



**El conocimiento
es de todos**

Colciencias

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 el numeral 3.3 del artículo 1° de la Resolución CGN 182 de 2017, procede a publicar en lugar visible por treinta (30) días y en la página web de la entidad, los estados de situación financiera y los estados de resultados de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2018, hoy 12 de febrero de 2019.



Jackson Andrés Carvajal Flórez
Prestador de Servicios Profesionales – Contador Colciencias



**El conocimiento
es de todos**

Colciencias

**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E
INNOVACION**

CERTIFICACION

El Director General del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación – Colciencias - y el prestador de servicios profesionales en su calidad de Contador Público, hacen constar que la información presentada al corte de Diciembre 31 de 2018 fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, se elaboraron conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública para Entidades de Gobierno (Resolución CGN 533 de 2015 y sus modificaciones), y revelan la realidad financiera, económica y social de la entidad.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 08 días del mes de febrero de 2019.



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



DIEGO FERNANDO HERNANDEZ LOSADA
Director General



Vo.Bo. YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera



**El conocimiento
es de todos**

Colciencias

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS

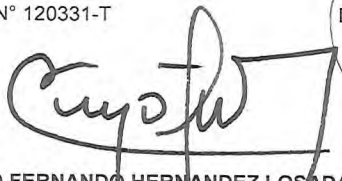
**NIT. 899.999.296-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Valores Expresados en Miles de Pesos

| | |
|--|--------------------|
| 1 ACTIVO | 854,109,673 |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 3,634,189 |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | 52,516,681 |
| 14 PRESTAMOS POR COBRAR | 177,484 |
| 15 INVENTARIOS | 1,202,476 |
| 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 43,669,060 |
| 19 OTROS ACTIVOS | 752,909,783 |
| TOTAL ACTIVO | 854,109,673 |
| 2 PASIVO | 66,650,711 |
| 24 CUENTAS POR PAGAR | 65,850,722 |
| 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 799,989 |
| 3 PATRIMONIO | 787,458,962 |
| 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 787,458,962 |
| TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | 854,109,673 |


JACKSON ANDRÉS CARVAJAL FLÓREZ
CC.80'108.001 - Contador T.P N° 120331-T


YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera


DIEGO FERNANDO HERNANDEZ LOSADA
Director General Colciencias
CC.16'267.500
(Adjunto Certificación)



**El conocimiento
es de todos**

Colciencias

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS

NIT. 899.999.296-2


ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Valores Expresados en Miles de Pesos

| | |
|--|--------------------|
| 4 INGRESOS | 314,331,192 |
| 41 INGRESOS FISCALES | 559 |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 81,418,579 |
| 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 217,438,253 |
| 48 OTROS INGRESOS | 15,473,801 |
| 5 GASTOS | 256,008,518 |
| 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 243,630,168 |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 2,157,330 |
| 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 832,720 |
| 57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 8,201,938 |
| 58 OTROS GASTOS | 1,186,362 |
| EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO | 58,322,674 |


JACKSON ANDRÉS CARVAJAL FLÓREZ
CC.80'108.001 - Contador T.P N° 120331-T


DIEGO FERNANDO HERNÁNDEZ LOSADA
Director General Colciencias
CC.16'267.500
(Adjunto Certificación)


YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera



El conocimiento
es de todos

Colciencias

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por cuentas)

| | |
|--|-------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | 605,927,678 |
| VARIACION ENTRE LOS PERIODOS COMPARADOS | 181,531,284 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | 787,458,962 |

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES


| | 2018 | 2017 | VARIACION |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| INCREMENTOS | | | |
| IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | 71,066,047 | 0 | 71,066,047 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 58,322,674 | 0 | 58,322,674 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 52,142,563 | 0 | 52,142,563 |
| DISMINUCIONES | | | |
| PARTIDAS SIN VARIACIÓN | | | |
| CAPITAL FISCAL | 605,927,678 | 605,927,678 | 0 |
| | 787,458,962 | 605,927,678 | 181,531,284 |

JACKSON ANDRÉS CARVAJAL FLÓREZ
CC.80'108.001 Contador T.P N° 120331-T

DIEGO FERNANDO HERNANDEZ LOSADA
Director General Colciencias
CC.16'267.500
(Adjunto Certificación)


YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera

| DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS | | | | | |
|---|---|----------------------------------|---------------------------|---|----------------------------------|
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | | | | | |
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | | | | | |
| (Cifras en Miles de pesos) | | | | | |
| (Presentación por Cuentas) | | | | | |
| CODIGO | ACTIVO | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 | CODIGO | PASIVO Y PATRIMONIO | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
| ACTIVO CORRIENTE | | 677,878,344 | PASIVO CORRIENTE | | 66,650,711 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 65,650,722 |
| 1105 | CAJA | 3,634,189 | 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 65,554,328 |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 0 | 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 13,864 |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 3,634,189 | 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | 3,111 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 52,516,681 | 2436 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 195,630 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 52,474,537 | 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 0 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 42,144 | 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 83,789 |
| 14 | PRESTAMOS POR COBRAR | 177,484 | 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 799,989 |
| 1415 | PRESTAMOS CONCEDIDOS | 177,484 | 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 799,989 |
| 15 | INVENTARIOS | 137,769 | TOTAL PASIVO | | 66,650,711 |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 137,769 | PATRIMONIO | | 787,458,962 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 621,412,221 | 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 787,458,962 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 169,340 | 3105 | CAPITAL FISCAL | 605,927,678 |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 621,242,657 | 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 52,142,583 |
| 1926 | DERECHOS EN FIDEICOMISO | 224 | 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 58,322,674 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | 176,231,329 | 3145 | IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION | 71,066,047 |
| | | | TOTAL PATRIMONIO | | 787,458,962 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 1,064,707 | | | |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1,209,707 | | | |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -145,000 | | | |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 43,689,060 | | | |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 484,840 | | | |
| 1637 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | 87,196 | | | |
| 1640 | EDIFICACIONES | 36,919,994 | | | |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 2,406,204 | | | |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 6,389,921 | | | |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | 438,786 | | | |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | 3,798 | | | |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -3,051,679 | | | |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 131,497,562 | | | |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 1,766,029 | | | |
| 1975 | AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -1,490,471 | | | |
| 1986 | ACTIVOS DIFERIDOS | 131,222,004 | | | |
| TOTAL ACTIVO | | 854,109,673 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 854,109,673 |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 |
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | 710,314 | 91 | PASIVOS CONTINGENTES | 12,157,988 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 11,450,409 | 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | 47,483,410 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -12,160,723 | 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -59,641,388 |




El conocimiento
es de todos


Colciencias




JACKSON ANDARJAUVAL FLÓREZ
CC 60'108,947 - C. Mayor T.P. N° 120331-T



DIEGO FERNANDO HERNÁNDEZ LOSADA
Director Gerente Colciencias
CC 16'267,500
(Adjunto Certificación)

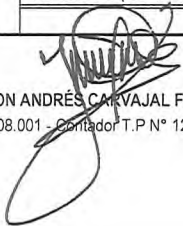




YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera


YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera


DIEGO FERNANDO FERNANDEZ LOSADA
Director General Colciencias


JACKSON ANDRES CARVAJAL FLOREZ
CC 60709247-1, Contador T.P.N° 120331-T

| DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Cifras en Miles de pesos) (Presentación por Cuentas) | | |
|--|---|----------------------------------|
| CODIGO | CUENTAS | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
| | ACTIVIDADES ORDINARIAS | |
| | INGRESOS OPERACIONALES | 314,331,192 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 559 |
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | 559 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 81,418,579 |
| 4413 | SISTEMA GENERAL DE REGALIAS | 3,809,528 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 77,609,051 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 217,438,253 |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | 216,580,440 |
| 4722 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 857,813 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 15,473,801 |
| 4802 | FINANCIEROS | 11,082,814 |
| 4806 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 42,270 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 4,348,717 |
| | GASTOS OPERACIONALES | 256,008,518 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 243,630,168 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 5,422,489 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 1,688,166 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 367,076 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 3,809,256 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 18,878,885 |
| 5111 | GENERALES | 212,728,288 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 736,008 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 2,157,330 |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 145,000 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1,734,849 |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 277,481 |
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 832,720 |
| 5423 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 417,831 |
| 5424 | SUBVENCIONES | 414,889 |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 8,201,938 |
| 5720 | OPERACIONES DE ENLACE | 8,201,938 |
| 58 | OTROS GASTOS | 1,186,362 |
| 5802 | COMISIONES | 580,759 |
| 5803 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 127,487 |
| 5804 | FINANCIEROS | 192,631 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 285,485 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | 58,322,674 |
| <div> <div>  JACKSON ANDRÉS CARVAJAL FLÓREZ CC.80108.001 - Contador T.P.N° 120331-T </div> <div>  DIEGO FERNANDO HERNÁNDEZ LOSADA Director General Colciencias CC.16267.500 (Adjunto Certificación) </div> <div>  YOLANDA ACEVEDO ROJAS Directora Administrativa y Financiera </div> </div> | | |



El conocimiento es de todos

Colciencias

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018
Cifras en miles de pesos

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

NOTA 1: NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

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

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

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



OBJETIVOS GENERALES

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

COMETIDO ESTATAL

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

MISIÓN

Construir política pública científica, tecnológica y de innovación:

- Que impulse el avance del conocimiento y su apropiación.
- Que estimule la creatividad y el pensamiento crítico como parte esencial de la cultura.
- Que promueva la generación de soluciones e innovaciones para mejorar la vida de las personas, fortalecer las comunidades, y proteger la biodiversidad.

- Que incentive la colaboración nacional e internacional para generar cambios, asumir retos y enfrentar amenazas locales y globales.
- Que reconozca la incertidumbre y los riesgos inherentes en la investigación y la innovación como oportunidades.
- Que sea incluyente por medio del dialogo y la interacción con la sociedad.
- Que fortalezca la relación sostenible entre los sistemas sociales y naturales.
- Que guíe la nación hacia la paz y el cumplimiento de los objetivos del desarrollo sostenible.

VISION

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

ÓRGANO DE VIGILANCIA Y CONTROL

La Entidad está sujeta al control fiscal que ejerce la Contraloría General de la República y al examen de la razonabilidad de los Estados Financieros.

Durante el presente año la Contraloría General de la República, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política practicó Auditoría Financiera Independiente a los Estados Financieros para la vigencia 2017, los cuales comprenden el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, el Estado de Cambios en el Patrimonio, las notas a los mismos, así como a la Información Presupuestal. Soportado en el Informe final emitido mediante documento CGR-CDSS No. 02 de mayo de 2018 el resultado obtenido fue:

"En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de COLCIENCIAS, a 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de las operaciones por el año terminado a esa fecha, de conformidad con los principios y normas prescritas por las autoridades competentes y los principios de contabilidad universalmente aceptados o prescritos por el Contador General"

Igualmente concluyó: *"Con fundamento en la opinión contable y presupuestal presentada, la CGR FENECE la Cuenta Fiscal del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - COLCIENCIAS, por la vigencia fiscal 2017."*

Adicionalmente, se cuenta con la Oficina de Control Interno, encargada de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno Contable y de proponer las recomendaciones y sugerencias que contribuyan al mejoramiento y optimización del sistema, que mediante informe del 8 de marzo de 2018 se obtuvo una calificación general promedio del SCIC de 4.86 para la vigencia 2017, encontrándose en el rango de ADECUADO, según el cuadro de rangos de interpretación de las calificaciones.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - COLCIENCIAS se identifica con el NIT 899.999.296-2. De acuerdo con las normas tributarias vigentes, COLCIENCIAS no es contribuyente de impuestos nacionales, ni distritales, en relación con las actividades propias de su objeto social; no obstante, se debe cumplir con la obligación tributaria de presentar declaraciones de retención en la fuente y la presentación de información exógena con destino a la DIAN y a la Secretaría de Hacienda Distrital.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 76 de la Ley 633 de diciembre 29 de 2000, las entidades ejecutoras del presupuesto General de la Nación operan bajo el sistema de caja para efectos del pago de las retenciones en la fuente de los impuestos nacionales, por tanto, la entidad aplica este sistema para los descuentos tributarios que practica.

DOMICILIO

COLCIENCIAS tiene su domicilio principal en la Av. Calle 26 # 57 — 83 Torre 8 pisos del 2 al 6 en la ciudad de Bogotá D.C.

NOTA 2: POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de COLCIENCIAS se detallan a continuación:

➤ **BASE DE PREPARACIÓN**

Los Estados financieros de COLCIENCIAS se preparan bajo el principio "entidad en marcha"; dada su naturaleza, se prevé que continuará su actividad dentro del futuro previsible.

Los Estados Financieros de COLCIENCIAS han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015, que incorporó el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, que toma como referencia principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP). Igualmente, el Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación y la normatividad aplicable al sector gobierno.

➤ **BASES DE CONTABILIZACIÓN Y MEDICIÓN**

El Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación aplica el principio de devengo para sus operaciones contables, de acuerdo con el Marco Normativo y el Catálogo de Cuentas para Entidades de Gobierno, definido por la Contaduría General de la Nación y el Manual de Políticas Contables establecido por COLCIENCIAS, el cual es de aplicación para todos los procesos de la Entidad y se encuentran documentados en el Sistema GINA. Por su parte, la base de medición utilizada es el costo histórico.

