

INFORMES DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Período terminado al 31 de diciembre de 2023

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

Año terminado al 31 de diciembre de 2023

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	95

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.

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 2023, 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 de Propósito Especial.

1.2. Objetivo General

Emitir una opinión profesional sobre la razonabilidad de los Estados Financieros de Propósito Especial 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 2023 y evaluar el sistema de control interno del Programa con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros de Propósito Especial 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) 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 de Propósito Especial por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, 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.

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)

Costo final del Programa	El 1 de diciembre de 2023 el Banco autorizó cancelación parcial por US\$12,043,729.89, quedando el valor final en US\$454,956,270.11, distribuidos así: Monto del Contrato de Préstamo: US\$147,956,270.11 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\$43,956,270.11 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.

1.5. Generalidades del Contrato Empréstito 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.
Costo final del Programa	El 1 de diciembre de 2023 el Banco autorizó cancelación parcial por US\$25,948,013, quedando el valor final es US\$134,051,987 distribuidos así: Monto del Contrato de Préstamo: US\$134,051,987 <ul style="list-style-type: none">• Componente 1.1 - Préstamos estudiantiles US\$131,057,274.76 Préstamo BIRF.• Componente 1.2 - Créditos Condonables US\$2,994,712.24 Préstamo BIRF.

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

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 2023.

A. Ejecución Presupuestal diciembre 2023

En virtud de la Operación de los Contratos de Préstamo BIRF No. 8701-CO y BIRF 8836-CO, para la vigencia 2023 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 2023
Contratos de Préstamo BIRF No. 8701-CO y BIRF 8836-CO y recursos de Contrapartida**

Concepto	Plan Financiero Programa	Ejecución a diciembre de 2023	Ejecución %
	(Miles de pesos colombianos)		
Recursos del empréstito Icetex - Reembolso	\$ 824,000,000	\$ 476,566,956	58%
Recursos del empréstito - Anticipo Minciencias	160,000,000	156,286,052	98%
Contrapartida	921,000,000	5,908,597,238	642%
Otros recursos (intereses y otros)	—	192,166	100%
	\$1,905,000,000	\$6,541,642,412	343%

Ejecución Presupuestal de Inversión del Programa al 31 de diciembre de 2023

Componente	Fuente de Financiación	Plan Financiero Programa	Ejecución \$	Ejecución %
		(Miles de pesos colombianos)		
1. Préstamos estudiantiles y créditos condonables.	Crédito BIRF	\$ 807,600,000	\$ 917,673,223	114%
	Recursos propios	900,000,000	5,874,321,503	653%
2. Fortalecimiento de la calidad a instituciones de Educación terciaria.	Crédito BIRF	153,551,292	150,891,816	98%
3. Fortalecimiento Institucional.	Recursos Propios	21,000,000	34,275,735	163%
		\$ 1,882,151,292	\$ 6,977,162,277	371%

B. Ejecución Financiera

Aporte de Recursos

Durante la vigencia 2023 se recibieron recursos provenientes del Contrato de Préstamo BIRF No. 8836-CO a través de una solicitud, como se detalla a continuación:

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)

Número de Solicitud	Préstamo	Modalidad	Fecha de Solicitud	Fecha de Desembolso	Valor desembolsado en US\$	Valor monetizado Miles \$COP
18	8836-CO	Reembolso	6-oct-23	8-nov-23	US\$ 27,320,617.19	\$ 104,420,764
					<u>US\$ 27,320,617.19</u>	<u>\$ 104,420,764</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. 256-13908-del Banco de Occidente, 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 eran administrados en las siguientes cuentas:

Tercero	Tipo	Banco	Número de cuenta
Fundación Tecnalia 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

D. Estados Financieros

Basado en la auditoría realizada a los Estados Financieros de Propósito Especial 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 de Propósito Especial por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, 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 2023.

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)

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 2023 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 el Anexo A, las mismas fueron discutidas con las Administraciones de los organismos ejecutores.

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 2023, 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.



Informe del Auditor Externo

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 8701-CO y 8836-CO del BIRF, y Recursos de Contrapartida.

Informe sobre los Estados Financieros de Propósito Especial

He auditado los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos del “Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES” financiado con recursos de los Contratos de Préstamo 8701-CO y 8836-CO del BIRF 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 Consolidado de Inversiones Acumuladas, 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 de Propósito Especial que incluyen un resumen de las políticas contables significativas por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, 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 de Propósito Especial adjuntos del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES al 31 de diciembre de 2023, han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con los Contratos de Préstamo BIRF 8701-CO y BIRF 8836-CO y de acuerdo con las bases de preparación detalladas en las Notas de Carácter General.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades en cumplimiento de dichas normas se describen en la sección Responsabilidades del Auditor en la Auditoría de los Estados Financieros de Propósito Especial 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 Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES, de acuerdo con el Manual del Código de Ética para profesionales de la contabilidad, junto con los requisitos éticos relevantes para mi auditoría de Estados Financieros en Colombia, y he cumplido con las demás responsabilidades éticas aplicables. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

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

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

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

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



**Building a better
working world**

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

Llamo la atención sobre las Notas de Carácter General de los Estados Financieros de Propósito Especial, en la que se describe la base contable. Los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos fueron 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 Contratos de Préstamo 8701-CO y 8836-CO del BIRF. Por lo anterior, los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos pueden no ser útiles para otros propósitos. Mi informe está destinado para ser usado 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 de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES, para su presentación Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y no debe ser usado por otras partes. No se modifica mi opinión 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 de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES en Relación con los Estados Financieros de Propósito Especial

Los organismos ejecutores del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES son responsables por la preparación y correcta presentación de los Estados Financieros de Propósito Especial de acuerdo con las normas contables detalladas en las Notas de Carácter General 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 de Propósito Especial libres de incorrecciones materiales, bien sea por fraude o error y de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas.

Al preparar los Estados Financieros de Propósito Especial, los organismos ejecutores son responsables de evaluar la capacidad del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES para continuar como negocio en marcha, a menos que los organismos ejecutores tengan la intención de suspender o cancelar el Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES, o no tenga otra alternativa realista diferente a hacerlo.

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) son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES.



**Building a better
working world**

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

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros de Propósito Especial tomados en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o error, y emitir un informe que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectará una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o acumuladas, podría esperarse que influyan razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen con base en los Estados Financieros de Propósito Especial.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), debo ejercer mi juicio profesional y mantener mi escepticismo profesional a lo largo de la auditoría, además de:

- ▶ Identificar y evaluar los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros de Propósito Especial, ya sea por fraude o error, diseñar y ejecutar procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que la resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o sobrepaso del sistema de control interno.
- ▶ Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias; pero no con el propósito de emitir una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES 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).
- ▶ Evaluar lo adecuado de las políticas contables utilizadas y las respectivas revelaciones realizadas 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) organismos ejecutores del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES.
- ▶ Concluir sobre si es adecuado que 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 utilicen la base contable de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre importante, debo llamar la atención en el informe del auditor sobre las revelaciones relacionadas, incluidas en los Estados Financieros de Propósito Especial o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Las conclusiones del auditor se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe, sin embargo, eventos o condiciones posteriores pueden hacer que el Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES pueda continuar como negocio en marcha.



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 otros asuntos, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría, los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Otros Asuntos

Los Estados Financieros de Propósito Especial del Programa de Acceso y Calidad de la Educación Superior - PACES - Contratos de Préstamo BIRF 8701-CO, 8836-CO y Recursos de Contrapartida al 31 de diciembre de 2022, que hacen parte de la información comparativa de los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedades el 15 de junio de 2023.

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

Bogotá, D.C., Colombia
17 de junio de 2024

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 30 DICIEMBRE DE
2023

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

FEBRERO DE 2024

 Carrera 3 # 18-32 Bogotá Colombia • www.icetex.gov.co • Canal Telefónico / WhatsApp: 333 6025656 • Nacional: 01 8000 91 68 21

 **Defensor del Consumidor Financiero**

 www.sernarojasasociados.com

 defensoria@sernarojasasociados.com

 Carrera 16 A No. 80 - 63, oficina 601. Edificio Torre Oval. Bogotá, Colombia

 601 4898285 Bogotá, Colombia

 @icetex

 @icetex_colombia

 ICETEXCOLOMBIA

  ICETEX

 @icetex_oficial

 ICETEX

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 2023

CONCEPTOS	Nota	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		372.146.190.841,64	-	104.420.764.931,04	-	476.566.955.772,68	-	824.000.000.000,00	-	58%	0%
Recursos del Empréstito - Anticipos Minciencias (*)		156.286.051.842,98	-	-	-	156.286.051.842,98	-	160.000.000.000,00	-	98%	0%
Contrapartida		-	5.243.127.609.576,49	-	665.469.628.291,00	-	5.908.597.237.867,49	-	921.000.000.000,00	0%	642%
Otros recursos (incluirl intereses y otros)		-	189.219.401,70	-	2.946.540,00	-	192.165.941,70	-	-	0%	0%
Total Fuentes (a)		528.432.242.684,62	5.243.316.828.978,19	104.420.764.931,04	665.472.574.831,00	632.853.007.615,66	5.908.789.403.809,19	984.000.000.000,00	921.000.000.000,00	64%	642%
Inversión											
1. Créditos Educativos para Pregrado y Creditos Condionables para Postgrado		917.539.017.818,76	5.212.397.089.816,98	34.205.435,00	661.924.413.492,00	917.673.223.253,76	5.874.321.503.308,98	807.600.000.000,00	900.000.000.000,00	114%	653%
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)		860.228.063.074,01	5.212.397.089.816,98	-	661.924.413.492,00	860.228.063.074,01	5.874.321.503.308,98	749.600.000.000,00	900.000.000.000,00	115%	653%
1.2 Créditos Condionables para Posgrado -Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)		57.410.954.744,75	-	34.205.435,00	-	57.445.160.179,75	-	58.000.000.000,00	-	99%	0%
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico		142.291.716.683,60	-	8.600.099.599,92	-	150.891.816.283,53	-	153.551.292.147,00	-	98%	0%
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)		134.807.524.113,01	-	8.136.418.006,11	-	142.943.942.119,12	-	145.519.292.147,00	-	98%	0%
2.2 Respaldo financiero a Colciencias - Nivel Central (Categoría 3B)	I.	7.484.192.570,59	-	463.681.593,81	-	7.947.874.164,41	-	8.032.000.000,00	-	99%	0%
3. Fortalecimiento institucional		-	30.730.519.759,51	-	3.545.214.799,00	-	34.275.734.558,51	-	21.000.000.000,00	0%	163%
3.1 Gestión y Monitoreo del Programa		-	902.615.000,00	-	292.740.000,00	-	1.195.355.000,00	-	-	0%	0%
3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad		-	29.827.904.759,51	-	3.252.474.799,00	-	33.080.379.558,51	-	21.000.000.000,00	0%	158%
Total Inversiones (b)		1.059.930.734.502,36	5.243.127.609.576,49	8.634.305.034,92	665.469.628.291,00	1.068.565.039.537,28	5.908.597.237.867,49	961.151.292.147,00	921.000.000.000,00	111%	642%
Otros Pagos											
Anticipos por Justificar - Minciencias (gestión)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anticipos por Justificar - Alianzas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Otros Pagos (c)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fuentes disponibles (a - b - c) = (d)		(531.498.491.817,74)	189.219.401,70	95.786.459.896	2.946.540	(435.712.031.921,6)	192.165.942				
(Más o Menos) Diferencia Cambiaría (e)		-	-	-	-	-	-				
Variación Neta del Efectivo (d+ e) = (f)		(531.498.491.817,74)	189.219.401,70	95.786.459.896	2.946.540	(435.712.031.922)	192.165.942				
Saldos Contables en Efectivo de Apertura											
En la Cuenta Designada USD \$											
En la Cuenta Designada Pesos CO						2.734.759.695	189.219.402				
En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC						486.576.385	-				
En las Cuentas Especiales IES Ancla	II					13.339.806.753	-				
En las Cuentas Especiales IES- Admon						514.333.208	-				
Total en Cuentas Bancarias (g)						17.075.476.041	189.219.402				
Más cuentas por Cobrar (Reembolsos) (h)						(545.492.826.977)	-				
Más cuentas por Cobrar (IES) (i)						28.419.996	-				
Rendimientos Financieros (j)						3.104.796.063	-				
Menos Cuentas x Pagar (k)						4.764.818	-				
Efectivo Neto Disponible (f + g + h + i - j - k) = (l)						(435.712.031.924,53)	192.165.942				
Saldos Contables en Efectivo al Cierre											
En la Cuenta Designada USD \$											
En la Cuenta Designada Pesos CO						2.734.759.695	192.165.942				
En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC	III					4.141.457.506,81	-				
En las Cuentas Especiales IES Ancla						469.695.498,10	-				
En las Cuentas Especiales Administrador	IV					46.362.749	-				
Total en Cuentas Bancarias (m)						7.392.275.449	192.165.942				
Más cuentas por Cobrar (Reembolsos) (n)						(441.106.267.481,08)	-				
Más cuentas por Cobrar (IES) (o)						-	-				
Rendimientos Financieros (IES, Administrador, FFJC) (p)						1.998.039.892,62	-				
Menos Cuentas x Pagar (q)						-	-				
Total Saldos de Cierre en Efectivo ((m+n+o-p-q)						(435.712.031.924,53)	192.165.941,70				

- I. Incluye pagos realizados en diciembre pero causados antes de la finalización de los contratos (Tecnalia, Tripartito y empréstito BIRF8701)
- II. Se actualizó este valor en el presente informe dado que ya se subsanaron las diferencias de saldos que se revelaron en el Estado de Inversión Acumulada de junio de 2023 por valor de 785 mil pesos.
- III. Al saldo de la cuenta designada del 30 de noviembre de 2023 se suma el valor del reintegro total de la IES Ancla U. Rosario por valor de \$1.078.212.467,45 de recursos no utilizados y rendimientos, quien reintegró recursos el 10 de octubre a la cuenta general de Reintegros del FFJC y cuyo reintegro está pendiente de Ingresar al 1 de diciembre de 2023 a la cuenta designada Especial del Proyecto - FFJC.
- IV. El saldo de la cuenta En las Cuentas Especiales Administrador (Tecnalia) es con corte al 18 de diciembre de 2023

FIRMAS

Jorge Enrique Molina R
 Contador Programa PACES

FIRMAS

Edgar Fabio Díaz
 Jefe Oficina Asesora de Planeación



PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR - PACES

Contratos de Empréstito BIRF 8701 - CO y 8836- CO


Reporte de Cuentas Balance y Cuentas de Orden del proyecto

(Expresado en Pesos Col.)

