

## 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 2016 y el estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, hoy 15 de Febrero de 2017.



**Jackson Andrés Carvajal Flórez**

Prestador de Servicios Profesionales – Contador Colciencias



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION

**CERTIFICACION**

El Director General (E) 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 2016, 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 09 días del mes de Febrero de 2017.



**ALEJANDRO OLAYA DÁVILA**  
Director General (E)



**JACKSON ANDRÉS CARVAJAL FLÓREZ**  
Prestador de Servicios Profesionales  
Mat. N° 120331-7



**Vo.Bo. PAULA FERNANDA CHIQUILLO LONDOÑO**  
Directora Administrativa y Financiera

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLOMBIA

BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Cifras en Miles de pesos)  
(Presentación por Cuentas)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ANTERIOR DIC 2015	PERIODO ACTUAL DIC 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %	CODIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	PERIODO ANTERIOR DIC 2015	PERIODO ACTUAL DIC 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	838,571,157	840,915,399	2,344,242	0.41%		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	331,259,762	265,891,735	-64,368,027	-19.43%
11	EFFECTIVO	53,412	1,465,459	1,412,047	2643.69%	24	CUENTAS POR PAGAR	339,478,234	265,932,905	-44,537,429	-13.33%
1105	CAJA	0	0	0	0.00%	2431	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	14,970,602	1,760,684	-13,209,918	-88.18%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	53,412	1,465,459	1,412,047	2643.69%	2433	TRANSFERENCIAS	0	0	0	0.00%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9,584,100	0	-9,584,100	-100.00%	2435	ACREEDORES	392,935	1,278,247	885,312	225.31%
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	0	0	0	0.00%	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	334,299	445,577	111,578	33.36%
14	DEUDORES	826,845,722	838,159,767	11,314,045	1.37%	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	0	0	0.00%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	0	0.00%	2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	314,772,392	262,436,797	-52,335,601	-16.63%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	812,167,474	838,049,342	25,881,868	3.19%	2460	CREDITOS JUDICIALES	0	0	0	0.00%
1470	OTROS DEUDORES	14,678,248	110,425	-14,567,823	-99.25%	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	789,463	788,690	-773	-0.10%
19	OTROS ACTIVOS	87,923	390,173	302,250	343.77%	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	789,403	788,690	-713	-0.10%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPO	72,455	51,590	-20,865	-28.93%	27	PASIVOS ESTIMADOS	0	0	0	0.00%
1910	CARGOS DIFERIDOS	60,853	333,337	272,484	447.77%	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	0	0	0.00%
1976	DERECHOS EN FIDUCIARIO	4,615	4,037	-578	-12.52%	2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	0	0	0.00%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	45,587,854	74,281,948	28,694,094	63.01%	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	125	171,044	47,919	38.33%
14	DEUDORES	5,422,540	2,194,501	-3,228,039	-59.54%	2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	125	171,044	47,919	38.33%
1470	OTROS DEUDORES	5,422,540	2,194,501	-3,228,039	-59.54%		<b>TOTAL PASIVO</b>	331,259,762	265,891,735	-64,368,027	-19.43%
1475	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	0	0	0	0.00%		<b>PATRIMONIO</b>	450,879,249	647,405,608	196,526,359	43.59%
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	0	0	0	0.00%	31	HACIENDA PUBLICA	559,879,249	647,405,608	87,526,359	15.64%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	39,073,852	45,741,861	6,668,009	17.07%	3105	CAPITAL FISCAL	652,473,088	541,251,785	-111,221,303	-17.05%
1605	TERRENOS	4,695	4,695	0	0.00%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-109,954,953	87,186,684	197,139,637	-174.75%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	25,942,163	0	-25,942,163	-100.00%	3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	9,053,343	25,236,972	16,183,629	178.76%
1620	BIENES MUEBLES EN BODEGA	255,833	0	-255,833	-100.00%	3120	SUPERAVIT POR DONACION	98,995	98,995	0	0.00%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2,751,493	3,923,471	1,171,978	42.59%	3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	0	1,593	1,593	100.00%
1640	EDIFICACIONES	194,023	36,868,711	36,674,688	18899.08%	3128	PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (OBI)	-791,624	-1,370,421	-578,797	73.12%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	20,654	20,654	0	0.00%		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	550,879,249	647,405,608	96,526,359	17.52%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	656	656	0	0.00%						
1665	MUEBLES, EFISERES Y EQUIPOS DE OFICINA	769,089	3,156,139	2,386,449	310.05%						
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3,603,866	7,216,849	3,612,983	100.25%						
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	400,584	441,655	41,061	10.25%						
1680	EQUIPO DE COMEDOR, DESPENSA, COCINA Y HOTELERIA	8,958	21,869	12,911	144.13%						
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-4,921,062	-5,902,711	-981,649	19.95%						
19	OTROS ACTIVOS	10,070,762	26,340,588	16,274,824	161.60%						
1905	BIENES DE ARTE Y CULTURA	11,294	11,294	0	0.00%						
1970	INTANGIBLES	1,949,739	2,438,849	489,110	24.57%						
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-843,614	-1,331,529	-487,915	57.96%						
1999	VALORIZACIONES	9,053,343	25,236,972	16,183,629	178.76%						
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	882,139,011	914,297,347	32,158,336	3.65%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	882,139,011	914,297,347	32,158,336	3.65%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0.00%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0.00%
81	DERECHOS CONTINGENTES	200,400	279,400	79,000	39.42%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	25,033,470	20,737,863	-4,295,607	-17.16%
83	DEUDORAS DE CONTROL	46,357,545	37,146,391	-9,211,154	-19.87%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	154,504,830	55,712,957	-98,791,873	-64.01%
85	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	46,557,945	-37,425,791	-84,083,736	-180.61%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (CR)	78,538,300	82,450,820	3,912,520	4.98%

JACKSON ANDRÉS GARCÍA LOPEZ  
Contador T.º y C.º 1331-T

ALEJANDRO OLIVERA DAVILA  
Director General Contabilidad (E.)  
(Adjunto Contabilidad)

PAULA FERNANDA CHIRILLO LONDOÑO  
Directora Administrativa y Financiera

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLOMBIANAS ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Cifras en Miles de pesos) (Presentación por Cuentas)					
CODIGO	CUENTAS	PERIODO ANTERIOR DIC 2015	PERIODO ACTUAL DIC 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES	281.890.281	435.127.988	154.237.707	54.72%
44	TRANSFERENCIAS	40.114.817	48.307.587	8.192.770	20.42%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	40.114.817	48.307.587	8.192.770	20.42%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	241.775.484	387.820.401	146.044.917	60.41%
4705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS RECIBIDOS	240.869.267	386.641.475	145.772.208	60.52%
4720	OPERACIONES DE ENLACE	296.699	4.825	-291.874	-98.37%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	609.498	1.174.101	564.603	92.63%
	GASTOS OPERACIONALES	456.622.727	394.603.325	-62.119.402	-13.60%
51	DE ADMINISTRACIÓN	20.814.588	20.227.366	-587.222	-2.82%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	15.808.458	15.494.877	-313.581	-1.98%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	0	0	0.00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.354.401	1.586.596	231.197	17.07%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	286.912	344.365	57.453	20.02%
5111	GERERALES	2.513.863	2.238.792	-275.071	-10.94%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	550.954	563.634	12.680	2.30%
52	DE OPERACIÓN	421.810.381	354.180.033	-67.630.348	-16.03%
5211	GERERALES	421.810.381	354.130.265	-67.680.116	-16.05%
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	49.768	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	89.000	133.000	44.000	49.33%
5401	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	89.000	133.000	44.000	49.33%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	13.928.758	19.862.926	5.934.168	42.54%
5705	FONDOS ENTREGADOS	4.676.815	6.435.858	1.759.043	37.61%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	9.123.037	13.310.510	4.187.473	45.90%
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	128.906	216.558	87.652	68.00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-174.732.446	41.624.663	216.357.109	-123.82%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	57.932.552	39.309.169	-18.623.383	-32.15%
	OTROS INGRESOS	57.932.552	39.309.169	-18.623.383	-32.15%
48	OTROS INGRESOS	57.932.552	39.309.169	-18.623.383	-32.15%
4805	FINANCIEROS	57.047.458	36.786.501	-20.260.957	-35.52%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	582.033	582.033	100.00%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0	0	0	0.00%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-14.906	-58.365	-43.459	-291.55%
	GASTOS NO OPERACIONALES	-526.310	1.614.452	2.140.762	-406.75%
	OTROS GASTOS	-526.310	1.614.452	2.140.762	-406.75%
58	OTROS GASTOS	-526.310	1.614.452	2.140.762	-406.75%
5802	COMISIONES	0	2.163.597	2.163.597	100.00%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
5805	FINANCIEROS	53.018	0	-53.018	-100.00%
5806	OTROS GASTOS ORDINARIOS	63.450	0	-63.450	-100.00%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-642.778	-548.145	94.633	-14.57%
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	58.458.862	37.694.717	-20.764.145	-35.52%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-116.273.584	79.319.380	195.592.964	-168.22%
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	6.319.031	2.867.304	-3.451.727	-54.62%
4810	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	13.309.882	6.560.864	-6.749.018	-50.71%
	EXTRAORDINARIOS	13.309.882	6.560.864	-6.749.018	-50.71%
5810	GASTOS EXTRAORDINARIOS	6.990.851	3.693.560	-3.297.291	-47.17%
	EXTRAORDINARIOS	6.990.851	3.693.560	-3.297.291	-47.17%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-109.954.553	82.186.884	192.141.237	-174.75%

JACKSON ANDRÉS CARRANZA FLOREZ  
Comptroller General (120331-T)

