849	370.096	371.332	375.119
CREDITO BIRF 8836-CO							
12/09/2019	8	Reembolso	13.923.493	13.923.493	46.818	46.957	46.254
TOTALES			135.994.246	136.012.342	416.914	418.289	421.373

Fuente: VF - Contabilidad / UCP

Por el método de reembolso, en el periodo 2020 – 1 se realizó una solicitud para el componente Créditos Educativos de posgrado (Pasaporte a la Ciencia), categoría 1.2 por valor de USD 3.072.656,14

Para el componente dos Ecosistema Científico, en el periodo 2020 – 1 se realizó una solicitud de anticipo por USD 5.314.694 como segundo desembolso de la convocatoria 792 y una IES Ancla de la convocatoria 778.

Estos últimos dos desembolsos están con la TRM del 30 de junio por 3758,91

El valor acumulado de las solicitudes de anticipo, para este componente, corresponde al 48% del total establecido en el contrato de empréstito. El balance de los desembolsos del crédito BIRF 8701 por categoría de inversión, es el siguiente:

Categorías de Inversión	Valor asignado	Valor desembolsado	Por solicitar	% Solicitado	% por Solicitar
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado	104.000.000,00	95.072.656,14	8.927.343,86	91%	9%
1.1 Créditos Educativos para Pregrado	92.000.000,00	92.000.000,00	0,00	100%	0%
1.2 Pasaporte a la Ciencia	12.000.000,00	3.072.656,14	8.927.343,86	26%	74%
2. - Ecosistema Científico	56.000.000,00	27.016.193,11	28.983.806,89	48%	52%
2.1 Alianzas (Categoría 3A)	53.400.000,00	25.271.252,06	28.128.747,94	47%	53%
2.2 Nivel Central (Categoría 3B)	2.600.000,00	1.744.941,05	855.058,95	67%	33%
TOTAL EMPRÉSTITO BIRF 8701-CO	160.000.000,00	113.701.499,11	46.298.500,89	71%	29%

Fuente: ICETEX - UCP

Crédito BIRF 8836 – CO

Categorías de Inversión	Valor asignado	Valor desembolsado	Por solicitar	% Solicitado	% por Solicitar
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado	160.000.000	13.923.492,67	146.076.507,33	9%	91%
1.1 Créditos Educativos para Pregrado	148.000.000	13.923.492,67	134.076.507,33	9%	91%
1.2 Pasaporte a la Ciencia	12.000.000	0	12.000.000,00	0%	100%
TOTAL EMPRÉSTITO BIRF 8836-CO	160.000.000	13.923.492,67	146.076.507,33	9%	91%

En el periodo del 1 al 30 de junio no se realizaron desembolsos el crédito 8836-CO.

- CUENTAS BANCARIAS EXCLUSIVAS DEL PROGRAMA

Las siguientes son las cuentas bancarias exclusivas donde se consignan y manejan los recursos en el ICETEX, el FFJC – La previsora, el administrador y las IES Ancla:

Cifras en millones de pesos

ICETEX / ADMINISTRADOR / IES ANCLA	BANCO	CUENTA BANCARIA No.	SALDO AL 30 DE JUNIO 2020
ICETEX Cuenta designada USD	Citibank	3638-0201	19.977
FFJC - La Previsora	BBVA	200.041.960	465
Tecnalia	Bancolombia	612-881456-78	1.577
Universidad Industrial de Santander	Banco de Occidente	657-87173-7	5.697
Universidad Nacional de Colombia	Banco de Occidente	405-87275-5	6.188
Universidad Pontificia Bolivariana	Bancolombia	551-857295-58	3.026
Universidad de Caldas	Bancolombia	623-000127-74	6.365
Universidad Javeriana, Bogotá	BBVA	309.042.950	5.037
Universidad de Antioquia	Bancolombia	199.768.816	3.740
Universidad Javeriana, Cali	BBVA	300.002.938	5.109
Universidad del Rosario	BBVA	309.041.424	3.672
Totales recursos BIRF 8701-CO			60.853
ICETEX Cuenta Monetización	BBVA	90.200.040.087	137
Total otros recursos			137

Fuente: ICETEX - UCP

2. EJECUCION DE RECURSOS

- COMPONENTE CRÉDITOS EDUCATIVOS

Con recursos BIRF la ejecución para este Componente, presenta ejecución en la categoría Créditos Educativos para Pregrado por valor de \$92.878 millones y para la categoría Créditos Condonables para Posgrado – Pasaporte a la Ciencia, por valor de \$8.316 millones. El movimiento de la contrapartida para la categoría Créditos Educativos para Pregrado en este periodo es por \$347.071 millones.