Período informado: del 01 de julio a 31 de diciembre de 2023

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
1115100962	BANCO CITIBANK CTA 36380201 M/E	\$0,00	\$5.197.650,00	\$1.375.600,00	\$3.822.050,00
1115051303	BBVA CTA AHORROS ECOSISTEMA 309-040087	\$2.923.979.096,70	\$2.946.540,00	\$0,00	\$2.926.925.636,70
16321001	PRESTACION DE SERVICIOS-OTROS	\$22.240.799.231,81	\$0,00	\$20.193.081.507,57	\$2.047.717.724,24
51909513	PACES-ECOSISTEMA CIENTIFICO NIV. CENTRAL	\$467.375.201,83	\$2.299.220.970,82	\$0,00	\$2.766.596.172,65
51909514	PACES-ECOSISTEMA NIVEL ALIANZAS	\$22.978.649.756,02	\$17.893.860.536,75	\$0,00	\$40.872.510.292,77
81959520	COMPONEN 1 EQUIDAD EN EL ACCESO	\$6.072.625.152.891,00	\$666.527.827.690,00	\$4.603.414.198,00	\$6.734.549.566.383,00
8195952011	RECURSOS BIRF CREDITO EDUCATIVO	\$860.228.063.074,03	\$0,00	\$0,00	\$860.228.063.074,03
8195952021	RECURSOS PROPIOS CREDITO EDUCATIVO	\$1.841.857.094.345,25	\$311.556.795.692,53	\$1.198.115.747,40	\$2.152.215.774.290,38
8195952031	RECURSO NACION CREDITO EDUCATIVO	\$3.237.610.320.345,89	\$351.596.689.581,48	\$3.364.320.255,60	\$3.585.842.689.671,77
8195952041	RECURSOS IES CREDITO EDUCATIVO	\$337.576.974,00	\$19.634.783,00	\$0,00	\$357.211.757,00
8195952051	RECURSOS ALIANZAS	\$132.592.098.151,83	\$3.354.707.632,99	\$40.978.195,00	\$135.905.827.589,82
81959521	COMPONENTE FORTALECIMIENTO - PACES	\$30.730.519.759,56	\$3.545.214.799,00	\$0,00	\$34.275.734.558,56
8195952101	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	\$30.730.519.759,56	\$3.545.214.799,00	\$0,00	\$34.275.734.558,56
81959530	COMPONENTE PASAPORTE A LA CIENCIA	\$57.410.954.744,81	\$34.205.435,00	\$0,00	\$57.445.160.179,81
8195953001	MAESTRIAS	\$50.619.025.469,70	\$34.205.435,00	\$0,00	\$50.653.230.904,70
8195953002	DOCTORADO	\$5.297.695.391,28	\$0,00	\$0,00	\$5.297.695.391,28
8195953003	PASAPORTE FULBRIGHT	\$1.494.233.883,83	\$0,00	\$0,00	\$1.494.233.883,83
81959531	GASTO ECOSISTEMA CIENTIFICO	\$107.252.709.820,65	\$43.639.106.465,42	\$0,00	\$150.891.816.286,07
8195953101	NIVEL CENTRAL	\$6.707.006.031,12	\$1.240.868.133,43	\$0,00	\$7.947.874.164,55
8195953102	ALIANZAS	\$100.545.703.789,53	\$42.398.238.331,99	\$0,00	\$142.943.942.121,52

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)

Periodo informado: del 01 de julio a 31 de diciembre de 2023

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	3.822.050	-	-3.822.050	corresponde al valor traslado por ICETEX mil dolares (usd \$1,000) con el proposito de que el banco no cancelara la cuenta
Recursos del Empréstito - Anticipos Minciencias	1115051303	2.926.925.637	192.165.942	-2.734.759.695	La diferencia equivale al valor monetizado en la cuenta que no fue girado al FFJC y que se justifica con soportes de la Categoría 1
Contrapartida		-	-	-	
Otros recursos (incluirl intereses y otros)		-	-	-	
1. Total Entradas de Efectivo		2.930.747.687	192.165.942	-2.738.581.745	
INVERSIÓN (b)					
1. Créditos Educativos para Pregrado y Creditos Condonables para Posgrado		6.791.994.726.563	6.791.994.726.563,00	-	
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	81959520	6.734.549.566.383	6.734.549.566.383	-	
1.2 Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	81959530	57.445.160.180	57.445.160.180	-	
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Progamas de Educación Superior - Ecosistema Científico		150.891.816.286	150.891.816.286	-	
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)		-	-	-	
2.2 Respaldo financiero a Minciencias - Nivel Central (Categoría 3B)	81959531 51909513 51909514	150.891.816.286	150.891.816.286	-	
3. Fortalecimiento institucional		34.275.734.559	34.275.734.559	-	
3.1 Gestión y Monitoreo del Programa		-	-	-	
3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad	81959521	34.275.734.559	34.275.734.559	-	
2. Total Inversión		6.977.162.277.408	6.977.162.277.408	-	
Anticipos a Minciencias	163231001	2.047.717.724	2.659.475.864	611.758.140	La diferencia equivale a los 611 millones que equivale al 4 mil originado en los giros del ICETEX al Fondo francisco Jose de Caldas.
Otros Pagos		-	-	-	
3. Total		2.047.717.724	2.659.475.864	611.758.140	
Cuentas por Pagar		-	-	-	
Cuentas por Cobrar		-	-	-	
4. Total		-	-	-	
Saldo en la Cuenta Bancaria del Proyecto - FFJC		-	4.141.457.507	4.141.457.507	Este saldo tiene incluido el valor del reintegro total de la IES Ancla U. Rosario por valor de \$1.078.212.467,45 de recursos no utilizados y rendimientos.
5. Total		-	4.141.457.507	4.141.457.507	

Observaciones * corresponde al valor traslado por ICETEX mil dolares (usd \$1,000) con el proposito de que el banco no cancelara la cuenta

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 2023

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; y del Nivel Central entre el 1 de octubre y el 31 de diciembre del año en curso. La información financiera de las Alianzas de diciembre se incluye en el primer trimestre del año siguiente, tal como se acordó en el Comité de Seguimiento al Convenio Especial de Cooperación del 22 de marzo de 2019 en la que participó el Contador del Programa. Lo anterior para facilitar incluir la mayor parte de la información financiera de las Alianzas en el período correspondiente, en los estados financieros del ICETEX; teniendo en cuenta las fechas de cierre contable y transmisión a los diferentes organismos de control y vigilancia.

El período reportado de MINCIENCIAS en el presente informe comprende la ejecución financiera entre el 1 de enero de 2023 y el 30 de junio de 2023 para la categoría 3B y la información de ejecución financiera de las Alianzas (categoría 3A) entre 1 de diciembre de 2022 y el 30 de junio de 2023.

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 USD320 millones, para desarrollarse en dos fases. La primera fase del Programa por USD160 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 USD160 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 incluidas las cancelaciones aceptadas por el Banco el 1 de diciembre de 2023:

Cifras en dólares

COMPONENTES / CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	VALOR ASIGNADO ACTUALIZADO		TOTAL COMPONENTE	EJECUTOR
	BIRF 8701-CO USD	BIRF 8836-CO USD		
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado	104.000.000,00	134.051.987,00	238.051.987,00	ICETEX
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	92.000.000,00	131.057.274,76	223.057.274,76	
1.2 Créditos Condonables para Posgrado -Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	12.000.000,00	2.994.712,24	14.994.712,24	
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico	43.956.270,11	-	43.956.270,11	MINCIENCIAS
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	41.545.420,11	-	41.545.420,11	
2.2 Respaldo financiero a MINCIENCIAS - Nivel Central (Categoría 3B)	2.410.850,00	-	2.410.850,00	
3. Fortalecimiento Institucional	0	0	0	ICETEX
3.1 Fortalecimiento de la capacidad institucional del prestatario.	0	0	0	
TOTALES	147.956.270,11	134.051.987,00	282.008.257,11	

Fuente: UCP

En el marco de PACES se circunscribió el Programa Colombia Científica, una estrategia del Gobierno Nacional para 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, fue operado por la Oficina de Relaciones Internacionales del ICETEX, que 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 financió 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 destinaron 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 realizó 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.

Actualmente La Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. –FIDUCOLDEX es quien 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. 333 de 2023 celebrado el 10 de marzo de 2023, entre el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS y La Fiduciaria FIDUCOLDEX S.A. Para el año 2023 no se tienen previstos más desembolsos del Componente Ecosistema Científico.

La ejecución de los recursos del Componente Ecosistema Científico se realizó para las categorías de:

- a. Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas Categoría 3A. En el desarrollo de las convocatorias 778 y 792, con los siguientes contratos financiables, así:
- b.

Cifras en millones pesos

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

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

CONVOCATORIA	IES ANCLA	FOCO	CONTRATO	VALOR
	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

c. 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 prorrogó 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 Préstamo 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 realizó el giro de los recursos solicitados por MINCIENCIAS al FFJC, y desde allí MINCIENCIAS ordenó el giro de recursos al Administrador (nivel central), y/o a las IES Ancla.

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

7. INFORMACIÓN FINANCIERA DE ICETEX E INDICADORES FINANCIEROS

El período 2023 fue un año de retos en el que además de continuar con las secuelas provocadas por la crisis sanitaria generada por la pandemia, el índice inflacionario y la dinámica provocada por las tasa de interés, permitió fortalecer el compromiso de mejorar las condiciones económicas de los créditos educativos a nuestros beneficiarios y sus familias, comprometidos, además, en acompañarlos con mayores alivios económicos y más oportunidades para la realización de los sueños en la culminación sus programas académicos.

Si bien el año 2023 cierra con un balance agrisulce dado que la economía reflejo signos de desaceleración, la inflación cedió, no al ritmo deseado, pero se espera que continúe

reduciéndose, ya que con esto el Banco de la Republica bajaría las tasas de interés permitiendo una recuperación más exitosa de la economía colombiana y con incidencia especial en los créditos otorgados por el Icetex.

Durante el 2023 se continuo en una búsqueda constante de mecanismos financieros que permitieron aliviar el bolsillo de nuestros beneficiarios a través de mejores condiciones de los créditos, condonaciones e inclusive tasas cero en líneas de crédito diferentes a las subsidiadas.

Ahora bien, las cifras arrojadas en nuestros estados financieros muestran resultados muy positivos bajo el escenario económico presentado, lo cual permite consolidar aún más el patrimonio del ICETEX y fortalecer los programas de beneficios hacia nuestros usuarios.

Parte del resultado obtenido, está relacionado con el apoyo constante del Gobierno Nacional hacia las líneas de crédito subsidiadas, además de las nuevas fuentes de fondeo implementadas en esta vigencia, aprobadas en la reforma tributaria de noviembre de 2022, específicamente las relacionadas con 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 y las contribuciones que realizan las IES para beneficio de tasa a los estudiantes, esta última fue declarada inexecutable el pasado 4 de octubre por la corte Constitucional.

Para analizar la evolución financiera del ICETEX, se presentan los resultados obtenidos durante el segundo semestre de 2023 y se comparan con el primer semestre, con cifras registradas en libros de contabilidad según las NCIF – Normas de Contabilidad e Información Financiera.

Situación financiera



ACTIVOS

En el primer semestre de 2023, Icetex presentaba activos por \$8.76 billones con un aumento en el segundo semestre de \$462.003 millones ubicándose en \$9.22 billones al cierre de diciembre de 2023.

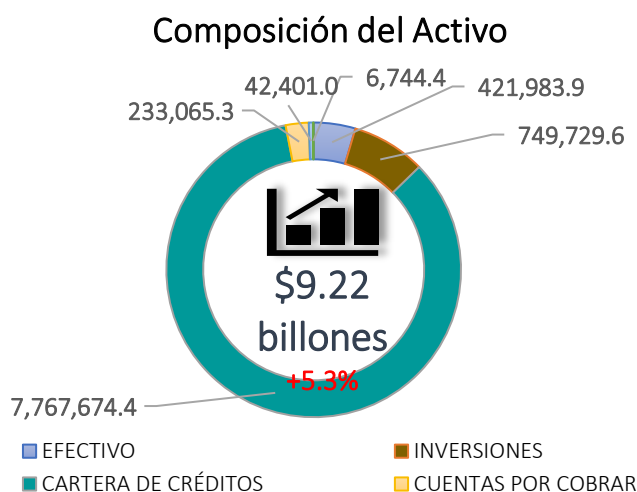
Uno de los componentes de mayor incidencia en el crecimiento está relacionado con la cartera de créditos bruta que paso de \$612.338 en el primer semestre a \$804.782 millones en el segundo semestre equivalente al 31.4%, resultado atribuible a mayores valores desembolsados por concepto de nuevas adjudicaciones y renovaciones de créditos educativos.

Durante el segundo semestre hubo necesidad de constituir mayores provisiones sobre la cartera de créditos por \$208.062 millones frente a \$184.256 millones del primer semestre. Es así como, el Instituto fija sus esfuerzos en proteger su principal activo mitigando de esta manera el riesgo constante al que está expuesto este tipo de créditos. Adicionalmente, se registraron nuevos castigos de cartera por \$47.310 millones similar a la registrada en el primer semestre por \$47.883 millones.

El disponible presento disminución con respecto al primer semestre de \$169.555 millones siendo consecuente con el ciclo de desembolsos para el segundo semestre 2023 sin que esto afecto su flujo de caja para hacer frente a sus obligaciones de corto plazo.

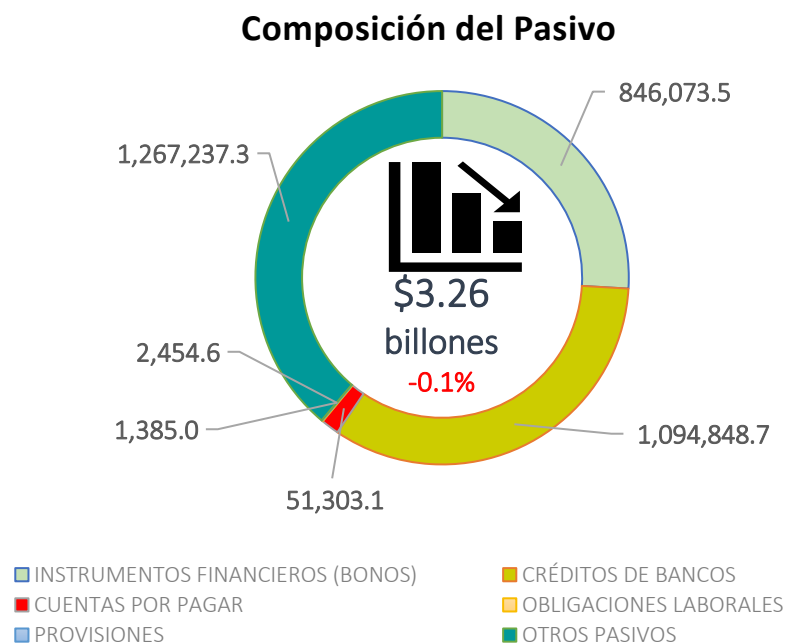
Las inversiones también registraron un comportamiento positivo manteniendo la tendencia de crecimiento de \$79.126. millones en el primer semestre y de \$110.054 millones en el último semestre de 2023, representadas en certificados de depósitos a término.

Las cuentas por cobrar registran disminución frente al primer semestre (\$84.111) millones siendo las de mayor incidencia las que provienen de las comisiones por concepto de la administración de cuentas abandonadas pagadas en parte durante el segundo semestre de 2023. En cuanto a los activos materiales es importante indicar que se le practicaron nuevos avalúos arrojando valoración en los mismos cercanos a los \$ 7.900 millones.



PASIVOS

Al cierre del segundo semestre de 2023 los pasivos totales ascendieron a \$3.26 billones registrando disminución de (\$4.780) millones equivalente al 0,1% con respecto al primer semestre del mismo año. Acorde con su nivel de relevancia se presentan la composición del pasivo.



De acuerdo con su composición, los otros pasivos tienen incidencia de 38.8% sobre el total del pasivo, conformado por los pasos al cobro de obligaciones que se encontraban en etapa de estudios \$802.760 millones; ingresos anticipados \$462.641 millones, derivados de intereses subsidiados por la Nación \$34.490 millones y fondos de garantías (muerte e invalidez, sostenibilidad, fondo de garantías y otros subfondos) constituidos para cubrir la siniestralidad de los créditos educativos \$428.151 millones; otros pasivos derivados de abonos pendientes de aplicar a obligaciones de cartera \$1.836 millones.