➤ **ESENCIA SOBRE FORMA, IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

COLCIENCIAS preparó sus Estados Financieros teniendo en cuenta el principio de esencia sobre forma, el cual se fundamenta en que para el reconocimiento de un hecho económico prima su esencia sobre la forma legal, puesto que pueden existir normas legales que disientan de los principios contables establecidos por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno.

➤ **USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES**

Conforme a las políticas contables aplicadas, fue necesario hacer juicios, estimaciones y supuestos para algunas cuentas por parte de la administración. Éstas se basaron en la experiencia histórica y otros factores relevantes. Las principales estimaciones utilizadas para cuantificar la propiedad, planta y equipo se refieren a umbrales de materialidad, vida útil, valor residual y deterioro de los bienes muebles, inmuebles e intangibles, y deterioro de las cuentas por cobrar.

➤ **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (pesos colombianos).

El desempeño de la Entidad se mide y es reportado a los entes de control en pesos colombianos. Debido a lo anterior, la administración de COLCIENCIAS considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes.

➤ **SISTEMAS AUXILIARES DEL MACROPROCESO CONTABLE DEL SIIF NACIÓN**

La Entidad maneja el siguiente aplicativo, el cual es auxiliar del macro proceso contable del SIIF Nación:

Websafi: En el cual se registra el movimiento de almacén e inventarios y se efectúan las depreciaciones de todos los bienes en uso, de igual forma, a través de este se liquida la nómina, prestaciones sociales, etc., y apoya la administración y gestión integral del Talento Humano.

➤ **LIBROS DE CONTABILIDAD, COMPROBANTES Y SOPORTES CONTABLES**

COLCIENCIAS tiene en cuenta lo dispuesto en la Resolución 357 del 23 de julio de 2008 expedida por la Contaduría General de la Nación que indica que la información registrada en los libros de contabilidad será la fuente para la elaboración de los estados contables, y que cuando las entidades contables públicas preparen la contabilidad por medios electrónicos, debe preverse que tanto los libros de contabilidad principales como los auxiliares y los estados contables puedan consultarse e imprimirse.

La Entidad tiene sus libros contables principales en SIIF Nación y es el Ministerio de Hacienda y Crédito Público quien administra y custodia la información registrada en dicho sistema, a su vez es el responsable de las copias de seguridad, por lo tanto, no se requiere imprimir copia de los libros principales y auxiliares (Concepto Minhacienda N° 2-2011-038838 del 28 de noviembre de 2011).

La Entidad prepara la contabilidad por medios electrónicos y ha previsto que tanto los libros de contabilidad principales como los auxiliares y los estados contables puedan consultarse y/o imprimirse. Los libros de contabilidad, principales y auxiliares, se llevan en castellano y se ajustan a la norma y a la parametrización del SIIF Nación, así mismo, contienen como mínimo: tipo de libro, periodo, código contable, descripción y movimientos de las cuentas. Los libros auxiliares contienen los registros contables indispensables para el control detallado de las transacciones y operaciones de la entidad, con base en los comprobantes de contabilidad y los documentos soporte que la entidad haya definido en sus procedimientos.

Todos los registros contables se efectúan sobre la base de documentos fuentes identificables y debidamente tramitados, los cuales son referenciados en el detalle de los registros o asientos contables. Para tal efecto, se organizan, clasifican y conservan de forma que permite su fácil acceso y ubicación.

➤ **GESTIÓN DE RIESGO**

En cumplimiento de la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación sobre el control interno contable, la Dirección Administrativa y Financiera revisó e identificó un riesgo para el proceso contable:

- R43-2018 Que la información relacionada con la Contabilidad de la Entidad no este soportada correctamente o presente falta de oportunidad en el reporte en la información a través del CHIP de la Contaduría General de la Nación.

Estos se encuentran controlados y están documentados en el Sistema Integrado de Gestión de Calidad — GINA.

➤ **PLAN DE CONTINGENCIA**

Como plan de contingencia para reestablecer la información contable cuando el sistema SIIF NACIÓN no permita el acceso a la información del macro proceso contable, y así poder transmitir la información vía CHIP, en los plazos y con los requisitos establecido por la Resolución 706 de 2016, Colciencias genera y actualiza semanalmente en archivo Excel el libro diario, que da cuenta de las transacciones y comprobantes contables de todos los módulos del sistema durante lo corrido de cada vigencia, de igual forma se genera el auxiliar contable por PCI, que evidencia los movimientos débitos y créditos por subunidad y por cuenta contable. Estos a su vez se encuentran respaldados dentro del servidor de la entidad, el cual genera backup diariamente. De igual forma se cuenta con los documentos soportes de las transacciones para los casos en los que sea necesario reconstruir o reprocesar la información.

➤ **COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE**

En desarrollo de las normas vigentes sobre sostenibilidad contable, el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - COLCIENCIAS cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, creado con la Resolución 1551 del 17 de diciembre de 2018, el cual recomienda la correcta depuración de los saldos contables reflejados en la información financiera de COLCIENCIAS.

El Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, está conformado por los siguientes miembros, quienes actuarán con voz y voto:

- El Director (a) Administrativo y Financiero, con voz y voto, quien lo presidirá.
- El Secretario (a) General o quien este designe, con voz y voto.
- El Coordinador (a) del Grupo Interno de Trabajo de Apoyo Financiero y Presupuestal, con voz y voto.
- El servidor público o colaborador que tenga asignado el rol de las funciones o actividades de contador en la entidad, con voz y voto.
- El profesional universitario grado 11 con funciones de tesorero, con voz y voto

El 27 de diciembre de 2018, se reunió el comité para analizar la pertinencia de recomendar:

- La aprobación de las modificaciones al Manual de Política Contable en Normas Internacionales de Contabilidad Sector Público.
- La aprobación de la incorporación en los Estados Financieros de la Entidad de 143 contratos (142 de financiamiento por recuperación contingente y 1 por Convenio especial de cooperación) de los años 2016 y 2017 dentro de las cuentas contables 190801 – En administración (convenio especial de cooperación), 198604 – Transferencias Condicionadas (con terceros entidades de gobierno) y 198605 – Subvenciones Condicionadas (entidades públicas y privados) por valor de \$50.911'381.635, con el fin de reflejar la

realidad económica de la Entidad y dar cumplimiento a lo dispuesto en el concepto CGN 2018-2-29571, según ficha técnica 001-2018.

Del mismo modo, el día 7 de febrero de 2019 fueron convocados los miembros del comité a una sesión virtual extraordinaria, con el fin de darles a conocer el impacto en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2018 del deterioro de las cuentas por cobrar y la necesidad de registrar en las cuentas contables 138690 "Deterioro Otras cuentas por cobrar", con contrapartida en la 534790 "Deterioro Otras cuentas por cobrar" la suma de \$144'999.898 por concepto del deterioro del contrato de financiamiento 312-2005. Una vez se expuso el tema se dejó abierto el comité para atender observaciones y comentarios de los miembros y posterior a ello se efectuó el cierre.

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 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, entre otros.

Por otra parte se mantiene la anotación relativa a la redundancia operativa que se genera en el proceso de reconocimiento de obligaciones presupuestales en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF NACION II, ya que en esencia se diligencia la misma información, situación que incrementa los tiempos de trámite de las obligaciones a cargo de la entidad. Dichas actividades son:

- Registro de documentos soportes o cuenta por pagar y
- Registro de obligaciones presupuestales

Otra deficiencia que consideramos, es la imposibilidad de anular comprobantes contables dentro de un periodo determinado. Además, 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

En cumplimiento de la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación, relacionada con la información de Operaciones Recíprocas y con el propósito de conciliar los saldos con las entidades, con las cuales se realizaron transacciones que generaron operaciones recíprocas, COLCIENCIAS circularizó a través de correo electrónico con todas estas entidades los saldos a reportar a la Contaduría General de la Nación, durante el presente año.

Posterior a la circularización trimestral de las operaciones recíprocas, COLCIENCIAS realiza actividades adicionales con el fin de conciliar las cifras reportadas, tales como:

- (i) Conciliación entre entidades de la información reportada por Colciencias frente a la reportada por las demás entidades.

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

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

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

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

Incorporación de la información contable del SPGR (PCI 01-390100)

El SPGR es un sistema de información en donde se realizan el presupuesto y el giro de las regalías asignadas al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se desarrollaron las funciones que le fueron otorgadas por la Constitución Política y las leyes en relación con el Sistema General de Regalías -SGR-, especialmente en lo concerniente a la consolidación, asignación, administración y giro de los recursos entre los beneficiarios, destinatarios y administradores del SGR; la formulación y presentación del proyecto de presupuesto del SGR ante el Congreso de la República y la elaboración de los estados financieros del SGR.

Mediante la Resolución CGN 470 de 2016 *“Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el procedimiento contable para el registro de los recursos del Sistema General de Regalías”*, en su numeral 29 indica que *“Los órganos del Sistema y las entidades ejecutoras de recursos del SGR que, a su vez, hagan parte del Presupuesto General de la Nación, deberán llevar una sola contabilidad y presentar una sola información financiera, con independencia de que se ejecuten recursos de dos presupuestos y se manejen dos sistemas de información”*; por tal razón, a partir de enero de 2018 Colciencias agrega dentro de su contabilidad la información correspondiente al SPGR en la subunidad 39-01-01-007.

Impactos por la transición al nuevo marco normativo de contabilidad pública

La Contaduría General de la Nación, mediante Resolución 533 de 2015, reglamentó la normatividad aplicable para las entidades de gobierno, publicando 1) el “Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera”; 2) las “Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos” y 3) el Catálogo de Cuentas (Resolución 620 del 2015).

La Resolución mencionada estableció que para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo se tendría como fecha de aplicación de la nueva normatividad a partir del 1 de enero 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 (Cifras en miles de pesos)

En este orden de ideas, durante las vigencias 2016 y 2017 para el proceso de implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad, se llevaron a cabo actividades de levantamiento de criterios de medición de los saldos y movimientos de las cuentas, sensibilización, contextualización a los asesores de la Dirección Administrativa y Financiera, capacitación a las áreas involucradas, así como pruebas de simulación de saldos iniciales con los correspondientes ajustes y reclasificaciones al nuevo marco normativo y depuración de saldos contables; igualmente, se llevaron a cabo ajustes al sistema websafi; todo esto como etapa de preparación.

En la segunda etapa que es la implementación, se inició en el mes de enero de 2018 con la determinación de los saldos iniciales y la adopción de las políticas contables aplicables a Colciencias, generando una afectación al Patrimonio en la cuenta contable 3145 – Impactos por la transición al nuevo marco de regulación – por valor de \$71.066'047 (miles de pesos), así:

| CUESTA CONTABLE NICSP | DESCRIPCION | A | B | C | D | | | | SALDO DE CONVERGENCIA 1-1-2018 |
|-----------------------------|--|---|--------------------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--|----------------------|--------------------------------------|
| | | CREDITOS A EMPLEADOS (Creditos educativos condonables) | REGALIAS | ELEMENTOS DE CONSUMO DADOS DE BAJA POR VENCIMIENTO | RESOLUCION DE BAJA 951 DE 2016 | RESOLUCION DE BAJA 1509 DE 2016 | UMBRAL DE MATERIALIDAD < 2 SMMLV | AJUSTE CON AVALUO | |
| IMPACTOS | 314503002 Cuentas por cobrar - incorporadas | | -71,554,300,075.73 | | | | | | -71,554,300,075.73 |
| | 314505001 Inventarios - retirados | | | 1,343,353.61 | | | | | 1,343,353.61 |
| | 314506001 Propiedades, planta y equipo - retirados | | | | 341,489,915.44 | 151,952,710.91 | 625,070,840.78 | 624,408,000.00 | 1,742,921,467.13 |
| | 314506004 Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición | | | | | | | -1,106,494,740.26 | -1,106,494,740.26 |
| | 314512002 Otros activos - incorporados | -179,707,176.00 | | | | | | | -179,707,176.00 |
| | 314515002 Cuentas por pagar - incorporados | | 30,189,789.00 | | | | | | 30,189,789.00 |
| TOTAL | | -179,707,176.00 | -71,524,110,286.73 | 1,343,353.61 | 341,489,915.44 | 151,952,710.91 | 625,070,840.78 | -482,086,740.26 | -71,066,047,382.25 |

- Créditos a empleados:** Se incorporó en los Estados Financieros los créditos educativos con opción de condonación que fueron otorgados a los funcionarios de la entidad desde el año 2010 a 2018 y que a la fecha de cierre de la presente vigencia no han tenido resolución de condonación.
- Regalías:** Teniendo en cuenta lo establecido en la Resolución CGN 470 de 2016 “Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los recursos del Sistema General de Regalías”, la afectación en la cuenta de impactos corresponde a la incorporación y agregación de saldos del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías de la unidad ejecutora 01-390100 Departamento administrativo de Ciencia, tecnología e Innovación - Colciencias.
- Elementos de consumo dados de baja por vencimiento:** Mediante comprobante de traslado de inventario N°9 del 1 de enero de 2018, la Señora Almacenista Gladys Patricia Reyes Cupajita, realiza el retiro de 15 elementos de consumo por obsolescencia o vencimiento, para adelantar el proceso de disposición final.
- Resoluciones de baja 951 y 1509 de 2016:** En el proceso de convergencia al nuevo marco normativo, y atendiendo las indicaciones del instructivo 002 de 2015 “Procedimiento a aplicar para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo”, se realizó el retiro de las cuentas de balance de las Resoluciones internas 951 y 1509 de 2016, las cuales daban la instrucción de la baja de bienes, según soportes que reposan en el GIT de apoyo logístico y documental, y se incorporaron en cuentas de orden, cuenta contable 831510 – Bienes y derechos retirados – PpyE, hasta definir la disposición final de los mismos.