PAULA FERRANDEZ CHIQUELO LONDONO  
Directora Administrativa y Financiera

ALEJANDRO OLAYA DÁVILA  
Director General Colciencias (EJ)  
(Adjunto Certificación)




DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS

NIT. 899.999.296-2  
**BALANCE GENERAL**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

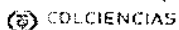
Valores Expresados en Miles de Pesos

<b>1 ACTIVO</b>	<b>914,297,347</b>
11 EFECTIVO	1,465,459
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0
14 DEUDORES	840,354,268
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	45,741,861
19 OTROS ACTIVOS	26,735,759
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>914,297,347</b>
<b>2 PASIVO</b>	<b>266,891,739</b>
24 CUENTAS POR PAGAR	265,932,605
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	788,090
27 PASIVOS ESTIMADOS	0
29 OTROS PASIVOS	171,044
<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>647,405,608</b>
31 HACIENDA PUBLICA	647,405,608
<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>914,297,347</b>

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

  
ALEJANDRO OLAYA DÁVILA  
Director General Colciencias (E )  
(Adjunto Certificación)

  
PAULA FERNANDA CHIQUILLO LONDOÑO  
Directora Administrativa y Financiera



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 2016

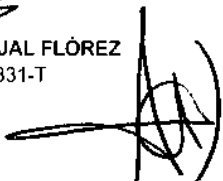
Valores Expresados en Miles de Pesos

<b>4 INGRESOS</b>	<b>481,998,021</b>
44 TRANSFERENCIAS	48,307,587
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	387,820,401
48 OTROS INGRESOS	45,870,033
<b>5 GASTOS</b>	<b>399,811,337</b>
51 DE ADMINISTRACIÓN	20,227,366
52 DE OPERACIÓN	354,180,033
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0
54 TRANSFERENCIAS	133,000
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	19,962,926
58 OTROS GASTOS	5,308,012

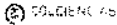

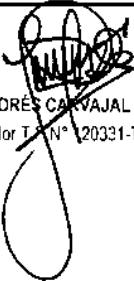


EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO

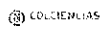
82,186,684

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

  
ALEJANDRO OLAYA DÁVILA  
Director General Colciencias (E )  
(Adjunto Certificación)

  
PAULA FERNANDA CHIQUILLO LONDOÑO  
Directora Administrativa y Financiera

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 ( Cifras en Miles de pesos ) (Presentación por cuentas)		
 		
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015	(1)	550,879,249
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2016	(2)	96,526,359
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	(3)	647,405,608
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS	(4)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		192,141,237
SUPERAVIT POR VALORIZACION		16,183,629
PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO		1,593
DISMINUCIONES	(5)	
CAPITAL FISCAL		-111,221,303
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		-578,797
PARTIDAS SIN VARIACIÓN	(6)	0
SUPERÁVIT POR DONACIÓN		0
<div>  <p>JACKSON ANDRÉS CARVAJAL FLÓREZ Contador T. C. N° 20331-T</p> </div> <div>  <p>ALEJANDRO OLAYA DÁVILA Director General Colciencias (E ) (Adjunto Certificación)</p> </div> <div>  <p>PAULA FERNANDA CHIQUILLO LONDOÑO Directora Administrativa y Financiera</p> </div>		



## DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN COLOMBIANAS

## BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en Miles de pesos.)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ANTERIOR DIC 2015	PERIODO ACTUAL DIC 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %	CODIGO	PASIVO MÁS PATRIMONIO	PERIODO ANTERIOR DIC 2015	PERIODO ACTUAL DIC 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	CORRIENTE	836,571,157	840,015,399	3,444,242	0.41%		PASIVO	331,259,762	256,891,739	-64,368,023	-19.43%
11	EFFECTIVO	53,412	1,465,459	1,412,047	2643.89%	24	CORRIENTE	331,259,762	256,891,739	-64,368,023	-19.43%
12	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	9,584,100	0	-9,584,100	-100.00%	25	CUENTAS POR PAGAR	330,470,234	285,032,805	-44,537,629	-19.53%
14	DEUDORES	826,845,722	838,159,767	11,314,045	1.37%	27	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	789,403	788,090	-1,313	-0.17%
19	OTROS ACTIVOS	87,923	390,173	302,250	343.77%	29	PASIVOS ESTIMADOS	0	0	0	0.00%
	NO CORRIENTE	45,567,854	74,281,948	28,714,094	63.01%		OTROS PASIVOS	125	171,044	170,919	130735.20%
14	DEUDORES	5,423,540	2,194,501	-3,229,039	-59.54%		PATRIMONIO	550,879,249	647,405,608	96,526,359	17.52%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30,673,552	45,741,861	15,068,309	52.10%	31	HACIENDA PÚBLICA	550,879,249	647,405,608	96,526,359	17.52%
19	OTROS ACTIVOS	10,070,762	26,345,586	16,274,824	161.60%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	882,139,011	914,297,347	32,158,336	3.65%
	TOTAL ACTIVO	882,139,011	914,297,347	32,158,336	3.65%						
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0.00%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0.00%
81	DERECHOS CONTINGENTES	200,400	279,400	79,000	39.42%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	25,033,470	26,737,863	1,704,393	6.81%
83	DEUDORAS DE CONTROL	48,357,549	37,146,391	-9,211,158	-19.07%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	154,504,830	55,712,957	-98,791,873	-63.94%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-46,557,949	-37,425,791	9,132,158	19.61%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DE)	-179,538,300	-82,450,820	97,087,480	-54.08%

JACKSON ANDRÉS ARVAJAL FLÓREZ  
Contador P. N° 120331-TALEJANDRO OLAYA DÁVILA  
Director General Colciencias (E)  
(Adjunto Certificación)PAULA FERNANDA GIBBILLO LONDOÑO  
Directora Administrativa y Financiera



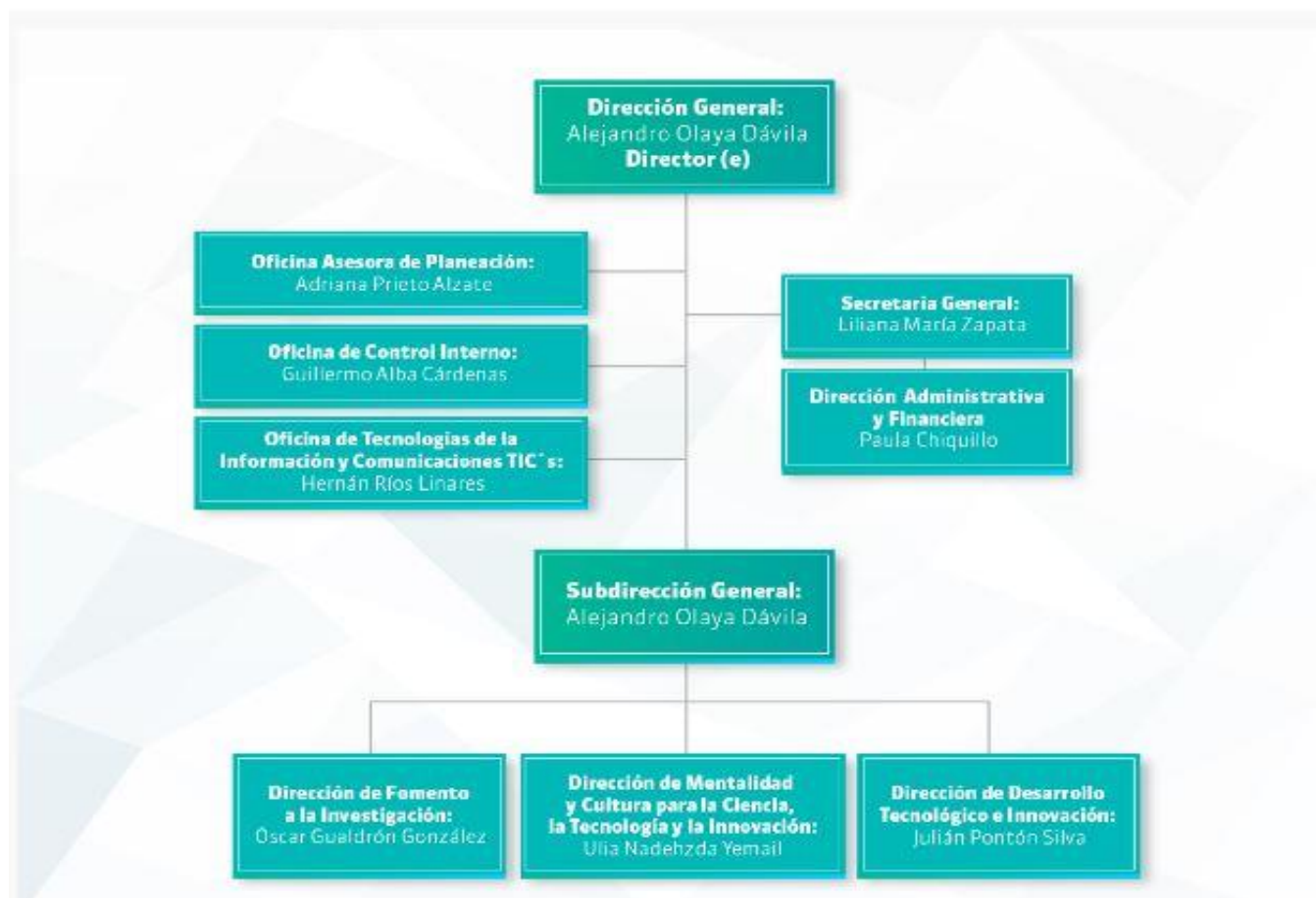
## NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

### NOTA 1: NATURALEZA JURIDICA 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, orientar, 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 ESTRATEGICOS