Los pasivos con costo participan en conjunto con el 59.5% sobre el total pasivo, relacionados con obligaciones financieras, emisiones de bonos y depósitos especiales cuentas inactivas por \$1.09 billones y \$846.073 millones respectivamente.

Las obligaciones financieras con respecto al semestre anterior registraron incremento de \$86,266 millones producto de un nuevo desembolso por \$104.420 millones menos los pagos por concepto de servicio a la deuda realizados en el mes octubre de 2023.

Por el lado de los títulos en circulación, denotan una disminución neta por \$44.873 millones correspondiente a los bonos de la segunda emisión serie D 2 años que fueron redimidos por \$85.3585 millones, contrarrestado por la causación y pago de intereses de las demás emisiones.

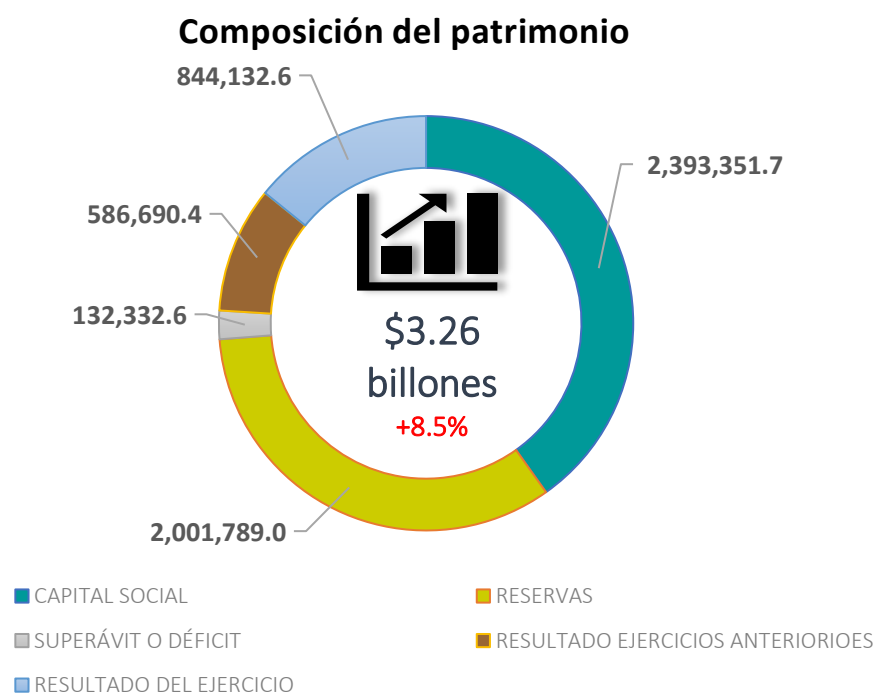
En cuanto a depósitos especiales, durante el según semestre se recibieron recursos de cuentas inactivas del sector financiero por \$37.256 millones, aprobado en última reforma tributaria de noviembre de 2022.

Las cuentas por pagar disminuyeron en -\$11.070 millones al cierre el segundo semestre de 2023, esta variación se da principalmente por los importes relacionados con los proveedores que quedaron pendientes de pago en el primer semestre. así como, las contribuciones a la CGR sobre las cuales no hubo necesidad de pagar para vigencia 2023.

Los demás pasivos en conjunto registran participación mínima del 0.1% equivalente a \$3.840 millones sobre el pasivo total.

PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad cerró con \$5.9 billones, el incremento de \$466.874 millones obedece a los resultados y/o utilidades alcanzadas en el segundo semestre 2023.



Estado de Resultados

Acorde a la composición de sus activos, Icetex deriva sus ingresos de la actividad crediticia, las comisiones provenientes de recursos administrados, rentabilidad de las inversiones, contribuciones realizadas por las IES a partir de 2023, además de la recuperación de obligaciones castigadas. En total estos ascienden a \$1.87 billones generados \$896.494 millones en el primer semestre y \$975.672 millones en el segundo semestre de 2023.

Cifras Millones de pesos

CONCEPTO	primer semestre 2023	segundo semestre 2023	Variación	
			Pesos	%
Ingresos Intereses de Cartera	576.956,9	1.216.661,6	639.704,7	110,9%
Ingreso Inversiones y Financieros	49.638,8	107.917,4	58.278,6	117,4%
Gastos Financiero e Inversiones	114.818,6	213.072,1	98.253,6	85,6%
MARGEN FINANCIERO- Bruto	511.777,1	1.111.506,8	599.729,7	117,2%
Deterioro de Activos Cartera y Cuentas por Cobrar -Neto	232.589,6	487.068,2	254.478,6	109,4%
MARGEN FINANCIERO -Neto	279.187,5	624.438,6	345.251,1	123,7%
COMISIONES- NETO	206.414,9	419.059,9	212.644,9	103,0%
Operaciones de Mercado de Cambio - Neto	-21,0	-316,4	-295,4	1409,4%
Otros Ingresos	60.352,9	126.288,0	65.935,2	109,2%
Gastos de Administración	160.855,1	325.216,4	164.361,4	102,2%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 385.079,3	\$ 844.253,7	\$ 459.174,4	119,2%

Fuente: VF – Contabilidad

La utilidad de Icetex al cierre de diciembre de 2023 cerro con \$844.253 millones, 459.174 millones de más frente al resultado del primer semestre por \$385.079 millones.

Bajo la estructura operacional del ICETEX el 65,0% de los ingresos provienen de los intereses de los créditos educativos; 22,5% obedecen a las comisiones por concepto de administración de recursos de terceros incluidas cuentas abandonadas; 2,6% generados de los otros ingresos relacionados con contribuciones IES; recuperación de cartera castigada 3,6%, rendimientos y la valoración generada por el portafolio de inversiones 4.3% y demás ingresos ordinarios con el 2,0%.

los intereses reconocidos por concepto de créditos educativos se ubicaron en \$1.21 billones de los cuales \$653.475 millones son de subsidios a la tasa que brinda el Gobierno Nacional para los beneficiarios de estratos 1,2 y 3.

Los ingresos por comisiones se ubican en \$421.280 millones, en primer lugar están los recursos provenientes de cuentas abandonadas generando un beneficio importante producto de las inversiones que se gestionan en el mercado financiero por \$348.509 millones. En según lugar, por el servicio que presta Icetex en la administración de recursos de terceros provenientes de entidades públicas y privadas por \$72.770 millones.

Durante el año 2023 se percibieron ingresos por \$48.647 millones por concepto de contribuciones realizadas por las IES de conformidad con la última reforma tributaria aprobada en noviembre en cumplimiento del artículo 95 de la 2277 de 2022, permitiendo de esta forma, disminuir la tasa de interés de los créditos adquiridos por los colombianos para financiar estudios en educación superior.

Por otro lado, las inversiones financieras alcanzaron una mayor participación dentro del total activo, en parte por el aumento de la rentabilidad del portafolio \$81.180 millones, acorde con el dinamismo de las tasas ofrecidas en el mercado. Los demás ingresos mantuvieron niveles similares especialmente los provenientes de la recuperación de cartera castiga.

Por el lado del gasto, el proceso de expansión del crédito educativo y el incremento de las tasas de interés del mercado financiero generó un deterioro de la calidad de los créditos educativos, de modo que el ICV paso del 11.61% en junio de 2023 al 12.78% al cierre de 2023.

Gran parte de los gastos están asociados a la constitución de nuevas provisiones de cartera alcanzando los \$487.087 de los cuales \$232.596 millones registradas en el primer semestre y \$225.170 millones en el segundo semestre de 2023 que representan en conjunto el 47.4% del total gasto.

Otros componentes del gasto que se ven afectadas por la dinámica de las tasas de interés, están asociados a las fuentes de financiación, los intereses derivados del empréstito con la banca multilateral se ubicaron en \$88.042 millones, \$43.513 millones en el primer semestre y \$44.528 en el segundo; mientras que los intereses por concepto de bonos emitidos alcanzaron los \$125.022 millones, con mayor incidencia en el primer semestre de 2023 por \$71.304 millones, en conjunto los gastos derivados de las fuentes de financiación participan con el 20.7% sobre los gastos totales.

Adicionalmente, el rubro de honorarios por \$85.811 millones representa el 8,3% de los gastos que sin duda son el reflejo de la etapa de transformación que adelanta la entidad para mejorar sus procesos, adquisición y desarrollo de nuevas tecnologías y diseño de productos financieros.

Los demás gastos del período están asociados a conceptos tales como gastos de administración, impuestos, beneficios a empleados y otros gastos de 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 \$44.796 Millones, programas extranjeros en Colombia \$17.396 millones, beneficios a estudiantes condonaciones mediante acuerdos de pago para normalización de obligaciones y extinciones 39.661 millones.

- INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE RENTABILIDAD, EFCIENCIA Y CALIDAD DE LA CARTERA 2023-II	
ROA 1/	9,6%
ROE 2/	16,8%
Calidad de la cartera 3/	12,8%
Cubrimiento de la cartera (total cartera Vencida)4/	145,9%
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 (9.6%) como la rentabilidad del patrimonio (16.8%), 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 2023 se relacionan a continuación:

Cifras millones de pesos

DETALLE	VALOR
SALDO A 30 DE JUNIO DE 2023	238.121
Aporte IES	-2.620
Aporte ICETEX	-2.667
Rendimientos bancarios	3.177
Valoración de inversiones	13.610
Recaudo cartera castigada	4.928
Redención de Inversiones	36.765
Utilización del Fondo	-13.087
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	288.601

Fuente: VF- Contabilidad

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. ENTRADAS EN EFECTIVO (INGRESOS)

A diciembre de 2023, los ingresos solicitados al Banco Mundial y recibidos para el desarrollo del Programa, son los siguientes:

Cifras Millones de pesos

ENTRADAS EN EFECTIVO	SALDO A 30 DE JUNIO 2023**	MOVIMIENTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**
		2023 - 2	
Recursos del Empréstito ICETEX – Reembolsos	372.146	104.421	476.567
Recursos del Empréstito - Anticipos MinCiencias	156.286	0	156.286
Total Entradas Efectivo	528.432	104.421	632.853

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.

El 8 de noviembre de 2023, se recibieron recursos en modalidad de reembolso por valor de USD 27.320.617,19

Estos desembolsos se encuentran en proceso de monetización, por lo tanto, en el presente informe se presentaron con la TRM del 31 de diciembre de 2023, por valor de \$3.822,05

A continuación, se explican las siguientes diferencias presentadas con el informe de cierre a diciembre 2022:

Cifras en pesos

No	Concepto	Según informe Auditado al 31-dic-22	Saldo anterior según informe al 30-jun-23	Diferencia
1	Contrapartida	4.060.951.661.873,45	4.613.385.567.425,45	-552.433.905.552,00
2	Columna total plan de inversiones proyecto: 1.2 Créditos Condonables para posgrado -pasaporte a la ciencia (categoría 2)	74.400.000.000,00	58.000.000.000,00	16.400.000.000,00

1. En el saldo inicial de junio 2023 fueron ingresados 552.433.905.552 COP correspondientes al ítem 1.1 Créditos Educativos para Pregrado los cuales no habían sido reflejados en entradas de efectivo (ingresos) en el corte de diciembre 2022 pero sí habían sido registrados en inversión.
2. En junio 2023 se actualizó el total plan de inversiones proyecto: 1.2 Créditos Condonables para posgrado -pasaporte a la ciencia (categoría 2) de acuerdo con la estimación de la ejecución total del subcomponente y de acuerdo con la cancelación de recursos que estaba planteando.

El siguiente es el ajuste realizado en el Saldos Contables en relación con las Cuentas Especiales IES Ancla. Toda vez que se actualizó este valor en el presente informe dado que ya se subsanaron las diferencias de saldos que se revelaron en el Estado de Inversión Acumulada de junio de 2023.

Cifras en pesos

Saldos Contables	Saldo informe junio 2023 en Efectivo al Cierre	Saldo informe diciembre 2023 en Efectivo de Apertura
En las Cuentas Especiales IES Ancla	13.339.020.915	13.339.806.753

- 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.

De acuerdo con el único desembolso realizado en el año 2023 del crédito 8836-CO, se presenta la comparación por cada una de las categorías:

Cifras en pesos

Comparación IFRs Provisionales VS saldos al final del período reportado		
	EIA Provisional	EIA al cierre del período
Crédito educativo para pregrado- categoría 1	99.987.761.125	96.043.785.467
Pasaporte a la Ciencia Créditos condonables para posgrado - Categoría 2	8.720.974.667	8.376.979.463
Totales	108.708.735.792	104.420.764.931

Nota: Al cierre del período no ha sido viable la monetización de estos recursos, razón por la cual se ajustaron con base a la TRM de cierre al 31 de diciembre de 2023 equivalente a \$3.822,05 por 1 dólar.

- 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

CREDITO BIRF 8701-CO							
FECHA	No. DE SOLICITUD	MODALIDAD	DOLARES		MILLONES DE PESOS		
			VALOR SOLICITUD	VALOR DESEMBOLSADO	VALOR SOLICITUDES	VALOR DESEMBOLSADO	VALOR MONETIZADO
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
8/11/2023	19	Reembolso	24.157.281	27.320.617	108.708	104.421	104.421
Totales BIRF 8836			14.726.455	42.047.072	158.659	154.645	154.602
TOTALES			186.800.338	190.003.342	626.127	624.866	632.853

Fuente: VF - Contabilidad / UCP

Teniendo en cuenta la cancelación de recursos aceptada el 1 de diciembre de 2023, el valor acumulado de las solicitudes de anticipo para este componente, corresponde al 100% del asignado actualmente en el contrato de empréstito BIRF 8701 para el componente de Ecosistema Científico.