La ejecución del período informado, para este componente, se resume así:

RECURSO	CONCEPTO	VALOR (EN MILLONES \$)	TOTAL RECURSO
BIRF 8701-CO	Créditos Educativos para Pregrado	92.878	101.194
	Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia	8.316	
Contrapartida	Recursos ICETEX	85.307	347.072
	Recursos Contrapartida Nación	251.173	
	Recursos Alianzas	10.551	
	Recursos IES	41	
Total Ejecución del Período Componente Créditos Educativos			448.266

Fuente: Aplicativo financiero Apoteosys

- COMPONENTE AUMENTO DE CALIDAD DE LAS INSTITUCIONES Y PROGRAMAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR - ECOSISTEMA CIENTÍFICO

MINCIENCIAS presenta a la UCP en el ICETEX, un reporte denominado “Relación de Gastos Consolidados” en los que se muestran por fecha, para cada una de las dos categorías, los gastos individuales en los que se ha incurrido en el desarrollo de este componente.

La UCP en el ICETEX, registra la ejecución expresada en dólares, teniendo como base de control, los gastos relacionados en dicho reporte. Se incluye en el reporte, cronológicamente el valor del giro correspondiente en pesos y en dólares con la respectiva tasa de monetización. Al valor girado, se le van descontando uno a uno los gastos, en pesos y en dólares² presentados por fecha de pago, hasta agotar el monto desembolsado.

Los siguientes son los giros efectuados al FFJC, con las respectivas tasas de monetización que se han realizado al 30 de junio de 2020:

SOLICITUD REALIZADO POR MINCIENCIAS No.	CATEGORIA	FECHA GIRO	VALOR GIRADO POR ICETEX	TASA MONETIZACION
			(Millones de \$)	
1	3B Nivel Central	19/02/2018	1.299	\$ 2.841,00
2	3A Alianzas convocatoria 778	29/10/2018	20.921	\$ 3.074,60
2	3B Nivel Central	29/10/2018	1.878	\$ 3.074,60
3	✓ 3A Alianzas convocatoria 792	27/03/2019	24.435	\$ 3.103,00

² Al valor en pesos del gasto se le aplica la respectiva tasa de monetización para saber el valor en dólares del gasto.

4	3B Nivel Central	30/10/2019	2.244	\$ 3.429,00
5	3A Alianzas convocatoria 778	27/12/2019	17.607	\$ 3.322,00
Totales			68.384	

Fuente: UCP

Una vez realizada la revisión a los gastos acumulados presentados por MINCIENCIAS, se estableció por parte del ICETEX – UCP, que el valor de la ejecución con recursos BIRF, para el período informado (2020-1) es por valor de 15.757 millones de pesos, la que acumulada a junio 30 de 2020 corresponde a \$29.356 millones de pesos. En dólares, la ejecución acumulada de este componente equivale a USD 9.538.781

En el siguiente resumen se presenta la ejecución acumulada de este componente, en pesos (millones) y en dólares:

Categoría / Alianzas	EJECUCIÓN					
	Acumulado diciembre 2019		2020-I		Acumulado junio 2020	
	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico	13.599	4.447.947	15.757	5.090.834	29.356	9.538.781
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	10.616	3.443.011	15.112	4.896.349	25.728	8.339.360
Alianza 1: Universidad de Caldas	1.866	607.076	2.475	804.968	4.342	1.412.044
Alianza 2: Universidad Industrial de Santander	1.947	633.223	2.956	961.573	4.903	1.594.796
Alianza 3: Universidad Nacional de Colombia – Medellín	2.038	662.652	2.457	799.202	4.494	1.461.854
Alianza 4: Universidad Pontificia Bolivariana	1.977	642.883	1.314	427.456	3.291	1.070.339
Alianza 5: Universidad Colegio Mayor Nuestra Señora del Rosario	913	294.077	1.982	638.769	2.895	932.846
Alianza 6: Pontificia Universidad Javeriana – Bogotá	313	100.871	1.248	402.299	1.561	503.169
Alianza 7: Pontificia Universidad Javeriana - Cali	639	205.937	840	270.726	1.479	476.663
Alianza 8: Universidad de Antioquia	853	275.177	1.770	570.352	2.624	845.529
GMF - Desembolsos IES Ancla	70	21.116	70	21.005	140	42.120
2.2 Respaldo financiero a MINCIENCIAS - Nivel Central (Categoría 3B)	2.983	1.004.936	645	194.486	3.628	1.199.422

Fuente: IFRS MINCIENCIAS Nivel Central junio 2020

La ejecución de las Alianzas está dada por gastos administrativos, honorarios de consultores y salidas de campo (reuniones con IES de las alianzas e investigadores), entre otros.