- Crear una cultura basada en la generación, la apropiación y la divulgación del conocimiento, y la investigación científica, la innovación y el aprendizaje permanentes.
- Definir las bases para formular anualmente un 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 y generan posibilidades y desafíos emergentes para el desarrollo de los países y sus relaciones internacionales, en el marco de la sociedad global del conocimiento.
- Articular y enriquecer la investigación, el desarrollo científico, tecnológico y la innovación con el sector privado, en especial el sector productivo.
- Propiciar el fortalecimiento de la capacidad científica, tecnológica, de innovación, de competitividad y de emprendimiento, y la formación de investigadores en Colombia.
- Promover el desarrollo y la vinculación de la ciencia con sus componentes básicos y aplicados al desarrollo tecnológico innovador, asociados a la actualización y mejoramiento de la calidad de la educación formal y no formal.
- Integrar esfuerzos de los diversos sectores y actores para impulsar áreas de conocimiento estratégicas para el desarrollo del país, en las ciencias básicas, sociales y humanas, de acuerdo con las prioridades definidas en el Plan Nacional de Desarrollo.
- Fortalecer el desarrollo regional a través de los Consejos Departamentales de Ciencia, Tecnología e Innovación y políticas integrales, novedosas y de alto impacto positivo para la descentralización de las actividades científicas, tecnológicas y de innovación, integrado a las dinámicas internacionales.
- 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 y el resultado de estos, como son el emprendimiento y la competitividad.
- Fortalecer la capacidad del país para actuar de manera integral en el ámbito internacional en aspectos relativos a la ciencia, la tecnología y la innovación.
- Promover y fortalecer la investigación intercultural, en concertación con los pueblos indígenas sus autoridades y sabedores, destinado a 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, orientar, dirigir, coordinar, ejecutar e implementar la política del Estado en la materia, en concordancia con los planes y programas de desarrollo.

## MISION

COLCIENCIAS es la entidad pública que lidera, orienta y coordina la política nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación, y el Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación para generar e integrar el conocimiento al desarrollo social, económico, cultural y territorial del país.

## VISION

Colciencias a 2025 es reconocida por ser el motor del posicionamiento de Colombia como uno de los tres países más innovadores de América Latina, gracias a una política de CTel que fomenta la producción científica ambiciosa, la innovación empresarial competitiva y la generación de una cultura que valora el conocimiento.

## 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.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



La Entidad cuenta con siete (07) subunidades, (Gestión General, Donación BID, FIS, Fondo Caldas, Sena, BID y Banco Mundial), 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 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.

Así mismo, comprende los derechos de cobro por los pagos realizados con cargo a los rendimientos de los créditos BID y BM, para el desarrollo de las actividades de financiamiento de los proyectos de investigación. Estos derechos deben ser reconocidos por su importe original, siempre y cuando exista el derecho cierto de cobro, el cual es susceptible de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales pactados.

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 afectara 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:

<u>ACTIVO</u>	<u>AÑOS DE VIDA UTIL</u>
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 2016 por un valor superior a 0.5 SMMLV (\$344.727) y hasta 50 UVT (\$29.753 \* 50 UVT = \$1.487.650.00) 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 febrero 01 de 2016 emitido por la Contaduría General de la Nación.

Actualización:

La última actualización a los bienes inmuebles, se realizó a la sede antigua de Colciencias, ubicada en la Carrera 7 b Bis # 132-28, el día 22 de diciembre de 2016 por el especialista en Avalúos Juan Carlos Benavides Pineda.

➤ **Otros Activos:**

Bienes y Servicios pagados por anticipado:

Los pagos por anticipado se difieren bajo los siguientes parámetros:

- Las pólizas de seguros durante el tiempo de vigencia de la póliza.
- Las suscripciones y afiliaciones por el tiempo de duración de la misma.
- Los pagos anticipados correspondientes a los primeros desembolsos de los contratos (según estipulación del mismo) se amortizan con el trámite del segundo desembolso o según informe de avance del supervisor.

Cargos Diferidos:

Se registraron directamente al gasto, los bienes adquiridos durante el año 2016, por un valor inferior o igual a 0.5 SMMLV (\$344.727); 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 registraran, 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 de 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 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, al 31 de diciembre de 2016, a la tasa representativa del mercado del mismo día \$3.000,71, por cada dólar estadounidense.

➤ **Patrimonio Autónomo - Fondo Francisco José de Caldas**

El registro contable de la ejecución mensual de los recursos del patrimonio autónomo - fondo francisco José de Caldas, administrados por la Fiduprevisora según contrato de fiducia mercantil 401-2014, se realizan conforme al concepto CGN 20109-147067. Sin embargo, es de mencionar que el concepto CGN 20162-020831, el cual amplía el concepto emitido en 2010, está siendo objeto de revisión y aclaración por parte de la CGN, conforme a la solicitud hecha por Colciencias en radicado Orfeo N°20162100158201, ya que surgen algunas dudas respecto de su aplicabilidad y dinámica contable.

**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 NACION 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 correspondiente 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:

##### ➤ Sede nueva y antigua de Colciencias

En el año 2015, Colciencias adquirió oficinas para la nueva sede en la Calle 26 N° 57-41 de la Ciudad de Bogotá DC, las cuales fueron recibidas en obra gris, por lo que la entidad celebró contratos con Universal de Construcciones (Contrato 819-2015) para la adecuación y puesta en funcionamiento del inmueble, con la Universidad Nacional (Contratos 262-2014, 868-2015 y 417-2016) para los estudios técnicos, diseño arquitectónico-estructural e interventoría y con Industrias Cruz (Contrato 891-2015) para la fabricación, suministro e instalación del mobiliario y la señalética de la nueva sede, los cuales se ejecutaron en el año 2016.

Por otra parte, la sede antigua fue objeto de avalúo comercial en diciembre de 2016, por parte del Señor Juan Carlos Benavides Pineda, especialista en avalúos del IGAC – Universidad Distrital, emitiendo un concepto profesional del cálculo del avalúo considerable.

Por lo anterior, el Activo de los estados financieros se verá impactado significativamente por un valor aproximado de \$31.038.422 (miles de pesos).

##### ➤ Inversiones e instrumentos derivados a Cuenta Única Nacional - CUN

A partir de la entrada en vigencia del Decreto 1780 de 2014 y previa instrucción de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, los recaudos de los recursos de los fondos especiales de las entidades que hacemos parte del Presupuesto General de la Nación, deben



trasladarse a la Cuenta Única Nacional – CUN. Por tal razón, los recursos obtenidos por el fondo especial para la investigación en salud – FIS, que inicialmente eran invertidos en TES, ahora se encuentran en la Cuenta Única Nacional – CUN.

➤ **Créditos Banco Mundial - BM y Banco Interamericano de Desarrollo - BID**

Banco Mundial

El Gobierno de Colombia firmó el 02 de agosto de 2010 el Contrato de Préstamo BIRF 7944-CO con el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (Banco Mundial), por valor de USD25'000.000, cuya operación finalizó el 31 de diciembre de 2015 y tuvo un periodo adicional hasta el 31 de mayo de 2016 para efectuar el cierre financiero del crédito.

La ejecución de dichos recursos fue la siguiente:

CATEGORÍAS	VALOR DEL PRÉSTAMO EN USD			
	APROBADO	DESEMBOLSADO	EJECUTADO	SALDO A FAVOR DEL BANCO
1	12,858,121	22,580,000	11,003,225	1,932,285
2	2,930,650		2,586,008	
3	1,698,779		1,698,779	
4	7,512,450		5,359,702	
<b>TOTAL</b>	<b>25,000,000</b>	<b>22,580,000</b>	<b>20,647,715</b>	<b>1,932,285</b>

Del total aprobado, el Banco Mundial desembolsó un total de USD22.580.000 para la financiación de proyectos con cargo a este crédito, de los cuales se ejecutaron USD20'647.715, generándose un saldo a favor del Banco Mundial por valor de USD1'932.285, el cual fue reintegrado en dos momentos: (i) USD1'255.655 el 29 de marzo de 2016 y (ii) USD676.630 el 18 de julio de 2016.

Una vez conciliadas las cifras y enviados todos los informes de cierre; el día 30 de agosto de 2016 el Banco Mundial emite un oficio de cancelación y cierre del contrato de préstamo.

BID

El Gobierno de Colombia firmó el 02 de agosto de 2010 el Contrato de Préstamo BID 2335/OC-CO con el Banco Interamericano de Desarrollo, por valor de USD25'000.000, cuya operación finalizó el 02 de agosto de 2016 y tuvo un periodo adicional hasta el 02 de diciembre de 2016 para efectuar el cierre financiero del crédito.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



La ejecución de dichos recursos fue la siguiente:

CATEGORÍAS	VALOR DEL PRÉSTAMO EN USD			
	APROBADO	DESEMBOLSADO	EJECUTADO	SALDO A FAVOR DEL BANCO
1	12,826,000	21,924,440	12,229,847	436,171
2	9,541,000		7,284,308	
3	2,019,000		1,629,628	
4	614,000		344,486	
<b>TOTAL</b>	<b>25,000,000</b>	<b>21,924,440</b>	<b>21,488,269</b>	<b>436,171</b>

Del total aprobado, el Banco Interamericano de Desarrollo desembolsó un total de USD21.924.440 para la financiación de proyectos con cargo a este crédito, de los cuales se ejecutaron USD21'488.269, generándose un saldo a favor del BID por valor de USD436.171, el cual fue reintegrado el 14 de diciembre de 2016.

A 31 de diciembre de 2016, se enviaron al BID todos los informes necesarios para la cancelación y cierre del contrato de préstamo, encontrándonos a la espera de la confirmación y aceptación por parte del BID.