Umbral de materialidad < 2SMMLV: De acuerdo con el manual de políticas contables aplicadas, fue necesario hacer juicios, estimaciones y supuestos para algunas cuentas por parte de la administración. Éstas se basaron en la experiencia histórica y otros factores relevantes, de tal manera que se determinó como umbral de materialidad para el reconocimiento de la propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen los 2 SMMLV. Los bienes inferiores a ese umbral fueron retirados del balance y la diferencia registrada en la cuenta de impactos.

Ajuste con avalúo: En expediente del sistema Orfeo 20172400190700011E reposa el avalúo comercial de bienes muebles y elementos propiedad de Colciencias, efectuado por la firma WR INGENIEROS AVALUADORES SAS al corte de diciembre 31 de 2017, el cual se tomó como referencia para realizar los ajustes de valores históricos y depreciaciones de los bienes superiores a los 2 SMMLV dentro de la determinación de los saldos iniciales del nuevo marco normativo en 2018.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

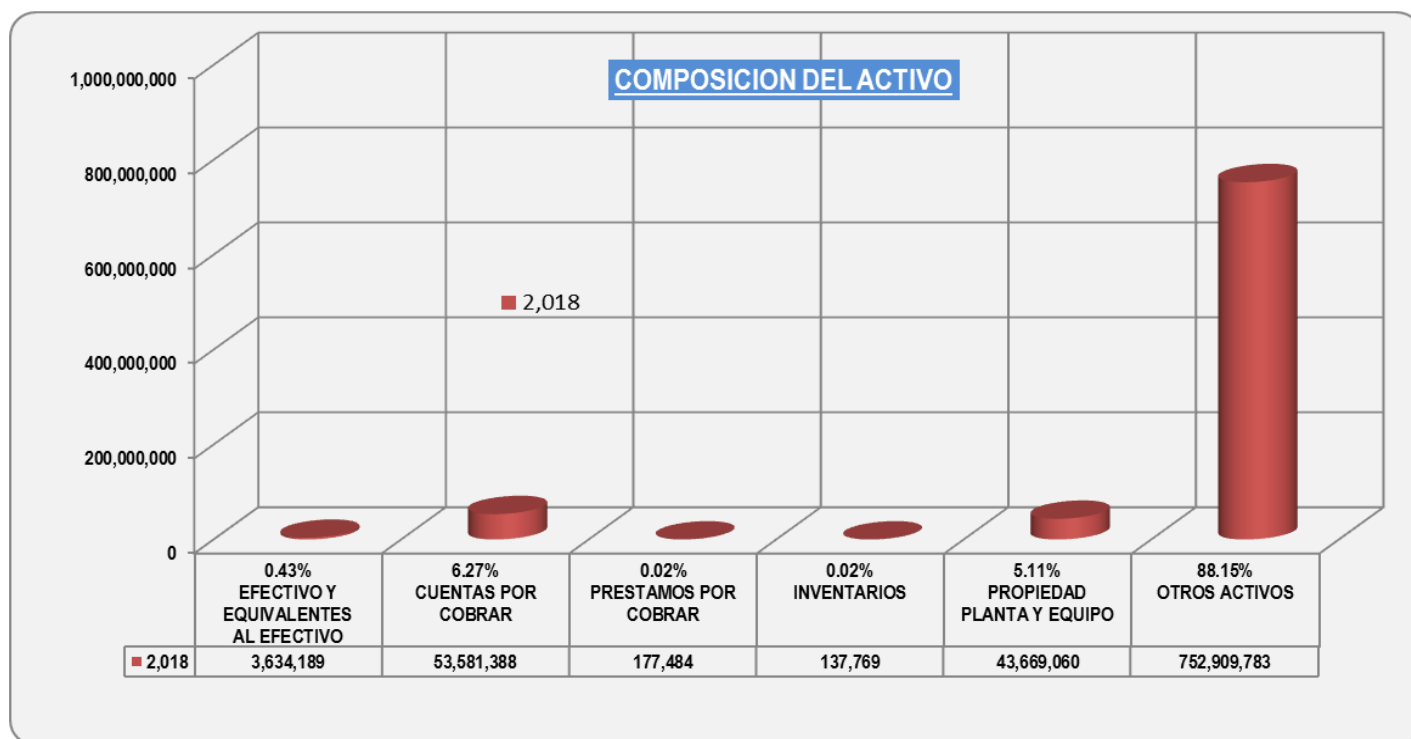
En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, en lo relacionado con las normas para la presentación de estados financieros y revelaciones, a continuación, se detallan los principales hechos económicos que se presentaron en la vigencia 2018, en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Resultados, del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - Colciencias.

Los grupos, cuentas y subcuentas que requieren una revelación en detalle debido a su impacto, relevancia y materialidad en la estructura financiera de Colciencias, son los siguientes:

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 y en porcentaje para el año 2018:



5.1 GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| CODIGO | ACTIVO | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|--------|--|----------------------------------|
| 11 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 3,634,189 |
| 1105 | CAJA | 0 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 0 |
| 1132 | EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 3,634,189 |

Caja: Esta cuenta está conformada por las cajas menores de viáticos y gastos generales, las cuales quedaron legalizadas al final de la vigencia 2018, siguiendo las instrucciones de la guía de cierre de cajas menores expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Estos recursos son manejados en dos (02) cuentas corrientes con Bancolombia así: 807-408802-60 para caja menor de Viáticos y 807-408798-70 para caja menor de Gastos Generales.

Depósitos en instituciones financieras: Conformada por una (01) cuenta corriente en el Banco Bancolombia para Gastos Generales e Inversión, así:

| SUBUNIDAD | BANCO | NT | N° CUENTA | CONCEPTO | SALDO A DIC 31 DE 2018 |
|-----------|-------------|----|--------------------|------------------------------|---------------------------|
| 0 | BANCOLOMBIA | | CTA BAN 3140785637 | GASTOS GENERALES E INVERSION | 0 |
| TOTAL | | | | | 0 |

En ella 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.

Efectivo de uso restringido: Conformada por una (01) cuenta corriente en el Banco Bancolombia para el Fondo de Investigación en Salud, así:

| SUBUNIDAD | BANCO | NT | N° CUENTA | CONCEPTO | SALDO A DIC 31 DE 2018 |
|-----------|-------------|-----|--------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| 2 | BANCOLOMBIA | (a) | CTA BAN 3140784777 | CUENTA FONDO DE INVESTIGACION Y SALUD | 3,634,189 |
| TOTAL | | | | | 3,634,189 |

En ella se manejan los recursos del fondo especial para la Investigación en Salud - FIS en virtud de la Ley 643/2001.

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

| FECHA | DEPOSITANTE | VALOR (miles de pesos) |
|--------|--|---------------------------|
| 28-dic | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 676,409 |
| | DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA | 1,410,846 |
| | DEPARTAMENTO DE BOYACA | 30,661 |
| | DEPARTAMENTO DEL CAQUETA | 330,135 |
| | DEPARTAMENTO DEL HUILA | 170,979 |
| | FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD | 295,948 |
| 27-dic | GOBERNACION DEL MAGDALENA | 215,138 |
| | GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | 248,857 |
| | INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER | 121,277 |
| | PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA | 18,944 |
| | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 63,351 |
| 26-dic | FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA | 13,382 |
| 24-dic | UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER | 1,128 |
| 21-dic | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 37,135 |
| TOTAL | | 3,634,189 |

5.2 GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR

| CODIGO | ACTIVO | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|--------|--|-----|----------------------------------|
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | | 53,581,388 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | (a) | 52,474,537 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | (b) | 1,251,851 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | (c) | -145,000 |

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 y de órgano ejecutor del presupuesto de Regalías.

- (a) Representa el valor de los recursos incorporados al Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías por concepto del de funcionamiento de la Secretaría Técnica por valor de \$7.013'372 (miles de pesos), y por concepto de Inversión de los proyectos del Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación, aprobados por el Órgano Colegiado de Administración y Decisión (OCAD), cuyo ejecutor es Colciencias por valor de \$45.461'165 (miles de pesos).

| Código del Proyecto | No. Acuerdo | Fecha Acuerdo | Nombre del Proyecto | Recurso Presupuestal | Valor |
|---------------------|-------------|---------------|--|----------------------|------------|
| 2015000100087 | 41 | 15/09/2015 | Formación de talento humano de alto nivel en doctorados en el Departamento del Tolima | FCTI TOLIMA | 7,525,772 |
| 2015000100100 | 44 | 18/11/2015 | Implementación programa para el fortalecimiento de capacidades en CTel en ciencias del mar para la Región Caribe | FCTI ATLÁNTICO | 14,145 |
| 2015000100100 | 44 | 18/11/2015 | Implementación programa para el fortalecimiento de capacidades en CTel en ciencias del mar para la Región Caribe | FCTI BOLÍVAR | 28,289 |
| 2015000100059 | 40 | 22/07/2015 | Fortalecimiento de las capacidades de investigación e innovación del Departamento de Boyacá a través de la formación del recurso humano de alto nivel (maestría investigativa y doctorado) | FCTI BOYACÁ | 5,441,827 |
| 2015000100100 | 44 | 18/11/2015 | Implementación programa para el fortalecimiento de capacidades en CTel en ciencias del mar para la Región Caribe | FCTI LA GUAJIRA | 17,932,892 |
| 2017000100080 | 60 | 20/09/2017 | Formación de capital humano de alto nivel para la investigación, el desarrollo tecnológico y la innovación – maestrías investigativas para docentes y directivos docentes del Departamento de la Guajira | | |
| 2017000100081 | 60 | 20/09/2017 | Formación de capital humano de alto nivel para la investigación, el desarrollo tecnológico y la innovación – maestrías investigativas del Departamento de la Guajira | | |
| 2017000100097 | 62 | 4/12/2017 | Fortalecimiento a la oferta posgradual de docentes en maestrías para la excelencia académica en el Departamento del Cesar | FCTI CESAR | 4,243,243 |
| 2017000100093 | 62 | 4/12/2017 | Formación de capital humano de alto nivel para la investigación, el desarrollo tecnológico y la innovación – maestrías de investigación para docentes del Departamento del Cauca | FCTI CAUCA | 10,246,708 |
| 2017000100096 | 62 | 4/12/2017 | Formación de capital humano de alto nivel para la investigación, el desarrollo tecnológico y la innovación – maestrías de investigación del Departamento del Cauca | | |
| 2015000100100 | 44 | 18/11/2015 | Implementación programa para el fortalecimiento de capacidades en CTel en ciencias del mar para la Región Caribe | FCTI MAGDALENA | 28,289 |
| TOTAL | | | | | 45,461,165 |

- (b) En Otros Deudores encontramos “Pago por cuenta de terceros”, allí se registran los valores por concepto de incapacidades y licencias de maternidad pendientes de pago por parte de las EPS y que asciende a \$42.144 (miles de pesos) para 2018.

| EPS | Saldo Dic-2018 |
|---|-------------------|
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A | 12,115 |
| COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA | 1,477 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO | 5,007 |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. | 23,545 |
| TOTAL | 42,144 |

El saldo de “Otros intereses por cobrar” 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 \$429.020 (miles de pesos).