La ejecución acumulada del Nivel Central está determinada por los siguientes gastos:

Gasto	Millones de \$
% de Administración del Componente de Ecosistema Científico	234
Contador	244
Especialista de Adquisiciones	386
Especialista Financiera	328

Evaluación de Programas y Proyectos	424
Gastos de Viaje - Tiquetes Páneles	173
Gastos de Viaje Visitas de Seguimiento/Evaluación de Capacidades	60
GMF y Gastos Bancarios	419
Logística de Páneles	165
Técnico	206
Tiquetes Visitas de Seguimiento/Evaluación de Capacidades	83
Apoyo Adquisiciones	365
Apoyo Financiero	125
Apoyo Fortalecimiento Institucional	114
Licencias GPS	287
Provisión logística para actividades con IES Ancla	12
Otros	3
Total general	3628

Fuente: IFRS MINCIENCIAS Nivel Central junio 2020

- EJECUCION IES ANCLA FRENTE A DESEMBOLSOS

NOMBRE IES ANCLA	VALOR DEL DESEMBOLSO	VALOR JUSTIFICADO A 30 DE JUNIO	SALDO POR JUSTIFICAR	EJECUCION ACUMULADA VS DESEMBOLSO
Contrato 210-2018 UNAL	10.440.533.302,00	4.494.615.536,91	5.945.917.765,09	43%
Contrato 211-2018 UPB	6.216.692.402,00	3.290.864.191,32	2.925.828.210,68	53%
Contrato 212-2018 UIS	10.462.524.132,00	4.903.358.344,65	5.559.165.787,35	47%
Contrato 213-2018 UCaldas	10.436.102.098,00	4.341.471.967,37	6.094.630.130,63	42%
Contrato 217-2018 UPJC	6.300.000.000,00	1.479.085.112,47	4.820.914.887,53	23%
Contrato 218-2018 UdeA	6.286.295.104,00	2.623.675.106,22	3.662.619.997,78	42%
Contrato 220-2018 UROSARIO	6.299.945.046,00	2.894.620.936,00	3.405.324.110,00	46%
Contrato 221-2018 UPJB	6.300.000.000,00	1.561.334.473,09	4.738.665.526,91	25%
TOTAL	62.742.092.084,00	25.589.025.668,03	37.153.066.415,97	41%

Fuente: IFRS MINCIENCIAS junio 2020

La ejecución del mes de diciembre de 2019 de las IES se incluye en este periodo con corte a junio 30 de 2020.

- EJECUCION NIVEL CENTRAL FRENTE A LOS DESEMBOLSOS.

VALOR DEL DESEMBOLSO	VALOR JUSTIFICADO A 30 DE JUNIO	SALDO POR JUSTIFICAR	EJECUCION ACUMULADA
5.420.994.923,31	3.627.514.451,14	1.723.480.472,16	67%

- SOLICITUD SEGUNDO DESEMBOLSO IES ANCLA CONVOCATORIA 792

De la misma forma como se solicitó el segundo desembolso de las IES de la convocatoria 778, en sesión del Comité de Seguimiento al convenio tripartito el 5 de mayo de 2020, MINCIENCIAS hizo solicitud extraordinaria por valor de \$ 14.385.068.824 millones de pesos m/cte., lo cual representa entre el desembolso 1 ya solicitado y el desembolso 2 un tope del 55%, manifestando que las universidades no cumplieron con el tope establecido en la guía financiera para el segundo desembolso que debería ser mínimo el 40%, sin embargo dicha solicitud llegó bajo la excepción brindada, hasta el tope máximo permitido que es hasta el 55% del total financiado para cada IES Ancla. El Comité aprueba la solicitud de segundo desembolso de manera excepcional de acuerdo con lo establecido en la Guía Financiera.