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

Cifras en dólares

PACES EMPRESTITO BIRF 8701 - CO					
Categorías de Inversión	Valor asignado actualizado*	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	43.956.270,11	43.956.270,11	0,00	100%	0%
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	41.545.420,11	41.545.420,11	0,00	100%	0%
2.2 Nivel Central (Categoría 3B)	2.410.850,00	2.410.850,00	0,00	100%	0%
TOTAL EMPRÉSTITO BIRF 8701-CO	147.956.270,11	147.956.270,11	0,00	100%	0%

PACES EMPRESTITO BIRF 8836 - CO					
Categorías de Inversión	Valor asignado Actualizado*	Valor desembolsado	Valor por solicitar	% Solicitado	% por Solicitar
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado	134.051.987,00	42.047.071,74	92.004.915,26	31%	69%
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	131.057.274,76	39.052.360,50	92.004.914,26	30%	70%
1.2 Créditos Condonables para Posgrado -Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	2.994.712,24	2.994.712,24	0	100%	0%
TOTAL EMPRÉSTITO BIRF 8836-CO	134.051.987,00	42.047.072,74	92.004.914,26	31,37%	68,63%

*El 1 de diciembre de 2023, el Banco Mundial respondió la aceptación de la cancelación de los recursos del Contrato de Préstamo BIRF 8701-CO por valor de USD12.043.729,89 y del Contrato de Préstamo BIRF 8836-CO por valor de USD25.948.013

- 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 2023-2 *
ICETEX Cuenta designada USD	Citibank	3638-0201	0.00
FFJC (a)	Banco de Occidente	256-13908-0	\$ 4.141.457.506,81
Tecnalia (b)	Bancolombia	612-881456-78	\$ 46.362.749,26
Universidad Industrial de Santander (c)	Banco de Occidente	657-87173-7	0.00
Universidad Nacional de Colombia (c)	Banco de Occidente	405-87275-5	0.00
Universidad Pontificia Bolivariana (c)	Bancolombia	551-857295-58	0.00
Universidad de Caldas (c)	Bancolombia	623-000127-74	0.00
Universidad Javeriana, Bogotá (d)	BBVA	309.042.950	\$ 123.160.345,58
Universidad de Antioquia (e)	Bancolombia	199.768.816	\$ 344.517.032,31
Universidad Javeriana, Cali (f)	BBVA	300.002.938	\$ 2.018.120,21
Universidad del Rosario (g)	BBVA	309.041.424	0.00
Totales recursos BIRF 8701-CO			
ICETEX Cuenta Monetización	BBVA	90.200.040.087	2.926.925.636,70
Total otros recursos			

Fuente: ICETEX – UCP

(a) Al saldo de la cuenta designada del 30 de noviembre de 2023 se suma el valor del reintegro total de la IES Ancla U. Rosario por valor de \$1.078.212.467,45 de recursos no utilizados y rendimientos, quien reintegró recursos el 10 de octubre a la cuenta general de Reintegros del FFJC y cuyo reintegro está pendiente de Ingresar al 1 de diciembre de 2023 a la cuenta designada Especial del Proyecto - FFJC.

(b) Saldo con corte al 18 de diciembre. Se incluyeron rendimientos del mes diciembre por \$7.679,13.

(c) Los recursos no utilizados y saldo de rendimientos financieros fueron reintegrados a la cuenta designada del FFJC.

(d) El Saldo de la cuenta bancaria y el saldo de rendimientos se encuentran a la fecha de cierre de ejecución correspondiente al 7 de noviembre de 2023. Se generaron rendimientos financieros posteriores a la fecha de cierre del 8 al 22 de noviembre de 2023 (cierre de la cuenta) por valor de \$182.944

(e) El Saldo de la cuenta bancaria y el saldo de rendimientos se encuentran a la fecha de cierre de ejecución correspondiente al 16 de noviembre de 2023. Se generaron rendimientos financieros posteriores a la fecha de cierre del 17 al 30 de mayo de 2023 por \$519.910,32. A la fecha de presentación del presente informe no se evidencia el reintegro de recursos.

(f) El Saldo de la cuenta bancaria y el saldo de rendimientos se encuentran a la fecha de cierre de ejecución correspondiente al 29 de octubre de 2023. Se generaron rendimientos financieros posteriores a la fecha de cierre del 30 y 31 de octubre de 2023 por \$748 y \$2.996 durante el mes de noviembre al cierre de la cuenta.

(g) Los valores reintegrados por la IES ancla U. Rosario al 1 de diciembre de 2023 se encuentran en la cuenta de reintegros general del FFJC.

2. EJECUCION DE RECURSOS

- COMPONENTE CRÉDITOS EDUCATIVOS

Con recursos BIRF la ejecución para este Componente, presenta ejecución en la categoría Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Posgrado – Pasaporte a la Ciencia por valor \$34,2 El movimiento de la contrapartida para la categoría Créditos Educativos para Pregrado en este período es por \$661.924 millones

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

RECURSO	CONCEPTO	VALOR (EN MILLONES \$)	TOTAL RECURSO
BIRF 8701-CO	Créditos Educativos para Pregrado	0.0	34.2
	Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia	34.2	
Contrapartida	Recursos ICETEX	310.358,7	661.924,4
	Recursos Contrapartida Nación	348.232,4	
	Recursos Alianzas	3.313,7	
	Recursos IES	19,6	
Total Ejecución del Período Componente Créditos Educativos			661.958,6

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 2023:

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

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	\$ 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 (2023-2) es por valor de \$8.600 millones de pesos, la que acumulada corresponde a \$150.891 millones de pesos. En dólares, la ejecución acumulada de este componente equivale a USD 42.752.215,69

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 2023		2023-2		Acumulado diciembre 2023	
	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior-Ecosistema Científico	142.291	40.801.327	8.601	1.950.889	150.892	42.752.216
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	134.807	38.540.850	8.137	1.856.076	142.944	40.396.926
Alianza 1: Universidad de Caldas	17.854	5.194.403	0	0	17.854	5.194.403
Alianza 2: Universidad Industrial de Santander	18.966	5.526.020	0	0	18.966	5.526.020
Alianza 3: Universidad Nacional de Colombia - Medellín	18.520	5.417.858	50	13.049	18.570	5.430.907
Alianza 4: Universidad Pontificia Bolivariana	15.841	4.483.525	0	0	15.841	4.483.525
Alianza 5: Universidad Colegio Mayor Nuestra Señora del Rosario	15.901	4.339.012	1.628	332.790	17.529	4.671.802
Alianza 6: Pontificia Universidad Javeriana - Bogotá	15.334	4.352.862	2.566	524.620	17.900	4.877.482

Categoría / Alianzas	Acumulado junio 2023		2023-2		Acumulado diciembre 2023	
	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares
Alianza 7: Pontificia Universidad Javeriana - Cali	16.643	4.734.825	1.357	343.467	18.000	5.078.292
Alianza 8: Universidad de Antioquia	15.168	4.333.679	2.536	642.150	17.704	4.975.829
GMF - Desembolsos IES Ancla	580	158.666	0	0	580	158.666
2.2- Nivel Central (Categoría 3B)	7.484	2.260.477	464	94.813	7.948	2.355.290

(*) El saldo acumulado a junio 2023 en dólares fue ajustado de USD2.265.629 a USD 2.260.477, toda vez que en el mes de junio se utilizó una tasa de monetización de un desembolso que ya se había justificado, por lo cual se actualizó la tasa de monetización y por tanto el valor equivalente en dólares. Este valor actualizado fue el justificado en Client Connection con corte a junio de 2023.\$

- EJECUCION IES ANCLA FRENTE A DESEMBOLSOS

Cifras en pesos

NOMBRE IES ANCLA	VALOR DEL DESEMBOLSO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023	VALOR JUSTIFICADO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023	SALDO POR JUSTIFICAR	EJECUCION ACUMULADA VS DESEMBOLSO
Contrato 210-2018 UNAL (*)	\$ 18.998.892.929	\$ 18.569.434.293	\$ 429.458.636	98%
Contrato 211-2018 UPB (*)	15.989.117.007	15.840.985.172	148.131.835	99%
Contrato 212-2018 UIS (*)	19.000.000.000	18.966.163.947	33.836.053	100%
Contrato 213-2018 UCaldas (*)	18.974.731.087	17.855.137.392	1.119.593.695	94%
Contrato 217-2018 PUJC (**)	18.000.000.000	17.999.987.279	12.721	100%
Contrato 218-2018 UdeA (**)	17.978.489.068	17.704.911.373	273.577.695	98%
Contrato 220-2018 URosario (**)	17.999.843.520	17.527.817.182	472.026.338	97%
Contrato 221-2018 PUJB (**)	17.998.460.400	17.899.747.345	98.713.055	99%
TOTAL	\$ 144.939.534.011	\$ 142.364.183.984	\$ 2.575.350.027	98%

Fuente: IFRS MINCIENCIAS

(*) Saldo Reintegrado a la cuenta designada de Ecosistema Científico.

(**) Saldo reintegrados por la IES Ancla PUJB, PUJC y U. Rosario a la cuenta general de reintegros del FFJC.

*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 FFJC, para una ejecución total de la categoría 3A de \$ 142.943.942.119

- **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 2023	A DIC 23	TOTAL
Equipo Unidad Ejecutora	Especialista de Adquisiciones	\$ 936.025.918,00	\$ 99.549.966,00	\$ 1.035.575.884,00
	Especialista Financiera	848.858.209,00	71.953.481,00	920.811.690,00
	Contador/ Personal de apoyo financiero	511.718.476,00	48.689.514,00	560.407.990,00
	Técnico Salud	271.141.467,00	36.000.000,00	307.141.467,00
	Técnico Bioeconomía	204.408.051,00	-	204.408.051,00
	Técnico Bioeconomía - Alimentos	42.000.000,00	30.000.000,00	72.000.000,00
	Personal de apoyo adquisiciones	929.819.738,00	51.053.082,00	980.872.820,00
	Personal de apoyo financiero	394.343.744,00	38.245.445,00	432.589.189,00
	Personal de apoyo fortalecimiento institucional	393.846.939,00	50.528.544,00	444.375.483,00
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	112.773.418,00	5.612.032,00	118.385.450,00
	Gastos de Viaje	75.318.305,00	2.449.152,00	77.767.457,00
Administración Ecosistema Científico	% de Administración del Componente de Ecosistema Científico	431.593.842,54	-	431.593.842,54
Otros	GMF y Gastos Bancarios* GMF	416.692.320,09	1.989.686,81	418.682.006,90
	FFJC -IES ANCLA	224.107.196,19	-	224.107.196,19
	Provisión logística para actividades con IES	11.654.000,00	-	11.654.000,00
	Ancla Licencias GPS	701.747.560,00	26.965.116,00	728.712.676,00
	Imprevistos	69.752.273,00	645.575,00	70.397.848,00
Total Gastos Nivel Central		\$ 7.452.192.570,02	\$ 463.681.593,81	\$ 7.915.874.163,83

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 \$ 7.947.874.164

- **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 DICIEMBRE DE 2023	SALDO POR JUSTIFICAR
\$ 8.032.000.000	\$ 7.947.874.164	\$ 84.125.836

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
10	22/06/2023	4.833.446,11	186.668,96	5.020.115,07
11	25/10/2023	6.037.428,84	125.904,83	6.163.333,67
Totales		38.540.850,62	2.260.476,77	40.801.327,39

Fuente: UCP

La justificación de gastos presentada por MINCIENCIAS desde el 1 de julio de 2023 con corte al 31 de diciembre equivale a USD 1.950.888,30. Esta justificación será presentada al Banco Mundial en el mes de marzo 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 \$5.338.397.265,00, 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 2023, se ejecutó una contrapartida por valor de \$5.338 millones de pesos, así:

Cifras en millones de pesos

Recursos Asignados	Millones de COP
Ministro	45,8
Viceministro	76,2
Recurso Humano	3.729
Sistemas de Información	48,4
Difusión y Divulgación en Temas de CTel	34
Real State	1.311,1
Dirección de Fomento a la Investigación	93,6
Total Contrapartida	5.338,3

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 2023 se observa en el estado de inversión acumulada una cuenta por cobrar que asciende a la suma de \$441.106.267.481, correspondiente 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 (\$917.673.223.254) lo correspondiente por reembolsos (\$476.566.955.773).

5. 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 2023:

Cifras en millones de pesos

ICETEX / ADMINISTRADOR / IES ANCLA	VALOR
FFJC - La Previsora	546
Tecnalia (f)	25
Universidad Nacional de Colombia (a)	-
Universidad Pontificia Bolivariana (a)	-
Universidad Industrial de Santander (a)	-
Universidad de Caldas (a)	-
Universidad Javeriana Cali (b)	700
Universidad de Antioquia (c)	316
Universidad del Rosario (d)	-
Universidad Javeriana Bogotá (e)	822
Total rendimientos	2.409

Fuente: EGBM MINCIENCIAS

- (a) Recursos no utilizados y saldo de rendimientos financieros fueron devueltos al FFJC. Los saldos rendimientos fueron reintegrados a la cuenta designada del Programa Ecosistema Científico.
- (b) El Saldo de la cuenta bancaria y el saldo de rendimientos se encuentran a la fecha de cierre de ejecución correspondiente al 29 de octubre de 2023. Se generaron rendimientos financieros posteriores a la fecha de cierre del 30 y 31 de octubre de 2023 por \$748 y \$2.996 durante el mes de noviembre al cierre de la cuenta.
- (c) El Saldo de la cuenta bancaria y el saldo de rendimientos se encuentran a la fecha de cierre de ejecución correspondiente al 16 de noviembre de 2023. Se generaron rendimientos financieros posteriores a la fecha de cierre del 17 al 30 de mayo de 2023 por \$519.910,32. A la fecha de presentación del presente informe no se evidencia el reintegro de recursos.
- (d) Los valores reintegrados por la IES ancla U. Rosario al 1 de diciembre de 2023 se encuentran en la cuenta de reintegros general del FFJC.
- (e) El Saldo de la cuenta bancaria y el saldo de rendimientos se encuentran a la fecha de cierre de ejecución correspondiente al 7 de noviembre de 2023. Se generaron rendimientos financieros posteriores a la fecha de cierre del 8 al 22 de noviembre de 2023 (cierre de la cuenta) por valor de \$182.944.
- (f) Se incluyeron rendimientos del mes diciembre de diciembre por \$7.679,13.

6. ANTICIPO A CONTRATOS Y PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta en el balance asciende a \$2.047.7 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

Anticipo ICETEX a MINCIENCIAS	
Girado	Legalizado
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
	23.446,0
	20.193,0
\$152.939,5	\$150.891,8

Fuente: VFN – Contabilidad

7. RECURSOS NO EJECUTADOS Y REINTEGROS – Componente Ecosistema Científico.

A continuación, se presenta un resumen de la ejecución y recursos no ejecutados de las IES Ancla de la convocatoria 778-2018 y la convocatoria 792-2018:

Cifras en pesos

	Total Financiado	Total Ejecutado	Recursos No ejecutados
Alianza 1: Universidad de Caldas	18.974.731.087,00	17.855.137.392,28	1.119.593.694,72
Alianza 2: Universidad Industrial de Santander	19.000.000.000,00	18.966.163.947,36	33.836.052,64
Alianza 3: Universidad Nacional de Colombia - Medellín	18.998.892.929,00	18.569.434.293,10	429.458.635,90
Alianza 4: Universidad Pontificia Bolivariana	15.989.117.007,00	15.840.985.172,08	148.131.834,92
Alianza 5: Universidad Colegio Mayor Nuestra Señora del Rosario	17.999.843.520,00	17.527.817.182,20	472.026.337,80
Alianza 6: Pontificia Universidad Javeriana - Bogotá	17.998.460.400,00	17.899.747.345,37	98.713.054,63
Alianza 7: Pontificia Universidad Javeriana - Cali	18.000.000.000,00	17.999.987.278,54	12.721,46
Alianza 8: Universidad de Antioquia	17.978.489.068,00	17.704.911.372,73	273.577.695,27
TOTAL	144.939.534.011,00	142.364.183.983,66	2.575.350.027,34

A continuación, se presenta un resumen de los reintegros las IES Ancla de la convocatoria 778-2018 y la convocatoria 792-2018 al Fondo Francisco Jose de Caldas:

Cifras en pesos

IES Ancla	Valor Reintegrado Recursos No Ejecutados	Reintegro Rendimientos Financieros	Valor Total Reintegrado al FFJC	Fecha de Reintegro Recursos No ejecutados	Fecha de Reintegro Rendimientos Financieros
Universidad Pontificia Bolivariana	148.131.834,00	19.781.065,00	167.912.899,00	5/06/2023	5/06/2023
Universidad Nacional de Colombia	429.458.636,00	223.258.824,00	652.717.460,00	17/07/2023	17/07/2023

