



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Jackson Andrés Carvajal Flórez, Prestador de Servicios Profesionales, con funciones de Contador del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - Colciencias, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y la del numeral 7, Capítulo II, sección II, título II, parte I del Régimen de Contabilidad Pública, procede a publicar en lugar visible por treinta (30) días y en la página web de la entidad, el Balance General a 31 de diciembre de 2017 y el estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, hoy 15 de febrero de 2018.

Jackson Andrés Carvajal Flórez

Prestador de Servicios Profesionales – Contador Colciencias



COLCIENCIAS



GOBIERNO DE COLOMBIA

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E
INNOVACION

CERTIFICACION

El Director General del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación – Colciencias - y el prestador de servicios profesionales en su calidad de Contador Público, hacen constar que la información financiera, reportada a Diciembre 31 de 2017, fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, que los mismos se elaboraron conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública y que las cifras registradas en ellos, reflejan en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Entidad.

La presente certificación se expide para dar cumplimiento a lo dispuesto en el Régimen General de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación, numeral 2.9.3 inciso 362.

Dada en Bogotá D.C., a los 9 días del mes de Enero de 2018.

CESAR OCAMPO
Director General

JACKSON ANDRÉS CARVAJAL FLÓREZ
Prestador de Servicios Profesionales
Mat. N° 120331-T

Vo.Bo. YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera



COLCIENCIAS



GOBIERNO DE COLOMBIA

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS


NIT. 899.999.296-2
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Valores Expresados en Miles de Pesos

1 ACTIVO	613,646,113
11 EFECTIVO	2,001,172
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0
14 DEUDORES	565,285,501
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	45,342,246
19 OTROS ACTIVOS	1,017,194
TOTAL ACTIVO	613,646,113
2 PASIVO	7,718,435
24 CUENTAS POR PAGAR	6,805,636
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	911,688
27 PASIVOS ESTIMADOS	0
29 OTROS PASIVOS	1,111
3 PATRIMONIO	605,927,678
31 HACIENDA PUBLICA	605,927,678
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	613,646,113


JACKSON ANDRÉS CARVAJAL FLÓREZ
Contador T.P. N° 120331-T


YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera


CESAR OCAMPO
Director General Colciencias
(Adjunto Certificación)



COLCIENCIAS



GOBIERNO DE COLOMBIA

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION
COLCIENCIAS

NIT. 899.999.296-2

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017


Valores Expresados en Miles de Pesos

4 INGRESOS	401,687,842
44 TRANSFERENCIAS	51,315,049
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	312,274,819
48 OTROS INGRESOS	38,097,974
5 GASTOS	379,832,610
51 DE ADMINISTRACIÓN	21,944,476
52 DE OPERACIÓN	330,578,856
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0
54 TRANSFERENCIAS	133,000
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	25,673,184
58 OTROS GASTOS	1,503,094

EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO

21,855,232


JACKSON ANDRÉS CARVAJAL FLÓREZ
Contador T.P N° 120331-T


CESAR OCAMPO
Director General Colciencias
(Adjunto Certificación)


YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ANTERIOR DIC 2016	PERIODO ACTUAL DIC 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %	CODIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	PERIODO ANTERIOR DIC 2016	PERIODO ACTUAL DIC 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
11	ACTIVO CORRIENTE	840,015,399	566,290,544	-273,724,855	-32.59%		PASIVO CORRIENTE	266,891,739	7,718,435	-259,173,304	-97.11%
1105	EFFECTIVO	1,465,459	2,001,172	535,713	36.56%	24	CUENTAS POR PAGAR	265,932,605	6,005,636	-259,928,969	-97.44%
1110	CAJA	0	0	0	0.00%	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,769,684	5,500,995	3,731,311	210.85%
	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,465,459	2,001,172	535,713	36.56%	2403	TRANSFERENCIAS	0	0	0	0.00%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0	0	0.00%	2425	ACREEDORES	1,278,247	848,944	-429,303	-33.59%
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	0	0	0	0.00%	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	445,877	455,697	9,820	2.20%
		0	0	0	0.00%	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	0	0	0.00%
14	DEUDORES	838,199,167	563,927,314	-274,271,853	-32.72%	2463	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	262,438,797	0	-262,438,797	-100.00%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	0	0.00%	2460	CREDITOS JUDICIALES	0	0	0	0.00%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	838,049,342	563,894,923	-274,154,419	-32.71%	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	786,090	911,688	125,598	15.86%
1470	OTROS DEUDORES	110,025	32,391	-78,034	-70.67%	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	786,090	911,688	125,598	15.86%
19	OTROS ACTIVOS	390,173	362,058	-28,115	-7.21%	27	PASIVOS ESTIMADOS	0	0	0	0.00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	51,869	161,069	109,170	210.35%	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	0	0	0.00%
1910	CARGOS DIFERIDOS	333,337	200,765	-132,572	-39.77%	2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	0	0	0.00%
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	4,937	224	-4,713	-95.46%	29	OTROS PASIVOS	171,044	1,111	-169,933	-99.35%
						2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	171,044	1,111	-169,933	-99.35%
14	ACTIVO NO CORRIENTE	74,281,948	47,352,569	-26,929,379	-36.25%		TOTAL PASIVO	266,891,739	7,718,435	-259,173,304	-97.11%
1470	DEUDORES	2,194,501	1,358,187	-836,314	-38.11%		PATRIMONIO	647,405,608	605,927,678	-41,477,930	-6.41%
1475	DEUDAS DE DEFICIT RECAUDO	2,194,501	1,358,187	-836,314	-38.11%	31	HACIENDA PUBLICA	647,405,608	605,927,678	-41,477,930	-6.41%
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	0	0	0	0.00%	3105	CAPITAL FISCAL	541,251,785	587,022,691	45,770,906	8.46%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45,741,861	45,342,246	-399,615	-0.87%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	82,166,684	21,855,232	-60,311,452	-73.41%
1605	TERRENOS	4,595	0	-4,595	-100.00%	3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	25,236,972	0	-25,236,972	-100.00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	0	0.00%	3120	SUPERAVIT POR DONACION	98,995	98,995	0	0.00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	2,009,465	2,009,465	100.00%	3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	1,593	10,445	8,852	555.88%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	3,923,471	3,988,787	63,316	1.61%	3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-1,370,421	-3,059,685	-1,689,264	123.27%
1640	EDIFICACIONES	36,653,711	36,319,394	-334,317	-0.91%		TOTAL PATRIMONIO	647,405,608	605,927,678	-41,477,930	-6.41%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	20,528	21,636	1,108	5.40%						
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	656	656	0	0.00%						
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3,156,138	3,155,622	-516	-0.02%						
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7,215,849	7,090,709	-125,140	-1.75%						
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	441,655	440,459	-1,196	-0.27%						
1680	EQUIPO DE COMEDOR, DESPENSA, COCINA Y HOTELERIA	21,869	26,456	4,587	20.97%						
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-5,902,711	-8,309,538	-2,406,827	-40.77%						
19	OTROS ACTIVOS	26,345,586	655,136	-25,690,450	-97.51%						
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	11,294	3,385	-7,909	-70.03%						
1970	INTANGIBLES	2,428,849	2,431,438	2,589	0.11%						
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-1,331,529	-1,779,687	-448,158	-33.66%						
1999	VALORIZACIONES	25,236,972	0	-25,236,972	-100.00%						
8	TOTAL ACTIVO	914,297,347	613,646,113	-300,651,234	-32.88%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	914,297,347	613,646,113	-300,651,234	-32.88%
81	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0.00%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0.00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	279,400	419,566	140,166	50.17%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	26,737,863	36,906,861	10,168,998	38.03%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-37,025,791	-455,893	-37,110,084	-99.90%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	55,712,457	36,484,390	-19,148,567	-34.37%
						99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-82,460,820	-73,471,951	-8,979,569	-10.89%

JACKSON ANDRES
Contratador P.P. N. 120331-T

CESAR OCAIMPO
Director General Colciencias

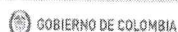
YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Cifras en Miles de pesos) (Presentación por Cuentas)					
CODIGO	CUENTAS	PERIODO ANTERIOR DIC 2016	PERIODO ACTUAL DIC 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES	436,127,988	363,589,868	-72,538,120	-16.63%
44	TRANSFERENCIAS	48,307,587	51,315,049	3,007,462	6.23%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	48,307,587	51,315,049	3,007,462	6.23%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	387,820,401	312,274,819	-75,545,582	-19.48%
4705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS RECIBIDOS	386,641,475	311,584,307	-75,057,168	-19.41%
4720	OPERACIONES DE ENLACE	4,825	0	-4,825	-100.00%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1,174,101	690,512	-483,589	-41.19%
	GASTOS OPERACIONALES	394,503,325	378,329,516	-16,173,809	-4.10%
51	DE ADMINISTRACIÓN	20,227,366	21,944,476	1,717,110	8.49%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	15,494,977	17,151,355	1,656,378	10.69%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	0	0	0.00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,585,598	1,608,887	23,289	1.47%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	344,365	343,607	-758	-0.22%
5111	GENERALES	2,238,792	2,189,659	-49,133	-2.19%
5120	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS	563,634	650,968	87,334	15.49%
52	DE OPERACIÓN	354,180,033	330,578,856	-23,601,177	-6.66%
5211	GENERALES	354,130,265	330,578,856	-23,551,409	-6.65%
5220	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS	49,768	0	-49,768	-100.00%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	0	0	0.00%
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	0	0	0.00%
54	TRANSFERENCIAS	133,000	133,000	0	0.00%
5401	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	133,000	133,000	0	0.00%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	19,962,926	25,673,184	5,710,258	28.60%
5705	FONDOS ENTREGADOS	6,435,858	79,128	-6,356,730	-98.77%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	13,310,510	25,594,056	12,283,546	92.28%
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	216,558	0	-216,558	-100.00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	41,624,663	-14,739,648	-56,364,311	-135.41%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	39,309,169	31,698,648	-7,610,521	-19.36%
	OTROS INGRESOS	39,309,169	31,698,648	-7,610,521	-19.36%
48	OTROS INGRESOS	39,309,169	31,698,648	-7,610,521	-19.36%
4805	FINANCIEROS	38,785,501	19,484,253	-19,301,248	-49.76%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	582,033	2,501	-579,532	-99.57%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0	12,211,894	12,211,894	100.00%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-58,365	0	58,365	-100.00%
	GASTOS NO OPERACIONALES	1,614,452	114,688	-1,499,764	-92.90%
	OTROS GASTOS	1,614,452	114,688	-1,499,764	-92.90%
58	OTROS GASTOS	1,614,452	114,688	-1,499,764	-92.90%
5802	COMISIONES	2,163,597	16,704	-2,146,893	-99.23%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	44,156	44,156	100.00%
5805	FINANCIEROS	0	0	0	0.00%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	52,082	52,082	100.00%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-549,145	1,746	550,891	-100.32%
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	37,694,717	31,583,960	-6,110,757	-16.21%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	79,319,380	16,844,312	-62,475,068	-78.75%
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	2,867,304	5,010,920	2,143,616	74.76%
4810	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	6,560,864	6,399,326	-161,538	-2.46%
	EXTRAORDINARIOS	6,560,864	6,399,326	-161,538	-2.46%
5810	GASTOS EXTRAORDINARIOS	3,693,560	1,388,406	-2,305,154	-62.41%
	EXTRAORDINARIOS	3,693,560	1,388,406	-2,305,154	-62.41%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	82,186,684	21,855,232	-60,331,452	-73.41%
JACKSON ANDRÉS DARVAJAL FLÓREZ Contador T.P. N° 120331-T		POLANDA ACEVEDO ROJAS Directora Administrativa y Financiera			
CESAR OCAMPO Director General Colciencias (Adjunto Certificación)					

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



(Cifras en Miles de pesos)

(Presentación por cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

647,405,608

VARIACION ENTRE LOS PERIODOS COMPARADOS

-41,477,930

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

605,927,678

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	2017	2016	VARIACION
INCREMENTOS			
CAPITAL FISCAL	587,022,691	541,251,785	45,770,906
PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	10,445	1,593	8,852
DISMINUCIONES			
RESULTADOS DEL EJERCICIO	21,855,232	82,186,684	-60,331,452
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-3,059,685	-1,370,421	-1,689,264
SUPERAVIT POR VALORIZACION	0	25,236,972	-25,236,972
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	98,995	98,995	0
	605,927,678	647,405,608	-41,477,930

