

T.P. 115420-T

**AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA "ATENEA"**

**NIT 901.508.361-4**

**Estado de Resultados**


**Del 12 de noviembre al 31 de diciembre de 2021**

**(Expresado en pesos colombianos)**

<b>Ingresos sin Contraprestación</b>	
<b>47 Operaciones interinstitucionales</b>	<b>630.716.856</b>
4705 Operaciones Interinstitucionales	630.716.856
<b>48 Otros ingresos</b>	<b>6.415</b>
4802 Financieros	6.415
<b>Total Ingresos sin contraprestación</b>	<b>630.723.271</b>
<b>Gastos</b>	
<b>51 Gastos de administración y operación</b>	<b>662.798.077</b>
5101 Sueldos y salarios	438.951.442
5103 Contribuciones efectivas	109.852.508
5104 Aportes sobre la nómina	21.958.024
5107 Prestaciones sociales	92.036.104
<b>58 Otros gastos</b>	<b>425</b>
5890 Gasto diversos	425
<b>Total Gastos</b>	<b>662.798.502</b>
<b>Excedente (déficit) del Ejercicio</b>	<b>-32.075.232</b>

**GERMAN BARRAGAN AGUDELO**  
 Firmado digitalmente por GERMAN BARRAGAN AGUDELO  
 Fecha: 2022.02.09 17:31:56 -05'00'  
**GERMAN BARRAGAN AGUDELO**  
 CC. 79.945.082  
 Director General

AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA "ATENEA"

  
**NELSON EDUARDO CASTRO MOYA**  
 CC. 79.973.774  
 Profesional Especializado Contabilidad  
 T.P. 115420-T

**JOSE HUMBERTO RUIZ LOPEZ**  
 Firmado digitalmente por JOSE HUMBERTO RUIZ LOPEZ  
 Fecha: 2022.02.09 15:28:00 -05'00'  
**JOSE HUMBERTO RUIZ LOPEZ**  
 Subgerente Financiero

**AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA "ATENEA"**

**NIT 901.508.361-4**

**Estado de Cambios en el Patrimonio**

**31 de diciembre de 2021**

**(Expresados en pesos colombianos )**

	Capital fiscal	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	Resultados de ejercicios anteriores	Total patrimonio 2021	Total patrimonio 2020
Saldo inicial al 1 de enero	\$ -	-	-	-	-
Cambios en las estimaciones y correcciones	-	-	-	-	-
<b>Resultado:</b>					
Resultado del ejercicio	-	-	(32.075.232)	(32.075.232)	-
<b>Total resultados</b>	-	-	(32.075.232)	(32.075.232)	-
Cambios en las estimaciones y correcciones	0	0	0	0	-
Otras transacciones	-	-	-	-	-
Total transacciones de la entidad	-	-	-	-	-
<b>Saldo final al 31 de diciembre</b>	\$ -	-	(32.075.232)	(32.075.232)	-

**Ver notas y revelaciones que hacen parte de los estados financieros.**

GERMAN  
BARRAGAN  
AGUDELO  
GERMAN BARRAGAN AGUDELO  
CC. 79.945.082  
Director General

Firmado digitalmente  
por GERMAN  
BARRAGAN AGUDELO  
Fecha: 2022.02.09  
17:31:26 -05'00'

MARTHA JANETH  
CARRERO LOZANO

  
NELSON EDUARDO CASTRO MOYA

CC. 79.973.774

Profesional Especializado Contabilidad

T.P. 115420-T

JOSE HUMBERTO  
RUIZ LOPEZ

Firmado digitalmente por JOSE  
HUMBERTO RUIZ LOPEZ  
Fecha: 2022.02.09 15:28:31  
-05'00'

JOSE HUMBERTO RUIZ LOPEZ

Sugerente Financiero



Los suscritos Representante Legal y responsables de la información financiera de la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología “Atenea”, en cumplimiento con lo ordenado en la Circular Externa 041 del 19 de junio de 2001 emanada por la Contaduría General de la Nación.

#### CERTIFICAN

- a. Los saldos presentados en los estados financieros, con corte a 31 de diciembre de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.
- c. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada, refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del período y los cambios en el patrimonio.
- d. Se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Bogotá D.C, dieciocho (18) días del mes de febrero de 2021.

