



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

CLARK HAMINSON CÓRDOBA OVIEDO, Profesional Especializado con funciones de Contador del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, 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, y conforme a lo establecido en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web de la entidad, el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022, el estado de resultados del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2021, y las notas a los estados financieros hoy 28 de Febrero de 2023.

CLARK HAMINSON CORDOBA OVIEDO
TP-206042-T

Profesional Especializado con funciones de Contador
Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

CERTIFICACIÓN

El Ministro de Ciencia, Tecnología e Innovación y el Contador Público de la entidad, hacen constar que la información presentada al corte 31 de diciembre de 2022 fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública para Entidades de Gobierno (Resolución CGN 533 de 2015 y sus modificaciones), refleja en forma razonable la situación financiera, el resultado del periodo y da cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., en el mes de febrero de 2023.

ARTURO LUIS LUNA TAPIA
Ministro de Ciencia, Tecnología e Innovación

YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera

CLARK HAMMONSON CORDOBA OVIEDO
Profesional Especializado con Funciones de Contador
Tarjeta Profesional No. 206042-T

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN													
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA													
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022													
Cifras en miles de pesos colombianos (COP)													
(Presentación por Cuentas)													
CÓDIGO	ACTIVO	NOTAS	PERÍODO ACTUAL DICIEMBRE 2022	PERÍODO ANTERIOR DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %	CÓDIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	PERÍODO ACTUAL DICIEMBRE 2022	PERÍODO ANTERIOR DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
	ACTIVO CORRIENTE		142.412.830	119.646.131	22.766.699	19.03%		PASIVO CORRIENTE		16.955.457	12.727.968	4.227.491	33.21%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	1.464.693	195.160	1.269.533	646.68%	24	CUENTAS POR PAGAR	6	5.234.420	4.033.500	1.200.920	29.77%
1105	CAJA		0	0	0	0.00%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		4.038.172	2.510.820	1.577.352	62.82%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.464.693	0	1.464.693	0.00%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		351.992	308.841	43.351	14.05%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0	195.160	-195.160	-100.00%	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		2.626	221.990	-219.364	-88.82%
13	CUENTAS POR COBRAR	2	43.995.438	39.472.105	4.523.333	10.45%	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		330.463	346.163	-25.700	-7.42%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		43.235.765	39.130.622	4.105.146	10.45%	2440	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		0	0	0	0.00%
1334	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		358.670	341.483	17.187	5.03%	2450	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		471.167	645.885	-174.719	-27.05%
14	PRESTAMOS POR COBRAR	3	47.666	35.044	12.622	36.02%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	1.197.728	1.154.175	43.552	3.77%
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		47.666	35.044	12.622	36.02%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1.197.728	1.154.175	43.552	3.77%
19	OTROS ACTIVOS	4	97.305.032	79.942.822	17.362.210	21.72%	29	OTROS PASIVOS	8	10.533.309	7.540.260	2.993.019	100.00%
1005	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		474.663	544.245	-109.421	-18.73%	2950	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		10.533.309	7.540.260	2.993.019	100.00%
1006	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0	0	0	0.00%		TOTAL PASIVO		16.955.457	12.727.968	4.227.491	33.21%
1008	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		96.627.111	79.395.453	17.471.658	22.02%		PATRIMONIO		602.347.634	604.924.478	-2.576.844	-0.43%
1009	ACTIVOS DIFERIDOS		3.058	3.885	-27	-0.86%		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	9	602.347.634	604.924.478	-2.576.844	-0.43%
	ACTIVO NO CORRIENTE		475.890.262	458.066.313	-21.116.051	-4.24%		CAPITAL FISCAL		595.927.677	605.927.677	-10.000.000	-1.65%
13	CUENTAS POR COBRAR	2	955.726	999.271	-43.545	-4.51%	3105	RESALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.365.345	70.377.925	-71.633.270	-5.18%
1304	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.109.976	1.150.422	-40.446	-3.74%	3110	RESALDO DEL EJERCICIO		-2.274.697	-71.331.124	69.106.427	96.81%
1306	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-151.751	-151.751	0	0.00%		TOTAL PATRIMONIO		602.347.634	604.924.478	-2.576.844	-0.43%
18	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	37.544.081	38.414.613	-1.870.532	-3.28%							
1505	BIENES MUEBLES EN BODEGA		105.559	208.501	-102.932	-54.61%							
1507	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		853.556	705.323	148.233	21.02%							
1510	EDIFICACIONES		36.919.594	36.919.594	0	0.00%							
1555	MAQUINARIA Y EQUIPO		3.511	3.511	0	0.00%							
1600	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		6.465	6.465	0	0.00%							
1605	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		2.425.638	2.418.205	7.433	0.32%							
1700	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		7.735.732	6.801.170	934.562	12.00%							
1705	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		438.765	438.765	0	0.00%							
1800	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA		3.769	3.769	0	0.00%							
1805	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)		-11.339.277	-9.281.160	-2.058.117	22.16%							
19	OTROS ACTIVOS	4	438.780.565	458.593.426	-19.812.861	-4.32%							
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		205.711.105	254.000.483	-48.689.378	-19.27%							
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO		2.610.122	3.853.103	-1.242.985	-32.26%							
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		5.122.373	1.766.029	3.356.344	190.05%							
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-2.443.362	-399.359	-1.544.003	53.15%							
1995	ACTIVOS DIFERIDOS		227.780.716	159.718.802	68.061.914	14.05%							
	TOTAL ACTIVO		619.303.091	617.652.444	1.650.647	0.27%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		619.303.091	617.652.444	1.650.647	0.27%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	19	0	0	0	0.00%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	19	0	0	0	0.00%
31	ACTIVOS CONTINGENTES		936.621	540.985	395.636	42.24%	91	PASIVOS CONTINGENTES		51.226.332	43.541.471	7.684.861	22.24%
33	DEUDAS POR CONTROL		13.274.534	9.900.924	3.373.610	34.03%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		31.605.592	44.269.939	-12.364.347	-27.43%
39	DEUDAS POR CONTRA (CR)		-14.211.656	-10.641.912	-3.569.744	31.15%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (CB)		35.131.924	-37.811.410	2.679.486	-3.53%

CLARK HERNÁNDEZ GARCÍA
Presidente del Comité de Control
CC (1015) 21.022. Control Interno al T.P.A.N. 2004/21

ARTURO GONZÁLEZ
Ministro de Ciencia, Tecnología e Innovación
CC 1838/651
(Adjunto Certificado)

YOLANDA ACEVEDO ROSAS
Directora Administrativa y Financiera


 CLARA HERNÁNDEZ, PROCAJERO
 Poderes en el Estado con el Consejo Contador
 CC 1076.27.032 - Consejo Público TP No. 206042-T
 (Asunto del caso)


 ARTURO CORTES, TAPIA
 Vicepresidente del Consejo Contador
 CC 3.033.651
 (Asunto del caso)


 CLARA HERNÁNDEZ, PROCAJERO
 Poderes en el Estado con el Consejo Contador
 CC 1076.27.032 - Consejo Público TP No. 206042-T
 (Asunto del caso)


 CLARA HERNÁNDEZ, PROCAJERO
 Poderes en el Estado con el Consejo Contador
 CC 1076.27.032 - Consejo Público TP No. 206042-T
 (Asunto del caso)



MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIAS, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Cifras en miles de pesos colombianos (COP)
(Presentación por Cuentas)

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2022	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	ACTIVIDADES ORDINARIAS					
	INGRESOS OPERACIONALES		372.104.671	457.720.495	-85.615.824	-18,70%
41	INGRESOS FISCALES		0	0	0	0,00%
4110	NO TRIBUTARIOS		0	0	0	0,00%
42	VENTA DE BIENES	10	950	1.183	-233	-19,66%
4210	BIENES COMERCIALIZADOS		950	1.183	-233	-19,66%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11	91.658.933	67.709.477	23.949.456	35,37%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		4.059.715	4.814.373	-754.658	-15,68%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		87.599.218	62.895.104	24.704.114	39,28%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	12	272.712.409	351.426.314	-78.713.905	-22,40%
4705	FONDOS RECIBIDOS		270.450.035	349.130.375	-78.680.340	-22,54%
4720	OPERACIONES DE ENLACE		0	3.387	-3.387	0,00%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		2.262.374	2.292.552	-30.178	-1,32%
48	OTROS INGRESOS	13	7.732.379	38.583.521	-30.851.142	-79,96%
4802	FINANCIEROS		6.956.256	4.154.019	2.801.237	67,43%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		695.642	741.221	-45.579	-6,15%
4808	INGRESOS DIVERSOS		81.482	33.688.281	-33.606.799	-99,76%
	GASTOS OPERACIONALES		374.379.368	529.098.619	-154.719.251	-29,24%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14	310.337.348	405.053.332	-94.715.984	-23,38%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		8.610.248	8.596.859	13.389	0,16%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		2.219.079	2.210.617	8.462	0,38%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		478.624	481.730	-3.106	-0,64%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		4.017.978	4.931.665	-913.687	-18,53%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		442.464	315.700	126.764	40,15%
5111	GENERALES		293.724.484	387.408.153	-93.683.669	-24,18%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		844.472	1.108.609	-264.137	-23,83%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	15	3.018.211	2.043.933	974.278	47,67%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0	0	0	0,00%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.119.841	2.035.505	84.336	4,14%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		898.370	8.429	889.941	10558,08%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		0	0	0	100,00%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16	31.038.626	116.395.699	-85.357.073	-73,33%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		14.039.342	96.759.338	-82.759.996	-85,50%
5424	SUBVENCIONES		16.999.284	19.596.361	-2.597.077	-13,25%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	17	29.806.102	3.385.677	26.420.425	780,36%
5720	OPERACIONES DE ENLACE		29.806.102	3.385.677	26.420.425	780,36%
58	OTROS GASTOS	18	179.082	2.219.978	-2.040.896	-91,93%
5802	COMISIONES		100.388	1.260.366	-1.159.978	-100,00%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		0	0	0	0,00%
5804	FINANCIEROS		0	948.484	-948.484	0,00%
5890	GASTOS DIVERSOS		78.694	11.128	67.566	607,17%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		-2.274.697	-71.378.124	69.103.427	96,84%

CLARK HAMMONS CORREA OVIEDO

Profesional Especializado con Funciones de Contador
CC 1.075.271.692 Contador Público T.P No. 206042-T

ABRERO LUIS LUNA TAPIA

Ministro de Ciencia, Tecnología e Innovación
CC 3.838.681
(Adjunto Certificación)

YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera



MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN


MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Cifras en miles de pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A 1 DE ENERO DE 2022	604.924.478
VARIACION ENTRE LOS PERIODOS COMPARADOS	-2.576.843
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	602.347.635

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>	<u>VARIACION</u>
DISMINUCIONES			
RECLASIFICACION RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	0	-71.381.124	71.381.124
INCREMENTOS			
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.305.346	70.377.924	-71.683.270
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.274.697	0	-2.274.697
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
CAPITAL FISCAL	605.927.678	605.927.678	0
	602.347.635	604.924.478	-2.576.843


CLARK HAMINSON CORDOBA OVIEDO
CC.1.075.271.692 - Contador Público T.P No. 206042-T


YOLANDA ACEVEDO ROJAS
Directora Administrativa y Financiera


ARTURO LUIS LUNA TAPIA
Ministro de Ciencia, Tecnología e Innovación
CC.3.838.681
(Adjunto Certificación)



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022



(Cifras en miles de pesos)



**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1. Identificación y funciones	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	8
1.3. Base normativa y periodo cubierto	10
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	11
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	12
2.1. Bases de medición	12
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	13
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	13
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	13
2.5. Otros aspectos	14
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	15
3.1. Juicios	15
3.2. Estimaciones y supuestos	16
3.3. Correcciones contables	17
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	21
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	21
POLITICA CONTABLE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	21
POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR COBRAR	24
POLÍTICA CONTABLE DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27
POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS INTANGIBLES	37
POLITICA CONTABLE DE OTROS ACTIVOS	46
POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR PAGAR	49
POLÍTICA CONTABLE DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	50
POLÍTICA CONTABLE DE PROVISIONES	54
POLÍTICA CONTABLE DE INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN Y CON CONTRAPRESTACIÓN	56
POLÍTICA CONTABLE DE GASTOS	60



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

POLÍTICA CONTABLE DE LAS CUENTAS DE ORDEN.....	61
NOTAS QUE NO APLICAN AL MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN.....	64
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	65
Composición	65
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	65
5.2. Efectivo de uso restringido.....	66
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	66
Composición	66
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	67
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	67
7.3. Transferencias por cobrar	67
7.4. Otras cuentas por cobrar	68
7.5. Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	73
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	73
Composición.....	73
8.1. Préstamos concedidos.....	73
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	74
Composición	74
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	75
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	77
10.3. Construcciones en curso.....	77
10.4. Estimaciones Depreciación	78
Deterioro.....	79
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	81
Composición	81
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	82
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	83
Composición	83
16.1. Desglose – Subcuentas otros	84
21. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	108



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

Composición	108
21.1. Revelaciones generales.....	109
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	109
21.1.2. Subvenciones por pagar	110
21.1.3. Recursos a favor de terceros.....	110
21.1.4. Descuentos de Nómina.....	111
21.1.5. Retención en la fuente e impuesto de timbre terceros.....	112
21.1.6. Impuestos, Contribuciones y Tasas.....	112
21.1.7. Otras cuentas por pagar	113
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	114
Composición	114
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	114
NOTA 23. PROVISIONES	115
NOTA 24. OTROS PASIVOS	115
Composición.....	115
22.1. Otros pasivos diferidos	115
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	116
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	116
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	119
NOTA 27. PATRIMONIO	120
Composición	120
NOTA 28. INGRESOS.....	121
Composición.....	121
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	122
28.2. Ingreso de transacciones con contraprestación.....	125
NOTA 29. GASTOS.....	127
Composición	127
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	128
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	130
29.3. Transferencias y subvenciones.....	132



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

29.4.	Gasto público social.....	135
29.5.	De actividades y/o servicios especializados.....	135
29.6.	Operaciones interinstitucionales	135
29.7.	Otros gastos.....	136
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA		137
Composición.....		137
34.1	Gastos de administración, de operación y de ventas.....	137



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación – MINCIENCIAS, fue creado mediante la Ley 2162 del 6 de diciembre de 2021, es el ente rector de la política de ciencia, tecnología e innovación que genere capacidades, promueva el conocimiento científico y tecnológico, contribuya al desarrollo y crecimiento del país y se anticipe a los retos tecnológicos futuros, siempre buscando el bienestar de los colombianos y consolidar una economía más productiva y competitiva y una sociedad más equitativa. El Ministerio cuenta con su domicilio principal en la ciudad de Bogotá.

El artículo 2 de la Ley 2162 de 2021 fusionó el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación (COLCIENCIAS) en el Ministerio de la Ciencia, Tecnología e Innovación.

El artículo 5 de la Ley 2162 de 2021 establece como objetivos el Ministerio:

Objetivos Generales

1. Formular la política pública de ciencia, tecnología e innovación del país, identificando los intereses de la nación en aquello que sea competencia de esta entidad.
2. Establecer estrategias para el avance del conocimiento científico, el desarrollo sostenible, ambiental, social, cultural y la transferencia y apropiación social de la Ciencia, la Tecnología, la Innovación, para la consolidación de una sociedad basada en el conocimiento.
3. Impulsar el desarrollo científico, tecnológico y la innovación de la Nación, programados en la Constitución Política de 1991 y en el Plan Nacional de Desarrollo, de acuerdo con las orientaciones trazadas por el Gobierno Nacional.
4. Garantizar las condiciones necesarias para que los desarrollos científicos, tecnológicos e innovadores, se relacionen con el sector productivo y favorezcan el emprendimiento, la productividad y la competitividad.
5. Velar por la consolidación y fortalecimiento del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación (SNCTI).

