

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL

**Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios
Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez - ICETEX
y Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación -
MINCIENCIAS**

Auditoría Externa del Programa de Acceso y Calidad de la
Educación Superior - PACES financiado con "Recursos de
los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836 -CO y
Recursos de Contrapartida"

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de
diciembre de 2022.

Con Opinión del Auditor Independiente

**Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior
Mariano Ospina Pérez - ICETEX y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación -
MINCIENCIAS.**

**Auditoría Externa del “Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior
PACES” financiado con “Recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF
8836-CO y Recursos de Contrapartida”.**

Estados Financieros de Propósito Especial

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022

Índice

1. Descripción de la Auditoría	1
2. Resumen Ejecutivo	4
3. Opinión del Auditor Independiente	7
4. Estados Financieros del Programa	
5. Informe sobre el Sistema de Control Interno	79

Anexo A Resultados visitas a Instituciones de Educación Superior (IES).

Anexo B Resultados visitas a Instituciones de Educación Superior (IES), Convocatoría 778 y 792 -
Subvenciones Meritorias de Investigación.

Anexo C Principales procedimientos de auditoría.

Anexo D Carta a la Gerencia.

Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez - ICETEX y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS

Auditoría Externa del “Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior PACES” financiado con “Recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida”

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos y dólares americanos según se especifique)

1. Descripción de la Auditoría

1.1. Introducción

En calidad de auditores externos del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES financiado con Recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida, 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), presentamos el resultado de la auditoría realizada, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, en cumplimiento del Contrato de Servicios de Auditoría Externa No. 2021-1067, firmado con el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez (ICETEX).

Este informe incluye la evaluación realizada al registro, reporte, control y seguimiento de los recursos aportados por el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y los Recursos de Contrapartida para la ejecución del Programa; la evaluación al ambiente de control interno en el que se desarrolla el Programa; lo cual nos permitió expresar el concepto sobre la razonabilidad de las cifras expresadas en los Estados Financieros.

1.2. Objetivo General

Emitir una opinión profesional sobre la razonabilidad de los Estados Financieros del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES, financiado con recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y evaluar el sistema de control interno del Programa con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros del Programa y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno.

1.3. Alcance

La auditoría se llevó a cabo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) promulgadas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y con los requisitos y normas del BIRF, la misma comprendió, la evaluación, análisis, revisión y verificación de la ejecución de los componentes de inversión que integran el Programa. Además incluyó el examen de la información que soporta la ejecución del mismo, dentro de la cual se encuentra 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 por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, 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.

Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez - ICETEX y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS

Auditoría Externa del "Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior PACES" financiado con "Recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida"

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos y dólares americanos según se especifique)

1.4. Generalidades del Contrato Empréstito BIRF No. 8701-CO

Contrato de Empréstito

Título del Programa	"Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior PACES" financiado con "Recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida"
Integrantes	Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez - ICETEX - (el Prestatario) Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento BIRF (el "Banco")
Ejecutores	Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez - ICETEX y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS (antes Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - COLCIENCIAS).
Objetivo del Programa	Mejorar la calidad de la educación superior en Instituciones participantes y aumentar el acceso de los estudiantes en situación socioeconómica desfavorable a programas de calidad.
Componentes del Programa	Componente 1: Créditos educativos para pregrado y créditos condonables para posgrado. Subcomponente 1.1: Créditos educativos para pregrado. Subcomponente 1.2: Créditos condonables para posgrado (Pasaporte a la Ciencia). Componente 2: Aumento de calidad de las instituciones y programas de educación superior (Ecosistema Científico). Subcomponente 2.1: Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas Subcomponente 2.2: Respaldo financiero a MINCIENCIAS (antes COLCIENCIAS). Componente 3: Fortalecimiento Institucional. Subcomponente 3.1: Gestión y monitoreo del Programa. Subcomponente 3.2: Desarrollo de capacidades y sostenibilidad.
Costo del Programa	US\$467,000,000 distribuidos así: Monto del Contrato de Préstamo: US\$160,000,000 Recursos de Contrapartida: US\$307,000,000 <ul style="list-style-type: none">• Componente 1. US\$104,000,000 Préstamo BIRF; US\$300,000,000 recursos de contrapartida.• Componente 2. US\$56,000,000 Préstamo BIRF.• Componente 3. US\$7,000,000 recursos de contrapartida.
Financiamiento	El financiamiento del Programa será 34% BIRF y el 66% recursos de contrapartida.

Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez - ICETEX y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS

Auditoría Externa del “Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior PACES” financiado con “Recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida”

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos y dólares americanos según se especifique)

1.5. Generalidades del Contrato Empréstimo BIRF No. 8836-CO

Objeto	Financiamiento adicional para el “Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior PACES”
Integrantes	Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez - ICETEX - (el Prestatario) Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento BIRF (el “Banco”)
Ejecutor	Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez - ICETEX.
Objetivo del Programa	Mejorar la calidad de la educación superior en Instituciones participantes y aumentar el acceso de los estudiantes en situación socioeconómica desfavorable a programas de calidad.
Componentes del Programa	Componente 1: Créditos educativos para pregrado y créditos condonables para posgrado. Subcomponente 1.1: Créditos educativos para pregrado. Subcomponente 1.2: Créditos condonables para posgrado (Pasaporte a la Ciencia).
Monto de la adición	US\$160,000,000 distribuidos así: Monto del Contrato de Préstamo: US\$160,000,000 <ul style="list-style-type: none">• Componente 1.1 - Préstamos estudiantiles US\$148,000,000 Préstamo BIRF.• Componente 1.2 - Créditos Condonables US\$12,000,000 Préstamo BIRF.

2. Resumen Ejecutivo

A continuación presentamos de manera resumida el resultado de la auditoría financiera realizada al Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES, financiado con recursos de los Contratos de Préstamo BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida, 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), destacando los aspectos más relevantes presentados durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez - ICETEX y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS

Auditoría Externa del "Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior PACES" financiado con "Recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida"

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos y dólares americanos según se especifique)

2. Resumen Ejecutivo (continuación)

A. Ejecución Presupuestal diciembre 2022

En virtud de la Operación de los Contratos de Préstamo BIRF No. 8701-CO y BIRF 8836-CO, para la vigencia 2022 la ejecución presupuestal de ingresos y gastos del Programa se presenta a continuación:

Ejecución Presupuestal de Ingresos (reembolsos y anticipos) del Programa al 31 de diciembre de 2022			
Concepto	Plan Financiero Programa	Ejecución a diciembre de 2022	Ejecución %
	(Miles de pesos colombianos)		
Recursos del empréstito Icetex - Reembolso	\$ 824,000,000	\$ 372,146,191	45%
Recursos del empréstito - Anticipo Minciencias	160,000,000	156,286,052	98%
Contrapartida	921,000,000	4,060,951,662	441%
Otros recursos (intereses y otros)	—	186,324	100%
	\$1,905,000,000	\$4,589,570,229	241%

Ejecución Presupuestal de Inversión del Programa al 31 de diciembre de 2022				
Componente	Fuente de Financiación	Plan Financiero Programa	Ejecución \$	Ejecución %
		(Miles de pesos colombianos)		
1. Préstamos estudiantiles y créditos condonables.	Crédito BIRF	\$ 824,000,000	\$ 916,174,092	111%
	Recursos propios	900,000,000	4,584,555,908	509%
2. Fortalecimiento de la calidad a instituciones de Educación terciaria.	Crédito BIRF	153,551,292	117,428,470	76%
3. Fortalecimiento Institucional.	Recursos Propios	21,000,000	30,730,520	146%
		\$ 1,898,551,292	\$ 5,648,888,990	298%

B. Ejecución Financiera

Aporte de Recursos

Durante la vigencia 2022 se recibieron recursos provenientes del Préstamo BIRF No. 8701-CO a través de 5 solicitudes, como se detalla a continuación:

Número de Solicitud	Préstamo	Modalidad	Fecha de Solicitud	Fecha de Desembolso	Valor desembolsado en US\$	Valor monetizado Miles \$COP
17	8701-CO	Anticipo	25-feb-22	3-mar-22	US\$ 3,816,043.00	\$ 15,073,370
17	8701-CO	Anticipo	24-mar-22	29-mar-22	490,634.00	1,938,004
18	8701-CO	Anticipo	2-jun-22	24-jun-22	2,388,285.00	11,679,908
18	8701-CO	Reembolso	2-jun-22	24-jun-22	872,850.11	4,268,673
18	8701-CO	Anticipo	23-jun-22	28-jun-22	119,517.00	584,498
					US\$ 7,687,329.11	\$ 33,5544,453

Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez - ICETEX y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS

Auditoría Externa del "Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior PACES" financiado con "Recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida"

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos y dólares americanos según se especifique)

2. Resumen Ejecutivo (continuación)

Aporte de Recursos (continuación)

Durante la vigencia 2022 se recibieron recursos provenientes del Préstamo BIRF No. 8836-CO a través de una solicitud, como se detalla a continuación:

Número de Solicitud	Préstamo	Modalidad	Fecha de Solicitud	Fecha de Desembolso	Valor desembolsado en US\$	Valor monetizado Miles \$COP
18	8836-CO	Reembolso	2-jun-22	24-jun-22	US\$ 802,962.00	\$ 3,926,886
					<u>US\$ 802,962.00</u>	<u>\$ 3,926,886</u>

Para el reconocimiento de los desembolsos se convirtieron los dólares a pesos colombianos con las tasas de monetización de los recursos de acuerdo con la negociación realizada entre el BIRF y el ICETEX, aprobada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

C. Cuenta Especial

A través de la Cuenta designada en dólares No. 3638-02-01 del banco Citibank; la cuenta designada en pesos No. 309-04008-7 del banco BBVA y la cuenta de ahorro exclusiva administrada por el fondo Francisco José de Caldas No. 309-04196-0 del banco BBVA, se realizan las operaciones de anticipos y reembolsos de los recursos de los préstamos BIRF No. 8701-CO y BIRF 8836-CO.

Los recursos del componente Ecosistema Científico son administrados en las siguientes cuentas:

Tercero	Tipo	Banco	Número de cuenta
Fundación Tecnalía Colombia	Administrador	Bancolombia	612-881456-78
Universidad de Santander	IES Ancla	Banco de Occidente	657-87173-7
Universidad Nacional de Cali	IES Ancla	Banco de Occidente	405-87275-5
Universidad Pontificia Bolivariana	IES Ancla	Bancolombia	551-857295-58
Universidad de Caldas	IES Ancla	Bancolombia	623-000127-74
Universidad Javeriana, Bogotá	IES Ancla	BBVA	309042950
Universidad de Antioquia	IES Ancla	Bancolombia	199768816
Universidad Javeriana, Cali	IES Ancla	BBVA	300002938
Universidad del Rosario	IES Ancla	BBVA	309041424

Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez - ICETEX y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS

Auditoría Externa del “Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior PACES” financiado con “Recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida”

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos y dólares americanos según se especifique)

2. Resumen Ejecutivo (continuación)

D. Estados Financieros

Basado en la auditoría realizada a los Estados Financieros del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES, financiado con recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y recursos de contrapartida, 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) 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 por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, 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, puedo concluir sobre la razonabilidad de la información registrada la cual presenta adecuadamente en todos los aspectos materiales la posición financiera del Programa con corte al 31 de diciembre de 2022.

E. Control Interno

Durante nuestra auditoría, llevamos a cabo la evaluación de la efectividad del Sistema de Control Interno en el cual se desarrolló el Programa para el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 con el fin de identificar riesgos que puedan incidir en la validez de las transacciones y ejecución de los recursos aportados por el BIRF y Recursos de Contrapartida. Nuestra evaluación del Control Interno ha generado oportunidades de mejora relacionadas con el mismo y su operación, las cuales detallamos en la Carta a la Gerencia adjunta, las mismas fueron discutidas con las Administraciones de los organismos ejecutores.

Conclusión de Control Interno

Efectuados los procedimientos de auditoría sobre los asuntos de control interno por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, no se identificaron situaciones reportables.

F. Cláusulas Contractuales

Durante el desarrollo de la auditoría se examinó el cumplimiento de las cláusulas y artículos contractuales de carácter contable y financiero establecidos en las estipulaciones especiales y normas generales de los Contratos de Préstamo BIRF No. 8701-CO y BIRF 8836-CO aplicables al 31 de diciembre de 2022, logrando establecer el cumplimiento en todos sus aspectos sustanciales de las cláusulas contractuales de carácter contable y financiero de los Contratos de Préstamo BIRF No. 8701-CO y BIRF 8836-CO para el Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES y las leyes y regulaciones aplicables. De igual forma no se conoció de hechos o eventos que impliquen el incumplimiento por parte de los ejecutores de tales cláusulas y disposiciones de carácter contable y financiero.

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, BIRF 8836-CO 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 2022, así como los reportes IFRs Complementarios: Conciliación de la Cuenta Designada en dólares y pesos (ICETEX), Conciliación de la cuenta designada Fondo Francisco José de Caldas, Reporte de desembolsos a las IES Ancla, Reporte control de Anticipo Minciencias - IES Ancla y la conciliación contable con saldo sobre anticipos a Minciencias a través del Fondo Caldas suministrados por Minciencias.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos del Programa, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, 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.

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 los Contratos anteriormente mencionados. 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.



- 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 2021 fueron auditados por mí, sobre los cuales expresé mi opinión el 15 de junio de 2022.

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 2023



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
2022

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

FEBRERO DE 2023



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 julio al 31 de diciembre de 2022

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 Icoetex - Reembolsos	372.146.190.841,64	-	-	-	372.146.190.841,64	-	824.000.000.000,00	-	0,42	-
Recursos del Empréstito - Anticipos Minciencias (*)	156.286.051.842,98	-	-	-	156.286.051.842,98	-	160.000.000.000,00	-	0,77	-
Contrapartida	-	4.060.951.661.873,45	-	-	-	4.060.951.661.873,45	-	921.000.000.000,00	-	318,39%
Otros recursos (incluir intereses y otros)	-	184.873.413,70	-	1.450.381,00	-	186.323.794,70	-	-	-	-
Total Fuentes (a)	528.432.242.684,62	4.061.136.535.287,15	-	1.450.381,00	528.432.242.684,62	4.061.137.985.668,15	984.000.000.000,00	921.000.000.000,00	0,47	318,41%
Inversión										
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado	913.327.873.228,51	4.032.122.002.592,98	2.846.218.968,01	552.433.905.552,00	916.174.092.196,52	4.584.555.908.144,98	824.000.000.000,00	900.000.000.000,00	1,10	323,81%
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	860.228.063.074,01	4.032.122.002.592,98	-	552.433.905.552,00	860.228.063.074,01	4.584.555.908.144,98	749.600.000.000,00	900.000.000.000,00	1,15	323,81%
1.2 Créditos Condonables para Postgrado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	53.099.810.154,50	-	2.846.218.968,01	-	55.946.029.122,51	-	74.400.000.000,00	-	0,58	-
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico	98.124.242.143,83	-	19.304.227.762,83	-	117.428.469.906,66	-	153.551.292.147,00	-	0,40	-
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	91.893.198.075,11	-	18.568.818.963,32	-	110.462.017.038,42	-	145.519.292.147,00	-	0,39	-
2.2 Respaldo financiero a Colociencias - Nivel Central (Categoría 3B)	6.231.044.068,72	-	735.408.799,52	-	6.966.452.868,24	-	8.032.000.000,00	-	0,62	-
3. Fortalecimiento institucional	-	28.829.659.280,47	-	1.900.860.479,04	-	30.730.519.759,51	-	21.000.000.000,00	115,94%	-
3.1 Gestión y Monitoreo del Programa	-	902.615.000,00	-	-	-	902.615.000,00	-	-	-	-
3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad	-	27.927.044.280,47	-	1.900.860.479,04	-	29.827.904.759,51	-	21.000.000.000,00	-	111,64%
Total Inversiones (b)	1.011.452.115.372,34	4.060.951.661.873,45	22.150.446.730,84	554.334.766.031,04	1.033.602.562.103,18	4.615.286.427.904,49	977.551.292.147,00	921.000.000.000,00	0,96	265,08%
Otros Pagos										
Anticipos por Justificar - Minciencias (gestión)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anticipos por Justificar - Alianzas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Otros Pagos (c)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fuentes disponibles (a - b - c) = (d)	(483.019.872.687,73)	184.873.413,70	(22.150.446.731)	(554.333.315.650)	(505.170.319.418,6)	(554.148.442.236,3)				
(Más o Menos) Diferencia Cambiaria (e)	-	-	-	-	-	-				
Variación Neta del Efectivo (d+e) = (f)	(483.019.872.687,73)	184.873.413,70	(22.150.446.731)	(554.333.315.650)	(505.170.319.419)	(554.148.442.236)				
Saldos Contables en Efectivo de Apertura										
En la Cuenta Designada USD \$					12.264.405.681	-				
En la Cuenta Designada Pesos CO					-	184.873.414				
En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC					3.269.453.696	-				
En las Cuentas Especiales IES Ancla					45.020.523.085	-				
En las Cuentas Especiales IES- Admon					164.442.827	-				
Total en Cuentas Bancarias (g)					60.718.825.288	184.873.414				
Más cuentas por Cobrar (Reembolso) (h)					(541.181.682.387)	-				
Más cuentas por Cobrar (IES) (i)					500.511.720	-				
Rendimientos Financieros (j)					3.054.490.576	-				
Menos Cuentas x Pagar (k)					3.037.179	-				
Efectivo Neto Disponible (f + g + h + i - j - k) = (l)					(505.170.319.864,13)					
Saldos Contables en Efectivo al Cierre										
En la Cuenta Designada USD \$					2.734.759.695	186.323.794,70				
En la Cuenta Designada Pesos CO					1.102.128.610	-				
En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC					37.939.468.255,33	-				
En las Cuentas Especiales IES Ancla					369.388.285	-				
En las Cuentas Especiales Administrador					42.145.744.845	186.323.795				
Total en Cuentas Bancarias (m)					42.145.744.845	186.323.795				
Más cuentas por Cobrar (Reembolso) (n)					(544.027.901.354,88)	-				
Más cuentas por Cobrar (IES) (o)					249.919.332,53	-				
Rendimientos Financieros (IES, Administrador, FFJC) (p)					3.532.628.728,85	-				
Menos Cuentas x Pagar (q)					5.470.840	-				
Total Saldos de Cierre en Efectivo (l+m+n+o-p-q)					(505.170.336.746,13)	186.323.794,70				