➤ **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 Público, 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

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

# DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



### I FASE

<u>ACTIVIDADES O PRODUCTOS CONTRATADOS</u>	<u>ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO</u>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar conferencias de introducción y de sensibilización a las NICSP para Directivos y áreas funcionales involucradas en el proceso de implementación.</li> </ul>	El 1 de agosto en comité de subdirección se realizó la conferencia de introducción a Directivos de la entidad.
<ul style="list-style-type: none"> <li>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 Pública RCP vs Normas Internacionales de Contabilidad Sector Público NICSP, conclusiones y recomendaciones.</li> </ul>	El 20 de septiembre, la firma ACAD entregó el Diagnóstico financiero y tecnológico definitivo a Colciencias.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Elaborar y presentar un diagnóstico de las herramientas informáticas contables y complementarias (SIIF – Websafi) con conclusiones y recomendaciones.</li> </ul>	El 20 de septiembre, la firma ACAD entregó el Diagnóstico financiero y tecnológico definitivo a Colciencias.
<ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> </ul>	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>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Capacitar a las áreas funcionales de la entidad, en las políticas aplicables para la entidad, dadas en la Resolución 533 de 2015.</li> </ul>	<p>En el mes de septiembre y octubre se realizaron 7 sesiones de capacitación para tratar los temas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Cuentas por cobrar</li> <li>Inversiones de administración de liquidez</li> <li>Préstamos por cobrar</li> <li>Beneficios a empleados</li> <li>Activos y pasivos contingentes</li> <li>Cuentas por pagar</li> <li>Provisiones</li> <li>Ingresos</li> <li>Tasas de cambio</li> <li>Políticas</li> <li>Cambio en estimaciones y errores</li> <li>Hechos ocurrido después del periodo</li> <li>Presentación de estados financieros y notas</li> <li>Otras Normas</li> <li>Propiedad, planta y equipo</li> <li>Intangibles</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Elaborar y presentar a la Directora Administrativa y Financiera de la entidad un resumen ejecutivo de las políticas de NICSP proyectadas.</li> </ul>	Se realizó presentación a la Directora Administrativa y Financiera de las políticas NICSP proyectadas
<ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> </ul>	<p>Se realizó inventario de políticas aplicables a Colciencias.</p> <p><b>En políticas proyectadas definitivas tenemos</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Ctas por pagar</li> <li>-Provisiones</li> <li>-Efectivo y equivalentes de Efectivo</li> <li>-Intangibles</li> <li>-Inversiones de administración de liquidez</li> <li>-Act y Pas contingentes</li> <li>-Beneficios a empleados</li> <li>-Costos de financiación</li> <li>-Hechos ocurridos después del periodo contable</li> <li>-Efectos en las variaciones en las tasas de cambio</li> </ul>

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos

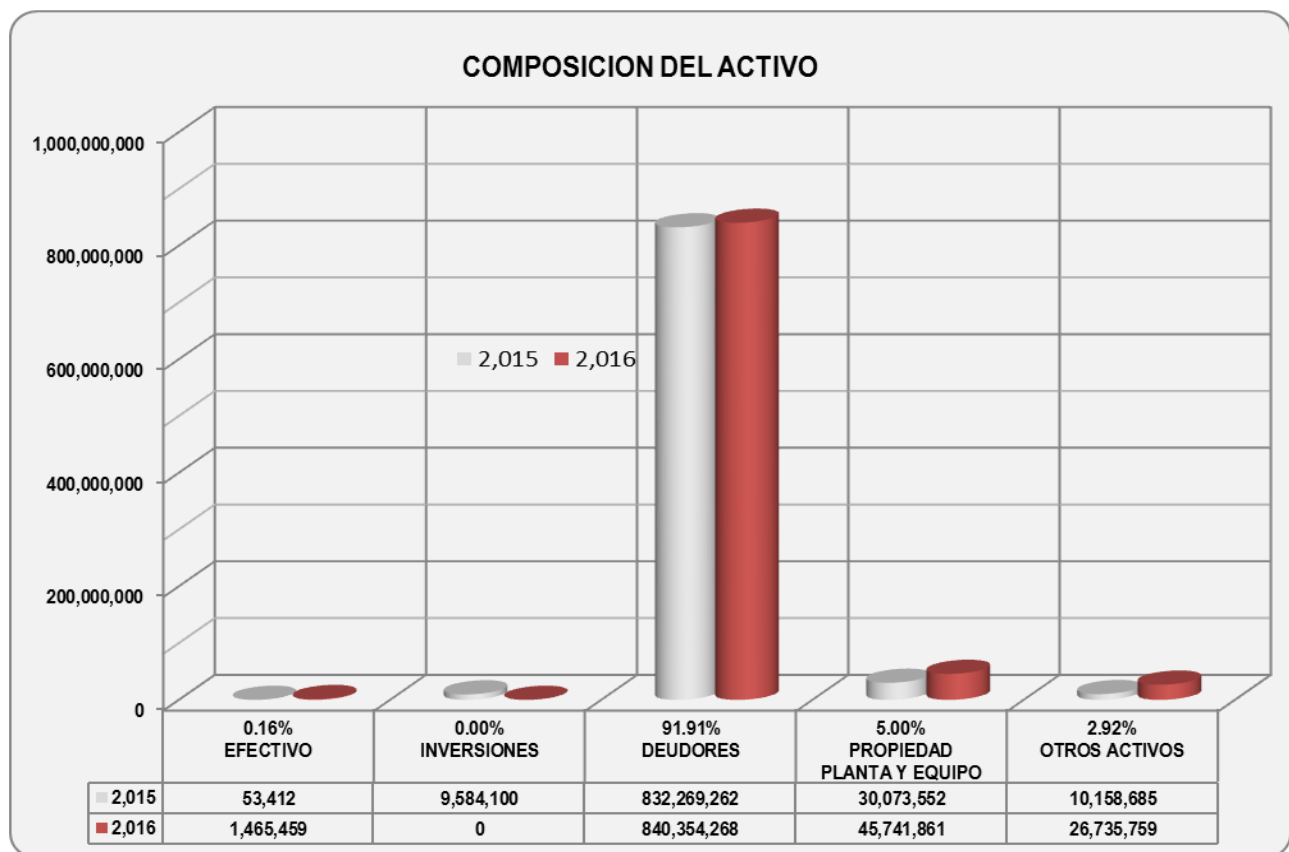


	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Cambios en políticas y en las estimaciones</li> <li>-Deterioro del valor de los Act generadores de efectivo</li> <li>-Deterioro del valor de los Act no generadores de efectivo</li> <li>-Ingresos</li> <li>-Propiedades de inversión</li> </ul> <p><b>En revisión de Colciencias:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Cuentas por cobrar</li> <li>-Propiedad, planta y equipo</li> </ul>
• 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.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Estado Situación Financiera</li> <li>Estado de Resultados</li> <li>Estado en el cambio del patrimonio</li> <li>Estado de flujo de efectivo</li> <li>Hoja de trabajo de flujos</li> <li>Notas a los Estados Financieros</li> </ul>

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.

**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 2016 y 2015 y en porcentaje año 2016:

**5.1 GRUPO 11 EFECTIVO**

DESCRIPCION	PERIODOS		VARIACIONES	
	dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
EFECTIVO	53,412	1,465,459	1,412,047	2643.69%
CAJA	0	0	0	0.00%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	53,412	1,465,459	1,412,047	2643.69%

Caja: Esta cuenta está conformada por las cajas menores de viáticos y gastos generales, las cuales quedaron legalizadas al final de la vigencia 2016, siguiendo las instrucciones de la guía de cierre de cajas menores expedida por el Ministerio

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



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.

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</u> <u>DE 2016</u>
0	BANCOLOMBIA		CTA BAN 3140785637	GASTOS GENERALES E INVERSION	0
2	BANCOLOMBIA	(a)	CTA BAN 3140784777	CUENTA FONDO DE INVESTIGACION Y SALUD	1,465,459
<b>TOTAL</b>					<b>1,465,459</b>

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. La cuenta bancaria con Davivienda denominada Euralinet, en donde se manejaban los recursos del convenio suscrito con la ACAC para el desarrollo de proyectos conjuntos entre la comunidad científica en Colombia e investigadores Europeos, fue cancelada en el mes de febrero de 2016.

- (a) En la cuenta bancaria del Fondo de Investigación en Salud - FIS, el saldo corresponde a las siguientes consignaciones en virtud de la ley 643/2001, y que por motivos de 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>
28-dic	DEPARTAMENTO DEL META	91,180
	DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA SECRETARIA DE SALUD	139,796
	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER	528,944
	MUNICIPIO DE MANIZALES	13,290
29-dic	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	139,942
	GOBERNACION DEL PUTUMAYO	29,204
	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	37,328
	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO	244,234
	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	241,540
<b>TOTAL</b>		<b>1,465,459</b>

## 5.2 GRUPO 12 INVERSIONES

<u>DESCRIPCION</u>	<u>PERIODOS</u>		<u>VARIACIONES</u>	
	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2016</u>	<u>Absoluta</u>	<u>%</u>
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9,584,100	0	-9,584,100	-100.00%
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	9,584,100	0	-9,584,100	-100.00%

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



En esta cuenta se registraban los valores constituidos como inversión forzosa de los excedentes de liquidez del Fondo de Investigación en Salud - FIS, representados en TES Clase B de renta fija con el emisor Deuda Pública de la Dirección del Tesoro Nacional, conforme con lo establecido en el Decreto 1525 de 2008 *“Por el cual se dictan normas relacionadas con la inversión de los recursos de las entidades estatales del orden nacional y territorial”*. La variación se presenta por el cumplimiento del Decreto 1780 de 2014, en donde Colciencias trasladó a CUN (Cuenta Única Nacional), en los meses de marzo, abril, mayo y agosto, los recursos obtenidos por el fondo especial FIS para que sean administrados por el MHCP.

