



**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 2021, 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 y Reporte control de Anticipo Minciencias - IES Ancla.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos del Programa, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, 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.

Ernst & Young Audit S.A.S.
Bogotá D.C.
Carrera 11 No 98 - 07
Edificio Pijao Green Office
Tercer Piso
Tel. +57 (601) 484 7000
Fax. +57 (601) 404 7474

Ernst & Young Audit S.A.S.
Medellín – Antioquia
Carrera 43A No. 3 Sur-130
Edificio Milla de Oro
Torre 1 – Piso 14
Tel: +57 (604) 369 8400
Fax: +57 (604) 369 0404

Ernst & Young Audit S.A.S.
Cali – Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N – 61
Edificio Siglo XXI
Oficina 502-510
Tel: +57 (602) 485 6280
Fax: +57 (602) 661 0007

Ernst & Young Audit S.A.S.
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No 59 – 61
Edificio Centro Empresarial
Las Américas II Oficina 311
Tel: +57 (605) 385 2201
Fax: +57 (605) 369 0500



**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 valoré los riesgos de incorrección 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 mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección 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 2020 fueron auditados por otro auditor designado por Ernst & Young Audit S.A.S., sobre los cuales expresó su opinión el 28 de junio de 2021.

CARLOS
ALBERTO VELA
POSADA

Firmado digitalmente por
CARLOS ALBERTO VELA
POSADA
Fecha: 2022.06.15 17:43:30
-05'00'

Carlos Alberto Vela Posada
Contador Público Independiente
Tarjeta Profesional 95382-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, D.C., Colombia
15 de junio de 2022

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
2021

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

FEBRERO DE 2022

Impulsamos proyectos de vida brindando las mejores alternativas para crear caminos incluyentes en la educación superior



@icetex



@icetex_colombia



ICETEX COLOMBIA



ICETEX



La educación
es de todos

Mineducación

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 8835-CO
 ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
 Periodo informado: del 01 de Julio al 31 de diciembre de 2021

| 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 | |
| Entradas en Efectivo (Ingresos) | | | | | | | | | |
| Recursos del Empréstito BIRF - Reembolsos | 344,875,431,663 | - | 19,075,200,641 | - | 363,950,632,305 | - | 824,000,000,000 | - | 0.42 |
| Recursos del Empréstito - Anticipos Colaboración (*) | 123,004,903,517 | - | 4,055,388,485 | - | 127,060,292,002 | - | 180,000,000,000 | - | 0.71 |
| Contrapartida | 2,836,659,679,479 | - | 619,772,531,393 | - | 3,456,432,210,872 | - | 921,000,000,000.00 | - | 318.39% |
| Otros recursos (Incluir intereses y otros) | 182,251,974 | - | 1,694,000 | - | 183,945,974 | - | - | - | - |
| Total Fuentes (a) | 467,860,335,181 | 2,838,841,937,454 | 23,090,569,138 | 619,774,226,393 | 490,960,904,317 | 619,774,226,393 | 994,000,000,000.00 | 921,000,000,000.00 | 318.41% |
| Inversión | | | | | | | | | |
| 1. Créditos Educativos para Graduado y Créditos Condicionales para Graduado | 903,488,154,816 | 2,914,312,853,350 | 5,450,711,249 | 615,289,388,242 | 908,919,866,065 | 615,289,388,242 | 824,000,000,000.00 | 908,919,866,065.00 | 323.91% |
| 1.1 Créditos Educativos para Graduado | 860,228,063,074 | 2,914,312,853,350 | 5,450,711,249 | 615,289,388,242 | 865,678,774,303 | 615,289,388,242 | 749,000,000,000 | 865,678,774,303 | 115 |
| 1.2 Créditos Condicionales para Graduado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2) | 43,240,091,742 | - | - | - | 43,240,091,742 | - | 74,000,000,000 | 43,240,091,742 | 0.58 |
| 2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico | 62,126,180,851 | - | 14,322,861,807 | - | 76,449,042,757 | - | 153,551,292,147 | - | 0.40 |
| 2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A) | 57,460,863,365 | - | 13,696,361,665 | - | 71,157,225,030 | - | 145,519,392,147 | - | 0.36 |
| 2.2 Respaldo financiero a Colaboración - Alianzas Nivel Central (Categoría 3B) | 4,945,917,566 | - | 626,800,121 | - | 5,572,717,687 | - | 8,032,000,000 | - | 0.62 |
| 3. Fortalecimiento Institucional | - | 24,346,726,129 | - | 4,482,233,151 | 24,346,726,129 | 4,482,233,151 | - | 21,000,000,000.00 | 115.94% |
| 3.1 Gestión y Monitoreo del Programa | - | 902,615,000 | - | 902,615,000 | - | 902,615,000 | - | - | - |
| 3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad | - | 23,444,111,129 | - | 4,482,233,151 | - | 27,926,344,280 | - | 21,000,000,000.00 | 111.65% |
| Total Inversiones (b) | 965,594,335,766 | 2,938,639,679,479 | 19,773,573,056 | 619,772,621,393 | 985,367,956,822 | 619,772,621,393 | 977,551,292,147 | 921,000,000,000.00 | 265.09% |
| Otros Pagos | | | | | | | | | |
| Anticipos por Justificar - Minicuentas (gestión) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Anticipos por Justificar - Alianzas | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total Otros Pagos (c) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Fuentes disponibles (a - b - c) = (d) | 487,714,000,586 | 182,251,974 | 3,306,986,080 | 1,894,000 | 494,407,004,566 | 1,894,000 | 183,945,974 | - | - |
| Variación Neta del Efectivo (b - c) = (e) | - | 182,251,974 | 3,306,986,080 | 1,894,000 | 494,407,004,566 | 1,894,000 | 183,945,974 | - | - |
| Saldos Contables en Efectivo de Apertura | | | | | | | | | |
| En la Cuenta Designada USD \$ | - | - | 25,301,174,163 | - | 25,301,174,163 | - | - | - | - |
| En la Cuenta Designada Pesos CO | - | - | 1,609,172,556 | - | 1,609,172,556 | - | - | - | - |
| En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC | - | - | 35,843,980,677 | - | 35,843,980,677 | - | - | - | - |
| En las Cuentas Especiales IES Andía | - | - | 542,686,220 | - | 542,686,220 | - | - | - | - |
| Total en Cuentas Bancarias (g) | - | - | 63,997,913,616 | - | 63,997,913,616 | - | 182,251,974 | - | - |
| Más cuentas por Cobrar (Reembolso) (h) | - | - | 558,592,723,152 | - | 558,592,723,152 | - | - | - | - |
| Más cuentas por Cobrar (IES) (i) | - | - | 83,551,944 | - | 83,551,944 | - | - | - | - |
| Rendimientos Financieros (j) | - | - | 2,297,807,707 | - | 2,297,807,707 | - | - | - | - |
| Menos Cuentas x Pagar (k) | - | - | 4,035,168 | - | 4,035,168 | - | - | - | - |
| Efectivo Neto Disponible [(g + h + i + j) - (k) = (l)] | - | - | 494,407,004,566 | - | 494,407,004,566 | - | 182,251,974 | - | - |
| Saldos Contables en Efectivo al Cierre | | | | | | | | | |
| En la Cuenta Designada USD \$ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| En la Cuenta Designada Pesos CO | - | - | 4,081,240,634 | - | 4,081,240,634 | - | - | - | - |
| En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC | - | - | 45,482,860,702 | - | 45,482,860,702 | - | - | - | - |
| En las Cuentas Especiales IES Andía | - | - | 686,235,077 | - | 686,235,077 | - | - | - | - |
| Total en Cuentas Bancarias (m) | - | - | 50,250,336,414 | - | 50,250,336,414 | - | 183,945,974 | - | - |
| Más cuentas por Cobrar (Reembolso) (n) | - | - | 544,988,233,260 | - | 544,988,233,260 | - | - | - | - |
| Más cuentas por Cobrar (IES) (o) | - | - | 116,663,441 | - | 116,663,441 | - | - | - | - |
| Rendimientos Financieros (IES, Administrador, FFJC) (p) | - | - | 2,512,305,364 | - | 2,512,305,364 | - | - | - | - |
| Menos Cuentas x Pagar (q) | - | - | 5,651,149 | - | 5,651,149 | - | - | - | - |
| Total Saldos de Cierre en Efectivo [(m+n+o+p-q)] | - | - | 497,190,892,839 | - | 497,190,892,839 | - | 183,945,974 | - | - |

Notas: La diferencia de \$2,731,077,532 se explica a continuación:
 1) \$2,699,276,529 obedeció al valor desembolsado a las IES Andía al 21 de diciembre de 2021, por parte del Fondo Franciso José de Córdova - FFJC, correspondiente al tercer desembolso a la U. Rosario, para el presente informe las IES Andía remiten información financiera con corte al 30 de noviembre como lo indica la guía financiera.

2) La IES Andía presenta las siguientes partidas conciliatorias así:
 * En la IES Andía UNAL se pagó un Impuesto a las Ventas correspondiente a la orden de pago 3187 por valor de \$30,602,000 y un cuatro por mil de la orden de pago 2735 por error desde la cuenta del proyecto por \$22,391,42
 * En la IES Andía U Rosario se trabajó un mayor valor de retención en la fuente por \$334,676 y adicionalmente, el banco realizó un descuento de una comisión por domiciliación descontada \$6,379.
 * En la IES Andía UIS el banco descontó comisiones por pago a terceros debilitados por valor de \$155,567,75, se solicitó la devolución de los valores.

FIRMAS

Jorge Enrique Molina R
 Contador Programa PACES

María Mercedes Cádiz
 Jefe de la Oficina 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 julio a 31 de diciembre de 2021

| CUENTA | NOMBRE | SALDO INICIAL | DEBITOS | CREDITOS | SALDO FINAL |
|------------|--|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 1115100962 | BANCO CITIBANK CTA 36380201 M/E | \$24.771.478.223 | \$7.811.454.836 | \$32.582.933.060 | \$0 |
| 1115051303 | BBVA CTA AHORROS ECOSISTEMA 309-040087 | \$182.251.974 | \$29.308.236.657 | \$29.306.542.657 | \$183.945.974 |
| 16321001 | PRESTACION DE SERVICIOS-OTROS | \$42.583.397.471 | \$29.189.783.523 | \$21.717.968.762 | \$50.055.212.231 |
| 51909513 | PACES-ECOSISTEMA CIENTIFICO NIV. CENTRAL | \$253.870.847 | \$26.181.630.162 | \$25.200.372.672 | \$1.235.128.337 |
| 51909514 | PACES-ECOSISTEMA NIVEL ALIANZAS | \$10.760.192.964 | \$20.736.711.273 | \$0 | \$31.496.904.237 |
| 81959520 | COMPONEN 1 EQUIDAD EN EL ACCESO | \$3.774.541.016.424 | \$620.306.863.633 | \$5.017.265.391 | \$4.389.830.614.666 |
| 8195952011 | RECURSOS BIRF CREDITO EDUCATIVO | \$860.228.063.074 | \$0 | \$0 | \$860.228.063.074 |
| 8195952021 | RECURSOS PROPIOS CREDITO EDUCATIVO | \$1.237.956.750.147 | \$54.591.261.729 | \$19.785.440 | \$1.292.528.226.436 |
| 8195952031 | RECURSO NACION CREDITO EDUCATIVO | \$1.566.536.180.928 | \$553.578.243.773 | \$4.914.266.891 | \$2.115.200.157.810 |
| 8195952041 | RECURSOS IES CREDITO EDUCATIVO | \$295.179.121 | \$4.557.939 | \$0 | \$299.737.060 |
| 8195952051 | RECURSOS ALIANZAS | \$109.524.843.154 | \$12.132.800.192 | \$83.213.060 | \$121.574.430.286 |
| 81959521 | COMPONENTE FORTALECIMIENTO - PACES | \$24.346.726.129 | \$4.482.933.151 | \$0 | \$28.829.659.280 |
| 8195952101 | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL | \$24.346.726.129 | \$4.482.933.151 | \$0 | \$28.829.659.280 |
| 81959530 | COMPONENTE PASAPORTE A LA CIENCIA | \$43.240.091.742 | \$5.450.711.249,10 | \$0 | \$48.690.802.991 |
| 8195953001 | MAESTRIAS | \$36.448.162.467 | \$5.450.711.249 | \$0 | \$41.898.873.716 |
| 8195953002 | DOCTORADO | \$5.297.695.391 | \$0 | \$0 | \$5.297.695.391 |
| 8195953003 | PASAPORTE FULBRIGHT | \$1.494.233.884 | \$0 | \$0 | \$1.494.233.884 |
| 81959531 | GASTO ECOSISTEMA CIENTIFICO | \$43.717.010.186 | \$32.732.032.574 | \$0 | \$76.449.042.760 |
| 8195953101 | NIVEL CENTRAL | \$4.336.789.350 | \$1.235.128.337 | \$0 | \$5.571.917.687 |
| 8195953102 | ALIANZAS | \$39.380.220.835,90 | \$31.496.904.236,63 | \$0,00 | \$70.877.125.072,53 |

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 julio a 31 de diciembre de 2021

| 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 | 183.945.974 | 183.945.974 | - | |
| Contrapartida | | - | - | - | |
| Otros recursos (Incluir intereses y otros) | | - | - | - | |
| 1. Total Entradas de Efectivo | | 183.945.974 | 183.945.974 | - | |
| INVERSIÓN (b) | | | | | |
| 1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condicionales para Posgrado | | 4.438.521.417.657 | 4.438.521.417.656,86 | - | |
| 1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1) | 81959520 | 4.389.830.614.666 | 4.389.830.614.666 | - | |
| 1.2 Créditos Condicionales para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2) | 81959530 | 48.690.802.991 | 48.690.802.991 | - | |
| 2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico | | 76.449.042.759 | 76.449.042.757 | -2 | |
| 2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A) | 8195953102 | 70.877.125.072 | 70.877.125.070 | -2 | |
| 2.2 Respaldo financiero a Minciencias - Nivel Central (Categoría 3B) | 8195953101 | 5.571.917.687 | 5.571.917.687 | 0 | |
| 3. Fortalecimiento institucional | | 28.829.659.280 | 28.829.659.280 | - | |
| 3.1 Gestión y Monitoreo del Programa | | - | - | - | |
| 3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad | 81959521 | 28.829.659.280 | 28.829.659.280 | - | |
| 2. Total Inversión | | 4.543.800.119.696 | 4.543.800.119.694 | -2 | |
| Anticipos a Minciencias | 163231001 | 50.055.212.231 | 50.561.229.255 | 506.017.023 | El valor de la diferencia corresponde al GMF que se descuenta del giro al FFJC, ya que los giros registrados en el balance son los valores netos recibidos por el FFJC. |
| Otros Pagos | | - | - | - | |
| 3. Total | | 50.055.212.231 | 50.561.229.255 | 506.017.023 | |
| Cuentas por Pagar | | - | 5.651.149 | 5.651.149 | Retenciones causadas y no pagadas por el administrador de los recursos del Nivel Central de Minciencias |
| Cuentas por Cobrar | | - | 116.683.441 | 116.683.441 | A 30 de noviembre de 2021 las IES Andía UNAL, UIS, UCALDAS, Urosario y PUJB, giraron recursos que están pendientes por legalizar y otros conceptos por reintegrar a las cuentas de los programas |
| 4. Total | | - | 122.334.590 | -122.334.590 | |
| Saldo en la Cuenta Bancaria del Proyecto - FFJC | | - | - | 4.081.240.634 | |
| 5. Total | | - | - | 4.081.240.634 | |
| 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 Y RECURSOS DE
CONTRAPARTIDA PARA EL PERÍODO
COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE JULIO Y EL 31
DE DICIEMBRE DE 2021

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 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 contrapartida 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).

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 MINCIENCIAS en el presente informe comprende la ejecución financiera entre el 1 de julio de 2021 y el 31 de diciembre de 2021 para la categoría 3B y la información de ejecución financiera de las Alianzas (categoría 3A) entre el 1 de julio de 2021 y el 30 de noviembre de 2021.