I. El saldo acumulado anterior se ajustó de acuerdo con la tasa de conversión realizada en el segundo semestre de 2022.

II. La diferencia de -\$16.881 se explica a continuación:

- a) En la IES Ancla UIS presenta una diferencia de -\$17.324,02 que corresponde al 4*1000 de los valores debitados de la cuenta exclusiva del Programa Bio-Reto XXI 15:50, por parte del Banco Occidente por conceptos de Comisión de pago a terceros e Iva, por las transacciones realizadas el 24 de octubre de 2022. Se realizó la solicitud de reintegro al Banco y en el mes de diciembre envían el soporte de la devolución.
- b) En la IES ancla U. Rosario se identifica una diferencia de -\$1 debido a que el Banco BBVA aplicó comisión por domiciliación de unos giros a otras ciudades de los experimentos virtuales por valor de \$10.806, de los cuales reintegró \$10.805. En el periodo informado se realizaron los ajustes correspondientes pero persiste la diferencia la cual se encuentra en evaluación del departamento de contabilidad.
- c) Diferencia por identificar del nivel central por valor de \$444,13

FIRMAS

Jorge Enrique Molina R
 Contador Programa PACES

FIRMAS

Jorge Nelson Gaítán
 Jefe Oficina Asesora de Planeación (e)



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.)

Periodo informado: del 01 de julio a 31 de diciembre de 2022

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
1115100962	BANCO CITIBANK CTA 36380201 M/E	\$10.350.877.521	\$5.208.428.896	\$15.559.306.417	\$0
1115051303	BBVA CTA AHORROS ECOSISTEMA 309-040087	\$184.873.414	\$12.265.856.061	\$9.529.645.985	\$2.921.083.490
16321001	PRESTACION DE SERVICIOS-OTROS	\$54.032.754.596	\$9.491.679.268	\$17.837.609.675	\$45.686.824.190
51909513	PACES-ECOSISTEMA CIENTIFICO NIV. CENTRAL	\$244.666.149	\$890.422.195	\$0	\$1.135.088.344
51909514	PACES-ECOSISTEMA NIVEL ALIANZAS	\$12.721.391.237	\$16.947.187.480	\$0	\$29.668.578.717
		\$0	\$0	\$0	\$0
81959520	COMPONEN 1 EQUIDAD EN EL ACCESO	\$4.892.350.065.667	\$565.215.043.677	\$12.781.138.125	\$5.444.783.971.219
8195952011	RECURSOS BIRF CREDITO EDUCATIVO	\$860.228.063.074	\$0	\$0	\$860.228.063.074
8195952021	RECURSOS PROPIOS CREDITO EDUCATIVO	\$1.483.360.532.302	\$197.202.434.290	\$4.278.824.662	\$1.676.284.141.929
8195952031	RECURSO NACION CREDITO EDUCATIVO	\$2.422.708.880.976	\$364.123.635.937	\$8.483.522.263	\$2.778.348.994.650
8195952041	RECURSOS IES CREDITO EDUCATIVO	\$308.325.514	\$9.312.525	\$0	\$317.638.039
8195952051	RECURSOS ALIANZAS	\$125.744.263.802	\$3.879.660.925	\$18.791.200	\$129.605.133.527
		\$4.032.122.002.593	\$0	\$0	\$4.584.555.908.145
81959521	COMPONENTE FORTALECIMIENTO - PACES	\$28.829.659.280	\$1.900.860.479	\$0	\$30.730.519.760
8195952101	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	\$28.829.659.280	\$1.900.860.479	\$0	\$30.730.519.760
		\$0	\$0	\$0	\$0
81959530	COMPONENTE PASAPORTE A LA CIENCIA	\$53.099.810.155	\$2.846.218.968,01	\$0	\$55.946.029.123
8195953001	MAESTRIAS	\$46.307.880.879	\$2.846.218.968,01	\$0	\$49.154.099.847
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
		\$0	\$0	\$0	\$0
81959531	GASTO ECOSISTEMA CIENTIFICO	\$76.449.042.760	\$30.803.667.061	\$0	\$107.252.709.821
8195953101	NIVEL CENTRAL	\$5.571.917.687	\$1.135.088.344	\$0	\$6.707.006.031
8195953102	ALIANZAS	\$70.877.125.072,53	\$29.668.578.717,00	\$0,00	\$100.545.703.789,53

FIRMAS:

Jorge Enrique Molina R
 Contador Programa PACES



PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES

Contrato de Empréstito BIRF 8701-CO BIRF 8836 -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 2022

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	2.921.083.490	186.323.794	-2.734.759.695	
Contrapartida		-	-	-	
Otros recursos (incluirl intereses y otros)		-	-	-	
1. Total Entradas de Efectivo		2.921.083.490	186.323.794	-2.734.759.695	
INVERSIÓN (b)					
1. Créditos Educativos para Pregrado y Creditos Condonables para Posgrado		5.500.730.000.342	5.500.730.000.341,57	-	
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	81959520	5.444.783.971.219	5.444.783.971.219	-	
1.2 Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	81959530	55.946.029.123	55.946.029.123	-	
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Progamas de Educación Superior - Ecosistema Científico		107.252.709.820	117.428.469.907	10.175.760.087	
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	8195953102	100.545.703.789	110.462.017.038	9.916.313.249	
2.2 Respaldo financiero a Minciencias - Nivel Central (Categoría 3B)	8195953101	6.707.006.031	6.966.452.868	259.446.837	La diferencia equivale al valor del trimestre que se registrará en contabilidad en el 2023 por valor de 10.175.760.089.
3. Fortalecimiento institucional		30.730.519.760	30.730.519.760	-	
3.1 Gestión y Monitoreo del Programa		-	-	-	
3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad	81959521	30.730.519.760	30.730.519.760	-	
2. Total Inversión		5.638.713.229.922	5.648.888.990.008	10.175.760.087	
Anticipos a Minciencias	163231001	45.686.824.190	36.122.822.241	-9.564.001.949	La diferencia equivale al valor del trimestre pendiente de registrar en contabilidad por valor de 10.175.760.089, lo que una vez se realice modificaría el saldo en balance a 35.511.064.105 y daría una diferencia positiva de 611 millones que equivale al 4 mil originado en los giros del ICETEX al Fondo francisco Jose de Caldas.
Otros Pagos		-	-	-	
3. Total		45.686.824.190	36.122.822.241	-9.564.001.949	
Cuentas por Pagar		-	5.470.840	5.470.840	Retenciones causadas y no pagadas por el administrador de los recursos del Nivel Central de MINCIENCIAS
Cuentas por Cobrar		-	249.919.333	249.919.333	Las IES Ancía UNAL, UIS, PUJC, UDEA, UROSARIO y PUJB, giraron recursos que están pendientes por legalizar y otros conceptos por reintegrar a las cuentas de los programas
4. Total		-	255.390.173	-255.390.173	
Saldo en la Cuenta Bancaria del Proyecto - FFJC		-	1.102.128.610	1.102.128.610	
5. Total		-	1.102.128.610	1.102.128.610	

Observaciones * corresponde a los valores desembolsados bajo modalidad de anticipo que se encuentran en la cuenta designada en pesos del ICETEX

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 2022

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 2022 y el 31 de diciembre de 2022 para la categoría 3B y la información de ejecución financiera de las Alianzas (categoría 3A) entre el 1 de julio de 2022 y el 30 de noviembre de 2022.

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. Durante el primer semestre de 2022, se suscribió el Otrosí No. 2 que prorroga el contrato hasta el 1 de diciembre de 2023.

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 2022, el ICETEX continuó adelantando su actividad de crédito educativo en el marco del Plan de Transformación hacia una entidad más humana abanderada por la nueva administración, quienes trabajan en políticas ajustadas a proyectos tendientes a fortalecer la Entidad en sus aspectos de sostenibilidad financiera, procesos operativos, tecnológicos, administrativos, financieros y de talento humano, con el fin de proporcionar a nuestros usuarios una oferta de valor acorde con sus necesidades en las que se incluye como principal objetivo aliviar el pago y las tasas de las deudas que se tienen con el ICETEX.

El enfoque social se concentró en la creación de alternativas para los beneficiarios de crédito educativos y así seguir respaldando a sus familias. Como resultado de los diversos acontecimientos económicos, principalmente los relacionados con elevados niveles de inflación de 13.12% al cierre de 2022 frente al 5.62% del año 2021, Tasa Representativa del Mercado con un incremento del 20.83% \$4.810.20 en el 2022 frente a \$3.981.16 en 2021 además, del incremento en el endeudamiento de los hogares producto de las medidas del Banco de la República y su política monetaria la cual se ha endurecido considerablemente a lo largo del 2022, con aumentos consecutivos de la tasa de interés.

Bajo este panorama, desde marzo se continuó con el apoyo a los estudiantes con la postergación de la emergencia sanitaria a través de planes y alivios para los usuarios del ICETEX (Decreto 1667 de diciembre 2021) con las siguientes acciones: reducción de tasa en puntos adicionales al IPC, disminución del 50% en puntos adicionales, suspensión temporal de pagos a tasa 0% y tasa de interés diferencial.

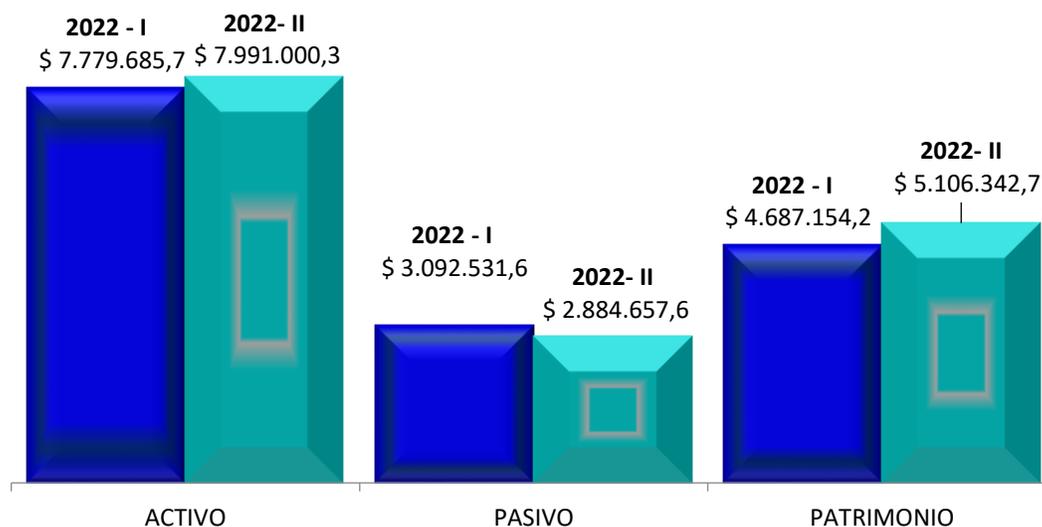
En junio el Gobierno Nacional firmó el Decreto 1009 de 2022 el cual reglamentó el mecanismo de Pago Contingente al Ingreso (PCI), con la sanción de este Decreto los créditos solicitados a partir de 2023, pueden acceder a esta forma de pago, donde el usuario cancela su crédito mediante una deducción y retención que en ningún caso superarán el 20% de su ingreso mensual, adicional quienes no tengan empleo, o perciban un ingreso igual o menor a un (1) SMMLV, no deberán realizar ningún pago, sin entrar en estado de mora con su crédito, ni reportes en centrales de información.

En aras de la consecución de nuevas fuentes de fondeo se pudo adoptar dos mecanismos a saber: uno relacionado con las cuentas inactivas según el artículo 97 de la Ley 2276 del 29 de noviembre de 2022, donde se establece el presupuesto de rentas y recursos de capital ley de apropiaciones para la vigencia fiscal 2023, donde autoriza al ICETEX a recibir desde el 1º de enero de 2023 los recursos de los saldos de las cuentas corrientes o de ahorro que hayan permanecido inactivas por un período mayor a un 1 año y no superen el valor equivalente a 322 UVR, estos recursos serán destinados a financiar el acceso, permanencia y graduación de las personas en la educación superior

El segundo está relacionado con los cambios aprobados en la reforma tributaria para la igualdad y la justicia social Ley 2277 de 2022 a través del artículo 95 se creó la contribución para beneficiar a los estudiantes que financian sus estudios en educación superior mediante crédito educativo reembolsable con el ICETEX.

Para analizar la evolución financiera del ICETEX, se presentan los resultados obtenidos al cierre del segundo semestre y se comparan con las del primer semestre de 2022.

Situación Financiera



Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

A 31 de diciembre de 2022 la estructura financiera del ICETEX reflejó crecimientos favorables frente a junio 2022 en sus activos, pasivos y patrimonio del 2,7%, -6,7% y 8.9% respectivamente

Activo

Al corte de diciembre de 2022, el saldo del activo del ICETEX ascendió a \$7,9 billones, cifra superior en \$211.314,6 millones a la registrada en junio de 2022, lo que representó un crecimiento del 2,7%.

Conformación del activo:

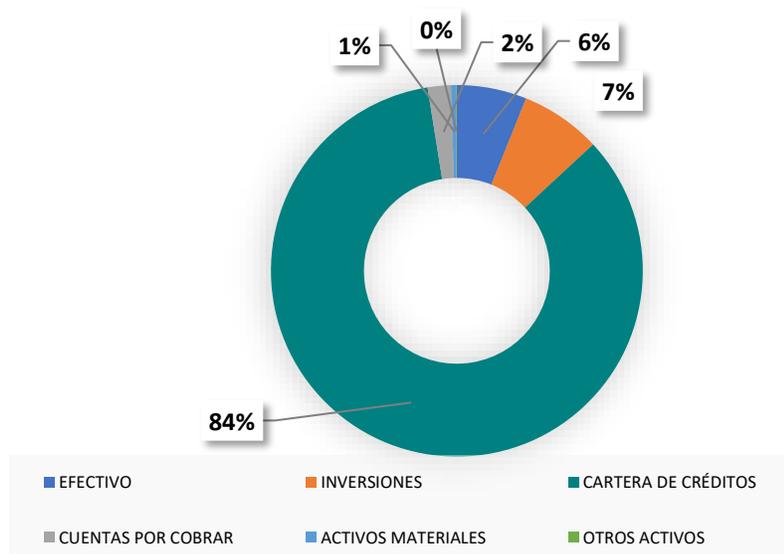
	<u>JUN-22</u>	<u>DIC-22</u>	<u>VARIACIÓN \$</u>
EFFECTIVO	635.704,5	485.729,2	(149.975,3)
INVERSIONES Y OPERACIONES CON DERIVADOS	521.870,5	560.549,7	38.679,2
CARTERA DE CRÉDITOS	6.453.948,5	6.742.901,1	288.952,6
CUENTAS POR COBRAR	128.720,7	161.712,2	32.991,5
ACTIVOS MATERIALES	34.051,2	35.017,1	965,9
OTROS ACTIVOS	5.390,4	5.091,0	(299,4)
TOTAL	7.779.685,7	7.991.000,3	211.314,6

Fuente: VF – Contabilidad

Cifras Millones de pesos

El Activo del ICETEX está conformado en un 84,0% por cartera de créditos neta, 8,2% por efectivo depósitos en bancos centrales, 6,7% activos financieros de inversión, 1,7% cuentas por cobrar, 0,4% por activos materiales y 0,1% por otros activos, principalmente activos tangibles.