El artículo 7 de la Ley 2162 de 2021 establece las funciones del Ministerio de la siguiente manera:

Funciones

1. Diseñar, formular, coordinar, promover la implementación y evaluar la política pública, los planes, programas y estrategias que se encaminen a fomentar, fortalecer y desarrollar la Ciencia, la Tecnología y la Innovación, para consolidar una sociedad basada en el conocimiento.
2. Formular y coordinar el diseño, ejecución y evaluación del Plan Nacional de Ciencia,



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Tecnología e Innovación.

3. Dirigir y coordinar el Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación (SNCTI).
4. Impulsar la formación e inserción de capacidades humanas, la cooperación internacional, la apropiación social de CTel y la infraestructura, para el desarrollo científico, tecnológico y la innovación de la Nación.
5. Fomentar acciones y condiciones para que los desarrollos científicos, tecnológicos e innovadores se relacionen con los sectores productivo y social, y que favorezcan la equidad, la productividad, la competitividad, el emprendimiento, el empleo y el mejoramiento de las condiciones de vida de los ciudadanos.
6. Establecer vínculos con otros sistemas administrativos, orientados al avance de la ciencia, la tecnología y la innovación.
7. Orientar la creación de espacios y mecanismos para fomentar la coordinación, fortalecimiento, articulación y mutua cooperación de las entidades que integran el Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación.
8. Establecer los lineamientos que deben adoptar las entidades e institutos públicos y demás organismos para el desarrollo de actividades en Ciencia Tecnología e Innovación.
9. Definir las áreas del conocimiento, su composición, organización, funcionamiento y las líneas temáticas, focos y misiones que orienten las acciones y los espacios de interfaz que permitan la articulación de los actores del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación.
10. Fomentar la creación y el fortalecimiento de instancias e instrumentos financieros, de diferentes fuentes, para el desarrollo de la Ciencia, Tecnología e Innovación, en el país.
11. Consolidar las relaciones entre Universidad, Empresa, Estado y Sociedad para la generación de conocimiento, desarrollo tecnológico, innovación y la capacidad de transferencia de la tecnología y el conocimiento entre estos.
12. Fortalecer las capacidades regionales en materia de ciencia, desarrollo tecnológico e innovación, para el logro de los objetivos y de la Política Pública formulada por el Ministerio.
13. Promover y articular, en el marco del SNCTI, las instancias regionales, departamentales y municipales de ciencia, tecnología e innovación, para la coordinación de esfuerzos nacionales y regionales en CTel.
14. Promover la cooperación interinstitucional, interregional e internacional entre los actores del SNCTI, a través de políticas, planes, programas, proyectos y actividades, para la consecución de los objetivos y de la Política Pública formulada por el Ministerio.
15. Administrar el Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, la Tecnología y la Innovación, "Fondo Francisco José de Caldas" y cumplir las funciones que en relación con los demás fondos tiene asignadas o se le asignen por la Constitución y la ley.
16. Definir y reglamentar los sistemas de información a cargo del Ministerio.
17. Proponer y desarrollar, en el marco de sus competencias, estudios técnicos e investigaciones para la formulación, implementación y evaluación de políticas, planes, programas y proyectos.
18. Asesorar técnicamente en materias de competencia del Ministerio a las entidades u organismos de orden nacional y territorial.
19. Las demás que le señale la Constitución o la ley.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

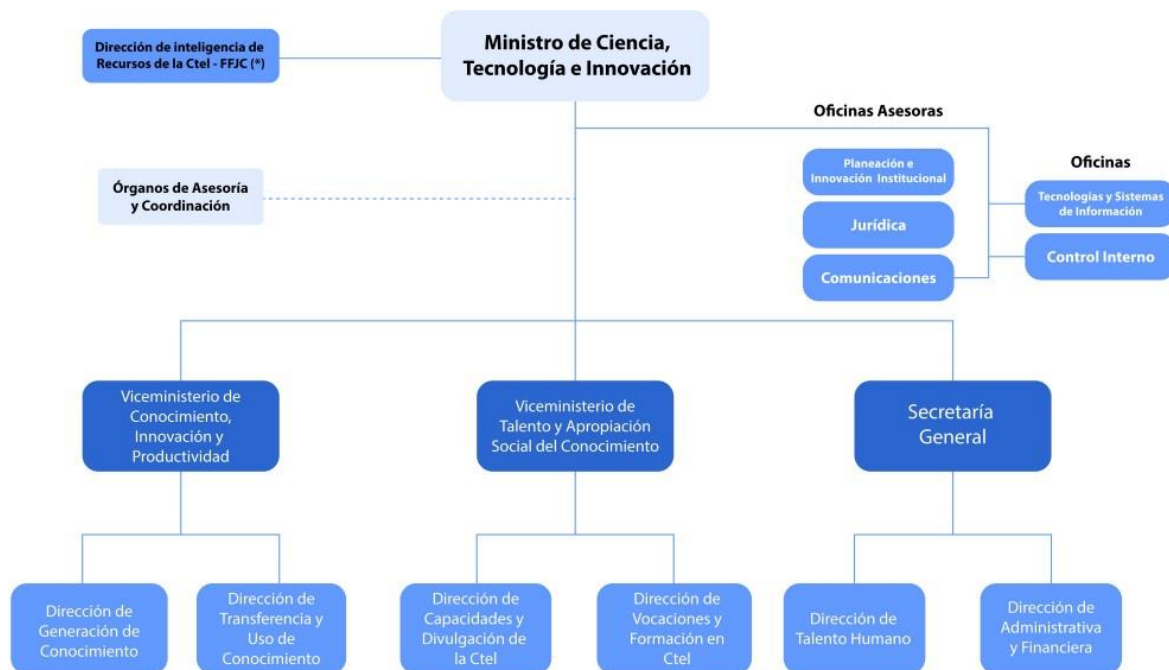
Misión

El Ministerio como rector del sector y del Sistema Nacional de Ciencia Tecnología e Innovación (SNCTI) formula y articula la política pública para la generación de conocimiento, la innovación, la apropiación social y la competitividad. Potencia las capacidades regionales y sectoriales de investigación e innovación para la consolidación de la sociedad del conocimiento. Igualmente, promueve el bienestar social, el desarrollo económico, productivo, sostenible y cultural del territorio y de sus pobladores.

Visión a 2030

El Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación será reconocido como el propulsor de la transformación de Colombia hacia una sociedad del Conocimiento y por enfrentar los retos y desafíos de la cuarta revolución industrial. Igualmente, será identificado por su liderazgo e impacto en las regiones y por promover su Desarrollo Sostenible desde la investigación y la innovación, a través de la articulación Universidad, Empresa, Estado y Sociedad.

Estructura Orgánica



(*) Literal I del artículo 54 de la Ley 489 de 1998

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación declara que, para efectos de la elaboración de sus estados financieros, aplica la Resolución 533 de 2015 y sus respectivas modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación, “Por la cual



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo para entidades de gobierno, y se dictan otras disposiciones”, y sus modificatorias, la cual está conformada por: el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas; y la doctrina contable pública.

Limitaciones y deficiencias que inciden en el Proceso Contable De Orden Operativo

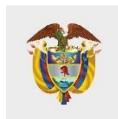
Integralidad del Sistema a Nivel Contable

El Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF NACION II, brinda a Minciencias seguridad y transparencia en la gestión y ejecución del Presupuesto General de la Nación; sin embargo, el sistema no cuenta con los módulos de propiedad, planta y equipo, nómina y seguridad social, por lo que se hace necesario acceder a aplicativos complementarios de apoyo para el control de cada uno de ellos, aspecto que limita la oportunidad y eficacia de seguimiento a las operaciones relacionadas con mencionados aplicativos. Adicional a esto, se realizan registros manuales de litigios y demandas, provisiones de nómina, amortizaciones, depreciación, 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, 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 de manera más eficiente y oportuna otros tipos de análisis y así poder dar mayor consistencia a las cifras de los estados financieros.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos

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, Minciencias 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, Minciencias realizó actividades adicionales con el fin de conciliar las cifras reportadas, tales como:

- Conciliación entre entidades de la información reportada por Minciencias frente a la reportada por las demás entidades.
- 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.
- De ser necesario, se realizan las reclasificaciones y ajustes correspondientes a las diferencias justificadas.

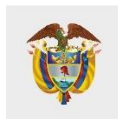
En el desarrollo de estas actividades se presentan limitaciones, que inciden en la óptima conciliación de las operaciones recíprocas, así:

- Las entidades no consultan los saldos reportados en la circularización inicial, a pesar de que son enviados mediante correos electrónicos y publicados en página web.
- 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.
- Las entidades no envían los soportes que sustentan los saldos reportados por ellos.
- Las entidades registran saldos en cuentas contables que no son acordes a la naturaleza de las transacciones.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, de conformidad con su naturaleza jurídica, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno, y el manual de políticas contables, emite los Estados Financieros correspondientes al periodo 2022 (del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022), comparativos con el periodo 2021 (del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021), así:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados
- Estado de cambios en el patrimonio



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

• Notas a los estados financieros

Teniendo en cuenta la resolución No 283 de 2022, la cual modifica el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno, se aplaza de forma indefinida la presentación de este por esta razón no será presentado para la presente vigencia el estado de Flujos de efectivo.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Al interior de la entidad, la organización y control de las operaciones financieras y contables están a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera, quien tiene la función de preparar y presentar los estados financieros e informes contables que se requieran, para lo cual tiene conformado un equipo de profesionales con formación y experiencia en la profesión contable, quienes registran y analizan los hechos económicos generados por las diferentes dependencias de la entidad, con el fin de identificar, clasificar, medir, presentar y revelar, los hechos económicos en los estados financieros.

El Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación para la vigencia 2021 en materia presupuestal operó con la unidad ejecutora 39-01-01- Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, cuyas operaciones fueron registradas contablemente en las subunidades 39-01-01-000 – Gestión General, 39-01-01-002 – Fondo de Investigación en Salud (FIS), y 35-01-01-007 – Sistema General de Regalías (SPGR), El Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación como Entidad que hace parte del Presupuesto General de la Nación efectúa el registro de la gestión financiera en el aplicativo SIIF Nación II, como fuente única y válida para reportar a la Contaduría General de la Nación, de conformidad con lo establecido en el artículo 2.9.1.1.6 del Decreto 1068 de 2015.

El Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación registra información de carácter presupuestal, contable y de tesorería a través de la unidad ejecutora 390101 – Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación y con base en los registros y comprobantes generados en este aplicativo, la entidad hace un análisis de las operaciones para garantizar la calidad de la información.

La información financiera se consolida bajo el código institucional de la CGN 222000000 como entidad contable pública y todos sus reportes se generan en el aplicativo SIIF Nación II con el perfil consolidador.

El SIIF Nación 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, que son auxiliares del macro proceso contable del SIIF Nación, teniendo en cuenta lo estipulado en el parágrafo del artículo 2.9.1.1.6 del Decreto 1068 de 2015, para lo cual Minciencias cuenta con el **Websafi**, en el cual se registra el movimiento de la propiedad, planta y equipo, de igual forma, a través de este se liquida la nómina, prestaciones sociales, etc., y apoya la administración y gestión integral del Talento



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Humano.

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

Mediante la resolución CGN 191 de 2020 *“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 la entidad agregó dentro de su contabilidad la información correspondiente al SPGR en la subunidad 39-01-01-007.

Ejecución Presupuestal y Consolidación de Información Pública

La ejecución presupuestal del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación se realiza bajo el código 39-01-01. Así mismo el código de consolidación de información pública (CHIP) es el 22200000 para transmisión de información ante la Contaduría General de la Nación.

Obligaciones Tributarias

El Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación - Minciencias se identifica bajo el NIT 899.999.296-2. De acuerdo con las normas tributarias vigentes, Minciencias 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.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación 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 la entidad han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus respectivas modificaciones, que se 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, la normatividad aplicable al sector gobierno, y el Manual de Políticas Contables de la entidad.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

La entidad aplica el principio de devengo para sus operaciones contables, el cual es de aplicación para todos los procesos de la entidad y se encuentran documentados en la herramienta de gestión de calidad. El reconocimiento de los hechos económicos se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando el este incide en los resultados del periodo.

Del mismo modo, la entidad preparó sus estados financieros teniendo en cuenta el principio de esencia sobre forma, el cual se fundamenta en que las transacciones y otros hechos económicos de la entidad se reconocen atendiendo su esencia económica, por lo que esta prima cuando exista conflicto con la forma legal que da origen a los mismos.

Igualmente, los estados financieros del Ministerio observan el principio de uniformidad, toda vez que los criterios de reconocimiento, medición y presentación se mantienen en el tiempo y se aplican los elementos de los estados financieros.

El periodo contable corresponde es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, que corresponde al tiempo máximo que el Ministerio ha medido los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Para la elaboración de los Estados Financieros, Minciencias utiliza:

- Moneda funcional: peso colombiano (COP)
- Moneda de presentación: Peso Colombiano (COP)
- Redondeo: Para el registro de la información en SIIF y transmisión CHIP: Peso Colombiano (COP) con dos decimales, para la presentación de los estados financieros: Miles de Pesos Colombianos.
- Materialidad: acuerdo el manual de políticas contables, la entidad establece umbral de materialidad para el reconocimiento de propiedad, planta y equipo de dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes y cuando se prevea usarlos por más de un (1) año. Así mismo para efectos del cálculo de deterioro de la propiedad, planta y equipo, se consideran bienes de valor material aquellos que su costo individual de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta sea superior a 25 salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación, reconoce a la Tasa Representativa del Mercado (TRM) del día del Banco de la República de Colombia, las transacciones que realice o la actualización de saldos de recursos entregados en administración que se encuentren en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Mediante resolución 0027 del 6 de enero de 2023 se realizó el nombramiento en periodo de prueba del señor CLARK HAMINSON CÓRDOBA OVIEDO como Profesional Especializado grado 17, con funciones de contador del Ministerio, Tecnología e Innovación, quien se posesionó mediante acta 028 del 06 de Febrero de 2023, y se actualizó la información en el sistema CHIP, es preciso mencionar que en cumplimiento de todo lo anterior es el quien presenta los estados financieros de la entidad y reporta la información a la Contaduría General de la Nación.

2.5. Otros aspectos

Comité Técnico de Sostenibilidad Contable

En desarrollo de las normas vigentes sobre sostenibilidad contable, el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación contó con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, creado mediante la Resolución 0083 del 29 de enero de 2020, el cual es una instancia asesora cuyo objeto es procurar que la información contable de la entidad sea confiable, razonable, relevante, comprensible y oportuna.

El Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, lo conforman los siguientes miembros, quienes actúan con voz y voto:

- El Secretario General, quien lo presidirá.
- El Director Administrativo y Financiero.
- El profesional especializado código 2028 grado 19, con funciones de apoyo financiero y presupuestal.
- El servidor público o colaborador que tenga asignadas las funciones o actividades de contador en la entidad.

El jefe de la Oficina de Control Interno es invitado permanente a todas las sesiones del comité y participa con voz, pero sin voto.