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 | 24-oct-17 | 10-ene-19 |
| Fecha de Finalización / cierre | 1-dic-23 | 1-dic-23 |
| VALOR DEL EMPRÉSTITO | 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 / 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 | 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 |
| | 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

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.

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

Durante el segundo semestre de 2021 ICETEX continuó haciendo extensivo el apoyo a los beneficiarios del crédito educativo en el marco de los Decretos Legislativos 467 y 662 como mecanismo de ayuda, permitiendo de esta manera promover la permanencia y la disminución de la deserción estudiantil en la educación superior.

De la mano del Gobierno Nacional y a través del Ministerio de Educación Nacional se han realizado grandes esfuerzos en la implementación estrategias para focalizar un volumen importante de recursos hacia los estratos más bajos para acceder a la educación superior, acompañado de beneficios en las tasas de interés y subsidios de sostenimiento.

Durante el segundo semestre de 2021, se dio continuidad a las acciones que permiten cumplir con el compromiso de mejorar las condiciones de los créditos educativos para los beneficiarios y sus familias, con mejores servicios reflejados en el principio de solidaridad hacia los estudiantes, el cual se enmarca en la misión, visión y objetivos del ICETEX, para lo cual se trazó como propósito superior impulsar proyectos de vida brindando las mejores alternativas para crear caminos incluyentes en la educación superior.

Así las cosas, tales acciones permitieron mantener una tendencia al crecimiento que se mantuvo a lo largo de la vigencia 2021, donde se destaca que el buen desempeño que ha mostrado el ICETEX, no solo de una fuerte participación por parte del Gobierno para que sus cifras continúen en terreno positivo, sino de la diversificación de fuentes de fondeo en la que se viene trabajando desde el 2020 para garantizar recursos que permitan la colocación de créditos educativos.

Los resultados obtenidos que se presentan a continuación son el reflejo del compromiso de la Junta Directiva y de la administración, atendiendo actividades y desarrollando acciones encaminadas al fortalecimiento patrimonial de la Entidad en función de la educación superior en Colombia, y por otro lado, la confianza de los beneficiarios, que han visto en ICETEX un aliado estratégico para alcanzar en el corto y mediano plazo mejores expectativas de vida.

Situación Financiera



Fuente: VF - Contabilidad

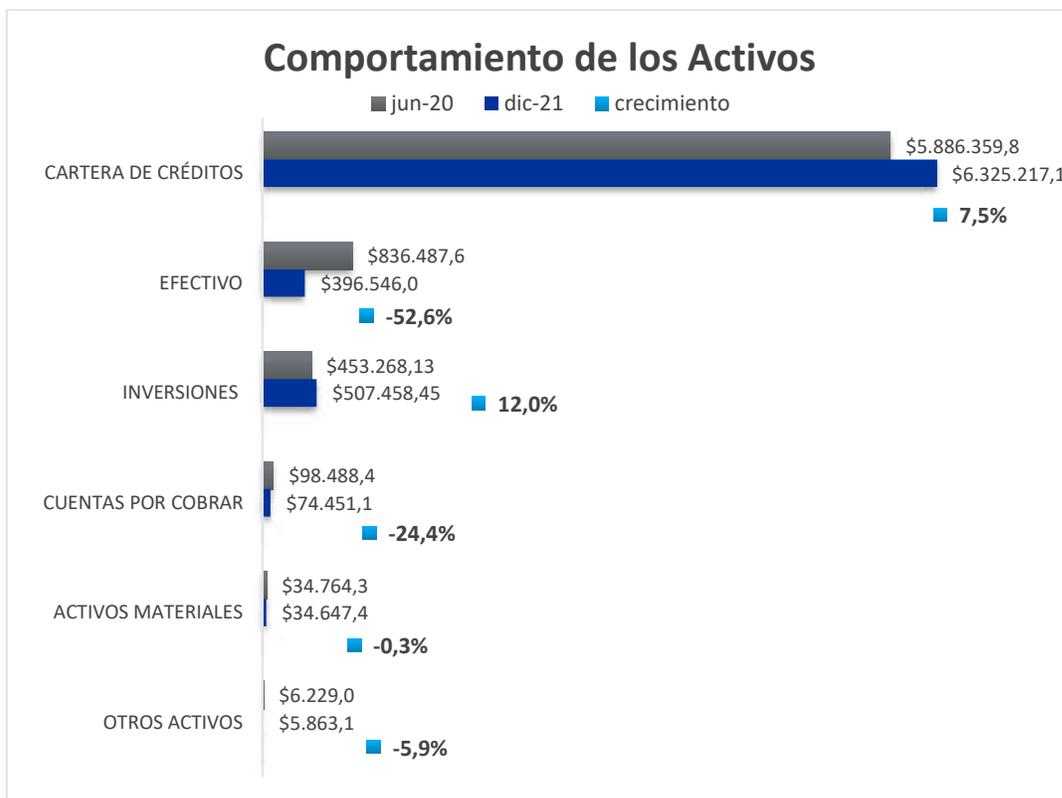
Cifras Millones de pesos

Activos

Al corte de diciembre de 2021, el saldo del activo del ICETEX ascendió a \$7,34 billones, cifra superior en \$28.585,9 millones a la registrada en junio del mismo año, lo que representó un crecimiento del 0,4%.

Componentes más significativos:

El Activo del ICETEX está conformado en un 86,1% por cartera de créditos neta, 5,4% por efectivo depósitos en bancos centrales, 6,9% activos financieros de inversión, 1,0% cuentas por cobrar, 0,5% por activos materiales y 0,1% por otros activos, principalmente activos tangibles.



Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

La cartera de créditos se ubica como el mayor de sus activos, durante el segundo semestre de 2021 registró un comportamiento positivo el cual se enmarca por la alta demanda del sector, el compromiso de la política pública establecida por el Gobierno Nacional, nuevas líneas de crédito y la adecuada gestión en la recuperación de las obligaciones vencidas.

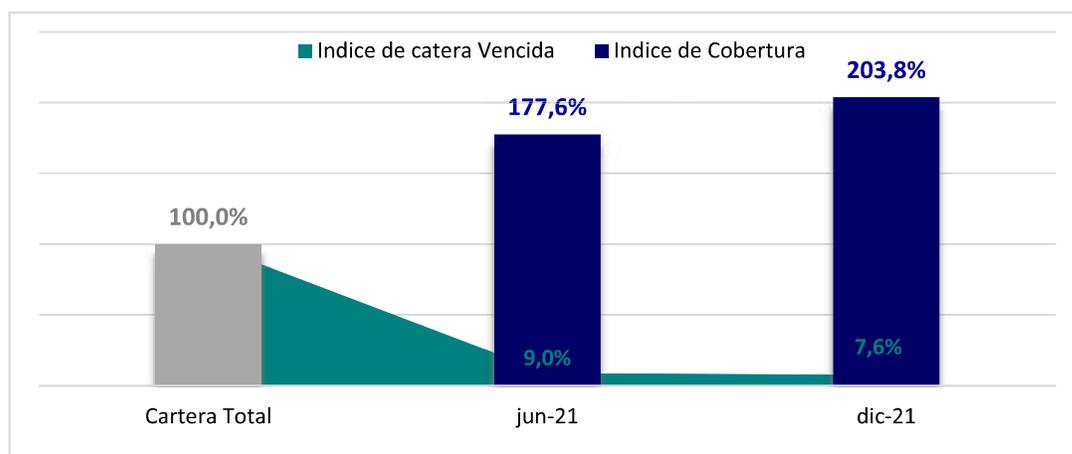
En el periodo analizado la cartera total creció 7,5% como consecuencia de renovaciones y nuevas adjudicaciones para el primer semestre de 2022 acorde con la dinámica de los créditos educativos de fomento.

De otra parte, mensualmente se realiza el proceso de calificación de cartera y estimación de provisiones, el comportamiento de la cartera se monitorea mediante matrices de rodamiento, análisis de cosechas e indicadores y se da seguimiento a las estrategias de cobranza con el fin de evaluar la recuperación de la cartera de crédito.

ICETEX continuó realizando grandes esfuerzos en la ampliación de cobertura, pero al mismo tiempo en estrategias, cuyo objetivo es mitigar los riesgos originados por la pandemia y las expectativas económicas del país a corto plazo, que inciden directamente en el pago oportuno de las obligaciones.

Es así como, el Instituto fija sus esfuerzos en proteger su principal activo mediante la constitución de nuevas provisiones, mitigando de esta manera el riesgo constante al que está expuesto este tipo de créditos:

- ÍNDICE DE CARTERA VENCIDA



Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

Seguido del portafolio de inversiones, registrando un incremento del 12,0% equivalente a \$54.190,3 millones, representados por títulos emitidos por entidades del sector financiero, el 100% en emisores AAA, el 0,3% clasificado a valor razonable y el 99,7% a costo amortizado, La distribución del portafolio de inversión por tipo de recursos es la siguiente: Depósito de Garantía \$216.773,1 millones, Garantía Codeudor \$40.685,9 millones y subfondos \$45.875,2 millones, Título de Ahorro Educativo TAE \$6.076,3 millones, Fondo sostenibilidad \$197.156,6 millones.

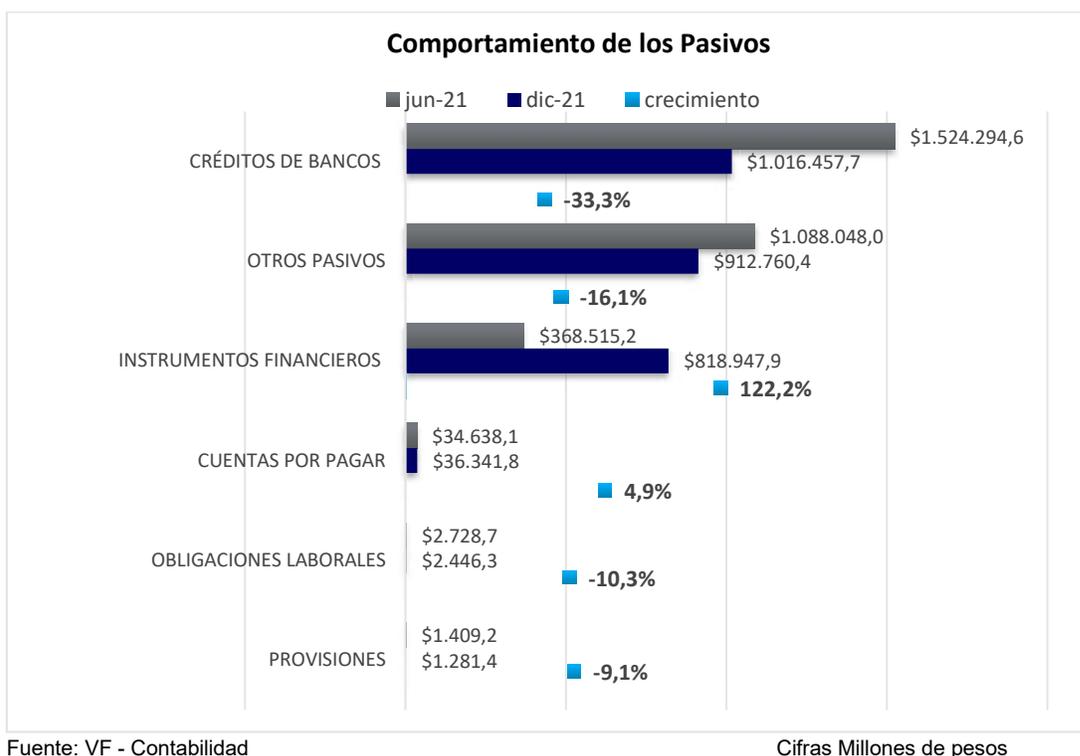
Otro de los activos de mayor relevancia en la estructura financiera, se ubica el disponible el cual denota una disminución del -54,2%, no obstante, el saldo reflejado permite cubrir las obligaciones a muy corto plazo que se puedan originar principalmente en desembolsos de créditos educativos.

Los demás activos en conjunto registran disminución -30,6% equivalente a \$24.520,0 millones, siendo el de mayor incidencia la otras cuentas por cobrar de \$24.037,2 millones.

Pasivos

Con corte a diciembre 31 de 2021, los pasivos del ICETEX se ubicaron en \$2,79 billones, registrando una disminución de \$231.398,3 millones equivalente al -7,7% con respecto a junio del mismo año. \$817.602 millones son pasivos financieros relacionados con títulos de inversión, específicamente con nuevas emisiones de bonos cercanas a los \$443.000 millones denominados en las siguientes series: C2 - C7 años por \$ 85.355 millones y \$64.645 millones respectivamente, acompañadas de una última emisión bajo subseries C5-C10 – M15 años por \$157.350 millones, \$38.000 millones y \$97.641 millones que se suman a los \$363.932 de emisiones en el periodo anterior.

En el marco de la estrategia de diversificación de fuentes de fondeo y optimización del pasivo, para la vigencia 2021 se adelantó la sustitución del pasivo de los diez (10) tramos de los préstamos 7515-CO y 8354-CO con el Banco Mundial hasta por un monto de \$500.000 millones de pesos, de acuerdo a la estrategia aprobada por la Junta Directiva y soportada en la emisión, y colocación de Bonos Ordinarios con objeto económico exclusivo de sustitución del pasivo.



El Pasivo del ICETEX está conformado en un 36,5% por las obligaciones que se tienen con la banca multilateral – Banco Mundial, otros pasivos con el 32,7%, títulos de inversión en circulación 29,4% incluye Bonos Sociales y títulos TAE; sobre estos últimos en proceso de marchitamiento toda vez que se encuentran totalmente vencidos.

El pasivo de mayor relevancia en la última década y de mayor incidencia en el pasivo del ICETEX, está enmarcado por los empréstitos que se tienen con la banca multilateral. No obstante, se continúa en la exploración de nuevas alternativas de fondeo que conduzcan aumentar la calidad de las instituciones y programas de educación superior en investigación e innovación académica. Es así como el año 2021 tuvo un especial direccionamiento hacia nuevas colocaciones y emisiones de bonos.

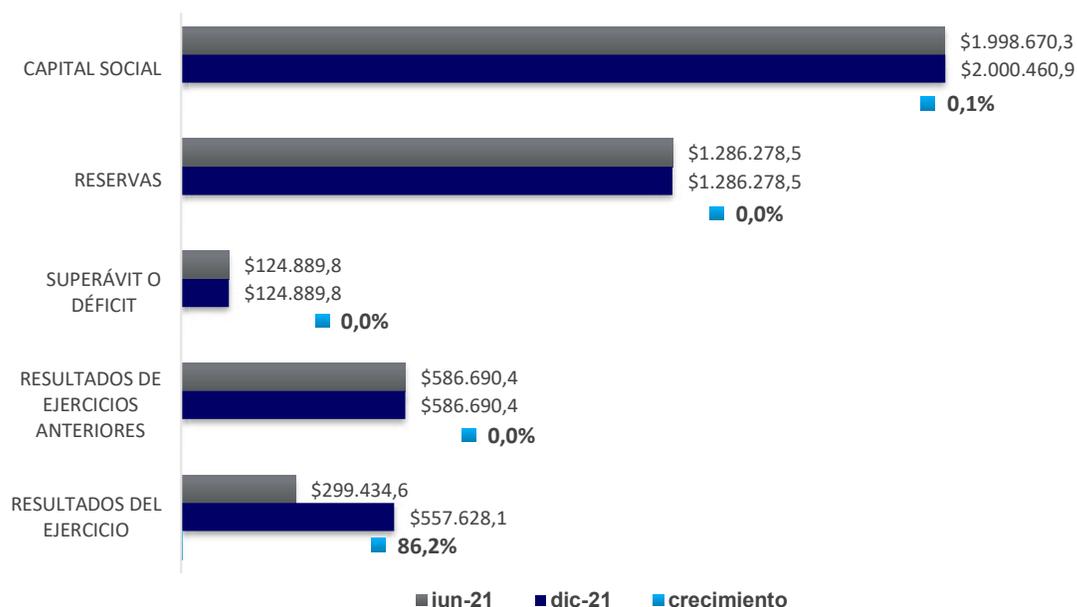
Como se mencionó anteriormente, los otros pasivos tienen fuerte incidencia en el pasivo del ICETEX a pesar de su disminución en \$175.287,6 millones, en estos se contemplan los otros conceptos relacionados con depósitos de garantía, fondo de sostenibilidad, fondo de garantía codeudor, subfondo garantía codeudor COVID 19 Acuerdo 036, subfondo garantía codeudor COVID 19 Acuerdo 034, fondo subvenciones del gobierno, comisiones, intereses capitalizados.