Distribución del activo:



Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

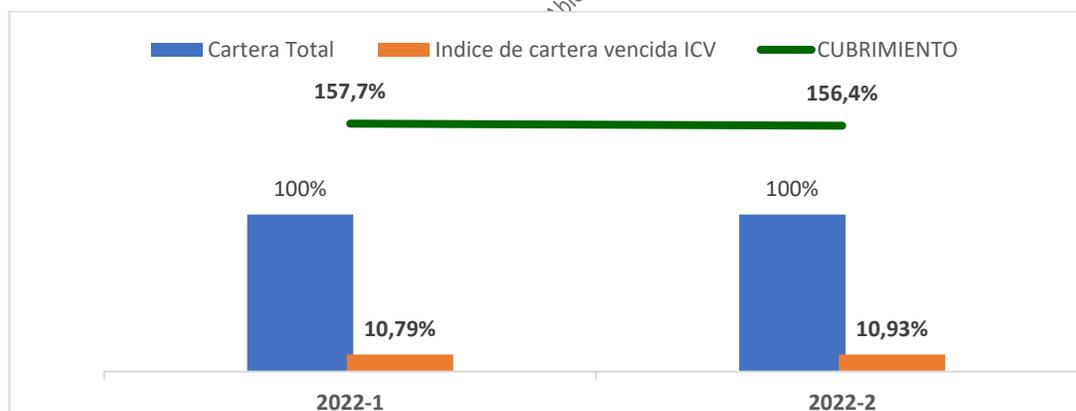
La cartera de créditos se ubica como el mayor de sus activos. Durante el 2022 registró un comportamiento positivo el cual se enmarca por la alta demanda del sector, el compromiso de la política pública establecida por el Gobierno Nacional, nuevas líneas de crédito y la adecuada gestión en la recuperación de las obligaciones vencidas.

En el periodo analizado la cartera total creció 4,5% con respecto al primer semestre de 2022 como consecuencia de renovaciones y nuevas adjudicaciones, acorde con la dinámica de los créditos educativos de fomento.

De otra parte, mensualmente se realiza el proceso de calificación de cartera, 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. Es así como, el Instituto fija sus esfuerzos en proteger su principal activo, es así como en el segundo semestre hubo necesidad de constituir provisiones por \$65.613.9 millones, mitigando de esta manera el riesgo constante al que está expuesto este tipo de créditos:

Durante el periodo 2022 se gestionaron castigos de cartera por \$ 134.920.8 millones de los cuales \$61.964.7 se realizaron en el segundo semestre de 2022

- ÍNDICE DE CARTERA VENCIDA



Fuente: VF - Contabilidad

Dentro de los activos relevantes se encuentra el portafolio de inversiones, registrando un incremento del 7,4%, representados por títulos emitidos por entidades del sector financiero, Al 31 de diciembre de 2022, los portafolios están compuestos por títulos emitidos por entidades del sector financiero, el 100% en emisores AAA, el 100% a costo amortizado; la maduración de los portafolios era de 195 días, el 86,79% se encontraba en valores a tasa fija y el 13,21% en IBR. La distribución del portafolio de inversión por tipo de recursos es la siguiente: Depósito de Garantía \$273.893,7 millones, Garantía Codeudor \$43.707,8 millones y subfondos \$54.508,6 millones, Título de Ahorro Educativo TAE \$6.304,8 millones, Fondo sostenibilidad \$181.318,3 millones

Otro de los activos de mayor relevancia en la estructura financiera, se ubica el disponible el cual denota una disminución del -23.6% no obstante, estos recursos son suficientes para atender nuestras obligaciones a corto plazo.

Los demás activos en conjunto registran aumentó que no revisten de materialidad frente a los saldos reflejados en el semestre anterior.

Pasivos

Con corte a diciembre 31 de 2022, los pasivos del ICETEX se ubicaron en \$2,88 billones, registrando una disminución de \$207.874,0 millones equivalente al -6,7% con respecto al primer semestre de 2022.

Lo anterior impulsado por los recursos recibidos de la Nación por concepto de subsidio de la tasa los cuales fueron utilizados en su totalidad al cierre de diciembre de 2022. En cuanto a los instrumentos financieros su incremento obedece a la causación de intereses sobre los bonos emitidos indexados a IPC y UVR. Por el lado de las obligaciones financieras, observamos una disminución de \$11.794.2 millones por efectos de pago de capital en el mes de octubre sobre los créditos en amortización de cada uno de los tramos de los créditos que se tienen con el Banco Mundial. Adicionalmente, en el segundo semestre de 2022 no hubo necesidad de recurrir a nuevos desembolsos.

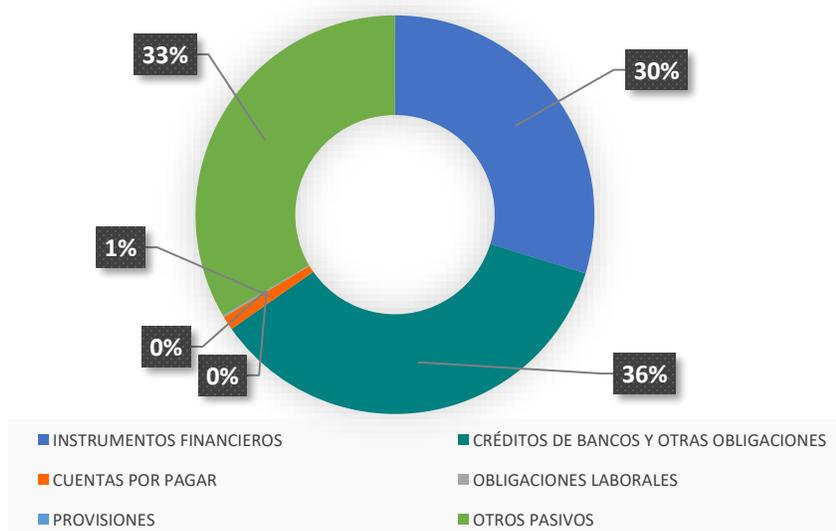
Conformación del Pasivo

	<u>JUN-22</u>	<u>DIC-22</u>	<u>VAR. \$</u>
<i>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</i>	847.829,6	858.588,6	10.759,0
<i>CRÉDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES</i>	1.036.453,0	1.024.658,8	(11.794,2)
<i>CUENTAS POR PAGAR</i>	34.005,0	32.501,0	(1.504,0)
<i>OBLIGACIONES LABORALES</i>	2.733,6	2.354,4	(379,1)
<i>PROVISIONES</i>	1.281,3	1.690,6	409,4
<i>OTROS PASIVOS</i>	1.170.229,2	964.864,1	(205.365,0)
TOTAL	3.092.531,6	2.884.657,6	(207.874,0)

Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

El Pasivo del ICETEX está conformado en un 36% por las obligaciones que se tienen con la banca multilateral – Banco Mundial, otros pasivos con el 33%, títulos de inversión en circulación 30% incluye Bonos Sociales y títulos TAE; estos últimos en proceso de marchitamiento toda vez que se encuentran totalmente vencidos, por su lado las cuenta por pagar participan con el 1%, las cuales están relacionadas básicamente con proveedores e impuestos por pagar al cierre del 2022.



Fuente: VF – Contabilidad

Como se mencionó anteriormente, los otros pasivos tienen fuerte incidencia en el pasivo del ICETEX en el que se encuentra el subsidio a la tasa, sin embargo, los demás componentes como son 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, presentaron un pequeño incremento.

Con relación a las cuentas por pagar, hubo disminución en \$1.,503,9 millones como consecuencia de los importes relacionados con proveedores que quedaron pendientes de pago al cierre de diciembre de 2022.

Patrimonio

Por su parte, el patrimonio de la entidad se continúa fortaleciendo debido a los buenos resultados logrados durante el segundo semestre de 2022 por \$333.323,4 alcanzado los \$464.529,9 millones, al cierre de diciembre de 2022.

	<u>JUN-22</u>	<u>DIC-22</u>	<u>VAR. \$</u>
CAPITAL SOCIAL	2.167.749,4	2.253.992,7	86.243,3
RESERVAS	1.676.618,1	1.676.618,1	-
SUPERÁVIT O DÉFICIT	124.889,8	124.511,6	(378,1)
RESULTDOS EJERCICIOS ANTERIORES	586.690,4	586.690,4	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	131.206,5	464.529,9	333.323,4
TOTAL	4.687.154,2	5.106.342,7	419.188,6

Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

Así mismo, el incremento del patrimonio es consecuente con los valores capitalizados derivados de los traslados de la Nación por \$86.243.2 millones.

Estado de Resultados

	JUN. 2022	DIC. 2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Intereses y valoración de inversiones	423.411,4	933.781,5	510.370,1	120,5%
Gastos por Intereses	94.718,7	194.777,9	100.059,2	105,6%
Margen financiero bruto	328.692,7	739.003,6	410.310,9	124,8%
Deterioro de activos financieros cartera y cuentas por cobrar neto	223.831,4	343.203,9	119.372,5	53,3%
Margen financiero bruto, neto	104.861,3	395.799,7	290.938,4	277,5%
Ingresos por comisiones, neto	77.352,5	197.800,4	120.447,9	155,7%
Por operaciones de cambio neto, neto	354,4	712,6	358,2	101,1%
Otros Ingresos	50.733,9	108.815,5	58.081,6	114,5%
Gastos Administración	102.095,7	238.598,4	136.502,7	133,7%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	131.206,4	464.529,8	333.323,4	254,0%

Fuente: VF – Contabilidad

Cifras Millones de pesos

Los ingresos totales ascendieron a \$1.3 billones con un crecimiento del 118,4% frente al periodo anterior. Bajo la estructura operacional del ICETEX el 70,1% de los ingresos provienen de los intereses de los créditos educativos; 15,9% obedecen a las comisiones por concepto de administración de recursos de terceros incluidas cuentas abandonadas; 1,0% generados de los otros ingresos relacionados con subvenciones del gobierno; por recuperación de cartera castigada 6.7% rendimientos y la valoración generada por el portafolio de inversiones y demás ingresos ordinarios con el 6.3%.

Es importante resaltar que dentro los intereses que se generan de la cartera de créditos para la vigencia 2022 están contemplados los subsidios a la tasa que brinda el Gobierno Nacional para los beneficiarios de estratos 1,2 y 3. por \$515.685 millones.

Durante el año 2022 se registraron ingresos por Subvenciones del Gobierno por \$12.709,6 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 que fueron otorgados hasta el mes de febrero.

El concepto con mayor impacto en los gastos está relacionado con los intereses financieros con el 24,8%, derivados de los empréstitos con el Banco Mundial y la emisión de Bonos Sociales realizadas durante el 2020 y el 2021, que para el año 2022 incrementó en \$51.790,2 pasando de \$142.987,7 a \$194.777,9 consecuencia del incremento de las tasas indexadas a los que se encuentran los rendimientos de Bonos, valoraciones del capital de los bonos emitidos en UVR.

Seguido por la constitución de provisiones, para el respaldo de la cartera con riesgo de incobrabilidad con el 45,7%. Adicionalmente, el rubro de honorarios representa el 9,3% 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, EFICIENCIA Y CALIDAD DE LA CARTERA 2022	
ROA 1/	6,1%
ROE 2/	9,9%
Calidad de la cartera 3/	10,9%
Cubrimiento de la cartera (total cartera Vencida)4/	156,4%
Razón castigos de cartera 5/	5,8%

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 (6.1%) como la rentabilidad del patrimonio (9.9%), 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 2022 fueron los siguientes:

Cifras millones de pesos	
DETALLE	VALOR
SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022	205.284
Aporte IES	16.283
Aporte ICETEX	16.283
Rendimientos bancarios	663
Valoración de inversiones	9.103

Recaudo cartera castigada	4.639
Redención de Inversiones	-8.390
Utilización del Fondo	-30.099
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	213.768

Fuente: VF- Contabilidad

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. ENTRADAS EN EFECTIVO (INGRESOS)

A 31 de diciembre de 2022, los ingresos solicitados al Banco Mundial y recibidos para el desarrollo del Programa, son los siguientes:

ENTRADAS EN EFECTIVO	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022**	MOVIMIENTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2022**
		2022 - 2	
Recursos del Empréstito ICETEX – Reembolsos	372.146	0	372.146
Recursos del Empréstito - Anticipos MinCiencias	156.286	0	156.286
Total Entradas Efectivo	528.432	0	528.432

Fuente: UCP

** Recursos del Empréstito ICETEX – Reembolsos están presentados a tasa TRM de cierre y/o 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 24 y el 28 de junio de 2022, se recibieron recursos en modalidad de anticipo por valor de USD 2.507.802 y el 24 de junio en modalidad de reembolso por valor de USD1.675.811,99

Estos desembolsos se convirtieron a pesos el 26 de octubre de 2022 con una TRM de 4.890,50 y en el informe con corte a junio de 2022 se representaron con una TRM del 30 de junio de 4127,47.

De acuerdo con lo anterior, el siguiente es el ajuste realizado en el saldo acumulado anterior y Saldos Contables en Efectivo al cierre en relación con Recursos del Empréstito Anticipos MinCiencias y Reembolsos. Toda vez que se actualizó este ingreso en pesos con el TRM de monetización de 4.890,50 en el corte al 30 de junio del 2022:

Cifras en millones de pesos Entradas en Efectivo (Ingresos)	Saldo junio 2022 anterior Informe con TRM del 30 de junio de 4127,47	Saldo junio 2022 informe diciembre 2022 con TRM de 4.890,50
Recursos del Empréstito - Anticipos Minciencias (*)	370.867	372.146
Recursos del Empréstito Icetex - Reembolsos	154.372	156.286

Saldos Contables en Efectivo al Cierre	Saldo junio 2022 anterior Informe con TRM del 30 de junio de 4127,47	Saldo junio 2022 informe diciembre 2022 con TRM de 4.890,50
En la Cuenta Designada USD \$	10.350.877.521	12.264.405.681
Cuentas por Cobrar (Reembolso) (n)	542.460.377.210	541.181.682.387

- 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	9.352	9.600	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	24.655	24.484	25.301
7/09/2021	15	Anticipo	1.013.889	1.013.889	3.918	3.901	4.005
7/09/2021	16	Reembolso	4.741.720	4.828.554	18.325	18.242	19.075
3/03/2022	17	Anticipo	3.816.043	3.816.043	13.356	14.741	15.073
29/03/2022	17	Anticipo	490.634	490.634	1.717	1.858	1.938
24/06/2022	18	Anticipo	2.388.285	2.388.285	9.530	9.717	11.680
28/06/2022	18	Anticipo	119.517	119.517	477	494	584
24/06/2022	18	Reembolso	872.850	872.850	3.816	3.551	4.269
Totales BIRF 8701			147.916.602	147.956.270	467.468	470.221	478.250
CREDITO BIRF 8836-CO							
12/09/2019	8	Reembolso	13.923.493	13.923.493	46.818	46.957	46.254
24/06/2022	18	Reembolso	802.962	802.962	3.133	3.267	3.927
Totales BIRF 8836			14.726.455	14.726.455	49.951	50.224	50.181
TOTALES			162.643.057	162.682.725	517.419	520.445	528.431

Fuente: VF - Contabilidad / UCP

El valor acumulado de las solicitudes de anticipo, para este componente, corresponde al 78% del total establecido en el contrato de empréstito para el componente de Ecosistema Científico.

El último desembolso en modalidad de anticipo monetizado correspondió a:

Fecha Monetización	TRM Monetización	USD recibidos	Valor Monetizado
26/10/2022	\$ 4.890,50	USD 2.507.802	\$ 12.264.405.681,00

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	104.000.000,00	0,00	100%	0%
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	12.000.000,00	0,00	100%	0%

2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico	56.000.000,00	43.956.269,11	12.043.730,89	78%	22%
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	53.400.000,00	41.545.419,11	11.854.580,89	78%	22%
2.2 Nivel Central (Categoría 3B)	2.600.000,00	2.410.850,00	189.150,00	93%	7%
TOTAL EMPRÉSTITO BIRF 8701-CO	160.000.000,00	147.956.269,11	12.043.730,89	92%	8%

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 Posgrado	160.000.000,00	14.726.454,55	145.273.545,45	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	802.961,88	11.197.038,12	7%	93%
TOTAL EMPRÉSTITO BIRF 8836-CO	160.000.000,00	14.726.454,55	145.273.545,45	9,20%	90,8%

- 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 pesos

ICETEX / ADMINISTRADOR / IES ANCLA	BANCO	CUENTA BANCARIA No.	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2022 *
ICETEX Cuenta designada USD	Citibank	3638-0201	0
FFJC - La Previsora	BBVA	200.041.960	1.102.128.610
Tecnalia	Bancolombia	612-881456-78	369.388.285
Universidad Industrial de Santander	Banco de Occidente	657-87173-7	3.200.903.140
Universidad Nacional de Colombia	Banco de Occidente	405-87275-5	4.104.337.934
Universidad Pontificia Bolivariana	Bancolombia	551-857295-58	3.709.541.206
Universidad de Caldas	Bancolombia	623-000127-74	4.795.118.607
Universidad Javeriana, Bogotá	BBVA	309.042.950	6.897.596.041
Universidad de Antioquia	Bancolombia	199.768.816	5.300.478.836
Universidad Javeriana, Cali	BBVA	300.002.938	3.449.900.017
Universidad del Rosario	BBVA	309.041.424	6.481.592.473
Totales recursos BIRF 8701-CO			
ICETEX Cuenta Monetización	BBVA	90.200.040.087	2.921.083.490
Total otros recursos			

Fuente: ICETEX – UCP

Las cuentas bancarias que pertenecen a las IES Ancla están presentadas con corte al 30 de noviembre de 2022.