Esta solicitud de desembolso se gestiona junto con la solicitud de las IES UPB de la convocatoria 778 por valor de 4.976.465.952 quien sí cumplió con el porcentaje de ejecución establecido.

La solicitud presentada es la siguiente:

Foco	IES Ancla	Solicitud de desembolso
Alimentos	PUJC	3.591.164.952
Energía	UdeA	3.595.697.814
Sociedad	Urosario	3.598.873.288
Bioeconomía	PUJB	3.599.332.770
Salud	UPB	4.976.465.952
TOTAL		19.361.534.776

Fuente: Solicitud Minciencias

- JUSTIFICACIÓN DE GASTOS ECOSISTEMA CIENTÍFICO

En el periodo, se presentó al Banco Mundial justificación de gastos presentados por MINCIENCIAS desde el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2019 equivalentes a USD 2.847.239.03.

Las justificaciones presentadas al Banco Mundial a través del sistema Client Connection son:

Justificación No.	Fecha Presentación	2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico		Total Justificaciones USD
		2.1 Alianzas (Categoría 3A)	2.2 Nivel Central (Categoría 3B)	
1	7/12/2018	0	372.372,63	372.372,63
2	30/04/2019	55.389,38	179.546,34	234.935,72
3	20/09/2019	752.014,39	241.385,32	993.399,71
4	11/06/2020	2.635.607,47	211.631,56	2.847.239,03
Totales		3.443.011,24	1.004.935,85	4.447.947,09

Fuente: UCP

La justificación de gastos por USD 5.090.834 correspondientes al periodo con corte al 30 de junio de 2020, serán presentados por la UCP al Banco Mundial, en octubre de 2020.

- EJECUCIÓN CONTRAPARTIDA MINCIENCIAS

Mediante oficio No. 20173000127681 del 09 de agosto de 2017, MINCIENCIAS le informa a ICETEX que el valor de la contrapartida para la ejecución del Componente Ecosistema Científico es de \$5.232.744.253,00, lo anterior con el fin de incluir dicha información en el Convenio Especial de Cooperación No. 20170356 (numeración ICETEX), No. 677-2017 (numeración MINCIENCIAS), suscrito entre el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez – ICETEX, el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS y el Fondo Francisco José de Caldas, el 22 de septiembre de 2017.

Con corte a 30 de junio de 2020, se ha ejecutado contrapartida por valor de \$2.564 millones de pesos, así:

Recursos Asignados	Millones de COP
Dirección General	22
Subdirección	36
Recurso Humano	1756
Sistemas de Información	23
Difusión y Divulgación en Temáticas de CTel	16
Real State	617
Dirección de Fomento a la Investigación	94
Total	2.564

Fuente: MINCIENCIAS UGBM

3. COMPONENTE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

Este componente permite fortalecer las prácticas de gestión del ICETEX, explorar nuevas alternativas para ser más eficiente, y llevar a cabo una evaluación de impacto con el fin de mejorar la capacidad de la Entidad a través de asistencia técnica, desarrollos tecnológicos, capacitaciones, monitoreo del programa, entre otras.

Mediante contrato No. 2016 0402 del 15 de diciembre de 2016 firmado con la Unión Temporal ICETEX 2016, se dio inicio al desarrollo de un Software de sistema de información CORE FX bancario, como alternativa para mejorar los procesos de Crédito, Cartera, Cobranzas, Fondos y otros procesos de la operación misional de la entidad.

Estos gastos incluidos los relacionados con la contratación de personal para el desarrollo de la operación serán reconocidos al cierre de cada periodo contable.

4. CUENTAS POR COBRAR - REEMBOLSO

A junio 30 de 2020 se observa en el estado de inversión acumulada una cuenta por cobrar que asciende a la suma de 399.674 millones de pesos, correspondientes, a gastos financiados incurridos con recursos de ICETEX que, a esta fecha, quedan pendientes de restitución por el método de reembolso.

Esta cuenta por cobrar es el resultado de restarle a lo ejecutado como inversión del componente Créditos Educativos (\$732.686 millones) lo correspondiente por reembolsos (\$333.012 millones).