Con relación a las cuentas por pagar, el incremento de \$1,73 millones se da por los importes relacionados con proveedores que quedaron pendientes de pago al cierre de diciembre de 2021.

Patrimonio

Por su parte, el patrimonio de la entidad se continúa fortaleciendo debido a los buenos resultados logrados durante el segundo semestre de 2021 alcanzado los \$4.55 billones, frente a los \$4.29 billones al cierre de junio de 2021.

Comportamiento del patrimonio



Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

El incremento del patrimonio es consecuente con el resultado del ejercicio alcanzado durante el segundo semestre de 2021 y en menor proporción recursos trasladados por la Nación por \$1.79 millones.

Estado de Resultados

| CONCEPTO | Primer semestre 2021 | Acumulado año 2021 | Variación | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | | | Pesos | % |
| Ingresos Intereses de Cartera | 342.293,4 | 760.666,5 | 418.373,2 | 122,2% |
| Ingreso Inversiones y Financieros | 12.909,3 | 24.786,4 | 11.877,1 | 92,0% |
| Gastos Financiero e Inversiones | 66.264,4 | 142.999,5 | 76.735,1 | 115,8% |
| MARGEN FINANCIERO- Bruto | 288.938,3 | 642.453,4 | 353.515,2 | 122,3% |
| Deterioro de Activos Cartera y Cuentas por Cobrar -Neto | -18.436,0 | 78.629,4 | 97.065,4 | -526,5% |
| MARGEN FINANCIERO -Neto | 307.374,3 | 563.824,1 | 256.449,8 | 83,4% |
| COMISIONES- NETO | 31.626,2 | 81.035,8 | 49.409,6 | 156,2% |
| Operaciones de Mercado de Cambio - Neto | -42,6 | 17.864,5 | 17.907,1 | -42035,4% |
| Otros Ingresos | 47.432,4 | 104.835,6 | 57.403,1 | 121,0% |
| Gastos de Administración | 86.955,7 | 209.931,8 | 122.976,0 | 141,4% |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | \$ 299.434,6 | \$ 557.628,1 | \$ 258.193,6 | 86,2% |

Fuente: VF – Contabilidad

Cifras Millones de pesos

Los ingresos totales ascendieron a \$1.02 billones con un crecimiento del 123,4% frente al primer semestre de 2021. Bajo la estructura operacional del ICETEX el 73,9% de los ingresos provienen de los intereses de los créditos educativos; 8,1% obedecen a las comisiones por concepto de administración de recursos de terceros incluidas cuentas abandonadas; 4,0% generados de los otros ingresos relacionados con subvenciones del gobierno; recuperación de cartera castigada 5.6%, rendimientos y la valoración generada por el portafolio de inversiones y demás ingresos ordinarios con el 8.4%.

Es importante resaltar que dentro los intereses que se generan de la cartera de créditos está contemplado el subsidio a la tasa brindado por el Gobierno Nacional a los beneficiarios de estratos 1,2 y 3., por \$552.163.5 millones

Durante el año 2021 se registraron ingresos por Subvenciones del Gobierno por \$41.187.2 millones, destinados apalancar el Plan de Auxilios Educativos Coronavirus COVID-19, creado mediante el artículo 1 del Decreto 467 del 23 de marzo de 2020.

El concepto con mayor impacto en los gastos está relacionado con los intereses financieros con el 30,3%, derivados de los empréstitos con el Banco Mundial y la emisión de Bonos Sociales realizada en diciembre 2020 y las nuevas emisiones durante el año 2021, seguido por la constitución de provisiones, para el respaldo de la cartera con riesgo de incobrabilidad con el 24,8%. Adicionalmente, el rubro de honorarios representa el 14,8% sobre el total gastos, que sin duda son el reflejo de la etapa de transformación que adelanta la entidad para mejorar sus procesos a través de nuevas tecnologías y diseño de productos financieros.

Los otros ingresos como los demás gastos del periodo están asociados a conceptos de recuperabilidad de obligaciones castigadas, y los gastos de administración y operación en desarrollo de la actividad. Sobre estos últimos se destacan el apoyo para aumentar la calidad de las instituciones y programas de educación superior, en investigación e innovación académica a través MINCIENCIAS, honorarios, programas extranjeros en Colombia, beneficios a estudiantes mediante acuerdos de pago para normalización de obligaciones,

- INDICADORES FINANCIEROS

| INDICADORES DE RENTABILIDAD, EFCIENCIA Y CALIDAD DE LA CARTERA 2021-12 | |
|--|--------|
| ROA ^{1/} | 7,7% |
| ROE ^{2/} | 13,0% |
| Calidad de la cartera ^{3/} | 7,6% |
| Cubrimiento de la cartera (total cartera Vencida) ^{4/} | 203,8% |
| Razón castigos de cartera ^{5/} | 5,2% |

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 (7.7%) como la rentabilidad del patrimonio (13.0%), 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 a 31 de diciembre de 2021 fueron los siguientes:

Cifras millones de pesos

| DETALLE | VALOR |
|--|----------------|
| SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | 189.506 |
| Aporte IES | 11.629 |
| Aporte ICETEX | 11.629 |
| Rendimientos bancarios | 119 |
| Valoración de inversiones | 2.730 |
| Recaudo cartera castigada | 4.057 |
| Nuevas inversiones | 3.663 |
| Utilización del Fondo | -13.994 |
| SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | 209.339 |

Fuente: VF- Contabilidad

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. ENTRADAS EN EFECTIVO (INGRESOS)

A 31 de diciembre de 2021, 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 A 30 DE JUNIO 2021** | MOVIMIENTO | SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2021** |
|---|----------------------------|---------------|--------------------------------|
| | | 2021 - 2 | |
| Recursos del Empréstito ICETEX – Reembolsos | 344.875 | 19.075 | 363.950 |
| Recursos del Empréstito - Anticipos MinCiencias | 123.005 | 4.005 | 127.010 |
| Total Entradas Efectivo | 467.880 | 23.080 | 490.960 |

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 siguiente es el ajuste realizado en el saldo acumulado anterior en relación con Recursos del Empréstito - Anticipos MinCiencias, teniendo en cuenta que el 13 de septiembre se realizó la monetización del desembolso que ingresó el 29 de junio de 2021. Por lo tanto, se actualizó este ingreso en pesos con el TRM de monetización de 3.837 en el corte al 30 de junio del 2021:

Cifras en millones de pesos

| Entradas en Efectivo (Ingresos) Préstamo BM | Saldo anterior Informe junio 2021 con TRM del 30 de junio de 3.756,67 | Saldo junio 2021 informe diciembre 2021 con TRM de monetización 3.837 |
|--|--|--|
| Recursos del Empréstito - Anticipos Minciencias (*) | 122.475 | 123.005 |

El siguiente es el ajuste realizado en el saldo acumulado anterior en relación con la Contrapartida, toda vez que, en el informe con corte al 30 de junio del 2021, estaba pendiente agregar en el Saldo Acumulado Anterior el movimiento del año 2020 del componente 3 de Fortalecimiento Institucional por valor de: 6.264 millones de pesos.

Cifras en millones de pesos

| Entradas en Efectivo (Ingresos) Otros recursos | Saldo anterior Informe junio 2021 | Saldo junio 2021 informe diciembre 2021 ajustado |
|---|-----------------------------------|---|
| Contrapartida | 2.932.396 | 2.938.660 |

- 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 |
| 29/06/2021 | 14 | Anticipo | 6.593.999 | 6.593.999 | 23.079 | 25.301 | 25.301 |
| 7/09/2021 | 15 | Anticipo | 1.013.889 | 1.013.889 | 3.751 | 3.843 | 4.005 |
| 7/09/2021 | 16 | Reembolso | 4.741.720 | 4.828.554 | 18.324 | 18.300 | 19.075 |
| Totales BIRF 8701 | | | 140.229.273 | 140.268.941 | 436.799 | 440.267 | 444.706 |
| CREDITO BIRF 8836-CO | | | | | | | |
| 12/09/2019 | 8 | Reembolso | 13.923.493 | 13.923.493 | 46.818 | 46.957 | 46.254 |
| TOTALES | | | 154.152.766 | 154.192.434 | 483.617 | 487.224 | 490.960 |

Fuente: VF - Contabilidad / UCP

El valor acumulado de las solicitudes de anticipo, para este componente, corresponde al 66% del total establecido en el contrato de empréstito para el componente de Ecosistema Científico.

Estos últimos dos desembolsos en modalidad de anticipo del año 2021 se monetizaron así:

| Fecha Monetización | TRM Monetización | USD recibidos | Valor Monetizado |
|--------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 13/09/2021 | \$ 3.837,00 | USD 6.593.999,00 | \$ 25.301.174.163,00 |
| 2/12/2021 | \$ 3.950,50 | USD 1.013.889,00 | \$ 4.005.368.494,50 |

El balance de los desembolsos del crédito BIRF 8701 por categoría de inversión, es el siguiente:

Cifras en dólares

| Categorías de Inversión | PACES EMPRESTITO BIRF 8701 – CO | | | | |
|---|---------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|-----------------|
| | Valor asignado | Valor desembolsado | Valor por solicitar | % Solicitado | % por Solicitar |
| 1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado | 104.000.000,00 | 103.127.149,89 | 872.850,11 | 99% | 1% |
| 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 | 11.127.149,89 | 872.850,11 | 93% | 7% |
| 2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico | 56.000.000,00 | 37.141.791,11 | 18.858.208,89 | 66% | 34% |
| 2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A) | 53.400.000,00 | 34.902.966,11 | 18.497.033,89 | 65% | 35% |
| 2.2 Nivel Central (Categoría 3B) | 2.600.000,00 | 2.238.825,00 | 361.175,00 | 86% | 14% |
| TOTAL EMPRÉSTITO BIRF 8701-CO | 160.000.000,00 | 140.268.941,00 | 19.731.059,00 | 88% | 12% |

| Categorías de Inversión | PACES EMPRESTITO BIRF 8836 – CO | | | | |
|---|---------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------|-----------------|
| | 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 | 8,70% | 91% |

En el año 2021 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 31 DE DICIEMBRE 2021 * |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------|
| ICETEX Cuenta designada USD | Citibank | 3638-0201 | 0 |
| FFJC - La Previsora | BBVA | 200.041.960 | 4.081.240.634 |
| Tecnalia | Bancolombia | 612-881456-78 | 686.225.077 |
| Universidad Industrial de Santander | Banco de Occidente | 657-87173-7 | 7.467.506.328 |
| Universidad Nacional de Colombia | Banco de Occidente | 405-87275-5 | 8.616.428.972 |
| Universidad Pontificia Bolivariana | Bancolombia | 551-857295-58 | 4.310.973.592 |
| Universidad de Caldas | Bancolombia | 623-000127-74 | 4.331.084.200 |
| Universidad Javeriana, Bogotá | BBVA | 309.042.950 | 7.341.783.171 |
| Universidad de Antioquia | Bancolombia | 199.768.816 | 4.098.899.380 |
| Universidad Javeriana, Cali | BBVA | 300.002.938 | 6.474.622.337 |
| Universidad del Rosario | BBVA | 309.041.424 | 2.841.561.722 |
| ICETEX Cuenta Monetización | BBVA | 90.200.040.087 | 183.945.974 |
| Total | | | 50.434.271.387 |

Fuente: ICETEX - UCP

** Los saldos de las cuentas bancarias de las IES Ancla están representadas con corte al 30 de noviembre.

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 \$0 millones y para la categoría Créditos Condonables para Posgrado – Pasaporte a la Ciencia, por valor de \$5.451 millones. El movimiento de la contrapartida para la categoría Créditos Educativos para Pregrado en este período es por \$615.290 millones.

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

Cifras en pesos

| RECURSO | CONCEPTO | VALOR (EN MILLONES \$) | TOTAL RECURSO |
|---|---|------------------------|----------------|
| BIRF 8701-CO | Créditos Educativos para Pregrado | 0 | 5.451 |
| | Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia | 5.451 | |
| Contrapartida | Recursos ICETEX | 54.571 | 615.290 |
| | Recursos Contrapartida Nación | 548.664 | |
| | Recursos Alianzas | 5 | |
| | Recursos IES | 12.050 | |
| Total Ejecución del Período Componente Créditos Educativos | | | 620.741 |

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 pesos y 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 2021:

Cifras en 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 |

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

| | | | |
|------------------|------------|----------------|-------------|
| 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 |
| 3A Alianzas | 29/06/2021 | \$ 25.301 | \$ 3.837,00 |
| 3A Alianzas | 7/09/2021 | \$ 2.883 | \$ 3.950,50 |
| 3B Nivel Central | 7/09/2021 | \$ 1.122 | \$ 3.950,50 |
| Totales | | 127.010 | |

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 (2021-2) es por valor de \$14.322 millones de pesos, la que acumulada corresponde a \$76.449 millones de pesos. En dólares, la ejecución acumulada de este componente equivale a US\$23.769.228

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 2021 | | 2021-II | | Acumulado noviembre 2021 | |
|--|----------------------|-------------------|---------------|------------------|--------------------------|-------------------|
| | Pesos | Dólares | Pesos | Dólares | Pesos | Dólares |
| 2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior- Ecosistema Científico | 62.126 | 19.731.398 | 14.323 | 4.037.832 | 76.449 | 23.769.228 |
| 2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A) | 57.181 | 18.145.341 | 13.696 | 3.856.542 | 70.877 | 22.001.883 |
| Alianza 1: Universidad de Caldas | 7.185 | 2.274.700 | 2.156 | 648.974 | 9.341 | 2.923.674 |
| Alianza 2: Universidad Industrial de Santander | 9.927 | 3.110.707 | 1.838 | 518.093 | 11.765 | 3.628.800 |
| Alianza 3: Universidad Nacional de Colombia - Medellín | 9.053 | 2.856.846 | 1.590 | 472.999 | 10.643 | 3.329.845 |
| Alianza 4: Universidad Pontificia Bolivariana | 6.038 | 1.939.084 | 919 | 249.326 | 6.957 | 2.188.410 |
| Alianza 5: Universidad Colegio Mayor Nuestra Señora del Rosario | 5.995 | 1.931.776 | 1.396 | 386.424 | 7.391 | 2.318.200 |
| Alianza 6: Pontificia Universidad Javeriana - Bogotá | 4.748 | 1.530.143 | 948 | 305.927 | 5.696 | 1.836.070 |
| Alianza 7: Pontificia Universidad Javeriana - Cali | 6.935 | 2.198.032 | 3.052 | 805.504 | 9.987 | 3.003.536 |
| Alianza 8: Universidad de Antioquia | 6.935 | 2.197.088 | 1.685 | 444.825 | 8.620 | 2.641.913 |
| GMF - Desembolsos IES Ancla | 365 | 106.965 | 112 | 24.470 | 477 | 131.435 |
| 2.2- Nivel Central (Categoría 3B) | 4.945 | 1.586.057 | 627 | 181.288 | 5.572 | 1.767.345 |

- EJECUCION IES ANCLA FRENTE A DESEMBOLSOS

Cifras en pesos

| NOMBRE IES ANCLA | VALOR DEL DESEMBOLSO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | VALOR JUSTIFICADO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO POR JUSTIFICAR | EJECUCION ACUMULADA VS DESEMBOLSO |
|------------------------|---|---|----------------------|-----------------------------------|
| Contrato 210-2018 UNAL | 18.998.892.929 | 10.642.913.771 | 8.355.979.158 | 56% |
| Contrato 211-2018 UPB | 15.989.117.007 | 6.957.025.622 | 9.032.091.385 | 44% |

| | | | | |
|----------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| Contrato 212-2018 UIS | 19.000.000.000 | 11.765.562.732 | 7.234.437.268 | 62% |
| Contrato 213-2018 UCaldas | 18.974.731.087 | 9.341.641.959 | 9.633.089.128 | 49% |
| Contrato 217-2018 UPJC | 16.191.164.952 | 9.987.400.797 | 6.203.764.155 | 62% |
| Contrato 218-2018 UdeA | 12.578.766.278 | 8.619.530.847 | 3.959.235.431 | 69% |
| Contrato 220-2018 URosario | 12.598.794.862 | 7.390.461.447 | 5.208.333.415 | 59% |
| Contrato 221-2018 UPJB | 12.585.552.651 | 5.695.966.510 | 6.889.586.141 | 45% |
| TOTAL | 126.917.019.766 | 70.400.503.685 | 56.516.516.081 | 55% |

Fuente: IFRS MINCIENCIAS

*En la categoría de 3A también se ha justificado un valor de \$476.621.384 correspondiente a gastos de GMF de las transferencias del IECETEX al fondo FJC, para una ejecución total de la **categoría 3A** de 70.877.125.070

- EJECUCION NIVEL CENTRAL FRENTE A LOS DESEMBOLSOS.