JACKSON ANDRÉS CARVAJAL FLÓREZ
Contador T.P.N° 120331-T

CESAR OCAMPO

Director General Colciencias
(Adjunto Certificación)YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera



GOBIERNO DE COLOMBIA

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras en Miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ANTERIOR DIC 2016	PERIODO ACTUAL DIC 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %	CODIGO	PASIVO MÁS PATRIMONIO	PERIODO ANTERIOR DIC 2016	PERIODO ACTUAL DIC 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	CORRIENTE	840,015,399	566,290,544	-273,724,855	-32.59%		PASIVO	266,891,739	7,718,435	-259,173,304	-97.11%
11	EFFECTIVO	1,465,459	2,001,172	535,713	36.56%		CORRIENTE	266,891,739	7,718,435	-259,173,304	-97.11%
12	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	0	0	0	0.00%	24	CUENTAS POR PAGAR	265,932,605	6,805,536	-259,126,969	-97.44%
14	DEUDORES	838,159,767	563,927,314	-274,232,453	-32.72%	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	788,090	911,688	123,598	15.68%
19	OTROS ACTIVOS	390,173	362,058	-28,115	-7.21%	27	PASIVOS ESTIMADOS	0	0	0	0.00%
	NO CORRIENTE	74,281,948	47,355,569	-26,926,379	-36.25%	29	OTROS PASIVOS	171,044	1,111	-169,933	-99.35%
14	DEUDORES	2,194,501	1,358,187	-836,314	-38.11%		PATRIMONIO	647,405,608	605,927,678	-41,477,930	-6.41%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45,741,861	45,342,246	-399,615	-0.87%						
19	OTROS ACTIVOS	26,345,586	655,136	-25,690,450	-97.51%	31	HACIENDA PUBLICA	647,405,608	605,927,678	-41,477,930	-6.41%
	TOTAL ACTIVO	914,297,347	613,646,113	-300,651,234	-32.88%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	914,297,347	613,646,113	-300,651,234	-32.88%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0.00%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0.00%
81	DERECHOS CONTINGENTES	279,400	419,566	140,166	50.17%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	26,737,863	36,806,861	10,168,998	38.03%
83	DEUDORAS DE CONTROL	37,146,391	36,327	-37,110,064	-99.90%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	55,712,957	36,564,390	-19,148,567	-34.37%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-37,425,791	-455,893	36,969,898	-98.78%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	92,450,820	-73,471,261	6,979,569	-10.89%

JACKSON ANDRÉS CARVAJAL FLOREZ
Cod. 2007 T. 1 N.º 120331-T

CESAR OCAMPO
Director General Colciencias
(Adjunto Certificación)

YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

NOTA 1: NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

El Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación – COLCIENCIAS, es una entidad pública del Orden Nacional Central con domicilio en la ciudad de Bogotá; transformada mediante Ley 1286 de 2009 de Instituto Colombiano para el Desarrollo de la Ciencia y la Tecnología “Francisco José de Caldas” - COLCIENCIAS a Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - COLCIENCIAS. Como función primordial de la entidad, se tiene la de formular, diseñar, promover, definir, dirigir, coordinar, ejecutar e implementar la política del Estado en el sector, en concordancia con los programas y planes de desarrollo garantizando el fortalecimiento del Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología.

La estructura orgánica de Colciencias está definida en la Ley 1286 de 2009 en el Capítulo II Artículo 8°, y modificada por el Decreto 849 del 20 de mayo de 2016.

El grupo interno de apoyo financiero y presupuestal hace parte de la Dirección Administrativa y Financiera.



OBJETIVOS GENERALES

- Crear una cultura basada en la generación, la apropiación, el uso y la divulgación del conocimiento, la investigación científica, la tecnología, la innovación y el aprendizaje permanentes.
- Definir los lineamientos para la formulación del Plan Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación.
- Fundamentar y favorecer la proyección e inserción estratégica de Colombia en las dinámicas del sistema internacional que incorporan el conocimiento y la innovación como base de su desarrollo social y económico, en el marco de la sociedad global del conocimiento.
- Dinamizar y enriquecer la investigación, el desarrollo científico, tecnológico y la innovación de manera articulada con el sector privado, en especial con el sector productivo.
- Crear las condiciones para el fortalecimiento de la capacidad científica, tecnológica, de innovación, de competitividad y de emprendimiento, y la formación de investigadores de Colombia.
- Promover el desarrollo de la ciencia básica, básica aplicada y aplicada, y su vinculación con el desarrollo tecnológico innovador y el mejoramiento continuo de la calidad de la educación.
- Integrar esfuerzos de los diversos sectores y actores del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación, para impulsar áreas de conocimiento estratégicas para el desarrollo del país de acuerdo con prioridades definidas en el Plan Nacional Desarrollo.
- Fortalecer la descentralización de las actividades científicas, tecnológicas y de innovación, integrada a las dinámicas internacionales mediante el desarrollo regional de capacidades de Ciencia Tecnología e Innovación -CTel, a través de los Consejos Departamentales de Ciencia, Tecnología e Innovación -CTel y políticas integrales, novedosas y de alto impacto positivo.
- Definir y alinear los procesos para el establecimiento de prioridades, asignación, articulación y optimización de recursos de toda clase para la Ciencia, la Tecnología, la Innovación -CTel y su articulación con el emprendimiento y la competitividad.
- Fortalecer la capacidad del país para consolidar una estrategia de país en el ámbito internacional en aspectos relativos a la Ciencia, la Tecnología y la Innovación -CTel.
- Promover y fortalecer la investigación intercultural, en concertación con las autoridades y sabedores de los pueblos indígenas, afrodescendientes, raizales y demás comunidades étnicas, destinado a aprovechar y proteger la diversidad cultural, la biodiversidad, el conocimiento tradicional y los recursos genéticos.

COMETIDO ESTATAL

Organismo principal de la administración pública, rector del sector y del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación -SNCTI-, encargado de formular, diseñar, promover, definir, dirigir, coordinar, ejecutar e implementar la política del Estado en la materia, en concordancia con los planes y programas de desarrollo.

MISIÓN

Construir política pública científica, tecnológica y de innovación:

- Que impulse el avance del conocimiento y su apropiación.

- Que estimule la creatividad y el pensamiento crítico como parte esencial de la cultura.
- Que promueva la generación de soluciones e innovaciones para mejorar la vida de las personas, fortalecer las comunidades, y proteger la biodiversidad.
- Que incentive la colaboración nacional e internacional para generar cambios, asumir retos y enfrentar amenazas locales y globales.
- Que reconozca la incertidumbre y los riesgos inherentes en la investigación y la innovación como oportunidades.
- Que sea incluyente por medio del dialogo y la interacción con la sociedad.
- Que fortalezca la relación sostenible entre los sistemas sociales y naturales.
- Que guie la nación hacia la paz y el cumplimiento de los objetivos del desarrollo sostenible.

VISION

Una nación desarrollada de manera sostenible, guiada por el conocimiento y que prioriza su uso para facilitar una vida digna a todos sus habitantes.

NOTA 2: POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación – COLCIENCIAS, preparó su información contable con base en las políticas y prácticas establecidas por la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 356 de 2007 por el cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad; así mismo da cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución 706 de diciembre de 2016, que establece la información a reportar, los requisitos y los plazos para la presentación de la información financiera, económica y social a la Contaduría General de la Nación y a los diferentes conceptos e instructivos emitidos por la misma. De igual forma se dio cumplimiento a lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la Entidad, adoptado por el Sistema de Gestión de la Calidad mediante código A102M01 versión N°04 del mes diciembre de 2016.

Para el proceso de preparación y registro de los estados contables, 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. En lo relacionado con procedimientos, se observaron las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación para el registro de libros oficiales y preparación de documentos soporte.

Se dio cumplimiento a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación para la elaboración de los estados contables en lo concerniente a los criterios de valuación y actualización de activos y pasivos.

Para el reconocimiento patrimonial mediante el registro de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplica el principio de causación, y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal a nivel general, se emplea la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

En cumplimiento del Decreto 2674 de 2012, por medio del cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, la entidad utilizó los parámetros establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación para las entidades en línea. Por lo anterior se tuvieron en cuenta las tablas, instructivos, guías y manuales publicados por las mismas entidades.



La entidad cuenta con una unidad ejecutora identificada con la PCI 39-01-01 y dos (02) subunidades, (Gestión General y FIS), que demandan agregación y/o consolidación de la información contable a nivel de entidad contable pública.

En la entidad se consideran como principales políticas contables propias:

➤ **Deudores:**

Comprende los terceros con los cuales se firmaron contratos y/o convenios en los que se pactaron reembolsos de los recursos no ejecutados, y que a la fecha no los han reintegrado a la entidad. La cuantía del reintegro se determina en el acta de liquidación firmada por las partes o mediante resolución motivada.

La cuenta deudores no es motivo de cálculo de provisión, de acuerdo con lo estipulado en las normas Técnicas Relativas a los Deudores, en su numeral 156, indica: ***“El reconocimiento de la provisión de deudores afecta el gasto. Los deudores de las entidades del gobierno general que no estén asociados a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables no son objeto de provisión. En este caso, cuando el derecho se extinga por causas diferentes a cualquier forma de pago se afectará directamente el patrimonio.”***

➤ **Propiedad, Planta y Equipo:**

El método de depreciación utilizado, es el de línea recta y se aplica de acuerdo con los índices de vida útil estimada del activo así:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICIOS	50 AÑOS
REDES, LINEAS Y CABLES	25 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	15 AÑOS
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10 AÑOS
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y DESPENSA	10 AÑOS
EQUIPO DE TRANSPORTE	10 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y ACCESORIOS	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5 AÑOS

Activos de menor Cuantía:

Los bienes que se adquirieron durante el año 2017 por un valor superior a 0.5 SMMLV (\$368.858) y hasta 50 UVT (\$31.859 * 50 UVT = \$1.592.950.00) se depreciaron en el mismo año, sin considerar la vida útil anteriormente descrita, teniendo en cuenta lo establecido en el numeral 14 del Capítulo III del Manual de Procedimientos del Plan General de Contabilidad Pública, en lo relacionado con los Activos de Menor Cuantía así como a lo establecido en el instructivo No. 001 de enero 20 de 2017 emitido por la Contaduría General de la Nación.

➤ **Otros Activos:**

Bienes y Servicios pagados por anticipado:

Los pagos por anticipado se difieren bajo el siguiente parámetro:

- Las pólizas de seguros durante el tiempo de vigencia de la póliza.

Cargos Diferidos:

Se registraron directamente al gasto, los bienes adquiridos durante el año 2017, por un valor inferior o igual a 0.5 SMMLV (\$368.858); conforme a los procedimientos contables establecidos por la Contaduría General de la Nación. Los materiales y suministros se registran en el Activo corriente como cargos diferidos y se van amortizando de acuerdo al consumo mensual reportado por el grupo interno de apoyo logístico y documental de la Dirección Administrativa y Financiera.

Bienes de arte y cultura:

Los bienes de arte y cultura se reconocen por su costo histórico y no son susceptibles de actualización. En esta cuenta se registran, entre otros, los libros de tipo especializado, que tienen el propósito de ser herramienta de permanente consulta y fomento de cultura. Si se trata de libros del tipo códigos, manuales, instructivos, revistas, cartillas, recopilación de normas o textos que correspondan a herramientas de trabajo o consulta, cuya vigencia sea inferior a un año, se registran en la cuenta de cargos diferidos al momento del ingreso en el almacén, y en el gasto cuando se realiza la respectiva salida del mismo.

➤ **Cuentas por pagar:**

Las cuentas por pagar se reconocen por el valor total adeudado y se causan en el momento en que se recibe el bien o servicio, o se formalizan los documentos que generan las obligaciones correspondientes, de conformidad con las condiciones contractuales.

➤ **Pasivos laborales:**

Los pasivos laborales se contabilizan y provisionan mensualmente con base en la liquidación realizada por el equipo de Secretaría General - Talento Humano; se ajustan y consolidan al final de la vigencia conforme a las disposiciones legales vigentes. Colciencias por ser una entidad de carácter público, mensualmente consigna las cesantías de sus empleados en el Fondo Nacional del Ahorro.

➤ **Contingencias por litigios y demandas:**

Representa el valor de los procesos judiciales que cursan en contra y a favor de la entidad, los cuales deben reconocerse por el valor de las pretensiones, identificando su origen: civil, penal, administrativa, fiscal, entre otras. El grupo de contabilidad realizó el registro de acuerdo al informe mensual de las cuantías procesales que emite la Secretaría General.