El saldo de la cuenta contable a diciembre de 2015 correspondía al título 55420, el cual no se había trasladado a CUN por no haber generado en su momento utilidad de capital.

### 5.3 GRUPO 14 DEUDORES

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
DEUDORES		832,269,262	840,354,268	8,085,006	0.97%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	(a)	812,167,474	838,049,342	25,881,868	3.19%
OTROS DEUDORES	(b)	20,101,788	2,304,926	-17,796,862	-88.53%

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.

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 61,05% está representado en los saldos de las diferentes cuentas manejadas por el Fondo Francisco José de Caldas a través de la Fiduciaria La Previsora. Las variaciones negativas corresponden a la ejecución de los recursos entregados, como pagos a los beneficiarios de los convenios del Fondo Francisco José de Caldas y a los becarios del Icetex. Las variaciones positivas corresponden, en el caso del convenio Icetex 624-2009, al ingresos de recursos en los meses de marzo y abril de 2016 para el fortalecimiento del convenio Colciencias – Icetex - Colfuturo; y en el caso de la Cuenta Única Nacional – CUN, al traslado de los recursos FIS y a los rendimientos generados de enero a diciembre de la CUN, siendo estos los más representativos.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



ENTIDAD	CONVENIO	DIC. 2015	DIC. 2016	PARTICIPACION 2016	VARIACION	
					ABSOLUTA	%
ICETEX PROYECTO ACCES	CV.67-02	14,136,217	14,981,062	1.79%	844,845	5.98%
ICETEX	BID-III	6,742,993	7,364,532	0.88%	621,539	9.22%
ICETEX	BID-II	9,128,842	9,864,106	1.18%	735,264	8.05%
ICETEX	CV.448-09	82,227,142	81,886,705	9.77%	-340,437	-0.41%
ICETEX-COLFUTURO	CV.624-09	25,115,723	50,881,427	6.07%	25,765,704	102.59%
ICETEX-FULBRITE	CV.449-09	369,155	369,981	0.04%	826	0.22%
ICETEX-COLFUTURO	CV.78-08	392,186	744,610	0.09%	352,424	89.86%
ICETEX	CV.338-2010	70,221,381	61,463,743	7.33%	-8,757,638	-12.47%
ICETEX- MEN	CV.57-06	462,442	442,866	0.05%	-19,576	-4.23%
COMISION FULBRIGHT	CV.5-00	500,947	477,286	0.06%	-23,661	-4.72%
LASPAU	CV.16-95	8,096,099	7,714,455	0.92%	-381,644	-4.71%
FES	CTO 583-2016	0	33,751	0.00%	33,751	100.00%
FIS (CUN)		54,540,022	90,183,549	10.76%	35,643,527	65.35%
FFJC		536,180,465	511,196,084	61.00%	-24,984,381	-4.66%
FFJC (BID)		2,612,522	445,185	0.05%	-2,167,337	-82.96%
FFJC (BM)		1,441,338	0	0.00%	-1,441,338	-100.00%
<b>TOTALES</b>		<b>812,167,474</b>	<b>838,049,342</b>	<b>100.00%</b>	<b>25,881,868</b>	<b>3.19%</b>

- (b) En Otros Deudores encontramos “Pago por cuenta de terceros”, allí se registran los valores pendientes de legalizar por parte de los beneficiarios de los convenios de BID y Banco Mundial, los cuales ascienden a \$68.616 (miles de pesos) y que fueron girados con cargo a los rendimientos de los créditos. Por otra parte, también contiene el saldo de las incapacidades y licencias de maternidad pendientes de pago por parte de las EPS y que asciende a \$41.809 (miles de pesos).

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 \$190.611 (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 \$2.003.890 (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 2016 en la cuenta “Pago por cuenta de terceros” obedece principalmente a las justificaciones y reintegros efectuado por los beneficiarios de los subproyectos de BID y BM, la variación de “Préstamos concedidos por instituciones no financieras” corresponde a la reclasificación del saldo a la cuenta “Otros deudores” conforme a lo señalado en los conceptos de la Contaduría General de la Nación 20087-116716 y 20162-033121, y en la cuenta de “Otros intereses” corresponde a la gestión adelantada por la Secretaría



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



General en el cobro de la deuda a los terceros registrados en “Otros deudores”, así como a la depuración contable efectuada, en donde se tuvo en cuenta los soportes documentales y reintegros efectuados.

Cuenta	PERIODOS		VARIACIONES	
	dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
Pago por cuenta de terceros	14,203,122	110,425	-14,092,697	-99.22%
Préstamos concedidos por instituciones no financieras	5,119,808	0	-5,119,808	-100.00%
Otros intereses	778,858	190,611	-588,247	-75.53%
Otros deudores	0	2,003,890	2,003,890	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>20,101,788</b>	<b>2,304,926</b>	<b>-17,796,862</b>	<b>-88.53%</b>

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”**.

#### 5.4 GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>30,073,552</b>	<b>45,741,861</b>	<b>15,668,309</b>	<b>52.10%</b>
TERRENOS		4,695	4,695	0	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	(a)	26,942,163	0	-26,942,163	-100.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	(b)	255,833	0	-255,833	-100.00%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	(c)	2,751,483	3,923,471	1,171,988	42.59%
EDIFICACIONES	(d)	194,023	36,858,711	36,664,688	18897.08%
MAQUINARIA Y EQUIPO		62,654	20,528	-42,126	-67.24%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		656	656	0	0.00%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	(e)	769,689	3,156,138	2,386,449	310.05%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(f)	3,603,866	7,216,849	3,612,983	100.25%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN		400,594	441,655	41,061	10.25%
EQUIPO DE COMEDOR, DESPENSA, COCINA Y HOTELERIA		8,958	21,869	12,911	144.13%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-4,921,062	-5,902,711	-981,649	19.95%

- (a) La variación de la cuenta “construcciones en curso” corresponde al traslado a la cuenta del servicio “Edificaciones” del valor pagado por Colciencias a Construcciones Planificadas SA por las 5 oficinas y los 20 depósitos de la nueva sede de la entidad, ubicados en la Calle 26 N° 57-41 de la Ciudad de Bogotá DC, en el marco del contrato 378 de 2012; del mismo modo se trasladaron los valores asociados a la construcción en curso correspondientes a la adecuación y puesta en funcionamiento del inmueble los cuales fueron pagados a la firma Universal de Construcciones (Contrato 819-2015) y a los estudios técnicos, diseño arquitectónico-estructural e interventoría efectuada por la Universidad Nacional (Contratos 262-2014, 868-2015 y 417-2016).
- (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

# DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



en servicio de los mismos. La variación por valor de \$255.833 (miles de pesos) corresponde principalmente a la salida y puesta en servicio de equipos de comunicación y computación, dentro de los que se encuentran servidores (Smart-1205, 4800, registro de terminales y firewall y gestión de videoconferencia), tarjeta de conectividad y transiver SFP; de igual forma muebles y enseres y un automóvil NISSAN Versa.

- (c) La variación de “propiedad de planta y equipos no explotados”, corresponde principalmente al ingreso a este grupo de bienes de comunicación y cómputo y de muebles, enseres y equipo de oficina que se encuentran en la sede antigua de Colciencias, ubicada en la Carrera 7b bis # 132-28, los cuales fueron retirados del servicio por el traslado de la entidad a la nueva sede. Al cierre de la vigencia 2016, estos bienes se encuentran pendientes de la destinación específica que disponga la entidad.
- (d) La cuenta “Edificaciones” está compuesta por dos (2) inmuebles de Colciencias, así: (i) Sede Antigua ubicada en la Carrera 7b bis # 132-28 por valor de \$194.023 (miles de pesos) y (ii) Sede Nueva ubicada en la Calle 26 N° 57-41 por valor de \$36.664.688 (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 al ingreso y puesta en servicio de la sede nueva de Colciencias, producto del traslado de “Construcciones en curso” a “Edificaciones”.
- (e) Esta cuenta representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina de la entidad para el desarrollo de las funciones de cometido estatal. La variación corresponde a la adquisición del mobiliario para la nueva sede con la firma Industrias Cruz según contrato 891 de 2015.
- (f) La variación de “equipos de comunicación y computación” corresponde a la puesta en servicio de equipos para la nueva sede tales como: Sistema de circuito cerrado de televisión que incluye cámaras minidomo, monitores, consolas, parlantes, servidores, almacenamiento de video, etc., adicionalmente teléfonos, monitores, tablets, tv-Wall de recepción, cámaras fotográficas, lentes, computadores, discos duros, controladores, servidores, switches, entre otros.

### 5.5 GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>10,158,685</b>	<b>26,735,759</b>	<b>16,577,074</b>	<b>163.18%</b>
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(a)	22,455	51,899	29,444	131.12%
CARGOS DIFERIDOS	(b)	60,853	333,337	272,484	447.77%
DERECHOS EN FIDEICOMISO	(c)	4,615	4,937	322	6.98%
BIENES DE ARTE Y CULTURA		11,294	11,294	0	0.00%
INTANGIBLES	(d)	1,949,739	2,428,849	479,110	24.57%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		-943,614	-1,331,529	-387,915	41.11%
VALORIZACIONES	(e)	9,053,343	25,236,972	16,183,629	178.76%

- (a) El saldo corresponde al valor pendiente por amortizar de la renovación de las pólizas de seguros, adquiridas por Colciencias en febrero y abril de 2016 para la protección de su patrimonio. Las pólizas están vigentes con La Previsora, AXA Colpatria y Mapfre seguros, con vencimientos en abril de 2017, representadas en seguros de responsabilidad civil, manejo global, todo riesgo, transporte de mercancía y valores, infidelidad y riesgos financieros, seguros de vehículos y SOAT.

# DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

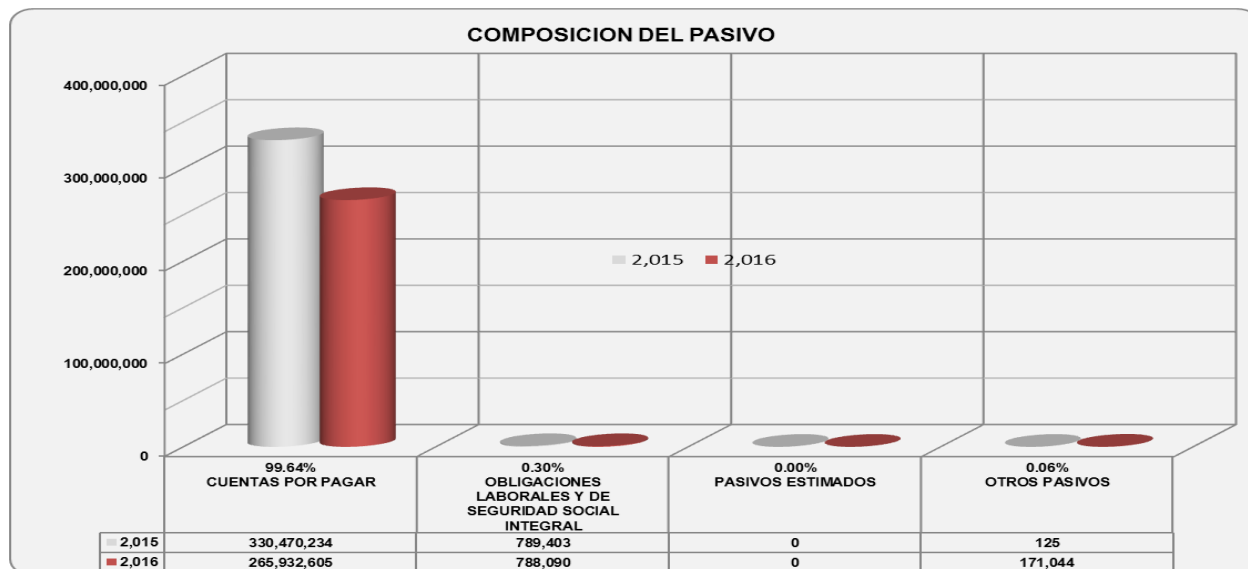
Cifras en miles de pesos



- (b) Representa el saldo en existencias de los bienes de consumo y de uso diario de la entidad, donde el movimiento de entradas más representativo lo tenemos dentro de materiales y suministros por la adquisición 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 2015, se da por la causación de los rendimientos generados durante la vigencia 2016.
- (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 y Alfresco One Enterprise, los cuales se utilizan para el desarrollo de las actividades de la entidad. La variación de intangibles, así como su amortización, corresponde a que en el mes de abril, noviembre y diciembre se adquirieron software por \$330'770 (miles de pesos) para el uso de Camtasia Studio 8, Enterprise Visión y Government OLP; y licencias por valor \$148'340 (miles de pesos) para la gestión de arquitectura empresarial, audio red IP, sistema de perifoneo y sistema de control de accesos, visitantes, seguridad y automatización nueva sede.
- (e) El saldo 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.

### CUENTAS DEL PASIVO

La siguiente es la composición del Pasivo por valores en miles de pesos para los años 2016 y 2015 y en porcentaje año 2016:



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



5.6 GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>330,470,234</b>	<b>265,932,605</b>	<b>-64,537,629</b>	<b>-19.53%</b>
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(a)	14,970,602	1,769,684	-13,200,918	-88.18%
TRANSFERENCIAS		0	0	0	0.00%
ACREEDORES	(b)	392,935	1,278,247	885,312	225.31%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(c)	334,299	445,877	111,578	33.38%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0	0	0	0.00%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	(d)	314,772,398	262,438,797	-52,333,601	-16.63%

- (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 2016. La variación obedece a que en el año 2016 se constituyó un 66% menos de las cuentas por pagar con relación a las del 2015.
- (b) Corresponde al valor de las obligaciones por concepto de descuentos y aportes de nómina, fondos de empleados, gastos legales, servicios y otros acreedores, las cuales se cancelaran en el mes de enero de 2017. Algunas de estas obligaciones son de carácter tesoral y otras son presupuestales. La variación corresponde básicamente al valor de retención por garantía que se le ha efectuado durante 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 será devuelta una vez se liquide el contrato.
- (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 2017. 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 \$348.080 (miles de pesos) y las retenciones de las cuentas por pagar constituidas están por valor de \$97.797 (miles de pesos).
- (d) En esta cuenta se registran 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 ejecución de estos recursos en la vigencia 2016.

5.7 GRUPO 25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>		<b>789,403</b>	<b>788,090</b>	<b>-1,313</b>	<b>-0.17%</b>
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	(a)	789,403	788,090	-1,313	-0.17%

- (a) Estos valores corresponden, según informe de Secretaría General - Talento Humano, a las sumas consolidadas a 31 de Diciembre de 2016, 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.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



5.8 GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	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 2016, fueron consolidadas, ajustadas y reclasificadas al pasivo real, conforme a lo indicado en el numeral 1.2.5 del instructivo CGN 002 del 21 de diciembre de 2016.

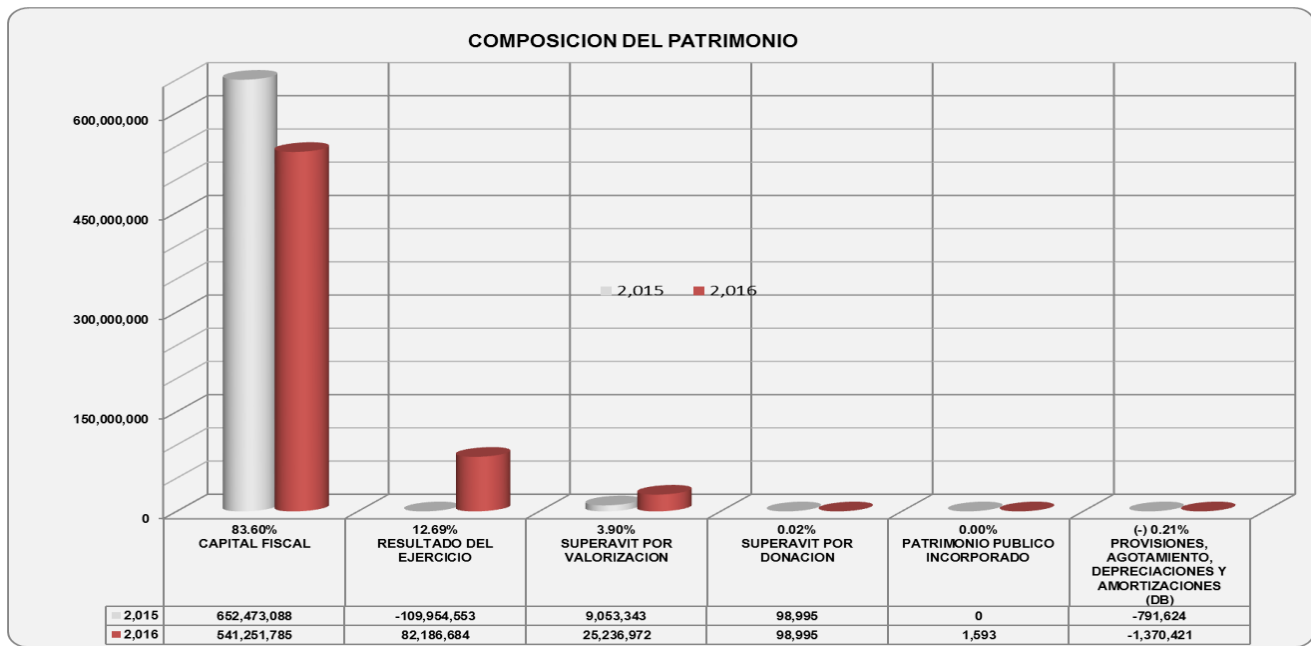
5.9 GRUPO 29 OTROS PASIVOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
OTROS PASIVOS		125	171,044	170,919	136735.20%
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	(a)	125	171,044	170,919	136735.20%

- (a) El saldo de 2016 lo encontramos en la subunidad “Gestión General”, correspondiente a la retención de la estampilla pro-universidad Nacional y demás universidades estatales por valor de \$166.319 (miles de pesos), efectuada a las obligaciones 278716, 278816, 313916, 319816, 319916, 322716, 324616, 337516, 345216, 369616, 372916, 393316, 409016, 434716, 451216, 459016, 568916 y 607016, de las firmas Universal de Construcciones y Universidad Nacional por la adecuación y puesta en funcionamiento de la nueva sede y a los estudios técnicos, diseño arquitectónico-estructural e interventoría de la obra, respectivamente. Del mismo modo se encuentra la retención por la contribución especial de obra, efectuada a la obligación 607016 de la firma Universal de Construcciones.