En “Otras cuentas por cobrar” 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 (Cifras en miles de pesos)

reintegrar los recursos no ejecutados de los proyectos. El saldo de esta cuenta asciende a la suma de \$780.687 (miles de pesos). La gestión de cobro está a cargo de la Secretaría General, quienes entregan la información al grupo interno de trabajo de apoyo financiero y presupuestal.

| <u>RAZON SOCIAL</u> | <u>CV</u> | <u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u> | <u>OTROS INTERESES POR COBRAR</u> |
|--|-----------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| "SECRETARIA EJECUTIVA DEL CONVENIO ANDRES BELLO ""SECAB"" | 116-2008 | 0 | 561 |
| | 117-2008 | 0 | 553 |
| | 158-2006 | 0 | 177 |
| COMPANIA AGRICOLA ESPARRAGOS S.A. | 197-1993 | 148,089 | 0 |
| CORPORACION CALIDAD | 411-2006 | 79,265 | 0 |
| | 399-2008 | 24,344 | 0 |
| | 530-2004 | 10,145 | 0 |
| CORPORACION CENTRO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO TECNOLOGICO TEXTIL Y CONFECCION | 486-2007 | 224,326 | 102,965 |
| CORPORACION CENTRO DE LA INVESTIGACION Y DESARROLLO DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION | 312-2005 | 94,424 | 50,576 |
| CORPORACION CORPOGEN | 613-2014 | 1,000 | 0 |
| CORPORACIÓN INCUBADORA DE EMPRESAS DE BASE TECNOLÓGICA DE MANIZALES | 669-2008 | 7,454 | 0 |
| CORPORACIÓN PARA LA INVESTIGACIONES BIOLÓGICAS - CIB | 032-2002 | 37,695 | 115,893 |
| HIDROGEOMINAS LTDA | 283-1990 | 7,050 | 23,558 |
| INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO | 481-2012 | 0 | 77,039 |
| MARÍA ODILE IRURITA BARRERA | 763-2009 | 34,913 | 1,853 |
| UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 169-2009 | 0 | 207 |
| | 192-2010 | 0 | 607 |
| | 200-2010 | 0 | 4,615 |
| | 202-2010 | 0 | 13,006 |
| | 206-2010 | 0 | 45 |
| | 207-2010 | 0 | 467 |
| | 208-2010 | 0 | 8 |
| | 393-2011 | 0 | 1,504 |
| | 445-2012 | 5,519 | 2,219 |
| UNIVERSIDAD DE CALDAS | 509-2009 | 0 | 311 |
| UNIVERSIDAD DE CARTAGENA | 323-2012 | 6,993 | 3,012 |
| | 385-2009 | 0 | 490 |
| | 406-2011 | 38,089 | 1,235 |
| | 591-2013 | 1,000 | 129 |
| | 843-2015 | 9,748 | 1,407 |
| UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA | 139-2004 | 11,335 | 12,061 |
| UNIVERSIDAD DE LOS ANDES | 602-2014 | 0 | 623 |
| UNIVERSIDAD DE PAMPLONA | 400-2013 | 1,558 | 149 |
| UNIVERSIDAD DE SUCRE | 545-2013 | 0 | 3 |
| UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO | 557-2014 | 1,782 | 321 |
| UNIVERSIDAD DEL CAUCA | 276-2010 | 1,975 | 186 |
| UNIVERSIDAD DEL VALLE | 523-2013 | 612 | 365 |
| | 591-2009 | 10,668 | 396 |
| | 592-2009 | 0 | 316 |
| | 593-2009 | 12,088 | 460 |
| UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA | 012-1996 | 1,092 | 0 |
| | 431-2013 | 0 | 91 |
| UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL | 213-2006 | 0 | 8,558 |
| UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA | 273-2010 | 9,522 | 3,055 |
| TOTAL | | 780,687 | 429,020 |

- (c) Teniendo en cuenta lo adoptado en la política contable de cuentas por cobrar, se registra por concepto de deterioro del contrato de financiamiento 312-2005 la suma de \$145.000 (miles de pesos), en las cuentas contables 138690 "Deterioro Otras cuentas por cobrar", con contrapartida en la 534790 "Deterioro Otras cuentas por cobrar", ya que de acuerdo con lo informado por la Secretaría General en el memorando 20181100465773, la Corporación Centro de la Investigación y Desarrollo de la Industria de la Construcción - CIDICO se encuentra disuelta y en proceso de liquidación de acuerdo con el Certificado de Existencia y Representación Legal, lo que se considera como un indicio de deterioro.

5.3 GRUPO 14 PRÉSTAMOS POR COBRAR

| CODIGO | ACTIVO | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|--------|----------------------|-----|----------------------------------|
| 14 | PRESTAMOS POR COBRAR | | 177,484 |
| 1415 | PRESTAMOS CONCEDIDOS | (a) | 177,484 |

- (a) Representa el valor por cobrar por concepto de préstamos otorgados por la entidad, reflejando el saldo de los créditos educativos concedidos a los funcionarios con opción de condonación, previo cumplimiento de los requisitos exigidos por la entidad. Al cierre de la vigencia 2018, el saldo por cobrar o pendiente de condonación asciende a la suma de \$177.484 (miles de pesos), detallado de la siguiente manera:

| <u>FUNCIONARIO BENEFICIARIO DEL CREDITO</u> | <u>Saldo Dic-2018</u> |
|---|---------------------------|
| ANDREA DEL PILAR AVENDAÑO QUIROZ | 19,492 |
| JUAN SEBASTIAN LADINO GUTIERREZ | 3,173 |
| GINA PAOLA VELASCO RAMIREZ | 9,903 |
| MANUEL GUILLERMO ALBA CARDENAS | 18,972 |
| REINALDO ALFONSO CASTILLO RODRIGUEZ | 1,539 |
| OMAR FIGUEROA MELGAREJO | 4,330 |
| SAMARA LILIANA HERRERA CASTILLO | 1,133 |
| LUZ MARINA PULIDO | 15,776 |
| LILIANA MARIA ZAPATA BUSTAMANTE | 9,038 |
| CLAUDIA LILIANA CASTRO VARGAS | 23,151 |
| ANA ROSA BOLIVAR GALINDO | 2,598 |
| SANDRA CECILIA GUERRA | 24,389 |
| ERIKA CUELLAR DIAZ | 16,199 |
| PIEDAD SANTAMARIA SANCHEZ | 9,399 |
| JUAN JOSE TRUJILLO RAMIREZ | 4,382 |
| FABIO IVAN MONROY RAMIREZ | 5,850 |
| JUAN CARLOS MARTINEZ MANTILLA | 8,163 |
| TOTAL | 177,484 |

5.4 GRUPO 15 INVENTARIOS

| CODIGO | ACTIVO | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|--------|--------------------------|-----|----------------------------------|
| 15 | INVENTARIOS | | 137,769 |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | (a) | 137,769 |

- (a) Representa el saldo en existencias de los bienes de consumo y de uso diario de la entidad, donde el movimiento de salidas más representativo lo tenemos dentro de materiales y suministros por el consumo de papelería y útiles de escritorio, tóner de impresoras, utensilios de aseo, enseres de consumo y repuestos para equipos de comunicación y computación.

5.5 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| CODIGO | ACTIVO | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|-----------|---|-----|----------------------------------|
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 43,669,060 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | (a) | 464,840 |
| 1637 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | (b) | 87,196 |
| 1640 | EDIFICACIONES | (c) | 36,919,994 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | (d) | 2,406,204 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | (e) | 6,399,921 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | (f) | 438,786 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | (g) | 3,798 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | (h) | -3,051,679 |

- (a) En esta cuenta se encuentran los bienes nuevos en bodega del almacén general, los cuales permanecen temporalmente por un corto tiempo, mientras son entregados a las dependencias correspondientes para puesta en servicio de los mismos.
- (b) Esta cuenta representa el valor de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad que por características o circunstancias especiales no son objeto de uso o explotación en desarrollo de sus actividades.
- (c) La cuenta “Edificaciones” está compuesta por un (1) inmueble de Colciencias, así: (i) Sede ubicada en la Calle 26 N° 57-41 por valor de \$36.919.994 (miles de pesos), en este valor se encuentran incluidos el costo por la compra de las oficinas y los valores asociados a la adecuación y puesta en funcionamiento del inmueble.
- (d) En esta cuenta se registran los bienes que son empleados por COLCIENCIAS para propósitos administrativos en las instalaciones de la Entidad.
- (e) Los bienes registrados en esta cuenta son empleados por el COLCIENCIAS para apoyar la gestión administrativa y la prestación del servicio.
- (f) El saldo de esta cuenta representa el valor del equipo de transporte terrestre – Vehículos – de propiedad de la entidad para apoyar la gestión administrativa de la misma.
- (g) En esta cuenta se encuentran registrados los equipos de comedor y cocina empleados por la entidad para la prestación del servicio.
- (h) El método utilizado por COLCIENCIAS para depreciar los bienes de propiedad, planta y equipo es el de línea recta y la vida útil aplicada se determinó tomando como base los factores físicos o económicos que sustentan el uso o desgaste normal de los activos, las cuales están definidas en el procedimiento para el manejo y control administrativo de los bienes de propiedad de la entidad, estas se deben revisar por lo menos al final del periodo contable.

Los efectos de los cambios en la vida útil estimada se reconocen en los estados financieros de forma prospectivamente.

| <u>CUENTA</u> | <u>DESCRIPCION</u> | <u>Saldo</u> <u>Dic-2018</u> |
|---------------|--|---------------------------------|
| 168501 | Edificaciones | -1,655,799 |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo de oficina | -262,780 |
| 168507 | Equipos de comunicación y computacion | -811,758 |
| 168508 | Equipos de transporte, traccion y elevacion | -320,851 |
| 168509 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria | -491 |
| TOTAL | | -3,051,679 |

5.6 GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

| <u>CODIGO</u> | <u>ACTIVO</u> | <u>NT</u> | <u>PERIODO ACTUAL</u> <u>DICIEMBRE 2018</u> |
|---------------|--|-----------|--|
| 19 | OTROS ACTIVOS | | 752,909,783 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | (a) | 169,340 |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | (b) | 621,242,657 |
| 1926 | DERECHOS EN FIDEICOMISO | (c) | 224 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | (d) | 1,766,029 |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | (e) | -1,490,471 |
| 1986 | ACTIVOS DIFERIDOS | (f) | 131,222,004 |

- (a) El saldo corresponde al valor pendiente por amortizar de la renovación de las pólizas de seguros, adquiridas por Colciencias en abril, septiembre y octubre de 2018 para la protección de su patrimonio. Las pólizas están vigentes con La Previsora, AXA Colpatria y Chubb seguros, con vencimientos en abril y septiembre de 2019, representadas en seguros de responsabilidad civil, manejo global, todo riesgo, transporte de mercancía y valores, infidelidad y riesgos financieros, seguros de vehículos y SOAT.
- (b) 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 43.34% está representado en los recursos entregados por Colciencias en calidad de administración al Fondo Francisco José de Caldas a través de la Fiduciaria La Previsora, de los cuales \$246.188'705 (miles de pesos), corresponden a recursos entregados del presupuesto de Colciencias y \$23.086'256 (miles de pesos), del presupuesto del SPGR.

El saldo de la Cuenta Única Nacional – CUN, con participación del 19.74% corresponde al traslado de los recursos del Fondo de Investigación en Salud – FIS recaudados por Colciencias por concepto de las transferencias que efectúan los Departamentos, Municipios y operadores logísticos, provenientes del 7% de las rentas obtenidas por la explotación del monopolio de juegos de suerte y azar diferentes del Lotto, la Lotería Pre impresa y la Instantánea, dando aplicación al artículo 42 de la ley 643/2001 y decreto 2878/2001.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 (Cifras en miles de pesos)

| <u>ENTIDAD</u> | <u>CONVENIO</u> | <u>DIC. 2018</u> | <u>PARTICIPACION 2018</u> |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------------------|
| ICETEX PROYECTO ACCES | CV.67-02 | 16,684,331 | 2.69% |
| ICETEX | BID-III | 8,390,677 | 1.35% |
| ICETEX | BID-II | 11,075,500 | 1.78% |
| ICETEX | CV.448-09 | 67,194,338 | 10.82% |
| ICETEX-COLFUTURO | CV.624-09 | 55,658,120 | 8.96% |
| ICETEX-FULBRITE | CV.449-09 | 368,797 | 0.06% |
| ICETEX-COLFUTURO | CV.78-08 | 837,732 | 0.13% |
| ICETEX | CV.338-2010 | 60,409,330 | 9.72% |
| ICETEX- MEN | CV.57-06 | 55,297 | 0.01% |
| COMISION FULBRIGHT | CV.5-00 | 516,897 | 0.08% |
| LASPAU | CV.16-95 | 7,545,470 | 1.21% |
| JOHNS HOPKINS UNIVERSITY | CV ESP COOP 636-2016 | 625,780 | 0.10% |
| FIS (CUN) | | 122,605,427 | 19.74% |
| FFJC (COLCIENCIAS Y REGALIAS) | | 269,274,961 | 43.34% |
| TOTALES | | 621,242,657 | 100.00% |

- (c) En esta cuenta se registra la constitución del patrimonio autónomo con el aporte de Colciencias al Fondo Francisco José de Caldas a través del contrato de fiducia mercantil.
- (d) En esta cuenta se encuentran registradas las licencias y programas de software para Windows y office, SUITE VISIÓN, lectores biométricos, equipos telefónicos, almacenamiento en la nube con SOFTWARE ONE, plataforma de seguridad perimetral de firewall, Alfresco One Enterprise, Camtasia Studio 8, Enterprise Visión y Government OLP; gestión de arquitectura empresarial, audio red IP, sistema de perifoneo, sistema de control de accesos a visitantes, seguridad y automatización nueva sede, los cuales se utilizan para el desarrollo de las actividades de la entidad.
- (e) Esta cuenta refleja el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a las licencias y Software. La amortización se calcula teniendo en cuenta el costo, el tiempo de servicios y las pérdidas por su deterioro. Si las hubiere.
- (f) Representa el valor de los contratos de financiamiento bajo la modalidad de recuperación contingente que se encuentran vigentes y en periodo de ejecución, y que por su origen y naturaleza afectan varios periodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos sus gastos.