De acuerdo con lo estipulado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, en el Título II, Capítulo V, Numeral 3; donde señala el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales, laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales, y embargos decretados y ejecutados sobre las cuentas bancarias, determina que: ***“Si como resultado de la evaluación del riesgo por la aplicación de***

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos

metodologías de reconocido valor técnico o el estado del proceso, se determina que la contingencia es probable, reconoce el pasivo estimado, con un débito a la subcuenta 531401-Litigios, de la cuenta 5314-PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS y un crédito a la subcuenta 271005 Litigios, de la cuenta 2710-PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS, previa cancelación de las cuentas”, por lo anterior, la calificación de los procesos vigentes y su probabilidad de condena, se pueden realizar los siguientes registros contables:

En cuentas de orden:

La entidad registra en cuentas de orden acreedoras contingentes, el valor de las pretensiones originadas en demandas de terceros contra la entidad, al momento en que sea notificada la misma. La probabilidad de condena corresponderá a “baja”, si el fallo en primera instancia es favorable para la Entidad, tanto la calificación en probabilidad baja como el registro en cuentas de orden, permanece hasta que concluya el proceso.

En pasivo estimado:

Cuando el fallo en primera instancia es desfavorable, la probabilidad de condena, corresponderá a “media” o “alta”, reconociéndose el pasivo estimado con un débito a la subcuenta 531401 - Litigios, previa cancelación de las cuentas de orden acreedoras constituidas.

En pasivo real:

Con la conciliación, el pronunciamiento judicial o la sentencia de los laudos arbitrales y las transacciones debidamente ejecutoriadas (en contra de la Entidad), se procede al registro del pasivo real contra el débito del pasivo estimado. En dicho caso no existirá calificación en probabilidad de condena, si no que se identifica como “cuenta por pagar” en el informe emitido por la Secretaría General. Cuando exista diferencia en el monto de la provisión para contingencias, producto de subestimaciones o sobreestimaciones, debe procederse a la contabilización del ajuste por la diferencia afectando las cuentas de actividad financiera, económica y social.

➤ **Bases de Conversión de Saldos en Moneda Extranjera:**

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron convertidos a la tasa representativa del mercado del 31 de diciembre de 2017, es decir \$2.984,00 pesos colombianos por cada dólar estadounidense.

NOTA 3: LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE:

➤ **De Orden Operativo**

Integralidad del Sistema a Nivel Contable

El Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF NACIÓN II, brinda a Colciencias seguridad y transparencia en la gestión y ejecución del Presupuesto General de la Nación; sin embargo, el sistema no cuenta con los módulos de inventarios, activos fijos, cartera y nómina, por lo que se hace necesario acceder a aplicativos complementarios de apoyo para el control de cada uno de ellos. Adicional a esto, se realizan registros manuales de litigios y demandas, provisiones de nómina, amortizaciones, reclasificaciones en el registro de la nómina de los descuentos de seguridad social a cargo del funcionario, entre otros.

Del mismo modo, se requieren desarrollos en la generación de reportes, tanto nuevos como en los ya existentes, que permitan realizar otro tipo de análisis y así poder dar mayor consistencia a las cifras de los estados financieros.

Conciliación de Operaciones Recíprocas

Posterior a la circularización trimestral de las operaciones recíprocas, con las demás entidades contables públicas, Colciencias realiza actividades adicionales con el fin de conciliar las cifras reportadas, tales como:

- (i) Conciliación entre entidades de la información reportada por Colciencias frente a la reportada por las demás entidades.
- (ii) Llamadas telefónicas a las entidades con las que se presentan diferencias, con el fin de determinar el origen de las mismas, enviando mediante correo electrónico los soportes correspondientes al saldo reportado.
- (iii) De ser necesario, se realizan las reclasificaciones y ajustes correspondientes a las diferencias justificadas.

En el desarrollo de estas actividades se presentan limitaciones, que inciden en la óptima conciliación de las operaciones recíprocas, así:

- (i) Las entidades no consultan los saldos reportados en la circularización inicial, a pesar que son enviados mediante correos electrónicos y publicados en página web.
- (ii) Con algunas entidades no se puede establecer comunicación telefónica, ni por correo electrónico, ni en página web de cada entidad, ya que no actualizan los datos en el directorio de la CGN, especialmente los entes territoriales.
- (iii) Las entidades no envían los soportes que sustentan los saldos reportados por ellos.
- (iv) Las entidades registran saldos en cuentas contables que no son acordes a la naturaleza de las transacciones.

NOTA 4: EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE:

➤ Separación de la subunidad Fondo Francisco José de Caldas - FFJC de la contabilidad de Colciencias

Teniendo en cuenta la naturaleza jurídica del Patrimonio Autónomo Fondo Francisco José de Caldas - FFJC, conforme a la Ley 1286 de 2009, el cual es administrado por la sociedad fiduciaria La Previsora, el origen de los aportantes y de los recursos que financian los contratos y convenios, el tema tributario y de inversión, la relación de operaciones recíprocas, las revelaciones y variaciones significativas que deben quedar expuestas en las notas de los estados financieros, la próxima entrada en vigencia del nuevo marco normativo contable para entidades de gobierno - NICSP, algunos informes de auditoría emitidos por la Contraloría General de la República en vigencias anteriores, y el manejo contable y de reporte que la sociedad fiduciaria le da a otros patrimonios autónomos que administra; Colciencias consideró pertinente efectuar la separación de los saldos de la Sub Unidad FFJC de la contabilidad de la entidad, previa solicitud ante la Contaduría General de la Nación de un código de consolidación, para que la sociedad fiduciaria, como administrador del patrimonio autónomo, sea quien transmita y reporte ante la CGN la información contable pública del FFJC, sin que Colciencias pierda el

control como fideicomitente, con el fin de que la información contable publica cumpla con los objetivos y las características cualitativas que exige la CGN al momento de reportarla.

Antecedentes

Con Oficio radicado No.20172230036291 del 28 de marzo de 2017 Colciencias dio instrucción a la Fiduciaria La Previsora para el diligenciamiento del formato “CON11 FOR01 SOLICITUD DE CÓDIGO INSTITUCIONAL V2”, con el fin de que el Patrimonio Autónomo Fondo Francisco José de Caldas fuera incluido en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – SCHIP, para que la fiduciaria, en su calidad de administrador del Fondo Francisco José de Caldas, pueda reportar directamente a la Contaduría General de la Nación el Balance del Patrimonio Autónomo FFJC.

Con oficio de 28 de marzo de 2017, la fiduciaria La Previsora solicita a la Contaduría General de la Nación si procede la asignación del código institucional del Patrimonio Autónomo FFJC.

En respuesta a la comunicación anterior, la Contaduría General de la Nación-CGN, mediante oficio dirigido a fiduciaria La Previsora, radicada con el No. 20170321308422 del 25 de mayo de 2017, informó la inclusión del Patrimonio Autónomo Fondo Francisco José de Caldas en el Sistema CHIP con el código institucional 923272804, habilitando a la fiduciaria para que reporte las siguientes Categorías:

<u>CATEGORÍA</u>	<u>FECHA DE CORTE</u>	<u>FECHA LIMITE DE PRESENTA</u>
Información Contable Publica	30 de junio	31 de julio
Boletín de deudores Morosos del estado	30 de noviembre	10 de diciembre
Control Interno Contable	31 de diciembre	28 de febrero del año siguiente al del periodo contable

Anexo 1 - copias de los oficios citados.

Registros

Soportado en lo anterior, el Grupo Interno de Apoyo Financiero y Presupuestal de Colciencias realizó los siguientes registros y ajustes en la Contabilidad de la entidad, con el fin de retirar los saldos del Patrimonio Autónomo Fondo Francisco José de Caldas:

- Retirar de la contabilidad de Colciencias con fecha 1 de junio de 2017, los saldos que con corte a 31 de mayo de 2017 figuran registrados en la sub unidad Fondo Francisco José de Caldas, de acuerdo con el detalle que se muestra a continuación:

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos



<u>SUBUNIDAD</u>	<u>CTA</u>	<u>DESCRIPCION</u>	<u>SALDO ANTERIOR</u>	<u>DEBITO</u>	<u>CREDITO</u>	<u>SALDO FINAL</u>
3	142402	En administración	441,994,977,930.79	0.00	441,994,977,930.79	0.00
3	192603	Fiducia mercantil - constitucion de patrimonio autonomo	5,088,301.27	0.00	5,088,301.27	0.00
3	480535	Rendimientos sobre depósitos en administración	-8,459,275,754.60	8,459,275,754.60	0.00	0.00
3	480572	Utilidad en derechos en fideicomiso	-150,974.94	150,974.94	0.00	0.00
3	521106	Estudios y proyectos	120,790,855,458.68	0.00	120,790,855,458.68	0.00
3	522024	Gravamen a los movimientos financieros	24,628,172.00	0.00	24,628,172.00	0.00
3	580237	Comisiones sobre depósitos en administración	1,451,303,000.00	0.00	1,451,303,000.00	0.00
3	245301001	En administración	-249,905,989,326.69	249,905,989,326.69	0.00	0.00
3	310501001	Capital fiscal nación	-1,236,947,304,857.78	1,236,947,304,857.78	0.00	0.00
3	310501002	Resultado del ejercicio	926,609,485,886.37	0.00	926,609,485,886.37	0.00
0	310501001	Capital fiscal nación	4,436,382,164.90		4,436,382,164.90	0.00

Anexo 2 - Reporte SIIF Auxiliar por PCI FFJC a Mayo (Auxiliares por terceros)

- Incorporar en la contabilidad de Colciencias, en la sub unidad Gestión General, con fecha 1 de junio de 2017 el siguiente registro, producto de los saldos entregados en administración por parte de Colciencias al Patrimonio Autónomo FFJC al corte de 31 de mayo de 2017, así como los pagos que se han efectuado, producto de la ejecución de los convenios de enero a mayo de 2017 y la contrapartida en el patrimonio, ya que por ser un acumulado del saldo de periodos anteriores es pertinente afectar esta cuenta sin que influya en el resultado del periodo de la vigencia actual.

<u>SUBUNIDAD</u>	<u>CTA</u>	<u>DESCRIPCION</u>	<u>SALDO ANTERIOR</u>	<u>DEBITO</u>	<u>CREDITO</u>	<u>SALDO FINAL</u>
0	142402	En administración	0.00	149,923,040,650.03		149,923,040,650.03
0	192603	Fiducia mercantil - constitucion de patrimonio autonomo	0.00	208,799.61		208,799.61
0	521106	Estudios y proyectos	0.00	127,106,385,307.91		127,106,385,307.91
0	310501001	Capital fiscal nación	0.00		277,029,634,757.55	-277,029,634,757.55

- Incorporar en la contabilidad de Colciencias, en la sub unidad Gestión General con fecha 30 de junio de 2017, la ejecución de los recursos entregados en administración de Colciencias al Patrimonio Autónomo Fondo Francisco José de Caldas, y que corresponde a los pagos del mes de junio, de acuerdo con el informe reportado por la Fiduciaria.

Anexo 3 – Información de saldos de los convenios de aporte a corte 30 de junio de 2017 de los recursos entregados en administración por Colciencias al Patrimonio Autónomo FFJC – Memorando 20172230069243.

- **Venta de la sede antigua de Colciencias (Carrera 7b bis # 132-28) a Central de Inversiones SA - CISA**

Colciencias celebró el contrato 772 del 21 de diciembre de 2016, que tuvo por objeto “Establecer los lineamientos generales para la compraventa del inmueble saneado..., de propiedad de Colciencias”, por lo que,

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos

de acuerdo con lo pactado contractualmente, en el cuadro siguiente se exponen los valores que discriminan la transacción con CISA.