La ejecución acumulada del Nivel Central categoría 3B está determinada por los siguientes gastos:

Cifras en pesos

| CATEGORIA GENERAL | CATEGORIA GASTO ESPECÍFICA | ACUMULADO A JUNIO 2021 | A DICIEMBRE 2021 | TOTAL |
|--------------------------------------|---|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Equipo Unidad Ejecutora | Especialista de Adquisiciones | 559.711.290 | 105.343.868 | 665.055.158 |
| | Especialista Financiera | 500.206.476 | 83.315.658 | 583.522.134 |
| | Contador/ Personal de apoyo financiero | 333.542.094 | 43.854.777 | 377.396.871 |
| | Técnico Salud | 181.379.293 | - | 181.379.293 |
| | Técnico Bioeconomía | 124.132.395 | 28.644.300 | 152.776.695 |
| | Personal de apoyo adquisiciones | 606.748.748 | 112.285.656 | 719.034.404 |
| | Personal de apoyo financiero Personal de apoyo fortalecimiento institucional | 216.823.667 202.841.019 | 43.260.000 53.469.360 | 260.083.667 256.310.379 |
| Paneles de Evaluación | Evaluación por pares | 538.984.465 | | 538.984.465 |
| | Logística de Paneles | 164.625.692 | - | 164.625.692 |
| | Gastos de Viaje - Tiquetes | 172.780.956 | - | 172.780.956 |
| Visitas de Seguimiento / Evaluación | Tiquetes | 83.334.232 | 8.243.100 | 91.577.332 |
| | Gastos de Viaje | 60.324.106 | 5.571.348 | 65.895.454 |
| Administración Ecosistema Científico | % de Administración del Componente de Ecosistema Científico | 304.234.768 | 5.373.460 | 309.608.228 |
| Otros | GMF y Gastos Bancarios* | 405.330.072 | 1.993.567 | 407.323.639 |
| | GMF FFJC – IES NIVEL CENTRAL | - | 106.515.885 | 106.515.885 |

| | | | |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|
| Provisión logística para actividades con IES Ancla | 11.654.000 | - | 11.654.000 |
| Licencias GPS | 450.651.244 | 23.481.958 | 474.133.202 |
| Imprevistos | 3.089.908 | 774.690 | 3.864.598 |
| Total Gastos Nivel Central | 4.920.394.425 | 622.127.627 | 5.542.522.052 |

Fuente: IFRS MINCIENCIAS

*En la categoría de 3B también se ha justificado un valor de 29.395.635 correspondiente a gastos de GMF de las transferencias del ICETEX al FFJC para una ejecución total de la categoría 3B de 5.571.917.687

- DESEMBOLSOS RECIBIDOS CORRESPONDIENTES AL 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 | \$ 2.841,00 | \$ 1.298.698.545,66 | 19/02/2018 |
| 1/08/2017 | \$ 1.878.345.576 | USD 633.410 | \$ 3.074,60 | \$ 1.947.482.216,37 | 26-29/10/18 |
| 6/06/2019 | \$ 2.099.105.000 | USD 654.404 | \$ 3.429,00 | \$ 2.243.950.801,65 | 30/10/2019 |
| 14/08/2020 | \$ 776.587.013 | USD 209.718 | \$ 3.650,50 | \$ 765.576.760,32 | 10/12/2020 |
| 14/08/2021 | \$ 1.051.412.284 | USD 284.166 | \$ 3.950,50 | \$ 1.122.596.258,32 | 14/12/2021 |
| TOTALES | \$ 7.179.464.700 | USD 2.238.825 | | \$ 7.378.304.582,32 | |

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 DE 2021 | SALDO POR JUSTIFICAR | EJECUCION ACUMULADA |
|----------------------|---|----------------------|---------------------|
| \$7.378.304.582 | \$5.571.917.687 | \$1.806.386.895 | 76% |

Fuente: IFRS MINCIENCIAS

JUSTIFICACIÓN DE GASTOS DE MODALIDAD DE ANTICIPO (ECOSISTEMA CIENTÍFICO)

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 | 26/10/2020 | 4.896.348,61 | 194.485,73 | 5.090.834,34 |
| 6 | 26/04/2021 | 4.315.342,31 | 209.170,04 | 4.524.512,35 |
| 7 | 26/10/2021 | 5.490.638,51 | 177.465,21 | 5.668.103,72 |
| Totales | | 18.145.340,67 | 1.586.056,83 | 19.731.397,50 |

Fuente: UCP

La justificación de gastos presentada por MINCIENCIAS desde el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2021 de categoría de 3B y desde el 1 de julio de 2021 al 30 de noviembre de 2021 de la categoría 3A equivale a USD 4.037.831. Esta justificación será presentada al Banco Mundial en el mes de abril del 2022.

- 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 2021, se ha ejecutado contrapartida por valor de \$3.872 millones de pesos, así:

Cifras en millones de pesos

| Recursos Asignados | Millones de COP |
|---|-----------------|
| Dirección General | 33 |
| Subdirección | 55 |
| Recurso Humano | 2.686 |
| Sistemas de Información | 34 |
| Difusión y Divulgación en Temas de CTel | 26 |
| Real State | 944 |
| Dirección de Fomento a la Investigación | 94 |
| | 3.872 |

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 31 de diciembre de 2021 se observa en el estado de inversión acumulada una cuenta por cobrar que asciende a la suma de \$544.968.233.760, 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 (\$908.918.866.065) lo correspondiente por reembolsos (\$363.950.632.305).

5. CUENTAS POR COBRAR IES ANCLA

A 30 de noviembre de 2021 las IES Ancla UNAL, UIS, UCALDAS, Urosario 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 | 56.416.990,00 | -130.800,00 |
| 212 - 2018 UIS | 26.005.201,00 | - |
| 220 - 2018 Urosario | 34.100.000,00 | - |
| 221 - 2018 PUJB | 292.050,00 | - |
| | 116.814.241,00 | - 130.800,00 |
| | | 116.683.441,00 |

Fuente: IFRs Minciencias

6. RENDIMIENTOS FINANCIEROS

A continuación, se relacionan los rendimientos financieros acumulados generados por las IES Ancla a 30 de noviembre de 2021 y del administrador de recursos Fundación Tecnalia Colombia y del FFJC a 31 de diciembre de 2021:

Cifras en millones de pesos

| ICETEX / ADMINISTRADOR / IES ANCLA | VALOR |
|-------------------------------------|--------|
| FFJC - La Previsora | \$ 208 |
| Tecnalia | \$ 22 |
| Universidad Nacional de Colombia | \$ 347 |
| Universidad Pontificia Bolivariana | \$ 75 |
| Universidad Industrial de Santander | \$ 259 |

| | | |
|------------------------------|----|-------|
| Universidad de Caldas | \$ | 390 |
| Universidad Javeriana Cali | \$ | 271 |
| Universidad de Antioquia | \$ | 140 |
| Universidad del Rosario | \$ | 368 |
| Universidad Javeriana Bogotá | \$ | 452 |
| Total rendimientos | \$ | 2.532 |

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 de 2021 ascienden a \$5.651.149 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 \$50.055,2 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 |
| 25.200,4 | 4.721,3 |
| 3.989,4 | 15.757,5 |
| | 8.218,3 |
| | 6.142,2 |
| | 11.014,1 |
| | 7.395,1 |
| | 7.657,9 |
| | 6.665,0 |
| \$126.504,3 | \$76.449,1 |

Fuente; VFN – Contabilidad

9. IMPACTOS DEL COVID 19

Las medidas adoptadas durante la vigencia 2020 se hicieron extensivas para la vigencia 2021. ICETEX ha estado atento a cumplir las instrucciones impartidas por el Gobierno Nacional Decreto 457 del 22 de marzo de 2020, con el objetivo de proteger el empleo, la

salud y el bienestar de sus empleados y las comunidades de influencia. ICETEX estructuró su operación con el propósito de continuar desarrollando sus actividades en forma remota y de otra parte, suspender en gran medida la atención a los usuarios de manera presencial. No obstante, en los últimos meses de 2021 se hizo presencialidad en forma escalonada para funcionarios de planta y se dio aplicabilidad al Teletrabajo implementado a finales de 2021.

El periodo 2021 se caracterizó por ser un periodo de mayor dinamismo, ajuste y adaptación para el sector educativo conforme a las nuevas condiciones económicas y de bioseguridad impuestas por la pandemia. Ante este panorama económico y de salubridad el ICETEX continuó aplicando las instrucciones impartidas por el Gobierno Nacional Decreto 467 del 22 de marzo de 2020, inclusive hasta febrero de 2022 relacionadas con período de gracia en cuotas de créditos vigentes, reducción transitoria de intereses al valor del IPC, ampliación de plazos en los planes de amortización y otorgamiento de nuevos créditos para el primer y segundo semestre de 2021 sin deudor solidario. Este paquete de medidas ascendió aproximadamente a \$41.187 millones que sin lugar a duda han beneficiado a un grupo importante de estudiantes.

Finalmente, esperamos en el 2022 la reactivación económica y el retorno total a las diferentes actividades, con la esperanza de que se vuelva a dinamizar el crédito educativo.

10. DIFERENCIA TOTAL SALDOS DE CIERRE EN EFECTIVO

La diferencia, \$2.699.976.528 obedece al valor desembolsado a las IES Ancla el 21 de diciembre de 2021, por parte del Fondo Francisco José de Caldas – FFJC, correspondiente al tercer desembolso a la U. Rosario, para el presente informe las IES Ancla remitieron información financiera con corte al 30 de noviembre como lo indica la guía financiera, por lo que el registro del desembolso se dará hasta el próximo informe a presentar.

Por otra parte, el restante \$31.101.004,17 corresponde a las siguientes partidas compensatorias de las IES ANCLA UNAL, U Rosario y UIS, así:

- a. En la IES Ancla UNAL se pagó un Impuesto a las ventas correspondiente a la orden de pago 3187 por valor de \$30.602.000 y un cuatro por mil de la orden de pago 2735 por error desde la cuenta del proyecto por \$2.391,42.
- b. En la IES Ancla U Rosario se trasladó un mayor valor de retención en la fuente por \$334.676 y adicionalmente, el banco realizó un descuento de una comisión por domiciliación descontada \$6.379.
- c. En la IES Ancla UIS el banco descontó comisiones por pago a terceros debitados por valor de \$155.557,75, se solicitó la devolución de los valores.

11. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Los gastos presentados por MINCIENCIAS del Componente Ecosistema Científico, con corte al 31 de diciembre de 2021 de Nivel Central y con corte al 30 de noviembre de 2021 de las IES Ancla, serán justificados al Banco Mundial en abril de 2022.



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
5. Estado desembolsos a las IES Ancla (Enviado por Minciencias)
6. Reporte control de Anticipo Minciencias – IES Ancla. (Enviado por Minciencias)

PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACION 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 2021

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 30/06/2021 según Estado Bancario | 6.593.999,00 |
| 5. Monto de la Solicitud adjunta No. 1 | 1.013.889,00 |
| 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 | 7.607.888,00 |
| 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-Minciencias | - |
| Recursos desembolsados a Alianzas pendientes de Justificar | |
| Total | - |

Nota: el saldo pendiente a junio de 2021 así como, una nueva solicitud en el segundo semestre de 2021, surtieron el proceso de conversión de deuda dentro del segundo semestre de 2021

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 julio a 31 de diciembre de 2021

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 | 182.251.974,20 |
| 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 | 1.693.999,50 |
| 10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9) | 183.945.973,70 |
| 11. Discrepancias entre 3 y 10 | (183.945.973,70) |

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 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



**CONCILIACIÓN DE LA CUENTA DE AHORROS EXCLUSIVA - FFJC
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

| | |
|-----------------------------|--------------|
| 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 | 127.010.272.011,47 |
| 2. Menos Valores Justificados a ICETEX | 69.784.066.875,85 |
| 3. Saldo por Justificar | 57.226.205.135,62 |

| | |
|---|--------------------------|
| 4. Saldo al 31/12/2021 según Extracto Bancario FFJC | 4.081.240.634,20 |
| 5. Monto de la presente justificación adjunta No. 17 | 6.664.975.881,74 |
| 6. MAS monto pendiente de reponer por ICETEX | 0,00 |
| 7. MAS retiros efectuados aún no justificados a ICETEX * | 46.169.084.779,53 |
| 8. MENOS montos pagados después de la fecha del estado adjunto | 0,00 |
| 9. MENOS rendimientos financieros | 2.531.205.984,01 |
| 10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9) | 54.384.095.311,46 |

| | |
|---------------------------------------|-------------------------|
| 10. Discrepancias entre 3 y 10 | 2.842.109.824,16 |
|---------------------------------------|-------------------------|

| 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 (Tecnalia) | -5.651.149,01 1) |
| Cuentas por cobrar (IES Ancla) | 116.683.441,00 2) |
| Desembolso No. 9 U. Rosario | 2.699.976.528,00 3) |
| UNAL: Impuesto a las ventas y cuatro por mil pagado por error desde la cuenta del proyecto. | 30.604.391,42 |
| U. Rosario: Traslado de mayor valor de retención por \$334.676 y comisión por domiciliación descontada por el banco por \$6.379. | 341.055,00 |
| UIS: Comisiones por pago a terceros debitados por el banco | 155.557,75 |
| Total | 2.842.109.824,16 |

Observaciones:

- Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2021 corresponden a: \$5.651.149,01 por retenciones causadas y no pagadas, por el administrador de los recursos del Nivel Central-Tecnalia.
- A 30 de noviembre las IES Ancla UNAL, UIS, U. Rosario y PUJC giraron recursos que están pendientes por legalizar y otros recursos por reintegrar a las cuentas de los programas, por un total de \$116.683.441 (Ver Nota 14)
- Obedece al valor desembolsado a las IES Ancla el 21 de diciembre de 2021, por parte del Fondo Francisco José de Caldas – FFJC, correspondiente al tercer desembolso a la U. Rosario, por \$2.699.976.528.