| <u>RAZON SOCIAL</u> | <u>N° CONTRATO</u> | <u>PENDIENTE POR EJECUTAR</u> |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| BIOMAB I P S SAS SIGLA BIOMAB I P S | 746-2018 | 310,608 |
| CENTRO INTERNACIONAL DE AGRICULTURA TROPICAL | 868-2017 | 32,400 |
| COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO | 831-2017 | 399,688 |
| | 866-2017 | 297,901 |
| | 770-2018 | 275,525 |
| | 771-2018 | 288,056 |
| CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA | 503-2018 | 66,392 |
| | 817-2017 | 32,400 |
| CORPORACION CORPOGEN | 688-2018 | 292,000 |
| | 769-2018 | 299,779 |
| CORPORACION DE LUCHA CONTRA EL SIDA | 839-2018 | 302,462 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 (Cifras en miles de pesos)

| <u>RAZON SOCIAL</u> | <u>N° CONTRATO</u> | <u>PENDIENTE POR EJECUTAR</u> |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA BIOTECNOLOGIA | 805-2017 | 14,400 |
| CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS | 849-2017 | 598,225 |
| | 600-2018 | 598,881 |
| | 602-2018 | 297,071 |
| | 763-2018 | 357,420 |
| | 764-2018 | 241,973 |
| | 783-2018 | 578,516 |
| | 788-2018 | 322,319 |
| CORPORACION UNIVERSIDAD DE LA COSTA | 815-2018 | 241,739 |
| CORPORACION UNIVERSIDAD DEL SINU ELIAS BECHARA ZAINUM | 856-2017 | 363,952 |
| CORPORACION UNIVERSIDAD LIBRE | 851-2018 | 90,000 |
| CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS | 847-2018 | 339,888 |
| CORPORACION UNIVERSITARIA REMINGTON | 610-2018 | 397,066 |
| CORPORACIÓN VIDARIUM CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN NUTRICIÓN, SALUD Y BIENESTAR | 832-2018 | 241,466 |
| EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DERMATOLOGICO FEDERICO LLERAS ACOSTA | 665-2018 | 415,651 |
| ESCUELA COLOMBIANA DE INGENIERIA JULIO GARAVITO | 801-2017 | 393,495 |
| ESCUELA DE INGENIERIA DE ANTIOQUIA | 820-2017 | 599,956 |
| | 801-2018 | 541,986 |
| | 800-2018 | 341,984 |
| FUNDACION CARDIO INFANTILINSTITUTO DE CARDIOLOGIA | 813-2017 | 383,725 |
| | 726-2018 | 339,131 |
| | 819-2017 | 597,681 |
| | 821-2017 | 580,986 |
| FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA | 724-2016 | 349,999 |
| | 729-2016 | 349,999 |
| | 804-2017 | 400,000 |
| | 832-2017 | 400,000 |
| | 833-2017 | 596,757 |
| | 666-2018 | 371,530 |
| | 670-2018 | 511,829 |
| | 774-2018 | 341,133 |
| | 818-2018 | 519,915 |
| | 818-2017 | 538,740 |
| FUNDACION GRUPO DE INVESTIGACION EN CUIDADOS INTENSIVOS Y OBSTETRICIA | 815-2017 | 399,843 |
| FUNDACION HOSPITAL DE LA MISERICORDIA | 782-2018 | 190,220 |
| FUNDACION HOSPITALARIA SAN VICENTE DE PAUL | 814-2018 | 306,784 |
| FUNDACION INSTITUTO DE INMUNOLOGIA DE COLOMBIA | 606-2018 | 287,304 |
| FUNDACION NEUMOLOGICA COLOMBIANA | 597-2018 | 361,693 |
| | 785-2018 | 335,423 |
| FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - CLINICA CARLOS ARDILA LULLE FOSCAL | 625-2017 | 342,359 |
| | 809-2017 | 376,087 |
| | 593-2018 | 390,945 |
| FUNDACION SALUD DE LOS ANDES | 840-2018 | 541,131 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 (Cifras en miles de pesos)

| <u>RAZON SOCIAL</u> | <u>N° CONTRATO</u> | <u>PENDIENTE POR EJECUTAR</u> |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| FUNDACION SALUTIA CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ECONOMIA GESTION Y TECNOLOGIAS EN SALUD | 672-2017 | 336,232 |
| | 673-2017 | 279,074 |
| FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA | 837-2017 | 394,187 |
| | 635-2018 | 311,322 |
| | 659-2018 | 399,429 |
| FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE | 761-2016 | 349,631 |
| | 802-2017 | 14,751 |
| | 840-2017 | 299,004 |
| | 846-2017 | 597,796 |
| FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD | 702-2016 | 303,664 |
| | 748-2016 | 337,355 |
| | 749-2016 | 345,894 |
| | 848-2017 | 379,458 |
| | 789-2018 | 397,541 |
| FUNDACION UNIVERSITARIA SANITAS | 719-2018 | 215,557 |
| | 791-2018 | 214,846 |
| | 793-2018 | 215,035 |
| HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO | 850-2017 | 600,000 |
| INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS. INVEMAR | 850-2018 | 242,000 |
| INSTITUTO DISTRITAL DE CIENCIA, BIOTECNOLOGIA E INNOVACION EN SALUD | 607-2018 | 399,401 |
| | 738-2018 | 337,591 |
| | 739-2018 | 341,959 |
| INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO | 769-2017 | 329,063 |
| | 838-2018 | 331,610 |
| INSTITUTO NACIONAL DE SALUD INS | 684-2018 | 381,807 |
| | 686-2018 | 397,413 |
| | 687-2018 | 399,893 |
| | 777-2018 | 399,952 |
| INSTITUTO TECNOLOGICO METROPOLITANO | 739-2017 | 577,225 |
| | 740-2017 | 375,812 |
| | 693-2018 | 399,959 |
| | 811-2018 | 341,716 |
| MINISTERIO PROTECCION SOCIAL - CENTRO DERMATOLOGICO FEDERICO LLERAS ACOSTA | 647-2017 | 320,857 |
| MORA GARCIA GUSTAVO JOSE | 860-2017 | 206,000 |
| PEREZ GOMEZ ANGELA VIVIANA | 859-2017 | 206,000 |
| PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA | 731-2016 | 347,835 |
| | 754-2016 | 300,715 |
| | 823-2017 | 293,339 |
| | 824-2017 | 278,546 |
| | 824-2018 | 298,228 |
| | 859-2018 | 349,917 |
| | 707-2016 | 308,088 |
| | 702-2018 | 469,881 |
| | 703-2018 | 341,914 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 (Cifras en miles de pesos)

| <u>RAZON SOCIAL</u> | <u>N° CONTRATO</u> | <u>PENDIENTE POR EJECUTAR</u> |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| | 714-2018 | 341,967 |
| | 715-2018 | 540,842 |
| | 823-2018 | 341,991 |
| | 825-2018 | 541,903 |
| | 826-2018 | 387,203 |
| | 827-2018 | 183,884 |
| | 828-2018 | 216,854 |
| | 829-2018 | 1,350,000 |
| | 830-2018 | 599,973 |
| | 858-2018 | 304,883 |
| | | |
| PULIDO ARCILA MIGUEL ANGEL | 855-2017 | 206,000 |
| UNION TEMPORAL PROGRAMA DE SALUD MENTAL CON ENFASIS EN REDUCCION DE LA CARGA, EL DAÑO Y GASTO SOCIAL DE LA ENFERMEDAD MENTAL | 781-2017 | 599,999 |
| UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO | 822-2017 | 396,508 |
| | 802-2018 | 341,950 |
| | 672-2018 | 299,110 |
| | 678-2018 | 274,313 |
| | 729-2018 | 234,289 |
| | 819-2018 | 390,997 |
| UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA | 808-2017 | 396,792 |
| | 613-2018 | 390,007 |
| | 784-2018 | 90,000 |
| | 796-2018 | 339,930 |
| UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES | 646-2017 | 215,007 |
| | 736-2018 | 450,000 |
| UNIVERSIDAD CES | 631-2017 | 348,867 |
| | 740-2016 | 340,296 |
| | 800-2017 | 298,625 |
| | 786-2018 | 339,226 |
| | 813-2018 | 589,396 |
| UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA | 863-2017 | 396,756 |
| | 616-2018 | 399,952 |
| | 817-2018 | 397,921 |
| | 831-2018 | 241,999 |
| UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 633-2017 | 266,249 |
| | 634-2017 | 332,812 |
| | 641-2017 | 344,494 |
| | 648-2017 | 338,542 |
| | 712-2016 | 341,392 |
| | 713-2016 | 348,819 |
| | 716-2016 | 345,178 |
| | 717-2016 | 222,526 |
| | 737-2017 | 399,999 |
| | 738-2017 | 355,289 |
| | 741-2017 | 299,675 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 (Cifras en miles de pesos)

| <u>RAZON SOCIAL</u> | <u>N° CONTRATO</u> | <u>PENDIENTE POR EJECUTAR</u> |
|---------------------|------------------------|-----------------------------------|
| | 742-2017 | 399,215 |
| | 743-2017 | 299,992 |
| | 744-2017 | 396,756 |
| | 745-2017 | 394,198 |
| | 746-2017 | 299,994 |
| | 747-2017 | 295,914 |
| | 750-2017 | 399,988 |
| | 755-2017 | 390,081 |
| | 760-2017 | 395,953 |
| | 761-2017 | 396,756 |
| | 763-2017 | 267,283 |
| | 764-2017 | 399,952 |
| | 765-2016 | 229,582 |
| | 765-2017 | 299,898 |
| | 766-2016 | 330,477 |
| | 766-2017 | 399,952 |
| | 767-2017 | 399,946 |
| | 768-2017 | 21,604 |
| | 769-2016 | 301,575 |
| | 770-2016 | 330,661 |
| | 770-2017 | 299,992 |
| | 771-2017 | 300,000 |
| | 772-2017 | 559,644 |
| | 773-2017 | 300,000 |
| | 776-2017 | 295,212 |
| | 589-2018 | 364,459 |
| | 590-2018 | 398,465 |
| | 591-2018 | 399,971 |
| | 601-2018 | 398,966 |
| | 604-2018 | 299,821 |
| | 614-2018 | 399,952 |
| | 641-2018 | 351,747 |
| | 642-2018 | 383,034 |
| | 644-2018 | 367,771 |
| | 653-2018 | 395,145 |
| | 655-2018 | 399,513 |
| | 699-2018 | 331,582 |
| | 700-2018 | 341,982 |
| | 708-2018 | 539,991 |
| | 709-2018 | 536,249 |
| | 710-2018 | 301,479 |
| | 711-2018 | 333,121 |
| | 712-2018 | 241,645 |
| | 725-2018 | 542,000 |
| | 747-2018 | 449,999 |
| | 748-2018 | 242,000 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 (Cifras en miles de pesos)

| <u>RAZON SOCIAL</u> | <u>N° CONTRATO</u> | <u>PENDIENTE POR EJECUTAR</u> |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| | 749-2018 | 540,029 |
| | 750-2018 | 341,982 |
| | 751-2018 | 394,993 |
| | 752-2018 | 2,220,000 |
| | 753-2018 | 241,992 |
| | 754-2018 | 341,746 |
| | 755-2018 | 341,600 |
| | 756-2018 | 241,911 |
| | 797-2018 | 341,997 |
| | 798-2018 | 218,861 |
| | 799-2018 | 399,506 |
| UNIVERSIDAD DE CALDAS | 771-2016 | 316,259 |
| | 853-2017 | 399,963 |
| | 858-2017 | 351,841 |
| UNIVERSIDAD DE CARTAGENA | 699-2017 | 349,798 |
| | 756-2017 | 399,970 |
| | 778-2017 | 296,251 |
| | 649-2018 | 282,138 |
| | 654-2018 | 399,982 |
| | 681-2018 | 291,451 |
| | 803-2018 | 341,990 |
| | 804-2018 | 342,000 |
| | 805-2018 | 264,467 |
| | 806-2018 | 90,000 |
| | 809-2018 | 198,104 |
| UNIVERSIDAD DE CORDOBA | 848-2018 | 693,384 |
| | 695-2017 | 319,048 |
| UNIVERSIDAD DE LA SABANA | 849-2018 | 4,000,000 |
| | 829-2017 | 394,422 |
| | 743-2018 | 300,000 |
| | 720-2018 | 341,871 |
| | 722-2018 | 238,745 |
| | 723-2018 | 535,652 |
| UNIVERSIDAD DE LA SALLE | 860-2018 | 299,929 |
| UNIVERSIDAD DE LOS ANDES | 725-2016 | 200,310 |
| | 726-2016 | 342,883 |
| | 841-2017 | 395,721 |
| | 807-2018 | 341,946 |
| | 689-2018 | 598,992 |
| | 845-2018 | 300,000 |
| UNIVERSIDAD DE MEDELLIN | 846-2018 | 341,871 |
| | 648-2018 | 590,644 |
| | 650-2018 | 397,762 |
| UNIVERSIDAD DE SAN BUENAVENTURA | 795-2018 | 341,982 |
| | 808-2018 | 411,235 |
| UNIVERSIDAD DE SANTANDER | 778-2016 | 279,348 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 (Cifras en miles de pesos)

| <u>RAZON SOCIAL</u> | <u>N° CONTRATO</u> | <u>PENDIENTE POR EJECUTAR</u> |
|---------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| | 592-2018 | 299,992 |
| | 594-2018 | 299,384 |
| | 595-2018 | 299,833 |
| | 596-2018 | 399,604 |
| | 758-2018 | 399,223 |
| | 759-2018 | 300,126 |
| | 760-2018 | 341,871 |
| | 761-2018 | 341,768 |
| UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO | 852-2018 | 239,343 |
| UNIVERSIDAD DEL CAUCA | 869-2017 | 583,389 |
| | 765-2018 | 341,871 |
| UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA | 820-2018 | 300,000 |
| UNIVERSIDAD DEL QUINDIO | 643-2017 | 180,304 |
| | 733-2016 | 215,735 |
| | 757-2017 | 300,085 |
| | 844-2018 | 241,980 |
| | 773-2018 | 300,000 |
| | 810-2018 | 342,000 |
| UNIVERSIDAD DEL VALLE | 751-2017 | 198,753 |
| | 752-2017 | 334,891 |
| | 753-2017 | 300,000 |
| | 755-2016 | 332,219 |
| | 756-2016 | 283,706 |
| | 757-2016 | 322,668 |
| | 812-2018 | 341,953 |
| | 857-2018 | 450,000 |
| | 861-2018 | 341,451 |
| UNIVERSIDAD EAFIT | 861-2017 | 554,540 |
| | 657-2018 | 399,672 |
| | 841-2018 | 241,928 |
| | 814-2017 | 583,344 |
| UNIVERSIDAD EAN | 619-2018 | 344,376 |
| UNIVERSIDAD ECCI | 862-2017 | 355,097 |
| UNIVERSIDAD EL BOSQUE | 642-2017 | 302,383 |
| | 644-2017 | 348,865 |
| | 705-2016 | 348,252 |
| | 721-2016 | 311,971 |
| | 776-2018 | 341,981 |
| | 778-2018 | 270,000 |
| | 779-2018 | 341,946 |
| | 598-2018 | 399,588 |
| | 605-2018 | 299,358 |
| | 697-2018 | 341,992 |
| | 701-2018 | 341,541 |
| | 704-2018 | 296,220 |
| UNIVERSIDAD ICESI | 709-2016 | 296,502 |