GERMAN  
BARRAGAN  
AGUDELO

Firmado digitalmente por  
GERMAN BARRAGAN AGUDELO  
Fecha: 2022.02.24 22:06:19  
-05'00'

GERMAN BARRAGÁN AGUDELO  
C.C. 79.945.082  
Director General

JOSE  
HUMBERTO  
RUIZ LOPEZ

Firmado digitalmente  
por JOSE HUMBERTO  
RUIZ LOPEZ  
Fecha: 2022.02.23  
19:17:10 -05'00'

JOSE HUMBERTO RUIZ LOPEZ  
C.C. 19.189.653  
Subgerente Financiera

MARTHA JANETH  
CARREÑO LIZARAZO  
Firmado digitalmente por MARTHA  
CARREÑO LIZARAZO  
Fecha: 2022.02.23 20:24:37 -05'00'

NELSON EDUARDO CASTRO MOYA  
C.C. 79.973.774  
Profesional Especializado  
115420 – T

## Tabla de Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....	3
1.1 Identificación y funciones .....	3
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo limitaciones .....	8
1.3 Base normativa y periodo cubierto.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS .....	9
2.1 Bases de Medición .....	10
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	10
2.3 Tratamiento de la moneda extranjera .....	10
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable.....	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES .....	10
3.1 Juicios.....	10
3.2 Estimaciones y supuestos .....	10
3.3 Correcciones contables.....	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES .....	11
4.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo .....	11
4.2 Cuentas por cobrar .....	11
4.3 Cuentas por pagar.....	11
4.4 Ingresos .....	11
4.5 Listado de notas que no le aplican a la entidad .....	12
NOTA 5. EFECTIVO .....	13
5.1 Depósitos en instituciones financieras .....	13
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR .....	13
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS.....	14
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	14
NOTA 22 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS.....	15
22.1- Beneficios a los empleados a corto plazo .....	15
NOTA 24 OTROS PASIVOS .....	15
NOTA 27 PATRIMONIO.....	16
NOTA 28 INGRESOS .....	17
28.1. Operaciones Interinstitucionales .....	17



28.2. Otros ingresos con contraprestación.....	17
NOTA 29. GASTOS .....	18
29.1 Gastos de administración y de operación .....	18
29.2 Otros gastos .....	18

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1 Identificación y funciones

#### Naturaleza

El artículo 13 del Acuerdo Distrital 761 del 11 de junio de 2020, por el cual se adopta el Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas del Distrito Capital 2020 – 2024 “UN NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTÁ DEL SIGLO XXI”, se definieron los siguientes programas “Oportunidades de educación, salud, y cultura para las mujeres, jóvenes, niños, niñas, y adolescentes”, “Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI”, y “Bogotá región productiva y competitiva”; entre otros, que apuntan a la puesta en marcha de nuevos mecanismos de gestión interinstitucional y financiación de la educación, que además articula sus distintos niveles, orienten a afrontar retos y satisfacer las necesidades de la región, de la mano del sector productivo y otros actores del mundo laboral.

De otra parte, el artículo 132 del Acuerdo Distrital 761 de 2020 promulgado por el Honorable Consejo de Bogotá, facultó a la Administración Distrital por el término de seis (6) meses contados a partir de la entrada en vigencia del Acuerdo para crear la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología. Que la norma referida señala:

*“Artículo 132. Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología. Se faculta a la Administración Distrital por el término de seis (6) meses a partir de la publicación del presente Acuerdo, para crear la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología, con autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y para definir su naturaleza jurídica, patrimonio, funciones y adscripción o vinculación con la Secretaría de Educación Distrital y su relacionamiento con otras entidades distritales. Esta Agencia se encargará de fortalecer, promover, financiar y propiciar oferta educativa de nivel superior, privilegiado la educación superior pública a través de las instituciones de Educación Superior Pública, desde la educación media a la técnica tecnológica y universitaria, en todas las modalidades, de articular la oferta educativa con la demanda laboral del sector privado, el sector público y las organizaciones sociales y culturales de la ciudad, así como de la promoción de la ciencia y la tecnología y la promoción de proyectos de investigación científica de grupos de investigación reconocidos por el Ministerio de Ciencia, Tecnología e innovación en el Distrito Capital.*