Comité de Cartera

En desarrollo de las normas vigentes, el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación contó con el Comité de Cartera, creado mediante la Resolución 0083 del 29 de enero de 2020, el cual es una instancia asesora para recomendar al representante legal que se declare mediante acto administrativo una acreencia como cartera de imposible recuado.

El Comité de Cartera, lo conforman los siguientes miembros, quienes actúan con voz y voto:

- El Secretario General, quien lo presidirá.
- El Director Administrativo y Financiero.
- El Jefe de la Oficina Asesora Jurídica.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

- El Director de Inteligencia de Recursos de la CTel.
- El profesional especializado código 2028 grado 19, con funciones de apoyo financiero y presupuestal.

La Secretaria Técnica del Comité será adelantada por el servidor público o colaborador que tenga asignadas las funciones o actividades de contador en la entidad.

El jefe de la Oficina de Control Interno es invitado permanente a todas las sesiones del comité y participa con voz, pero sin voto.

En el año 2022 el comité de cartera se reunió para analizar la pertinencia de recomendar al Ministro de Ciencia, Tecnología e Innovación lo siguiente:

Fecha reunión	Objetivo
24/11/2022	Presentar a los miembros del Comité de Cartera las fichas técnicas de los contratos 411-2006, 399-2008 y 530-2004, suscritos con Corporación Calidad, contrato 860-2015 suscrito con Fundación Instituto de Inmunología de Colombia – FIDIC y convenio 283-1990 suscrito con Hidrogeominas, para estudio y evaluación del cumplimiento de las causales señaladas en el artículo 2.5.6.3 del Decreto 1068 de 2015, para considerar que una acreencia a favor de la entidad constituye cartera de imposible recaudo.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

El Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación en el período 2022, realizó juicios relacionados en las siguientes clases:

3.1.1 Activo – Cuentas por cobrar. En cumplimiento al manual de políticas contables de la entidad y con base en el análisis realizado a la cartera a 31 de diciembre de 2022, el Ministerio realizó evaluación de la existencia de indicios de deterioro, determinando al cierre del periodo contable que no se presentaron indicios para aplicar deterioro a las cuentas por cobrar al cierre de la vigencia fiscal.

3.1.2 Activo – Propiedad, planta y equipo. En cumplimiento al manual de políticas contables de la entidad y con base en el análisis realizado a la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2022, el Ministerio realizó evaluación de la existencia de indicios de deterioro, determinado al cierre del periodo contable que no se presentaron indicios para



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos

aplicar deterioro a los bienes que su costo individual de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta fuera superior a 25 SMMLV.

3.1.3 Cuentas de Orden Acreedoras. Corresponde al valor de las pretensiones de las demandas interpuestas por terceros en contra de Minciencias. Minciencias realizó la evaluación a estas cuentas para determinar la probabilidad de pérdida de los procesos, conforme con la metodología dada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, determinando que al cierre del periodo contable los procesos tienen una probabilidad de pérdida en “Bajo” ó “Medio”, y por ende no son objeto de estimación de provisiones.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1 Activo – Cuentas por cobrar - Cartera. Para el cálculo de la actualización mensual de cartera producto de los contratos de financiamiento que cuentan con acta de liquidación o resolución unilateral de liquidación, se tomó como fuente la certificación de interés bancario corriente para la modalidad de crédito de consumo y ordinario publicado mensualmente por la superintendencia financiera de Colombia. Igualmente se realizó la actualización con el índice de precios al consumidor (IPC) a aquellos contratos o convenios que lo estipulen en su clausulado.

3.2.2 Activo – Propiedad, planta y equipo e Intangibles. Para realizar el cálculo y registros contables de depreciaciones, amortizaciones, y actualizaciones del valor de los bienes, Minciencias aplica el procedimiento, términos y vida útil contenidos en el manual de políticas contables de la entidad.

3.2.3 Pasivo – Beneficios a empleados. De forma mensual en el 2021 se calcularon provisiones de nómina tomando como base el Régimen Prestacional y Salarial de los Empleados Públicos, guía dada por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Al finalizar el periodo se realizó el cálculo de las provisiones consolidadas, con el fin de determinar el pasivo real de beneficios a los empleados a corto plazo, realizando los ajustes a que hubiere lugar.

3.2.4 Pasivo – Provisiones. Corresponde a las demandas interpuestas por terceros en contra de Minciencias cuya probabilidad de pérdida conforme con la metodología dada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, al cierre del periodo contable sea “Alta”, representando un pasivo a cargo de la entidad, el cual está sujeto a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Es pertinente mencionar que los efectos de los cambios en las estimaciones y supuestos son reconocidos en los estados financieros de forma prospectiva.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

3.3. Correcciones contables

En el periodo 2022 el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, realizó correcciones contables de periodos contables anteriores, realizando un ajuste a las cuentas que se vieron involucradas sin afectar el resultado de la vigencia. Con base en análisis de materialidad realizado en comités de sostenibilidad contable sobre corrección de errores, se pudo observar en el examen individual realizado a los errores corregidos, que estos no fueron materiales y no requirieron represión retroactiva de los estados financieros.

Las correcciones contables realizadas fueron las siguientes:

3.3.1 Activo – Gasto por transferencias condicionadas. Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 769-2016 suscrito con la Universidad de Antioquia conforme al informe financiero de avance radicado no. 20211690514833, de fecha 14 de diciembre de 2021 por valor de 21.910 (miles de pesos), por corresponder a la vigencia 2021.

3.3.2 Activo – Gasto diferidos por subvenciones condicionadas. Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 731-2016 suscrito con la Universidad Javeriana conforme al informe financiero de avance radicado no. 20211690522023, de fecha 17 de diciembre de 2021 por valor de 18.173 (miles de pesos), por corresponder a la vigencia 2021.

3.3.3 Activo – Gasto diferidos por subvenciones condicionadas. Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 801-2018 suscrito con la Universidad EIA conforme al informe financiero de avance radicado no. 20211690130961, de fecha 22 de abril de 2021 por valor de 399.214 (miles de pesos), por corresponder a la vigencia 2021.

3.3.4 Gasto – Otras Transferencias Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 847-2019 suscrito con la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DERMATOLOGICO FEDERICO LLERAS ACOSTA, conforme al informe financiero de avance radicado no. 20221690186161, de fecha 26 de mayo de 2021 por valor de 39.309 (miles de pesos), por corresponder a la vigencia 2021.

3.3.5 Gasto – Otras Transferencias Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 825-2019 suscrito con la FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA FIDUCOLDEX -



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD INS, conforme informe financiero de avance radicado no. 20221690208761, de fecha 12 de junio de 2022 por valor de 402.486 (miles de pesos), es de tener en cuenta que el primer informe de avance del contrato 825 de 2019 de fecha 30 de octubre de 2020 se registró un avance por valor de 686.194 miles de pesos, y en el presente informe solo se reconoce un valor de \$283.708 miles de pesos. De la vigencia 2022.

3.3.6 Gasto – Otras Transferencias Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 687-2018 suscrito con la FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA FIDUCOLDEX - INSTITUTO NACIONAL DE SALUD INS, conforme al informe financiero de avance radicado no. 20221690194461, de fecha 31 de mayo de 2022 por valor de 11.850 (miles de pesos), es de tener en cuenta que el primer informe de avance del contrato 687-2018 de fecha 28 de diciembre de 2020 y el segundo avance de fecha 22 de julio de 2021 se registró avance por valor de \$132.606 miles de pesos y en el presente informe solo se reconoce un valor de \$120.756 miles de pesos. De la vigencia 2022.

3.3.7 Gasto – Otras Subvenciones Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 593-2018 suscrito con la FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - CLINICA CARLOS ARDILA LULLE FOSCAL, conforme informe financiero de avance radicado no. 20221690225641, de fecha 24 de junio de 2022 por valor de 94.362 (miles de pesos), es de tener en cuenta que el primer informe de avance del contrato 593-2018 de fecha 21 de septiembre 2020 y el segundo avance de fecha 20 de abril de 2021 se registró avance por valor de \$154.080 miles de pesos y en el presente informe solo se reconoce un valor de \$59.718 miles de pesos. De la vigencia 2022.

3.3.8 Activo – Gasto pagado por anticipado. Comisión Nacional del Servicio Civil realizado mediante orden de pago, ordenado mediante resolución 10255 de 2020. Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e innovación por valor de 164.500 (miles de pesos).

3.3.9 Activo – Gasto por transferencias condicionadas. Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 720-2016 suscrito con la UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER, conforme al informe financiero de avance radicado no. 20211690517053, de fecha 15 de diciembre de 2021 por valor de 112.445 (miles de pesos), por corresponder a la vigencia 2021.

3.3.10 Activo – Gasto por transferencias condicionadas. Registro de la ejecución de



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 769-2016 suscrito con la UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA, conforme al informe financiero de avance radicado no. 20211690514833, de fecha 14 de diciembre de 2021 por valor de 68.829 (miles de pesos), por corresponder a la vigencia 2021.

- 3.3.11 Activo – Gasto diferidos por subvenciones condicionadas.** Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 860-2017 suscrito con MORA GARCIA GUSTAVO JOSE conforme al informe financiero de avance radicado no. 20211690511283, de fecha 10 de diciembre de 2021 por valor de 206.000 (miles de pesos), por corresponder a la vigencia 2021.
- 3.3.12 Activo – Gasto diferidos por subvenciones condicionadas.** Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 855-2017 suscrito con PULIDO ARCILA MIGUEL ANGEL conforme al informe financiero de avance radicado no.20211690511273, de fecha 10 de diciembre de 2021 por valor de 67.311 (miles de pesos), por corresponder a la vigencia 2021.
- 3.3.13 Activo – Gasto diferidos por subvenciones condicionadas.** Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 705-2016 suscrito con UNIVERSIDAD EL BOSQUE conforme al informe financiero de avance radicado no. 20211690517233, de fecha 14 de diciembre de 2021 por valor de 1.970 (miles de pesos), por corresponder a la vigencia 2021.
- 3.3.14 Activo – Gasto diferidos por subvenciones condicionadas.** Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 800-2017 suscrito con UNIVERSIDAD CES conforme al informe financiero de avance radicado no. 20211690531413, de fecha 23 de diciembre de 2021 por valor de 226.121 (miles de pesos), por corresponder a la vigencia 2021.
- 3.3.15 Activo – Gasto por transferencias condicionadas.** Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 753-2017 suscrito con la UNIVERSIDAD DEL VALLE, conforme al informe financiero de avance radicado no. 20221880438123, de fecha 18 de diciembre de 2022 por valor de 48.794 (miles de pesos), es de tener en cuenta que el primer informe de avance del contrato 753-2017 de fecha 18 de diciembre 2018 y el segundo avance de fecha 25 de febrero de 2021 se registró avance por



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

valor de \$240.274 miles de pesos y en el presente informe solo se reconoce un valor de \$191.480 miles de pesos, de la vigencia 2022.

- 3.3.16** Activo – Gasto por transferencias condicionadas. Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 767-2017 suscrito con la UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA, conforme al informe financiero de avance radicado no. 20221880424931, de fecha 31 de octubre de 2022 por valor de 67.910 (miles de pesos), es de tener en cuenta que el primer informe de avance del contrato 767-2017 de fecha 18 de diciembre 2018 se registró avance por valor de \$399.946 miles de pesos y en el presente informe solo se reconoce un valor de \$332.036 miles de pesos, de la vigencia 2022.
- 3.3.17** Activo – Gasto por transferencias condicionadas. Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 869-2017 suscrito con la UNIVERSIDAD DEL CAUCA, conforme al informe financiero de avance radicado no.20221880492183, de fecha 17 de noviembre de 2022 por valor de 445 (miles de pesos), es de tener en cuenta que el primer informe de avance del contrato 869-2017 de fecha 22 de enero 2019 se registró avance por valor de \$55.845 miles de pesos y en el presente informe solo se reconoce un valor de \$55.399 miles de pesos, de la vigencia 2022.
- 3.3.18** Activo – Gasto diferidos por subvenciones condicionadas. Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 846-2017 suscrito con UNIVERSIDAD DEL NORTE conforme al informe financiero de avance radicado no. 20221880442181, de fecha 15 de noviembre de 2022 por valor de 17.223 (miles de pesos), es de tener en cuenta que el primer informe de avance del contrato 846-2017 de fecha 27 de enero 2020 y el segundo informe de fecha 30 de abril de 2021 se registró avance por valor de \$194.273 miles de pesos y en el presente informe solo se reconoce un valor de \$177.050 miles de pesos, de la vigencia 2022.
- 3.3.19** Activo – Gasto diferidos por subvenciones condicionadas. Registro de la ejecución de los contratos de financiamiento por recuperación contingente transferencias, contrato 796-2018 suscrito con UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA conforme al informe financiero de avance radicado no.20221880400633, de fecha 28 de septiembre de 2022 por valor de 928 (miles de pesos), es de tener en cuenta que el primer informe de avance del contrato 796-2018 de fecha 22 de septiembre 2020 y el segundo informe de fecha 30 de agosto de 2021 se registró avance por valor de \$146.269 miles de pesos y en el presente informe solo se reconoce un valor de \$145.341 miles de pesos, de la vigencia 2022.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no evidencia riesgos financieros, toda vez que por su cometido estatal no cuenta con inversiones de administración de liquidez y títulos de deuda, por lo que no se ve expuesta a riesgos de mercado, de crédito o liquidez.

No se determinan riesgos asociados a préstamos por cobrar, toda vez que estos se realizan a funcionarios de la entidad como apoyos educativos y son objeto de condonación una vez se acredite la culminación de los estudios y el cumplimiento de los requisitos exigidos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación mediante resolución 1711 de 2020 adoptó las políticas contables, acto administrativo que fue debidamente publicado en la página web del Ministerio, www.minciencias.gov.co, para divulgación y conocimiento de los servidores y contratistas de la Entidad, así como a los grupos de valor y grupos de interés.

El Manual de Políticas Contables se encuentra publicado en la página web de la entidad, y puede ser consultado en el siguiente enlace:

https://minciencias.gov.co/sites/default/files/upload/reglamentacion/resolucion_1711-2020.pdf.

A continuación, se realiza un resumen de las políticas contables aplicadas en el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación:

POLITICA CONTABLE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Definición

La política contable de efectivo y equivalente del efectivo representan los recursos de liquidez inmediata en caja menor, cuentas corrientes, que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad. Así mismo, los equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por restricciones legales u otras situaciones particulares.

- Efectivo: Comprende tanto el dinero en caja como los depósitos en cuentas corriente y el efectivo de uso restringido en los bancos.
- Caja: Representa el valor de los fondos en efectivo de disponibilidad inmediata.
- Caja Menor: Es un fondo renovable que se provee con recursos del presupuesto de



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

gastos, a cargo de un funcionario cuya finalidad es atender las erogaciones de valores menores que tengan el carácter de situaciones imprevistas, urgentes, imprescindibles o inaplazables necesarios para la buena marcha de la administración.

- Depósitos en Instituciones Financieras: Corresponde a los saldos en las cuentas corrientes a la vista en moneda funcional.
- Efectivo de uso restringido: Corresponde al efectivo y los equivalentes de efectivo que tienen limitaciones para su disponibilidad.
- Moneda Funcional: La moneda funcional para el Ministerio de Ciencias, Tecnología e Innovación es el peso colombiano (COP).

Reconocimiento

El Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, reconoce el efectivo en la contabilidad en el momento en que es recibido o es transferido a una entidad financiera a cuentas corrientes, su valor es el importe nominal.