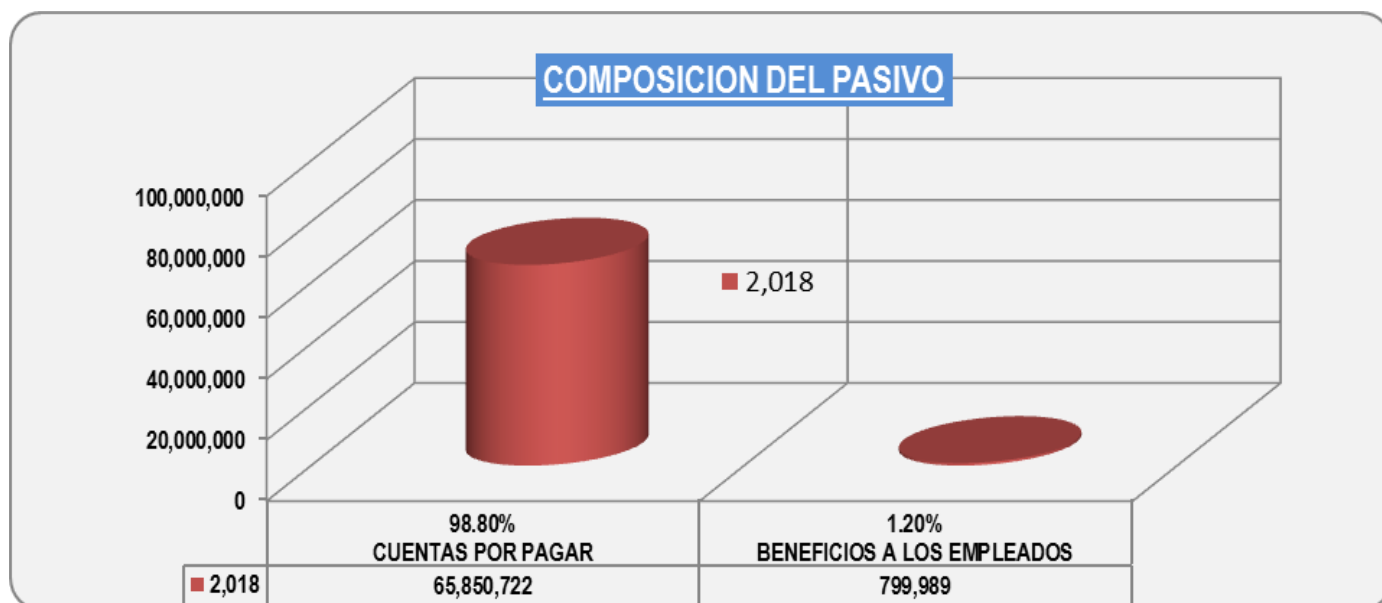
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 (Cifras en miles de pesos)

| <u>RAZON SOCIAL</u> | <u>N° CONTRATO</u> | <u>PENDIENTE POR EJECUTAR</u> |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| | 845-2017 | 527,685 |
| | 775-2018 | 241,262 |
| | 816-2018 | 300,000 |
| | 834-2018 | 341,842 |
| | 835-2018 | 341,572 |
| UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER | 720-2016 | 339,541 |
| | 754-2017 | 200,822 |
| | 758-2017 | 377,713 |
| | 759-2016 | 349,848 |
| | 759-2017 | 341,326 |
| | 762-2017 | 382,238 |
| | 774-2017 | 14,400 |
| | 767-2018 | 340,811 |
| | 821-2018 | 540,000 |
| | 833-2018 | 241,162 |
| UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA | 630-2017 | 330,520 |
| | 834-2017 | 400,000 |
| | 835-2017 | 399,952 |
| | 836-2017 | 399,640 |
| | 838-2017 | 398,199 |
| | 844-2017 | 589,860 |
| | 854-2017 | 395,876 |
| | 873-2017 | 300,000 |
| | 707-2018 | 541,712 |
| | 837-2018 | 448,094 |
| | 645-2018 | 342,907 |
| | 646-2018 | 299,771 |
| | 647-2018 | 386,272 |
| | 656-2018 | 368,538 |
| | 705-2018 | 341,993 |
| | 706-2018 | 619,024 |
| | 716-2018 | 341,761 |
| | 727-2018 | 339,226 |
| | 728-2018 | 341,692 |
| | 731-2018 | 235,849 |
| | 733-2018 | 460,163 |
| | 734-2018 | 599,460 |
| | 737-2018 | 598,146 |
| | 740-2018 | 281,098 |
| | 741-2018 | 339,694 |
| | 772-2018 | 1,770,000 |
| | 792-2018 | 165,315 |
| | 822-2018 | 341,614 |
| | 836-2018 | 542,000 |
| | 854-2018 | 342,000 |
| | 855-2018 | 541,746 |

| <u>RAZON SOCIAL</u> | <u>N° CONTRATO</u> | <u>PENDIENTE POR EJECUTAR</u> |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| | 856-2018 | 263,479 |
| UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA | 692-2017 | 349,982 |
| | 693-2017 | 349,964 |
| | 746-2016 | 174,885 |
| | 825-2017 | 369,216 |
| | 852-2017 | 591,752 |
| | 717-2018 | 323,911 |
| | 757-2018 | 541,964 |
| | 768-2018 | 420,000 |
| | 780-2018 | 341,994 |
| | 781-2018 | 341,998 |
| UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR | 842-2018 | 349,753 |
| | 839-2017 | 395,311 |
| | 744-2018 | 542,000 |
| | 742-2018 | 341,987 |
| UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA | 745-2018 | 341,535 |
| | 749-2017 | 356,047 |
| UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA | 842-2017 | 377,921 |
| | 730-2018 | 342,000 |
| | 762-2018 | 750,000 |
| | 787-2018 | 236,841 |
| | 794-2018 | 310,998 |
| TOTAL | | 131,222,004 |

CUENTAS DEL PASIVO

La siguiente es la composición del Pasivo por valores en miles de pesos y en porcentaje para el año 2018:



5.7 GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, un flujo financiero o el equivalente al efectivo u otro instrumento financiero.

| CODIGO | PASIVO | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|-----------|--|-----|----------------------------------|
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | | 65,850,722 |
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | (a) | 65,554,328 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | (b) | 13,864 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | (c) | 3,111 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | (d) | 195,630 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | (e) | 83,789 |

- (a) Representa el valor de las obligaciones contraídas por Colciencias con terceros, bien sea personas jurídicas o naturales, tanto por proyectos de inversión como por adquisición de bienes y servicios, para el desarrollo de las funciones de cometido estatal. Los valores más representativos los encontramos por la subunidad del FIS (39-01-01-002), correspondiente a la causación de 51 obligaciones para el financiamiento de proyectos en salud que ascienden a la suma de \$61.290'953 (miles de pesos), y por la subunidad de Gestión General (39-01-01-000) correspondiente a la causación de 8 obligaciones para el fortalecimiento de la entidad en cuanto a tecnologías de la información que ascienden a la suma de \$3.008'907 (miles de pesos).
- (b) Corresponde a la retención por estampilla pro universidad y contribución especial de obra practicada a la firma ML INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES SAS por valor de \$112 (miles de pesos) en las obligaciones 557118, 611618 y 613418, rete garantía practicada a TECNOCOM por valor de \$10'616 (miles de pesos) en la obligación 267618, y mayores valores pagados por EPS en concepto de incapacidades por valor de \$3'136 (miles de pesos) la cual se debe definir si se reintegra a la EPS o al Funcionario.
- (c) Corresponde al valor pendiente de pago por concepto de descuentos de nómina practicada a funcionarios, los cuales se cancelarán en la vigencia 2019. Están discriminados de la siguiente manera: i) a Fondos de Pensiones \$677 (miles de pesos), EPS \$183 (miles de pesos), Femcol \$2'251 (miles de pesos).
- (d) Representa las deducciones practicadas a los funcionarios, contratistas y/o proveedores por concepto de retención en la fuente por el impuesto sobre la renta, por el impuesto sobre las ventas - IVA y por el impuesto de industria y comercio, avisos y tableros, pendientes por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y a la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá, correspondiente a las cuentas por pagar y a las retenciones del mes de diciembre que se declararán en el mes de enero de 2019. 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 \$192.864 (miles de pesos) y las retenciones de las cuentas por pagar constituidas están por valor de \$2.766 (miles de pesos).

Para la liquidación de las retenciones la Entidad aplica la normatividad tributaria vigente, para su reconocimiento contable aplica lo preceptuado por la Contaduría General de la Nación en concepto No. 108783 del 5 de marzo de 2008 y para la declaración y pago de las mismas aplica el artículo 76 de la ley 633 de 2000 y el artículo 15 del Decreto Reglamentario 406 de 20014 dispuesto para las entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación.

Con la Resolución No. 033 del 25 de mayo de 2018, expedida por la DIAN, se habilitó un canal de pago electrónico con disposición de fondos para las entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación, que efectúen pagos por conceptos sujetos a retención en la fuente a título del impuesto sobre la renta y/o impuesto sobre las ventas - IVA, a través del SIIF - Nación y del Sistema de Cuenta Única Nacional administrada por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

En consecuencia, las entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación deben efectuar los pagos de retención en la fuente en forma electrónica, sin disposición de fondos, a través de los servicios informáticos electrónicos que estableció la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, en los plazos determinados por el Gobierno Nacional cuya presentación se realiza de forma mensual.

La declaración de retención en la fuente de impuestos distritales se presenta de forma bimestral y de la forma tradicional.

Las declaraciones fueron presentadas oportunamente dentro de los plazos establecidos y debidamente firmadas por el representante legal de la entidad.

- (e) Esta cuenta representa las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros, originados en el desarrollo de sus actividades diferentes a las cuentas anteriores. Está conformada, entre otras, por las subcuentas de servicios públicos, servicios profesionales, servicio vigilancia y aseo, suscripciones, etc.