<u>CONCEPTO</u>	<u>VALOR</u> (miles de pesos)
VALOR DE VENTA CISA A U. EL BOSQUE	16,334,000
(-) PRECIO DE COMPRA CISA A COLCIENCIAS (1ER PAGO)	9,731,534
(-) GASTOS A CARGO DE CISA	228,394
UTILIDAD NETA	6,374,072
40% DEL VALOR UTILIDAD A COMPARTIR CON COLCIENCIAS	2,549,629
(-) IMPUESTO A CARGO DE COLCIENCIAS	6,319
(2DO PAGO) A COLCIENCIAS POR UTILIDAD COMPARTIDA	2,543,310
VALOR TOTAL DE VENTA DE LA SEDE ANTIGUA (1ER PAGO + 2DO PAGO)	12,274,844

Por lo anterior, y de acuerdo al registro contable, el impacto en las cuentas del balance fue el siguiente:

<u>CODIGO</u>	<u>DESCRIPCION</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>
160501	Urbanos	0.00	4,695,368.08
164001	Edificios y casas	0.00	194,023,276.19
168501	Edificaciones	90,034,221.99	0.00
199952	Terrenos	0.00	17,930,810,653.92
199962	Edificaciones	0.00	7,306,161,723.81
311552	Terrenos	17,930,810,653.92	0.00
311562	Edificaciones	7,306,161,723.81	0.00
480805	Utilidad en venta de activos	0.00	12,166,159,201.72
572080	Recaudos	12,274,843,624.00	0.00
TOTAL		37,601,850,223.72	37,601,850,223.72

➤ **Medidas adoptadas y avance para la aplicación de estándares internacionales de información financiera - NICSP.**

Colciencias celebró 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 Publico, de acuerdo con la resolución 533 del 8 de Octubre de 2015, emitido por ese ente regulador y las demás normas correspondientes.

En la ejecución de este contrato se estipularon inicialmente 3 fases, con las siguientes etapas, así:

- FASE I Planeación, sensibilización y diagnóstico.
- FASE II Capacitación y preparación
- FASE III Elaboración Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos

En cada una de las etapas se definieron unas actividades, las cuales se cumplieron al cierre de la vigencia 2016, así:

I FASE

<u>ACTIVIDADES O PRODUCTOS CONTRATADOS</u>	<u>ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO</u>
• Realizar conferencias de introducción y de sensibilización a las NICSP para Directivos y áreas funcionales involucradas en el proceso de implementación.	El 1 de agosto en comité de subdirección se realizó la conferencia de introducción a Directivos de la entidad.
•Elaborar y presentar un diagnóstico de los impactos contables y financieros de cada uno de los componentes del estado de situación financiera (Balance General) y estado de actividad financiera, económica y social, estableciendo su grado de materialidad y relevancia con análisis detallado de los cambios para Colciencias del Régimen de Contabilidad Publica RCP vs Normas Internacionales de Contabilidad Sector Publico NICSP, conclusiones y recomendaciones.	El 20 de septiembre, la firma ACAD entregó el Diagnóstico financiero y tecnológico definitivo a Colciencias.
•Elaborar y presentar un diagnóstico de las herramientas informáticas contables y complementarias (SIIF – Websafi) con conclusiones y recomendaciones.	El 20 de septiembre, la firma ACAD entregó el Diagnóstico financiero y tecnológico definitivo a Colciencias.
•Elaborar y presentar un plan de implementación que contenga la formulación del proyecto, equipo de trabajo, canales de comunicación, etapas del proceso de implementación, cronograma de actividades, cronograma y planes de capacitación y hoja de ruta del proyecto.	El 22 de agosto ACAD entregó el plan de implementación, el equipo de trabajo y los canales de comunicación, de igual forma se concertó un cronograma de actividades, plan de capacitación y reuniones de seguimiento del proyecto.

II FASE

<u>ACTIVIDADES O PRODUCTOS CONTRATADOS</u>	<u>ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO</u>
• Capacitar a las áreas funcionales de la entidad, en las políticas aplicables para la entidad, dadas en la Resolución 533 de 2015.	En el mes de septiembre y octubre se realizaron 7 sesiones de capacitación para tratar los temas: Cuentas por cobrar Inversiones de administración de liquidez Préstamos por cobrar Beneficios a empleados Activos y pasivos contingentes Cuentas por pagar Provisiones Ingresos Tasas de cambio Políticas Cambio en estimaciones y errores Hechos ocurrido después del periodo Presentación de estados financieros y notas Otras Normas Propiedad, planta y equipo Intangibles
• Elaborar y presentar a la Directora Administrativa y Financiera de la entidad un resumen ejecutivo de las políticas de NICSP proyectadas.	Se realizó presentación a la Directora Administrativa y Financiera de las políticas NICSP proyectadas
• Elaborar, presentar y entregar, con acompañamiento de la entidad, el manual de políticas contables aplicables a Colciencias bajo el nuevo marco normativo, según la resolución 533 de 2015 aprobado por la Contaduría General de la Nación CGN.	Se realizó inventario de políticas aplicables a Colciencias. En políticas proyectadas definitivas tenemos -Ctas por pagar -Provisiones -Efectivo y equivalentes de Efectivo -Intangibles -Inversiones de administración de liquidez -Act y Pas contingentes -Beneficios a empleados

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos



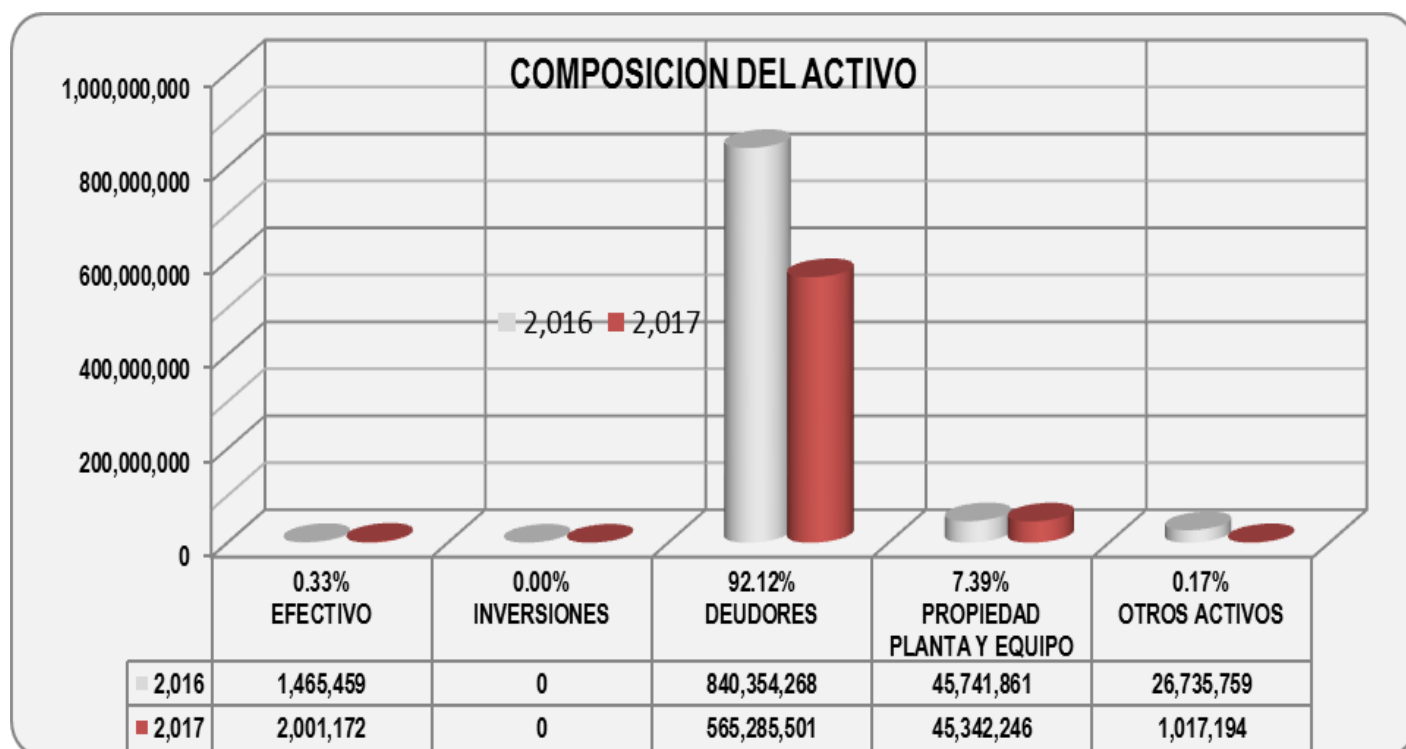
	<ul style="list-style-type: none"> -Costos de financiación -Hechos ocurridos después del periodo contable -Efectos en las variaciones en las tasas de cambio -Cambios en políticas y en las estimaciones -Deterioro del valor de los Act generadores de efectivo -Deterioro del valor de los Act no generadores de efectivo -Ingresos -Propiedades de inversión <p>En revisión de Colciencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Cuentas por cobrar -Propiedad, planta y equipo
• Entregar un informe de memorandos contables, que incluyan la identificación de la política contable y la realización de análisis de sensibilidad sobre sus efectos en la entidad.	La firma entrega el informe de memorandos contables
• Entregar homologación del plan de cuentas entre el RCP vs nuevo marco normativo NICSP.	La firma entrega homologación del plan de cuentas entre el RCP actual y PCP del nuevo marco normativo.
• Entregar los modelos de informes que deben usarse para determinar los ajustes y revelaciones necesarias bajo el nuevo marco normativo, según la resolución 533 de 2015 aprobado por la Contaduría General de la Nación CGN.	<p>Estado Situación Financiera</p> <p>Estado de Resultados</p> <p>Estado en el cambio del patrimonio</p> <p>Estado de flujo de efectivo</p> <p>Hoja de trabajo de flujos</p> <p>Notas a los Estados Financieros</p>

La fase III fue suspendida del contrato, puesto que con la entrada en vigencia de la Resolución CGN 693 de 2016, el plazo de aplicación del nuevo marco normativo empezará a partir del 1 de enero de 2018, obteniendo de esta manera un (01) año más para la preparación obligatoria que debemos tener las entidades de Gobierno.

Durante el año 2017, y con base en el proyecto 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 – COLCIENCIAS”, 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.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:**NOTA 5: RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS****CUENTAS DEL ACTIVO**

La siguiente es la composición del Activo por valores en miles de pesos para los años 2017 y 2016, y en porcentaje año 2017:

**5.1 GRUPO 11 EFECTIVO**

DESCRIPCION	PERIODOS		VARIACIONES	
	dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
EFECTIVO	1,465,459	2,001,172	535,713	36.56%
CAJA	0	0	0	0.00%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,465,459	2,001,172	535,713	36.56%

Caja: Esta cuenta está conformada por las cajas menores de viáticos y gastos generales, las cuales quedaron legalizadas al final de la vigencia 2017, siguiendo las instrucciones de la guía de cierre de cajas menores expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Estos recursos son manejados en dos (02) cuentas corrientes con Bancolombia así: 807-408802-60 para caja menor de Viáticos y 807-408798-70 para caja menor de Gastos Generales.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos

Depósitos en instituciones financieras: Conformada por dos (02) cuentas corrientes en el Banco Bancolombia, así:

<u>SUBUNIDAD</u>	<u>BANCO</u>	<u>NT</u>	<u>N° CUENTA</u>	<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO A DIC 31 DE 2017</u>
0	BANCOLOMBIA		CTA BAN 3140785637	GASTOS GENERALES E INVERSION	0
2	BANCOLOMBIA	(a)	CTA BAN 3140784777	CUENTA FONDO DE INVESTIGACION Y SALUD	2,001,172
TOTAL					2,001,172

Colciencias actualmente maneja dos (2) cuentas bancarias Gastos Generales e Inversión y Fondo de Investigación en Salud. En la primera se manejan los recursos de funcionamiento e inversión de la entidad, los cuales son situados directamente por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del concepto traspaso a pagaduría, y en la segunda se manejan los recursos del fondo especial para la Investigación en Salud - FIS en virtud de la Ley 643/2001.

- (a) En la cuenta bancaria del Fondo de Investigación en Salud - FIS, el saldo corresponde a consignaciones en virtud de la ley 643/2001 y a reintegros de recursos no ejecutados, y que por motivos del cierre de vigencia, no alcanzaron a quedar incluidas dentro del traslado de recursos a CUN (Cuenta Única Nacional) del MHCP.:

<u>FECHA</u>	<u>DEPOSITANTE</u>	<u>VALOR (miles de \$)</u>
26-dic	DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	9,401
	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	10,285
	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL NORTE DE SANTANDER	555,895
	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	760,421
	STEM MEDICINA REGENERATIVA SAS	5,042
28-dic	MUNICIPIO DE TEBAIDA	154
	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	39,869
	DEPARTAMENTO DEL CESAR	229,049
	DEPARTAMENTO DEL HUILA	391,056
TOTAL		2,001,172

5.2 GRUPO 14 DEUDORES

<u>DESCRIPCION</u>	<u>NT</u>	<u>PERIODOS</u>		<u>VARIACIONES</u>	
		<u>dic-2016</u>	<u>dic-2017</u>	<u>Absoluta</u>	<u>%</u>
DEUDORES		840,354,268	565,285,501	-275,068,767	-32.73%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0	0	0	0.00%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	(a)	838,049,342	563,894,923	-274,154,419	-32.71%
OTROS DEUDORES	(b)	2,304,926	1,390,578	-914,348	-39.67%

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro de Colciencias originados en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

- (a) Corresponde a los recursos entregados en administración a diferentes entidades mediante la suscripción de convenios, para la financiación de proyectos relacionados con actividades de Ciencia, Tecnología e Innovación, producto de convocatorias realizadas por Colciencias; y de becas y créditos educativos para realizar estudios de maestrías o doctorados. De igual forma se encuentran los recursos trasladados a CUN (Cuenta Única Nacional) para la administración del MHCP de acuerdo al decreto 1780 de 2014.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos



Estos saldos están debidamente conciliados con los soportes y extractos emitidos por cada entidad frente a los saldos contables de los estados financieros de Colciencias. El 41,80% está representado en los recursos entregados por Colciencias en calidad de administración al Fondo Francisco José de Caldas a través de la Fiduciaria La Previsora.