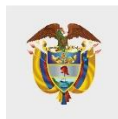
Clasificación

Las cuentas de efectivo y equivalente del efectivo se clasificarán en:

- Caja Menor: Para la constitución, administración y funcionamiento de las cajas menores, los responsables deberán aplicar las disposiciones establecidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. La constitución de las cajas menores en el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación se efectuará para cada vigencia fiscal mediante la expedición de Acto Administrativo suscrito por el ministro, las cajas menores serán manejadas a través del módulo de cajas menores del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, razón por la cual el responsable de estas debe tener completo conocimiento acerca de su funcionamiento.
- Depósitos en Instituciones Financieras: Los valores disponibles en las cuentas corriente de la entidad deben estar debidamente identificados con el fin de establecer especialmente los recursos que tienen una destinación específica, realizar su seguimiento y los recursos que fueron consignados al Ministerio para transferir a terceros.
- Efectivo de Uso Restringido: El efectivo de uso restringido representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la entidad, bien sea por restricciones legales.

Medición Inicial

La política contable de efectivo y equivalente del efectivo se reconocerá por el valor de la transacción en el momento que sean recibidos o transferidos en depósitos en instituciones



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

financieras en moneda funcional. Si existieran restricciones en el efectivo o equivalentes al efectivo, con el soporte correspondiente remitido por el área competente, se reconocerá en la cuenta de efectivo de uso restringido por el valor de la transacción.

- ✓ Caja Menor: Se reconocerá por el valor de la transacción en el momento que sean recibidos o transferidos o desembolsados al valor del costo en la moneda funcional.
- ✓ Depósitos en Instituciones Financieras: Se reconocerá por el valor de la transacción en el momento que sean recibidos o transferidos en depósitos en instituciones financieras en moneda funcional.
- ✓ Efectivo de uso restringido: se reconocerá con el soporte correspondiente remitido por el área competente por el valor de la transacción en el momento que sean recibidos o transferidos por el valor de la transacción.

Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas que conforman el efectivo y equivalente al efectivo se mantendrán por el valor de la transacción.

- Caja menor: Con posterioridad al reconocimiento, se conciliará mensualmente con el valor de los pagos y el saldo de la caja menor con los extractos bancarios.
- Depósitos en instituciones financieras: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas bancarias se conciliarán mensualmente con los libros del SIIF Nación y los extractos bancarios de la entidad.
- Efectivo de uso Restringido: Con posterioridad al reconocimiento, se conciliará mensualmente.

Revelaciones

Revelación
<p>El Ministerio de CTel revelará información relativa a:</p> <p>La clasificación y los saldos por cada partida de efectivo y equivalentes al efectivo.</p> <p>Los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo cuyo uso sea restringido, especificando el valor, el tipo de restricción, el origen y la situación que los identifique.</p> <p>Demás información que se considere relevante</p>



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR COBRAR

Definición

La política contable de cuentas por cobrar está definida como un Activo, de acuerdo con los elementos del estado financiero.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan derechos adquiridos por el Ministerio de CTel en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Cartera:** Son aquellos valores que corresponde a derechos exigibles por parte del Ministerio de CTel. Para efectos de los contratos y los convenios suscritos y liquidados por el Ministerio de CTel, la cartera de la entidad contablemente se constituye con el acta de liquidación bilateral suscrita por las partes o la Resolución por la cual se liquida unilateralmente el contrato o convenio debidamente ejecutoriada, siempre y cuando en estos se establezca un valor pendiente por reintegrar al Ministerio de CTel.
- **Acuerdo de pago:** Se entenderá como acuerdo de pago, el contrato celebrado entre el deudor moroso y el Ministerio de CTel para establecer la forma y condiciones de pago de las obligaciones contraídas por la persona natural o jurídica. Para efectos del contrato que contiene el acuerdo de pago, se dará cumplimiento al acto administrativo que reglamenta la delegación de competencias contractuales al interior del Ministerio de CTel.
- **Cuenta por cobrar por incapacidades:** Son aquellos derechos exigibles por parte del Ministerio de CTel a las EPS y/o ARL producto del pago realizado a un funcionario por una incapacidad de origen común, de origen profesional, licencia de maternidad, entre otras, siempre y cuando en estos se establezca un valor pendiente por reembolso al Ministerio de CTel.
- **Otras cuentas por cobrar:** Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las definiciones anteriores.

Reconocimiento

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el Ministerio de CTel en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro activo. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Clasificación

Las cuentas por cobrar se clasificarán en la categoría de costo.

- **Cartera, Acuerdos de pago y cuentas por cobrar por incapacidades:** Las cuentas por cobrar originadas en la definición de cartera, acuerdos de pago y cuentas por cobrar por incapacidades se clasificarán en la categoría del costo amortizado.

Medición Inicial

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

- **Cartera y Acuerdos de pago:** El Ministerio de CTel reconocerá la cuenta por cobrar de cartera y acuerdos de pago por el valor que el beneficiario del contrato y/o convenio deba reintegrar a la entidad, conforme al acta de liquidación ejecutoriada (bilateral y/o unilateral) o al acuerdo de pago establecido.
- **Cuenta por cobrar por incapacidades:** El Ministerio de CTel reconocerá la cuenta por cobrar por incapacidades por el valor pagado al funcionario por concepto de una incapacidad de origen común, de origen profesional, licencia de maternidad, entre otras, que deba reintegrar la EPS ó ARL a la cual se encuentre afiliado el funcionario.
- **Otras cuentas por cobrar:** El Ministerio de CTel reconocerá otras cuentas por cobrar por el valor que el deudor deba cancelar a la entidad por un concepto diferente a los antes mencionados.

Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción.

- **Cartera:** Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar de cartera se ajustarán mensualmente con el valor de los pagos realizados por el deudor, los intereses de aquellos contratos y/o convenios que así lo ameriten y a los que haya lugar.
- **Acuerdos de pago:** Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar por acuerdos de pago se ajustarán mensualmente con el valor de los pagos pactados y recibidos y de los intereses que así lo ameriten.
- **Cuenta por cobrar por incapacidades:** Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades se ajustarán mensualmente con el valor de los pagos realizados por la EPS y/o ARL.
- **Otras cuentas por cobrar:** Con posterioridad al reconocimiento, estos derechos de cobro se ajustarán mensualmente con el valor de los pagos recibidos y de los intereses que así lo ameriten.
- **Cuentas por cobrar de difícil recaudo:** El Ministerio de CTel efectuará reclasificaciones desde la cuenta principal, de aquellos derechos por cobrar que por su antigüedad y morosidad deban ser reclasificados, previa sesión y presentación al comité y acto administrativo respectivo



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Deterioro

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

El Ministerio de CTel aplicará la siguiente tabla de deterioro a aquellas cuentas por cobrar que por su antigüedad y morosidad ameritan ser deterioradas.

ANTIGÜEDAD	DETERIORO (% del valor adeudado)
Menor de 3 años	0%
Entre 3 y 4 años	50%
Entre 4 y 5 años	75%
Mayores de 5 años	100%

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas.

Baja en Cuentas

El Ministerio de CTel dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y las ventajas inherentes a la cuenta por cobrar se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia entre este y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. La entidad reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualquier derecho u obligación creado o retenido en la transferencia.

Revelaciones

Revelación
El Ministerio de CTel revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por cobrar, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones, que las cuentas por cobrar le impongan a la entidad.
Se revelará el valor de las pérdidas por deterioro, o de su reversión, reconocidas durante el periodo contable, así como el deterioro acumulado. Adicionalmente, se revelará a) un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora, pero no deterioradas al final del periodo y b) un análisis de las cuentas por cobrar que se hayan determinado individualmente como deterioradas al final del periodo, incluyendo los factores que la entidad haya considerado para determinar su deterioro.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

POLÍTICA CONTABLE DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Definición

La política contable de propiedades, planta y equipo está definida como un [Activo](#), de acuerdo con los elementos del estado financiero.

Las propiedades, planta y equipo en el Ministerio de CTel, están compuestas por aquellos activos tangibles empleados para propósitos netamente institucionales. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

También incluye los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado, así como los bienes de propiedad de terceros recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno general y los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo.

Reconocimiento

El Ministerio de CTel reconocerá como propiedades, planta y equipo y para efectos de la salida de almacén, los bienes muebles e inmuebles que cumplan con la definición de [activo](#), indicado en los elementos del estado financiero del Marco Conceptual del presente documento, cuando su costo unitario de adquisición, construcción, producción, donación, transferencia y permuta, sea igual o superior a dos (2) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes (S.M.M.L.V), y cuando se prevea usarlos por más de un (1) año.

Los bienes cuyo costo unitario sean inferiores a dos (2) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes (S.M.M.L.V) o se prevea usarse por menos de un (1) año, deberán reconocerse como gastos del ejercicio y mantener un control administrativo a través del sistema complementario que disponga la entidad, en donde se garantice su control y permita una plena identificación física del mismo.

Para el efecto de la adquisición de bienes (entrada de almacén) cuyo valor individual sea inferior a dos (2) S.M.M.L.V o se prevea usarse por menos de un (1) año, se registrará el ingreso a Bienes Muebles en Bodega del sistema complementario que disponga la entidad y en forma simultánea deberá efectuarse la salida a control administrativo.

El umbral de materialidad de dos (2) S.M.M.L.V es una estimación contable, que se revisará por lo menos al final del periodo y podrá ser modificada. Este cambio se aplicará prospectivamente siempre y cuando se deba a cambios en las condiciones de la entidad.

Los bienes con control administrativo tendrán los mismos controles que las demás propiedades, planta y equipo y se podrán realizar transacciones a través del sistema complementario que disponga la entidad sin efecto contable.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Para lo anterior, se deberá tener en cuenta el valor del S.M.M.L.V que establezca la Gobierno Nacional en cada vigencia, sin que esto implique dar de baja en cuenta los bienes reconocidos como propiedades, planta y equipo en periodos anteriores.

- **Adiciones, Mejoras y Mantenimiento:** Las adiciones y mejoras son erogaciones efectuadas por el Ministerio de CTel para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos. Se reconocerán como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.

Las reparaciones son erogaciones en que incurre el Ministerio de CTel con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo de las propiedades, planta y equipo. Se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo corresponde a erogaciones en que incurre el Ministerio de CTel con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo. Se reconocerá comogasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de materiales y suministros de la cuenta de inventarios, siguiendo lo estipulado en la política.

Medición Inicial

Las propiedades, planta y equipo del Ministerio de CTel se medirán por el **costo**, y deberá incluir todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso, la cual comprende, entre otras, las siguientes:

- El precio de adquisición, los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición;
- Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- Los costos de preparación del lugar para su ubicación física;
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- Los costos de instalación y montaje;
- Los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo);
- Los honorarios profesionales;
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condicionesnecesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Los siguientes conceptos, NO forman parte del costo de los elementos de propiedades, planta y equipo:

- Los costos de puesta en marcha (A menos que sean necesarios para poner la propiedad en las condiciones necesarias para que opere de la manera prevista por la administración de la entidad).
- Las pérdidas de operación en las que se incurran antes de que la propiedad, planta y equipo logre el nivel planeado de ocupación, ni las cantidades anormales de desperdicios, de mano de obra o de otros recursos en los que se incurra para la construcción de la propiedad.

Si se llegaren a tener costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar sobre el que se asiente el elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán como un mayor valor de las propiedades, planta y equipo y se medirán por el valor presente de los costos estimados en los que incurrirá la entidad para llevar a cabo el desmantelamiento y retiro del elemento al final de su vida útil, o la rehabilitación del lugar. Esto, cuando dichos costos constituyan obligaciones en las que incurra la entidad como consecuencia de adquirir o utilizar el activo durante un determinado periodo.

Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, se medirá el activo adquirido por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Las propiedades, planta y equipo que se reciban en permuta se medirán por su valor de mercado. A falta de este, se medirán por el valor de mercado de los activos entregados y, en ausencia de ambos, por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso, al valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

El Ministerio de CTel no medirá por componente ninguno de sus activos de propiedades, planta y equipo, teniendo en cuenta que la finalidad y uso de los mismos son netamente institucionales.

Medición Posterior

En el Ministerio de CTel, después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Depreciación

La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

- Iniciaré cuando el bien esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista para lo cual fue adquirido.
- Se reconoceré como gasto, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la política Inventarios o Activos Intangibles.
- Los terrenos no serán objeto de depreciación.
- La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.
- La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

Método de Depreciación

En el Ministerio de CTel, para efectos de calcular la depreciación de las propiedades, planta y equipo, se utilizaré el método de línea recta, dado que es el que mejor refleja la realidad del desgaste, pérdida de valor o el patrón de consumo del activo en la entidad.

Valor residual

El valor residual de la propiedad, planta y equipo es el valor estimado que la entidad podría obtener por la disposición (venta) del elemento después de deducir los costos estimados por tal disposición si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

En el Ministerio de CTel el valor residual es cero, teniendo en cuenta que los bienes de propiedades, planta y equipo se adquieren con la finalidad de ser empleados en el cumplimiento del cometido estatal, y por lo tanto durante la vida útil del activo se consumen la totalidad de sus beneficios económicos o su potencial de servicio, y en ningún momento la entidad tiene previsto venderlos. Si existe incertidumbre sobre la obtención de recursos económicos por la disposición de bienes de la propiedad, planta y equipo, se considerará que no existe valor residual, y todo recurso obtenido con posterioridad será considerado como una recuperación.

Vida Útil

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte del Ministerio de CTel. Por lo tanto, la vida útil de un activo se considera una estimación que será efectuada con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares. Dicha estimación será revisada por lo menos al final del periodo contable, para determinar si existe un cambio significativo, y de ser necesario será objeto de ajuste o modificación tratándose de forma prospectiva.

Los activos que cumplan con su vida útil, y se considere que están en condiciones de seguir prestando el servicio para el cual fueron adquiridos, deberán ser valuados y determinar una



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

nueva vida útil mediante peritaje o concepto técnico.

En ningún momento se presentarán activos totalmente depreciados y que continúen prestando servicio.

Periodicidad

En el Ministerio de CTel, el método de depreciación, el valor residual y la vida útil serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable, y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable y será de manera prospectiva.

Deterioro

El deterioro de la propiedad, planta y equipo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

En el Ministerio de CTel, para efectos del cálculo de deterioro, se consideran bienes de valor material aquellos que su costo individual de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta sea superior a 25 S.M.M.L.V.

Periodicidad

De acuerdo con el marco normativo para entidades de gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación, como mínimo, al final del periodo contable la entidad evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. En el Ministerio de CTel, la evaluación se realizará en el cuarto trimestre de cada vigencia.

En caso de existir algún indicio claro de deterioro entre dicha fecha de evaluación y la fecha de cierre, el mismo será evaluado y reconocido en los Estados Financieros en el momento que suceda.

Si existe algún indicio, se estimará el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no estará obligada a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Indicios de deterioro

Para determinar si existen indicios de deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo, se recurrirá, a las siguientes fuentes externas e internas de información, así:



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

➤ Fuentes externas

- ✓ Durante el periodo, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre el Ministerio de CTel, los cuales están relacionados con el entorno legal, tecnológico o de política gubernamental, en los que opera la entidad.
- ✓ Durante el periodo, el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más que lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

➤ Fuentes internas

- ✓ Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo.
- ✓ Durante el periodo, han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en el grado de utilización o la manera como se usa o se espera usar el activo, los cuales afectarán desfavorablemente al Ministerio de CTel.
- ✓ Se decide detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.
- ✓ Se dispone de evidencia procedente de informes internos que indican que la capacidad del activo para suministrar bienes o servicios, ha disminuido o va a ser inferior a la esperada.
- ✓ Se han incrementado significativamente los costos de funcionamiento y mantenimiento del activo en comparación con los inicialmente presupuestados.