5.8 GRUPO 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

| CODIGO | PASIVO | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|--------|--|-----|----------------------------------|
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 799,989 |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | (a) | 799,989 |

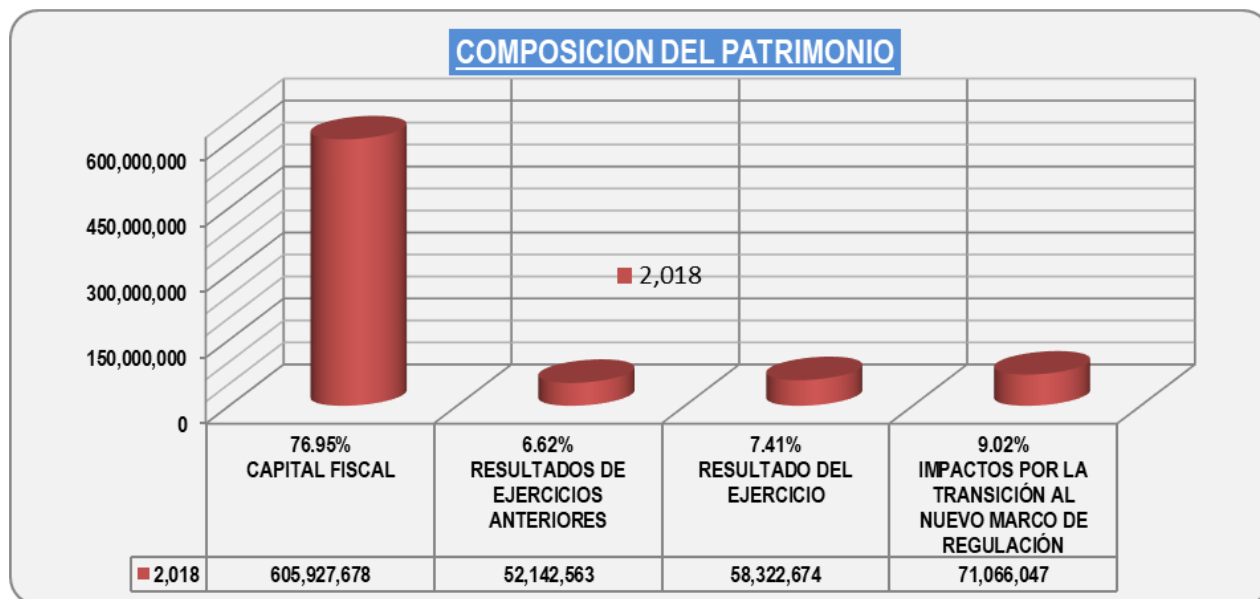
(a) Estos valores corresponden a:

- según informe de Secretaría General - Talento Humano, a las sumas consolidadas a 31 de Diciembre de 2018, 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 por valor de \$772'328 (miles de pesos).
- Causación de la obligación para pago de compensatorios a los conductores de la entidad, autorizado mediante decreto 2482 del 28 de diciembre de 2018 y memorando 20182300487943 del 31 de diciembre de 2018 por valor de \$2'518 (miles de pesos), así como la nómina adicional para la Funcionaria Ivonne Adriana Esguerra, según memorando 20182300487323, por valor de \$175 (miles de pesos).
- Causación del contrato 671-2018 suscrito con la Señora Luz Amparo Marín, que tiene como objeto apoyar en la realización de la intervención del riesgo psicosocial de Colciencias, en cumplimiento de la Resolución N°2646 de 2008 del Ministerio de Protección Social por valor de \$2'968 (miles de pesos), del contrato 629-2018 suscrito con Colsubsidio para la realización de actividades de bienestar social e incentivos, dirigidas a los servidores públicos de Colciencias y sus familias, contempladas en el marco del plan de bienestar por valor de \$21'072 (miles de pesos), y contrato 353-2018 suscrito con la empresa

Qualitas Salud Ltda. para la prestación de servicios médicos especializados para la realización de las evaluaciones medicas ocupacionales en Colciencias por valor de \$928 (miles de pesos).

CUENTAS DEL PATRIMONIO

La siguiente es la composición del Patrimonio por valores en miles de pesos y en porcentaje para el año 2018:



5.9 CLASE 3 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Lo constituye el 100% de los recursos asignados por el Estado 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).

| CODIGO | PATRIMONIO | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|--------|---|-----|----------------------------------|
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | | 787,458,962 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | (a) | 605,927,678 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | (b) | 52,142,563 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | (c) | 58,322,674 |
| 3145 | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | (d) | 71,066,047 |

- (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 que son capitalizadas a lo largo de sus vigencias.
- (b) El saldo de esta cuenta está representado por el reintegro de recursos no ejecutados del Convenio Interadministrativo SGR-050-2016, suscrito entre el Departamento Nacional de Planeación, la Financiera de Desarrollo Territorial, el Departamento Administrativo de Ciencia Tecnología e Innovación y la Corporación Ruta de Medellín por valor de \$800.000 (miles de pesos), por la incorporación de los contratos de financiamiento bajo la modalidad de recuperación contingente que se encuentran vigentes y en periodo de ejecución, de acuerdo con

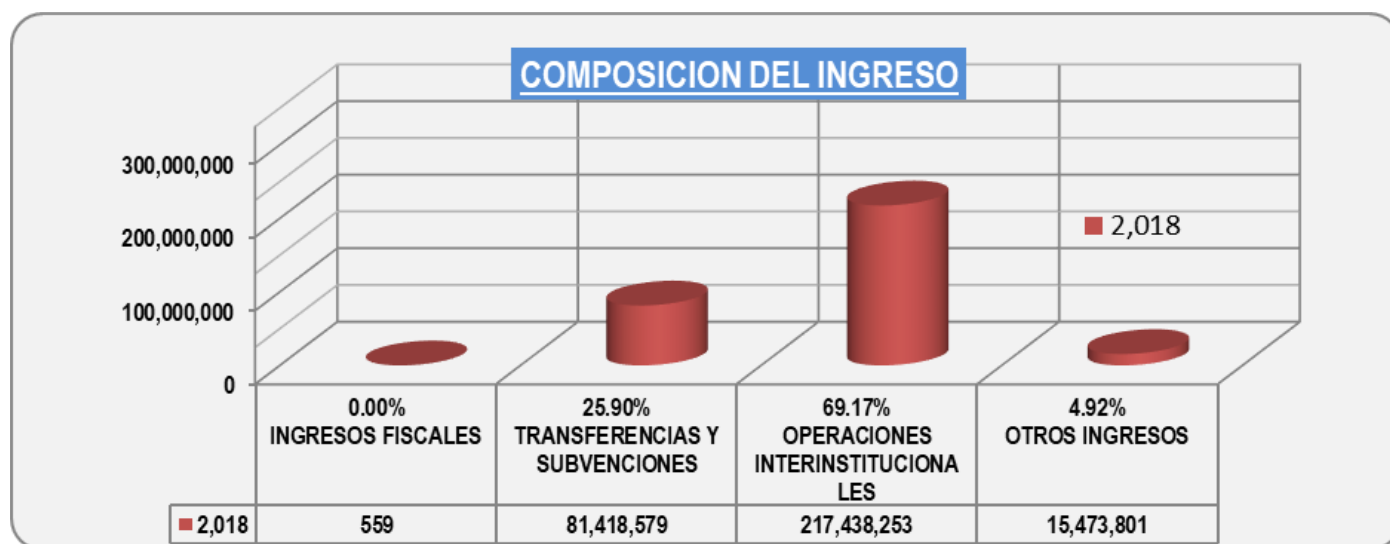
los conceptos CGN 2018-2-29571 y 2018-2-44231 (\$51.080'291 (miles de pesos) por FIS y \$246'393 (miles de pesos) por Gestión General), y por el cambio de estimación de vida útil de dos vehículos de la entidad por valor de \$15'879 (miles de pesos).

- (c) Representa el valor del excedente de la vigencia 2018 obtenido por la entidad, como cálculo aritmético de la diferencia entre ingresos y gastos, consecuencia de las operaciones realizadas a 31 de diciembre de 2018 en desarrollo del cometido estatal.
- (d) Esta cuenta representa el valor neto del impacto en el patrimonio, como consecuencia de la transición al nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, por efecto de la incorporación de los saldos iniciales del SPGR y de los créditos educativos otorgados a los funcionarios pendientes de resolución de condonación, retiro de bienes por baja y umbral de materialidad y ajuste por el valor de la medición de la propiedad planta y equipo. Ver nota 4 "efectos y cambios significativos en la información contable".

CUENTAS DE RESULTADO

CLASE 4 Y 5 INGRESOS Y GASTOS

La siguiente es la composición del Ingreso por valores en miles de pesos y en porcentaje para el año 2018:



En esta denominación se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin contraprestación.

5.10 INGRESOS FISCALES

| CODIGO | INGRESOS | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|--------|-------------------|-----|----------------------------------|
| 41 | INGRESOS FISCALES | | 559 |
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | (a) | 559 |

- (a) El saldo de esta cuenta está representado por los ingresos percibidos por la entidad por concepto de pérdidas de carnets y por la sanción disciplinaria interpuesta al funcionario Víctor Hernández.

5.11 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

| CODIGO | INGRESOS | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|--------|-------------------------------|-----|----------------------------------|
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 81,418,579 |
| 4413 | SISTEMA GENERAL DE REGALIAS | (a) | 3,809,528 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | (b) | 77,609,051 |

- (a) Representa el valor por las transferencias que realiza el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, mediante documentos automáticos (CUSISREC308) en la vigencia 2018, para el funcionamiento de la Secretaría Técnica del Fondo de Ciencia Tecnología e Innovación del Sistema General de Regalías.
- (b) Representa el valor incorporado en el presupuesto de Inversión en la vigencia 2017-2018 de los proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías y cuyo ejecutor es Colciencias y se encuentra registrado en la cuenta contable 442802 – Para proyectos de Inversión -;

| Código del Proyecto | No. Acuerdo | Fecha Acuerdo | Nombre del Proyecto | Recurso Presupuestal | Valor |
|---------------------|-------------|---------------|--|----------------------|------------|
| 2017000100097 | 62 | 4/12/2017 | Fortalecimiento a la oferta posgradual de docentes en maestrías para la excelencia académica en el Departamento del Cesar | FCTI CESAR | 4,243,243 |
| 2017000100093 | 62 | 4/12/2017 | Formación de capital humano de alto nivel para la investigación, el desarrollo tecnológico y la innovación – maestrías de investigación para docentes del Departamento del Cauca | FCTI CAUCA | 10,268,223 |
| 2017000100096 | 62 | 4/12/2017 | Formación de capital humano de alto nivel para la investigación, el desarrollo tecnológico y la innovación – maestrías de investigación del Departamento del Cauca | | |
| TOTAL | | | | | 14,511,466 |

Por otro lado, en la cuenta contable 442804 – Para programas de Salud - 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 2878/2001, los cuales son destinados para el fomento de la investigación en salud. Al cierre de la vigencia 2018 se percibieron por este concepto la suma de \$63.097'585 (miles de pesos). 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.

5.12 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| CODIGO | INGRESOS | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|--------|-----------------------------------|-----|----------------------------------|
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | | 217,438,253 |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | (a) | 216,580,440 |
| 4722 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | (b) | 857,813 |

- (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. Así mismo, incluye el valor de los reintegros de recursos dentro de la presente vigencia, por los conceptos citados, los cuales son consignados directamente a la DTN a través del portafolio de Colciencias 111.

Los registros de esta cuenta son de traza automática a través de SIIF Nación.

Los fondos que se reciben son 100% recursos nación, ya que la Entidad no genera ingresos propios, dada su naturaleza.

- (b) Representa el ingreso recibido de la Dirección del Tesoro Nacional para el pago de la cuota de auditaje de la vigencia 2018, según resolución de la Contraloría General de la República por valor de \$596.825 (miles de pesos); el pago de la estampilla pro-universidad Nacional y demás universidades estatales por valor de \$1.111 (miles de pesos); y pago por compensación de deducciones a la Dian desde el mes de septiembre por valor de \$259.876 (miles de pesos).

5.13 OTROS INGRESOS

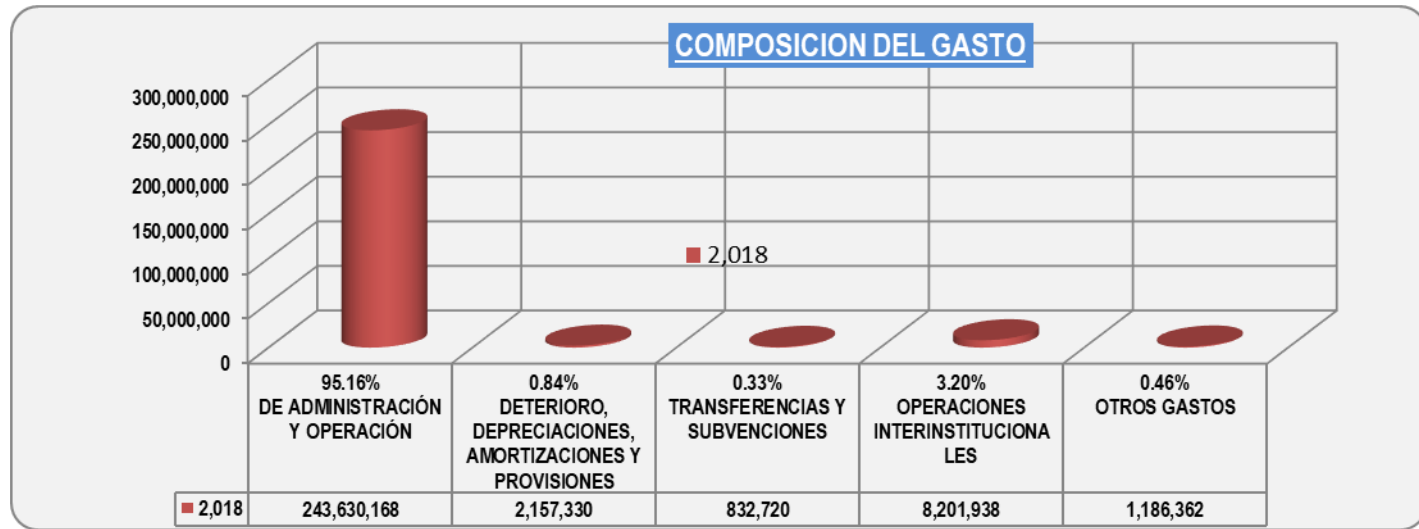
| CODIGO | INGRESOS | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|--------|---------------------------------|-----|----------------------------------|
| 48 | OTROS INGRESOS | | 15,473,801 |
| 4802 | FINANCIEROS | (a) | 11,082,814 |
| 4806 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | (b) | 42,270 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | (c) | 4,348,717 |