5. CUENTAS POR COBRAR IES

El valor de \$3.422.401,97 que se presenta como cuentas por cobrar a las IES, corresponde a gastos que las Ancla presentaron sin los soportes necesarios para ser justificados, identificados mediante muestra aleatoria por el equipo financiero del Equipo de Gestión de Banca Multilateral - EGBM de MINCIENCIAS. Las cuentas por cobrar identificadas corresponden a:

A 30 de junio las IES Ancla UNAL, URosario, UCaldas y UIS giraron recursos que están pendientes por legalizar y otros recursos por reintegrar a las cuentas de los programas, por un total de \$3.422.401,97

6. RENDIMIENTOS FINANCIEROS

A junio 30 de 2020 se presentan rendimientos financieros por \$1.852 millones de pesos en las cuentas bancarias del programa, así:

ICETEX / ADMINISTRADOR / IES ANCLA	VALOR MILLONES DE PESOS
FFJC - La Previsora	154
Tecnalia	13
Universidad Nacional de Colombia	245
Universidad Pontificia Bolivariana	100
Universidad Industrial de Santander	138
Universidad de Caldas	270
Universidad Javeriana Cali	288
Universidad de Antioquia	78
Universidad del Rosario	267
Universidad Javeriana Bogotá	299
Total rendimientos	1.852

Fuente; EGBM MINCIENCIAS

Los rendimientos generados en las cuentas del FFJC, Administrador y en las IES, son informados por MINCIENCIAS en los reportes trimestrales.

7. CUENTAS POR PAGAR

El valor de \$ 1.725.374 corresponde a impuestos por retenciones causadas y no pagadas, por el administrador de los recursos del Nivel Central-Tecnalia.

8. ANTICIPO A CONTRATOS Y PROVEEDORES

El saldo en el balance de esta cuenta por \$54.512 millones corresponde a los giros efectuados a MINCIENCIAS FFJC en desarrollo del componente Ecosistema Científico, menos las legalizaciones presentadas y registradas en la contabilidad del ICETEX. Queda pendiente un traslado por valor de \$19.977 millones que corresponde a giros pendientes de desembolsar al FFJC.

Adicionalmente, se tiene previsto el reconocimiento contable de los gastos justificados por MINCIENCIAS durante el primer semestre de 2020 por valor de \$15.757 millones.

9. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

- Los gastos presentados por MINCIENCIAS del Componente Ecosistema Científico, con corte al 30 de junio de 2020 de las IES del Nivel Central, serán justificados al Banco Mundial en octubre de 2020.
- Con respecto al componente Créditos Educativos, el ICETEX solicitará en el segundo semestre de 2020 de acuerdo con las necesidades de caja, reembolso por los valores causados hasta el momento de la solicitud en la cuenta por cobrar establecida en el estado de Inversión Acumulada.
- MINCIENCIAS informa que realizará en el segundo semestre de 2020, una solicitud de desembolso para 3 IES de la convocatoria 778 y para Nivel central por un valor total de: \$9.323.080.615



JORGE ENRIQUE MOLINA RAMIREZ
Contador Programa PACES



Reportes IFR's Complementarios:

- 1. Conciliación de la Cuenta Designada (en dólares)**
- 2. Conciliación de la Cuenta Exclusiva (en pesos)**
- 3. Conciliación de la cuenta designada FFJC (enviado por Minciencias)**
- 4. Reporte de desembolsos a las IES Ancla, por fuente financiera.**
- 5. Reporte control de Anticipo Minciencias – IES Ancla**

PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES



Contrato de Empréstito BIRF 8701 y 8836 - CO
(Cifras Expresadas en Dólares Americanos)
Período informado: del 01 de enero a 30 de junio de 2020

CONCILIACIÓN DE LA CUENTA DESIGNADA (ANTICIPO A ICETEX)

No DE EMPRESTITO:	BIRF 8701-CO
NOMBRE DEL BANCO:	CITIBANK
NÚMERO DE CUENTA:	3638-0201
MONEDA DE LA CUENTA:	Dólares

1. Depósitos realizados por el BIRF	5.314.694,00
2. Menos Documentados por ICETEX	-
3. Saldo por Recuperar	5.314.694,00

4. Saldo al 30/06/2020 según Estado Bancario	5.314.694,00
5. Monto de la Solicitud adjunta No. 1	
6. MAS monto pendiente de reponer por el BIRF/1	-
7. MAS retiros efectuados aún no solicitados Al BIRF/2	-
8. MENOS montos debitados después de la fecha del estado adjunto *	
9. MENOS intereses	
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8- 9)	5.314.694,00