IES Ancla	Valor Reintegrado Recursos No Ejecutados	Reintegro Rendimientos Financieros	Valor Total Reintegrado al FFJC	Fecha de Reintegro Recursos No ejecutados	Fecha de Reintegro Rendimientos Financieros
Universidad Industrial de Santander	33.836.052,64	233.217.855,46	267.053.908,10	30/06/2023	14/07/2023
Universidad de Caldas	1.119.593.695,00	247.844.245,77	1.367.437.940,77	11/08/2023	10/08/2023
Colegio Mayor de Nuestra Señora del Rosario	472.026.337,80	606.186.129,65	1.078.212.467,45	10/10/2023	10/10/2023
Pontificia Universidad Javeriana Cali	12.721,46	2.008.394,75	2.021.116,21	7/11/2023	9/09/2023
Pontificia Universidad Javeriana Bogotá	98.713.054,63	24.630.234,95	123.343.289,58	16/11/2023	16/11/2023
Universidad de Antioquia	273.577.695,27	70.939.337,00	344.517.032,27	5/01/2024	5/01/2024
	2.575.350.026,80	1.427.866.086,58	4.003.216.113,38		

A continuación, se presenta un resumen de la ejecución y recursos de Nivel Central:

Cifras en pesos

	Total Financiado	Total Ejecutado	Recursos No ejecutados
Nivel Central	\$ 8.000.000.000	\$ 7.915.874.164	\$ 84.125.836

A continuación, se presenta un resumen de los reintegros de Nivel Central que se encuentran en la cuenta del Fondo Francisco Jose de Caldas-FFJC:

Cifras en pesos

Convenio	Administrador	Reintegro Recursos No Ejecutados	Reintegro Rendimientos Financieros	Valor Total Reintegrado al FFJC	Fecha de Reintegro Recursos No ejecutados	Fecha de Reintegro Rendimientos Financieros
105-2018	Fundación Tecnalia Colombia	\$ 21.500.347,00	\$ 24.861.658,00	\$ 46.362.005,00	21/12/2023	21/12/2023
TOTAL TECNALIA				\$ 46.362.005,00		

Entidad	Saldo de Recursos No Ejecutados	Rendimientos Financieros Generados en Cuenta a ene-24	Valor Total en cuenta del FFJC
Fondo Francisco José de Caldas	\$ 62.624.743	\$ 576.536.582,38	\$ 651.760.245,38
TOTALES			\$ 651.760.245,38

Aspectos para tener en cuenta del mes de diciembre de 2023:

Los contratos del equipo de la unidad ejecutora finalizaron el 30 de noviembre de 2023. Los honorarios del equipo fueron causados en este mes y los pagos se realizaron en el mes de diciembre.

Así mismo, el último pago del proveedor Exceltis quedaron causados en el mes de noviembre y el pago se realizó después del 1 diciembre de 2023.

La Fundación Tecnalia, quien administra los recursos de nivel central, realizó el traslado de recursos de retención en la fuente del mes de noviembre por \$3.422.680 y traslado de retención por ICA \$655.848 y traslado de recursos de los descuentos por Fonciencias de algunos de los contratistas en el mes de diciembre.

Adicionalmente, se incluyó en la ejecución de nivel Central el valor del GMF resultado del reintegro de recursos del Administrador de recursos por valor de \$185.448,02

8. CONCILIACIÓN FINAL ECOSISTEMA CIENTÍFICO

Valores en pesos	
Total recursos desembolsados del Banco Mundial	\$ 156.286.051.843
Total desembolsado al FFJC	153.551.292.147
Total legalizado de Ecosistema Científico	150.891.816.286
Valor no ejecutado en cuenta del FFJC	2.659.475.117
Valor no ejecutado en cuenta del ICETEX	\$ 2.734.759.695

JUSTIFICACIÓN EN CATEGORÍA 1	COP	USD
Cuenta FFJC	\$ 2.659.475.862	644.856
Cuenta ICETEX	2.734.759.695	559.198
TOTAL	\$ 5.394.235.557	1.204.054

Diferencia: 745 pesos. Para la devolución de recursos de Tecnalia se tomó como corte el 18 de diciembre de 2023, y se estimó un valor de GMF de reintegro de \$186.192,50, sin embargo, el valor real de GMF por el reintegro fue de \$185.448.

9. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

La Universidad de Antioquia reintegró los recursos al FFJC el 5 de enero de 2024.

En el mes de marzo de 2024, fueron justificados los gastos presentados por MINICIENCIAS del Componente Ecosistema Científico, con corte al 31 de diciembre de 2023 por valor de USD1.950.888,30 (\$8.600.099.599,92) correspondiente a recursos ejecutados y USD1.204.054 correspondiente a recursos desembolsados en modalidad de anticipo y que no fueron justificados con ejecución del componente de Ecosistema Científico.



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 2023



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 30/06/2023 según Estado Bancario	-
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. MÁS valores transitorios	3.822.050,00
9. MENOS RETIROS	-
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8- 9)	(3.822.050,00)
11. Discrepancias entre 3 y 10	3.822.050,00

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						
-						

Preparó: Contador PACES 

VoBo: Coordinación PACES 

PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES

Contrato de Emprestito BIRF 8701 y 8836 - CO

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Período informado: del 01 de julio a 31 de diciembre de 2023



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 30/06/2023 según Estado Bancario	2.923.979.097,00
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. MÁS valores no transferidos	
9. MÁS intereses del período	2.946.540,00
10. Total para conciliar con el item 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	2.926.925.637,00
11. Discrepancias entre 3 y 10	(2.926.925.637,00)

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 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 2023**

No DE PRÉSTAMO:	BIRF 8701-CO
NOMBRE DEL BANCO:	BANCO DE OCCIDENTE
NÚMERO DE CUENTA:	256-13908-0
MONEDA DE LA CUENTA:	Pesos

1. Depósitos realizados por el ICETEX	153,551,292,147.00
2. Menos Valores Justificados a ICETEX	148,870,876,143.35
3. Saldo por Justificar	4,680,416,003.65


4. Saldo al 30/11/2023 según Extracto Bancario FFJC	4,141,457,506.81
5. Monto de la presente justificación adjunta No. 21	2,020,940,140.30
6. MAS monto pendiente de reponer por ICETEX	0.00
7. MAS retiros efectuados aún no justificados a ICETEX *	516,058,247.36
8. MENOS montos pagados después de la fecha del estado adjunto	0.00
9. MENOS rendimientos financieros	1,998,039,892.62
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	4,680,416,001.85

10. Diferencias entre 3 y 10	1.80
-------------------------------------	-------------

Explicación de diferencias y observaciones	
Diferencias por aproximaciones GMF	1.80
Total	1.80

Observaciones

- 1) Al saldo de la cuenta de la cuenta designada se suma el valor del reintegro total de la IES Ancla U. Rosario, quien reintegró recursos el 10 de octubre a la cuenta general de Reintegros del FFJC y cuyo reintegro está pendiente de Ingresar al 30 de noviembre de 2023 a la cuenta designada del Programa PACES.



GUILLERMO MUÑOZ ÁVILA

Director de Gestión de Recursos para la CTel



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 2023

(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
6/10/2023	Reembolso	24.940.627,9	27.320.617,2	108.708.735.792,0	109.420.711.083,0	104.420.764.931,0
		187.583.087,2	190.003.341,9	626.128.760.783,4	629.867.737.371,7	632.852.252.302,7

Nota: Durante el período informado se gestionaron nuevos recursos ante Banco Mundial por la modalidad de reembolso correspondiente al contrato BIRF 8836 CO. El cual al cierre **de diciembre de 2023 no fue monetizado, razón por la cual se reexpreso a la TRM de cierre 3,822,05**

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 1 DE DICIEMBRE DE 2023

(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	20/1/2020	5,009,150,050.00	15/12/2020	2,849,833,939.00	29/9/2021	5,708,525,688.00	18,998,892,929.00
Contrato 211-2018 UPB	1/11/2018	5,019,066,122.00	20/1/2020	1,197,626,280.00	28/9/2020	4,976,465,952.00	7/6/2022	4,795,958,653.00	15,989,117,007.00
Contrato 212-2018 UIS	1/11/2018	5,052,705,803.00	20/1/2020	5,409,818,329.00	15/12/2020	2,850,000,000.00	29/9/2021	5,687,475,868.00	19,000,000,000.00
Contrato 213-2018 UCALDAS	1/11/2018	4,608,207,207.00	20/1/2020	5,827,894,891.00	15/12/2020	2,846,659,663.00	7/6/2022	5,691,969,326.00	18,974,731,087.00
Contrato 217-2018 PUJC	4/4/2019	6,300,000,000.00	28/9/2020	3,591,164,952.00	29/9/2021	6,300,000,000.00	22/6/2022	1,808,835,048.00	18,000,000,000.00
Contrato 218-2018 UdeA	4/4/2019	6,286,295,104.00	28/9/2020	3,595,697,814.00	29/9/2021	2,696,773,360.00	7/6/2022	5,399,722,790.00	17,978,489,068.00
Contrato 220-2018 UROSARIO	4/4/2019	6,299,945,046.00	28/9/2020	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	4/4/2019	6,300,000,000.00	28/9/2020	3,599,332,770.00	29/9/2021	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

GUILLERMO MUÑOZ ÁVILA
Director de Gestión de Recursos para CTel

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 1 DE DICIEMBRE DE 2023 (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	18,569,434,293.10	429,458,635.90
Contrato 211-2018 UPB (*)	15,989,117,007.00	15,840,985,172.08	148,131,834.92
Contrato 212-2018 UIS (*)	19,000,000,000.00	18,966,163,947.36	33,836,052.64
Contrato 213-2018 UCaldas (*)	18,974,731,087.00	17,855,137,392.28	1,119,593,694.72
Contrato 217-2018 PUJC (**)	18,000,000,000.00	17,999,987,278.54	12,721.46
Contrato 218-2018 UdeA (**)	17,978,489,068.00	17,704,911,372.73	273,577,695.27
Contrato 220-2018 URosario (**)	17,999,843,520.00	17,527,817,182.20	472,026,337.80
Contrato 221-2018 PUJB (**)	17,998,460,400.00	17,899,747,345.37	98,713,054.63
TOTAL	144,939,534,011.00	142,364,183,983.66	2,575,350,027.34

(*) Saldo Reintegrado a la cuenta designada del Programa PACES.

(**) Saldo reintegrados por IES Ancla PUJB, PUJC y U. Rosario a la cta general de reintegros del FFJC

GUILLERMO MUÑOZ ÁVILA

Director de Gestión de Recursos para CTel

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
2023

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

AGOSTO DE 2023


 Carrera 3 # 18-32 Bogotá Colombia • www.icetex.gov.co • Canal Telefónico / WhatsApp: 333 6025656 • Nacional: 01 8000 91 68 21

 **Defensor del Consumidor Financiero**

 www.sernarojasasociados.com

 Carrera 16 A No. 80 - 63, oficina 601. Edificio Torre Oval. Bogotá, Colombia

 defensoria@sernarojasasociados.com

 601 4898285 Bogotá, Colombia

 @icetex

 @icetex_colombia

 ICETEXCOLOMBIA

  ICETEX

 @icetex_oficial

 ICETEX

Reportes IFR's Principales:

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



PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - PACES
 Contratos de Empréstito BIRF 8701-CO y BIRF 8836-CO
 ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
 Periodo informado: del 01 de enero al 30 de junio de 2023

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 Icoetex - Reembolsos	372.146.190.841,64	-	-	-	372.146.190.841,64	-	824.000.000.000,00	-	45%	0%
Recursos del Empréstito - Anticipos Minciencias (*)	156.286.051.842,98	-	-	-	156.286.051.842,98	-	160.000.000.000,00	-	98%	0%
Contrapartida	-	4.613.385.567.425,45	-	629.742.042.151,04	-	5.243.127.609.576,49	-	921.000.000.000,00	0%	569%
Otros recursos (incluir intereses y otros)	-	186.323.794,70	-	2.895.607,00	-	189.219.401,70	-	-	0%	0%
Total Fuentes (a)	528.432.242.684,62	4.613.571.891.220,15	-	629.744.937.758,04	528.432.242.684,62	5.243.316.828.978,19	984.000.000.000,00	921.000.000.000,00	54%	569%
Inversión										
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado	916.174.092.196,52	4.584.555.908.144,98	1.464.925.622,24	627.841.181.672,00	917.639.017.818,76	5.212.397.089.816,98	824.000.000.000,00	900.000.000.000,00	111%	579%
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	860.228.063.074,01	4.584.555.908.144,98	-	627.841.181.672,00	860.228.063.074,01	5.212.397.089.816,98	749.600.000.000,00	900.000.000.000,00	115%	579%
1.2 Créditos Condonables para Postgrado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	55.946.029.122,51	-	1.464.925.622,24	-	57.410.954.744,75	-	58.000.000.000,00	-	99%	0%
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior - Ecosistema Científico	117.428.469.906,66	-	24.863.246.776,94	-	142.291.716.683,60	-	153.551.292.147,00	-	93%	0%
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	110.462.017.038,42	-	24.345.507.074,58	-	134.807.524.113,01	-	145.519.292.147,00	-	93%	0%
2.2 Respaldo financiero a Colociencias - Nivel Central (Categoría 3B)	6.966.452.868,24	-	517.739.702,35	-	7.484.192.570,59	-	8.032.000.000,00	-	93%	0%
3. Fortalecimiento institucional	-	30.730.519.759,51	-	-	-	30.730.519.759,51	-	21.000.000.000,00	0%	146%
3.1 Gestión y Monitoreo del Programa	-	902.615.000,00	-	-	-	902.615.000,00	-	-	0%	0%
3.2 Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad	-	29.827.904.759,51	-	-	-	29.827.904.759,51	-	21.000.000.000,00	0%	142%
Total Inversiones (b)	1.033.602.562.103,18	4.615.286.427.904,49	26.328.172.399,18	627.841.181.672,00	1.059.930.734.502,36	5.243.127.609.576,49	977.551.292.147,00	921.000.000.000,00	108%	569%
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	(26.328.172.399)	1.903.756.086	(531.498.491.817)	189.219.401,7				
(Más o Menos) Diferencia Cambiaria (e)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variación Neta del Efectivo (d+ e) = (f)	(483.019.872.687,73)	184.873.413,70	(26.328.172.399)	1.903.756.086	(531.498.491.818)	189.219.402				
Saldos Contables en Efectivo de Apertura										
En la Cuenta Designada USD \$										
En la Cuenta Designada Pesos CO					2.734.759.695,00	186.323.794,70				
En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC					1.102.128.610,06	-				
En las Cuentas Especiales IES Ancla					37.939.485.579,35	-				
En las Cuentas Especiales IES- Admon					369.388.284,68	-				
Total en Cuentas Bancarias (g)					42.145.762.169,09	186.323.794,70				
Más cuentas por Cobrar (Reembolsos) (h)					(544.027.901.354,88)	-				
Más cuentas por Cobrar (IES) (i)					249.919.332,53	-				
Rendimientos Financieros (j)					3.532.628.728,85	-				
Menos Cuentas x Pagar (k)					5.470.840,00	-				
Efectivo Neto Disponible (f + g + h + i - j - k) = (l)					(531.498.491.821,29)	2.090.079.880,74				
Saldos Contables en Efectivo al Cierre										
En la Cuenta Designada USD \$										
En la Cuenta Designada Pesos CO					2.734.759.695,00	189.219.401,70				
En la Cuenta Especial del Proyecto - FFJC					486.576.385,02	-				
En las Cuentas Especiales IES Ancla					13.339.020.914,86	-				
En las Cuentas Especiales Administrador					514.333.208,09	-				
Total en Cuentas Bancarias (m)					17.074.690.202,97	189.219.401,70				
Más cuentas por Cobrar (Reembolsos) (n)					(545.492.826.977,12)	-				
Más cuentas por Cobrar (IES) (o)					28.419.996,00	-				
Rendimientos Financieros (IES, Administrador, FFJC) (p)					3.104.796.062,52	-				
Menos Cuentas x Pagar (q)					4.764.818,00	-				
Total Saldos de Cierre en Efectivo (l+m+n+o-p-q)					(531.499.277.658,67)	2.090.079.880,74				