- (a) Representa el valor de los ingresos obtenidos por la entidad que provienen de instrumentos financieros, efectuados en moneda nacional. Para Colciencias refleja el valor de los rendimientos causados durante la vigencia 2018 de los recursos entregados en administración al Icetex para el financiamiento de becarios. Del mismo modo refleja los rendimientos percibidos de entidades financieras de los contratos de financiamiento con Uniones Temporales.

| ENTIDAD | Saldo Dic-2018 |
|---|-------------------|
| FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINETER | 1,938 |
| FIDUCIARIA BOGOTA S.A. | 1,337 |
| ITAU FIDUCIARIA PATRIMONIOS AUTONOMOS | 19,099 |
| HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO | 71 |
| UNION TEMPORAL PARA EL PROGRAMA DE INVESTIGACION E INNOVACION | 554 |
| ICETEX | 11,059,815 |
| TOTAL | 11,082,814 |

- (b) Corresponde al ajuste realizado por diferencia en cambio del saldo a 31 de diciembre de 2018 del convenio 005-2000, entregado en administración a Fulbrigh. Según certificación, el saldo en dólares es de USD\$159.057,61 convertido a una TRM de \$3.249,75, el cual se encuentra en la cuenta contable 190801- Recursos entregados en administración-.
- (c) Representa el valor de recuperaciones por concepto de reintegro de recursos no ejecutados de los contratos y convenios celebrados por Colciencias en vigencias anteriores por valor de \$4.316.571 (miles de pesos). De igual forma se registran los ingresos por concepto de fotocopias por \$109 (miles de pesos), la reposición que efectuó la firma Helse Representaciones S.A.S. de un videobeam marca Panasonic gris con placa 3712 (entrada 1), la reposición de Axa Colpatria de un celular iPhone 6 correspondiente al siniestro no. 19410-2016, el cual no fue reportado al almacén en el momento del ingreso (entrada 4), y de cuatro portátiles Lenovo, correspondiente a la responsabilidad en proceso del ex contratista Edwin Velasco (entrada 8) y de Víctor Macualo (entrada 7) por valor de \$14.007 (miles de pesos), y consignación 2875218 por parte de CISA a la DTN por la venta del inmueble sede antigua de Colciencias, según CTO 772-2016 por valor de \$18'030 (miles de pesos).

La siguiente es la composición del Gasto por valores en miles de pesos y en porcentaje para el año 2018:



En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos, ni con la distribución de excedentes.

5.14 DE ADMINISTRACION Y OPERACION

| CODIGO | GASTOS | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|-----------|--------------------------------------|-----|----------------------------------|
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | 243,630,168 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | (a) | 5,422,489 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | (b) | 1,688,166 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | (c) | 367,076 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | (d) | 3,809,256 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | (e) | 18,878,885 |
| 5111 | GENERALES | (f) | 212,728,288 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | (g) | 736,008 |

- (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, gastos de representación, bonificaciones, auxilio de transporte y subsidio de alimentación.
- (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) Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de la entidad con destino al ICBF, SENA, ESAP y escuelas industriales e institutos técnicos.
- (d) Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades, por concepto de prestaciones sociales, tales como vacaciones, cesantías y primas.
- (e) Colciencias registra en esta cuenta todas las erogaciones por concepto de remuneración servicios técnicos y honorarios, con cargo a los contratos de prestación de servicios, suscritos para cubrir actividades que no pueden

ser realizadas por funcionarios de planta o no sean suficientes, lo cual en cumplimiento del Decreto 1068 de 2015 y en justificación de cada contrato se indica que no existe personal suficiente en la planta de Colciencias para realizar las actividades a contratar.

- (f) 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 estudios y proyectos, vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, materiales y suministros, honorarios, servicios, viáticos y gastos de viaje, servicio de aseo, etc. El gasto más representativo, con un 90.62%, lo encontramos en la cuenta de "Estudios y proyectos" por la ejecución de los recursos que se encuentran entregados en administración al Fondo Francisco José de Caldas tanto de Colciencias como de Regalías, que asciende a la suma de \$182.783'121 (miles de pesos).
- (g) 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.

5.15 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

| CODIGO | GASTOS | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|-----------|--|-----|----------------------------------|
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | 2,157,330 |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | (a) | 145,000 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | (b) | 1,734,849 |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | (c) | 277,481 |

- (a) Teniendo en cuenta lo adoptado en la política contable de cuentas por cobrar, se registra por concepto de deterioro del contrato de financiamiento 312-2005 la suma de \$145.000 (miles de pesos), en las cuentas contables 138690 "Deterioro Otras cuentas por cobrar", con contrapartida en la 534790 "Deterioro Otras cuentas por cobrar", ya que de acuerdo con lo informado por la Secretaría General en el memorando 20181100465773, la Corporación Centro de la Investigación y Desarrollo de la Industria de la Construcción - CIDICO se encuentra disuelta y en proceso de liquidación de acuerdo con el Certificado de Existencia y Representación Legal, lo que se considera como un indicio de deterioro.
- (b) En esta cuenta se registra el valor de la depreciación efectuada durante el periodo a los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Entidad. El método utilizado por COLCIENCIAS para depreciar los bienes de propiedad, planta y equipo es el de línea recta y la vida útil aplicada se determinó tomando como base los factores físicos o económicos que sustentan el uso o desgaste normal de los activos, las cuales están definidas en el procedimiento para el manejo y control administrativo de los bienes de propiedad de la entidad, estas se deben revisar por lo menos al final del periodo contable.

Los efectos de los cambios en la vida útil estimada se reconocen en los estados financieros de forma prospectivamente.

| <u>CUENTA</u> | <u>DESCRIPCION</u> | <u>Saldo Dic-2018</u> |
|---------------|--|---------------------------|
| 536001 | Edificaciones | 738,400 |
| 536006 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 221,009 |
| 536007 | Equipos de comunicación y computacion | 774,949 |
| 536009 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 491 |
| TOTAL | | 1,734,849 |

- (c) En esta cuenta se contabiliza el valor de la amortización efectuada a las licencias y software de la entidad calculada durante la presente vigencia, de acuerdo con el tiempo de uso de cada intangible.

5.16 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

| CODIGO | GASTOS | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|-----------|--------------------------------------|-----|----------------------------------|
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 832,720 |
| 5423 | OTRAS TRANSFERENCIAS | (a) | 417,831 |
| 5424 | SUBVENCIONES | | 414,889 |

- (a) Refleja el valor de transferencias al Centro Internacional de Física – CIF y a la Corporación Centro Internacional de Entrenamiento e Investigaciones Médicas - CIDEIM, como apoyo al fortalecimiento del objeto misional y de las investigaciones que desarrollan estas entidades, según resolución 272 del 22 de marzo de 2018 y 508 del 28 de mayo de 2018 respectivamente.

De igual forma refleja la ejecución de 2018 de los contratos de financiamiento bajo la modalidad de recuperación contingente, de acuerdo con la evaluación del informe financiero emitida por el supervisor del contrato.

| Identificación | Razon Social | Contrato | Cuenta | Ejecucion 2018 |
|----------------|--|----------|----------------|----------------|
| 805001728 | CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA BIOTECNOLOGIA | 805-2017 | SUBVENCIONES | 14,400 |
| 860007386 | UNIVERSIDAD DE LOS ANDES | 725-2016 | SUBVENCIONES | 79,200 |
| 890101681 | FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE | 802-2017 | SUBVENCIONES | 14,049 |
| 890902922 | UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA | 746-2016 | SUBVENCIONES | 170,249 |
| 890000432 | UNIVERSIDAD DEL QUINDIO | 733-2016 | TRANSFERENCIAS | 128,402 |
| 890201213 | UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER | 774-2017 | TRANSFERENCIAS | 14,400 |
| 890399010 | UNIVERSIDAD DEL VALLE | 756-2016 | TRANSFERENCIAS | 65,204 |
| 890980040 | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 768-2017 | TRANSFERENCIAS | 7,196 |
| 890980040 | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 712-2016 | TRANSFERENCIAS | 7,384 |
| 890980040 | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 717-2016 | TRANSFERENCIAS | 127,445 |
| 890980040 | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 766-2016 | TRANSFERENCIAS | 19,376 |
| 890980040 | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 769-2016 | TRANSFERENCIAS | 48,425 |
| 800092879 | CORPORACION CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MEDICAS CIDEIM | Res 508 | SUBVENCIONES | 72,100 |
| 860536210 | CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA | Res 272 | SUBVENCIONES | 64,890 |
| TOTAL | | | | 832,720 |

5.17 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| CODIGO | GASTOS | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|-----------|---|-----|----------------------------------|
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | | 8,201,938 |
| 5720 | OPERACIONES DE ENLACE | (a) | 8,201,938 |

- (a) En esta cuenta contable se encuentran registrados los valores que son consignados directamente a la DTN por parte de terceros, por concepto de incapacidades, reintegros, rendimientos, recuperaciones, rendimientos

Icetex, entre otros. El reintegro más representativo es el de los rendimientos generados por el ICETEX por valor de \$7.697.653 (miles de pesos), por la administración de recursos.

5.18 OTROS GASTOS

| CODIGO | GASTOS | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|-----------|---------------------------------|-----|----------------------------------|
| 58 | OTROS GASTOS | | 1,186,362 |
| 5802 | COMISIONES | (a) | 580,759 |
| 5803 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | (b) | 127,487 |
| 5804 | FINANCIEROS | (c) | 192,631 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | (d) | 285,485 |

- (a) Esta cuenta refleja la comisión que genera el ICETEX por la administración de recursos para el financiamiento de becarios, en los convenios 448-2009 y 338-2010.
- (b) Corresponde al ajuste realizado por diferencia en cambio del saldo a 31 de diciembre de 2018 del convenio 016-1995, entregado en administración a Laspau. Según certificación, el saldo en dólares es de USD\$2.321.861,75 convertido a una TRM de \$3.249,75, el cual se encuentra en la cuenta contable 190801- Recursos entregados en administración-.
- (c) En esta cuenta se registró la instrucción dada en las resoluciones 1805 y 1806 del 28 de diciembre de 2018, emitidas por Colciencias, referente a suprimir de la contabilidad las deudas pendientes de pago por parte de Auditoron y Unisoftware de los contratos 130-1994 y 173-1992 respectivamente.
- (d) El saldo de esta cuenta muestra los ajustes negativos al capital y a los intereses de los deudores de cartera que se encuentran en la cuenta 138490 - Otras cuentas por cobrar - y 138436 - Otros intereses por cobrar -.

CUENTAS DE ORDEN

5.19 CLASE 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| CODIGO | CUENTAS DE ORDEN | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|----------|----------------------------------|-----|----------------------------------|
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | 0 |
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | (a) | 710,314 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | (b) | 11,450,409 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | | -12,160,723 |

- (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 por valor de \$562.582 (miles de pesos).
- Del mismo modo se refleja la cartera que presentan acta de liquidación legalizada con salvedades, ya que no es de completa aceptación por parte del deudor. Esta cartera asciende a la suma de \$147.732 (miles de pesos) incluido los intereses, de acuerdo con el informe de cartera del mes de diciembre de 2018.

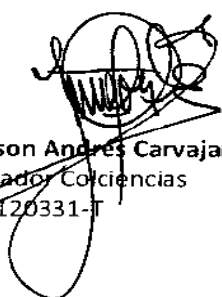
(b) El saldo a 31 de diciembre de 2017 corresponde a:

- A las responsabilidades en procesos que se están adelantando a colaboradores de la entidad (Héctor Rodríguez, Víctor Macualo y Edwin Velasco) por la pérdida de equipos de cómputo portátiles, de acuerdo con el resultado del inventario practicado por la almacenista de la entidad por \$45.784 (miles de pesos).
- A bienes retirados de la propiedad planta y equipo e inventario, para definir por parte de la administración las acciones correspondientes en cuanto a vehículo dado de baja en la Resolución 951 de 2016 por valor de \$5.000 (miles de pesos). A elementos de consumo vencidos y obsoletos para definir destinación final, por valor \$1.343 (miles de pesos). A bienes dados en comodatos en el marco de varios convenios y que no han sido liquidados por parte de Secretaria General, por valor \$101.230 (miles de pesos), y finalmente a las solicitudes de reintegro generadas y que hacen parte integral del informe de cartera, estas solicitudes ascienden a la suma de \$11.297.051 (miles de pesos).

5.20 CLASE 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| CODIGO | CUENTAS DE ORDEN | NT | PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2018 |
|----------|------------------------------------|-----|----------------------------------|
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 0 |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | (a) | 12,157,988 |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | (b) | 47,483,410 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | | -59,641,398 |

- (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 23 demandas de carácter Administrativo, de estas últimas, 3 no tienen valor de pretensión, de acuerdo con el informe emitido por la Secretaría General.
- (b) Corresponde a la causación como cuentas por pagar con atributo contable fondos administrados, con Fiduciaria La Previsora para el financiamiento de proyectos de CTel, los cuales no generan causación contable en el registro de la obligación, si no que se refleja con el giro efectivo de los recursos.



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