11. Discrepancias entre 3 y 10	-
---------------------------------------	---

Explicación de diferencias y observaciones						
1/ Valor pendiente de reposición por el BIRF						
No. de solicitud	No					
No. de solicitud	No					-
Total						-

2/ Retiros efectuados aún no solicitados al BIRF	
Recursos en FFJC no desembolsados a Alianzas-MINCIENCIAS	-
Recursos desembolsados a Alianzas pendientes de Justificar	5.314.694,00
Total	5.314.694,00

Nota: Los valores recibidos en Icetex por USD 5.314.694, se encuentran en proceso para la operación de conversión de deuda, razón por la cual aún permanecen en esta cuenta bancaria

Preparó: Contador PACES
VoBo: Coordinación PACES

PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES



Contrato de Empréstito BIRF 8701 y 8836 - CO

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Período informado: del 01 de enero a 30 de junio de 2020

CONCILIACIÓN DE LA CUENTA DESIGNADA (ANTICIPO A ICETEX)

No DE EMPRESTITO:	BIRF 8701-CO
NOMBRE DEL BANCO:	BBVA
NÚMERO DE CUENTA:	309-04008-7
MONEDA DE LA CUENTA:	Pesos

1. Depósitos realizados por el BIRF	
2. Menos Documentados por ICETEX	-
3. Saldo por Recuperar	-
4. Saldo al 30/06/2020 según Estado Bancario	134.899.485,00
5. Monto de la Solicitud adjunta No. <u>1</u>	-
6. MAS monto pendiente de reponer por el BIRF/1	-
7. MAS retiros efectuados aún no solicitados Al BIRF/2	-
8. MENOS montos debitados después de la fecha del estado adjunto *	
9. MENOS intereses	
9. MÁS intereses del período	2.547.625,20
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8- 9)	137.447.110,20
11. Discrepancias entre 3 y 10	(137.447.110,20)

Explicación de diferencias y observaciones

1/ Valor pendiente de reposición por el BIRF

No. de solicitud No							
No. de solicitud No							-
Total							-

2/ Retiros efectuados aún no solicitados al BIRF

Recursos en FFJC no desembolsados a Alianzas-MINCIENCIAS	-
Recursos desembolsados a Alianzas pendientes de Justificar	-
Total	-

Nota: Los valores recibidos por Icetex por la modalidad de anticipo \$USD 5.314.694, están sujetos a un proceso de conversión de deuda. En este sentido, una vez se surtan este proceso son consignados por su equivalente en pesos a esta cuenta, de tal manera que desde allí puedan ser girados al Fondo Francisco Jose de Caldas.

Preparó: Contador PACES
VoBo: Coordinación PACES



**CONCILIACIÓN DE LA CUENTA DE AHORROS EXCLUSIVA - FFJC
A 30 DE JUNIO DE 2020**

No DE PRÉSTAMO:	BIRF 8701-CO
NOMBRE DEL BANCO:	BBVA
NÚMERO DE CUENTA:	309-04196-0
MONEDA DE LA CUENTA:	Pesos

1. Depósitos realizados por el ICETEX	68.383.425.474,31
2. Menos Valores Justificados a ICETEX	23.065.550.223,32
3. Saldo por Justificar	45.317.875.250,99

4. Saldo al 30/06/2020 según Extracto Bancario FFJC	464.950.604,65
5. Monto de la presente justificación adjunta No. 11	6.290.913.671,05
6. MAS monto pendiente de reponer por ICETEX	0,00
7. MAS retiros efectuados aún no justificados a ICETEX *	40.412.140.977,92
8. MENOS montos pagados después de la fecha del estado adjunto	0,00
9. MENOS rendimientos financieros*	1.851.827.030,60
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	45.316.178.223,02

10. Discrepancias entre 3 y 10	1.697.027,97
---------------------------------------	---------------------

Explicación de diferencias y observaciones	
1/ Valor pendiente de reposición por ICETEX	
Solicitud No.	0,00
Solicitud No.	0,00
Total	0,00

2/ Retiros efectuados aún no solicitados a ICETEX	
Cuenta por pagar	1.725.374,00 ¹⁾
Cuentas por cobrar	-3.422.401,97 ²⁾
Total	-1.697.027,97

Observaciones:

- 1) Las cuentas por pagar a 30 de junio corresponden a: \$1.725.374,00 por retenciones y no pagadas, por el administrador de los recursos del Nivel Central-Tecnalia
- 2) *A 30 de junio las IES Ancla UNAL, URosario, UCaldas y UIS giraron recursos que estan pendientes por legalizar y otros recursos por reintegrar a las cuentas de los programas, por un total de \$3.422.401,97

Clara B. Ocampo D.