Las variaciones negativas corresponden a la ejecución de los recursos entregados al Icetex para el pago de becarios y beneficiarios de los créditos, a la FES por ejecución del contrato 583 de 2016, del mismo modo, por la separación de los saldos del Patrimonio autónomo Fondo Francisco José de Caldas de la contabilidad de Colciencias, ya que la CGN, mediante documento de radicación N° 20173000028521 del 25 de mayo de 2017, asigna el código de consolidación 923272804 al P.A. FFJC para que la Fiduprevisora, como administrador del patrimonio autónomo, sea quien transmita la información del FFJC a la CGN a partir del mes de junio de 2017. De igual forma, Colciencias suscribe una Acta el 18 de julio, para que con cargo al mes de junio se hagan los registros contables correspondientes.

El saldo de la Cuenta Única Nacional – CUN, con participación del 16.15% corresponde al traslado de los recursos FIS y a los rendimientos generados de la CUN. Estos rendimientos se causaron hasta el mes de junio, ya que mediante Decreto 1238 del 19 de julio de 2017, en su artículo 13 establece que *“Pertenece a la Nación los rendimientos financieros obtenidos por el Sistema de Cuenta Única Nacional, originados tanto con recursos de la Nación como los provenientes de recursos propios de las entidades, fondos y demás órganos que hagan parte de dicho Sistema, en concordancia con lo establecido por los artículos 16 y 101 del Estatuto Orgánico del Presupuesto...”*.

ENTIDAD	CONVENIO	DIC. 2016	DIC. 2017	PARTICIPACION 2017	VARIACION	
					ABSOLUTA	%
ICETEX PROYECTO ACCES	CV.67-02	14,981,062	15,969,216	2.83%	988,154	6.60%
ICETEX	BID-III	7,364,532	7,927,341	1.41%	562,809	7.64%
ICETEX	BID-II	9,864,106	10,567,460	1.87%	703,354	7.13%
ICETEX	CV.448-09	81,886,705	82,133,578	14.57%	246,873	0.30%
ICETEX-COLFUTURO	CV.624-09	50,881,427	50,173,660	8.90%	-707,767	-1.39%
ICETEX-FULBRITE	CV.449-09	369,981	369,121	0.07%	-860	-0.23%
ICETEX-COLFUTURO	CV.78-08	744,610	797,336	0.14%	52,726	7.08%
ICETEX	CV.338-2010	61,463,743	60,974,854	10.81%	-488,889	-0.80%
ICETEX- MEN	CV.57-06	442,866	52,965	0.01%	-389,901	-88.04%
COMISION FULBRIGHT	CV.5-00	477,286	474,628	0.08%	-2,658	-0.56%
LASPAU	CV.16-95	7,714,455	7,672,957	1.36%	-41,498	-0.54%
FES	CTO 583-2016	33,751	20,325	0.00%	-13,426	-39.78%
FIS (CUN)		90,183,549	91,055,314	16.15%	871,765	0.97%
FFJC		511,196,084	235,706,168	41.80%	-275,489,916	-53.89%
FFJC (BID)		445,185	0	0.00%	-445,185	-100.00%
FFJC (BM)		0	0	0.00%	0	0.00%
TOTALES		838,049,342	563,894,923	100.00%	-274,154,419	-32.71%

- (b) En Otros Deudores encontramos “Pago por cuenta de terceros”, allí se registran los valores por concepto de incapacidades y licencias de maternidad pendientes de pago por parte de las EPS y que asciende a \$32.392 (miles de pesos) en 2017, frente a \$41.809 (miles de pesos) de 2016.

El saldo de “Otros intereses” corresponde al cálculo de los intereses de mora de los contratos que se encuentran en cobro jurídico, conforme a las cláusulas contractuales de cada uno de ellos, por valor de \$278.286 (miles de pesos).

En “Otros deudores” se encuentran los contratos financiados bajo la modalidad de recuperación contingente, que tienen acta de liquidación debidamente legalizada y sobre los cuales, los beneficiarios deben reintegrar los recursos no ejecutados de los proyectos. El saldo de esta cuenta asciende a la suma de \$1.079.900 (miles de pesos). La gestión de cobro está a cargo de la Secretaría General, quienes entregan la información al grupo interno de apoyo financiero y presupuestal.

La variación de 2017 en la cuenta “Pago por cuenta de terceros” obedece principalmente a la legalización por parte de los beneficiarios del convenio de BID, los cuales ascienden a \$68.616 (miles de pesos) y que en su momento fueron girados con cargo a los rendimientos del crédito, la variación de “Otros intereses” corresponde al cálculo y actualización de intereses a los terceros registrados en “Otros deudores” según lo pactado contractualmente con cada uno de ellos, y en la cuenta “Otros deudores” corresponde principalmente al retiro por remisibilidad en comité de cartera y ajuste en comité de sostenibilidad contable, de tres contratos (007-1996 Ofidata, 293-1995 Tecnisec y 129-1993 Frupatia), de acuerdo con el sustento dado en las actas y fichas técnicas de cada uno de ellos.

<u>CUENTA</u>	<u>PERIODOS</u>		<u>VARIACIONES</u>	
	<u>dic-2016</u>	<u>dic-2017</u>	<u>Absoluta</u>	<u>%</u>
Pago por cuenta de terceros	110,425	32,392	-78,033	-70.67%
Otros intereses	190,611	278,286	87,675	46.00%
Otros deudores	2,003,890	1,079,900	-923,990	-46.11%
TOTAL	2,304,926	1,390,578	-914,348	-39.67%

La cuenta deudores no es motivo de cálculo de provisión, de acuerdo con lo estipulado en las normas Técnicas Relativas a los Deudores establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública, en su numeral 156, el cual indica que: ***“El reconocimiento de la provisión de deudores afecta el gasto. Los deudores de las entidades del gobierno general que no estén asociados a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables no son objeto de provisión. En este caso, cuando el derecho se extinga por causas diferentes a cualquier forma de pago se afectará directamente el patrimonio”.***

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos



5.3 GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		45,741,861	45,342,246	-399,615	-0.87%
TERRENOS	(a)	4,695	0	-4,695	-100.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO		0	0	0	0.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	(b)	0	2,009,465	2,009,465	100.00%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		3,923,471	3,986,787	63,316	1.61%
EDIFICACIONES	(c)	36,858,711	36,919,994	61,283	0.17%
MAQUINARIA Y EQUIPO		20,528	21,636	1,108	5.40%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		656	656	0	0.00%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		3,156,138	3,155,622	-516	-0.02%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		7,216,849	7,090,709	-126,140	-1.75%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN		441,655	440,459	-1,196	-0.27%
EQUIPO DE COMEDOR, DESPENSA, COCINA Y HOTELERIA		21,869	26,456	4,587	20.97%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-5,902,711	-8,309,538	-2,406,827	40.77%

- (a) La variación de la cuenta “Terrenos” corresponde a la venta de la sede antigua de Colciencias, ubicada en la Carrera 7b bis # 132-28, a Central de Inversiones – CISA, según contrato 772 de 2016.
- (b) En esta cuenta se encuentran los bienes nuevos en depósito del almacén general, los cuales permanecen temporalmente por un corto tiempo, mientras son entregados a las dependencias correspondientes para puesta en servicio de los mismos. La variación por valor de \$2.009.465 (miles de pesos) corresponde principalmente a la adquisición en el mes de diciembre de 2 silla de ruedas, como equipo de apoyo para la atención de accidentes al interior de la entidad, adquisición de mobiliario para uso interno de la entidad como lo son estación de café, superficie data center, atril, lámparas, soportes mecánicos y módulos de concentración, y adquisición de equipos de comunicación y computación como computadores portátiles y de escritorio, cámaras IP, monitores, entre otros.
- (c) La cuenta “Edificaciones” está compuesta por un (1) inmueble de Colciencias, así: (i) Sede ubicada en la Calle 26 N° 57-41 por valor de \$36.919.994 (miles de pesos), en este valor se encuentran incluidos el costo por la compra de las oficinas y los valores asociados a la adecuación y puesta en funcionamiento del inmueble. La variación corresponde a la venta de la Sede Antigua ubicada en la Carrera 7b bis # 132-28, la cual tenía un valor en libros de \$194.023 (miles de pesos), del mismo modo se incorporó al valor de la nueva sede, el último pago a la Universidad Nacional por concepto de la interventoría técnica realizada a las obras de adecuación.

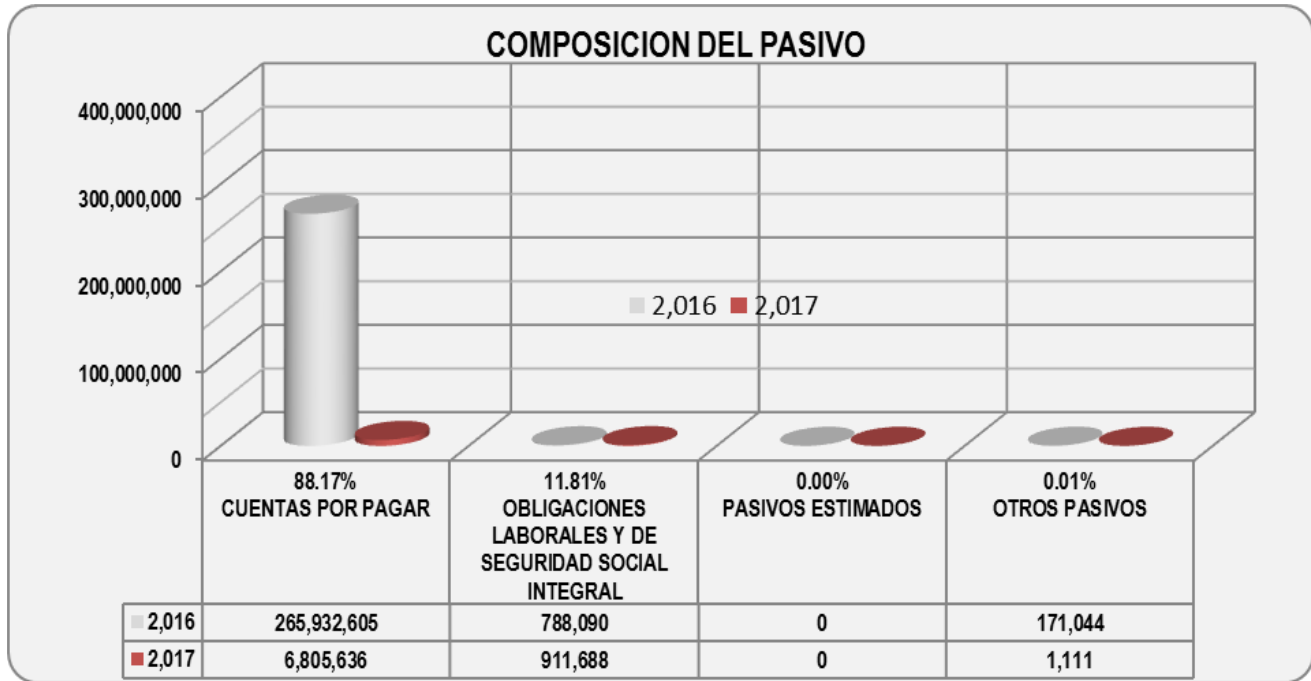
5.4 GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
OTROS ACTIVOS		26,735,759	1,017,194	-25,718,565	-96.20%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(a)	51,899	161,069	109,170	210.35%
CARGOS DIFERIDOS	(b)	333,337	200,765	-132,572	-39.77%
DERECHOS EN FIDEICOMISO	(c)	4,937	224	-4,713	-95.46%
BIENES DE ARTE Y CULTURA		11,294	3,385	-7,909	-70.03%
INTANGIBLES	(d)	2,428,849	2,431,438	2,589	0.11%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		-1,331,529	-1,779,687	-448,158	33.66%
VALORIZACIONES	(e)	25,236,972	0	-25,236,972	-100.00%