JEAN ROGELIO LINERO CUETO

Director de Generación de Conocimiento -
Minciencias

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS

Gestora de CTeI Coordinadora Ecosistema Científico -
Minciencias

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO
Especialista Financiera EGBM - Minciencias

DIANA MARCELA SANTOS M.
Contadora-Profesional Financiero EGBM - Minciencias



PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR – PACES

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

Reporte de Desembolsos por Fuente Financiera

Período informado: del 01 de julio a 31 de diciembre de 2021

(Expresado en Dólares y Pesos Col.)

| Fecha | modalidad | Dólares | | Pesos | | |
|------------|-----------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| | | Valor Solicitudes | Valor Desembolsado | Valor Solicitudes | Valor Desembolsado | Valor Conversión y/o Monetización |
| 1/12/2017 | Anticipo | 457.127,3 | 457.127,3 | 1.374.014.827,0 | 1.374.014.833,6 | 1.298.698.545,7 |
| 20/12/2017 | Reembolso | 17.334.836,2 | 17.391.870,6 | 51.519.938.184,0 | 51.542.199.843,1 | 49.410.304.346,2 |
| 21/02/2018 | Reembolso | 36.611.301,2 | 36.681.922,0 | 104.781.910.025,0 | 104.361.902.100,7 | 104.910.296.834,2 |
| 10/07/2018 | Reembolso | 26.823.790,4 | 26.823.790,4 | 77.090.232.171,0 | 77.281.754.139,5 | 82.885.512.181,5 |
| 28/08/2018 | Anticipo | 7.415.302,0 | 7.415.302,0 | 21.989.707.961,0 | 21.758.794.811,6 | 22.799.087.529,2 |
| 27/12/2018 | Anticipo | 7.874.666,0 | 7.874.666,0 | 25.186.240.150,0 | 25.905.209.993,5 | 24.435.088.598,0 |
| 12/07/2019 | Anticipo | 654.403,9 | 654.403,9 | 2.099.105.053,5 | 2.092.456.310,4 | 2.243.950.801,7 |
| 12/09/2019 | Reembolso | 13.923.492,7 | 13.923.492,7 | 46.818.161.832,0 | 46.956.700.559,7 | 46.253.842.649,7 |
| 13/09/2019 | Reembolso | 11.102.417,1 | 11.102.417,1 | 37.401.822.692,8 | 37.295.239.488,7 | 38.002.463.457,4 |
| 6/11/2019 | Anticipo | 5.300.000,0 | 5.300.000,0 | 17.697.707.000,0 | 18.199.882.000,0 | 17.606.600.000,0 |
| 10/06/2020 | Reembolso | 3.182.216,9 | 3.072.656,14 | 11.593.131.628,0 | 11.547.502.672,54 | 11.637.685.130,3 |
| 10/06/2020 | Anticipo | 5.314.694,0 | 5.314.694,0 | 19.361.534.776,0 | 19.973.417.256,10 | 20.129.403.525,0 |
| 18/09/2020 | Anticipo | 2.517.710,0 | 2.517.710,0 | 9.352.411.451,50 | 9.600.783.543,00 | 9.190.900.355 |
| 18/09/2020 | Reembolso | 3.291.201,9 | 3.225.940,24 | 12.225.829.603,00 | 12.301.477.917,19 | 11.775.327.064,1 |
| 29/06/2021 | Anticipo | 6.593.999,0 | 6.593.999,00 | 24.655.160.080,97 | 24.484.639.266,83 | 25.301.174.163,0 |
| 7/09/2021 | Reembolso | 4.741.120,9 | 4.828.553,51 | 18.324.360.555,67 | 18.300.410.945,14 | 19.075.200.641,3 |
| 7/09/2021 | Anticipo | 1.013.889,0 | 1.013.889,00 | 3.751.388.812,00 | 3.842.679.865,46 | 4.005.368.494,5 |
| | | 154.152.168,2 | 154.192.433,7 | 485.222.656.803,4 | 486.819.065.547,2 | 490.960.904.316,57 |

Nota: Durante el periodo informado se gestiono nuevos recursos ante Banco Mundial por la modalidad de anticipo y reembolso correspondiente al contrato BIRF 8701 CO

Jorge Enrique Molina Ramirez
Contador Programa PACES

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 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



| NOMBRE IES ANCLA | FECHA | DESEMBOLSO No. 1 | FECHA | DESEMBOLSO No. 2 | FECHA | DESEMBOLSO No. 3 | FECHA | DESEMBOLSO No. 4 | 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 | 29/09/2021 | 5.708.525.688,00 | 18.998.892.929,00 |
| 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 | 29/09/2021 | 5.687.475.868,00 | 19.000.000.000,00 |
| 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 | 29/09/2021 | 6.300.000.000,00 | - | - | 16.191.164.952,00 |
| Contrato 218-2018 UdeA | 4/04/2019 | 6.286.295.104,00 | 28/09/2020 | 3.585.697.814,00 | 29/09/2021 | 2.696.773.360,00 | - | - | 12.578.766.278,00 |
| Contrato 220-2018 UROSARIO | 4/04/2019 | 6.299.945.046,00 | 28/09/2020 | 3.598.873.288,00 | 21/12/2021 | 2.699.976.528,00 | - | - | 12.598.794.862,00 |
| Contrato 221-2018 PUJB | 4/04/2019 | 6.300.000.000,00 | 28/09/2020 | 3.599.332.770,00 | 29/09/2021 | 2.686.219.881,00 | - | - | 12.585.552.651,00 |
| TOTAL | | 45.297.602.534,00 | | 31.829.558.374,00 | | 27.905.929.323,00 | | 11.396.001.556,00 | 116.429.091.787,00 |

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS

Gestor CTel Coordinadora Ecosistema Científico - Minciencias

DIANA MARCELA SANTOS MALDONADO

Contadora-Profesional Financiero EGBM - Minciencias

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO

Especialista Financiera 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 2021

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



| NOMBRE IES ANCLA | VALOR DEL DESEMBOLSO | VALOR JUSTIFICADO | SALDO POR JUSTIFICAR |
|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Contrato 210-2018 UNAL | 18.998.892.929,00 | 10.642.913.771,31 | 8.355.979.157,69 |
| Contrato 211-2018 UPB | 11.193.158.354,00 | 6.957.025.622,11 | 4.236.132.731,89 |
| Contrato 212-2018 UIS | 19.000.000.000,00 | 11.765.562.732,48 | 7.234.437.267,52 |
| Contrato 213-2018 UCaldas | 13.282.761.761,00 | 9.341.641.959,28 | 3.941.119.801,72 |
| Contrato 217-2018 PUJC | 16.191.164.952,00 | 9.987.400.796,76 | 6.203.764.155,24 |
| Contrato 218-2018 UdeA | 12.578.766.278,00 | 8.619.530.846,98 | 3.959.235.431,02 |
| Contrato 220-2018 URosario | 12.598.794.862,00 | 7.390.461.447,00 | 5.208.333.415,00 |
| Contrato 221-2018 PUJB | 12.585.552.651,00 | 5.695.966.509,74 | 6.889.586.141,26 |
| TOTAL | 116.429.091.787,00 | 70.400.503.685,66 | 46.028.588.101,34 |

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS
Gestor CTeI Coordinadora Ecosistema Científico
Minciencias

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO
Especialista Financiera EGBM - Minciencias

DIANA MARCELA SANTOS MALDONADO
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
2021

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

AGOSTO DE 2021

Impulsamos proyectos de vida brindando las mejores alternativas para crear caminos incluyentes en la educación superior



@icetex



@icetex_colombia



ICETEX COLOMBIA



ICETEX



La educación
es de todos

Mineducación

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)
 Período informado: del 01 de enero al 30 de junio de 2021

| CONCEPTOS | Saldo acumulado anterior | | | Período 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 Exter - Reembolsos | 344,875,431,683 | - | - | 344,875,431,683 | - | - | 344,875,431,683 | - | - | 824,000,000,000.00 | - | - | - | 42% |
| Recursos del Empréstito - Ahorros Colombianos (*) | 97,703,729,354 | - | - | 24,771,478,223 | - | - | 122,475,207,578 | - | - | 180,000,000,000.00 | - | - | - | 77% |
| Contrapartida | - | 2,435,096,932,953 | - | - | 497,298,568,861 | - | - | 2,932,395,502,814 | - | - | 921,000,000,000.00 | - | - | 318% |
| Otros recursos (incl. intereses y otros) | - | 181,694,982 | - | - | 666,992 | - | - | 182,361,974 | - | - | - | - | - | - |
| Total Fuentes (a) | 442,579,161,018 | 2,435,278,17,935 | - | 24,771,478,223 | 497,989,136,853 | - | 467,580,635,241 | 2,932,677,784,788 | - | 921,000,000,000.00 | - | - | 47% | 318% |
| Inversión | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condicionales para Postgrado | 897,749,393,072 | 2,417,014,385,489 | - | 5,716,761,743 | 497,298,568,861 | - | 903,485,154,816 | 2,914,312,983,350 | - | 900,000,000,000.00 | - | - | 110% | 324% |
| 1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1) | 960,226,063,074 | 2,417,014,383,489 | - | 5,716,761,743 | 497,298,568,861 | - | 960,226,063,074 | 2,914,312,983,350 | - | 900,000,000,000.00 | - | - | 119% | 324% |
| 1.2 Créditos Condicionales para Postgrado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2) | 37,521,329,998 | - | - | - | - | - | 43,240,091,742 | - | - | 74,400,000,000.00 | - | - | 58% | - |
| 2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico | 43,717,016,183 | - | - | 18,408,170,787 | - | - | 62,126,180,951 | - | - | 153,551,292,147.00 | - | - | 40% | 0% |
| 2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A) | 39,380,220,833 | - | - | 17,800,642,652 | - | - | 57,180,863,385 | - | - | 145,519,292,147.00 | - | - | 36% | - |
| 2.2 Respaldo financiero a Ciencias - Nivel Central (Categoría 3B) | 4,336,795,350 | - | - | 608,528,216 | - | - | 4,945,317,566 | - | - | 8,032,000,000.00 | - | - | 62% | - |
| 3. Fortalecimiento institucional | - | 24,346,726,129 | - | - | - | - | - | 24,346,726,129 | - | 21,000,000,000.00 | - | - | 116% | 0% |
| 3.1 Gestión y Monitoreo del Programa | - | 902,615,000 | - | - | 902,615,000 | - | - | 902,615,000 | - | - | - | - | 0% | 0% |
| 3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad | - | 23,444,111,729 | - | - | 23,444,111,729 | - | - | 23,444,111,729 | - | 21,000,000,000.00 | - | - | 0% | 172% |
| Total Inversiones (b) | 941,466,403,256 | 2,441,361,109,618 | - | 24,127,932,511 | 497,298,568,861 | - | 985,694,335,786 | 2,938,658,679,479 | - | 977,551,292,147.00 | - | - | 96% | 285% |
| Otros Pagos | | | | | | | | | | | | | | |
| Anticipos por Justificar - Mincencias (gestión) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Anticipos por Justificar - Alianzas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total Otros Pagos (c) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Fuentes disponibles (a - b - c) = (d) | 488,887,242,238 | 6,082,491,683 | - | 643,545,713 | 566,892 | - | 488,243,686,526 | 6,081,924,681 | - | - | - | - | - | - |
| (Más o Menos) Diferencia Cambiaria (e) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Variación Neta del Efectivo (d+e) = (f) | 488,887,242,238 | 6,082,491,683 | - | 643,545,713 | 566,892 | - | 488,243,686,526 | 6,081,924,681 | - | - | - | - | - | - |
| Saldos Contables en Efectivo de Apertura | | | | | | | | | | | | | | |
| En la Cuenta Designada USD \$ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| En la Cuenta Designada Pesos CO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| En las Cuentas Especiales ES-Anda | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| En las Cuentas Especiales ES-Admon | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total en Cuentas Bancarias (g) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Más cuentas por Cobrar (Reembolsos) (h) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Más cuentas por Cobrar (IES) (i) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rendimientos Financieros (j) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Menos Cuentas x Pagar (k) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Efectivo Neto Disponible (f + g + h + i - j - k) = (l) | - | - | - | - | - | - | 488,243,686,526 | 16,164,892 | - | - | - | - | - | - |
| Saldos Contables en Efectivo al Cierre | | | | | | | | | | | | | | |
| En la Cuenta Designada USD \$ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| En la Cuenta Designada Pesos CO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| En las Cuentas Especiales ES-Anda | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| En las Cuentas Especiales ES-Admon | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total en Cuentas Bancarias (m) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Más cuentas por Cobrar (Reembolsos) (n) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Más cuentas por Cobrar (IES) (o) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rendimientos Financieros (IES, Administrador, FFJC) (p) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Menos Cuentas x Pagar (q) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total Saldos de Cierre en Efectivo (l+m+n+o-p-q) | - | - | - | - | - | - | 488,243,686,526 | 16,251,874 | - | - | - | - | - | - |

Nota:

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 enero a 30 de junio de 2021

| CUENTA | NOMBRE | SALDO INICIAL | DEBITOS | CREDITOS | SALDO FINAL |
|------------|--|------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| 1115100962 | BANCO CITIBANK CTA 36380201 M/E | \$0,00 | \$24.771.478.223,33 | \$0,00 | \$24.771.478.223,33 |
| 1115051303 | BBVA CTA AHORROS ECOSISTEMA 309-040087 | \$181.684.982,20 | \$566.992,00 | \$0,00 | \$182.251.974,20 |
| 16321001 | PRESTACION DE SERVICIOS-OTROS | \$53.597.461.281,92 | \$0,00 | \$11.014.063.811,23 | \$42.583.397.470,69 |
| 51909513 | PACES-ECOSISTEMA CIENTIFICO NIV. CENTRAL | \$0,00 | \$253.870.847,25 | \$0,00 | \$253.870.847,25 |
| 51909514 | PACES-ECOSISTEMA NIVEL ALIANZAS | \$0,00 | \$10.760.192.963,98 | \$0,00 | \$10.760.192.963,98 |
| 81959520 | COMPONEN 1 EQUIIDAD EN EL ACCESO | \$3.277.242.446.563,00 | \$501.648.112.777,00 | \$4.349.542.916,00 | \$3.774.541.016.424,00 |
| 8195952011 | RECURSOS BIRF CREDITO EDUCATIVO | \$860.228.063.074,03 | \$0,00 | \$0,00 | \$860.228.063.074,03 |
| 8195952021 | RECURSOS PROPIOS CREDITO EDUCATIVO | \$808.392.074.194,91 | \$431.685.400.358,33 | \$2.120.724.406,51 | \$1.237.956.750.146,73 |
| 8195952031 | RECURSO NACION CREDITO EDUCATIVO | \$1.507.115.123.510,23 | \$61.648.559.223,67 | \$2.227.501.805,49 | \$1.566.536.180.928,41 |
| 8195952041 | RECURSOS IES CREDITO EDUCATIVO | \$291.555.248,00 | \$3.623.873,00 | \$0,00 | \$295.179.121,00 |
| 8195952051 | RECURSOS ALIANZAS | \$101.215.630.535,83 | \$8.310.529.322,00 | \$1.316.704,00 | \$109.524.843.153,83 |
| 81959521 | COMPONENTE FORTALECIMIENTO - PACES | \$24.346.726.129,47 | \$0,00 | \$0,00 | \$24.346.726.129,47 |
| 8195952101 | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL | \$24.346.726.129,47 | \$0,00 | \$0,00 | \$24.346.726.129,47 |
| 81959530 | COMPONENTE PASAPORTE A LA CIENCIA | \$37.521.329.998,54 | \$5.749.735.657,22 | \$30.973.914,00 | \$43.240.091.741,76 |
| 8195953001 | MAESTRIAS | \$30.729.400.723,43 | \$5.749.735.657,22 | \$30.973.914,00 | \$36.448.162.466,65 |
| 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 | \$43.717.010.186,39 | \$0,00 | \$0,00 | \$43.717.010.186,39 |
| 8195953101 | NIVEL CENTRAL | \$4.336.789.350,49 | \$0,00 | \$0,00 | \$4.336.789.350,49 |
| 8195953102 | ALIANZAS | \$39.380.220.835,90 | \$0,00 | \$0,00 | \$39.380.220.835,90 |

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)

Periodo informado: del 01 de enero a 30 de junio de 2021

| 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 | 24.771.478.223 | 24.771.478.223 | - | |
| Recursos del Empréstito - Anticipos Colciencias | 1115051303 | 182.251.974 | 182.251.974 | - | |
| Contrapartida | | - | - | - | |
| Otros recursos (Incluir intereses y otros) | | - | - | - | |
| 1. Total Entradas de Efectivo | | 24.953.730.198 | 24.953.730.198 | - | |
| INVERSIÓN (b) | | | | | |
| 1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condicionales para Posgrado | | | | | |
| 1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1) | 81959520 | 3.817.781.108.165 | 3.817.781.108.165,00 | - | |
| 1.2 Créditos Condicionales para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2) | 81959530 | 3.774.541.016.424 | 3.774.541.016.424 | - | |
| 2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico | | | | | |
| 2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A) | 8195953102 | 43.240.091.741 | 43.240.091.741 | - | |
| | | 54.731.073.398 | 62.126.180.951 | -7.395.107.553 | |
| | | 4590660198 | 4.945.317.566 | -354.657.368 | |
| 2.2 Respaldo financiero a Colciencias - Nivel Central (Categoría 3B) | 8195953101 | 50140413200 | 57.180.863.385 | -7.040.450.185 | La diferencia corresponde al valor pendiente por registrar en el balance del trimestre de abril a junio por valor de 7.395 millones |
| 3. Fortalecimiento institucional | | | | | |
| 3.1 Gestión y Monitoreo del Programa | | 24.346.726.129 | 24.346.726.129 | - | |
| 3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad | 81959521 | - | - | - | |
| | | 24.346.726.129 | 24.346.726.129 | - | |
| 2. Total Inversión | | 3.896.858.907.692 | 3.904.254.015.245 | -7.395.107.553 | |
| Anticipos a Minciencias | 163231001 | 42.583.397.471 | 35.577.548.404 | -7.005.849.067 | La diferencia corresponde al valor pendiente por registrar en el balance del trimestre de abril a junio por valor de 7.395 millones de pesos menos el valor del 4 x mil generado en las transferencias al FFJC por valor de 389 millones el cual no se registra en los balances |
| Otros Pagos | | - | - | - | |
| 3. Total | | 42.583.397.471 | 35.577.548.404 | -7.005.849.067 | |
| Cuentas por Pagar | | - | - | - | |
| Cuentas por Cobrar | | - | - | - | |
| 4. Total | | - | - | - | |
| 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 Y RECURSOS DE
CONTRAPARTIDA PARA EL PERÍODO
COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 30
DE JUNIO DE 2021

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 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 contrapartida 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).