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 \$0 y Créditos Condonables para Posgrado – Pasaporte a la Ciencia de \$2.846 millones. El movimiento de la contrapartida para la categoría Créditos Educativos para Pregrado en este período es por \$552.434 millones

Pasaporte a la Ciencia de \$2.846 millones. El movimiento de la contrapartida para la categoría Créditos Educativos para Pregrado en este período es por \$552.434 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	2.846
	Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia	2.846	
Contrapartida	Recursos ICETEX	192.924	552.434
	Recursos Contrapartida Nación	355.640	
	Recursos Alianzas	3.861	
	Recursos IES	9	
Total Ejecución del Período Componente Créditos Educativos			555.280

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 anticipos solicitados al Banco, con las respectivas tasas de monetización que se han realizado al 31 de diciembre de 2022:

Cifras en pesos

CATEGORIA	FECHA GIRO	MILLONES DE COP	TASA MONETIZACION
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

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	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
3A Alianzas	3/03/2022	\$ 15.073	\$ 3.950,00
3A Alianzas	29/03/2022	\$ 1.938	\$ 3.950,00
3A Alianzas	24/06/2022	\$ 10.879	\$ 4.890,50
Categoría B	24/06/2022	\$ 801	\$ 4.890,50
3A Alianzas	28/06/2022	\$ 544	\$ 4.890,50
Categoría B	28/06/2022	\$ 40	\$ 4.890,50
Totales		156.285	

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 (2022-2) es por valor de \$19.304 millones de pesos, la que acumulada corresponde a \$117.428 millones de pesos. En dólares, la ejecución acumulada de este componente equivale a USD 34.637.993

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 2022		2022-2		Acumulado diciembre 2022	
	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior-Ecosistema Científico	98.124	29.617.878	19.304	5.020.115	117.428	34.637.993
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	91.893	27.669.975	18.569	4.833.446	110.462	32.503.421
Alianza 1: Universidad de Caldas	11.684	3.595.255	2.872	764.128	14.556	4.359.383
Alianza 2: Universidad Industrial de Santander	13.999	4.231.541	2.157	562.214	16.156	4.793.755
Alianza 3: Universidad Nacional de Colombia - Medellín	13.383	4.079.241	1.921	500.554	15.304	4.579.795
Alianza 4: Universidad Pontificia Bolivariana	10.632	3.158.695	1.783	457.440	12.415	3.616.135
Alianza 5: Universidad Colegio Mayor Nuestra Señora del Rosario	9.751	2.941.182	2.120	538.216	11.871	3.479.398
Alianza 6: Pontificia Universidad Javeriana - Bogotá	9.331	2.832.548	2.363	617.734	11.694	3.450.282
Alianza 7: Pontificia Universidad Javeriana - Cali	11.612	3.427.034	3.393	884.353	15.005	4.311.387
Alianza 8: Universidad de Antioquia	10.956	3.255.150	1.925	499.470	12.881	3.754.620
GMF - Desembolsos IES Ancla	545	149.329	35	9.337	580	158.666
2.2- Nivel Central (Categoría 3B)	6.231	1.947.903	735	186.669	6.966	2.134.572

- EJECUCION IES ANCLA FRENTE A DESEMBOLSOS

Cifras en pesos

NOMBRE IES ANCLA	VALOR DEL DESEMBOLSO AL 31 DICIEMBRE DE 2022	VALOR JUSTIFICADO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022	SALDO POR JUSTIFICAR	EJECUCION ACUMULADA VS DESEMBOLSO
Contrato 210-2018 UNAL	18.998.892.929	15.303.716.266	3.695.176.663	81%
Contrato 211-2018 UPB	15.989.117.007	12.414.793.012	3.574.323.995	78%
Contrato 212-2018 UIS	19.000.000.000	16.156.463.003	2.843.536.997	85%
Contrato 213-2018 UCaldas	18.974.731.087	14.556.809.222	4.417.921.865	77%
Contrato 217-2018 UPJC	18.000.000.000	15.005.627.512	2.994.372.488	83%
Contrato 218-2018 UdeA	17.978.489.068	12.881.137.618	5.097.351.450	72%
Contrato 220-2018 URosario	17.999.843.520	11.869.822.626	6.130.020.894	66%
Contrato 221-2018 UPJB	17.998.460.400	11.693.889.644	6.304.570.756	65%
TOTAL	144.939.534.011	109.882.258.903	35.057.275.108	76%

Fuente: IFRS MINCIENCIAS

*En la categoría de 3A también se ha justificado un valor de \$ 579.758.135 correspondiente a gastos de GMF de las transferencias del ICETEX al fondo FJC, para una ejecución total de la categoría 3A de **\$110.462.017.038**

- 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 2022	A DIC 22	TOTAL
Equipo Unidad Ejecutora	Especialista de Adquisiciones	743.009.615,00	110.611.053,00	853.620.668,00
	Especialista Financiera	655.451.323,00	102.061.687,00	757.513.010,00
	Contador/ Personal de apoyo financiero	416.264.444,00	55.149.934,00	471.414.378,00
	Técnico Salud	205.637.835,00	35.503.632,00	241.141.467,00
	Técnico Bioeconomía	181.952.509,00	22.455.542,00	204.408.051,00
	Técnico Bioeconomía - Alimentos	-	6.000.000,00	6.000.000,00
	Personal de apoyo adquisiciones	817.065.128,00	70.494.003,00	887.559.131,00
	Personal de apoyo financiero	304.146.380,00	44.557.800,00	348.704.180,00
	Personal de apoyo fortalecimiento institucional	303.898.109,00	48.122.424,00	352.020.533,00
Paneles de Evaluación	Evaluación por pares	538.984.464,81	-	538.984.464,81
	Logística de Paneles	164.625.692,00	-	164.625.692,00
	Gastos de Viaje - Tiquetes	172.780.956,39	-	172.780.956,39
Visitas de Seguimiento / Evaluación	Tiquetes	93.694.580,00	4.153.630,00	97.848.210,00
	Gastos de Viaje	67.538.836,00	1.788.523,00	69.327.359,00
Administración Ecosistema Científico	% de Administración del Componente de Ecosistema Científico	377.512.741,54	-	377.512.741,54
Otros	GMF y Gastos Bancarios*	409.605.651,85	2.639.840,89	412.245.492,74
	GMF FFJC -IES ANCLA	177.301.828,56	46.805.367,63	224.107.196,19
	Provisión logística para actividades con IES Ancla	11.654.000,00	-	11.654.000,00
	Licencias GPS	498.389.851,00	176.392.593,00	674.782.444,00
	Imprevistos	62.134.488,00	6.068.405,00	68.202.893,00
Total Gastos Nivel Central		6.201.648.433,15	732.804.434,52	6.934.452.867,67

Fuente: IFRS MINCIENCIAS

*En la categoría de 3B también se ha justificado un valor de 32.000.000 correspondiente a gastos de GMF de las transferencias del ICETEX al FFJC para una ejecución total de la

categoría 3B de \$ 6.966.452.868

- DESEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL FONDO FRANCISCO JOSE DE CALDAS 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	\$ 1.122.596.258,00	14/12/2020
12/05/2022	\$ 653.695.418	USD 133.666	\$ 4.890,50	\$ 653.695.418	31/10/2022
TOTALES	\$ 7.833.160.118	USD 2.372.491		\$ 8.032.000.000,00*	

Fuente: IFRS MINCIENCIAS-UCP

(*) El valor de \$32.000.000 corresponde al valor destinado por el ICETEX para el GMF de ICETEX a FFJC.

A continuación, se relaciona el total de desembolsos recibidos por parte del ICETEX al Fondo Francisco Jose de Calas, 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 2022	SALDO POR JUSTIFICAR	EJECUCION ACUMULADA
\$ 8.032.000.000	\$ 6.934.452.867	\$ 1.097.547.133	86%

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
8	30/04/2022	3.856.542,60	181.288,31	4.037.830,91

9	24/10/2022	5.668.092,40	180.557,84	5.848.650,24
Totales		27.669.975,67	1.947.902,98	29.617.878,65

Fuente: UCP

La justificación de gastos presentada por MINCIENCIAS desde el 1 de julio de 2022 con corte al 30 de noviembre de 2022 de la categoría 3A y a 31 de diciembre de 2022 de la categoría 3B equivale a USD 5.020.115. Esta justificación será presentada al Banco Mundial en el mes de abril del 2023.

- EJECUCIÓN CONTRAPARTIDA MINCIENCIAS

Mediante oficio No. 20173000127681 del 09 de agosto de 2017, MINCIENCIAS le informó a ICETEX que el valor de la contrapartida para la ejecución del Componente Ecosistema Científico sería 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 2022, se ha ejecutado contrapartida por valor de \$4.742 millones de pesos, así:

Cifras en millones de pesos

Recursos Asignados	Millones de COP
Dirección General	40
Subdirección	68
Recurso Humano	3.306
Sistemas de Información	41
Difusión y Divulgación en Temáticas de CTel	32
Real State	1.162
Dirección de Fomento a la Investigación	93
	4.742

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 2022 se observa en el estado de inversión acumulada una cuenta por cobrar que asciende a la suma de \$544.027.901.355, correspondiente 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 (\$916.174.092.196) lo correspondiente por reembolsos (\$372.146.190.842).

5. CUENTAS POR COBRAR IES ANCLA

A 31 de diciembre de 2022 las IES Ancla UNAL, UIS, PUJC, UDEA, 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	64.358.204,00	45.449,43
212 - 2018 UIS	22.800.000,00	
217-2018 PUJC	3.360.000,00	
218 - 2018 UdeA	1.895.546,00	
220 - 2018 UROSario	149.392.233,00	
221 - 2018 PUJB	8.067.900,00	
	249.873.883,00	45.449,43
		249.919.332,43

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 31 de diciembre de 2022:

Cifras en millones de pesos

ICETEX / ADMINISTRADOR / IES ANCLA	VALOR
FFJC - La Previsora	377
Tecnalia	24
Universidad Nacional de Colombia	474
Universidad Pontificia Bolivariana	135
Universidad Industrial de Santander	380
Universidad de Caldas	377
Universidad Javeriana Cali	459
Universidad de Antioquia	205
Universidad del Rosario	501
Universidad Javeriana Bogotá	601
Total rendimientos	3.533

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 2022 ascienden a \$ 5.470.840 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 \$45.686,8 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
16.943,6	8.218,3
9.491,6	6.142,2
	11.014,1
	7.395,1
	7.657,9
	6.665,0
	12.966,0
	17.837,6
\$152.939,5	\$107.252,7

Fuente: VFN – Contabilidad

9. DIFERENCIA TOTAL SALDOS DE CIERRE EN EFECTIVO

Se presenta una diferencia en los saldos al cierre de junio de 2022 y saldos de apertura al cierre de diciembre de 2022 así

Saldos Contables en Efectivo al Cierre junio 2022:

Cuentas Especiales IES Ancla	45.020.505.072
Cuentas por Cobrar (IES)	500.512.165

Saldos Contables en Efectivo de Apertura diciembre 2022:

Cuentas Especiales IES Ancla	45.020.523.085
Cuentas por Cobrar (IES)	500.511.720

Estos cambios se debieron a:

En las Cuentas Especiales IES Ancla del cierre de junio de 2022 en la IES Ancla UIS el banco descontó \$18.012,79 por conceptos de una comisión por pago a terceros que no procedía, para lo cual la IES Ancla solicitó devolución. Los valores fueron devueltos por lo cual se suman a los saldos de apertura de diciembre de 2022.

En las Cuentas por Cobras (IES) de los saldos de apertura de diciembre de 2022 se hizo un ajuste por un mayor valor pagado y una retención pendiente por trasladar del nivel central.

La diferencia de -\$16.881 corresponde a las siguientes partidas compensatorias de la IES ANCLA UIS, así:

- a) En la IES Ancla UIS presenta una diferencia de \$17.324,02 que corresponde al 4*1000 de los valores debitados de la cuenta exclusiva del Programa Bio-Reto XXI 15:50, por parte del Banco Occidente por conceptos de Comisión de pago a terceros e Iva, por las transacciones realizadas el 24 de octubre de 2022. Se realizó la solicitud de reintegro al Banco y en el mes de diciembre envían el soporte de la devolución.
- b) En la IES ancla U. Rosario se identifica una diferencia de -\$1 debido a que el Banco BBVA aplicó comisión por domiciliación de unos giros a otras ciudades de los experimentos virtuales por valor de \$10.806, de los cuales reintegró \$10.805. En el periodo informado se realizaron los ajustes correspondientes, pero persiste la diferencia la cual se encuentra en evaluación del departamento de contabilidad.
- c) Diferencia por identificar del nivel central por valor de \$444,13.

10. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Los gastos presentados por MINCIENCIAS del Componente Ecosistema Científico del trimestre pendiente del 2022, serán registrados en la contabilidad del ICETEX en febrero del 2023.

Los gastos presentados por MINCIENCIAS del Componente Ecosistema Científico, con corte al 31 de diciembre de 2022 en dólares, serán justificados al Banco Mundial en junio de 2023.

En el mes de marzo de 2022 quedaron cargadas doblemente 18 resoluciones producto del proceso automático y manual que se ejecuta, en febrero de 2023 serán objeto de reversión.



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 julio a 31 de diciembre de 2022



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 30/06/2022 según Estado Bancario	2.507.802,00
5. Monto de la Solicitud adjunta No. 1	
6. MAS monto pendiente de reponer por el BIRF/1	-
7. MAS retiros efectuados aún no solicitados Al BIRF/2	-
8. MENOS montos debitados después de la fecha del estado adjunto *	
9. MENOS RETIROS	2.507.802,00
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	-

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

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

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

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 junio a 31 de diciembre de 2022



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 30/06/2022 según Estado Bancario	184.873.413,70
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. MÁS valores no transferidos	2.734.759.695,00
9. MÁS intereses del período	1.450.381,00
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	2.921.083.489,70
11. Discrepancias entre 3 y 10	(2.921.083.489,70)

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-Colciencias					-
Recursos desembolsados a Alianzas pendientes de Justificar					-
Total					-

Nota: corresponde a los valores desembolsados bajo modalidad de anticipo que se encuentran en la cuenta designada en pesos del ICETEX

Preparó: Contador PACES 

VoBo: Coordinación PACES



CONCILIACIÓN DE LA CUENTA DE AHORROS EXCLUSIVA - FFJC
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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	153.551.292.147,00
2. Menos Valores Justificados a ICETEX	108.300.002.232,53
3. Saldo por Justificar	45.251.289.914,47

4. Saldo al 31/12/2022 según Extracto Bancario FFJC	1.102.128.610,06
5. Monto de la presente justificación adjunta No. 19	9.128.467.675,87
6. MAS monto pendiente de reponer por ICETEX	0,00
7. MAS retiros efectuados aún no justificados a ICETEX *	38.308.856.540,01
8. MENOS montos pagados después de la fecha del estado adjunto	0,00
9. MENOS rendimientos financieros	3.532.628.728,85
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	45.006.824.097,09

10. Discrepancias entre 3 y 10	244.465.817,39
---------------------------------------	-----------------------

Explicación de diferencias y observaciones	
Cuenta por pagar (Tecnalia)	-5.470.840,00 1)
Cuentas por cobrar (IES Ancla)	249.919.332,53 2)
UIS: La diferencia corresponde al 4*1000 de los valores debitados de la cuenta exclusiva del Programa Bio-Reto XXI 15:50, por parte del Banco Occidente por conceptos de Comisión de pago a terceros e Iva, por las	17.324,02
U. Rosario: El Banco BBVA aplicó comisión por domiciliación de unos giros a otras ciudades de los experimentos virtuales por valor de \$10.806, de los cuales reintegró \$10.805. En el periodo informado se realizaron los ajustes correspondientes pero persiste la diferencia la cual se encuentra en evaluación del departamento de contabilidad.	1,00
Diferencia por identificar del nivel central	-0,16
Total	244.465.817,39

Observaciones:

- 1) Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2022 ascienden a \$5.470.840 por retenciones causadas, por el administrador de los recursos del Nivel Central-Tecnalia.
- 2) A 31 de diciembre de 2022 las IES Ancla UNAL,UCALDAS, UDEA, UIS, PUJB, U.Rosario y PUJC giraron recursos que estan pendientes por legalizar y otros recursos por reintegrar a las cuentas de los programas, por un total de \$249.919.332,53

Firmado por: Eduardo Rojas Pineda
 Director Gestión de Recursos para la CTel - Minciencias
 Fecha: 2023-01-20 03:19:06

EDUARDO ROJAS PINEDA

Director de Gestión de Recursos - Minciencias

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS

Gestora de CTel 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 2022

(Expresado en Dólares y Pesos Col.)