**CUENTAS DEL PATRIMONIO**

La siguiente es la composición del Patrimonio por valores en miles de pesos para los años 2016 y 2015 y en porcentaje año 2016:

**5.10 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-2015	dic-2016	Absoluta	%
<b>HACIENDA PUBLICA</b>		<b>550,879,249</b>	<b>647,405,608</b>	<b>96,526,359</b>	<b>17.52%</b>
CAPITAL FISCAL	(a)	652,473,088	541,251,785	-111,221,303	-17.05%
RESULTADO DEL EJERCICIO	(b)	-109,954,553	82,186,684	192,141,237	-174.75%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	(c)	9,053,343	25,236,972	16,183,629	178.76%
SUPERAVIT POR DONACION		98,995	98,995	0	0.00%
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	(d)	0	1,593	1,593	100.00%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-791,624	-1,370,421	-578,797	73.12%

- (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

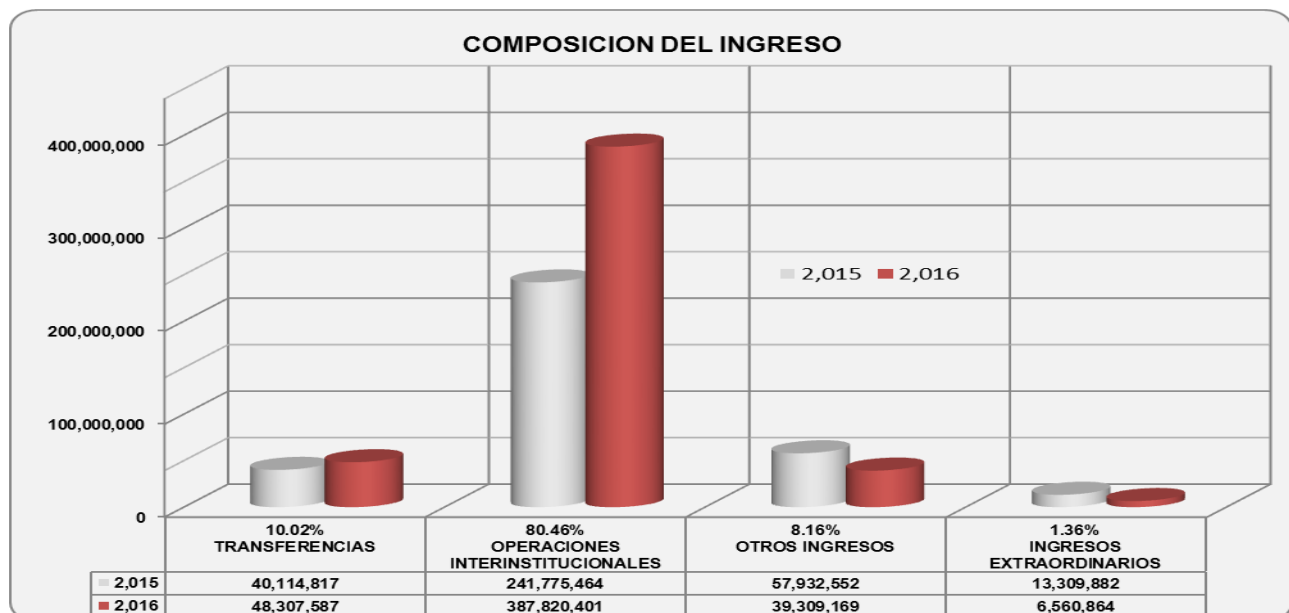
del ejercicio y depreciación de 2015 al capital fiscal, conforme a las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación.

- (b) Representa el valor del excedente de la vigencia 2016, como cálculo aritmético de la diferencia entre ingresos y gastos. La variación corresponde principalmente a los recursos transferidos al Fondo Francisco José de Caldas y al convenio ICETEX-Colfuturo 624-2009 para el financiamiento de proyectos de CTel y becarios, afectando el ingreso de la entidad ya que son girados directamente por el MHCP. Dichos recursos no alcanzaron a ser ejecutados en su totalidad durante la vigencia, por tal razón no hubo afectación en el gasto, lo que genera el excedente en el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad.
- (c) El saldo 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. Esta cuenta es la contrapartida de la cuenta contable 1999 “Valorizaciones”.
- (d) El saldo de 2016 corresponde al ingreso, en la contabilidad de Colciencias, de los elementos de consumo adquiridos con recursos de regalías, según entrada de almacén 54 de diciembre 2016 con el tercero Easyclean G&E 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 2016 y 2015 y en porcentaje año 2016:



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



## 5.11 INGRESOS OPERACIONALES

### Transferencias

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
TRANSFERENCIAS		40,114,817	48,307,587	8,192,770	20.42%
OTRAS TRANSFERENCIAS	(a)	40,114,817	48,307,587	8,192,770	20.42%

- (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 2016, transferidos a Colciencias y destinados a la financiación de proyectos a través del Fondo de Investigación en Salud - FIS.

Es de mencionar que estos fondos especiales son trasferidos 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-2015	dic-2016	Absoluta	%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		241,775,464	387,820,401	146,044,937	60.41%
APORTES Y TRASPASO DE FONDOS RECIBIDOS	(a)	240,869,267	386,641,475	145,772,208	60.52%
OPERACIONES DE ENLACE	(b)	296,699	4,825	-291,874	-98.37%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	(c)	609,498	1,174,101	564,603	92.63%

- (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, para el pago de las cuentas por pagar constituidas en 2015.
- (b) Corresponde a la devolución, 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.
- (c) Representa el ingreso recibido de la Dirección del Tesoro Nacional para el pago de la cuota de auditaje de la vigencia 2016, según resolución de la Contraloría General de la República, por valor de \$456.243 (miles de pesos); causación 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); el pago de la estampilla pro-universidad Nacional y demás universidades estatales por valor de \$29.800 (miles de pesos); y pago de la contribución especial de obra pública por valor de \$471.500 (miles de pesos).



**5.12 INGRESOS NO OPERACIONALES**

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>57,932,552</b>	<b>39,309,169</b>	<b>-18,623,383</b>	<b>-32.15%</b>
FINANCIEROS	(a)	57,947,458	38,785,501	-19,161,957	-33.07%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	(b)	0	582,033	582,033	0.00%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		0	0	0	0.00%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(c)	-14,906	-58,365	-43,459	291.55%

- (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 2016 de los recursos entregados en administración al Icetex, de los recursos que se encuentran en la Cuenta Única Nacional – CUN, y de los recursos de Colciencias entregados al Fondo Francisco José de Caldas – Fiduprevisora; de igual forma refleja la utilidad por la valorización del TES 55420 al momento de su traslado a 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 que en la vigencia 2016 se cambió la metodología y cálculo para el registro de causación de los rendimientos de los convenios con Icetex, ya que en vigencias anteriores se registraban, por un lado, con el reporte del extracto trimestral, y por el otro, con la causación y recaudo simultaneo de los ingresos consignados a la DTN; ahora se tiene en cuenta los valores consignados a la DTN para restarlos del extracto trimestral.
- (b) El saldo representa el ajuste 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 2016 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.

**5.13 INGRESOS EXTRAORDINARIOS**

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>		<b>13,309,882</b>	<b>6,560,864</b>	<b>-6,749,018</b>	<b>-50.71%</b>
EXTRAORDINARIOS	(a)	13,309,882	6,560,864	-6,749,018	-50.71%

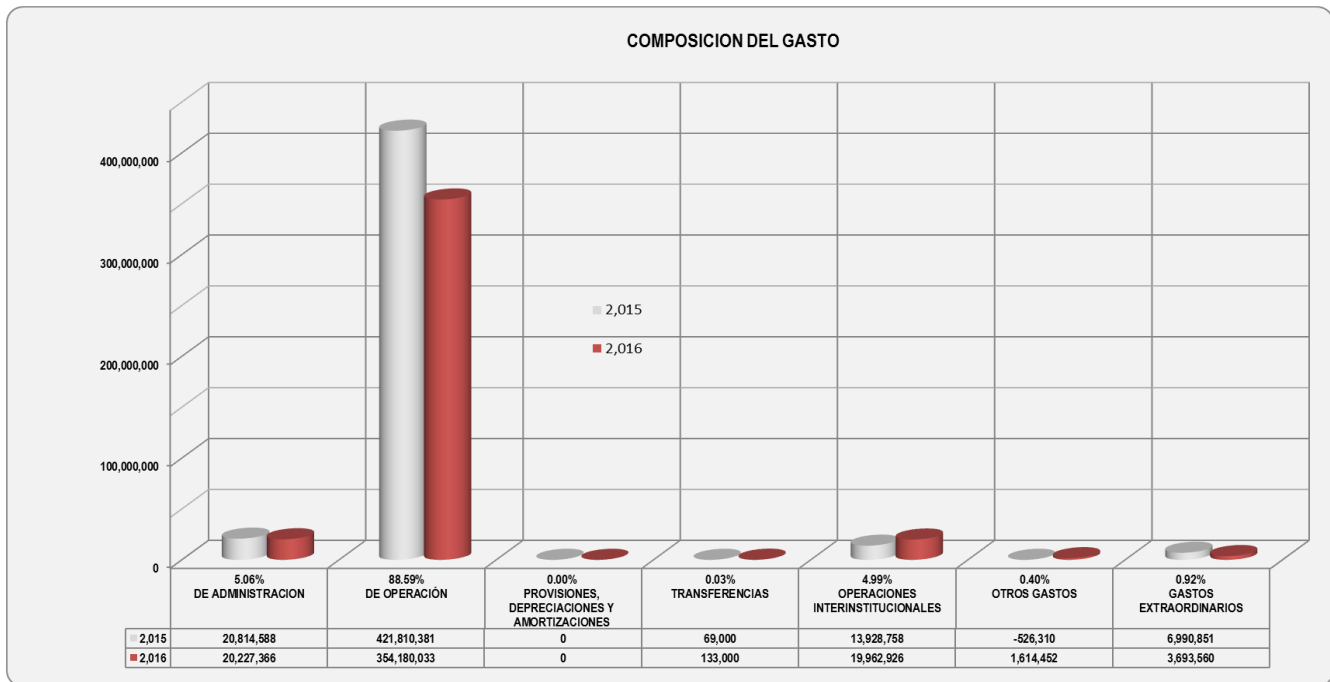
- (a) Valor de ingresos recibidos por concepto de reintegro de recursos no ejecutados de los contratos y convenios celebrados por Colciencias en vigencias anteriores. De igual forma se registran los ingresos por concepto de fotocopias, diferencia por exceso en el uso del plan de Celular institucional, descuento por pronto pago en el impuesto predial, mayores valores reintegrados por algunos beneficiarios de los subproyectos del Banco

**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2016**  
**Cifras en miles de pesos**



Mundial y la indemnización que efectuó Allianz seguros SA como reposición de un elemento siniestrado. La variación negativa de 2016 se origina por el menor reintegro percibido de recursos no ejecutados.