➤ Fuentes internas del Ministerio de CTel

- ✓ Se cuenta con evidencia que el bien lleva más de un año en las bodegas de la entidad sin prestar el servicio para el cual fue adquirido.
- ✓ Se cuenta con evidencia que el bien está fuera de servicio por situaciones de orden técnico y no se poseen los recursos para efectuar el mantenimiento o reparación que requiere.
- ✓ Se cuenta con evidencia que por restricciones de orden legal no se puede usar el bien.

Si existe algún indicio de que la propiedad, planta y equipo está deteriorada, se verificará si existe pérdida por deterioro. En algunos casos podrá ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente, no se reconoce ningún deterioro del valor para el activo considerado.

Reconocimiento del deterioro

El Ministerio de CTel reconocerá una pérdida por deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición.

La pérdida por deterioro se reconocerá como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Luego de reconocer una pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación o amortización de las propiedades, planta y equipo se determinarán, para los periodos futuros, teniendo en cuenta el valor en libros ajustado por dicha pérdida.

Esto permitirá distribuir el valor en libros ajustado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

➤ **Medición del valor del servicio recuperable**

Para comprobar el deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo, el Ministerio de CTel estimará el valor del servicio recuperable, el cual corresponde al mayor valor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición.

No siempre será necesario determinar el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y el costo de reposición. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor.

Si no es factible medir el valor de mercado de la propiedad, planta y equipo menos los costos de disposición, el Ministerio de CTel podrá utilizar el costo de reposición como el valor del servicio recuperable.

- ✓ **Costos de disposición:** Los costos de disposición, diferentes de aquellos reconocidos como pasivos, se deducirán del valor de mercado.

Estos costos incluyen entre otros, costos de carácter legal, timbres y otros impuestos de la transacción similares, los costos de desmontaje o desplazamiento del activo, así como todos los demás costos incrementales para dejar el activo en condiciones para la venta.

- ✓ **Costo de reposición:** Está determinado por el costo en el que el Ministerio de CTel incurriría en una fecha determinada para reponer la capacidad operativa del activo existente.

- **Costo de reposición a nuevo ajustado por depreciación:** El Ministerio de CTel podrá estimar el costo de reposición teniendo en cuenta los recursos que tendría que sacrificar para reponer el potencial de servicio bruto de un activo (bien sea a través de la reproducción del activo, o bien de la sustitución por uno que tenga el mismo potencial de servicio); este costo se ajustará por la depreciación de acuerdo con la vida útil consumida del activo que es objeto de cálculo de deterioro.

Este enfoque se privilegia cuando el deterioro del valor se origina por cambios significativos en el entorno tecnológico, legal o político, así como por cambios en el grado de utilización o en el uso del activo.

- **Costo de reposición a nuevo ajustado por depreciación y rehabilitación:** El Ministerio de CTel podrá estimar el costo de reposición teniendo en cuenta los recursos que tendría que sacrificar para reponer el potencial de servicio bruto de un activo (bien sea a través de la reproducción del activo o de la sustitución de este por uno que tenga el mismo



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

potencial de servicio); este costo se ajustará por la depreciación de acuerdo con la vida útil ya consumida del activo que es objeto de cálculo de deterioro y por el costo en que incurriría para devolver el potencial de servicio que se perdió por el daño físico del activo.

Este enfoque se privilegia cuando el deterioro del valor se origina por un daño físico del activo.

Reversión de las pérdidas por deterioro del valor

El Ministerio de CTel evaluará en el cuarto trimestre de cada vigencia, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido.

Si existe tal indicio, la entidad estimará nuevamente el valor del servicio recuperable del activo.

Indicios de reversión de las pérdidas por deterioro del valor

Cuando el Ministerio de CTel evalúe si existen indicios de que la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido, considerará, entre otras, las siguientes fuentes externas e internas de información:

➤ Fuentes externas

- ✓ Durante el periodo, han tenido, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia favorable sobre el Ministerio de CTel, los cuales están relacionados con el entorno legal, tecnológico, o de política gubernamental en el que opera la entidad.
- ✓ Durante el periodo, el valor de mercado del activo se ha incrementado significativamente.

➤ Fuentes internas

- ✓ Durante el periodo, han tenido, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con efecto favorable para la entidad, en el grado de utilización o la forma en la que se usa o se espera usar el activo. Estos cambios incluyen los costos en los que se haya incurrido durante el periodo para mejorar o aumentar el rendimiento del activo o para reestructurar la operación a la que dicho activo pertenece.
- ✓ Se decide reanudar la construcción de un activo que estaba previamente detenida antes de su finalización o puesta en condiciones de funcionamiento.
- ✓ Se dispone de evidencia procedente de informes internos, la cual indica que la capacidad del activo para producir bienes o prestar servicios es, o va a ser, mejor que el esperado.
- ✓ Los costos de funcionamiento y mantenimiento del activo se han normalizado o disminuido significativamente en comparación con los presupuestados inicialmente.

Si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido, se verificará tal inexistencia o disminución. En algunos casos



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

podrá ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente, no se reconoce ninguna reversión del deterioro del valor para el activo considerado.

Reconocimiento y medición de la reversión del deterioro

El Ministerio de CTel revertirá una pérdida por deterioro del valor de una propiedad, planta y equipo cuando su valor en libros sea inferior al valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable corresponde al mayor valor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo dereposición.

➤ **Para el cálculo del costo de reposición:**

Para la medición, se empleará el mismo enfoque utilizado en la determinación del deterioro originalmente reconocido.

La reversión de la pérdida por deterioro se reconocerá como un incremento del valor en libros del activo, afectando el resultado del periodo.

En todo caso, el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no excederá al valor en libros que tendría el activo si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro del valor en periodos anteriores.

Después de reconocer una reversión de la pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación o amortización del activo se ajustarán para los periodos futuros con el fin de distribuir el valor en libros revisado del activo menos su valor residual, si existiere, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

Baja en Cuentas

Un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal, esto se puede presentar cuando:

- Se dispone del elemento.
- Cuando la propiedad, planta y equipo queda permanentemente retirada de uso y no se esperan beneficios económicos futuros por su disposición o un potencial de servicio.

La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un bien de propiedades, planta y equipo se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Revelaciones

El Ministerio de CTel revelará para cada categoría del bien de propiedad, planta y equipo que



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos

se considere apropiada, la siguiente información:

Revelación
Los métodos de depreciación utilizados.
Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable.
Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable, que muestre por separado lo siguiente: adquisiciones, adiciones realizadas, disposiciones, retiros, sustitución de componentes, inspecciones generales, reclasificaciones a otro tipo de activos, pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas, depreciación y otros cambios.
El efecto en los resultados producto de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo.
El cambio en la estimación de la vida útil, del valor residual y de los costos estimados de desmantelamiento, así como el cambio en el método de depreciación.
El valor de las propiedades, planta y equipo en proceso de construcción, y el estado de avance y la fecha estimada de terminación.
El valor en libros de las propiedades, planta y equipo cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellas que estén garantizando el cumplimiento de pasivos.
La información de bienes que se hayan reconocido como propiedades, planta y equipo o que se hayan retirado, por la tenencia del control, independientemente de la titularidad o derecho de dominio (esta información estará relacionada con: la entidad de la cual se reciben o a la cual se entregan, el monto, la descripción, la cantidad y la duración del contrato, cuando a ello haya lugar).
El valor en libros de los elementos de propiedades, planta y equipo, que se encuentran temporalmente fuera de servicio.
Las propiedades, planta y equipo, adquiridas en una transacción sin contraprestación.
La información sobre su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello haya lugar.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos

POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS INTANGIBLES

Definición

La política contable de activos intangibles está definida como un [Activo](#), de acuerdo con los elementos del estado financiero.

Los activos intangibles son recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Reconocimiento

El Ministerio de CTel reconocerá un activo intangible cuando cumpla con la totalidad de las siguientes características, conforme con las definiciones dadas en el marco normativo para entidades de gobierno:

- Sea Identificable
- Sea controlable
- Genere beneficios económicos futuros o potencial deservicio
- Pueda medirse con fiabilidad el costo del activo, y éste sea superior a diez (10) S.M.M.L.V
- Se prevea usar por más de un periodo contable

Los que valgan menos de diez (10) S.M.M.L.V y que cumplan con las características de intangibles se llevará un control administrativo en el sistema complementario que disponga la entidad, en donde se garantice su control y permita una plena identificación del mismo.

Para lo anterior, se deberá tener en cuenta el valor del S.M.M.L.V que establezca la Gobierno Nacional en cada vigencia, sin que esto implique dar de baja los activos intangibles reconocidos en periodos anteriores.

Reconocimiento como gasto:

- El Ministerio de CTel no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la entidad identificará qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.
- Los desembolsos surgidos en la fase de investigación se reconocerán como gastos del periodo en el que se incurran.
- No se reconocerán como activos intangibles las marcas, las cabeceras de periódicos o



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

revistas, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de clientes ni otras partidas similares que se hayan generado internamente. Tampoco se reconocerán como activos intangibles, los desembolsos por actividades de capacitación; la publicidad y actividades de promoción; los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la entidad; los costos legales y administrativos generados en la creación de la entidad; los desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o actividad o, para comenzar una operación; ni los costos de lanzamiento de nuevos productos o procesos.

Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, la entidad determinará cuál de los dos elementos tiene mayor representatividad con respecto al valor total del activo, con el fin de tratarlo como propiedades, planta y equipo o como activo intangible, según corresponda.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible se reconocerán como mayor valor de este y en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la amortización. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa o reducir significativamente los costos.

Medición Inicial

El Ministerio de CTel medirá los activos intangibles al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

Activos intangibles adquiridos

El costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles de importación e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible y afectará la base de amortización.

Cuando se adquiera un activo intangible en una transacción sin contraprestación, la entidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Los activos intangibles adquiridos mediante permuta se medirán por su valor de mercado; a falta de este, por el valor de mercado de los activos entregados y en ausencia de ambos, por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Activos intangibles generados internamente

Los desembolsos que se realicen en la fase de investigación se separarán de aquellos que se realicen en la fase de desarrollo. Los primeros se reconocerán como gastos en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan y los segundos formarán parte de los componentes del costo de los activos intangibles desarrollados internamente siempre y cuando



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

cumplan con los criterios de reconocimiento para la fase de desarrollo. Si no es posible separar los desembolsos en las fases de investigación y desarrollo, estos se tratarán como si se hubieran realizado en la fase de investigación.

El costo de un activo intangible que surja en la fase de desarrollo estará conformado por todos los desembolsos realizados que sean directamente atribuibles y necesarios en la creación, producción y preparación del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad. Estos desembolsos comprenderán, entre otros los siguientes: costos de materiales y servicios utilizados o consumidos en la generación del activo intangible, los costos de beneficios a los empleados relacionados con la generación del activo intangible, honorarios para registrar los derechos legales, y amortización de patentes y licencias que se utilizan para generar activos intangibles.

No formarán parte del costo de los activos intangibles generados internamente, los gastos administrativos de venta u otros gastos indirectos de carácter general no atribuibles a la preparación del activo para su uso; las cantidades que excedan los rangos normales de consumo de materiales, mano de obra u otros factores empleados; las pérdidas operativas; ni los desembolsos para formación del personal que trabaje con el activo. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos en el resultado no se reconocerán posteriormente como parte del costo de un activo intangible.

Medición Posterior

El Ministerio e CTel, con posterioridad al reconocimiento, medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

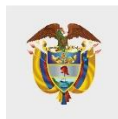
La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

El cargo por amortización de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

Método de amortización

La distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante un método de amortización que refleje el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio derivados del activo.

El Ministerio de CTel utilizará el método de línea recta para la amortización de activos



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

intangibles.

La amortización de un activo intangible cesará cuando se produzca la baja en cuentas. La amortización no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

Valor residual

El valor residual de un activo intangible es el valor estimado que la entidad podría obtener por la disposición del activo intangible si el activo tuviera la edad y condición esperadas al término de su vida útil. Este valor se determinará con referencia a un mercado o al compromiso que se haya pactado con un tercero.

Teniendo en cuenta que el Ministerio de CTel no tiene compromiso por parte de un tercero, para comprar los intangibles al final de su vida útil y tampoco tiene la intención de comercializarlo antes que termine su vida útil, el valor residual será cero o nulo.

Vida útil

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la entidad espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Por lo tanto, la vida útil de un activo intangible se considera una estimación que será efectuada con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares. Dicha estimación será revisada por lo menos al final del periodo contable, para determinar si existe un cambio significativo, y de ser necesario será objeto de ajuste o modificación tratándose de forma prospectiva.

Los activos intangibles que cumplan con su vida útil, y se considere que están en condiciones de seguir prestando el servicio para el cual fueron adquiridos, deberán ser valuados y determinar una nueva vida útil mediante peritaje o concepto técnico.

Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

En ningún momento se presentarán activos intangibles totalmente amortizados y que continúen prestando servicio.

Periodicidad

El valor residual, la vida útil y el método de amortización se revisarán, como mínimo, al término del periodo contable y si existiera un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable y será de manera prospectiva.

Deterioro

El deterioro de los activos intangibles es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

reconocimiento sistemático realizado a través de la amortización.

En el Ministerio de CTel, para efectos del cálculo de deterioro, se considera material aquellos activos intangibles cuyo valor individual sea superior a 10 S.M.M.L.V.

Periodicidad

De acuerdo con el marco normativo para entidades de gobierno emitido por la Contaduría General de la Nación, como mínimo, al final del periodo contable la entidad evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. En el Ministerio de CTel, la evaluación se realizará en el cuarto trimestre de cada vigencia.

En caso de existir algún indicio claro de deterioro entre dicha fecha de evaluación y la fecha de cierre, el mismo será evaluado y reconocido en los Estados Financieros en el momento que suceda.

Si existe algún indicio, se estimará el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no estará obligada a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Indicios de deterioro

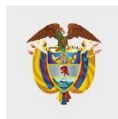
Para determinar si existen indicios de deterioro del valor de los activos intangibles, se recurrirá, a las siguientes fuentes externas e internas de información, así:

➤ **Fuentes externas**

- ✓ Durante el periodo, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre el Ministerio de CTel, los cuales están relacionados con el entorno legal, tecnológico o de política gubernamental, en los que opera la entidad.
- ✓ Durante el periodo, el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más que lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

➤ **Fuentes internas**

- ✓ Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo.
- ✓ Durante el periodo, han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en el grado de utilización o la manera como se usa o se espera usar el activo, los cuales afectarán desfavorablemente al Ministerio de CTel.
- ✓ Se decide detener el desarrollo del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.
- ✓ Se dispone de evidencia procedente de informes internos que indican que la capacidad del activo para suministrar bienes o servicios ha disminuido o va a ser inferior a la esperada.
- ✓ Se han incrementado significativamente los costos de funcionamiento y mantenimiento del activo en comparación con los inicialmente presupuestados.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

➤ Fuentes internas del Ministerio de CTel

- ✓ Se cuenta con evidencia que el activo intangible lleva más de un año sin prestar el servicio para el cual fue adquirido.
- ✓ Se cuenta con evidencia que el activo intangible está fuera de servicio por situaciones de orden técnico y no se poseen los recursos para efectuar su activación.
- ✓ Se cuenta con evidencia que por restricciones de orden legal no se puede usar el activo intangible.

Si existe algún indicio de que el activo intangible está deteriorado, se verificará si existe pérdida por deterioro. En algunos casos podrá ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente, no se reconoce ningún deterioro del valor para el activo considerado.