-
- (a) El saldo corresponde al valor pendiente por amortizar de la renovación de las pólizas de seguros, adquiridas por Colciencias en febrero, mayo, septiembre y octubre de 2017 para la protección de su patrimonio. Las pólizas están vigentes con La Previsora, AXA Colpatria y Chubb seguros, con vencimientos en febrero, mayo y septiembre de 2018, representadas en seguros de responsabilidad civil, manejo global, todo riesgo, transporte de mercancía y valores, infidelidad y riesgos financieros, seguros de vehículos y SOAT.
 - (b) Representa el saldo en existencias de los bienes de consumo y de uso diario de la entidad, donde el movimiento de salidas más representativo lo tenemos dentro de materiales y suministros por el consumo de papelería y útiles de escritorio, tonner de impresoras, utensilios de aseo, enseres de consumo y repuestos para equipos de comunicación y computación.
 - (c) En esta cuenta se registra la constitución del patrimonio autónomo con el aporte de Colciencias al Fondo Francisco José de Caldas a través de la fiducia mercantil. La variación frente a 2016, se da por el ajuste realizado en el mes de junio para la separación de los saldos del Patrimonio autónomo Fondo Francisco José de Caldas de la contabilidad de Colciencias.
 - (d) En esta cuenta se encuentran registradas las licencias y programas de software para Windows y office, SUITE VISIÓN, lectores biométricos, equipos telefónicos, almacenamiento en la nube con SOFTWARE ONE, plataforma de seguridad perimetral de firewall, Alfresco One Enterprise, Camtasia Studio 8, Enterprise Visión y Government OLP; gestión de arquitectura empresarial, audio red IP, sistema de perifoneo, sistema de control de accesos a visitantes, seguridad y automatización nueva sede, los cuales se utilizan para el desarrollo de las actividades de la entidad.
 - (e) El saldo de 2016 corresponde al cálculo aritmético, adelantado por el Señor Juan Carlos Benavides Pineda, especialista en avalúos del IGAC – Universidad Distrital, de las valorizaciones efectuadas al terreno y al edificio de la sede antigua de Colciencias ubicado en la Kr 7b Bis # 132-28. Este avalúo se efectuó en el mes de diciembre de 2016. La variación corresponde a la venta de la sede antigua de Colciencias a Central de Inversiones – CISA, según contrato 772 de 2016.

CUENTAS DEL PASIVO

La siguiente es la composición del Pasivo por valores en miles de pesos para los años 2017 y 2016, y en porcentaje año 2017:

**5.5 GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR**

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
CUENTAS POR PAGAR		265,932,605	6,805,636	-259,126,969	-97.44%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(a)	1,769,684	5,500,995	3,731,311	210.85%
TRANSFERENCIAS		0	0	0	0.00%
ACREEDORES	(b)	1,278,247	848,944	-429,303	-33.59%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(c)	445,877	455,697	9,820	2.20%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0	0	0	0.00%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	(d)	262,438,797	0	-262,438,797	-100.00%

(a) Representa el valor de las obligaciones contraídas por Colciencias, tanto por proyectos de inversión como por adquisición de bienes y servicios, para el desarrollo de las funciones de cometido estatal y constituidas presupuestalmente como cuentas por pagar en la vigencia 2017. La variación obedece a que en el año 2017 se constituyó un mayor número de cuentas por pagar por la subunidad FIS, para la financiación de proyectos de investigación en salud, comparado con las constituidas en 2016.

(b) Corresponde al valor de las obligaciones por concepto de descuentos y aportes de nómina, fondos de empleados, embargos, gastos legales, servicios y otros acreedores, las cuales se cancelaran en el mes de enero de 2018. Algunas de estas obligaciones son de carácter tesoral y otras son presupuestales. La variación

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos



corresponde básicamente al valor de retención por garantía que se efectuó en el año 2016 a la firma Universal de Construcciones, en marco del contrato 819-2015 por valor de \$957.514 (miles de pesos), la cual fue girada en 2017, previa liquidación del contrato. Por otra parte, al 31 de diciembre de 2017 quedó causada y pendiente de pago la planilla de seguridad social correspondiente a la nómina de diciembre, que contiene los descuentos de empleados y aportes de la entidad.

- (c) Representa el valor de los recaudos por concepto de retención en la fuente e ICA, correspondiente a las cuentas por pagar y a las retenciones del mes de diciembre que se declararán en el mes de enero de 2018. Es de aclarar que el reconocimiento de las declaraciones se hace con base en el sistema de caja. Las retenciones del mes de diciembre que se declararán en enero están por valor de \$383.612 (miles de pesos) y las retenciones de las cuentas por pagar constituidas están por valor de \$72.084 (miles de pesos).
- (d) Para el año 2016, se registraban en esta cuenta los recursos recibidos en administración de los convenios de aporte de otras entidades, para el desarrollo de las convocatorias que promueve Colciencias para el financiamiento de proyectos de Ciencia, tecnología e Innovación – Ctel, por intermedio del Fondo Francisco José de Caldas. La variación corresponde a la separación de los saldos del Patrimonio autónomo Fondo Francisco José de Caldas de la contabilidad de Colciencias, ya que la CGN, mediante documento de radicación N° 20173000028521 del 25 de mayo de 2017, asigna el código de consolidación 923272804 al P.A. FFJC para que la Fiduprevisora, como administrador del patrimonio autónomo, sea quien transmita la información del FFJC a la CGN a partir del mes de junio de 2017. De igual forma, Colciencias suscribe una Acta el 18 de julio, para que con cargo al mes de junio se hagan los registros contables correspondientes.

5.6 GRUPO 25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		788,090	911,688	123,598	15.68%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	(a)	788,090	911,688	123,598	15.68%

- (a) Estos valores corresponden, según informe de Secretaría General - Talento Humano, a las sumas consolidadas a 31 de Diciembre de 2017, que representan las obligaciones laborales de la entidad con los funcionarios de la misma, originados como consecuencia de la relación laboral, según las disposiciones legales vigentes.

5.7 GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
PASIVOS ESTIMADOS		0	0	0	0.00%
PROVISION PARA CONTINGENCIAS		0	0	0	0.00%
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	(a)	0	0	0	0.00%

- (a) La provisión para prestaciones sociales calculadas durante la vigencia 2017, fueron consolidadas, ajustadas y reclasificadas al pasivo real, conforme a lo indicado en el numeral 1.2.4 del instructivo CGN 003 del 1 de diciembre de 2017.

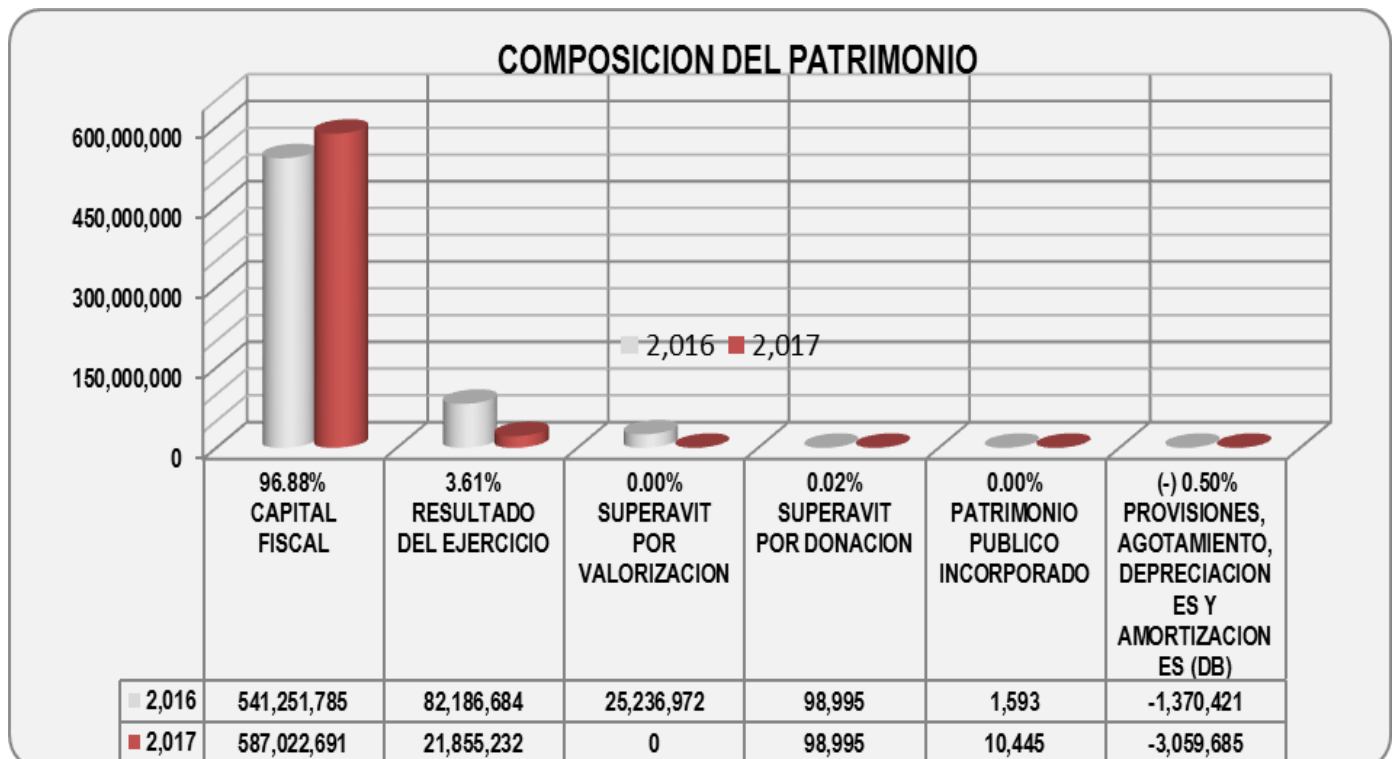
5.8 GRUPO 29 OTROS PASIVOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
OTROS PASIVOS		171,044	1,111	-169,933	-99.35%
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	(a)	171,044	1,111	-169,933	-99.35%

- (a) El saldo de 2017 lo encontramos en la subunidad “Gestión General”, correspondiente a la retención de la estampilla pro-universidad Nacional y demás universidades estatales por valor de \$1.111 (miles de pesos), efectuada a las obligaciones 560017 de la firma Sistemas de Integración Tecnológica SAS por la adecuación de los depósitos, de acuerdo con las necesidades para el almacenamiento de bienes sensibles para la entidad, y 558317 de la Universidad Nacional por los estudios técnicos, diseño arquitectónico-estructural e interventoría de la obra de adecuación de la nueva sede. La variación corresponde a las deducciones practicadas en 2016 por contribución especial de obra pública, en la obligación 393316 de la firma Universal de Construcciones, y a la estampilla pro-universidad nacional en las obligaciones de la firma Universal de Construcciones, de los meses de julio, agosto y septiembre de 2016, las cuales fueron presentadas y pagadas en el año 2017.