*Parágrafo. La administración distrital presentará un informe trimestral de avance de la implementación del presente artículo que dé cuenta de la estructuración del proyecto, la ejecución presupuestal, la cobertura y la gestión contractual y de funcionamiento”*



En desarrollo de lo anterior, mediante el decreto 273 del 14 de diciembre de 2020, expedido por la Alcaldesa Mayor de Bogotá D.C., se creó la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología “Atenea”

### **Funciones**

La Agencia Distrital para la Educación Superior La Ciencia y la Tecnología “Atenea” ejerce las siguientes funciones:

1. Liderar, acompañar y dar soporte técnico en la formulación y ejecución de las políticas, planes, programas y proyectos distritales de acceso, permanencia y pertinencia de la educación Post-media.
2. Coordinar el Sistema Distrital de Educación Post-media, que articule la educación media, la educación para el trabajo y el desarrollo humano, la educación informal, la certificación de competencias y la educación superior, con el objeto de promover el desarrollo sostenible de la ciudad y el cierre de brechas.
3. Diseñar y ejecutar planes, programas y proyectos distritales para la transición de la educación media a la superior, y para la articulación entre la educación media y la educación Post-media, teniendo en cuenta las posibilidades de acceso de la población a estos niveles, en coordinación con las entidades competentes.
4. Desarrollar los planes, programas y proyectos distritales para el establecimiento de rutas y modelos de homologación de contenidos académicos y competencias laborales de los actores del Sistema Distrital de Educación Post-media.
5. Gestionar y ejecutar estrategias de financiamiento público y/o privado, para promover el acceso, permanencia y articulación en educación post-media, la cual incluye la formación para el trabajo, la educación informal, la educación superior y la certificación de competencias, privilegiando la oferta pública.
6. Gestionar y ejecutar planes, programas y proyectos distritales que promuevan el fortalecimiento y financiamiento de proyectos y redes colaborativas de ciencia, tecnología e innovación con actores del sector público y privado, para mejorar la infraestructura tecnológica del Distrito Capital.
7. Coordinar bajo la orientación de los organismos y entidades competentes en la materia en el Distrito Capital, la formulación y ejecución de la política, planes, programas y proyectos distritales de ciencia, tecnología e innovación; así como en la divulgación y apropiación social de conocimiento resultado de CT-L
8. Gestionar la creación, promover el fortalecimiento y participar en alianzas y convenios de cooperación con entidades y actores del ecosistema de ciencia, tecnología e innovación, así como la gestión y consecución de recursos para su desarrollo.
9. Orientar, liderar y desarrollar programas y proyectos distritales de base científica y tecnológica, para la solución de problemas y desafíos de la ciudad y la región, el fortalecimiento de su infraestructura tecnológica y su capital humano, intelectual y relacional, en coordinación con los organismos y entidades competentes en la materia en el Distrito Capital.

Av. Eldorado No. 66 – 63

PBX: 324 10 00 Fax: 315 34 48

Código postal: 111321 [www.educacionbogota.edu.co](http://www.educacionbogota.edu.co)

Información: Línea 195



**ATENEA**  
AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACIÓN  
SUPERIOR, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA



10. Desarrollar, mantener y actualizar un modelo de análisis de información que permita orientar, con criterios de pertinencia, la oferta en la formación Post-media, y que articule la vocación de los y las jóvenes con las necesidades de empleo, emprendimiento e innovación.
11. Suscribir convenios asociarse o conformar esquemas asociativos con entidades públicas de cualquier nivel de gobierno o con personas de derecho privado, y efectuar las transferencias o aportes correspondientes, con sujeción a lo dispuesto en la Ley 489 de 1998, el Acuerdo 257 de 2006 y las demás normas legales que modifiquen, adicionen o regulen la materia
12. Realizar todo tipo de actos y negocios jurídicos que se relacionen con su objeto o faciliten su ejecución, así como aquellos que permitan el ejercicio de sus funciones y el cumplimiento de sus obligaciones.
13. Cobrar por los servicios que preste o los bienes que produzca, cuando a ello haya lugar según lo dispuesto en el ordenamiento jurídico y en sus estatutos.
14. Las demás que le establezcan las leyes, acuerdos y demás disposiciones aplicables.