Fecha	modalidad	Dólares		Pesos		
		Valor Solicitudes	Valor Desembolsado	Valor Solicitudes	Valor Desembolsado	Valor Conversión 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	17.697.707.000,00	18.199.882.000,00	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
18/09/2020	Reembolso	3.291.201,9	3.225.940,2	12.225.829.603,0	12.301.477.917,2	11.775.327.064,1
29/06/2021	Anticipo	6.593.999,0	6.593.999,0	24.655.160.081,0	24.484.639.266,8	25.301.174.163,0
7/09/2021	Anticipo	1.013.889,0	1.013.889,0			4.005.368.494,5
7/09/2021	Reembolso	4.741.120,9	4.828.553,5	22.243.343.244,4	22.143.090.810,6	19.075.200.641,3
3/03/2022	Anticipo	3.816.043,0	3.816.043,0	15.073.368.310,0	14.741.183.306,9	17.011.374.150,0
29/03/2022	Anticipo	490.634,0	490.634,0		1.857.393.133,8	
23/06/2022	Anticipo	2.388.285,0	2.388.285,0	9.529.645.986,7	9.717.334.593,8	12.264.405.681,0
23/06/2022	Anticipo	119.517,0	119.517,0	476.892.288,6	493.589.672,8	
23/06/2022	Reembolso	872.850,1	872.850,1	3.816.354.751,0	3.551.408.885,1	4.268.673.463,0
23/06/2022	Reembolso	802.961,9	802.961,9	3.133.512.975,0	3.267.051.149,3	3.926.885.074,1
		162.642.459,2	162.682.724,7	517.420.024.991,4	520.447.026.288,7	528.431.487.371,7

Nota: Durante el periodo informado no se gestionaron nuevos recursos ante Banco Mundial por la modalidad de anticipo y reembolso correspondiente al contrato BIRF 8701 CO y 8836 CO

Jorge Enrique Molina Ramírez
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 2022

(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	7/06/2022	4.795.958.653,00	15.989.117.007,00
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	7/06/2022	5.691.969.326,00	18.974.731.087,00
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	22/06/2022	1.808.835.048,00	18.000.000.000,00
Contrato 218-2018 UdeA	4/04/2019	6.286.295.104,00	28/09/2020	3.595.697.814,00	29/09/2021	2.696.773.360,00	7/06/2022	5.399.722.790,00	17.978.489.068,00
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	8/11/2022	5.401.048.658,00	17.999.843.520,00
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	8/11/2022	5.412.907.749,00	17.998.460.400,00
TOTAL		45.297.602.534,00		31.829.558.374,00		27.905.929.323,00		39.906.443.780,00	144.939.534.011,00

Sandra Lucía Lozano Vargas

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS

Gestor CTel Coordinadora Ecosistema Científico - Minciencias

Adriana Carolina Zorro Zambrano

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO

Especialista Financiera EGBM - Minciencias

Diana Marcela Santos Maldonado

DIANA MARCELA SANTOS MALDONADO

Contadora-Profesional Financiero EGBM - Minciencias

PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES
Minciencias - ECOSISTEMA CIENTÍFICO CATEGORÍA 3A

Convenio de Préstamo BIRF 8701-CO

REPORTE CONTROL DE ANTICIPO - IES ANCLA

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2022 (Categoría A)

(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	15.303.716.265,78	3.695.176.663,22
Contrato 211-2018 UPB	15.989.117.007,00	12.414.793.011,57	3.574.323.995,43
Contrato 212-2018 UIS	19.000.000.000,00	16.156.463.003,23	2.843.536.996,77
Contrato 213-2018 UCaldas	18.974.731.087,00	14.556.809.222,28	4.417.921.864,72
Contrato 217-2018 PUJC	18.000.000.000,00	15.005.627.512,25	2.994.372.487,75
Contrato 218-2018 UdeA	17.978.489.068,00	12.881.137.618,03	5.097.351.449,97
Contrato 220-2018 URosario	17.999.843.520,00	11.869.822.626,20	6.130.020.893,80
Contrato 221-2018 PUJB	17.998.460.400,00	11.693.889.643,63	6.304.570.756,37
TOTAL	144.939.534.011,00	109.882.258.902,96	35.057.275.108,04

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS
Gestor CTel 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
2022

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

AGOSTO 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 8836-CO
 ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
 Período informado: del 01 de enero al 30 de junio de 2022

CONCEPTOS	Saldo acumulado anterior		Periodo Informado (A)		Total Acumulado (B)		Total Plan de Inversiones Proyecto u otro Presupuesto (C)		% de Avance (D) = (B) / (C)	
	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Recursos BM	Otros recursos
Entradas en Efectivo (Ingresos)										
Recursos del Empréstito Ictex - Reembolsos	363.950.632.304,54	-	6.916.863.714,37	-	370.867.496.018,91	-	824.000.000.000,00	-	0,42	-
Recursos del Empréstito - Anticipos Minciencias (*)	127.010.272.011,98	-	27.362.251.670,94	-	154.372.523.682,92	-	160.000.000.000,00	-	0,77	-
Contrapartida	-	3.558.432.210.872,45	-	502.519.451.001,00	-	4.060.951.661.873,45	-	921.000.000.000,00	-	318,39%
Otros recursos (incluirl intereses y otros)	-	183.945.973,70	-	927.440,00	-	184.873.413,70	-	-	-	-
Total Fuentes (a)	490.960.904.316,52	3.558.616.156.846,15	34.279.115.385,31	502.520.378.441,00	525.240.019.701,83	4.061.136.535.287,15	984.000.000.000,00	921.000.000.000,00	0,47	318,41%
Inversión										
1. Créditos Educativos para Pregrado y Creditos Condonables para Postgrado	908.918.866.064,81	3.529.602.551.991,98	4.409.007.163,70	502.519.451.001,00	913.327.873.228,51	4.032.122.002.592,98	824.000.000.000,00	900.000.000.000,00	1,10	323,81%
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	860.228.063.074,01	3.529.602.551.991,98	-	502.519.451.001,00	860.228.063.074,01	4.032.122.002.592,98	749.600.000.000,00	900.000.000.000,00	1,15	323,81%
1.2 Créditos Condonables para Posgrado -Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	48.690.802.990,80	-	4.409.007.163,70	-	53.099.810.154,50	-	74.400.000.000,00	-	0,58	-
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico	76.449.042.757,46	-	21.675.199.386,37	-	98.124.242.143,83	-	153.551.292.147,00	-	0,40	-
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	70.877.125.070,12	-	21.016.073.004,99	-	91.893.198.075,11	-	145.519.292.147,00	-	0,39	-
2.2 Respaldo financiero a Colciencias - Nivel Central (Categoría 3B)	5.571.917.687,34	-	659.126.381,39	-	6.231.044.068,72	-	8.032.000.000,00	-	0,62	-
3. Fortalecimiento institucional	-	28.829.659.280,47	-	-	-	28.829.659.280,47	-	21.000.000.000,00	115,94%	-
3.1 Gestión y Monitoreo del Programa	-	902.615.000,00	-	-	-	902.615.000,00	-	-	-	-
3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad	-	27.927.044.280,47	-	-	-	27.927.044.280,47	-	21.000.000.000,00	-	111,64%
Total Inversiones (b)	985.367.908.822,27	3.558.432.210.872,45	26.084.206.550,07	502.519.451.001,00	1.011.452.115.372,34	4.060.951.661.873,45	977.551.292.147,00	921.000.000.000,00	0,96	265,08%
Otros Pagos										
Anticipos por Justificar - Minciencias (gestión)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anticipos por Justificar - Alianzas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Otros Pagos (c)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fuentes disponibles (a - b - c) = (d)	(494.407.004.505,75)	183.945.973,70	8.194.908.835	927.440	(486.212.095.670,5)	184.873.413,7				
(Más o Menos) Diferencia Cambiaria (e)	-	-	-	-	-	-				
Variación Neta del Efectivo (d+e) = (f)	(494.407.004.505,75)	183.945.973,70	8.194.908.835	927.440	(486.212.095.671)	184.873.414				
Saldos Contables en Efectivo de Apertura										
En la Cuenta Designada USD \$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En la Cuenta Designada Pesos CO	-	-	-	-	-	183.945.974	-	-	-	-
En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC	-	-	-	-	4.081.240.634	-	-	-	-	-
En las Cuentas Especiales IES Ancla	-	-	-	-	48.213.937.234	-	-	-	-	-
En las Cuentas Especiales IES Admon	-	-	-	-	686.225.077	-	-	-	-	-
Total en Cuentas Bancarias (g)					52.981.402.946					183.945.974
Más cuentas por Cobrar (Reembolso) (h)	-	-	-	-	(544.968.233.760)	-	-	-	-	-
Más cuentas por Cobrar (IES) (i)	-	-	-	-	116.683.441	-	-	-	-	-
Rendimientos Financieros (j)	-	-	-	-	2.531.205.984	-	-	-	-	-
Menos Cuentas x Pagar (k)	-	-	-	-	5.651.149	-	-	-	-	-
Efectivo Neto Disponible (f + g + h + i - j - k) = (l)					(486.212.095.671,14)					
Saldos Contables en Efectivo al Cierre										
En la Cuenta Designada USD \$	-	-	-	-	10.350.877.521	-	-	-	-	-
En la Cuenta Designada Pesos CO	-	-	-	-	-	184.873.413.70	-	-	-	-
En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC	-	-	-	-	3.269.453.696	-	-	-	-	-
En las Cuentas Especiales IES Ancla	-	-	-	-	45.020.505.072,04	-	-	-	-	-
En las Cuentas Especiales Administrador	-	-	-	-	164.442.827	-	-	-	-	-
Total en Cuentas Bancarias (m)					58.805.279.115					184.873.414
Más cuentas por Cobrar (Reembolso) (n)	-	-	-	-	(542.460.377.209,60)	-	-	-	-	-
Más cuentas por Cobrar (IES) (o)	-	-	-	-	500.512.165	-	-	-	-	-
Rendimientos Financieros (IES, Administrador, FFJC) (p)	-	-	-	-	3.054.490.575,50	-	-	-	-	-
Menos Cuentas x Pagar (q)	-	-	-	-	3.037.179	-	-	-	-	-
Total Saldos de Cierre en Efectivo ((+m)+(+o)-p-q)					(486.212.113.683,94)					184.873.413,70

(I) La diferencia con el balance de la entidad, se debe a que el registro contable que corresponde a la justificación de gastos del periodo entre abril y junio del componente 2 (Ecosistema Científico) se realizará en el mes de septiembre.
 (II) La diferencia de \$18.012 se explica a continuación:
 En la IES Ancla UIS el banco descontó comisiones por pago a terceros debitados por valor de \$18.012,79, en los meses de noviembre de 2021, mayo y junio de 2022.

FIRMAS

Jorge Enrique Molina R
 Contador Programa PACES

FIRMAS

Edgar Fabio Díaz Ramírez
 Jefe Oficina Asesora de Planeación (e)

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

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

Período informado: del 01 de enero a 30 de junio de 2022

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
1115100962	BANCO CITIBANK CTA 36380201 M/E	\$0	\$30.222.329.298	\$19.871.451.777	\$10.350.877.521
1115051303	BBVA CTA AHORROS ECOSISTEMA 309-040087	\$183.945.974	\$17.012.301.590	\$17.011.374.150	\$184.873.414
16321001	PRESTACION DE SERVICIOS-OTROS	\$50.055.212.231	\$16.943.599.751	\$12.966.057.386	\$54.032.754.596
51909513	PACES-ECOSISTEMA CIENTIFICO NIV. CENTRAL	\$0	\$244.666.149	\$0	\$244.666.149
51909514	PACES-ECOSISTEMA NIVEL ALIANZAS	\$0	\$12.721.391.237	\$0	\$12.721.391.237
81959520	COMPONEN 1 EQUIDAD EN EL ACCESO	\$4.389.830.614.666	\$506.117.647.329	\$3.598.196.328	\$4.892.350.065.667
8195952011	RECURSOS BIRF CREDITO EDUCATIVO	\$860.228.063.074	\$0	\$0	\$860.228.063.074
8195952021	RECURSOS PROPIOS CREDITO EDUCATIVO	\$1.292.528.226.436	\$190.838.801.601	\$6.495.735	\$1.483.360.532.302
8195952031	RECURSO NACION CREDITO EDUCATIVO	\$2.115.200.157.810	\$311.088.616.785	\$3.579.893.620	\$2.422.708.880.976
8195952041	RECURSOS IES CREDITO EDUCATIVO	\$299.737.060	\$8.588.454	\$0	\$308.325.514
8195952051	RECURSOS ALIANZAS	\$121.574.430.286	\$4.181.640.489	\$11.806.973	\$125.744.263.802
81959521	COMPONENTE FORTALECIMIENTO - PACES	\$28.829.659.280	\$0	\$0	\$28.829.659.280
8195952101	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	\$28.829.659.280	\$0	\$0	\$28.829.659.280
81959530	COMPONENTE PASAPORTE A LA CIENCIA	\$48.690.802.991	\$4.409.007.163,70	\$0	\$53.099.810.155
8195953001	MAESTRIAS	\$41.898.873.716	\$4.409.007.163,70	\$0	\$46.307.880.879
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	\$76.449.042.760	\$0	\$0	\$76.449.042.760
8195953101	NIVEL CENTRAL	\$5.571.917.687	\$0	\$0	\$5.571.917.687
8195953102	ALIANZAS	\$70.877.125.072,53	\$0,00	\$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)

Periodo informado: del 01 de enero a 30 de junio de 2022

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	10.350.877.521	-	-10.350.877.521	
Recursos del Empréstito - Anticipos Minciencias	1115051303	184.873.414	184.873.414	0	
Contrapartida		-	-	-	
Otros recursos (incluirl intereses y otros)		-	-	-	
1. Total Entradas de Efectivo		10.535.750.935	184.873.414	-10.350.877.521	
INVERSIÓN (b)					
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Posgrado		4.945.449.875.822	4.945.449.875.822,00	-	
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	81959520	4.892.350.065.667	4.892.350.065.667	-	
1.2 Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	81959530	53.099.810.155	53.099.810.155	-	
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Progamas de Educación Superior - Ecosistema Científico		89.415.100.145	98.124.242.144	8.709.141.999	
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	8195953102	83.598.516.309	91.893.198.075	8.294.681.766	
2.2 Respaldo financiero a Colciencias - Nivel Central (Categoría 3B)	8195953101	5.816.583.836	6.231.044.069	414.460.233	La diferencia de 8.709 millones equivale al valor ejecutado por el componente de Ecosistema Científico entre el trimestre de abril a junio, el cual será registrado contablemente en el mes de septiembre.
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		5.063.694.635.247	5.072.403.777.246	8.709.141.999	
Anticipos a Minciencias	163231001	54.032.754.596	45.897.404.018	-8.135.350.578	La diferencia corresponde al valor pendiente por registrar en el balance del trimestre de abril a junio por valor de 8.709 millones de pesos menos el valor del 4 x mil generado en las transferencias al FFJC por valor de 574 millones el cual no se registra en los balances
Otros Pagos		-	-	-	
3. Total		54.032.754.596	45.897.404.018	-8.135.350.578	
Cuentas por Pagar		-	3.037.179	3.037.179	Retenciones causadas y no pagadas por el administrador de los recursos del Nivel Central de MINCIENCIAS
Cuentas por Cobrar		-	500.512.165	500.512.165	Las IES Ancla UNAL, UCALDAS, UIS, UROSARIO, UDEA, PUJC y PUJB giraron recursos que están pendientes por legalizar y otros conceptos por reintegrar a las cuentas de los programas
4. Total		-	503.549.344	-503.549.344	
Saldo en la Cuenta Bancaria del Proyecto - FFJC		-	3.269.453.696	3.269.453.696	
5. Total		-	3.269.453.696	3.269.453.696	
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 2022

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 30 de junio de 2022 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. Durante el primer semestre de 2022, se suscribió el Otrosí No. 2 que prorroga el contrato hasta el 1 de diciembre de 2023.