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 MINCIENCIAS en el presente informe comprende la ejecución financiera entre el 1 de enero de 2021 y el 30 de junio de 2021 para la categoría 3B y la información de ejecución financiera de las Alianzas (categoría 3A) entre el 1 de diciembre de 2020 y el 30 de junio de 2021.

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 EMPRÉSTITO | 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 / 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 | 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 financiables, 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 ICETEX continúa apoyando a los beneficiarios del crédito educativo en el marco de los Decretos Legislativos 467 y 662 como mecanismo de ayuda, permitiendo de esta manera promover la permanencia y la disminución de la deserción estudiantil en la educación superior.

De la mano del Gobierno Nacional y a través del Ministerio de Educación Nacional se han realizado grandes esfuerzos en la implementación estrategias para focalizar un volumen importante de recursos hacia los estratos más bajos para acceder a la educación superior, acompañado de beneficios en las tasas de interés y subsidios de sostenimiento.

Durante el primer semestre de 2021, el ICETEX continúa adelantando su actividad crediticia enfocado en el plan de transformación que adelanta, y el desarrollo de proyectos tendientes

a fortalecer al Instituto en los aspectos operativos, tecnológicos, administrativos, financieros y de servicio, con el fin de proporcionar a nuestros beneficiarios una oferta de valor acorde con sus condiciones económicas.

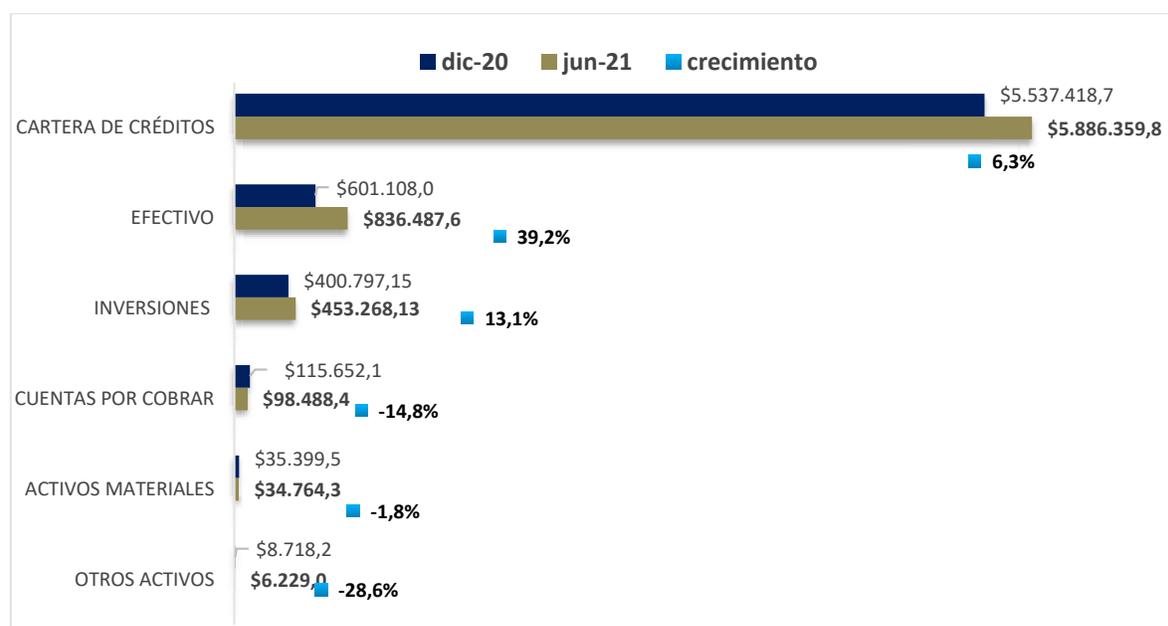
La nueva realidad que estamos viviendo y sus consecuencias económicas en las familias, exigen al ICETEX un análisis detallado y juicioso de su papel en la sociedad y de los pasos a seguir para mantener su vigencia frente a las expectativas que tienen miles de jóvenes y de manera muy particular, de cara a las nuevas circunstancias de nuestro país. Es así como, el Instituto a pesar de las adversidades, mantiene una tendencia de crecimiento y de fortalecimiento patrimonial como consecuencia de la gestión eficiente de sus recursos y el apoyo del Gobierno, que sin duda puede convertirse en el mejor instrumento para alcanzar los nuevos escenarios que hoy requiere nuestros estudiantes.

No obstante, esperamos continúe el proceso de recuperación económica en medio de la pandemia, para seguir arrojando mejores resultados y de esta manera ampliar la cobertura y otorgar mayores beneficios a los estudiantes.

Situación Financiera

Activos

Al corte de junio de 2021, el saldo de los activos del ICETEX ascendió a \$7,3 billones, cifra superior en \$616.503,5 millones a la registrada en diciembre del año inmediatamente anterior, lo que representó un crecimiento del 9,2%.



Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

Componentes más significativos:

El Activo del ICETEX está conformado en un 80,5% por cartera de créditos neta, 11,4% por efectivo depósitos en bancos centrales, 6,2% activos financieros de inversión, 1,3% cuentas

por cobrar, 0,5% por activos materiales y 0,1% por otros activos, principalmente activos tangibles.

La cartera de créditos se ubica como el mayor de sus activos, durante el primer semestre de 2021 registró un comportamiento positivo el cual se enmarca por la alta demanda del sector, el compromiso de la política pública establecida por el Gobierno Nacional, nuevas líneas de crédito y la adecuada gestión en la recuperación de las obligaciones vencidas.

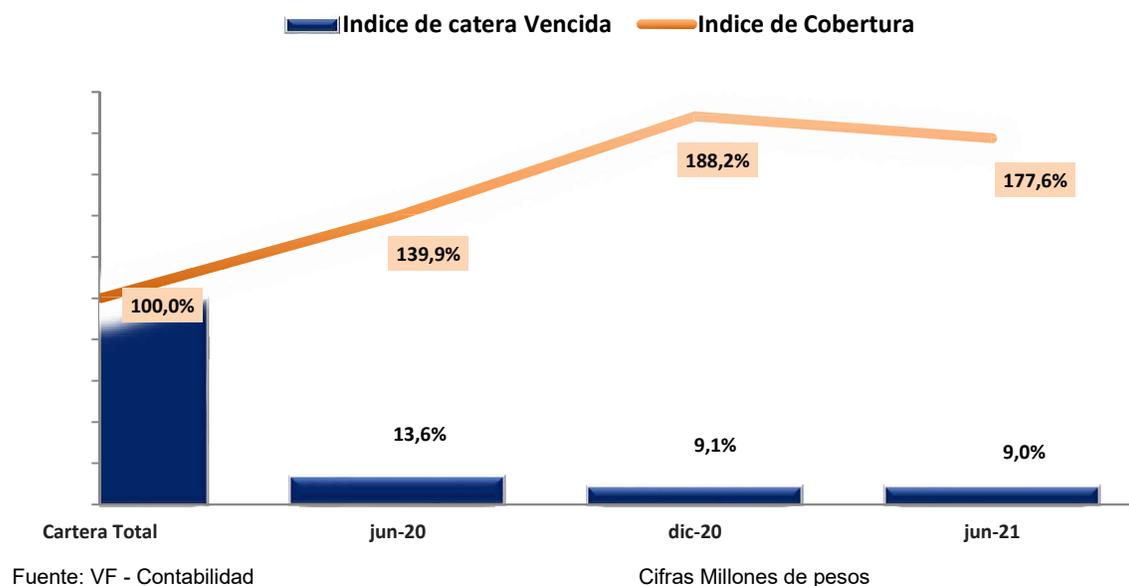
En el periodo analizado la cartera total creció 6,3% como consecuencia de renovaciones y nuevas adjudicaciones para el segundo semestre de 2021 acorde con la dinámica de los créditos educativos de fomento.

De otra parte, mensualmente se realiza el proceso de calificación de cartera y estimación de provisiones, el comportamiento de la cartera se monitorea mediante matrices de rodamiento, análisis de cosechas e indicadores y se da seguimiento a las estrategias de cobranza con el fin de evaluar la recuperación de la cartera de crédito.

ICETEX continuó realizando grandes esfuerzos en la ampliación de cobertura, pero al mismo tiempo en estrategias, cuyo objetivo es mitigar los riesgos originados por la pandemia y las expectativas económicas del país a corto plazo, que inciden directamente en el pago oportuno de las obligaciones.

Es así como, el Instituto fija sus esfuerzos en proteger su principal activo mediante la constitución de nuevas provisiones, mitigando de esta manera el riesgo constante al que está expuesto este tipo de créditos:

- ÍNDICE DE CARTERA VENCIDA



Dentro de los activos de mayor relevancia en la estructura financiera, se ubica el disponible con una participación del 11,4%, su incremento con respecto a diciembre de 2020 obedece principalmente a traslado de recursos por concepto de subsidio a la tasa, nuevos

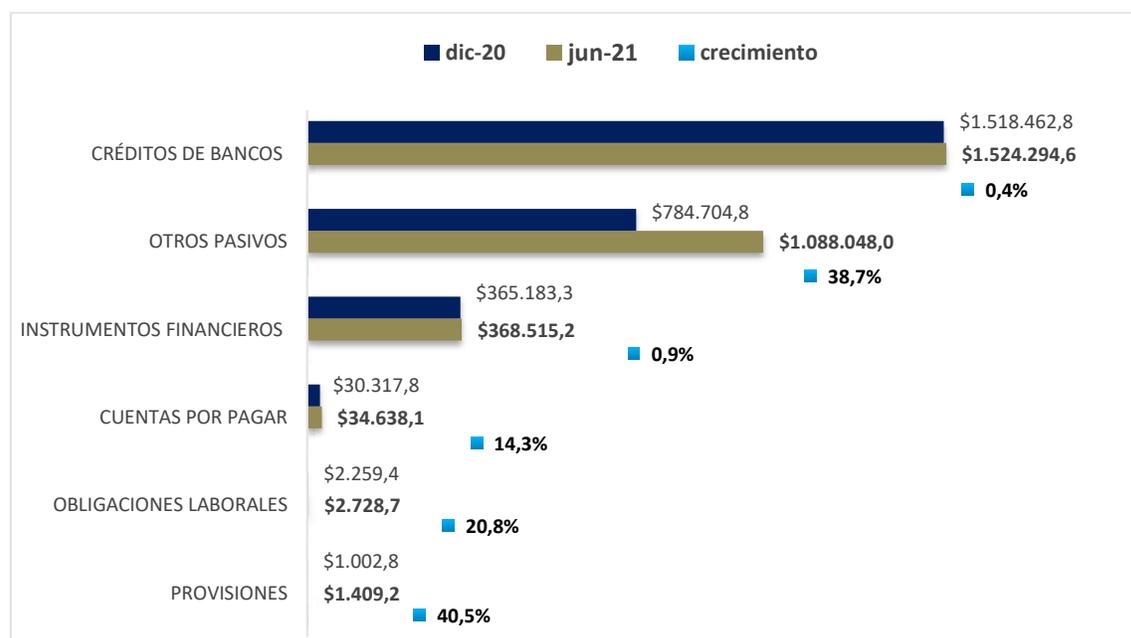
desembolsos del Banco Mundial y el recaudo de cartera, constituyéndose en las principales fuentes de fondeo.

Seguido por el portafolio de inversiones el cual registra un incremento del 6,2% equivalente a 52.471,0 millones, representados por títulos emitidos por entidades del sector financiero, el 100% en emisores AAA, el 0,3% clasificado a valor razonable y el 99,7% a costo amortizado, La distribución del portafolio de inversión por tipo de recursos es la siguiente: Depósito de Garantía \$201.135,5 millones, Garantía Codeudor \$40.047,7 millones y subfondos \$45.247,8, Título de Ahorro Educativo TAE \$5.163,1 millones, Fondo sostenibilidad \$160.763,7 millones.

Los demás activos en conjunto registran disminución -1,9% equivalente a \$20.288,1 millones, siendo el de mayor incidencia la otras cuentas por cobrar de \$17.163,7 millones.

Pasivos

Con corte a junio 30 de 2021, los pasivos del ICETEX se ubicaron en \$3,0 billones, registrando un incremento de \$317.703,0 millones equivalente al 11,8% con respecto a diciembre de 2020, \$1,9 billones son pasivos financieros relacionados con títulos de inversión y obligaciones bancarias con organismos internacionales y \$1.1 billones equivale a otros pasivos, principalmente, ingresos recibidos por anticipado (subsidio Nación y fondos de garantías: muerte e invalidez, sostenibilidad y fondos de garantías Ley 1002) , beneficios de empleados, cuentas por pagar y pasivos estimados.



Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

El Pasivo del ICETEX está conformado en un 50,5% por las obligaciones que se tienen con la banca multilateral – Banco Mundial, otros pasivos con el 36,0%, títulos de inversión en circulación 12,2% incluye Bonos Sociales, y títulos TAE ; sobre estos últimos es necesario

mencionar que los cupones se encuentran totalmente vencidos, por lo cual no generan valoración adicional y finalmente las cuentas por pagar a proveedores con el 1,3%.