### **Órganos de Dirección y Administración**

la Agencia Distrital para la Educación Superior, Ciencia y Tecnología “Atenea” estará a cargo del Consejo Directivo y del/la Director/a general.

### **Funciones del Consejo Directivo:**

1. Formular y dirigir la política general de la Agencia, en concordancia con el Plan de Distrital de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas del Distrito Capital.
2. Establecer y modificar la estructura organizacional, planta de empleos y señalar las funciones básicas de cada una de sus dependencias, la escala salarial y demás emolumentos de los servidores de la Agencia, de acuerdo con la normatividad vigente y los lineamientos proferidos por el Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital.
3. Establecer y modificar los estatutos de la Agencia.
4. Aprobar el proyecto de presupuesto anual de la Agencia y sus modificaciones.
5. Aprobar el plan estratégico, los planes, programas y proyectos que conforme a la Ley Orgánica del Presupuesto presente el/la director/a general, para ser incorporados en los planes sectoriales.
6. Definir la política de administración de los fondos que para cumplir su objeto se creen, así como de los recursos financieros y presupuestales, de acuerdo con los estatutos.
7. Darse su propio reglamento.
8. Autorizar la aceptación de donaciones o legados, de acuerdo con las normas vigentes.

Av. Eldorado No. 66 – 63

PBX: 324 10 00 Fax: 315 34 48

Código postal: 111321 [www.educacionbogota.edu.co](http://www.educacionbogota.edu.co)

Información: Línea 195



**ATENEA**  
AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACIÓN  
SUPERIOR, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA



9. Aprobar el informe anual de gestión de la Agencia.
10. Solicitar y Evaluar los informes que entregue el/la directora/a general y formular las recomendaciones del caso.
11. Las demás que le sean asignadas por las disposiciones legales y reglamentarias relacionadas con las funciones de la Agencia y por sus estatutos.

### **Integración del Consejo Directivo:**

El Consejo Directivo de la Agencia Distrital para la Educación Superior, Ciencia y Tecnología “Atenea” estará integrado por siete (7) miembros, y como tal es un cuerpo colegiado donde ninguno de sus miembros podrá actuar por separado ni en forma individual, estará integrado por:

1. El/la Alcalde/sa Mayor de Bogotá o su delegado/a, que será el (la) Secretario/a de Educación del Distrito, quien lo presidirá.
2. El/la Secretario/a Distrital de Desarrollo Económico.
3. Un estudiante de la educación Post-media beneficiario de los programas de financiación del Distrito, designado/a por el/la alcalde/sa mayor de Bogotá, D.C.
4. El/la presidente/a o representante legal de un gremio del sector productivo o una entidad sin ánimo de lucro de carácter corporativo y gremial del sector productivo con domicilio principal en Bogotá, designado por el/la alcalde/sa mayor de Bogotá, D.C.
5. Un/a delegado/a de las instituciones de educación superior públicas acreditadas con domicilio en Bogotá, D.C., designado/a por el/la alcalde/s mayor de Bogotá, D.C.
6. Un/a delegado/a de las instituciones de educación superior privadas acreditadas o de las instituciones de educación para el trabajo y el desarrollo humano certificadas en calidad, con domicilio en Bogotá, D.C., designado/a por el/la alcalde/sa mayor de Bogotá, D.C.
7. Un/a delegado/a de instituciones o empresas, que tengan domicilio en Bogotá, D.C., con función misional de desarrollo de la ciencia, la tecnología o la innovación, designado/a por el/la alcalde/sa mayor de Bogotá, D.C.

Y por medio de la resolución 2211 del 3 de noviembre de 2021, se incorporaron al Consejo Directivo los siguientes representantes

1. Director/a General del SENA o su delegado/a quien será el Director/a de la Regional Distrito Capital.
2. Presidente de la ALQUERÍA.
3. Coordinador Nacional de EDUCAPAZ.