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

En el primer semestre de 2022, el ICETEX materializó múltiples medidas de fortalecimiento y diversificación de sus servicios para beneficio de los estudiantes, siendo consecuentes con las medidas de flexibilización y otorgamiento de beneficios en medio de la emergencia económica, social, de salud y ambiental declarada por la pandemia.

El apoyo a los beneficiarios del crédito educativo en el marco de los Decretos Legislativos 467 y 662 denominado Plan de Alivios e Incentivos para usuarios de ICETEX culminó en marzo de 2022, no obstante, la entidad decidió continuar otorgando este tipo de beneficios para un grupo de estudiantes como mecanismo de ayuda, permitiendo de esta manera promover la permanencia y la disminución de la deserción estudiantil en la educación superior.

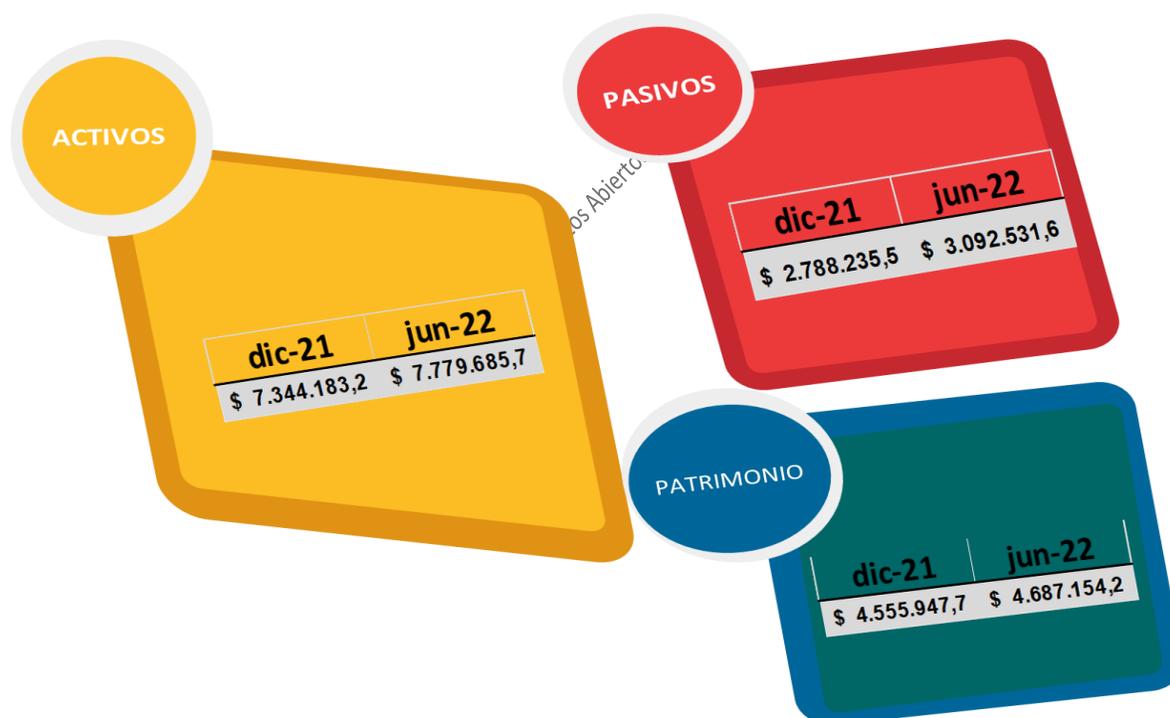
Durante este semestre se dio continuidad a las acciones que permiten cumplir con el compromiso de mejorar las condiciones de los créditos educativos para los beneficiarios y sus familias, con mejores servicios reflejados en el principio de solidaridad hacia los estudiantes, el cual se enmarca en la misión, 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. Es así como, mediante el Decreto 1009 del 14 de junio de 2022 se establece el Pago Contingente al Ingreso (PCI) como mecanismo que permitirá a los nuevos usuarios del crédito educativo pagar su financiación como un porcentaje fijo de su salario para quienes se quieran acoger a este esquema de manera voluntaria.

Este tipo de beneficios canalizados a través del ICETEX y una fuerte participación por parte del Gobierno Nacional, son sin duda lo que han permitido mantener cifras en terreno positivo, acompañadas por la diversificación de fuentes de fondeo en la que se viene trabajando desde el 2020 para garantizar recursos que permitan la ampliación de cobertura y mejores beneficios a los estudiantes.

Los resultados obtenidos y las medidas desarrolladas para garantizar el bienestar de nuestros usuarios han fortalecido financiera y operativamente la entidad. Las cifras que se presentan a continuación son el reflejo del compromiso de la Junta Directiva y de la administración.

Situación Financiera



Fuente: VF - Contabilidad

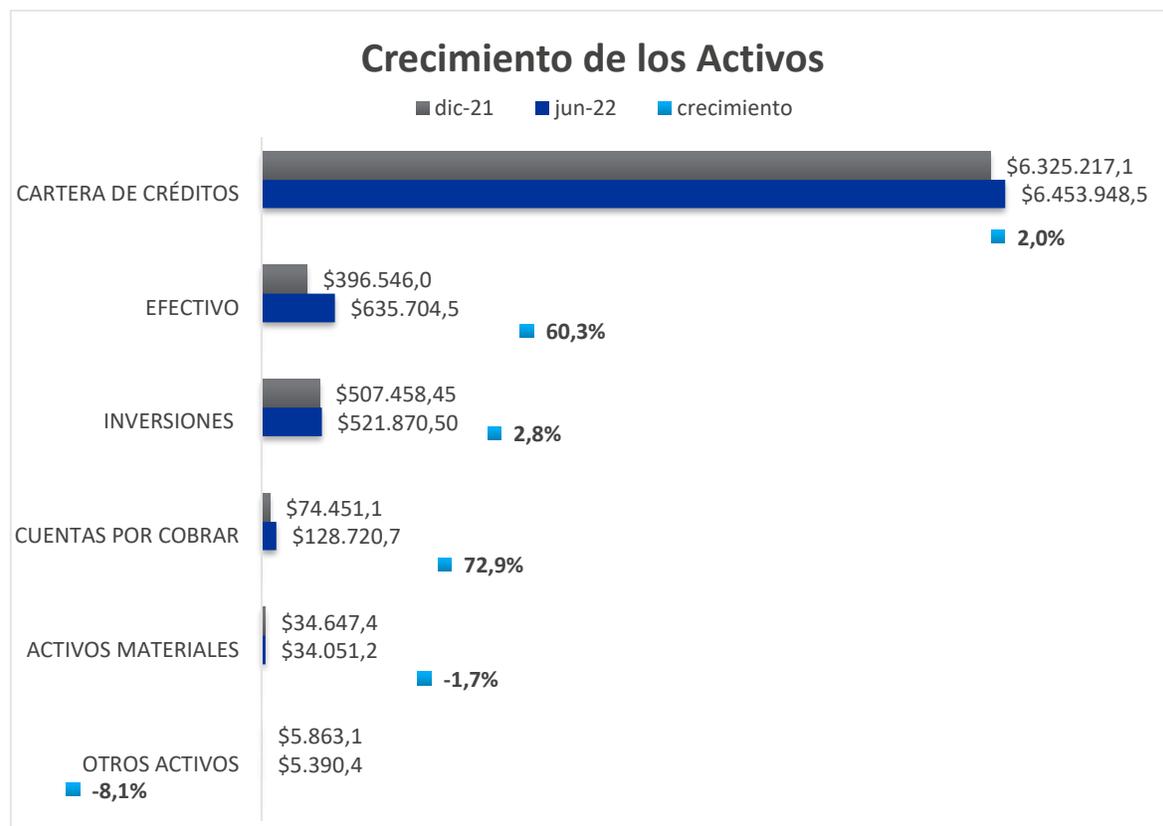
Cifras Millones de pesos

Activos

Al corte de junio de 2022, el saldo del activo del ICETEX ascendió a \$7,7 billones, cifra superior en \$435.502,6 millones a la registrada en diciembre de 2021, lo que representó un crecimiento del 5,9%.

Componentes más significativos:

El Activo del ICETEX está conformado en un 83,0% por cartera de créditos neta ,8,2% por efectivo depósitos en bancos centrales, 6.7% activos financieros de inversión,1,7% cuentas por cobrar, 0,4% 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 primer semestre de 2022 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.

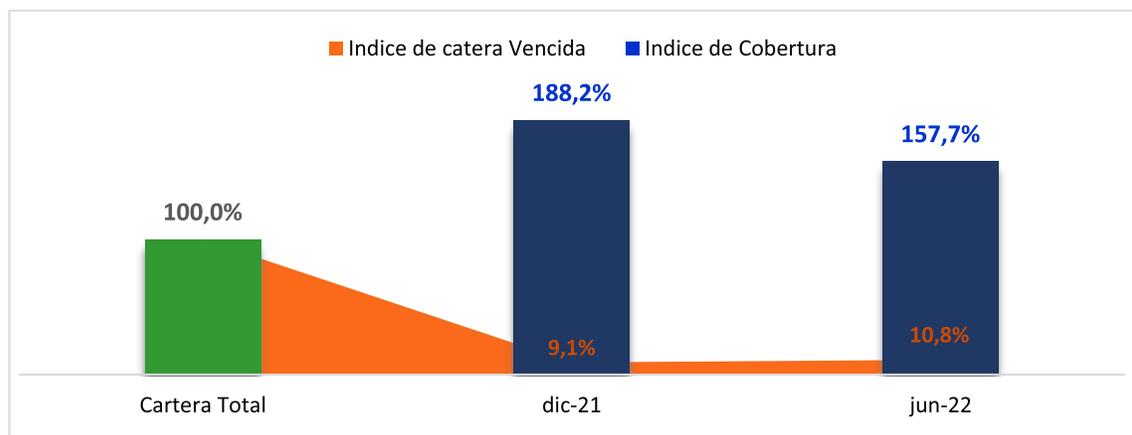
En el periodo analizado la cartera total creció 2,0% como consecuencia de renovaciones y nuevas adjudicaciones para el primer semestre de 2022 acorde con la dinámica de los créditos educativos de fomento.

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.

En el periodo de enero a junio de 2022 se observó un rodamiento significativo en su cartera hacia calificaciones de mayor riesgo, lo que conllevó a un incremento en el indicador de cartera vencida y a la constitución de nuevas provisiones por \$240.006.5 millones, mitigando de esta manera el riesgo constante al que está expuesto este tipo de créditos: Al

cierre de junio de 2022 se realizaron castigos de cartera por \$73.157.1 millones como consecuencia de créditos que superan los 365 días de mora para la calificación E y 265 días para los créditos calificados en D.

- ÍNDICE DE CARTERA VENCIDA



Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

Por su lado, el portafolio de inversiones registró un incremento del 2,8% equivalente a \$14.412,0 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 \$240.562,6 millones, Garantía Codeudor \$41.219,9 millones y subfondos \$52.424.7 millones, Título de Ahorro Educativo TAE \$6.180,8 millones, Fondo sostenibilidad \$180.605,4 millones.

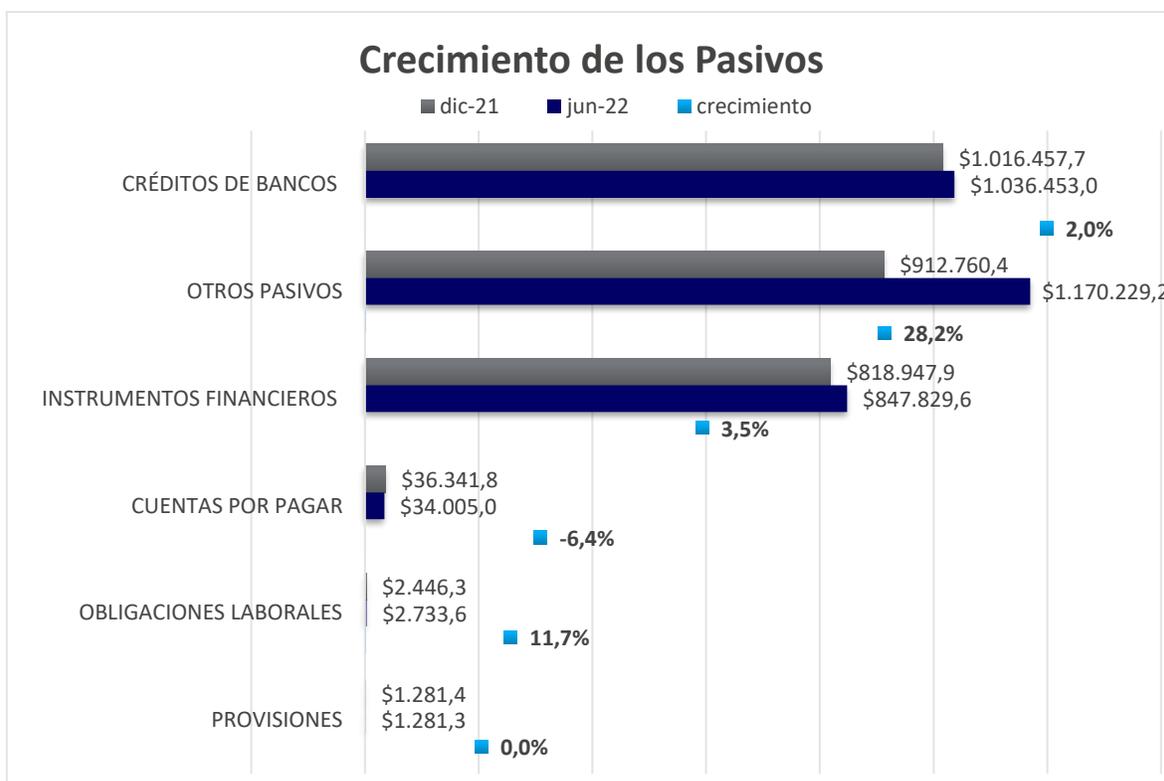
Otro de los activos de mayor relevancia en la estructura financiera, se ubica el disponible el cual denota un aumento del 60.3%, como consecuencia de traslados de Nación, nuevo desembolso del Banco Mundial y el recaudo generado sobre los créditos educativos.

Los demás activos en conjunto registran aumentaron en 63.1% equivalente a \$53.200,6 millones, siendo el de mayor incidencia la otras cuentas por cobrar de \$54.269,5 millones.

Pasivos

Con corte a junio 30 de 2022, los pasivos del ICETEX se ubicaron en \$3,09 billones, registrando un aumento de \$304.296,1 millones equivalente al 10,9% con respecto a diciembre de 2021. Los pasivos con mayor crecimiento se concentran en los otros pasivos con un 28.2% seguidos de los créditos con el Banco Mundial con el 2.0%.

En el primer semestre de 2022 se destaca 3 nuevos desembolsos por parte del Banco Mundial equivalentes a \$30.956.3 millones así como, el pago por el servicio a la deuda por \$57.581.1 millones durante el mes de abril.



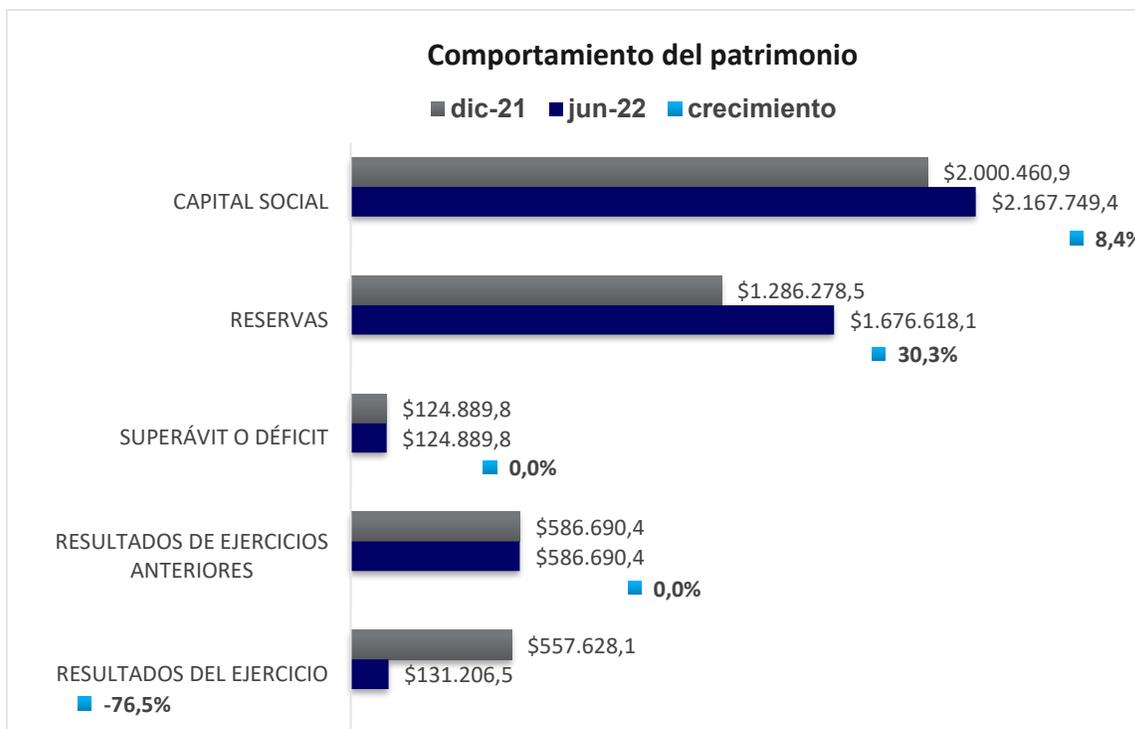
El Pasivo del ICETEX está conformado en un 33,5% por las obligaciones que se tienen con la banca multilateral – Banco Mundial, otros pasivos con el 37,8%, títulos de inversión en circulación 27,4% incluye Bonos Sociales y títulos TAE; estos últimos en proceso de marchitamiento toda vez que se encuentran totalmente vencidos.