I. La diferencia de \$785.837,38 se explica a continuación:

a) En la IES Ancla UPB se identifica una diferencia de \$397.898,08 correspondiente a pago debitado en la TC del programa que no asume el programa y fue reintegrado posterior a la fecha de cierre de ejecución el 1 de junio de 2023.

b) En la IES Ancla UNAL se presentaron las siguientes partidas conciliatorias:

1. Reintegro por error en doble devolución de la retención en la fuente de la resolución M.D.P.M-0892 del 01 de abril de 2023 pendiente de pago a estudiante por valor de \$253.131
2. Valor pagado por error desde la cuenta del proyecto correspondiente a la orden de pago 4853 y 4854 por valor de \$48.000 reintegrado después de la fecha de cierre de ejecución.
3. Valor pagado por error desde la cuenta del proyecto que se subsanará antes de cerrar la cuenta bancaria por valor de \$86.908.

c) En la Fundación Tecnalia: La diferencia corresponde a un mayor valor reintegrado por parte del Profesional de Fortalecimiento Institucional por concepto de gastos de viaje no realizados por valor de \$62.

d) 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.

e) Diferencia por identificar por \$36,86

FIRMAS

Jorge Enrique Molina R
 Contador Programa PACES

FIRMAS

Jorge Nelson Gaitán
 Jefe Oficina Asesora de Planeación (e)



PROGRAMA DE ACCESO Y CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR - PACES

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

Período informado: del 01 de enero a 30 de junio de 2023

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
1115100962	BANCO CITIBANK CTA 36380201 M/E	-	-	-	-
1115051303	BBVA CTA AHORROS ECOSISTEMA 309-040087	2.921.083.489,70	2.895.607,00	-	2.923.979.096,70
16321001	PRESTACION DE SERVICIOS-OTROS	45.686.824.189,66	-	23.446.024.957,85	22.240.799.231,81
51909513	PACES-ECOSISTEMA CIENTIFICO NIV. CENTRAL	-	467.375.201,83	-	467.375.201,83
51909514	PACES-ECOSISTEMA NIVEL ALIANZAS	-	22.978.649.756,02	-	22.978.649.756,02
81959520	COMPONEN 1 EQUIDAD EN EL ACCESO	5.444.783.971.219,00	632.755.515.847,00	4.914.334.175,00	6.072.625.152.891,00
8195952011	RECURSOS BIRF CREDITO EDUCATIVO	860.228.063.074,03	-	-	860.228.063.074,03
8195952021	RECURSOS PROPIOS CREDITO EDUCATIVO	1.676.284.141.929,42	167.208.457.765,02	1.635.505.349,19	1.841.857.094.345,25
8195952031	RECURSO NACION CREDITO EDUCATIVO	2.778.348.994.649,72	462.540.154.521,98	3.278.828.825,81	3.237.610.320.345,89
8195952041	RECURSOS IES CREDITO EDUCATIVO	317.638.039,00	19.938.935,00	-	337.576.974,00
8195952051	RECURSOS ALIANZAS	129.605.133.526,83	2.986.964.625,00	-	132.592.098.151,83
81959521	COMPONENTE FORTALECIMIENTO - PACES	30.730.519.759,56	-	-	30.730.519.759,56
8195952101	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	30.730.519.759,56	-	-	30.730.519.759,56
81959530	COMPONENTE PASAPORTE A LA CIENCIA	55.946.029.122,57	1.872.872.767,00	407.947.144,76	57.410.954.744,81
8195953001	MAESTRIAS	49.154.099.847,46	1.872.872.767,00	407.947.144,76	50.619.025.469,70
8195953002	DOCTORADO	5.297.695.391,28	-	-	5.297.695.391,28
8195953003	PASAPORTE FULBRIGHT	1.494.233.883,83	-	-	1.494.233.883,83
81959531	GASTO ECOSISTEMA CIENTIFICO	107.252.709.820,65	-	-	107.252.709.820,65
8195953101	NIVEL CENTRAL	6.707.006.031,12	-	-	6.707.006.031,12
8195953102	ALIANZAS	100.545.703.789,53	-	-	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 enero a 30 de junio de 2023

DETALLE	No. Cuenta Contable	Valor según Balance	Valor según estado de inversión	Diferencia	Explicación Diferencias
ENTRADAS EN EFECTIVO (Ingresos) (a)					
Recursos del Empréstito - Anticipos Mlnciencias	1115100962	-	-	-	
Recursos del Empréstito - Anticipos Mlnciencias	1115051303	2.923.979.097	189.219.402	-2.734.759.695	La diferencia equivale al valor monetizado en la cuenta que no fue girado al FFJC
Contrapartida		-	-	-	
Otros recursos (incluir intereses y otros)		-	-	-	
1. Total Entradas de Efectivo		2.923.979.097	189.219.402	-2.734.759.695	
INVERSIÓN (b)					
1. Créditos Educativos para Pregrado y Creditos Condonables para Posgrado		6.130.036.107.636	6.130.036.107.635,81	-	
1.1 Créditos Educativos para Pregrado (Categoría 1)	81959520	6.072.625.152.891	6.072.625.152.891	-	
1.2 Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia (Categoría 2)	81959530	57.410.954.745	57.410.954.745	-	
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Progamas de Educación Superior - Ecosistema Científico		130.698.734.779	142.291.716.684	11.592.981.905	
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	8195953102 51909514	123.524.353.546	134.807.524.113	11.283.170.567	La diferencia equivale al valor del trimestre de abril a junio que se registrará en contabilidad en septiembre por valor de 11.592.981.907
2.2 Respaldo financiero a Mlnciencias - Nivel Central (Categoría 3B)	8195953101 51909513	7.174.381.233	7.484.192.571	309.811.338	
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		6.291.465.362.174	6.303.058.344.079	11.592.981.905	

Anticipos a Minciencias	163231001	22.240.799.232	11.259.575.463	-10.981.223.768	La diferencia equivale al valor del trimestre pendiente de registrar en contabilidad por valor de 11.592.981.907, lo que una vez se realice modificaría el saldo en balance a 10,647,817,325 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		22.240.799.232	11.259.575.463	-10.981.223.768	
Cuentas por Pagar - Ecosistema Científico		-	4.764.818	4.764.818	Las cuentas por pagar a 30 de junio de 2023 ascienden a \$ por retenciones causadas y no pagadas por el administrador de los recursos del Nivel Central-Tecnalia.
Cuentas por Cobrar - Ecosistema Científico		-	28.419.996	28.419.996	A 30 de junio de 2023 las IES Ancla 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		-	33.184.814	33.184.814	
Saldo en la Cuenta Bancaria del Proyecto - FFJC		-	486.576.385	486.576.385	
5. Total		-	486.576.385	486.576.385	

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 2023

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; y del Nivel Central entre el 1 de octubre y el 31 de diciembre del año en curso. La información financiera de las Alianzas de diciembre se incluye en el primer trimestre del año siguiente, tal como se acordó en el Comité de Seguimiento al Convenio Especial de Cooperación del 22 de marzo de 2019 en la que participó el Contador del Programa. Lo anterior para facilitar incluir la mayor parte de la información financiera de las Alianzas en el período correspondiente, en los estados financieros del ICETEX; teniendo en cuenta las fechas de cierre contable y transmisión a los diferentes organismos de control y vigilancia.

El período reportado de MINCIENCIAS en el presente informe comprende la ejecución financiera entre el 1 de enero de 2023 y el 30 de junio de 2023 para la categoría 3B y la información de ejecución financiera de las Alianzas (categoría 3A) entre 1 de diciembre de 2022 y el 30 de junio de 2023.

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	
3.1	Fortalecimiento de la capacidad institucional del prestatario.	0	0	0	ICETEX
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

Actualmente La Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. –FIDUCOLDEX es quien 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. 333 de 2023 celebrado el 10 de marzo de 2023, entre el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación - MINCIENCIAS y La Fiduciaria FIDUCOLDEX S.A. Para el año 2023 no se tienen previstos más desembolsos del Componente Ecosistema Científico.

La ejecución de los recursos del Componente Ecosistema Científico se realiza para las categorías de:

- a. Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas Categoría 3A. En el desarrollo de las convocatorias 778 y 792, con los siguientes contratos financiables, así:

Cifras en millones pesos

CONVOCATORIA	IES ANCLA	FOCO	CONTRATO	VALOR
778	Universidad de Caldas	Sociedad	213-2018	\$ 18.975
	Universidad Industrial de Santander	Bioeconomía	212-2018	\$ 19.000
	Universidad Nacional de Colombia	Energía Sostenible	210-2018	\$ 18.999
	Universidad Pontificia Bolivariana	Salud	211-2018	\$ 15.989
792	Colegio Mayor Nuestra Señora Del Rosario	Sociedad	220-2018	\$ 18.000
	Pontificia Universidad Javeriana	Bioeconomía	221-2018	\$ 17.998
	Pontificia Universidad Javeriana - PUJ - Sede Cali	Alimentos	217-2018	\$ 18.000
	Universidad De Antioquia	Energía Sostenible	218-2018	\$ 17.978
TOTAL FINANCIABLE				\$ 144.939

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

Fuente: EGBM MINCIENCIAS

b. MINCIENCIAS - Nivel Central, Categoría 3B.

Se realizó un proceso de contratación, de acuerdo con las regulaciones establecidas por el Banco Mundial, para administrar los recursos de esta categoría. Se suscribió el contrato No. 105-2018, con la Fundación Tecnalia Colombia, por valor de \$6.145.469.072, desde el 23 de febrero de 2018 hasta el 1 de diciembre de 2022. Durante el primer semestre de 2022, se suscribió el Otrosí No. 2 que prórroga 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 primer semestre de 2023, el ICETEX continuó adelantando su actividad de crédito educativo en el marco del Plan de Transformación hacia una entidad más humana acompañando los proyectos de vida de los jóvenes colombianos en su sueño de acceder a la educación superior en el exterior, así mismo, a través de la realización de Ferias de Servicios en diferentes municipios de los departamentos de Colombia, el ICETEX, como entidad social que acompaña los proyectos de vida de las familias, brindará atención personalizada y orientación a la comunidad de estas regiones del país para lograr que miles de estudiantes cumplan su sueño de acceder a la educación superior de la mano de la entidad.

Con la Feria de Servicios ICETEX busca ofrecer financiación para programas de pregrado y posgrado a los estudiantes de diferentes departamentos. La idea es continuar transformándonos en una entidad más cercana, por esto, tenemos financiación representada en programas condonables a través de los Fondos en administración para población indígena, negritudes y víctimas de la violencia. También hemos logrado un portafolio de becas para estudio en Colombia o en el exterior y créditos reembolsables con

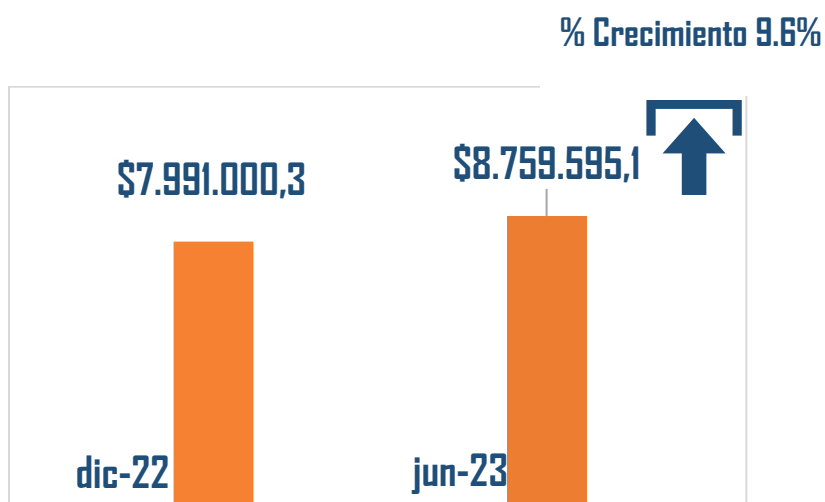
tasas de interés que por primera vez en la historia para 2023 es de IPC + 0% en época de estudios.

No obstante, se mantiene la expectativa del proyecto de reforma del Icetex como propuesta del Gobierno Nacional, también ha sido el reclamo durante años del movimiento estudiantil. De hecho, este punto fue uno de los pactados entre estudiantes y el Ministerio de Educación tras las masivas protestas del 2018, siendo además una de las grandes deudas de dicho acuerdo. En este sentido, se tiene previsto para el mes de Agosto presentar ante el Congreso de la República un proyecto de ley que reformaría radicalmente a la entidad y que cambiaría de manera trascendental las líneas de créditos educativos y la financiación del instituto.

De igual manera, se continúa desarrollando medidas para garantizar el bienestar de nuestros usuarios y fortalecer financiera y operativamente la entidad.

Situación financiera

ACTIVOS



En el primer semestre de 2023, Icetex presenta activos por \$8.76 billones con un aumento de \$768.595 millones respecto al registrado en diciembre de 2022 de \$7.99 billones.

Uno de los componentes de mayor incidencia está relacionado con la cartera de créditos neta con un incremento del 6.3%, resultado atribuible a mayores valores desembolsados durante el semestre cercanos a los \$1.01 billones; mientras que por el lado del recaudo se mantiene relativamente estable alrededor de los \$720 mil millones.

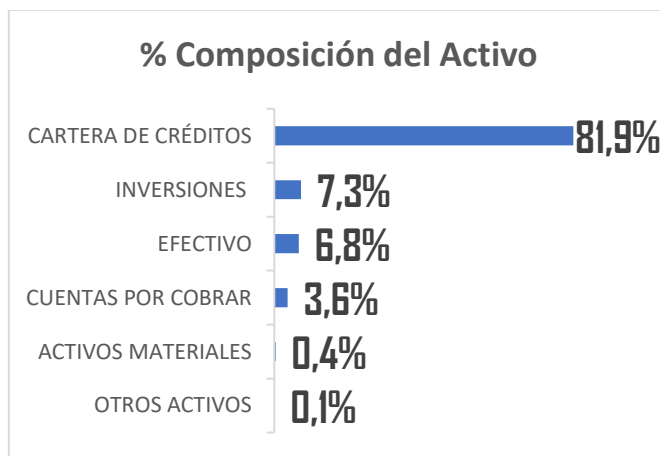
Durante el semestre hubo necesidad de constituir nuevas provisiones sobre la cartera de créditos registrando incremento de \$184.256 millones. Es así como, el Instituto fija sus esfuerzos en proteger su principal activo mitigando de esta manera el riesgo constante al

que está expuesto este tipo de créditos. Adicionalmente, se registraron castigos de cartera durante el mes de junio por \$47.883 millones.