### **Funciones del/la Director/a General de la Agencia**

1. Ejercer la representación legal, judicial y extrajudicial de la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología "Atenea".

Av. Eldorado No. 66 – 63  
PBX: 324 10 00 Fax: 315 34 48  
Código postal: 111321 [www.educacionbogota.edu.co](http://www.educacionbogota.edu.co)  
Información: Línea 195



2. Fijar los parámetros para la optimización y uso eficiente de los recursos públicos destinados para la educación post-media, la ciencia y la tecnología.
3. Dirigir los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación y control de la Agencia para el cumplimiento de su objeto.
4. Presentar a consideración del Consejo Directivo los planes, programas y proyectos de inversión de la Agencia.
5. Definir los lineamientos en materia de recursos humanos, financieros, materiales técnicos y tecnológicos, de acuerdo con la ley y los estatutos.
6. Expedir los actos administrativos necesarios para cumplir lo dispuesto en el ordenamiento jurídico, los estatutos y las decisiones del Consejo Directivo.
7. Suscribir los contratos, acuerdos y convenios requeridos para el cumplimiento del objeto de la Agencia, de conformidad con el Estatuto General de Contratación y los regímenes jurídicos aplicables a sus actos y contratos y sus estatutos.
8. Presentar a consideración del consejo directivo el proyecto anual de presupuesto, el plan estratégico y los planes y programas necesarios para dar cumplimiento a los objetivos de la Agencia.
9. Presentar a consideración del consejo directivo propuestas de modificación de estatutos, estructura de la Agencia y de la planta de empleos.
10. Expedir y actualizar el manual de funciones y competencias laborales para los empleos de la planta de personal de la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología “Atenea”.
11. Ordenar el estricto cumplimiento de las normas vigentes de administración de talento humano y dictar las disposiciones necesarias para su administración.
12. Presentar el informe anual de gestión al consejo directivo y a otras entidades o autoridades que los requieran, sobre el funcionamiento general de la Agencia, los planes y programas adoptados, los contratos celebrados y sus ejecuciones.
13. Presentar el informe que trata el parágrafo del artículo 132 del Acuerdo Distrital 761 de 2020.
14. Coordinar y gestionar las actividades de la Agencia para relacionarse con otras entidades públicas, el sector privado, las organizaciones sociales y culturales, grupos de investigación, entre otros actores.
15. Ejercer la función disciplinaria de conformidad con las normas vigentes.
16. Realizar las gestiones necesarias para suscribir acuerdos de cooperación y la obtención de recursos nacionales e internacionales públicos y privados para el desarrollo de su objeto.
17. Velar por el diseño, implementación y correcto funcionamiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Y
18. Someter a consideración de las autoridades competentes, el proyecto de presupuesto anual o sus modificaciones, de acuerdo con las autorizaciones previas del Consejo Directivo,
19. Las demás que le señalen las leyes, los acuerdos y las que establezcan los estatutos de la Agencia.



## **Estructura Organizacional**

Para el cumplimiento del objeto y las funciones generales la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología "Atenea", tendrá la siguiente estructura organizacional, según lo dispuesto en el Acuerdo No. 03 del 5 de noviembre de 2021 del Consejo Directivo:

1. Dirección General
  - 1.1. Oficina Asesora Jurídica
  - 1.2. Oficina de Control Interno de Gestión
  - 1.3. Oficina de Control Disciplinario Interno
2. Gerencia de Estrategia
  - 2.1. Subgerencia de Planeación
  - 2.2. Subgerencia de Tecnologías de Información y la Comunicación.
  - 2.3. Subgerencia Análisis de información y Gestión del Conocimiento.
3. Gerencia de Educación Postmedia
4. Gerencia de Ciencia, Tecnología e Innovación
5. Gerencia de Gestión Corporativa
  - 5.1. Subgerencia de Gestión Administrativa
  - 5.2. Subgerencia Financiera

### **1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo limitaciones**

Los estados financieros de propósito general han sido preparados de acuerdo con lo establecido es la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, que incorporo el Marco Normativo aplicable a las entidades de Gobierno; igualmente el Catálogo General de Cuentas, los conceptos expedidos por la Contaduría General de la Nación y la normatividad aplicable a las entidades de gobierno.