Reconocimiento del deterioro

El Ministerio de CTel reconocerá una pérdida por deterioro del valor de los activos intangibles cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición.

La pérdida por deterioro se reconocerá como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

Luego de reconocer una pérdida por deterioro del valor, los cargos por amortización de los activos intangibles se determinarán, para los periodos futuros, teniendo en cuenta el valor en libros ajustado por dicha pérdida.

Esto permitirá distribuir el valor en libros ajustado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

➤ Medición del valor del servicio recuperable

Para comprobar el deterioro del valor de un activo intangible, el Ministerio de CTel estimará el valor del servicio recuperable, el cual corresponde al mayor valor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición.

No siempre será necesario determinar el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y el costo de reposición. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor.

Si no es factible medir el valor de mercado de un activo intangible menos los costos de disposición, el Ministerio de CTel podrá utilizar el costo de reposición como el valor del servicio recuperable.

- ✓ **Costos de disposición:** Los costos de disposición, diferentes de aquellos reconocidos como pasivos, se deducirán del valor de mercado.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Estos costos incluyen entre otros, costos de carácter legal, timbres y otros impuestos de la transacción similares, los costos de desmonte o desplazamiento del activo, así como todos los demás costos incrementales para dejar el activo en condiciones para la venta.

- ✓ **Costo de reposición:** Está determinado por el costo en el que el Ministerio de CTel incurriría en una fecha determinada para reponer la capacidad operativa del activo existente.
- **Costo de reposición a nuevo ajustado por amortización:** El Ministerio de CTel podrá estimar el costo de reposición teniendo en cuenta los recursos que tendría que sacrificar para reponer el potencial de servicio bruto de un activo (bien sea a través de la reproducción del activo, o bien de la sustitución por uno que tenga el mismo potencial de servicio); este costo se ajustará por la amortización de acuerdo con la vida útil consumida del activo que es objeto de cálculo de deterioro.

Este enfoque se privilegia cuando el deterioro del valor se origina por cambios significativos en el entorno tecnológico, legal o político, así como por cambios en el grado de utilización o en el uso del activo.

- **Costo de reposición a nuevo ajustado por amortización y rehabilitación:** El Ministerio de CTel podrá estimar el costo de reposición teniendo en cuenta los recursos que tendría que desembolsar para reponer el potencial de servicio bruto de un activo (bien sea a través de la reproducción del activo o de la sustitución de este por uno que tenga el mismo potencial de servicio); este costo se ajustará por la amortización de acuerdo con la vida útil ya consumida del activo que es objeto de cálculo de deterioro y por el costo en que incurriría para devolver el potencial de servicio que se perdió por el daño físico del activo.

Este enfoque se privilegia cuando el deterioro del valor se origina por un daño físico del activo.

Reversión de las pérdidas por deterioro del valor

El Ministerio de CTel evaluará en el cuarto trimestre de cada vigencia, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido.

Si existe tal indicio, la entidad estimará nuevamente el valor del servicio recuperable del activo.

Indicios de reversión de las pérdidas por deterioro del valor

Cuando el Ministerio de CTel evalúe si existen indicios de que la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido, considerará, entre otras, las siguientes fuentes externas e internas de información:

➤ **Fuentes externas**

- ✓ Durante el periodo, han tenido, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

significativos con una incidencia favorable sobre el Ministerio de CTel, los cuales están relacionados con el entorno legal, tecnológico, o de política gubernamental en el que opera la entidad.

- ✓ Durante el periodo, el valor de mercado del activo se ha incrementado significativamente.

➤ Fuentes internas

- ✓ Durante el periodo, han tenido, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con efecto favorable para la entidad, en el grado de utilización o la forma en la que se usa o se espera usar el activo. Estos cambios incluyen los costos en los que se haya incurrido durante el periodo para mejorar o aumentar el rendimiento del activo o para reestructurar la operación a la que dicho activo pertenece.
- ✓ Se decide reanudar la construcción de un activo que estaba previamente detenida antes de su finalización o puesta en condiciones de funcionamiento.
- ✓ Se dispone de evidencia procedente de informes internos, la cual indica que la capacidad del activo para producir bienes o prestar servicios es, o va a ser, mejor que el esperado.
- ✓ Los costos de funcionamiento y mantenimiento del activo se han normalizado o disminuido significativamente en comparación con los presupuestados inicialmente.

Si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido, se verificará tal inexistencia o disminución. En algunos casos podrá ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente, no se reconoce ninguna reversión del deterioro del valor para el activo considerado.

Reconocimiento y medición de la reversión del deterioro

El Ministerio de CTel revertirá una pérdida por deterioro del valor de un activo intangible cuando su valor en libros sea inferior al valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable corresponde al mayor valor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición.

➤ Para el cálculo del costo de reposición:

Para la medición, se empleará el mismo enfoque utilizado en la determinación del deterioro originalmente reconocido.

La reversión de la pérdida por deterioro se reconocerá como un incremento del valor en libros del activo, afectando el resultado del periodo.

En todo caso, el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no excederá al valor en libros que tendría el activo si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro del valor en periodos anteriores.

Después de reconocer una reversión de la pérdida por deterioro del valor, los cargos por amortización del activo se ajustarán para los periodos futuros con el fin de distribuir el valor en



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

libros revisado del activo menos su valor residual, si existiere, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

Baja en Cuentas

El Ministerio de CTel dará de baja un activo intangible y reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del periodo:

- En la disposición; o
- Cuando el activo intangible quede permanentemente retirado de uso y no se espere obtener beneficios económicos futuros por su disposición o un potencial de servicio.

Revelaciones

El Ministerio de CTel revelará, para cada clase de activos intangibles, lo siguiente:

REVELACIÓN
Las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas.
Los métodos de amortización utilizados.
La descripción de si las vidas útiles de los activos intangibles son finitas o indefinidas.
Las razones para estimar que la vida útil de un activo intangible es indefinida.

REVELACIÓN
El valor en libros bruto y la amortización acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable.
El valor de la amortización de los activos intangibles reconocida en el resultado durante el periodo.
Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable que muestre por separado lo siguiente: adiciones realizadas, disposiciones o ventas, adquisiciones, amortización, pérdidas por deterioro del valor y otros cambios.
El valor por el que se hayan reconocido inicialmente los activos intangibles adquiridos en una transacción sin contraprestación.
El valor en libros de los activos intangibles cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellos que estén garantizando el cumplimiento de pasivos.
La descripción, valor en libros y periodo de amortización restante de cualquier activo intangible individual que sea significativo para los estados financieros de la entidad.
El valor de los desembolsos para investigación y desarrollo que se hayan reconocido como gasto durante el periodo.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

POLITICA CONTABLE DE OTROS ACTIVOS

Definición

La política contable de otros activos está definida como un Activo, de acuerdo con los elementos del estado financiero el Ministerio de CTel reconocerá como otros activos, los recursos controlados, que resulten de un evento pasado y de los cuales se espere obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, siempre que el valor del recurso pueda medirse fiablemente.

Cuando no exista certeza suficiente de que el recurso tenga un potencial de servicio o genere beneficios económicos futuros, se reconocerá un gasto en el estado de resultados, dado que dicha incertidumbre no justifica el reconocimiento del recurso como activo.

- ✓ **Bienes y servicios pagados por anticipado:** representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros, que se encuentren condicionados, entre otros.
- ✓ **Recursos entregados en administración:** corresponde al procedimiento para reconocer los hechos que surgen de la ejecución de recursos entregados a entidades de derecho público o privado mediante la suscripción de acuerdos, convenios o contratos, depende de lo establecido en las cláusulas correspondientes en este tipo de actos jurídicos, por cuanto son estas las que determinen la realidad económica.

Los recursos entregados en administración son aquellos, bajo el control de la entidad, que se entregan a una sociedad fiduciaria o a otra entidad, con el propósito de que esta cumpla una finalidad específica.

- ✓ **Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN):** proceso de traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación, los lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, administración y giros son establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en cumplimiento al Decreto 2785 de 2013.
- ✓ **Derechos en fideicomiso:** en esta categoría se reconocen los derechos fiduciarios originados en virtud de la celebración de contratos de fiducia mercantil que dan, al fideicomitente (Ministerio de CTel), la posibilidad de ejercerlos de acuerdo con el acto constitutivo o la Ley.
- ✓ **Activos Diferidos:** representa el valor de los activos que, a razón de su origen y naturaleza, tienen carácter de gastos y afectan varios periodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Reconocimiento

Los otros activos del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación se reconocerán al costo, que corresponderá al valor de los bienes y servicios pagados por anticipado y los recursos entregados en administración, determinado en los soportes documentales correspondientes.

Clasificación

Las cuentas otros activos se clasificarán en:

- **Bienes y servicios pagados por anticipado:** representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros.
- **Recursos entregados en administración:** corresponde al reconocimiento de los hechos que surgen de la ejecución de recursos entregados a entidades de derecho público o privado mediante la suscripción de acuerdos, convenios, contratos, o mandato de ley.
- **Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN):** corresponde al traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación, en cumplimiento al Decreto 2785 de 2013.
- **Derechos en fideicomiso:** corresponde al reconocimiento de los derechos fiduciarios originados en virtud de la celebración de contratos de fiducia mercantil.
- **Activos Diferidos:** corresponde al reconocimiento de los hechos que surgen de los recursos entregados a entidades de derecho público o privado, en la figura de Contrato de Cofinanciamiento.

Medición Inicial

Las cuentas que conforman los otros activos se medirán por el valor de la transacción, determinado en los soportes documentales correspondientes.

- **Bienes y servicios pagados por anticipado:** El Ministerio de CTel reconocerá en las cuentas bienes y servicios pagados por anticipado que se recibirán de terceros, determinado en los soportes documentales y reconocidos al valor de la transacción.
- **Recursos entregados en administración:** El Ministerio de CTel reconocerá en la cuenta recursos entregados en administración los recursos desembolsados a entidades de derecho público o privado, determinado en los soportes documentales y reconocidos al valor de la transacción.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

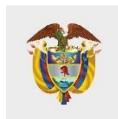
MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

-
- **Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN):** El Ministerio de CTel reconocerá al traslado, y movimientos de esta cuenta al valor de la transacción efectuada por la Dirección del Tesoro Nacional, en cumplimiento al Decreto 2785 de 2013.
 - **Derechos en fideicomiso:** El Ministerio de CTel reconocerá en la cuenta derechos en fideicomiso los recursos desembolsados a entidades de derecho público o privado, determinado en los soportes documentales y reconocidos al valor de la transacción.
 - **Activos Diferidos:** El Ministerio de CTel reconocerá en la cuenta activos diferidos los recursos desembolsados a entidades de derecho público o privado, proveniente de los contratos de financiamiento bajo la modalidad de recuperación contingente y determinados en los soportes documentales y reconocidos al valor de la transacción.

Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas que conforman otros activos se medirán así:

- **Bienes y servicios pagados por anticipado:** El Ministerio de CTel efectuará por el costo de la transacción menos la amortización acumulada, las pólizas que se registren como activo se amortizarán de manera mensual durante el tiempo de la vigencia de estas.
- **Recursos entregados en administración:** Una vez efectuado el desembolso y con posterioridad al reconocimiento el interventor/supervisor, designado por el Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación, debe remitir al grupo financiero el informe de avance o seguimiento con este documento se registrará la legalización de los recursos entregados en administración una vez realizado estos comprobantes, se efectuará el formato de conciliación.
- **Otros Activos:** Una vez efectuado el desembolso y con posterioridad al reconocimiento la Dirección Gestión de Recursos, del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación, debe remitir al grupo financiero el informe de avance o seguimiento de los recursos ejecutados por las entidades de derecho público o privado, proveniente de los contratos de financiamiento bajo la modalidad de recuperación contingente, con este documento se efectuarán los registros contables pertinentes, posteriormente se efectuará el correspondiente informe que será enviado a la Dirección Gestión de Recursos.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Revelaciones

Revelación
<p>El Ministerio de CTel revelará Un detalle de los gastos causados durante el periodo por concepto de amortización de los gastos pagados por anticipado y los saldos por amortizar al cierre de la vigencia.</p> <p>El Ministerio de CTel revelará un detalle de los recursos entregados en administración por tercero a la fecha de presentación de los estados financieros.</p> <p>El Ministerio de CTel revelará un detalle de los recursos entregados proveniente de los contratos de financiamiento bajo la modalidad de recuperación contingente por tercero a la fecha de presentación de los estados financieros.</p>

POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR PAGAR

Definición

La política contable de cuentas por pagar está definida como un [Pasivo](#), de acuerdo con los elementos del estado financiero.

En cuentas por pagar se incluyen las cuentas que representan obligaciones adquiridas por el Ministerio de CTel con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Reconocimiento

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

Clasificación

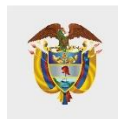
Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo.

Medición Inicial

El Ministerio de CTel medirá las cuentas por pagar por el valor de la transacción.

Medición Posterior

El Ministerio de CTel con posterioridad al reconocimiento inicial, mantendrá las cuentas por pagar por el valor de la transacción.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Baja en Cuentas

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o un tercero asuma la obligación de pago, la entidad aplicará la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

Revelaciones

La presentación en los estados financieros y las revelaciones en notas relacionados con las cuentas y documentos por pagar se efectuará considerando lo siguiente:

Revelación
Valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la entidad.
Se revelará el valor de las cuentas por pagar que se hayan dado de baja por causas distintas a su pago.
Si la entidad infringe los plazos o incumple con el pago del principal, intereses o cláusulas de reembolso, revelará: a) los detalles de esa infracción o incumplimiento, b) el valor en libros de las cuentas por pagar relacionadas al finalizar el periodo contable y, c) la corrección de la infracción o renegociación de las condiciones de las cuentas por pagar, antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

POLÍTICA CONTABLE DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Definición

La política contable de beneficios a empleados está definida como un [Pasivo](#), de acuerdo con los elementos del estado financiero.

Los beneficios a los empleados comprenden las cuentas que representan obligaciones generadas por concepto de retribuciones que el Ministerio de CTel proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

terminación del vínculo laboral. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente y en los acuerdos de las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- Acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre el Ministerio de CTel y sus empleados;
- Requerimientos legales en virtud de los cuales el Ministerio de CTel se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; u
- Obligaciones implícitas asumidas por el Ministerio de CTel, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que el Ministerio de CTel está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Los beneficios a los empleados se clasifican en:

- **Beneficios a corto plazo:** son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- **Beneficios a largo plazo:** son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- **Beneficios post empleo:** son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo.
- **Beneficios por terminación del vínculo laboral:** son los beneficios por pagar a los empleados cuando se dan por terminados los vínculos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral.

A continuación, se exponen los beneficios a los empleados que le aplican al Ministerio de CTel, conforme con las definiciones antes descritas:

BENEFICIOS DE CORTO PLAZO

Reconocimiento

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán de manera mensual como un gasto o costo y como un pasivo, cuando el Ministerio de CTel consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente, se reconocerán en cadames por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

Medición

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos de forma mensual, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Revelaciones

El Ministerio de CTel revelará, como mínimo, la siguiente información sobre beneficios a los empleados a corto plazo:

Revelación
La naturaleza de los beneficios a corto plazo.
La naturaleza, cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados a los empleados por incentivos.

BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL

Reconocimiento

Se reconocerán como beneficios por terminación del vínculo laboral, aquellos a los cuales la entidad está comprometida por ley o por una obligación implícita, cuando se da por terminada la relación legal y reglamentaria o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral. Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo.