El disponible presentó un incremento importante en este periodo de \$105.809 millones, siendo consecuente con el ciclo de desembolsos para el segundo semestre 2023 y sobre los cuales se debe contar con los flujos de caja suficientes para atender la demanda.

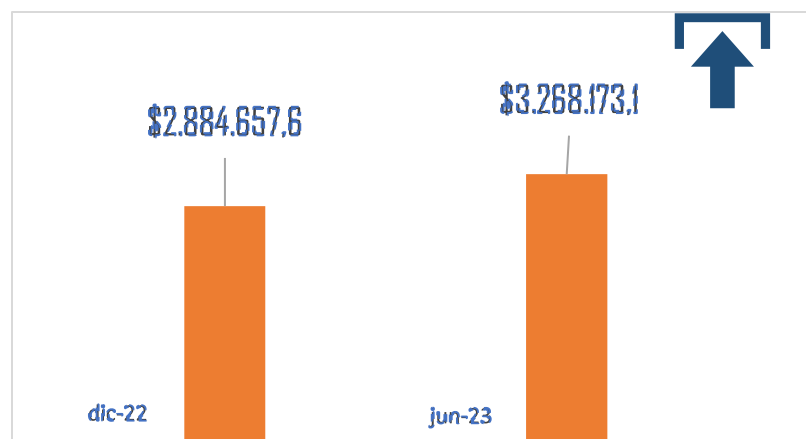
Las inversiones también registraron un comportamiento positivo durante el primer semestre de 2023 al pasar de \$560.549 millones a \$639.675 millones equivalente al 14.1%, las cuales se concentran en certificados de depósitos a término.

Las cuentas por cobrar se ven incrementadas en \$155.464 millones siendo las de mayor participación las generadas por concepto de comisiones provenientes de la administración de cuentas abandonadas.



PASIVOS

% Crecimiento 13.3%



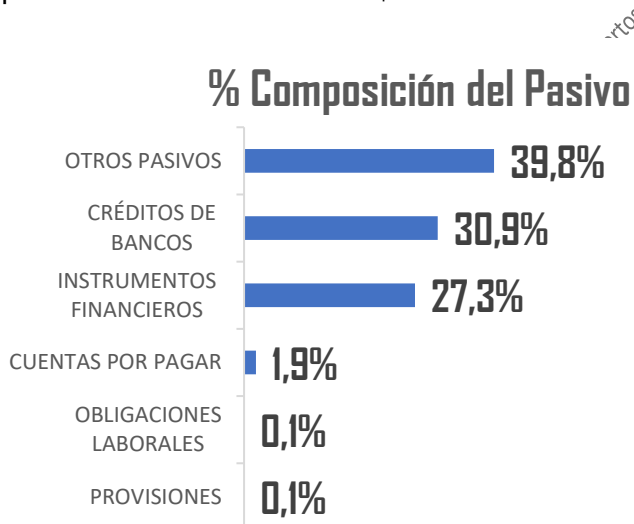
El pasivo \$3.27 billones, se incrementó en \$ 383.516 millones con respecto a diciembre de 2022, distribuido en títulos de inversión en circulación - bonos sociales y ordinarios, los cuales registraron incremento de \$32.359 millones, derivados especialmente de la causación de intereses y la reexpresión de los mismos que han sido pactados con tasa UVR e IPC.

Las obligaciones financieras adquiridas con el Banco Mundial disminuyeron con respecto a diciembre de 2022 en -\$16.077 millones por efecto del pago del servicio a la deuda realizado en abril por \$60.436 millones incluido la amortización a capital por \$15.644 millones. Esta situación se presenta debido a que ICETEX no ha tenido la necesidad de recurrir a nuevos desembolsos para atender la demanda del crédito educativo.

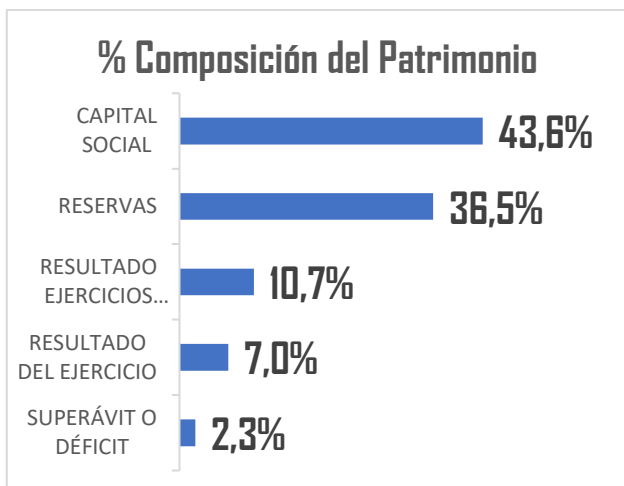
Los otros pasivos registran un incremento del \$337.023 millones, un factor importante es el relacionado con subsidio a la tasa en el sentido, que durante el primer semestre del año se recibieron de manera anticipada los recursos que traslada la Nación por este concepto \$539.865 millones de los cuales se han ejecutado \$304.678.

De otra parte, los fondos de garantías constituidos para garantizar los créditos educativos vienen registrando comportamientos similares a los de la cartera de créditos, en el primer semestre de 2023 crecieron en \$23.438 millones. La dinámica de estos fondos está en función de los desembolsos de créditos y en la siniestralidad de los mismos.

Los valores registrados bajo el concepto de pasos al cobro o intereses capitalizados presentaron incrementos de \$75.118 millones derivados de obligaciones



El patrimonio de la entidad cerró con \$5.49 billones, el incremento de \$385.079 obedece a los resultados alcanzados durante el primer semestre 2023.



Estado de Resultados

CONCEPTO	Año 2022	primer semestre 2023	Variación	
			Pesos	%
Ingresos Intereses de Cartera	882.264,2	576.956,9	-305.307,3	-34,6%
Ingreso Inversiones y Financieros	51.521,0	49.638,8	-1.882,2	-3,7%
Gastos Financiero e Inversiones	194.781,4	114.818,6	-79.962,9	-41,1%
MARGEN FINANCIERO- Bruto	739.003,7	511.777,1	-227.226,6	-30,7%
Deterioro de Activos Cartera y Cuentas por Cobrar -Neto	343.203,9	232.589,6	-110.614,2	-32,2%
MARGEN FINANCIERO -Neto	395.799,9	279.187,5	-116.612,4	-29,5%
COMISIONES- NETO	197.800,4	206.414,9	8.614,5	4,4%
Operaciones de Mercado de Cambio - Neto	712,6	-21,0	-733,5	-102,9%
Otros Ingresos	108.815,5	60.352,9	-48.462,6	-44,5%
Gastos de Administración	238.598,5	160.855,1	-77.743,5	-32,6%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 464.529,9	\$ 385.079,3	\$ (79.450,6)	-17,1%

Fuente: VF – Contabilidad

Cifras Millones de pesos

La utilidad de Icetex para junio de 2023 cerro con \$385.079 millones, con ingresos de \$896.494 millones y gastos por \$511.415 millones.

Por el lado de los ingresos los mayor impacto se concentra en los siguientes conceptos: intereses de créditos educativos \$576.956 millones, siendo consecuentes con el incremento que presento la cartera de créditos; operaciones financieras y de mercado \$49.638 millones derivados del mayor valor en inversiones y por la tendencia al alza de las tasas de interés; las comisiones por la administración de recursos de terceros \$207.575 millones, explicada principalmente de las cuentas abandonadas provenientes de mayores valores administrados y mejores beneficios en tasas de interés ofrecidas en el mercado sobre estos recursos, además, la recuperación de cartera de castigada se mantiene en terrenos positivos alcanzando los \$36.009 millones.

Finalmente, un factor importante y que tiene incidencia en los ingresos del Icetex está relacionado con las contribuciones que vienen realizando las IES a partir de la reforma tributaria de noviembre de 2022.

En cuanto a los gastos, estos están asociados a conceptos tales como: gastos financieros \$43.514 millones influenciados de pasivos pactados con la banca multilateral y \$71.305 millones por concepto de emisión de bonos pactados a tasa variable; honorarios \$59.743 millones relacionados con el fortalecimiento transformación y modernización de la entidad, fortalecimiento de esquemas de seguridad de la información y en enfocar los esfuerzos para garantizar una excelente asesoría y servicio a nuestros beneficiarios; impuestos \$12.539 millones; otros gastos administrativos compuestos por contribuciones, seguros, mantenimientos, nomina, condonaciones entre otros \$87.231 millones.

Adicionalmente, el gasto por constitución de nuevas provisiones de cartera ascendieron a \$232.595 millones, como consecuencia de los rodamientos de cartera hacia categorías con mayor riesgo.

No obstante, continuamos consolidando resultados importantes, que nos permiten brindar mayores beneficios en créditos educativos, enfocando esfuerzos en mejores alternativas para la población más vulnerable y aprovechando en todo caso que estamos presentes en los grandes proyectos del país a nivel educativo.

- INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE RENTABILIDAD, EFICIENCIA Y CALIDAD DE LA CARTERA 2023-I	
ROA 1/	8,7%
ROE 2/	14,1%
Calidad de la cartera 3/	11,6%
Cubrimiento de la cartera (total cartera Vencida)4/	155,1%
Razón castigos de cartera 5/	5,7%

Fuente: VF - Contabilidad

1/ Utilidad del período / Activos promedio

2/ Utilidad del período / patrimonio promedio

3/ Cartera Vencida / Cartera Bruta

4/ Provisiones de Cartera / Cartera Vencida total

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

Tanto la rentabilidad del activo (8.7%) como la rentabilidad del patrimonio (14.1%), continúan presentando buen desempeño, a pesar de que se han hecho estimaciones rigurosas en la constitución de provisiones que impactan los resultados de la entidad.

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

- INFORME FINANCIERO DEL FONDO DE SOSTENIBILIDAD

Los saldos a 30 de junio de 2023 se relacionan a continuación:

Cifras millones de pesos

DETALLE	VALOR
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	213.768
Aporte IES	1.509
Aporte ICETEX	1.509
Rendimientos bancarios	793
Valoración de inversiones	11.719
Recaudo cartera castigada	4.630
Redención de Inversiones	25.062
Utilización del Fondo	-20.869
SALDO A 30 DE JUNIO DE 2023	238.121

Fuente: VF- Contabilidad

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. ENTRADAS EN EFECTIVO (INGRESOS)

A 30 de junio de 2023, los ingresos solicitados al Banco Mundial y recibidos para el desarrollo del Programa, son los siguientes:

ENTRADAS EN EFECTIVO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2022**	MOVIMIENTO	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2023**
		2023 - 1	
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.

En el primer semestre de 2023 no hubo ingresos de recursos del Empréstito

En relación con la contrapartida, en el periodo informado fueron ingresados 1.900 millones COP correspondientes al ítem de Desarrollo de Capacidades y Sostenibilidad, los cuales no habían sido reflejados en entradas de efectivo (ingresos) en el corte de diciembre 2022 pero si habían sido registrados en Inversión.

- 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			Abiertos				
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 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%

Categorías de Inversión	PACES EMPRESTITO BIRF 8836 - CO				
	Valor asignado	Valor desembolsado	Valor por solicitar	% Solicitado	% por Solicitar
1. Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Postgrado	160.000.000,00	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 2023-1 *
ICETEX Cuenta designada USD	Citibank	3638-0201	0.00
FFJC*	Banco de Occidente	256-13908-0	486.576.385,02

Tecnalia	Bancolombia	612-881456-78	514.333.208,09
Universidad Industrial de Santander	Banco de Occidente	657-87173-7	265.969.778,94
Universidad Nacional de Colombia	Banco de Occidente	405-87275-5	693.479.059,81
Universidad Pontificia Bolivariana	Bancolombia	551-857295-58	166.951.610,05
Universidad de Caldas	Bancolombia	623-000127-74	1.365.358.774,22
Universidad Javeriana, Bogotá	BBVA	309.042.950	3.410.048.524,79
Universidad de Antioquia	Bancolombia	199.768.816	3.041.546.009,44
Universidad Javeriana, Cali	BBVA	300.002.938	1.670.723.308,82
Universidad del Rosario	BBVA	309.041.424	2.724.943.848,79
Totales recursos BIRF 8701-CO			
ICETEX Cuenta Monetización	BBVA	90.200.040.087	2.924.475.317,70
Total otros recursos			

Fuente: ICETEX – UCP

(*) El Saldo de la cuenta bancaria de la IES Ancla UNAL y el saldo de rendimientos se encuentran a la fecha de cierre de ejecución correspondiente al 17 de mayo de 2023. Se generaron rendimientos financieros posteriores a la fecha de cierre del 18 al 31 de mayo de 2023 por \$2.954.977,56. La IES Ancla UNAL informa que en el cierre financiero identificó que la entidad bancaria emitió una corrección del extracto de mayo de 2022, en el cual se identificaron rendimientos mayores por valor de \$2.424.156,40

(*) El Saldo de la cuenta bancaria de la IES Ancla UPB y el saldo de rendimientos a la fecha de cierre de ejecución correspondiente al 16 de mayo de 2023. Se generaron rendimientos financieros posteriores a la fecha de cierre del 17 al 31 de mayo de 2023 por \$530.127,06

(*) El Saldo de la cuenta bancaria de la IES Ancla UIS y el saldo de rendimientos a la fecha de cierre de ejecución correspondiente al 30 de mayo de 2023. Se generaron rendimientos financieros posteriores a la fecha de cierre del 31 de mayo de 2023 por \$138.322,26

(*) El Saldo de la cuenta bancaria de la IES Ancla U de Caldas y el saldo de rendimientos a la fecha de cierre de ejecución correspondiente al 15 de junio de 2023. Se generaron rendimientos financieros posteriores a la fecha de cierre del 16 al 30 de junio de 2023 por \$558.407,29

(*) Dado que la fiduciaria que maneja los recursos del FFJC cambió, la cuenta bancaria también es diferente a la reportada anteriormente.