CLARA BEATRIZ OCAMPO DURÁN

Directora de Inteligencia de Recursos para la
CTel - Minciencias

Adriana Zorro

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO

Especialista Financiera EGBM - Minciencias

Sandra Lucía Lozano Vargas

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS

Gestor CTel Coordinadora Ecosistema Científico
- Minciencias

Paola Andrea Garnica Rodas

PAOLA ANDREA GARNICA RODAS

Contadora-Apoyo Financiero EGBM - Minciencias

PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES

Minciencias - ECOSISTEMA CIENTÍFICO CATEGORÍA 3A

Convenio de Préstamo BIRF 8701-CO

ESTADO DE DESEMBOLSOS A LAS IES ANCLA

A 30 DE JUNIO DE 2020

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



NOMBRE IES ANCLA	FECHA	DESEMBOLSO No 1	FECHA	DESEMBOLSO No 2	TOTAL DESEMBOLSOS
Contrato 210-2018 UNAL	1/11/2018	5.431.383.252,00	20/01/2020	5.009.150.050,00	10.440.533.302,00
Contrato 211-2018 UPB	1/11/2018	5.019.066.122,00	20/01/2020	1.197.626.280,00	6.216.692.402,00
Contrato 212-2018 UIS	1/11/2018	5.052.705.803,00	20/01/2020	5.409.818.329,00	10.462.524.132,00
Contrato 213-2018 UCALDAS	1/11/2018	4.608.207.207,00	20/01/2020	5.827.894.891,00	10.436.102.098,00
Contrato 217-2018 PUJC	4/04/2019	6.300.000.000,00		-	6.300.000.000,00
Contrato 218-2018 UdeA	4/04/2019	6.286.295.104,00		-	6.286.295.104,00
Contrato 220-2018 UROSARIO	4/04/2019	6.299.945.046,00		-	6.299.945.046,00
Contrato 221-2018 PUJB	4/04/2019	6.300.000.000,00		-	6.300.000.000,00
TOTAL		45.297.602.534,00		17.444.489.550,00	62.742.092.084,00

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS
Gestor CTel Coordinadora Ecosistema Científico - Minciencias

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO
Especialista Financiera EGBM - Minciencias

PAOLA ANDREA GARNICA RODAS
Contadora-Apoyo Financiero EGBM - Minciencias

PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES
Minciencias - ECOSISTEMA CIENTÍFICO CATEGORÍA 3A
Convenio de Préstamo BIRF 8701-CO

REPORTE CONTROL DE ANTICIPO - IES ANCLA

A 30 DE JUNIO DE 2020

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



NOMBRE IES ANCLA	VALOR DEL DESEMBOLSO	VALOR JUSTIFICADO	SALDO POR JUSTIFICAR
Contrato 210-2018 UNAL	10.440.533.302,00	4.494.615.536,91	5.945.917.765,09
Contrato 211-2018 UPB	6.216.692.402,00	3.290.864.191,32	2.925.828.210,68
Contrato 212-2018 UIS	10.462.524.132,00	4.903.358.344,65	5.559.165.787,35
Contrato 213-2018 UCaldas	10.436.102.098,00	4.341.471.967,37	6.094.630.130,63
Contrato 217-2018 UPJC	6.300.000.000,00	1.479.085.112,47	4.820.914.887,53
Contrato 218-2018 UdeA	6.286.295.104,00	2.623.675.106,22	3.662.619.997,78
Contrato 220-2018 URosario	6.299.945.046,00	2.894.620.936,00	3.405.324.110,00
Contrato 221-2018 UPJB	6.300.000.000,00	1.561.334.473,09	4.738.665.526,91
TOTAL	62.742.092.084,00	25.589.025.668,03	37.153.066.415,97

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS
 Gestor CTel Coordinadora Ecosistema Científico
 Minciencias

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO
 Especialista Financiera EGBM - Minciencias

PAOLA ANDREA GARNICA RODAS
 Contadora-Apoyo Financiero EGBM
 Minciencias