### **1.3 Base normativa y periodo cubierto**

La Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología "Atenea", preparó los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 que se relacionan a continuación.

- a) Estados de Resultados
- b) Estado de Situación Financiera
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio
- e) Notas a los Estados Financieros.

Av. Eldorado No. 66 – 63  
PBX: 324 10 00 Fax: 315 34 48  
Código postal: 111321 [www.educacionbogota.edu.co](http://www.educacionbogota.edu.co)  
Información: Línea 195



Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el marco normativo para entidades de gobierno general, emitidas por la Contaduría General de la Nación mediante la resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifiquen, complementen o sustituyan.

Mediante resolución 033 de febrero de 2020 la Contaduría General de la Nación amplió el plazo para la preparación y presentación del estado de flujo de efectivo para el año 2022.

los informes financieros y contables mensuales son elaborados, preparados y publicados conforme a lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación.

*"Procedimiento para la Preparación y Publicación de los Informes Financieros y Contables Mensuales" de acuerdo con lo dispuesto en el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 que señala: "Publicar mensualmente en las dependencias de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables que se determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes". "Los informes financieros y contables mensuales se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al mes informado, excepto los correspondientes a los meses de diciembre, enero y febrero, los cuales se publicarán, como máximo, en el transcurso de los dos meses siguientes al mes informado. La entidad definirá las fechas de publicación de los informes financieros y contables mensuales dentro de los plazos máximos establecidos."*

Para la elaboración y transmisión de los reportes trimestrales de información a la Contaduría General de la Nación vía CHIP, la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología "Atenea" tiene en cuenta las normas que determinan la información que se debe reportar, los requisitos y los plazos de envío a dicha entidad, las cuales se encuentran establecidas en el artículo 16 de la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016, modificada por la Resolución 097 de marzo 15 de 2017 y en la guía para la elaboración de los formularios CHIP versión 4 de abril de 2018.

### **Periodo contable**

El periodo contable comprende el periodo transcurrido entre el 12 de noviembre y el 31 de diciembre de 2021.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS**

### **2.1 Bases de Medición**

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico que esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

### **2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano (COP) considerando el ambiente económico de la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología “Atenea” en el que desarrolla sus operaciones y la moneda en que se genera los principales flujos de efectivo.

### **2.3 Tratamiento de la moneda extranjera**

La entidad no realiza transacciones económicas en moneda extranjera.

### **2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable**

La Agencia no evidenció hechos posteriores que impliquen ajustes o revelación a los estados financieros.

## **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES**

### **3.1 Juicios**

Durante la vigencia 2021 no hubo juicios que difieran de lo establecido en los documentos de operación ni en la normatividad y doctrina expedida por la Contaduría General de la Nación que afecten los Estados Financieros.

### **3.2 Estimaciones y supuestos**

La entidad no registró valores con base en supuestos acerca del futuro u otras causas de incertidumbre.

### **3.3 Correcciones contables**

En los aspectos correspondientes a los hechos ocurridos después del periodo contable, la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología “Atenea” aplica lo establecido por la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias, específicamente en el Capítulo 4- Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones; numeral 5 - Hechos ocurridos después del periodo contable, considerando por lo menos los siguientes aspectos: Los hechos ocurridos después del periodo contable implican ajuste cuando proporcionen evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo. De lo contrario no se realizan ajustes y se efectúan las revelaciones correspondientes, siempre y cuando los hechos económicos sean materiales.

## **NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en todos los periodos presentados.

### **4.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. El efectivo y sus equivalentes son considerados activos financieros que representan un medio de pago y constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados contables. la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología “Atenea” medirá el efectivo por el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes y el valor de medición es constituido por el valor nominal del derecho en efectivo del mismo, esto representado en la moneda funcional de pesos colombianos.

### **4.2 Cuentas por cobrar**

Para la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología “Atenea”, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, provenientes de transacciones con contraprestación y sin contraprestación.