CUENTAS DEL PATRIMONIO

La siguiente es la composición del Patrimonio por valores en miles de pesos para los años 2017 y 2016, y en porcentaje año 2017:



5.9 CLASE 3 PATRIMONIO

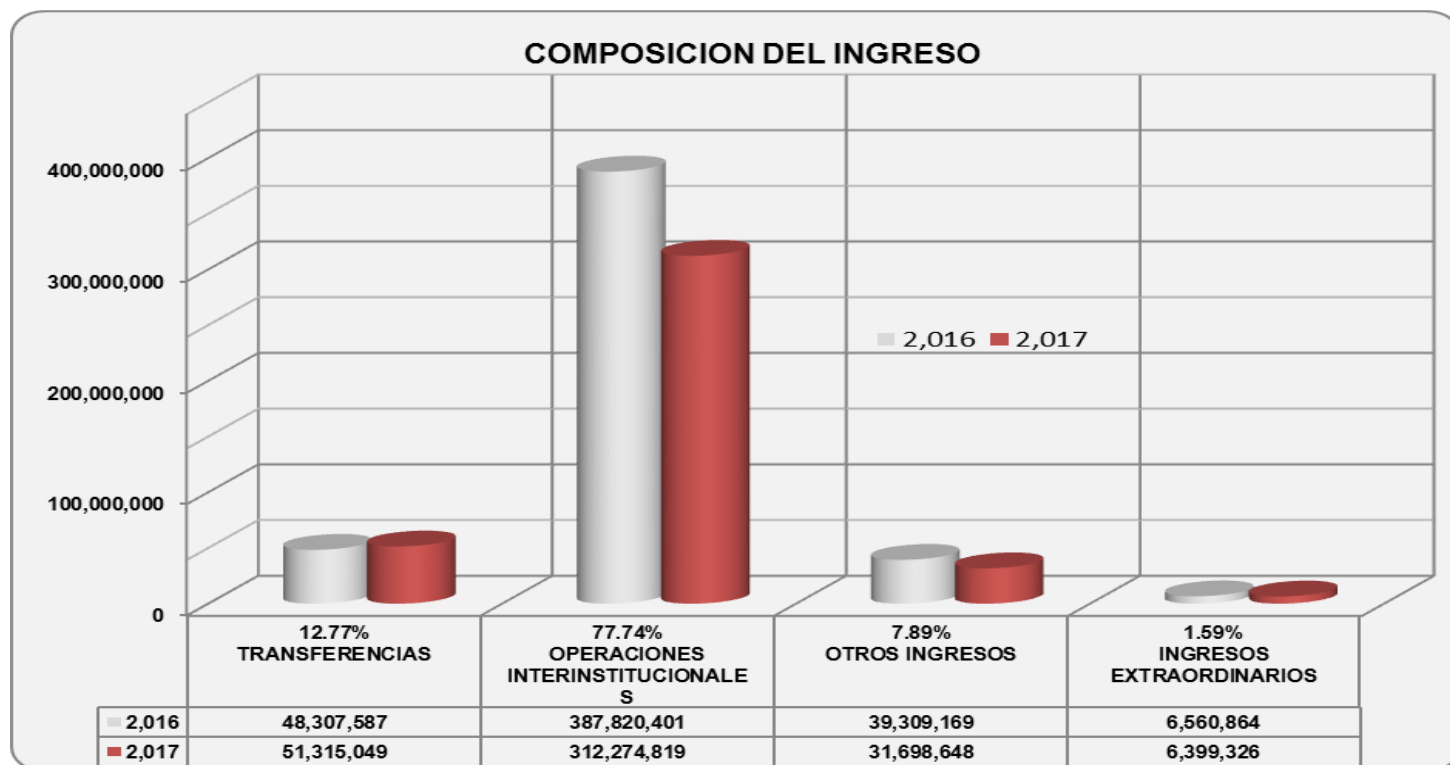
Lo constituye el 100% de los recursos asignados por el Estado, la valorización de los bienes inmuebles a nombre de la entidad, el patrimonio público incorporado, la depreciación de los bienes muebles e inmuebles que se encuentran en uso y que son susceptibles de deterioro y la diferencia entre los Ingresos y Gastos causados durante el período (excedente o déficit).

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
HACIENDA PUBLICA		647,405,608	605,927,678	-41,477,930	-6.41%
CAPITAL FISCAL	(a)	541,251,785	587,022,691	45,770,906	8.46%
RESULTADO DEL EJERCICIO	(b)	82,186,684	21,855,232	-60,331,452	-73.41%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	(c)	25,236,972	0	-25,236,972	-100.00%
SUPERAVIT POR DONACION		98,995	98,995	0	0.00%
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	(d)	1,593	10,445	8,852	555.68%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-1,370,421	-3,059,685	-1,689,264	123.27%

- (a) Representa el valor del patrimonio de la entidad contable publica, como capital fiscal para su funcionamiento y desarrollo de las actividades misionales de Colciencias, de igual forma acumula el saldo de otras cuentas patrimoniales a los largo de sus vigencias. La variación corresponde a la reclasificación del saldo del resultado del ejercicio y depreciación de 2016 al capital fiscal, conforme a las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación, y al registro contable, efectuado en el mes de junio, para la separación de saldos del FFJC de la contabilidad de Colciencias.
- (b) Representa el valor del excedente de la vigencia 2017, como cálculo aritmético de la diferencia entre ingresos y gastos. La variación corresponde principalmente a una menor ejecución, en 2017 frente a la de 2016, de los recursos entregados en administración al Fondo Francisco José de Caldas, y de los convenios con el ICETEX.
- (c) El saldo de 2016 corresponde al cálculo aritmético, adelantado por el Señor Juan Carlos Benavides Pineda, especialista en avalúos del IGAC – Universidad Distrital, de las valorizaciones efectuadas al terreno y al edificio de la sede antigua de Colciencias ubicado en la Kr 7b Bis # 132-28. Esta cuenta es la contrapartida de la cuenta contable 1999 “Valorizaciones”. La variación obedece al retiro contable de este avalúo, por la venta de la sede antigua de Colciencias a CISA, en la vigencia 2017.
- (d) El saldo de 2017 corresponde al ingreso, en la contabilidad de Colciencias, de los elementos de consumo adquiridos con recursos de regalías, según entradas de almacén 7, 9, 22, 28, 31, 37, 43, 52, 63, 70 y 74 con los terceros Easyclean G&E S.A.S. y Soluciones integrales de oficina S.A.S.

CUENTAS DE RESULTADO**CLASE 4 Y 5 INGRESOS Y GASTOS**

La siguiente es la composición del Ingreso por valores en miles de pesos para los años 2017 y 2016, y en porcentaje año 2017:

**5.10 INGRESOS OPERACIONALES**Transferencias

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
TRANSFERENCIAS		48,307,587	51,315,049	3,007,462	6.23%
OTRAS TRANSFERENCIAS	(a)	48,307,587	51,315,049	3,007,462	6.23%

- (a) En esta cuenta se registran los ingresos provenientes de transferencias de los Departamentos y Municipios por concepto del 7% de los recursos obtenidos en la explotación del monopolio de juegos de suerte y azar, excepto el lotto, dando aplicación al artículo 42 de la ley 643/2001 y decreto 2878/2011, los cuales son destinados para el fomento de la investigación en salud. La variación obedece a un mayor recaudo por parte de los Departamentos y Municipios en la vigencia 2017, transferidos a Colciencias y destinados a la financiación de proyectos a través del Fondo de Investigación en Salud - FIS.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos



Es de mencionar que estos fondos especiales son transferidos al MHCP a la CUN (Cuenta Única Nacional) en cumplimiento del Decreto 1780 de 2014, en donde Colciencias, por ser una entidad que hace parte del Presupuesto General de la Nación debe trasladar estos recursos.

Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		387,820,401	312,274,819	-75,545,582	-19.48%
APORTES Y TRASPASO DE FONDOS RECIBIDOS	(a)	386,641,475	311,584,307	-75,057,168	-19.41%
OPERACIONES DE ENLACE	(b)	4,825	0	-4,825	-100.00%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	(c)	1,174,101	690,512	-483,589	-41.19%

- (a) Corresponde a los recursos con y sin situación de fondos asignados por la Dirección del Tesoro Nacional para el cubrimiento de obligaciones por rubros de funcionamiento e inversión. La variación se presenta por la asignación de recursos por parte de la DTN 2016, para el pago de las cuentas por pagar constituidas en 2015, la cual ascendía a \$169.971'102 (miles de pesos), frente a la asignación de 2017 para el pago de las cuentas por pagar constituidas en 2016, que ascendía a \$57.905'444 (miles de pesos).
- (b) Corresponde a la devolución en 2016, por parte de la Dirección del Tesoro Nacional a Colciencias, de recursos pertenecientes a la Universidad del Sinú del contrato 305-2006 por valor de \$1.108 (miles de pesos) y a la Fundación Neumológica Colombiana del contrato 343-2005 por valor de \$3.717 (miles de pesos), los cuales fueron consignados equívocamente por parte de los terceros a la cuenta bancaria de la DTN como reintegros de recursos no ejecutados. En 2017 no se presentaron casos de devolución.
- (c) Representa el ingreso recibido de la Dirección del Tesoro Nacional para el pago de la cuota de auditaje de la vigencia 2017, según resolución de la Contraloría General de la República, por valor de \$518.654 (miles de pesos); el pago de la estampilla pro-universidad Nacional y demás universidades estatales por valor de \$167.133 (miles de pesos); y pago de la contribución especial de obra pública por valor de \$4.725 (miles de pesos). La variación negativa obedece a que en el año 2016 se pagó, por concepto de contribución especial de obra pública, la suma de \$471.500 (miles de pesos), 99.8% más, frente a lo pagado en 2017.

5.11 INGRESOS NO OPERACIONALES

Otros Ingresos

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
OTROS INGRESOS		39,309,169	31,698,648	-7,610,521	-19.36%
FINANCIEROS	(a)	38,785,501	19,484,253	-19,301,248	-49.76%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	(b)	582,033	2,501	-579,532	-99.57%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	(c)	0	12,211,894	12,211,894	100.00%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(d)	-58,365	0	58,365	-100.00%

- (a) Refleja el valor de los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de la inversión o depósitos efectuados en moneda nacional. Para Colciencias refleja el valor de los rendimientos causados durante la vigencia 2017 de los recursos entregados en administración al Icetex, de los recursos que se encuentran en la Cuenta Única Nacional

– CUN, y los intereses de mora causados, por los valores pendientes de reintegro de los contratos que se encuentran liquidados y en proceso de cobro. La variación obedece a la separación de los saldos del Patrimonio autónomo Fondo Francisco José de Caldas de la contabilidad de Colciencias, ya que la CGN, mediante documento de radicación N° 20173000028521 del 25 de mayo de 2017, asigna el código de consolidación 923272804 al P.A. FFJC para que la Fiduprevisora, como administrador del patrimonio autónomo, sea quien transmita la información del FFJC a la CGN a partir del mes de junio de 2017.

- (b) El saldo 2016 y origen de la variación frente a 2017, corresponde al ajuste realizado por diferencia en cambio de los valores reintegrados por los beneficiarios de los subproyectos de BID y Banco Mundial a la Dirección del Tesoro Nacional, los cuales fueron desembolsados inicialmente a una TRM y al del momento del reintegro a otra.
- (c) El saldo de 2017, corresponde a la utilidad por venta de activos, por la transacción realizada con Central de Inversiones – CISA, en marco del contrato 772 del 21 de diciembre de 2016, para la venta de la sede antigua de Colciencias.
- (d) El saldo de 2016 y origen de la variación frente a 2017, corresponde a la devolución, por parte de la Dirección del Tesoro Nacional a Colciencias, de recursos pertenecientes a la Fundación Neumológica Colombiana del contrato 343-2005 por valor de \$3.717 (miles de pesos) y a la Universidad de Antioquia de los contratos 444-2013, 453-2013, 481-2013 y 445-2013 por valor de \$54.648 (miles de pesos), los cuales fueron consignados equívocamente por parte de los terceros a la cuenta bancaria de la DTN como reintegros de recursos no ejecutados.