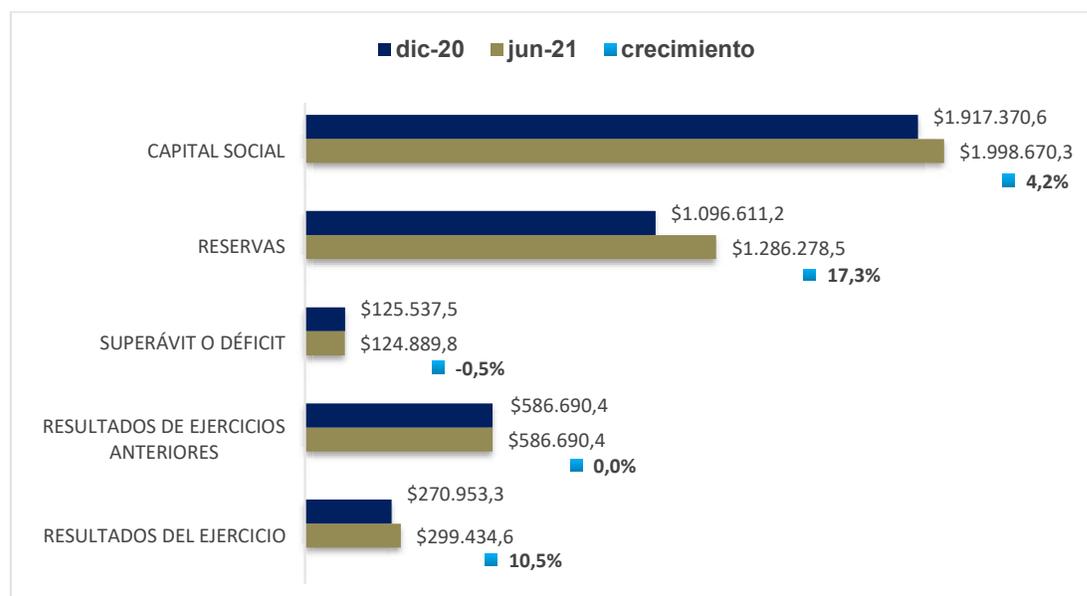
El pasivo de mayor relevancia en los últimos 10 años y con incidencia sobre el pasivo total, está enmarcado por los empréstitos que se tienen con la banca multilateral, durante el primer semestre de 2021 se ha incrementado producto de un nuevo desembolso equivalente a \$24.771,0 millones que tienen como finalidad aumentar la calidad de las instituciones y programas de educación superior, en investigación e innovación académica y respaldo financiero a MINCIENCIAS. De igual manera, en este mismo semestre se atendió el servicio a la deuda y se amortizó capital por \$18.387,3 millones.

Seguido por los otros pasivos que al cierre de junio de 2021 reflejan un incremento de \$303.343,3 millones, los cuales se originan especialmente por los recursos recibidos de Nación de manera anticipada por concepto subsidio de tasa, estos asciende a \$227.487,8 millones los cuales serán amortizados durante el segundo semestre de 2021, así mismo, dicho incremento se deriva de los intereses de los créditos en etapa de estudio y los aportes a los Fondos de Garantía, Codeudor, Sostenibilidad que tiene como finalidad cubrir los riesgos de siniestralidad de la cartera.

Con relación a las cuentas por pagar, el incremento se da principalmente por los importes relacionados con los proveedores que quedaron pendientes de pago al cierre de junio de 2021.

Patrimonio

Por su parte, el patrimonio de la entidad se continúa fortaleciendo debido a los buenos resultados logrados durante el primer semestre de 2021 alcanzado los \$4.3 billones, frente a los \$4.0 billones al cierre de diciembre de 2020.



Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

El incremento del patrimonio es consecuente con el resultado del ejercicio alcanzado durante el primer semestre de 2021, los movimientos de los demás conceptos

corresponden a la constitución de las reservas dando cumplimiento a la Ley 1002 de 2005 de fortalecer patrimonialmente el Instituto. De esta manera, el resultado del ejercicio del periodo anterior se destinó de la siguiente manera: 40% para la reserva de ampliación de cobertura de créditos educativos, 30% para incrementar el capital y 30% para la reserva subsidios.

Estado de Resultados

Cifras Millones de pesos

| CONCEPTO | Total año 2020 | A I Semestre 2020 | B I Semestre 2021 | \$ Variación B- A | % Variación / A |
|---|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Ingresos Intereses de Cartera | 684.343 | 356.813 | 344.266 | -12.547 | -4% |
| Ingreso Inversiones y Financieros | 32.574 | 19.831 | 12.904 | -6.927 | -35% |
| Gastos Financiero e Inversiones | 125.252 | 62.878 | 66.259 | 3.382 | 5% |
| MARGEN FINANCIERO- Bruto | 591.665 | 313.766 | 290.911 | -22.855 | -7% |
| Deterioro de Activos Cartera y Cuentas por Cobrar -Neto | 316.956 | 311.069 | -18.436 | -329.505 | -106% |
| MARGEN FINANCIERO -Neto | 274.709 | 2.697 | 309.347 | 306.650 | 11370% |
| COMISIONES- NETO | 99.903 | 48.052 | 31.626 | -16.426 | -34% |
| Operaciones de Mercado de Cambio - Neto | 34 | 168 | -43 | -210 | -125% |
| Otros Ingresos | 67.514 | 17.237 | 47.522 | 30.285 | 176% |
| Gastos de Administración | 171.207 | 63.710 | 89.018 | 25.308 | 40% |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 270.953 | 4.443 | 299.434 | 294.991 | 6639% |

Fuente: VF - Contabilidad

En promedio el 74,7% de los ingresos totales al cierre de junio de 2021 provienen de los intereses de la cartera de créditos, estos ascienden a \$344.266,1 millones incluidos los traslados de la Nación por concepto de subsidio a la tasa del crédito educativo por \$241.423,6 millones. Los intereses bancarios junto con la valoración de inversiones participan con 2.8% equivalente a \$12.903.8 millones; Mientras los gastos por intereses asociados a los pasivos con costo alcanzan los \$66.259,1 millones con participación del 41,1% del total de los gastos.

Por otra parte, el 7,1% de los ingresos están representados por comisiones originadas de la administración de los recursos recibidos de terceros y de las diferentes entidades financieras en el marco de la Ley 1777 de 2016 (cuentas abandonadas), por valor de \$32,603.6 millones.

Para este periodo se presentaron ingresos por Subvenciones del Gobierno producto como apoyo de los recursos destinados para apalancar el Plan de Auxilios Educativos Coronavirus COVID-19, creado mediante el artículo 1 del Decreto 467 del 23 de marzo de 2020, en donde se dio aplicación por \$16.648,1 millones por concepto de reducción transitoria de intereses al IPC en los créditos vigentes durante la vigencia del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica.

Los otros ingresos como los demás gastos del periodo están asociados a conceptos de recuperabilidad de obligaciones castigas, y los gastos de administración y operación en

desarrollo de la actividad. Sobre estos últimos se destacan el apoyo para aumentar la calidad de las instituciones y programas de educación superior, en investigación e innovación académica a través MINCIENCIAS, honorarios, programas extranjeros en Colombia, beneficios a estudiantes mediante acuerdos de pago para normalización de obligaciones, en conjunto ascienden a \$ 52.164,4 millones equivalente 32,4% del total de los gastos.

El gasto por deterioro de la cartera de créditos es quizá el de mayor relevancia en este último periodo, debido a que no hubo necesidad de constituir nuevas provisiones con impacto en el resultado obtenido, aunque normalmente dichas provisiones representan el 52% de los costos del Instituto.

En efecto, el comportamiento de las provisiones es consecuente con las medidas adoptadas en el marco de los Decretos Legislativos 467 y 662 las cuales están relacionadas con la reducción de tasa, periodos de gracia, ampliación de plazo, adicionalmente, por la gestión de cobro adelantada por la institución

- INDICADORES FINANCIEROS

| INDICADORES DE RENTABILIDAD, EFICIENCIA Y CALIDAD DE LA CARTERA 2021-06 | |
|---|--------|
| ROA ^{1/} | 8,5% |
| ROE ^{2/} | 14,1% |
| Calidad de la cartera ^{3/} | 9,0% |
| Cubrimiento de la cartera (total cartera Vencida) ^{4/} | 177,6% |
| Razón castigos de cartera ^{5/} | 4,8% |

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 (8.5%) como la rentabilidad del patrimonio (14.1%), 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 2021 fueron los siguientes:

Cifras millones de pesos

| DETALLE | VALOR |
|--|----------------|
| SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 | 176.996 |
| Aporte IES | -3.746 |
| Aporte ICETEX | -3.746 |
| Rendimientos bancarios | 113 |
| 24.771 Valoración de inversiones | 3.061 |
| Recaudo cartera castigada | 3.710 |
| Nuevas inversiones | 26.805 |
| Utilización del Fondo | -13.687 |
| SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | 189.506 |

Fuente: VF- Contabilidad

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. ENTRADAS EN EFECTIVO (INGRESOS)

A junio 30 de 2021, 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 DE 2020 | MOVIMIENTO | SALDO A 30 DE JUNIO 2021** |
|---|----------------------------------|---------------|----------------------------|
| | | 2021 - 1 | |
| Recursos del Empréstito ICETEX – Reembolsos | 344.875 | 0 | 344.875 |
| Recursos del Empréstito - Anticipos MinCiencias | 97.704 | 24.771 | 122.475 |
| Total Entradas Efectivo | 442.579 | 24.771 | 467.350 |

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.

En el período informado hubo un desembolso en modalidad de anticipo por valor de US\$ 6.593.999, los cuales a la fecha de corte del presente informe se encontraban en proceso de monetización, por lo que para la presentación de este ingreso se calculó con la tasa del 30 de junio de 2021 de 3.756,67

- 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 | 22.794 |
| 27/12/2018 | 6 | Anticipo | 7.874.666 | 7.874.666 | 25.186 | 25.905 | 24.431 |
| 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 |
| 29/06/2021 | 14 | Anticipo* | 6.593.999 | 6.593.999 | 23.079 | 24.771 | 24.771 |
| Totales BIRF 8701 | | | 134.473.664 | 134.426.498 | 414.724 | 417.594 | 421.096 |
| CREDITO BIRF 8836-CO | | | | | | | |
| 12/09/2019 | 8 | Reembolso | 13.923.493 | 13.923.493 | 46.818 | 46.957 | 46.254 |
| TOTALES | | | 148.397.157 | 148.349.991 | 461.542 | 464.551 | 467.350 |

Fuente: VF - Contabilidad / UCP

*Para el componente dos de Ecosistema Científico, en el período 2021 – 1 se realizó una solicitud de anticipo por US\$6.593.999.

Este último desembolso se presenta a una tasa de \$3.756,67 de fecha 30 de junio de 2021.

El valor acumulado de las solicitudes de anticipo, para este componente, corresponde al 65% del total establecido en el contrato de empréstito para el componente de Ecosistema Científico. 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 | 36.127.902,11 | 19.872.097,89 | 65% | 35% |
| 2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A) | 53.400.000,00 | 34.173.242,73 | 19.226.757,27 | 64% | 36% |
| 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 | 134.426.498,49 | 25.573.501,51 | 84% | 16% |

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% |

Fuente: ICETEX - UCP

En el período del 1 de enero al 30 de junio de 2021 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 JUNIO 2021 |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------|
| ICETEX Cuenta designada USD | Citibank | 3638-0201 | 24.771.478.223 |
| FFJC - La Previsora | BBVA | 200.041.960 | 1.609.172.556 |
| Tecnalia | Bancolombia | 612-881456-78 | 342.686.220 |
| Universidad Industrial de Santander | Banco de Occidente | 657-87173-7 | 3.597.685.229 |
| Universidad Nacional de Colombia | Banco de Occidente | 405-87275-5 | 4.546.049.184 |
| Universidad Pontificia Bolivariana | Bancolombia | 551-857295-58 | 5.220.262.849 |
| Universidad de Caldas | Bancolombia | 623-000127-74 | 6.434.529.859 |
| Universidad Javeriana, Bogotá | BBVA | 309.042.950 | 5.565.676.279 |
| Universidad de Antioquia | Bancolombia | 199.768.816 | 3.072.901.709 |
| Universidad Javeriana, Cali | BBVA | 300.002.938 | 3.196.183.194 |
| Universidad del Rosario | BBVA | 309.041.424 | 4.210.692.374 |
| Totales recursos BIRF 8701-CO | | | |
| ICETEX Cuenta Monetización | BBVA | 90.200.040.087 | 182.251.974 |
| Total otros recursos | | | |

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 \$0.0 millones y para la categoría Créditos Condonables para Posgrado – Pasaporte a la Ciencia, por valor de \$5.718 millones. El movimiento de la contrapartida para la categoría Créditos Educativos para Pregrado en este período es por \$497.298 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 | 0 | 5.718 |
| | Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia | 5.718 | |
| Contrapartida | Recursos ICETEX | 429.565 | 497.298 |
| | Recursos Contrapartida Nación | 59.421 | |
| | Recursos Alianzas | 8.309 | |
| | Recursos IES | 3 | |
| Total Ejecución del Período Componente Créditos Educativos | | | 503.016 |

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 2021:

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 |
| 3A Alianzas | 29/06/2021 | \$ 24.771 | \$ 3.756,67* |
| Totales | | 122.475 | |

Fuente: UCP

*Este desembolso se presenta con tasa del 30 de junio de 2021 de 3756,67 de acuerdo con el último desembolso que recibió el ICETEX por valor de US\$ 6.593.999 ya que se encuentra en proceso de monetización al corte de este informe.

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

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 (2021-1) es por valor de \$18.410 millones de pesos, la que acumulada corresponde a \$62.127 millones de pesos. En dólares, la ejecución acumulada de este componente equivale a US\$19.726.221

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

| Categoría / Alianzas | Cifras en millones de pesos y en dólares | | | | | |
|--|--|-------------------|---------------|------------------|----------------------|-------------------|
| | Acumulado diciembre 2020 | | 2021-I | | Acumulado junio 2021 | |
| | Pesos | Dólares | Pesos | Dólares | Pesos | Dólares |
| 2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior- Ecosistema Científico | 43.717 | 14.058.118 | 18.410 | 5.668.103 | 62.127 | 19.726.221 |
| 2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A) | 39.380 | 12.649.526 | 17.801 | 5.490.638 | 57.181 | 18.140.164 |
| Alianza 1: Universidad de Caldas | 5.407 | 1.739.399 | 1.778 | 535.301 | 7.185 | 2.274.700 |
| Alianza 2: Universidad Industrial de Santander | 7.149 | 2.274.520 | 2.778 | 836.187 | 9.927 | 3.110.707 |
| Alianza 3: Universidad Nacional de Colombia – Medellín | 6.500 | 2.088.200 | 2.553 | 768.646 | 9.053 | 2.856.846 |
| Alianza 4: Universidad Pontificia Bolivariana | 4.538 | 1.475.829 | 1.500 | 463.255 | 6.038 | 1.939.084 |
| Alianza 5: Universidad Colegio Mayor Nuestra Señora del Rosario | 4.360 | 1.405.020 | 1.635 | 526.756 | 5.995 | 1.931.776 |
| Alianza 6: Pontificia Universidad Javeriana – Bogotá | 2.833 | 913.034 | 1.915 | 617.109 | 4.748 | 1.530.143 |
| Alianza 7: Pontificia Universidad Javeriana – Cali | 4.105 | 1.323.091 | 2.830 | 874.941 | 6.935 | 2.198.032 |
| Alianza 8: Universidad de Antioquia | 4.122 | 1.328.324 | 2.813 | 868.764 | 6.935 | 2.197.088 |
| GMF - Desembolsos IES Ancla* | 366 | 102.109 | -1 | -321 | 365 | 101.788 |
| 2.2- Nivel Central (Categoría 3B) | 4.337 | 1.408.592 | 609 | 177.465 | 4.946 | 1.586.057 |

Fuente: IFRS MINCIENCIAS - UCP

*El GMF Desembolsos IES Ancla de este periodo se ajustó para distribuirlo proporcionalmente entre las categorías.