Medición

Se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable en el momento que se presenten.

Revelaciones



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Teniendo en cuenta que el Ministerio de CTel no tiene un plan formal para efectos de la rescisión del vínculo laboral, la entidad revelará el valor de los beneficios reconocidos por este concepto cuando se presenten.

CRÉDITOS EDUCATIVOS CONDONABLES PRESTAMOS POR COBRAR

Reconocimiento

Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que la entidad destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

El Ministerio de CTel reconocerá como préstamos por cobrar, los créditos educativos a sus funcionarios con opción de condonación, previo cumplimiento de los requisitos exigidos y aprobación del comité establecido por la entidad para este fin.

Clasificación

Los préstamos por cobrar se clasificarán en la categoría del costo amortizado.

Medición inicial

El Ministerio de CTel medirá los préstamos por cobrar a sus funcionarios por el valor autorizado como crédito educativo, previa aprobación del comité establecido por la entidad para este fin, el cual será desembolsado directamente a la institución donde adelantará los estudios.

Medición posterior

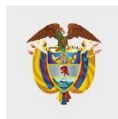
Con posterioridad al reconocimiento, el Ministerio de CTel medirá los préstamos por cobrar al costo amortizado el cual corresponde al valor reconocido menos las condonaciones menos los pagos de capital.

Deterioro

Los préstamos por cobrar por concepto de créditos educativos con opción de condonación, no serán objeto de estimaciones de deterioro, ya que representan un estímulo otorgado a los funcionarios del Ministerio de CTel con el propósito de elevar los niveles de eficiencia, satisfacción, desarrollo, y bienestar de los mismos, en el desempeño de su labor y de contribuir al cumplimiento efectivo de los resultados institucionales, sobre el cual se espera que cumplan con la totalidad de los requisitos exigidos y el propósito del crédito aprobado.

Baja en cuentas

El Ministerio de CTel dejará de reconocer un préstamo por cobrar cuando:



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

- Cuando se declare su condonación, previa sesión del comité respectivo y acto administrativo expedido por el Representante Legal o de quien él designe.
- Cuando el deudor cumpla con el pago del crédito aprobado.
- Cuando los derechos expiren, la entidad renuncie a ellos o cuando sus riesgos y ventajas inherentes al préstamo por cobrar se transfieran.

Revelaciones

Teniendo en cuenta que el Ministerio de CTel aprueba internamente los créditos educativos de los funcionarios que lo solicitan, la entidad revelará de manera suficiente el valor de préstamos aprobados cuando se presenten.

POLÍTICA CONTABLE DE PROVISIONES

Definición

La política contable de provisiones está definida como un Pasivo, de acuerdo con los elementos del estado financiero.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo de la entidad y que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Reconocimiento

El Ministerio de CTel reconocerá como provisiones el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan un potencial de servicio o beneficios económicos y pueda realizarse una estimación fiable del valor de la obligación.

El Ministerio de CTel reconocerá una provisión de procesos judiciales, conciliaciones y trámites arbitrales en contra de la entidad, solo cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tenga una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficio económico o potencial de servicio para cancelar la obligación.
- Pueda realizarse una estimación fiable del valor de la obligación.

El Ministerio de CTel tendrá en cuenta lo que la Contaduría General de la Nación y la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado dispongan en la materia para el reconocimiento de las provisiones.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

A continuación, se ilustra la matriz de valoración para el reconocimiento que realiza el Ministerio de CTel de sus provisiones de acuerdo con la probabilidad de pérdida asignada a cada proceso:

CLASIFICACIÓN	SITUACIÓN	PROBABILIDAD DE PERDIDA	RANGO	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
PROBABLES	La obligación es Probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra.	ALTA	Superior al 50%	Se procede a reconocer una provisión por el valor probable de la	Se exige revelar información sobre la provisión .
POSIBLES	La obligación es Posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de ocurrencia.	MEDIA	Entre el 25% y el 50%	Se reconoce la pretensión en cuentas de orden y su provisión es valor cero (0).	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente .
REMOTAS	La obligación es Remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula.	BAJA	Entre el 10 y el 25%	Se reconoce la pretensión en cuentas de orden y	No se exige revelar ningún tipo de información.
		REMOTA	Inferior al 10%	No se reconoce la pretensión y su provisión es valor cero (0).	

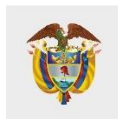
Las provisiones se reclasificarán al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, por la posible condena parcial o total de las pretensiones, mediante una sentencia judicial ejecutoriada.

Medición Inicial

El Ministerio de CTel medirá una provisión por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha sobre la que se informa. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

Medición Posterior

Las provisiones se consideran una estimación que serán efectuadas con fundamento en la experiencia que la entidad tenga en operaciones similares. Dicha estimación será revisada por lo menos al final del periodo contable, para determinar si existe un cambio significativo, y de ser necesario será objeto de ajuste o modificación afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible, tratándose de forma prospectiva.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Revelaciones

El Ministerio de CTel revelará la siguiente información:

REVELACIÓN
La naturaleza del hecho que la origina.
Una conciliación que muestre el valor en libros al inicio y al final del periodo; las adiciones realizadas durante el periodo, incluidos los ajustes procedentes de los cambios en la medición del valor descontado; los valores cargados contra la provisión durante el periodo; y los valores no utilizados que hayan sido objeto de liquidación o reversión en el periodo.
Una descripción acerca de la naturaleza de la obligación contraída, así como del valor y fecha esperada de cualquier pago resultante.
Una indicación acerca de las incertidumbres relativas al valor o a las fechas de salida de los recursos; y
Los criterios considerados para la estimación y el valor de cualquier reembolso esperado que esté asociado con la provisión constituida.

POLÍTICA CONTABLE DE INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN Y CON CONTRAPRESTACIÓN

Definición

La política contable de ingresos de transacciones sin y con contraprestación está definida como un Ingreso de acuerdo con los elementos del estado financiero.

Ingresos

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

➤ Ingresos Sin Contraprestación

Es aquel que recibe la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso recibido, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

recurso recibido. Son ejemplos de estos ingresos, los impuestos, las transferencias, las retribuciones, los aportes sobre la nómina y las rentas parafiscales.

Para el Ministerio de CTel los ingresos por transacciones sin contraprestación se componen de:

- ✓ Transferencias y subvenciones: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deuda, asunción de deudas por parte de terceros, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones.
- ✓ Operaciones interinstitucionales: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan:
 - Los fondos recibidos por la entidad en efectivo y/o equivalentes al efectivo, de la tesorería centralizada del mismo nivel, para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto; y
 - Los recaudos efectuados por Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN) de los ingresos reconocidos por otra entidad del nivel nacional. También incluye las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan.
- ✓ Otros Ingresos: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos.

➤ Ingresos Con Contraprestación

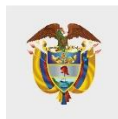
Son aquellos originados en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos que producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

Para el Ministerio de CTel los ingresos por transacciones con contraprestación se componen de los beneficios que reciba por parte de un tercero en el uso de activos de la entidad.

INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

Transferencias

Corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe el Ministerio de CTel de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, multas, sanciones, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Reconocimiento

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando:

- La entidad tenga el control sobre el activo.
- Sea probable que fluyan hacia el Ministerio de CTel, beneficios económicos futuros o potencial deservicio asociados con el activo.
- El valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba el Ministerio de CTel a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Medición

Las transferencias en efectivo se medirán por el valor recibido. En caso de que la transferencia se perciba en moneda extranjera, se aplicará lo señalado en la Norma de Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera.

Las multas y sanciones se medirán por el valor liquidado en el acto administrativo proferido por la autoridad que imponga la multa o sanción.

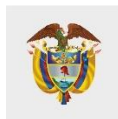
Las transferencias no monetarias (inventarios, propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, activos intangibles, bienes de uso público y bienes históricos y culturales) se medirán por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso.

Cuando la transferencia esté sometida a condiciones, el pasivo se medirá inicialmente por el valor del activo reconocido y, posteriormente, por la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación presente al cierre del periodo contable y la diferencia se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. La estimación tendrá en cuenta los riesgos y las incertidumbres relacionadas con los sucesos que hacen que se reconozca un pasivo. Cuando el valor del dinero en el tiempo sea significativo, el pasivo se medirá por el valor presente del valor que se estima será necesario para cancelar la obligación.

Revelaciones

El Ministerio de CTel revelará la información que aplique en referencias a los ingresos de transacciones sin contraprestación:

Revelación
El valor de los ingresos de transacciones sin contraprestación reconocidos durante el periodo contable mostrando, por separado, los impuestos, las transferencias, las retribuciones, los aportes sobre la nómina y las rentas parafiscales, detallando en cada uno, los principales conceptos;



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

El valor de las cuentas por cobrar reconocidas con respecto a los ingresos sin contraprestación;
El valor de los pasivos reconocidos originados en los recursos transferidos sujetos a condiciones; y
La existencia de cualquier cobro anticipado con respecto a las transacciones sin contraprestación.

INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Ingresos por el Uso de Activos por Parte de Terceros

Los ingresos por el uso de activos por parte de terceros se reconocerán siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción.

Reconocimiento

El Ministerio de CTel reconocerá como ingresos de transacciones con contraprestación los que se originen en el uso que terceros hacen de activos de la entidad, los cuales pueden producir rendimientos, arrendamientos, entre otros.

Medición

Los ingresos se medirán por el valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Revelaciones

El Ministerio de CTel revelará la información que aplique en referencias a los ingresos de transacciones con contraprestación:

Revelación
las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos, incluyendo la metodología utilizada para la determinación del grado de avance de las operaciones incluidas en la prestación de servicios;
la cuantía y el origen de cada categoría material de ingresos por venta de bienes, prestación de servicios, intereses, regalías, dividendos o participaciones, comisiones y arrendamientos, entre otras; y
El valor de los ingresos producidos por intercambios de bienes o servicios.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

POLÍTICA CONTABLE DE GASTOS

Definición

Gastos: son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o decrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio.

Pérdidas: son otras partidas que satisfacen la definición de Gastos pero que no son Gastos de actividades ordinarias. Cuando las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

Reconocimiento

El Ministerio de CTel, reconocerá como Gastos los siguientes:

Gastos de administración y operación: Corresponde a los gastos de personal, sueldos y salarios, comisiones, honorarios y servicios, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, arrendamientos, publicidad y propaganda, comunicación y transporte, seguros generales, servicios de aseo y cafetería, elementos de aseo y cafetería, repuestos, suministro y papelería de oficina en los que incurre La Entidad para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte administrativa.

Los elementos de consumo recibidos en el Almacén de la Entidad se contabilizarán a las cuentas gastos según de acuerdo con el tipo de compra efectuada al momento de realizar el registro de la obligación presupuestal en SIIF NACIÓN II, conforme los soportes que el Ministerio de CTel defina para tal fin.

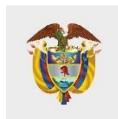
Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones: Corresponde a los gastos generados por la depreciación y el deterioro de la propiedad, planta y equipo, la amortización y el deterioro de los activos intangibles y la creación de provisiones para litigios y demandas.

Transferencias y subvenciones: Corresponde a los gastos producto de la ejecución de los contratos o convenios de financiamiento, registrados conforme las actas de supervisión.

Otros gastos: Corresponde a los gastos generados por los gastos financieros, pérdidas y conceptos no contemplados con anterioridad.

Medición Inicial

El Ministerio de CTel reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Los gastos producto de la adquisición de elementos de consumo se medirán al valor de adquisición de estos.

Revelaciones:

Revelación
El Ministerio de CTel revelará de forma comparativa con la vigencia anterior los gastos registrados en la vigencia.
El Ministerio de CTel revelará la composición del gasto a nivel de cuenta.
Los gastos de transferencias y subvenciones condicionadas se revelarán por contrato o convenio.

POLÍTICA CONTABLE DE LAS CUENTAS DE ORDEN

Definición

Las cuentas de orden son el instrumento contable que utiliza la entidad para clasificar los elementos u operaciones que no impactan su estructura financiera.

Se utilizan generalmente para registrar movimientos cuando estos no afectan los estados financieros de la entidad. Es decir, se utilizan para reflejar los derechos y obligaciones contingentes y actúan como memorias, reflejando hechos o circunstancias que no tienen incidencia directa en el estado de situación financiera, pero que son convenientes reflejar por sus posibles efectos futuros.

Reconocimiento Activos Contingentes

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio al Ministerio de CTel pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambiotenga lugar.

Pasivos Contingentes

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Aplicaciones en las transacciones contables

De acuerdo con las transacciones realizadas por el Ministerio de CTel, se encuentran las siguientes aplicaciones, en los temas relacionados al uso de las cuentas de orden:

➤ Cuentas de Orden Deudoras

Activos Contingentes - Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

Se reconocerán el valor de las demandas interpuestas por el Ministerio de CTel en contra de terceros, así como las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria.

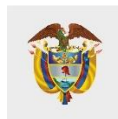
Control - Bienes en custodia

Representa los bienes de propiedad de la entidad entregados a terceros para su salvaguarda o custodia, producto de su relación con investigaciones de diferentes índoles.

Control - Bienes y derechos retirados

Representa el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso y que tienen pendiente la destinación específica o disposición final. También registra los derechos retirados por castigo que, a criterio de la entidad, requieren ser controlados.

- ✓ Cuentas por Cobrar: Los definidos en la política de cuentas por cobrar. Además, se registrarán en cuentas de orden las solicitudes de reintegro y los procesos de cartera que son objeto de depuración para definir su remisibilidad, y las actas de liquidación que presentes salvedades, en la parte de la salvedad.
- ✓ Propiedades, planta y equipos: Los definidos en la política contable de propiedades, planta y equipos, además se tendrán en cuenta las siguientes definiciones.
- ✓ Inventarios: Los definidos en la política contable de inventarios, además se tendrán en cuenta las siguientes definiciones.
 - Reparables: Corresponde a los repuestos de equipos que han cumplido su tiempo de operación o que se dañan por el uso y para el cual la entidad acepta y gestiona la reparación con el fin de recuperar su capacidad y potencial de servicio.
 - Serviciables: Corresponde a los elementos reparables o no reparables, el cual es desmontado de un equipo y se encuentra técnicamente en condiciones de generar potencial de servicio.
 - Obsoletos: Corresponde a los elementos de propiedades, planta y equipo que ya cumplieron su vida económica o tiempo de servicio y sobre los cuales no se espera recibir el potencial de servicio, por tanto, se procede a dar de baja en cuentas de forma definitiva.
 - Vencidos: Corresponde a los elementos de inventario tales como, materias primas, medicamentos y bienes de consumo que no se encuentran aptos para su uso y sobre los



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

cuales no se espera recibir el potencial de servicio, por tanto, se procede a dar de baja en cuentas de forma definitiva.

Control - Responsabilidades en procesos internos: Representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades para funcionarios o particulares que administren o manejen fondos o bienes públicos. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad de las personas involucradas en el proceso.

➤ Cuentas de Orden Acreedores

Pasivos Contingentes - Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

Se reconocerán el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra del Ministerio de CTel. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria.

Control – Otras cuentas acreedoras de control: Representa el valor de las operaciones por conceptos no contemplados en las cuentas relacionadas anteriormente. En este grupo de cuentas se registrarán las cuentas por pagar, constituidas a 31 de diciembre de cada vigencia, y que al momento de obligar contablemente en SIIF tiene un atributo contable diferente a “Ninguno”, de acuerdo con las parametrizaciones del sistema.