Las cuentas por cobrar se reconocen en el estado de situación financiera cuando surja el derecho contractual a recaudar efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, y se reconocen cuando sea probable que la entidad, obtenga beneficios económicos futuros de dicho activo y su costo o valor pueda medirse de forma fiable.

### **4.3 Cuentas por pagar**

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo.

### **4.4 Ingresos**

Serán ingresos de la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología "Atenea":

1. Las partidas que sean asignadas por la Secretaria Distrital de Hacienda en el presupuesto anual.
2. Los recursos de los fondos especiales y demás instrumentos financieros que se creen para desarrollar el objeto de la Agencia.
3. Los recursos que recibe por la prestación de servicios de cualquier naturaleza y demás operaciones que realice en cumplimiento de las funciones que le han sido asignadas.

Av. Eldorado No. 66 – 63

PBX: 324 10 00 Fax: 315 34 48

Código postal: 111321 [www.educacionbogota.edu.co](http://www.educacionbogota.edu.co)

Información: Línea 195



4. Los recursos provenientes de convenios suscritos con entidades de los órdenes municipal, distrital, departamental, nacional e internacional, y todos aquellos que le sean transferidos.
5. Los ingresos y participaciones que reciba de otras entidades, que adquiera o se le asignen en el futuro.
6. Las donaciones de cualquier orden.
7. Las participaciones en tasas o impuestos que sean autorizadas por normas específicas a su favor.
8. Los provenientes de venta o rentas de sus bienes, de la prestación de servicios y de las actividades propias en desarrollo de su objeto.
9. Los provenientes de la gestión de recursos que integren los fondos de educación postmedia, ciencia y tecnología que se creen y así lo determinen, y de aquellos existentes, de conformidad con lo previsto en disposiciones especiales.
10. Los rendimientos financieros obtenidos de sus recursos propios e ingresos provenientes de las actividades realizadas para el cumplimiento de su objeto.
11. Las tasas y beneficios que se generen por la administración de ciencia y tecnología (seleccionador, supervisor).
12. Los recursos propios que genere en desarrollo de su objeto.

#### **4.5 Listado de notas que no le aplican a la entidad**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIO

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULO DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 30. COSTO DE VENTA

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES



NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LA GANANCIA

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

## NOTA 5. EFECTIVO

El siguiente es el detalle del Efectivo			DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN		
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25.577.609	0	25.577.609		
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	25.577.609	0	25.577.609		

### 5.1 Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	25.577.609	0	25.577.609	0	0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	25.577.609	0	25.577.609		

Al 31 de diciembre 2021, La Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología “Atenea” no presenta partidas conciliatorias y los recursos se encuentran disponibles en el Banco Davivienda, destinada para atender los gastos de funcionamiento.

## NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre corresponden a:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2.628.566.344	0	2.628.566.344	0	0	0	2.628.566.344
1.3.37	Db	Trasferencias por	2.628.566.344	0	2.628.566.344	0	0	0	2.628.566.344

Av. Eldorado No. 66 – 63  
PBX: 324 10 00 Fax: 315 34 48  
Código postal: 111321 [www.educacionbogota.edu.co](http://www.educacionbogota.edu.co)  
Información: Línea 195

		cobrar						
--	--	--------	--	--	--	--	--	--

Las cuentas por cobrar corresponde al convenio suscrito entre la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología “Atenea” con el Fondo Financiero Distrital de Salud, Convenio No 3025530 que tiene por objeto “Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, y financieros, para la financiación, gestión y seguimiento a la ejecución de proyectos de ciencia, tecnología e innovación que den solución a problemas y desafíos de salud de la ciudad y la región incluyendo la pandemia por COVID-19”

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>2.628.566.344</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otras transferencias	2.628.566.344	0	0
Fondo Financiero Distrital de Salud	2.628.566.344	0	0

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

En la clasificación de otros derechos y garantías están incluidas la cuenta de recursos entregados en administración, como se relaciona a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>20.119.226.414</b>	<b>0</b>	<b>20.119.226.414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.119.226.414</b>
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	20.119.226.414	0	20.119.226.414	0	0	0	20.119.226.414

Estos recursos corresponden al Fondo Cuenta recibidos por DDT y los lineamientos los realiza la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología “Atenea” para su administración, convenio No 3029005 suscrito con el Fondo Financiero Distrital de Salud

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es la composición de las cuentas por pagar:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2.196.024	0	2.196.024	0	0	0	2.196.024
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	2.196.024	0	2.196.024	0	0	0	2.196.024

En esta cuenta se encuentra el pago pendiente de ESAP correspondiente a los meses de noviembre y diciembre, ya que la inscripción de la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología “Atenea” se hizo efectiva en el 2022.