2. EJECUCION DE RECURSOS

- COMPONENTE CRÉDITOS EDUCATIVOS

Con recursos BIRF la ejecución para este Componente, presenta ejecución en la categoría Créditos Educativos para Pregrado y Créditos Condonables para Posgrado – Pasaporte a la Ciencia por valor \$1.465. El movimiento de la contrapartida para la categoría Créditos Educativos para Pregrado en este período es por \$627.841 millones

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

RECURSO	CONCEPTO	VALOR (EN MILLONES \$)	TOTAL RECURSO
BIRF 8701-CO	Créditos Educativos para Pregrado	0	1.465
	Créditos Condonables para Posgrado - Pasaporte a la Ciencia	1.465	
Contrapartida	Recursos ICETEX	165.573	627.841
	Recursos Contrapartida Nación	459.261	

Recursos Alianzas	2.987
Recursos IES	19
Total Ejecución del Periodo Componente Créditos Educativos	629.306

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 30 de junio de 2023:

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	\$ 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

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

Una vez realizada la revisión a los gastos acumulados presentados por MINCIENCIAS, se estableció por parte del ICETEX – UCP, que el valor de la ejecución con recursos BIRF, para el período informado (2023-1) es por valor de \$24.863 millones de pesos, la que acumulada corresponde a \$142.291 millones de pesos. En dólares, la ejecución acumulada de este componente equivale a USD 40.806.479

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 diciembre 2022		2023-1		Acumulado junio 2023	
	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares
2. Aumento de Calidad de las Instituciones y Programas de Educación Superior-Ecosistema Científico	117.428	34.637.993	24.863	6.168.486	142.291	40.806.479
2.1 Subvenciones Meritorias de Investigación - Alianzas (Categoría 3A)	110.462	32.503.421	24.345	6.037.429	134.807	38.540.850
Alianza 1: Universidad de Caldas	14.556	4.359.383	3.298	835.020	17.854	5.194.403
Alianza 2: Universidad Industrial de Santander	16.156	4.793.755	2.810	732.265	18.966	5.526.020
Alianza 3: Universidad Nacional de Colombia - Medellín	15.304	4.579.795	3.216	838.063	18.520	5.417.858
Alianza 4: Universidad Pontificia Bolivariana	12.415	3.616.135	3.426	867.390	15.841	4.483.525
Alianza 5: Universidad Colegio Mayor Nuestra Señora del Rosario	11.871	3.479.398	4.030	859.614	15.901	4.339.012
Alianza 6: Pontificia Universidad Javeriana - Bogotá	11.694	3.450.282	3.640	902.580	15.334	4.352.862
Alianza 7: Pontificia Universidad Javeriana - Cali	15.005	4.311.387	1.638	423.438	16.643	4.734.825
Alianza 8: Universidad de Antioquia	12.881	3.754.620	2.287	579.059	15.168	4.333.679
GMF - Desembolsos IES Ancla	580	158.666	0	0	580	158.666
2.2- Nivel Central (Categoría 3B)	6.966	2.134.572	518	131.057	7.484	2.265.629

- EJECUCION IES ANCLA FRENTE A DESEMBOLSOS

Cifras en pesos

NOMBRE IES ANCLA	VALOR DEL DESEMBOLSO AL 30 JUNIO DE 2023	VALOR JUSTIFICADO AL 30 JUNIO DE 2023	SALDO POR JUSTIFICAR	EJECUCION ACUMULADA VS DESEMBOLSO
Contrato 210-2018 UNAL	18.998.892.929,00	18.519.365.043,01	479.527.885,99	97%
Contrato 211-2018 UPB	15.989.117.007,00	15.840.985.172,08	148.131.834,92	99%
Contrato 212-2018 UIS	19.000.000.000,00	18.966.163.947,36	33.836.052,64	100%
Contrato 213-2018 UCaldas	18.974.731.087,00	17.855.137.392,28	1.119.593.694,72	94%
Contrato 217-2018 UPJC	18.000.000.000,00	16.643.294.209,72	1.356.705.790,28	92%
Contrato 218-2018 UdeA	17.978.489.068,00	15.168.418.775,68	2.810.070.292,32	84%
Contrato 220-2018 URosario	17.999.843.520,00	15.900.307.995,86	2.099.535.524,14	88%
Contrato 221-2018 UPJB	17.998.460.400,00	15.334.093.441,56	2.664.366.958,44	85%
TOTAL	144.939.534.011	134.227.765.977,55	10.711.768.033,45	93%

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 \$134.807.524.113

- 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 DICIEMBRE 2022	A JUN 23	TOTAL
Equipo Unidad Ejecutora	Especialista de Adquisiciones	853.620.668	82.405.250	936.025.918
	Especialista Financiera	757.513.010	91.345.199	848.858.209
	Contador/ Personal de apoyo financiero	471.414.378	40.304.098	511.718.476
	Técnico Salud	241.141.467	30.000.000	271.141.467
	Técnico Bioeconomía	204.408.051	-	204.408.051
	Técnico Bioeconomía - Alimentos	6.000.000	36.000.000	42.000.000
	Personal de apoyo adquisiciones	887.559.131	42.260.607	929.819.738
	Personal de apoyo financiero	348.704.180	45.639.564	394.343.744
	Personal de apoyo fortalecimiento institucional	352.020.533	41.826.406	393.846.939
Paneles de Evaluación	Evaluación por pares	538.984.465	-	538.984.465
	Logística de Paneles	164.625.692	-	164.625.692
	Gastos de Viaje - Tiquetes	172.780.956	-	172.780.956
Visitas de Seguimiento / Evaluación	Tiquetes	97.848.210	14.925.208	112.773.418
	Gastos de Viaje	69.327.359	5.990.946	75.318.305
Administración Ecosistema Científico	% de Administración del Componente de Ecosistema Científico	377.512.742	54.081.101	431.593.843
Otros	GMF y Gastos Bancarios*	412.245.493	4.446.827	416.692.320
	GMF FFJC -IES ANCLA	224.107.196	-	224.107.196
	Provisión logística para actividades con IES Ancla	11.654.000	-	11.654.000
	Licencias GPS	674.782.444	26.965.116	701.747.560
	Imprevistos	68.202.893	1.549.380	69.752.273
Total Gastos Nivel Central		6.934.452.868	517.739.702	7.452.192.570

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 \$ 7.484.192.570

- 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 30 DE JUNIO DE 2023	SALDO POR JUSTIFICAR	EJECUCION ACUMULADA
\$ 8.032.000.000	\$ 517.739.702	\$ 547.807.429	\$ 7.484.192.571

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
10	22/06/2023	4.833.446,11	186.668,96	5.020.115,07
Totales		32.503.421,78	2.134.571,94	34.637.993,72

Fuente: UCP

La justificación de gastos presentada por MINCIENCIAS desde el 1 de diciembre de 2022 con corte al 30 de junio de 2023 de la categoría 3A y desde el 1 de enero de 2023 a 30 de junio de 2023 de la categoría 3B equivale a USD 6.168.486. Esta justificación será presentada al Banco Mundial en el mes de octubre 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 30 de junio de 2023, se ha ejecutado contrapartida por valor de \$5.179 millones de pesos, así:

Cifras en millones de pesos

Recursos Asignados	Millones de COP
Dirección General	45
Subdirección	74
Recurso Humano	3.616
Sistemas de Información	45
Difusión y Divulgación en Temas de CTel	35
Real State	1.271
Dirección de Fomento a la Investigación	93
Total Contrapartida	5.179

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 2023 se observa en el estado de inversión acumulada una cuenta por cobrar que asciende a la suma de \$545.942.826.977, correspondiente 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 (\$917.639.017.819) lo correspondiente por reembolsos (\$372.146.190.842).

5. CUENTAS POR COBRAR IES ANCLA

A 30 de junio de 2023 las IES Ancla 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
217-2018 PUJC	1.600.000,00	-
218 - 2018 UdeA	1.465.996,00	-
220 - 2018 URosario	5.611.000,00	-
221 - 2018 PUJB	19.743.000,00	-
	28.419.996,00	-
		28.419.996,00

Fuente: IFRs IES Ancla

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 2023:

Cifras en millones de pesos

ICETEX / ADMINISTRADOR / IES ANCLA	VALOR
FFJC - La Previsora	424
Tecnalia	24
Universidad Nacional de Colombia	736
Universidad Pontificia Bolivariana	360
Universidad Industrial de Santander	566
Universidad de Caldas	460
Universidad Javeriana Cali	674
Universidad de Antioquia	294
Universidad del Rosario	710
Universidad Javeriana Bogotá	775
Total rendimientos	5.023

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 2023 ascienden a \$4.764.818 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 \$22.240.8 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
	23.446,0
\$152.939,5	\$130.698,7

Fuente: VFN – Contabilidad

9. REINTEGROS

A continuación, se presenta un resumen de los reintegros realizados por las IES Ancla de la convocatoria 778 al FFJC :

IES Ancla	Terminación de Ejecución	MONTO FINANCIADO (MF)	EJECUCIÓN (A LA TERMINACIÓN)	Fecha de Reintegro	REINTEGRO FINANCIACIÓN (RF)	REINTEGRO RENDIMIENTOS	VALOR TOTAL REINTEGROS
UPB	16/05/2023	15.989.117.007	15.840.985.172	2/06/2023	148.131.834	19.781.065	167.912.899
UNAL	17/05/2023	18.998.892.929	18.569.434.293	17/07/2023	429.458.636	222.669.376	652.128.012
UIS	30/05/2023	19.000.000.000	18.966.163.947	30/06/2023	33.836.053	232.272.049	266.108.101
UCALDAS	15/06/2023	18.974.731.087	17.855.137.398	10/08/2023	1.119.593.695	247.776.414	1.367.370.109
		72.962.741.023	71.231.720.811	180.458	1.731.020.218	722.498.904	2.453.519.121

10. DIFERENCIA TOTAL SALDOS DE CIERRE EN EFECTIVO

Se presenta una diferencia en los saldos al cierre de diciembre de 2022 y saldos de apertura al cierre de junio de 2023 así

Saldos Contables en Efectivo al Cierre diciembre 2022:

Cuentas Especiales IES Ancla	37.939.468.255,33
------------------------------	-------------------

Saldos Contables en Efectivo de Apertura junio 2023:

Cuentas Especiales IES Ancla	37.939.485.579,35
------------------------------	-------------------

Estos cambios se debieron a:

En las Cuentas Especiales IES Ancla del cierre de noviembre de 2022 la diferencia por valor de \$17.324,02 corresponde al 4*1000 de los valores debitados de la cuenta exclusiva del Programa Bio-Reto XXI 15:50 (IES ancla UIS), 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 fue devuelta en el mes de diciembre de 2022.

La diferencia de 785.837 se explica a continuación:

a) En la IES Ancla UPB se identifica una diferencia de \$397.898,08 correspondiente a pago debitado en la TC del programa que no asume el programa y fue reintegrado posterior a la fecha de cierre de ejecución el 1 de junio de 2023.

b) En la IES Ancla UNAL se presentaron las siguientes partidas conciliatorias:

1. Reintegro por error en doble devolución de la retención en la fuente de la resolución M.DFMi-0892 del 01 de abril de 2023 pendiente de pago a estudiante por valor de \$253,131
2. Valor pagado por error desde la cuenta del proyecto correspondiente a la orden de pago 4853 y 4854 por valor de \$48.000 reintegrado después de la fecha de cierre de ejecución.
3. Valor pagado por error desde la cuenta del proyecto que se subsanara antes de cerrar la cuenta bancaria por valor de \$86.908.

c) En la Fundación Tecnalía: La diferencia corresponde a un mayor valor reintegrado por parte del Profesional de Fortalecimiento Institucional por concepto de gastos de viaje no realizados por valor de \$62.

d) 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.

e) Diferencia por identificar por \$36,86

11. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

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

Los gastos presentados por MINCIENCIAS del Componente Ecosistema Científico, con corte al 30 de junio de 2023 en dólares, serán justificados al Banco Mundial en septiembre de 2023.



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 EDUCACION 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 2023

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 31/12/2022 según Estado Bancario	-
5. Monto de la Solicitud adjunta No. <u>1</u>	
6. MAS monto pendiente de reponer por el BIRF/1	-
7. MAS retiros efectuados aún no solicitados Al BIRF/2	-
8. MENOS montos debitados después de la fecha del estado adjunto *	
9. MENOS RETIROS	-
10. Total para conciliar con el item 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 EDUCACION SUPERIOR - PACES



Contrato de Empréstito BIRF 8701 y 8836 - CO

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Período informado: del 01 de enero a 30 de junio de 2023

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 31/12/2022 según Estado Bancario	2.921.083.489,70
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	
9. MÁS intereses del período	2.895.607,00
10. Total para conciliar con el item 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8- 9)	2.923.979.096,70
11. Discrepancias entre 3 y 10	(2.923.979.096,70)

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 30 DE JUNIO DE 2023**

No DE PRÉSTAMO:	BIRF 8701-CO
NOMBRE DEL BANCO:	BBVA
NÚMERO DE CUENTA:	256-13908-0
MONEDA DE LA CUENTA:	Pesos

1. Depósitos realizados por el ICETEX	153.551.292.147,00
2. Menos Valores Justificados a ICETEX	130.698.734.776,08
3. Saldo por Justificar	22.852.557.370,92

4. Saldo al 30/06/2023 según Extracto Bancario FFJC	486.576.385,02
5. Monto de la presente justificación adjunta No. 20	11.592.981.907,65
6. MAS monto pendiente de reponer por ICETEX	0,00
7. MAS retiros efectuados aún no justificados a ICETEX *	13.853.354.122,95
8. MENOS montos pagados después de la fecha del estado adjunto	0,00
9. MENOS rendimientos financieros	3.104.796.062,52
10. Total para conciliar con el ítem 3 (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	22.828.116.353,10

10. Discrepancias entre 3 y 10	24.441.017,82
---------------------------------------	----------------------

Explicación de diferencias y observaciones	
Cuenta por pagar (Tecnalia)	-4.764.818,00 1)
Cuentas por cobrar (IES Ancla)	28.419.996,00 2)
UPB: La diferencia correspondiente a pago debitado en la TC del programa que no asume el programa y fue reintegrado posterior a la fecha de cierre de ejecución el 1 de junio de 2023.	397.898,08
UNAL: Reintegro por error en doble devolución de la retención en la fuente de la resolución M.DFMi-0892 del 01 de abril de 2023 pendiente de pago a estudiante.	253.131,00
Valor pagado por error desde la cuenta del proyecto correspondiente a la orden de pago 4853 y 4854	48.000,00
Valor pagado por error desde la cuenta del proyecto que se subsanara antes de cerrar la cuenta bancaria.	86.908,60
Tecnalia: La diferencia corresponde a un mayor valor reintegrado por parte del Profesional de Fortalecimiento Institucional por concepto de gastos de viaje no realizados.	-62,00
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	-39,30
Total	24.441.015,38

Observaciones:

- Las cuentas por pagar a 30 de junio de 2023 ascienden a \$4.764.818 por retenciones causadas, por el administrador de los recursos del Nivel Central-Tecnalia.
- A 30 de junio de 2023 las IES Ancla PUJC, UDEA, PUJB y U.Rosario giraron recursos que estan pendientes por legalizar y otros recursos por reintegrar a las cuentas de los programas, por un total de \$28.419.996



SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS

Gestor CTel Coordinadora Ecosistema Científico -
DGC 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 enero a 30 de junio de 2023

(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	22.243.343.244,4	22.143.090.810,6	4.005.368.494,5
7/09/2021	Reembolso	4.741.120,9	4.828.553,5			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 a los contratos BIRF 8701 CO y 8836 CO.

Jorge Enrique Molina Ramirez
Contador Programa PACES

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

Convenio de Préstamo BIRF 8701-CO

REPORTE CONTROL DE ANTICIPO - IES ANCLA

A 30 DE JUNIO DE 2023 (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	18.519.365.043,01	479.527.885,99
Contrato 211-2018 UPB	15.989.117.007,00	15.840.985.172,08	148.131.834,92
Contrato 212-2018 UIS	19.000.000.000,00	18.966.163.947,36	33.836.052,64
Contrato 213-2018 UCaldas	18.974.731.087,00	17.855.137.392,28	1.119.593.694,72
Contrato 217-2018 PUJC	18.000.000.000,00	16.643.294.209,72	1.356.705.790,28
Contrato 218-2018 UdeA	17.978.489.068,00	15.168.418.775,68	2.810.070.292,32
Contrato 220-2018 URosario	17.999.843.520,00	15.900.307.995,86	2.099.535.524,14
Contrato 221-2018 PUJB	17.998.460.400,00	15.334.093.441,56	2.664.366.958,44
TOTAL	144.939.534.011,00	134.227.765.977,55	10.711.768.033,45

SANDRA LUCÍA LOZANO VARGAS
Gestor CTeI Coordinadora Ecosistema Científico - DGC
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

ESTADO DE DESEMBOLSOS A LAS IES ANCLA

A 30 DE JUNIO DE 2023

(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 - DGC
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