Como se mencionó anteriormente, los otros pasivos tienen fuerte incidencia en el pasivo del ICETEX los cuales se incrementaron en \$257.468.7 millones, en estos se contemplan 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, hubo disminución en \$2.,336,8 millones como consecuencia de 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 primer semestre de 2022 alcanzado los \$4.6 billones, frente a los \$4.5 billones al cierre de diciembre de 2021.



Fuente: VF - Contabilidad

Cifras Millones de pesos

El incremento del patrimonio es consecuente con el resultado del ejercicio alcanzado durante el primer semestre de 2022.

Estado de Resultados

CONCEPTO	Año 2021	primer semestre 2022	Variación	
			Pesos	%
Ingresos Intereses de Cartera	760.666,5	406.694,8	-353.971,7	-46,5%
Ingreso Inversiones y Financieros	24.786,4	16.719,6	-8.066,8	-32,5%
Gastos Financiero e Inversiones	142.999,5	94.721,6	-48.277,9	-33,8%
MARGEN FINANCIERO- Bruto	642.453,4	328.692,8	-313.760,7	-48,8%
Deterioro de Activos Cartera y Cuentas por Cobrar -Neto	78.629,4	223.831,4	145.202,0	184,7%
MARGEN FINANCIERO -Neto	563.824,1	104.861,4	-458.962,7	-81,4%
COMISIONES- NETO	81.035,8	77.352,4	-3.683,3	-4,5%
Operaciones de Mercado de Cambio - Neto	17.864,5	354,5	-17.510,0	-98,0%
Otros Ingresos	104.835,6	50.733,9	-54.101,7	-51,6%
Gastos de Administración	209.931,8	102.095,7	-107.836,1	-51,4%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 557.628,1	\$ 131.206,5	\$ (426.421,6)	-76,5%

Fuente: VF – Contabilidad

Cifras Millones de pesos

Los ingresos generados entre enero y junio de 2022 ascendieron a \$576.534.9 millones. Bajo la estructura operacional del ICETEX el 70,3% de los ingresos provienen de los intereses de los créditos educativos; 13,4% 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 8.8%, rendimientos y la valoración generada por el portafolio de inversiones y demás ingresos ordinarios con el 7.2%.

Cabe mencionar que el subsidio a la tasa que otorga el Gobierno Nacional a los beneficiarios de estratos 1,2 y 3., ascendió a \$ 246.504.8 millones a junio de 2022 los cuales se ven reflejados en el ingreso por concepto de intereses de cartera.

Al cierre de febrero 2022 se ejecutaron la totalidad de los recursos denominados Plan de Auxilios Educativos Coronavirus COVID-19 de conformidad con lo dispuesto en el Decreto Legislativo 467 del 23 de marzo de 2020, recursos que impactaron el ingreso en \$12.709.6 millones.

En cuanto a los gastos, es preciso mencionar que a pesar de los beneficios otorgados a los deudores, estos continúan con dificultad para colocar al día sus obligaciones ocasionando incremento en la cartera vencida y por ende la constitución de nuevas provisiones por \$240.006,5 millones, para la protección de la cartera con mayor nivel de incobrabilidad; los gastos financieros están relacionados con los empréstitos con el Banco Mundial y la emisión de Bonos Sociales que en su conjunto alcanzan los \$ 94.718.1 millones, seguido por el rubro de honorarios por \$36.410.9 millones 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 2022-06	
ROA 1/	5,2%
ROE 2/	8,6%
Calidad de la cartera 3/	10,8%
Cubrimiento de la cartera (total cartera Vencida)4/	157,7%
Razón castigos de cartera 5/	5,6%

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 (5.2%) como la rentabilidad del patrimonio (8.6%), 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 30 de junio de 2022 fueron los siguientes:

Cifras millones de pesos

DETALLE	VALOR
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	209.338
Aporte IES	7.973
Aporte ICETEX	7.973
Rendimientos bancarios	386
Valoración de inversiones	4.829
Recaudo cartera castigada	4.646
Nuevas inversiones	4.451
Utilización del Fondo	-34.312
SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022	205.284

Fuente: VF- Contabilidad

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. ENTRADAS EN EFECTIVO (INGRESOS)

A 30 de junio de 2022, 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 31 DE DICIEMBRE DE 2021**	MOVIMIENTO	SALDO A 30 DE JUNIO 2022**
		2022 - 1	
Recursos del Empréstito ICETEX - Reembolsos	363.950	6.917	370.867
Recursos del Empréstito - Anticipos MinCiencias	127.010	27.362	154.372
Total Entradas Efectivo	490.960	34.279	525.239

Fuente: UCP

** Recursos del Empréstito ICETEX – Reembolsos están presentados a tasa TRM de cierre y/o 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 24 y el 28 de junio de 2022, se recibieron recursos en modalidad de anticipo por valor de USD 2.507.801 y el 24 de junio en modalidad de reembolso por valor de USD1.675.811,99

Estos desembolsos se encuentran en proceso de monetización, por lo tanto en el presente informe se presentaron con la TRM del 30 de junio de 2022, por valor de \$4.127,47

- 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	9.352	9.600	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	24.655	24.484	25.301
7/09/2021	15	Anticipo	1.013.889	1.013.889	3.918	3.901	4.005
7/09/2021	16	Reembolso	4.741.720	4.828.554	18.325	18.242	19.075
3/03/2022	17	Anticipo	3.816.043	3.816.043	13.356	14.741	15.073
29/03/2022	17	Anticipo	490.634	490.634	1.717	1.858	1.938
24/06/2022	18	Anticipo	2.388.285	2.388.285	9.530	9.717	9.857
28/06/2022	18	Anticipo	119.517	119.517	477	494	494
24/06/2022	18	Reembolso	872.850	872.850	3.816	3.551	3.602
Totales BIRF 8701			147.916.602	147.956.270	467.468	470.221	475.670
CREDITO BIRF 8836-CO							
12/09/2019	8	Reembolso	13.923.493	13.923.493	46.818	46.957	46.254
24/06/2022	18	Reembolso	802.962	802.962	3.133	3.267	3.314
Totales BIRF 8836			14.726.455	14.726.455	49.951	50.224	49.568
TOTALES			162.643.057	162.682.725	517.419	520.445	525.238

Fuente: VF - Contabilidad / UCP

El valor acumulado de las solicitudes de anticipo, para este componente, corresponde al 78% del total establecido en el contrato de empréstito para el componente de Ecosistema Científico.

El último desembolso en modalidad de anticipo monetizado correspondió a:

Fecha Monetización	TRM Monetización	USD recibidos	Valor Monetizado
23/05/2022	\$ 3.950,00	USD 4.306.677,00	\$ 17.011.374.150

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 Creditos Condonables para Postgrado	104.000.000,00	104.000.000,00	0,00	100%	0%
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	12.000.000,00	0,00	100%	0%

2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico	56.000.000,00	43.956.269,11	12.043.730,89	78%	22%
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	53.400.000,00	41.545.419,11	11.854.580,89	78%	22%
2.2 Nivel Central (Categoría 3B)	2.600.000,00	2.410.850,00	189.150,00	93%	7%
TOTAL EMPRÉSTITO BIRF 8701-CO	160.000.000,00	147.956.269,11	12.043.730,89	92%	8%

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	14.726.454,55	145.273.545,45	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	802.961,88	11.197.038,12	7%	93%
TOTAL EMPRÉSTITO BIRF 8836-CO	160.000.000,00	14.726.454,55	145.273.545,45	9,20%	90,8%

- 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 previsorora, el administrador y las IES Ancla:

Cifras en millones de pesos

ICETEX / ADMINISTRADOR / IES ANCLA	BANCO	CUENTA BANCARIA No.	SALDO AL 30 DE JUNIO 2022 *
ICETEX Cuenta designada USD	Citibank	3638-0201	10.350.877.521
FFJC - La Previsorora	BBVA	200.041.960	3.269.453.696
Tecnalia	Bancolombia	612-881456-78	164.442.827
Universidad Industrial de Santander	Banco de Occidente	657-87173-7	5.281.560.455
Universidad Nacional de Colombia	Banco de Occidente	405-87275-5	6.027.986.911
Universidad Pontificia Bolivariana	Bancolombia	551-857295-58	5.445.319.073
Universidad de Caldas	Bancolombia	623-000127-74	7.565.819.621
Universidad Javeriana, Bogotá	BBVA	309.042.950	3.785.450.788
Universidad de Antioquia	Bancolombia	199.768.816	7.182.062.830
Universidad Javeriana, Cali	BBVA	300.002.938	6.743.788.995
Universidad del Rosario	BBVA	309.041.424	2.988.516.398
Totales recursos BIRF 8701-CO			
ICETEX Cuenta Monetización	BBVA	90.200.040.087	184.873.413
Total otros recursos			58.990.152.528

Fuente: ICETEX – UCP

*La cuenta designada en USD se presentó en pesos con una TRM de 4127,47

Novedad FFJC - La Previsorora

El 3 de marzo 2022 fueron depositados recursos por instrucción de la fiduciaria de manera errónea en la cuenta de ahorros N° 309041960 del banco BBVA, cuenta que es exclusiva para aportes de los convenios del INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ – ICETEX Convenio 677-2017. Dado lo anterior, el día 29 de marzo del 2022 se hizo el traslado de los recursos por \$ 3.269.042.948,11 desde la Cuenta de Ahorros No 309041960 del Banco BBVA (ICETEX), a la Cuenta de Ahorros No 309041945 (Aportes) de otro convenio.

Asimismo, se determinó que el valor de los rendimientos corresponde a \$ 6.436.888,80 con corte al 29 de marzo de 2022 a una tasa de interés del (2.8 E.A.); estos recursos generaron rendimientos por valor de \$487,02 al 31 de marzo de 2022, para un total de rendimientos de \$6.437.375,82.

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 \$4.409 millones. El movimiento de la contrapartida para la categoría Créditos Educativos para Pregrado en este período es por \$502.519 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	4.409
	Créditos Condonables para Posgrado Pasaporte a la Ciencia	4.409	
Contrapartida	Recursos ICETEX	190.832	502.519
	Recursos Contrapartida Nación	307.509	
	Recursos Alianzas	4.170	
	Recursos IES	8	
Total Ejecución del Período Componente Créditos Educativos			506.928

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.

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

Los siguientes son los anticipos solicitados al Banco, con las respectivas tasas de monetización que se han realizado al 30 de junio de 2022:

Cifras en pesos

CATEGORIA	FECHA GIRO	MILLONES DE COP	TASA MONETIZACION
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	\$ 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
3A Alianzas	3/03/2022	\$ 15.073	\$ 3.950,00
3A Alianzas	29/03/2022	\$ 1.938	\$ 3.950,00
3A Alianzas	24/06/2022	\$ 9.181	\$ 4.127,47
Categoría B	28/06/2022	\$ 676	\$ 4.127,47
3A Alianzas	24/06/2022	\$ 460	\$ 4.127,47
Categoría B	28/06/2022	\$ 34	\$ 4.127,47
Totales		154.372	

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 (2022-1) es por valor de \$21.675 millones de pesos, la que acumulada corresponde a \$98.124 millones de pesos. En dólares, la ejecución acumulada de este componente equivale a USD 29.617.878.

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 noviembre 2021		2022-I		Acumulado junio 2022	
	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior-Ecosistema Científico	76.449	23.769.228	21.675	5.848.650	98.124	29.617.878
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	70.877	22.001.883	21.016	5.668.092	91.893	27.669.975
Alianza 1: Universidad de Caldas	9.341	2.923.674	2.343	671.581	11.684	3.595.255
Alianza 2: Universidad Industrial de Santander	11.765	3.628.800	2.234	602.741	13.999	4.231.541
Alianza 3: Universidad Nacional de Colombia - Medellín	10.643	3.329.845	2.740	749.396	13.383	4.079.241
Alianza 4: Universidad Pontificia Bolivariana	6.957	2.188.410	3.675	970.285	10.632	3.158.695

Alianza 5: Universidad Colegio Mayor Nuestra Señora del Rosario	7.391	2.318.200	2.360	622.982	9.751	2.941.182
Alianza 6: Pontificia Universidad Javeriana - Bogotá	5.696	1.836.070	3.635	996.478	9.331	2.832.548
Alianza 7: Pontificia Universidad Javeriana - Cali	9.987	3.003.536	1.625	423.498	11.612	3.427.034
Alianza 8: Universidad de Antioquia	8.620	2.641.913	2.336	613.237	10.956	3.255.150
GMF - Desembolsos IES Ancla	477	131.435	68	17.894	545	149.329
2.2- Nivel Central (Categoría 3B)	5.572	1.767.345	659	180.558	6.231	1.947.903

- EJECUCION IES ANCLA FRENTE A DESEMBOLSOS

Cifras en pesos

NOMBRE IES ANCLA	VALOR DEL DESEMBOLSO AL 30 DE JUNO DE 2022	VALOR JUSTIFICADO AL 30 DE JUNO DE 2022	SALDO POR JUSTIFICAR	EJECUCION ACUMULADA VS DESEMBOLSO
Contrato 210-2018 UNAL	18.998.892.929	13.383.090.071	5.615.802.858	70%
Contrato 211-2018 UPB	15.989.117.007	10.631.980.039	5.357.136.968	66%
Contrato 212-2018 UIS	19.000.000.000	13.999.246.856	5.000.753.144	74%
Contrato 213-2018 UCaldas	18.974.731.087	11.685.021.528	7.289.709.559	62%
Contrato 217-2018 UPJC	18.000.000.000	11.612.364.306	6.387.635.694	65%
Contrato 218-2018 UdeA	17.978.489.068	10.956.021.808	7.022.467.260	61%
Contrato 220-2018 URosario	12.598.794.862	9.750.005.212	2.848.789.650	77%
Contrato 221-2018 UPJB	12.585.552.651	9.331.072.470	3.254.480.181	74%
TOTAL	134.125.577.604	91.348.802.292	42.776.775.314	68%

Fuente: IFRS MINCIENCIAS

*En la categoría de 3A también se ha justificado un valor de \$ 544.395.783. correspondiente a gastos de GMF de las transferencias del ICETEX al fondo FJC, para una ejecución total de la categoría 3A de \$91.893.198.075.

- 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 DIC 2021	2022-1	ACUMULADO A JUNIO 2022
Equipo Unidad Ejecutora	Especialista de Adquisiciones	665.055.158,00	77.954.457,00	743.009.615,00
	Especialista Financiera	583.522.134,00	71.929.189,00	655.451.323,00
	Contador/ Personal de apoyo financiero	377.396.871,00	38.867.573,00	416.264.444,00
	Técnico Salud	181.379.293,00	24.258.542,00	205.637.835,00
	Técnico Bioeconomía	152.776.695,00	29.175.814,00	181.952.509,00
	Personal de apoyo adquisiciones	719.034.404,00	98.030.724,00	817.065.128,00
	Personal de apoyo financiero	260.083.667,00	44.062.713,00	304.146.380,00
	Personal de apoyo fortalecimiento institucional	256.310.379,00	47.587.730,00	303.898.109,00
Paneles de Evaluación	Evaluación por pares	538.984.464,81	-	538.984.464,81
	Logística de Paneles	164.625.692,00	-	164.625.692,00
	Gastos de Viaje - Tiquetes	172.780.956,39	-	172.780.956,39

Visitas de Seguimiento / Evaluación	Tiquetes	91.577.332,00	2.117.248,00	93.694.580,00
	Gastos de Viaje	65.895.454,00	1.643.382,00	67.538.836,00
Administración Ecosistema Científico	% de Administración del Componente de Ecosistema Científico	309.608.227,54	67.904.514,00	377.512.741,54
Otros	GMF y Gastos Bancarios*	407.323.638,73	2.282.013,12	409.605.651,85
	GMF FFJC -IES ANCLA	106.515.885,30	70.785.943,27	177.301.828,56
	Provisión logística para actividades con IES Ancla	11.654.000,00		11.654.000,00
	Licencias GPS	474.133.202,00	24.256.649,00	498.389.851,00
	Imprevistos	3.864.598,00	58.269.890,00	62.134.488,00
Total Gastos Nivel Central		5.542.522.051,76	659.126.381,39	6.201.648.433,15

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 \$ 6.231.044.068.