5.12 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Ingresos extraordinarios

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		6,560,864	6,399,326	-161,538	-2.46%
EXTRAORDINARIOS	(a)	6,560,864	6,399,326	-161,538	-2.46%

- (a) Valor de ingresos recibidos por concepto de reintegro de recursos no ejecutados de los contratos y convenios celebrados por Colciencias en vigencias anteriores. De igual forma se registran los ingresos por concepto de fotocopias, diferencia por exceso en el uso del plan de Celular institucional, y la indemnización que efectúo Axa Colpatria seguros SA, como reposición de unos equipos siniestrados. La variación negativa se origina por el menor reintegro percibido de recursos no ejecutados.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

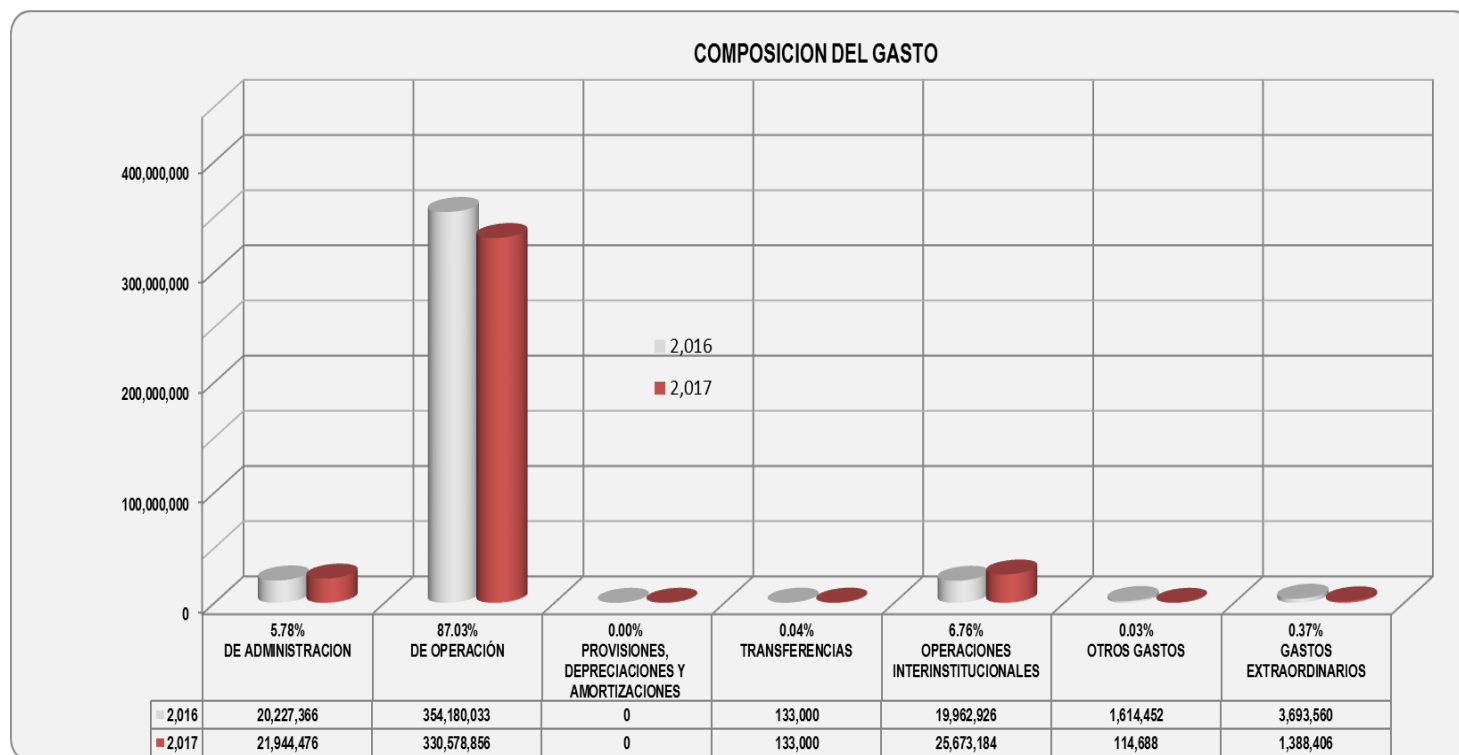
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos



La siguiente es la composición del Gasto por valores en miles de pesos para los años 2017 y 2016, y en porcentaje año 2017:



5.13 GASTOS OPERACIONALES

De Administración

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
DE ADMINISTRACIÓN		20,227,366	21,944,476	1,717,110	8.49%
SUELDOS Y SALARIOS	(a)	15,494,977	17,151,355	1,656,378	10.69%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	0	0	0.00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	(b)	1,585,598	1,608,887	23,289	1.47%
APORTES SOBRE LA NOMINA		344,365	343,607	-758	-0.22%
GENERALES	(c)	2,238,792	2,189,659	-49,133	-2.19%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	(d)	563,634	650,968	87,334	15.49%

- (a) Corresponde al valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por la prestación de sus servicios a la entidad por los conceptos de sueldos, horas extras, primas, bonificaciones, cesantías. También se registran las remuneraciones por servicios técnicos y profesionales de contratistas, el cual representa el 45.32% de la partida de “Sueldos y salarios”. La variación se justifica en el incremento presupuestal de 2017, para el rubro de “Servicios personales indirectos”.
- (b) Corresponde al valor de los aportes sociales en que incurre Colciencias, en beneficio de sus funcionarios por concepto de EPS, Pensión, ARL, y Caja de Compensación Familiar.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos



- (c) Son los gastos en los que incurre la entidad y que son necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la misma, tales como vigilancia y seguridad, servicios públicos, arrendamientos, materiales y suministros, servicio de aseo, etc. El gasto más representativo, con un 41.84%, lo encontramos en la cuenta de “Otros gastos generales” por el pago de la cuota de administración de las oficinas de la nueva sede. La variación del -2.19% se origina en el cumplimiento de la política de austeridad, implementada por el gobierno nacional, en los gastos de funcionamiento, reduciendo de esta manera los conceptos que componen la partida de “Generales”.
- (d) Representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad, tales como el impuesto predial y de vehículos, otros impuestos y cuota de auditaje de la CGR. La variación obedece al incremento en el pago del impuesto predial de las oficinas de la nueva sede, y en el incremento de la cuota de auditaje.

De Operación

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
DE OPERACIÓN		354,180,033	330,578,856	-23,601,177	-6.66%
GENERALES	(a)	354,130,265	330,578,856	-23,551,409	-6.65%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	(b)	49,768	0	-49,768	-100.00%

- (a) Representa el valor de los gastos para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores operativas y misionales de Colciencias. La variación se sustenta en la menor ejecución de 2017 frente al año 2016, de los recursos que se encuentran entregados en administración al Fondo Francisco José de Caldas.
- (b) El saldo de 2016 corresponde al gasto incurrido por el Fondo Francisco José de Caldas por concepto del gravamen al movimiento financiero – GMF generado en la ejecución de los pagos, únicamente sobre los recursos aportados por Colciencias. La variación se origina en la separación de los saldos del Patrimonio autónomo Fondo Francisco José de Caldas de la contabilidad de Colciencias, ya que la CGN, mediante documento de radicación N° 20173000028521 del 25 de mayo de 2017, asigna el código de consolidación 923272804 al P.A. FFJC para que la Fiduprevisora, como administrador del patrimonio autónomo, sea quien transmita la información del FFJC a la CGN a partir del mes de junio de 2017.

Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		0	0	0	0.00%
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	(a)	0	0	0	0.00%

- (a) Durante el año 2017 no se presentaron fallos desfavorables sobre las demandas en contra de Colciencias, que ocasionaran un registro de aprovisionamiento para sentencias judiciales.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos

Transferencias

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
TRANSFERENCIAS		133,000	133,000	0	0.00%
TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	(a)	133,000	133,000	0	0.00%

- (a) Refleja el valor de transferencias al Centro Internacional de Física – CIF y a la Corporación Centro Internacional de Entrenamiento e Investigaciones Médicas - CIDEIM, como apoyo al fortalecimiento del objeto misional y de las investigaciones que desarrollan estas entidades, según resolución 97 y 98 del 22 de febrero de 2017.

Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		19,962,926	25,673,184	5,710,258	28.60%
FONDOS ENTREGADOS	(a)	6,435,858	79,128	-6,356,730	-98.77%
OPERACIONES DE ENLACE	(b)	13,310,510	25,594,056	12,283,546	92.28%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	(c)	216,558	0	-216,558	-100.00%

- (a) Colciencias registraba en esta cuenta contable los valores de los reintegros de recursos no ejecutados, que son consignados en su mayoría en cuentas de la DTN o en cuentas bancarias de la entidad y luego son devueltos a la DTN, bien sea de vigencia actual o anterior, por concepto de funcionamiento e inversión. Esta cuenta es manejada única y exclusivamente por la DTN. La variación se origina en una reparametrización del sistema SIIF nación para 2017, en donde únicamente se registran los reintegros correspondientes a vigencias anteriores. El saldo de 2017 corresponde a los reintegros de la U. de Cartagena (Cto 084-2006 y 064-2007), U. del Bosque (Cto 230-2004), U. de la Sabana (Cto 221-2010), U. de los Andes (Cto 530-2014), British Council (Cto 563-2013), IEEE Colombia (Cto 205-2009) y U. Nacional (Cto 683-2013 y 188-2007).
- (b) En esta cuenta contable se encuentran registrados los valores que son consignados directamente a la DTN por parte de terceros, por concepto de rendimientos generados en los recursos administrados por el ICETEX por valor de \$10.070.972 (miles de pesos), y el valor pagado por CISA, por la compra de la sede antigua de Colciencias por valor de \$12.274.844 (miles de pesos), y principal origen de la variación. Esta cuenta es manejada única y exclusivamente por la DTN.
- (c) El saldo de 2016 representó el valor de los rendimientos de los recursos que se encuentran en CUN (Cuenta única nacional) correspondientes al mes de noviembre de 2015 por valor de \$216.558 (miles de pesos).

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos

5.14 GASTOS NO OPERACIONALES

Otros Gastos

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
OTROS GASTOS		1,614,452	114,688	-1,499,764	-92.90%
COMISIONES	(a)	2,163,597	16,704	-2,146,893	-99.23%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		0	44,156	44,156	100.00%
FINANCIEROS		0	0	0	0.00%
OTROS GASTOS ORDINARIOS		0	52,082	52,082	100.00%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(b)	-549,145	1,746	550,891	-100.32%

- (a) La variación se da por la separación de los saldos del Patrimonio autónomo Fondo Francisco José de Caldas de la contabilidad de Colciencias, ya que la CGN, mediante documento de radicación N° 20173000028521 del 25 de mayo de 2017, asigna el código de consolidación 923272804 al P.A. FFJC para que la Fiduprevisora, como administrador del patrimonio autónomo, sea quien transmita la información del FFJC a la CGN a partir del mes de junio de 2017.
- (b) El saldo de esta cuenta en 2017, corresponde a un registro realizado en el comprobante SIIF 8526, que surgió en el proceso de conciliación de operaciones reciprocas con el Ministerio de Hacienda. La variación corresponde a los menores valores de gasto por los ajustes de BM y BID practicados en 2016.

5.15 GASTOS EXTRAORDINARIOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		3,693,560	1,388,406	-2,305,154	-62.41%
EXTRAORDINARIOS	(a)	3,693,560	1,388,406	-2,305,154	-62.41%

- (a) El saldo de esta cuenta muestra los ajustes negativos al capital y a los intereses de los deudores de cartera que se encuentran en la cuenta 147090 "Otros Deudores" y 147083 "Otros Intereses". También se encuentra el saldo por perdida en siniestro, en los meses de febrero y noviembre de 2017.

CUENTAS DE ORDEN

5.16 CLASE 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

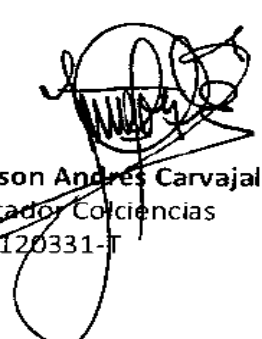
DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.00%
DERECHOS CONTINGENTES	(a)	279,400	419,566	140,166	50.17%
DEUDORAS DE CONTROL	(b)	37,146,391	36,327	-37,110,064	-99.90%

- (a) Corresponde al valor de las pretensiones de las demandas interpuestas por Colciencias en contra de terceros, para un total de 5 demandas, entre carácter civil, laboral y administrativo, de acuerdo con el informe emitido por la Secretaría General de la entidad.
- (b) El saldo a 31 de diciembre de 2017 corresponde a:
- A las responsabilidades en procesos que se están adelantando a colaboradores de la entidad (Héctor Rodríguez, Víctor Macualo y Edwin Velasco) por la pérdida de equipos de cómputo portátiles, de acuerdo con el resultado del inventario practicado por la almacenista de la entidad.

5.17 CLASE 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2016	dic-2017	Absoluta	%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.00%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(a)	26,737,863	36,906,861	10,168,998	38.03%
ACREEDORAS DE CONTROL	(b)	55,712,957	36,564,390	-19,148,567	-34.37%

- (a) Corresponde al valor de las pretensiones de las demandas interpuestas por terceros en contra de Colciencias. Al cierre de la vigencia la entidad cuenta con 1 demanda de carácter Civil y 14 demandas de carácter Administrativo; del mismo modo existen 11 procesos conciliatorios en curso, de acuerdo con el informe emitido por la Secretaría General. La variación corresponde básicamente a la incorporación de nuevos procesos conciliatorios (Gecin SAS, Grupo A estudios SAS, José Giovanni Higuera Rubio, Unión Temporal TPS, Adriana Isabel Medina, Tatiana Isabela Niebles Flórez, Nathaly María Ruiz, Fray Luis Quiñonez, Dexy Murillo Martínez, Josefa María Oviedo, María Alejandra Quiñonez).
- (b) Valor de las obligaciones causadas como cuentas por pagar con atributo contable fondos administrados, con Fiduciaria La Previsora, los cuales no generan causación contable en el registro de la obligación, si no que se refleja con el giro efectivo de los recursos.



Jackson Andrés Carvajal Flórez
Contador Colciencias
T.P. 120331-T