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 JUNIO DE 2021 | SALDO POR JUSTIFICAR | EJECUCION ACUMULADA VS DESEMBOLSO |
|----------------------------|--------------------------|---|--------------------------|-----------------------------------|
| Contrato 210-2018 UNAL | 13.290.367.241,00 | 9.053.400.616,63 | 4.236.966.624,37 | 68,12% |
| Contrato 211-2018 UPB | 11.193.158.354,00 | 6.037.774.095,61 | 5.155.384.258,39 | 53,94% |
| Contrato 212-2018 UIS | 13.312.524.132,00 | 9.927.197.989,84 | 3.385.326.142,16 | 74,57% |
| Contrato 213-2018 UCaldas | 13.282.761.761,00 | 7.185.750.870,28 | 6.097.010.890,72 | 54,10% |
| Contrato 217-2018 UPJC | 9.891.164.952,00 | 6.935.312.450,22 | 2.955.852.501,78 | 70,12% |
| Contrato 218-2018 UdeA | 9.881.992.918,00 | 6.934.757.005,00 | 2.947.235.913,00 | 70,18% |
| Contrato 220-2018 URosario | 9.898.818.334,00 | 5.994.301.209,00 | 3.904.517.125,00 | 60,56% |
| Contrato 221-2018 UPJB | 9.899.332.770,00 | 4.748.034.403,22 | 5.151.298.366,78 | 47,96% |
| TOTAL | 90.650.120.462,00 | 56.816.528.639,80* | 33.833.591.822,20 | 62,68% |

Fuente: IFRS MINCIENCIAS

*En la categoría de 3A también se ha justificado un valor de 364.334.745,45 correspondiente a gastos de GMF, para una ejecución total de la **categoría 3A** de 57.180.863.385,25

- EJECUCION NIVEL CENTRAL FRENTE A LOS DESEMBOLSOS.

La ejecución acumulada del Nivel Central categoría 3B está determinada por los siguientes gastos:

Cifras en pesos

| GASTO GENERAL | GASTO ESPECÍFICO | ACUMULADO A DICIEMBRE 2020 | A JUNIO 2021 | TOTAL |
|-------------------------|---|----------------------------|--------------|-------------|
| | Especialista de Adquisiciones | 485.970.579 | 73.740.711 | 559.711.290 |
| | Especialista Financiera | 418.279.408 | 81.927.068 | 500.206.476 |
| | Contador/ Personal de apoyo financiero | 296.061.558 | 37.480.536 | 333.542.094 |
| | Técnico Salud | 181.379.293 | - | 181.379.293 |
| Equipo Unidad Ejecutora | Técnico Bioeconomía | 95.965.500 | 28.166.895 | 124.132.395 |
| | Personal de apoyo adquisiciones | 528.148.788 | 78.599.960 | 606.748.748 |
| | Personal de apoyo financiero | 174.284.667 | 42.539.000 | 216.823.667 |
| | Personal de apoyo fortalecimiento institucional | 165.412.467 | 37.428.552 | 202.841.019 |
| | Evaluación por pares | 535.648.813 | 3.335.652 | 538.984.465 |
| Paneles de Evaluación | Logística de Paneles | 164.625.692 | - | 164.625.692 |

| | | | | |
|-----------------------------------|--|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Gastos de Viaje – Tiquetes | 172.780.956 | - | 172.780.956 |
| Visitas de Seguimiento / | Tiquetes | 83.334.232 | - | 83.334.232 |
| Evaluación | Gastos de Viaje | 60.324.106 | - | 60.324.106 |
| Administración | % de Administración del Componente | 240.383.542 | 63.851.226 | 304.234.768 |
| | GMF y Gastos Bancarios* | 406.773.586 | - 1.443.514 | 405.330.072 |
| Otros | Provisión logística para actividades con IES Ancla | 11.654.000 | - | 11.654.000 |
| | Licencias GPS | 312.672.255 | 137.978.989 | 450.651.244 |
| | Imprevistos | 3.089.908 | - | 3.089.908 |
| Total Gastos Nivel Central | | 4.336.789.350,49 | 583.605.074,80 | 4.920.394.425,29* |

Fuente: IFRS MINCIENCIAS

*En la categoría de 3B también se ha justificado un valor de 24.923.140,71 correspondiente a gastos de GMF de las transferencias del ICETEX al FFJC para una ejecución total de la categoría 3B de 4.945.317.566,00

- DESEMBOLSOS RECIBIDOS CORRESPONDIENTES AL 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 30 DE JUNIO DE 2021 | SALDO POR JUSTIFICAR | EJECUCION ACUMULADA |
|----------------------|---|----------------------|---------------------|
| \$ 6.255.708.324 | \$ 4.945.317.566 | \$ 1.310.390.758 | 79% |

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 julio y el 31 de diciembre de 2020 de categoría de 3B y desde el 1 de julio de 2020 al 30 de noviembre de 2020 de la categoría 3A equivalentes a USD 4.524.512,35

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 | 26/10/2020 | 4.896.348,61 | 194.485,73 | 5.090.834,34 |
| 6 | 26/04/2021 | 4.315.342,31 | 209.170,04 | 4.524.512,35 |
| Totales | | 12.654.702,16 | 1.408.591,62 | 14.063.293,78 |

Fuente: UCP

La justificación de gastos por US \$5.668.103,72 correspondientes al período con corte al 30 de junio de 2021, serán presentados por la UCP al Banco Mundial, en el segundo semestre 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 30 de junio de 2021, se ha ejecutado contrapartida por valor de \$3.435 millones de pesos, así:

Cifras en millones de pesos

| Recursos Asignados | Millones de COP |
|---|-----------------|
| Dirección General | 29 |
| Subdirección | 49 |
| Recurso Humano | 2.376 |
| Sistemas de Información | 31 |
| Difusión y Divulgación en Temáticas de CTel | 22 |
| Real State | 835 |
| Dirección de Fomento a la Investigación | 93 |
| | 3.435 |

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 junio 30 de 2021 se observa en el estado de inversión acumulada una cuenta por cobrar que asciende a la suma de \$558.592.723.152, 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 (\$903.468.154.816) lo correspondiente por reembolsos (\$344.875.431.663).

5. CUENTAS POR COBRAR IES ANCLA

A 30 de junio de 2021 las IES Ancla UNAL, UIS, UCALDAS, URosario 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 | 5.730.529,0 | - 1.549.305,0 |
| 212 - 2018 UIS | 3.100.000,0 | - |
| 213 - 2018 UCALDAS | 32.668.611,0 | - |
| 220 - 2018 Urosario | 43.602.000,0 | - |
| 221 - 2018 PUJB | 9,0 | - |
| | 85.101.149,00 | - 1.549.305,00 |
| | 83.551.844,00 | |

Fuente: IFRs Minciencias

6. RENDIMIENTOS FINANCIEROS

A continuación, se relacionan los rendimientos financieros acumulados generados por las IES Ancla, el administrador de recursos Fundación Tecnalia Colombia y del FFJC a 30 de junio de 2021:

Cifras en millones de pesos

| ICETEX / ADMINISTRADOR / IES ANCLA | VALOR |
|-------------------------------------|-----------------|
| FFJC - La Previsora | \$ 184 |
| Tecnalia | \$ 19 |
| Universidad Nacional de Colombia | \$ 313 |
| Universidad Pontificia Bolivariana | \$ 144 |
| Universidad Industrial de Santander | \$ 215 |
| Universidad de Caldas | \$ 370 |
| Universidad Javeriana Cali | \$ 376 |
| Universidad de Antioquia | \$ 126 |
| Universidad del Rosario | \$ 350 |
| Universidad Javeriana Bogotá | \$ 414 |
| Total rendimientos | \$ 2.511 |

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 30 de junio de 2021 ascienden a \$4.035.186 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 \$42.583,4 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 |
| | 11.014,6 |
| \$97.314,5 | \$54.731,1 |

Fuente: VFN - Contabilidad

9. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

- Los gastos presentados por MINCIENCIAS del Componente Ecosistema Científico, con corte al 30 de junio de 2021 de las IES y del Nivel Central se justifican en el segundo semestre del 2021.
- En el mes de septiembre de 2021 se realizará desembolso solicitado de la categoría A para las IES Ancla relacionadas a continuación:

Cifras en pesos

| IES ANCLA | VALOR SOLICITUD |
|----------------------------------|-----------------------|
| Universidad Javeriana Bogotá | 2.686.219.881 |
| Universidad Industrial Santander | 5.687.475.868 |
| Universidad Javeriana Cali | 6.300.000.000 |
| Universidad de Antioquia | 2.696.773.360 |
| Universidad Nacional | 5.708.525.688 |
| TOTAL DESEMBOLSO | 23.078.994.797 |

Fuente: EGBM-Equipo Financiero



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
5. Estado desembolsos a las IES Ancla (Enviado por Minciencias)
6. Reporte control de Anticipo Minciencias – IES Ancla. (Enviado por Minciencias)

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 2021

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 31/12/2020 según Estado Bancario | - |
| 5. Monto de la Solicitud adjunta No. 1 | 6.593.999,00 |
| 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 | |
| 10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8- 9) | 6.593.999,00 |
| 11. Discrepancias entre 3 y 10 | (6.593.999,00) |

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|---|
| 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 2021 se tiene un saldo por USD 6,593.999, producto de una nueva solicitud de recursos con fecha de desembolso 29 de junio 2021, frente al balance dicha suma se encuentra reexpresada a la T.R.M. 3,756,67 del 30 de junio

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 enero a 30 de junio de 2021

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 | 181.684.982,20 |
| 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 | |
| 9. MÁS intereses del período | 566.992,00 |
| 10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9) | 182.251.974,20 |
| 11. Discrepancias entre 3 y 10 | (182.251.974,20) |

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


**CONCILIACIÓN DE LA CUENTA DE AHORROS EXCLUSIVA - FFJC
A 30 DE JUNIO DE 2021**

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| 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 | 97.703.729.354,47 |
| 2. Menos Valores Justificados a ICETEX | 54.731.073.995,20 |
| 3. Saldo por Justificar | 42.972.655.359,27 |

| | |
|---|--------------------------|
| 4. Saldo al 30/06/2021 según Extracto Bancario FFJC | 1.609.172.555,62 |
| 5. Monto de la presente justificación adjunta No. 15 | 7.395.106.956,04 |
| 6. MAS monto pendiente de reponer por ICETEX | 0,00 |
| 7. MAS retiros efectuados aún no justificados a ICETEX * | 36.186.666.896,17 |
| 8. MENOS montos pagados después de la fecha del estado adjunto | 0,00 |
| 9. MENOS rendimientos financieros | 2.297.807.706,56 |
| 10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9) | 42.893.138.701,27 |

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| 10. Discrepancias entre 3 y 10 | 79.516.658,00 |
|---------------------------------------|----------------------|

| 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 (Tecnalia) | -4.035.186,00 1) |
| Cuentas por cobrar (IES Ancla) | 83.551.844,00 2) |
| | |
| Total | 79.516.658,00 |

Observaciones:

- Las cuentas por pagar a 30 de julio corresponden a: \$4.035.186,00 por retenciones causadas y no pagadas, por el administrador de los recursos del Nivel Central-Tecnalia.
- A 30 de junio las IES Ancla UROSARIO, UIS, PUJB, UCALDAS y UNAL giraron recursos que están pendientes por legalizar y otros recursos por reintegrar a las cuentas de los programas, por un total de \$83.551.844,00.

CLARA BEATRIZ OCAMPO DURÁNDirectora de Generación de Conocimiento -
Minciencias

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGASGestora de CTeI Coordinadora Ecosistema
Científico - Minciencias

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO

Especialista Financiera EGBM - Minciencias



PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR – PACES

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

Reporte de Desembolsos por Fuente Financiera

Período informado: del 01 de enero a 30 de junio de 2021

(Expresado en Dólares y Pesos Col.)

| Fecha | modalidad | Dólares | | Pesos | | |
|-------------------|-----------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | Valor Solicitudes | Valor Desembolsado | Valor Solicitudes | Valor Desembolsado | Valor Conversión |
| 1/12/2017 | Anticipo | 457.127,3 | 457.127,3 | 1.374.014.827,0 | 1.374.014.833,6 | 1.298.698.545,7 |
| 20/12/2017 | Reembolso | 17.334.836,2 | 17.391.870,6 | 51.519.938.184,0 | 51.542.199.843,1 | 49.410.304.346,2 |
| 21/02/2018 | Reembolso | 36.611.301,2 | 36.681.922,0 | 104.781.910.025,0 | 104.361.902.100,7 | 104.910.296.834,2 |
| 10/07/2018 | Reembolso | 26.823.790,4 | 26.823.790,4 | 77.090.232.171,0 | 77.281.754.139,5 | 82.885.512.181,5 |
| 28/08/2018 | Anticipo | 7.415.302,0 | 7.415.302,0 | 21.989.707.961,0 | 21.758.794.811,6 | 22.794.638.348,0 |
| 27/12/2018 | Anticipo | 7.874.666,0 | 7.874.666,0 | 25.186.240.150,0 | 25.905.209.993,5 | 24.431.151.265,0 |
| 12/07/2019 | Anticipo | 654.403,9 | 654.403,9 | 2.099.105.053,5 | 2.092.456.310,4 | 2.243.950.801,7 |
| 12/09/2019 | Reembolso | 13.923.492,7 | 13.923.492,7 | 46.818.161.832,0 | 46.956.700.559,7 | 46.253.842.649,7 |
| 13/09/2019 | Reembolso | 11.102.417,1 | 11.102.417,1 | 37.401.822.692,8 | 37.295.239.488,7 | 38.002.463.457,4 |
| 6/11/2019 | Anticipo | 5.300.000,0 | 5.300.000,0 | 17.697.707.000,0 | 18.199.882.000,0 | 17.606.600.000,0 |
| 10/06/2020 | Reembolso | 3.182.216,9 | 3.072.656,14 | 11.593.131.628,00 | 11.547.502.672,54 | 11.637.685.130,3 |
| 10/06/2020 | Anticipo | 5.314.694,0 | 5.314.694,0 | 19.361.534.776,00 | 19.973.417.256,10 | 20.129.403.525,0 |
| 18/09/2020 | Anticipo | 2.517.710,0 | 2.517.710,0 | 9.352.411.451,50 | 9.600.783.543,00 | 9.190.145.042,0 |
| 18/09/2020 | Reembolso | 3.291.201,9 | 3.225.940,24 | 12.225.829.603,00 | 12.301.477.917,19 | 11.775.327.064,05 |
| 29/06/2021 | Anticipo | 6.593.999,0 | 6.593.999,00 | 24.655.160.080,97 | 24.484.639.266,83 | 24.771.478.223,33 |
| 31/12/2020 | | 148.397.158,4 | 148.349.991,2 | 463.146.907.435,8 | 464.675.974.736,6 | 467.341.497.413,9 |

Nota: Durante el periodo informado se gestiono nuevos recursos ante Banco Mundial por la modalidad de anticipo correspondiente al contrato BIRF 8701 CO

Jorge Enrique Molina Ramirez
Contador Programa PACES



PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES

Minciencias - ECOSISTEMA CIENTIFICO CATEGORÍA 3A

Convenio de Préstamo BIRF 8701-CO

ESTADO DE DESEMBOLSOS A LAS IES ANCLA

A 30 DE JUNIO DE 2021

(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

SANDRA LUCIA LOZANO VARGAS

Gestora C/Tel Coordinadora Ecosistema Científico - Minciencias

Adriana Carolina Zorro Zambrano

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO

Especialista Financiera 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 2021

(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 | 9.053.400.616,63 | 4.236.966.624,37 |
| Contrato 211-2018 UPB | 11.193.158.354,00 | 6.037.774.095,61 | 5.155.384.258,39 |
| Contrato 212-2018 UIS | 13.312.524.132,00 | 9.927.197.989,83 | 3.385.326.142,17 |
| Contrato 213-2018 UCaldas | 13.282.761.761,00 | 7.185.750.870,28 | 6.097.010.890,72 |
| Contrato 217-2018 PUJC | 9.891.164.952,00 | 6.935.312.450,22 | 2.955.852.501,78 |
| Contrato 218-2018 UdeA | 9.881.992.918,00 | 6.934.757.005,00 | 2.947.235.913,00 |
| Contrato 220-2018 URosario | 9.898.818.334,00 | 5.994.301.209,00 | 3.904.517.125,00 |
| Contrato 221-2018 PUJB | 9.899.332.770,00 | 4.748.034.403,22 | 5.151.298.366,78 |
| TOTAL | 90.650.120.462,00 | 56.816.528.639,79 | 33.833.591.822,21 |

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS

Gestora CTel Coordinadora Ecosistema Científico
Minciencias

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO

Especialista Financiera EGBM - Minciencias