- 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 30 DE JUNIO DE 2022	SALDO POR JUSTIFICAR	EJECUCION ACUMULADA
\$ 7.378.304.582	\$ 6.231.044.069	\$ 1.147.260.513	84%

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
8	30/04/2022	3.856.542,60	181.288,31	4.037.830,91
Totales		22.001.883,27	1.767.345,14	23.769.228,41

Fuente: UCP

La justificación de gastos presentada por MINCIENCIAS desde el 20 de noviembre de 2021 y el 30 de junio de 2022 de categoría de 3B y desde el 1 de enero de 2022 al 30 de junio de 2022 de la categoría 3A equivale a USD 5.848.650. Esta justificación será presentada al Banco Mundial en el mes de septiembre 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 30 de junio de 2022, se ha ejecutado contrapartida por valor de \$4.307 millones de pesos, así:

Cifras en millones de pesos

Recursos Asignados	Millones de COP
Dirección General	37
Subdirección	61
Recurso Humano	2.996
Sistemas de Información	39
Difusión y Divulgación en Temas de CTel	27
Real State	1.053
Dirección de Fomento a la Investigación	94
	4.307

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 30 de junio de 2022 se observa en el estado de inversión acumulada una cuenta por cobrar que asciende a la suma de \$542.460.377.211, 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 (\$913.327.873.229) lo correspondiente por reembolsos (\$370.867.496.018).

5. CUENTAS POR COBRAR IES ANCLA

A 30 de junio de 2022 las IES Ancla UNAL, UCALDAS, UIS, UROSARIO, UDEA, PUJC 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	59.571.174,73	- 465.532,80
211 - 2018 UCALDAS	118.241.623,00	-
212 - 2018 UIS	20.200.000,00	-
217-2018 PUJC	5.085.000,00	-
218 - 2018 UdeA	178.252,00	-
220 - 2018 URosario	288.151.648,00	-
221 - 2018 PUJB	9.550.000,00	-
	500.977.697,73	- 465.532,80
		500.512.164,93

Fuente: IFRs Minciencias

La UNAL giró recursos en calidad de anticipo, en el rubro Eventos académicos y de capacitación, Publicaciones, Salidas de Campo y Viajes y en el concepto "OTROS" se registró el reintegro de retenciones por valor de -\$465.532,80

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 2022:

Cifras en millones de pesos

ICETEX / ADMINISTRADOR / IES ANCLA	VALOR
FFJC - La Previsora	\$ 288
Tecnalia	\$ 23
Universidad Nacional de Colombia	\$ 471
Universidad Pontificia Bolivariana	\$ 88
Universidad Industrial de Santander	\$ 301
Universidad de Caldas	\$ 394
Universidad Javeriana Cali	\$ 361
Universidad de Antioquia	\$ 160
Universidad del Rosario	\$ 428
Universidad Javeriana Bogotá	\$ 541
Total rendimientos	\$ 3.055

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 2022 ascienden a \$ 3.037.179 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 \$54.032,8 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
16.943,6	8.218,3
	6.142,2
	11.014,1
	7.395,1
	7.657,9
	6.665,0
	12.966,0
\$143.447,9	\$89.415,1

Fuente; VFN – Contabilidad

9. DIFERENCIA TOTAL SALDOS DE CIERRE EN EFECTIVO

En la IES Ancla UIS el banco descontó comisiones por pago a terceros debitados por valor de \$18.012,79, en los meses de noviembre de 2021, mayo y junio de 2022.

10. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Los gastos presentados por MINCIENCIAS del Componente Ecosistema Científico, con corte al 30 de junio de 2022 en dólares, serán justificados al Banco Mundial en septiembre de 2022.

Los gastos presentados por MINCIENCIAS del Componente Ecosistema Científico entre el periodo del 1 de abril al 30 de junio de 2022, serán registrados en el balance de la entidad en el mes septiembre de 2022.

La IES Ancla UIS solicitará al banco, la devolución de las comisiones por pago a terceros debitados, en el segundo semestre del 2022.



JORGE ENRIQUE MOLINA RAMIREZ
Contador Programa PACES

Datos Abiertos

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 2022

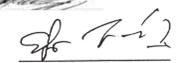
CONCILIACIÓN DE LA CUENTA DESIGNADA (ANTICIPO A ICETEX)

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 31/12/2021 según Estado Bancario	-
5. Monto de la Solicitud adjunta No. 1	2.507.802,00
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)	2.507.802,00
11. Discrepancias entre 3 y 10	(2.507.802,00)

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: corresponde a los valores desembolsados en el mes de junio de 2022, los cuales se encuentran en proceso de conversión de deuda

Preparó: Contador PACES 
VoBo: Coordinación PACES 

PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES



Contrato de Empréstito BIRF 8701 y 8836 - CO
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
Período informado: del 01 de enero a 30 de junio de 2022

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 31/12/2021 según Estado Bancario	183.945.973,70
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	927.440,00
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8- 9)	184.873.413,70
11. Discrepancias entre 3 y 10	(184.873.413,70)

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-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



El conocimiento es de todos

Minciencias



**CONCILIACIÓN DE LA CUENTA DE AHORROS EXCLUSIVA - FFJC
A 30 DE JUNIO DE 2022**

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	144.021.646.161,47
2. Menos Valores Justificados a ICETEX	89.415.100.143,69
3. Saldo por Justificar	54.606.546.017,78

4. Saldo al 31/06/2022 según Extracto Bancario FFJC	3.269.453.695,69
5. Monto de la presente justificación adjunta No. 19	8.709.142.000,27
6. MAS monto pendiente de reponer por ICETEX	0,00
7. MAS retiros efectuados aún no justificados a ICETEX *	45.184.947.898,60
8. MENOS montos pagados después de la fecha del estado adjunto	0,00
9. MENOS rendimientos financieros	3.054.490.575,50
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	54.109.053.019,06

10. Discrepancias entre 3 y 10	497.492.998,72
---------------------------------------	-----------------------

Explicación de diferencias y observaciones

2/ Retiros efectuados aún no solicitados a ICETEX	
Cuenta por pagar (Tecnalia)	-3.037.179,00 1)
Cuentas por cobrar (IES Ancla)	500.512.164,93 2)
UIS: correspondiente al 4*1000 de los valores debitados de la cuenta exclusiva del Programa Bio-Reto XXI 15:50, por parte del Banco Occidente por conceptos de Comisión de pago a terceros e Iva, por las transacciones realizadas del 23 al 30 de noviembre de 2021, en mayo de 2022 y en el mes de junio de 2022. Se realizó la solicitud de reintegro al Banco y en el mes de julio envían el soporte de la devolución.	18.012,79
Total	497.492.998,72

Observaciones:

- Las cuentas por pagar a 30 de junio de 2022 ascienden a \$3.037.179 por retenciones causadas, por el administrador de los recursos del Nivel Central-Tecnalia.
- A 30 de junio de 2022 las IES Ancla UNAL,UCALDAS, UIS, PUJB, U.Rosario y PUJC giraron recursos que estan pendientes por legalizar y otros recursos por reintegrar a las cuentas de los programas, por un total de \$500.511.718,20

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO
Especialista Financiera EGBM - Minciencias

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

DIANA MARCELA SANTOS M.



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 2022

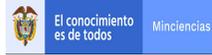
(Expresado en Dólares y Pesos Col.)

Fecha	modalidad	Dólares		Pesos		
		Valor Solicitudes	Valor Desembolsado	Valor Solicitudes	Valor Desembolsado	Valor Conversión 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	22.794.638.348,0
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	17.697.707.000,00	18.199.882.000,00	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
18/09/2020	Reembolso	3.291.201,9	3.225.940,2	12.225.829.603,0	12.301.477.917,2	11.775.327.064,1
29/06/2021	Anticipo	6.593.999,0	6.593.999,0	24.655.160.081,0	24.484.639.266,8	25.301.174.163,0
7/09/2021	Anticipo	1.013.889,0	1.013.889,0			4.005.368.494,5
7/09/2021	Reembolso	4.741.120,9	4.828.553,5	22.243.343.244,4	22.143.090.810,6	19.075.200.641,3
3/03/2022	Anticipo	3.816.043,0	3.816.043,0	15.073.368.310,0	14.741.183.306,9	17.002.760.796,0
29/03/2022	Anticipo	490.634,0	490.634,0		1.857.393.133,8	
23/06/2022	Anticipo	2.388.285,0	2.388.285,0	9.529.645.986,7	9.717.334.593,8	10.350.877.520,9
23/06/2022	Anticipo	119.517,0	119.517,0	476.892.288,6	493.589.672,8	
23/06/2022	Reembolso	872.850,1	872.850,1	3.816.354.751,0	3.551.408.885,1	3.602.662.643,5
23/06/2022	Reembolso	802.961,9	802.961,9	3.133.512.975,0	3.267.051.149,3	3.314.201.070,8
		162.642.459,2	162.682.724,7	517.420.024.991,4	520.447.026.288,7	525.222.264.520,7

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 y 8836 CO, los solicitados en junio se encuentran en proceso de conversión de deuda


 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 30 DE JUNIO DE 2022
(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	7/06/2022	4.795.958.653,00	15.989.117.007,00
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	7/06/2022	5.691.969.326,00	18.974.731.087,00
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	22/06/2022	1.808.835.048,00	18.000.000.000,00
Contrato 218-2018 UdeA	4/04/2019	6.286.295.104,00	28/09/2020	3.595.697.814,00	29/09/2021	2.696.773.360,00	7/06/2022	5.399.722.790,00	17.978.489.068,00
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		29.092.487.373,00	134.125.577.604,00

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS
 Gestora CTel Coordinadora Ecosistema Científico - Minciencias

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO
 Especialista Financiera EGBM - Minciencias

DIANA MARCELA SANTOS MALDONADO
 Contadora Profesional Financiero EGBM - Minciencias

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

REPORTE CONTROL DE ANTICIPO - IES ANCLA
A 30 DE JUNIO DE 2022



(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	13.383.090.070,83	5.615.802.858,17
Contrato 211-2018 UPB	15.989.117.007,00	10.631.980.039,31	5.357.136.967,69
Contrato 212-2018 UIS	19.000.000.000,00	13.999.246.856,45	5.000.753.143,55
Contrato 213-2018 UCaldas	18.974.731.087,00	11.685.021.528,28	7.289.709.558,72
Contrato 217-2018 PUJC	18.000.000.000,00	11.612.364.306,49	6.387.635.693,51
Contrato 218-2018 UdeA	17.978.489.068,00	10.956.021.808,38	7.022.467.259,62
Contrato 220-2018 URosario	12.598.794.862,00	9.750.005.212,20	2.848.789.649,80
Contrato 221-2018 PUJB	12.585.552.651,00	9.331.072.469,71	3.254.480.181,29
TOTAL	134.125.577.604,00	91.348.802.291,65	42.776.775.312,35

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS
Gestor CTel Coordinadora Ecosistema Científico
Minciencias

ADRIANA CAROLINA ZORRO ZAMBRANO
Especialista Financiera EGBM - Minciencias

DIANA MARCELA SANTOS MALDONADO
Contadora-Profesional Financiero EGBM - Minciencias

Anexo C - Resumen de los Principales Procedimientos de Auditoría

Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez - ICETEX y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS.

Auditoría Externa del "Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior PACES" financiado con "Recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida"

En el desarrollo de la auditoría aplicamos procedimientos y técnicas que comprenden evaluaciones, revisiones y verificaciones a través de actividades y pruebas, como:

- Reuniones de inicio a través de Microsoft Teams, durante y al final de la auditoría con los funcionarios del ICETEX y MINCIENCIAS.
- Planeación del trabajo de auditoría, elaborando el cronograma que incluyó las actividades y tiempos en que se desarrollarían las actividades propias de la auditoría.
- Emisión del informe resultado de las reuniones virtuales a Instituciones de Educación Superior (IES) en las fechas acordadas.
- Emisión del informe resultado de las verificaciones virtuales a las IES Ancla.
- Revisión documental de los pagos seleccionados con corte al 31 de diciembre de 2022 de acuerdo con la metodología de muestreo utilizada por EY.
- Remisión de los borradores de los informes de auditoría a las Entidades ejecutoras con el propósito de socialización, como resultado de la auditoría efectuada al Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES, financiado con Recursos de los Préstamos BIRF No. 8701-CO, BIRF 8836-CO y Recursos de Contrapartida, una vez recibidos los comentarios, realizada la revisión de los mismos y respetando la independencia del auditor, el informe fue oficializado al ICETEX y MINCIENCIAS como entidades ejecutoras del Programa.

Acompañamos una breve descripción de la aplicación de algunos procedimientos:

- Entendimiento del Programa mediante la revisión de la documentación disponible; PAD, Contrato de Empréstito BIRF No. 8701-CO, Contrato de Empréstito BIRF 8836-CO, Manual Operativo del Programa, informe de Gestión del primer y segundo semestre del 2022, entre otros.
- Actualización de los entendimientos (narrativas, flujogramas, riesgos y controles significativos) de los procesos significativos.
- Actualización de los recorridos de los controles de los siguientes procesos significativos:
 - Proceso Financiero de Cierre de Estados Financieros del Programa.
 - Proceso de Adquisiciones, cumpliendo las regulaciones de adquisiciones para prestatarios en proyectos de inversión.
 - Proceso de solicitud, otorgamiento de créditos educativos y giros a las IES.
 - Proceso de solicitudes de anticipos, reembolsos y justificaciones al BIRF.
 - Proceso de conciliaciones.
 - Proceso de Gestión Documental.
- Evaluación y revisión de la ejecución del Programa, así como el ambiente de control interno del Programa ejecutado por el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez (ICETEX) y del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación (MINCIENCIAS).

Anexo C - Resumen de los Principales Procedimientos de Auditoría (continuación)

- Revisiones aritméticas de cálculos de los Estados Financieros del Programa a 31 de diciembre de 2022.
- Cotejo de información en los reportes contables con documentación soporte.
- Mediante la utilización de las herramientas para la selección de muestras se determinaron las muestras de las resoluciones de giro a validar, observando que contarán con todas las firmas autorizadoras establecidas, que el fondo de sostenibilidad corresponda al establecido para la IES, que el valor coincida con lo girado, que los giros se hayan realizado a la cuenta autorizada por cada IES.
- Revisión de los procesos de adjudicación de créditos nuevos y renovaciones mediante la realización de pruebas de la muestra seleccionada.
- Verificación del cumplimiento de normas contables y legales aplicables a la ejecución del Programa.
- Revisión de la correspondencia intercambiada entre el BIRF, el ICETEX y MINCIENCIAS.
- Revisión de los reembolsos y anticipos realizados durante el período objeto de auditoría.
- Evaluación de las transacciones financieras y registros contables con el fin de verificar la razonabilidad de las cifras presentadas en los Reportes Financieros del Programa.
- Revisión con base en muestras de la documentación que soporta la ejecución de cada uno de los componentes que integran el Programa al interior 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), para establecer la respectiva elegibilidad de los gastos con cargo al Programa y si se cumplieron con los procedimientos en materia de contratación de acuerdo a lo establecido en los Contratos de Préstamo BIRF No. 8701-CO y BIRF 8836-CO y Manual Operativo para Recursos de Contrapartida.
- Examinamos y verificamos los fondos recibidos del BIRF y su aplicación en los componentes establecidos en los Contratos de Préstamo, validando la razonabilidad y control de los recursos disponibles en las Cuentas Designadas utilizadas para el manejo y control de estos recursos.
- Confirmación de saldos de las cuentas asignadas a la administración de recursos del Programa al 31 de diciembre de 2022.
- Confirmación de abogados adscritos al Programa tanto del ICETEX y MINCIENCIAS, con el fin de validar la no existencia de litigios o pleitos que puedan llegar a impactar la ejecución del Programa.
- Revisión de eventos subsecuentes a la fecha de emisión de nuestro informe.
- Reuniones virtuales a través de Microsoft Teams a las IES seleccionadas, donde se realizó la validación del cumplimiento del clausulado del contrato y de las acciones afirmativas para 25 IES.
- Reuniones virtuales a través de Microsoft Teams a las IES Ancla seleccionadas, donde se realizó la validación del cumplimiento y ejecución de los recursos del componente ecosistema científico.