DETALLE CONTABLE			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			2.196.024
Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap			2.196.024
PJ	8999990547	ESAP	2.196.024

## NOTA 22 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

El siguiente es la composición de la cuenta beneficio a los empleados:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0	55.456.817	55.456.817	0	0	0	55.456.817
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	0	55.456.817	55.456.817	0	0	0	55.456.817

El saldo a 31 de diciembre de 2021 por \$55.456.816,79, corresponde al pasivo por concepto de obligaciones laborales reportado por el grupo de administración de personal de la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología “Atenea”. Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago tiene un plazo dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

### 22.1- Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN	SALDO
----	-------------	-------

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>55.456.817</b>
2.5.11.02	Cr	Cesantías	36.573.603
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	604.937
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	18.278.276

## NOTA 24 OTROS PASIVOS

La composición de la cuenta otros pasivos corresponden a:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>22.747.792.758</b>	<b>0</b>	<b>22.747.792.758</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.747.792.758</b>
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	22.747.792.758	0	22.747.792.758	0	0	0	22.747.792.758

En esta cuenta se encuentra:

- Convenio No 3025530 suscrito con el Fondo Financiero Distrital de Salud con el objeto de “Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, y financieros, para la financiación, gestión y seguimiento a la ejecución de proyectos de ciencia, tecnología e innovación que den solución a problemas y desafíos de salud de la ciudad y la región incluyendo la pandemia por COVID-19” por valor de \$2.628.566.344
- Convenio No 3029005 suscrito con el Fondo Financiero Distrital de Salud con el objeto de “Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, científicos y financieros, para desarrollar capacidades científicas y tecnológicas de producción de biológicos en Bogotá” por valor de \$20.119.226.414

## NOTA 27 PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-32.075.232</b>	<b>0</b>	<b>-32.075.232</b>
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-32.075.232	0	-32.075.232



El patrimonio corresponde al resultado del ejercicio de la operación de los recursos para su funcionamiento

## NOTA 28 INGRESOS

El siguiente es la composición de la cuenta de ingresos:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>630.723.271</b>	<b>0</b>	<b>630.723.271</b>
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	630.716.856	0	630.716.856
4.8	Cr	Otros ingresos	6.415	0	6.415

### 28.1. Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>4.7</b>	<b>Cr</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>630.716.856</b>	<b>0</b>	<b>630.716.856</b>
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	630.716.856	0	630.716.856

Recursos recibidos por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda para atender los gastos de funcionamiento y de inversión de la Agencia en cumplimiento de las funciones asignadas.

### 28.2. Otros ingresos con contraprestación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>6.415</b>	<b>0</b>	<b>6.415</b>
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>6.415</b>	<b>0</b>	<b>6.415</b>
4.8.02	Cr	Financieros	6.415	0	6.415

El valor corresponde a rendimientos generado en la cuenta bancaria en el mes de diciembre

## NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>5</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>662.798.502</b>	<b>0</b>	<b>662.798.502</b>
5.1	Db	De administración y operación	662.798.077	0	662.798.077
5.8	Db	Otros gastos	425	0	425

### 29.1 Gastos de administración y de operación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>662.798.077</b>	<b>0</b>	<b>662.798.077</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>662.798.077</b>	<b>0</b>	<b>662.798.077</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	438.951.442	0	438.951.442
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	109.852.508	0	109.852.508
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	21.958.024	0	21.958.024
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	92.036.104	0	92.036.104

### 29.2 Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>425</b>	<b>0</b>	<b>425</b>
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>425</b>	<b>0</b>	<b>425</b>
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	425	0	425