La siguiente es la composición del Gasto por valores en miles de pesos para los años 2016 y 2015 y en porcentaje año 2016:



## 5.14 GASTOS OPERACIONALES

### De Administración

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
DE ADMINISTRACIÓN		20,814,588	20,227,366	-587,222	-2.82%
SUELDOS Y SALARIOS	(a)	15,808,458	15,494,977	-313,481	-1.98%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	0	0	0.00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	(b)	1,354,401	1,585,598	231,197	17.07%
APORTES SOBRE LA NOMINA		286,912	344,365	57,453	20.02%
GENERALES	(c)	2,813,863	2,238,792	-575,071	-20.44%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	(d)	550,954	563,634	12,680	2.30%

- (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.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



También se registran las remuneraciones por servicios técnicos y profesionales de contratistas, el cual representa el 40.59% de la partida de “Sueldos y salarios”.

- (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.
- (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 24.74%, 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 se da por el cambio en el registro contable de la comisión a gastos no operacionales, generada por el ICETEX y Fiduprevisora, por la administración de recursos para la financiación de proyectos de CTel y becarios; del mismo modo, por 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 por la adquisición de las oficinas de la nueva sede.

De Operación

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
DE OPERACIÓN		421,810,381	354,180,033	-67,630,348	-16.03%
GENERALES	(a)	421,810,381	354,130,265	-67,680,116	-16.05%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	(b)	0	49,768	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 2016 frente al año 2015, de los recursos que se encuentran en el Icetex en calidad de fondos administrados, para la financiación de becarios, puesto que en este momento muchos de los beneficiarios de las convocatorias han terminado su periodo de estudios, y por ende no se realizan desembolsos.
- (b) El saldo 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.

Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		0	0	0	0.00%
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	(a)	0	0	0	0.00%

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



- (a) Durante el año 2016 no se presentaron fallos desfavorables sobre las demandas en contra de Colciencias, que ocasionaran un registro de aprovisionamiento para sentencias judiciales.

Transferencias

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
TRANSFERENCIAS		69,000	133,000	64,000	92.75%
TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	(a)	69,000	133,000	64,000	92.75%

- (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 decreto 2550 de 2015 y resolución 51 y 52 de 2015.

Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		13,928,758	19,962,926	6,034,168	43.32%
FONDOS ENTREGADOS	(a)	4,676,815	6,435,858	1,759,043	37.61%
OPERACIONES DE ENLACE	(b)	9,123,037	13,310,510	4,187,473	45.90%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	(c)	128,906	216,558	87,652	68.00%

- (a) Colciencias registra 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 y es correlativa con el saldo de la cuenta 481008 “Recuperaciones”, con el fin de no afectar el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad y en consecuencia el patrimonio. El reintegro más representativo, y origen de la variación, corresponde al realizado por el Fondo Francisco José de Caldas – Fiduprevisora a favor del Banco Mundial para el cierre del Contrato de Préstamo BIRF 7944-CO por valor \$1.990.681 (miles de pesos) de los contratos 397-2011, 264-2012 y 317-2013, por concepto de recursos no ejecutados.
- (b) En esta cuenta contable se registran los valores que son consignados directamente a la DTN por parte de terceros, por concepto de rendimientos generados en los convenios de aporte y de los recursos administrados por el ICETEX. Esta cuenta es manejada única y exclusivamente por la DTN y es correlativa con el saldo de la cuenta 480522 “Intereses sobre depósitos en instituciones financieras” y 480535 “Rendimientos sobre depósitos en administración”, con el fin de no afectar el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad y en consecuencia el patrimonio. Los rendimientos más representativos, y principal origen de la variación, corresponde a los efectuados por el ICETEX por valor de \$12.163.835 (miles de pesos), del mismo modo se refleja las viabilidades gestionadas ante el MHCP, por valor de \$708.499 (miles de pesos), para realizar devolución al SENA, FIS y FFJC por concepto de consignaciones erradas.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



- (c) Representa 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).

### 5.15 GASTOS NO OPERACIONALES

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
OTROS GASTOS		-526,310	1,614,452	2,140,762	-406.75%
COMISIONES	(a)	0	2,163,597	2,163,597	100.00%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		0	0	0	0.00%
FINANCIEROS		53,018	0	-53,018	-100.00%
OTROS GASTOS ORDINARIOS		63,450	0	-63,450	-100.00%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(b)	-642,778	-549,145	93,633	-14.57%

- (a) La variación se da por el cambio en el registro contable de la comisión generada por el ICETEX y Fiduprevisora por la administración de recursos para la financiación de proyectos de CTel y becarios.
- (b) El saldo de esta cuenta corresponde a los menores valores de gasto por los ajustes de BM y BID, por valor de \$88'295 (miles de pesos), por la legalización de gastos de los contratos derivados 417-2014 Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia, 419-2014 Universidad Tecnológica de Bolívar, 091-2014 Meridean Sas, 086-2014 Global Energy Tecnólogos Sas, 124-2014 Seguridad y Vigilancia Colombiana Sevicol Ltda, 130-2014 Fundación Social de Uniban, 152-2014 Touring & Automóvil Club de Colombia Acc, 087-2014 Grupo Americano de Franquicias Sas, 074-2014 Ingeneumática Sas, 184-2014 Liga de Natación de Antioquia, 112-2014 Prodecales, 650-2012 Caja de Compensación Familiar de la Guajira, 647-2012 Universidad Pedagógica Nacional y 147-2014 Industrial Aeronáutica; del mismo modo se encuentra registrado el mobiliario de la sala interactiva de la sede antigua por valor de \$14.164 (miles de pesos), la reclasificación del gasto a mayor valor de la construcción en curso, de los pagos efectuados a la Universidad Nacional por concepto de diseños arquitectónicos e interventoría técnica de la nueva sede, teniendo en cuenta el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación 2016-2-33121 en su parte concluyente numeral 3 literal c por valor de \$605.575 (miles de pesos); y como mayor valor del gasto el correspondiente a la causación de las vigencias expiradas a Esap (Res. 1338), Dr. Linares (Res. 1339) y ETB (Res. 1340), las cuales fueron pagadas en diciembre de 2016.

### 5.16 GASTOS EXTRAORDINARIOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		6,990,851	3,693,560	-3,297,291	-47.17%
EXTRAORDINARIOS	(a)	6,990,851	3,693,560	-3,297,291	-47.17%

- (a) El saldo de esta cuenta muestra el retiro de los terceros cobros persuasivo de la base de cartera, ya que no correspondían a derechos ciertos para la entidad por no contar con acta de liquidación legalizada, así como los

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos



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 pérdida en siniestro, en el mes de enero de 2016, de un computador asignado a la funcionaria Diana Regina Rúa.

CUENTAS DE ORDEN

5.17 CLASE 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.00%
DERECHOS CONTINGENTES	(a)	200,400	279,400	79,000	39.42%
DEUDORAS DE CONTROL	(b)	46,357,549	37,146,391	-9,211,158	-19.87%

(a) Corresponde al valor de las pretensiones de las demandas interpuestas por Colciencias en contra de terceros, para un total de 3 demandas, entre carácter civil y administrativo, de acuerdo con el informe emitido por la Secretaría General de la entidad.

(b) El saldo a 31 de diciembre de 2015 corresponde a los siguientes conceptos:

- Bienes tales como Equipos de Escritorio, Portátiles, Scanners, Servidores, Adecuación del Centro de Cómputo, Cambio de Aire Acondicionado, Access Point y Switches, que se encuentran contabilizados dentro del activo de Colciencias, pero por ser adquiridos con recursos del proyecto BID, permanecen en cuentas de orden para su control.
- Valor acumulado donde se controla la ejecución de los proyectos de inversión de BID, conforme a su componente de formación bruta de capital y gastos. En este concepto se encuentra la variación más representativa de las cuentas de orden deudoras por el cierre del Contrato de Préstamo BIRF 7944-CO con el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (Banco Mundial).
- A las responsabilidades en proceso adelantadas a funcionarios por la pérdida de Computador portátil de Mónica Duperly González, Juan Carlos Salazar y Jeisson Ricardo Sucadagui y celular a Ángela María González Lozada.

CUENTA	SALDO A DIC 31 DE 2016
Propiedades, planta y equipo	4,386,393
Gastos	32,752,249
Internas	7,749
Otras cuentas deudoras de control	0
<b>TOTAL</b>	<b>37,146,391</b>

**5.18 CLASE 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2015	dic-2016	Absoluta	%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.00%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(a)	25,033,470	26,737,863	1,704,393	6.81%
ACREEDORAS DE CONTROL	(b)	154,504,830	55,712,957	-98,791,873	-63.94%

- (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 11 demandas de carácter Administrativo; del mismo modo existen 3 procesos conciliatorios en curso, de acuerdo con el informe emitido por la Secretaría General. La variación corresponde básicamente a la incorporación de 4 procesos a la base de demandas en contra (Sandra Díaz, Luis Miguel Riaño Soto, María de los Ángeles Briceño y Comulcoop), al igual que los procesos conciliatorios (Catherine Andrea Garzón, Johanna Alejandra Aristizabal y Juan José Lozada Castro).
- (b) Valor de las obligaciones causadas como cuentas por pagar con atributo contable fondos administrados y gastos pagados por anticipado – seguros, con los terceros Fiduciaria La Previsora y Axa Colpatria SA respectivamente, 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 Andres Carvajal Flórez**

Contador Colciencias

T.P. 120331-T