El Ministerio de CTel reconocerá en cuentas de orden deudoras o acreedoras, los activos y pasivos que, por su naturaleza o impacto, la entidad considere llevar un control especial.

Revelaciones

Información por revelar sobre activos contingentes:

El Ministerio de CTel revelará los activos contingentes en cuentas de orden deudoras cuando sea posible realizar una medición. Además, para cada tipo de activo contingente, revelará la siguiente información:

Revelación
Una descripción de la naturaleza del activo contingente;
Una estimación de los efectos financieros y una indicación de las incertidumbres relacionadas con el valor o las fechas de entrada de recursos; lo anterior, en la medida en que sea practicable obtener la información; y
El hecho de que sea impracticable revelar una o más de las informaciones contenidas en el literal anterior.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Información a revelar sobre pasivos contingentes:

El Ministerio de CTel revelará los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras contingentes cuando sea posible medirlos. Además, para cada tipo de pasivo contingente, en las notas a los estados financieros, revelará la siguiente información:

Revelación
Una descripción de la naturaleza del pasivo contingente;
Una estimación de los efectos financieros, la indicación de las incertidumbres relacionadas con el valor o las fechas de salida de recursos y la posibilidad de cualquier reembolso; lo anterior, en la medida en que sea practicable obtener la información; y
El hecho de que sea impracticable revelar una o más de las informaciones contenidas en el literal anterior.

NOTAS QUE NO APLICAN AL MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

A continuación, se relaciona el listado de notas que no aplican al Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación:

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2.022	2.021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.464.692,00	196.160,00	1.268.532,00
CAJA	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.464.692,00	0,00	1.464.692,00
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	196.160,00	-196.160,00

El efectivo y equivalentes a efectivo al cierre de la vigencia 2022 estaba conformado en su totalidad por los depósitos consignados en las instituciones financieras los cuales tienen un crecimiento con respecto a los del año inmediatamente anterior este saldo representa el valor depositado en la cuenta Número 3140784777, de los recursos del Fondo Especial para la Investigación en Salud - FIS en virtud de la ley 643/2001, que posteriormente son consignados a la CUN, el año anterior estos recursos estaban clasificados como efectivo restringido pero de acuerdo a los lineamientos de la contaduría general de la nación no corresponden a dicho concepto sino a depósitos en instituciones financieras.

Caja

Esta cuenta está conformada por las cajas menores de viáticos y gastos generales, las cuales surtieron su proceso de legalización al final de la vigencia 2022, conforme las instrucciones de la Circular Externa 039 de 2022, sobre los aspectos a considerar al cierre de la vigencia y en lo referente a la guía para el cierre de cajas menores expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Estos recursos son manejados en tres (03) cuentas corrientes con Bancolombia de la siguiente manera: caja menor de Viáticos Nación, caja menor de Viáticos Regalías y caja menor de Gastos Generales.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.464.692,00	0,00	1.464.692,00
Cuenta corriente	1.464.692	0	1.464.692



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Corresponde al valor de la cuenta corriente Número 3140784777 donde son consignados los recursos del Fondo Especial para la Investigación en salud- FIS en virtud de la ley 643/2021 los cuales fueron consignados a la Cuenta única Nacional con corte a 27 de diciembre de 2022. Los montos que quedaron a 31 de diciembre corresponden a los dineros transferidos a esta cuenta por los días de 27, 28, 29 y 30 de diciembre los cuales no alcanzaron a ser transferidos a la CUN por tratarse de dineros depositados después de la fecha de corte.

5.2. Efectivo de uso restringido

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	196.160	-196.160	
Depósitos en instituciones financieras	0	196.160	-196.160	
Cuenta corriente	0	196.160	-196.160	Fondo de Investigación en Salud, Ley 643/2001

Se encuentra conformada por una (01) cuenta corriente en el Banco Bancolombia para el Fondo de Investigación en Salud, en la que se manejan los recursos del fondo especial para la Investigación en Salud - FIS en virtud de la Ley 643/2001. El saldo corresponde a consignaciones en virtud de la ley 643/2001 y a reintegros de recursos no ejecutados, los cuales fueron consignados los últimos días de la vigencia, posterior al traslado de recursos que realizó Minciencias a la CUN (Cuenta Única Nacional) del MHCP. Durante la vigencia 2022 estos recursos fueron reclasificados mes a mes a la cuenta de depósitos en instituciones financieras por eso durante la presente vigencia no se encuentra saldo por este concepto.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro de Minciencias, originados en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal y de órgano ejecutor del presupuesto de Regalías y los contratos financiados bajo la modalidad de recuperación contingente que tienen acta de liquidación debidamente legalizada y sobre los cuales los beneficiarios deben reintegrar los recursos no ejecutados de los proyectos, al igual que los intereses pactados y saldo de pago por cuenta de terceros, por concepto de incapacidades y licencias de maternidad pendientes de pago por parte de las EPS.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	44.550.662,00	40.470.374,00	4.080.288,00
Transferencias por cobrar	43.236.767,00	39.130.621,00	4.106.146,00
Otras cuentas por cobrar	1.465.646,00	1.491.504,00	-25.858,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-151.751,00	-151.751,00	0,00
Deterioro: otras cuentas por cobrar	-151.751,00	-151.751,00	0,00

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

Al cierre de la vigencia fiscal 2022 no se registraron saldos en esta cuenta, toda vez que esta fuera del alcance del Ministerio.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Al cierre de la vigencia fiscal 2022 no se registraron saldos en esta cuenta, toda vez que esta fuera del alcance del Ministerio.

7.3. Transferencias por cobrar

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	43.236.767	0	43.236.767	0	0	0	0	0	43.236.767
Sistema general de regalías	1.511.226	0	1.511.226	0	0	0	0	0	1.511.226
Otras transferencias	41.725.541	0	41.725.541	0	0	0	0	0	41.725.541
Proyectos de Inversión	41.526.032	0	41.526.032	0	0	0	0	0	41.526.032
Recursos de Fortalecimiento	199.509	0	199.509	0	0	0	0	0	199.509

El saldo corresponde a los recursos recibidos por transferencias del Sistema General de Regalías para el Funcionamiento de la Secretaría Técnica del OCAD de Ciencia, Tecnología e Innovación.

El saldo de esta subcuenta aumenta con la incorporación de los Recursos asignados al Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación aprobados por la Comisión Recorta del Sistema General de Regalías y disminuye con los pagos realizados a los diferentes beneficiarios en la ejecución de



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

los Recursos de Funcionamiento de la secretaria técnica del OCAD del Fondo CTEI.

133712 Otras Transferencias (SPGR) - Representa el del valor incorporado al presupuesto por los de los proyectos aprobados por el Órgano Colegiado de Administración y Decisión (OCAD) del Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación, donde el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación es Ejecutor y/o Supervisor de los proyectos ejecutados por empresas del sector privado; también se encuentra el saldo de los recursos recibidos para el fortalecimiento de la Secretaría Técnica Órgano Colegiado de Administración y Decisión (OCAD) del Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación, donde el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación.

Detalle	Saldo a Dic/31/2022
Proyectos de Inversión	41.526.032
Recursos de Fortalecimiento	199.510
Total, Saldo Cuenta 133712	41.725.542

7.4. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25.201	1.440.446	1.465.647	151.751	0	0	151.751	10	1.313.896
Pago por cuenta de terceros	22.229	28.578	50.807	0	0	0	0	0	50.807
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	0	307.864	307.864	0	0	0	0	0	307.864
Otros intereses por cobrar	236	411.144	411.380	52.565	0	0	52.565	8	358.815
Otras cuentas por cobrar	2.736	692.860	695.596	99.186	0	0	99.186	7	596.410
Recursos ejecutados y/o no reconocidos de contratos de recuperación contingente	2.736	692.860	695.596	99.186	0	0	99.186	7	596.410



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Pago por cuenta de terceros

El saldo de pago por cuenta de terceros corresponde a los valores registrados por concepto de incapacidades y licencias de maternidad pendientes de pago por parte de las EPS y que asciende a \$50.807 miles de pesos para el cierre de vigencia 2022, relacionados de la siguiente manera:

DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO			
EPS O ARL	FUNCIONARIO	VALOR	VALOR TOTAL POR EPS
COMPENSAR	ANGIE LORENA CASTAÑEDA PUENTES	\$100	\$ 2.139
	YOLIMA DEL SOCORRO GONZALEZ VARGAS	\$48	
	MARTHA LUCIA QUINTERO GARCIA	\$45	
	BYRON DANIEL GONZALEZ MOJICA	\$83	
	EDISON HERNAN SUAREZ ORTIZ	\$1.864	
COOMEVA	ANDREA DEL PILAR AVENDAÑO QUIROZ	\$449	\$ 547
	SAMARA LILIANA HERRERA CASTILLO	\$98	
	VICTOR MANUEL HERNANDEZ RIVERA	\$51	\$ 12.826
	FANNY NAYIVIA DIAZ CASTELLANOS	\$4.108	
	WILLMER ALEJANDRO SOTO RUIZ	\$90	
	ANDRES ALONSO BONILLA BUITRAGO	\$225	
	GALO EDMUNDO TOVAR NARVAEZ	\$298	
	GALO EDMUNDO TOVAR NARVAEZ	\$8.053	
COLPENSIONES	INGRID IVONNE ARTEAGA	\$23.545	\$ 23.545
SANITAS	DIDHIER ADOLFO MOSQUERA MORENO	\$1.285	\$ 11.547
	JOSEFINA ARDILA DIAZ	\$2.870	
	JEAN ROGELIO LINERO CUETO	\$221	
	JEAN ROGELIO LINERO CUETO	\$221	
	LILIANA PATRICIA RIVERA BELTRAN	\$182	
	LILIANA PATRICIA RIVERA BELTRAN	\$767	
	SANDRA LILIANA MARTINEZ LEON	\$184	
	YADIRA CASAS MORENO	\$430	
	YADIRA CASAS MORENO	\$645	
	INGRID ALEXANDRA RUEDA	\$170	
	PIEDAD SANTAMARIA	\$149	
	JOSEFINA ARDILA DIAZ	\$3.706	
SURA	HARLY RAFAEL LEUDO PAZ	\$140	\$ 140
SALUD TOTAL	NATALIA SIERRA ZABALETA	\$62	\$ 62
TOTAL			\$ 50.807

Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías

Corresponde a los reintegros a la Dirección del Tesoro Nacional sujetos a devolución, de los recursos no ejecutados de convenios con el Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA, por \$307.864 miles de pesos, que se detalla a continuación.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

TERCERO	CT O CV	NUMERO	VALOR EN MILES	CV MARCO SENA	Concepto
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	CT	311-2010	4.833	CV-015-2010 COLCIENCIAS/013-2010 SENA	Interés Bancario
UNIVERSIDAD DEL VALLE	CT	581-2009	7	CV-096-2009 COLCIENCIAS/048-2009 SENA	Interés Moratorio
UNIVERSIDAD DEL VALLE	CT	582-2009	36	CV-096-2009 COLCIENCIAS/048-2009 SENA	Interés Moratorio
UNIVERSIDAD DEL VALLE	CT	592-2009	12.468	CV-096-2009 COLCIENCIAS/048-2009 SENA	Recursos No Ejecutados Acta de Liquidación 20181100277991 - 19-06-2018
UNIVERSIDAD DEL VALLE	CT	592-2009	316	CV-096-2009 COLCIENCIAS/048-2009 SENA	Interés Moratorio
FIDUCIARIA LA PREVISORA	CV	163-2010	198.187	CV-015-2010 COLCIENCIAS/013-2010 SENA	Reintegro de recursos de los contratos derivados del Convenio
UNIVERSIDAD DEL VALLE	CT	591-2009	257	CV-096-2009 COLCIENCIAS/048-2009 SENA	Interés Moratorio
UNIVERSIDAD DEL VALLE	CT	593-2009	12.642	CV-096-2009 COLCIENCIAS/048-2009 SENA	Recursos No Ejecutados + No Aprobados + Interés Moratorio Acta de Liquidación 20181100269181 - 23-07-2018
			94		Interés Moratorio
FIDUCIARIA LA PREVISORA	CT	163-2010	13.905	CV-015-2010 COLCIENCIAS/013-2010 SENA	El reintegro corresponde al CT 165-2011 (CT derivado del CV 163-2010)
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	CT	539-2009	1.546	CV-096-2009 COLCIENCIAS/048-2009 SENA	Recursos No Aprobados Informe de Evaluación 20161100000261 - 05-01-2016
FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, LA TECNOLOGIA Y	CV	495-2012	1.685	CV-085-2012 COLCIENCIAS / CV-016- 2012 SENA	Recursos No Ejecutados Acta de Liquidación 20171100061461 -



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

LA INNOVACIÓN, FRANCISCO JOSE DE CALDAS					07-06-2017
CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA	CT	165-2007	55.483	CV-055-2005 SENA / 030-2005 COLCIENCIAS	Reintegro rendimientos financieros generados y no reinvertidos en cumplimiento del objeto - Parágrafo - Art. 2do. - Otrosí No. 01
FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	CV	125-2007	6.048	CV-055-2005 SENA / 030-2005 COLCIENCIAS	Recursos No Reconocidos 20142050010243 - 26-09-2014
UNIVERSIDAD DE CALDAS	CT	509-2009	310	CV-048-2009 SENA / 096-2009 COLCIENCIAS	Interés Moratorio
UNIVERSIDAD DE CALDAS	CT	509-2009	0	CV 096-2009 COLCIENCIAS, Y CONVENIO 048-2009 SENA.	Interés Moratorio
LA CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA – AGROSAVIA.	CT	269-2006	45	CV 096-2009 COLCIENCIAS, Y CONVENIO 048-2009 SENA.	Recursos No Reconocidos 20182050372143 - 25-09- 2018
TOTAL			307.864		

Otros intereses por cobrar

El saldo de “Otros intereses por cobrar” corresponde al cálculo de los intereses de mora de los contratos que se encuentran en proceso de cobro, conforme a las cláusulas contractuales de cada uno de ellos, por valor de \$411.380 miles de pesos.

Otras cuentas por cobrar

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 reintegrar los recursos no ejecutados o no reconocidos a la finalización del contrato. El saldo de esta cuenta asciende a la suma de \$688.962 miles de pesos. El Ministerio realiza la gestión de cobro de estos recursos a través de la Oficina Asesora Jurídica, quienes entregan la información al grupo interno de trabajo de apoyo financiero y presupuestal.



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

A continuación, se relacionan los saldos por cobrar por deudor y por contrato o convenio al cierre de la vigencia 2022:

Razón Social	CT/CV	Otras cuentas por cobrar	Otros intereses por cobrar
CEAD (A.P. por deuda de arriendo)	012-1996	\$ 1.092	\$ -
CORPORACIÓN CALIDAD	399-2008	\$ 24.344	\$ 8.313
	411-2006	\$ 79.265	\$ 27.069
	530-2004	\$ 10.145	\$ 3.465
CORPORACIÓN CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO TEXTIL Y CONFECCIÓN DE COLOMBIA - CIDETEXCO	486-2007	\$ 224.326	\$ 102.965
CORPORACION CENTRO DE LA INVESTIGACION Y DESARROLLO DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION - CIDICO -	312-2005	\$ 94.424	\$ 50.576
CORPORACIÓN PARA INVESTIGACIONES BIOLÓGICAS	032-2002	\$ -	\$ 143.914
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. VOCERA DEL PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, LA TECNOLOGIA Y LA INNOVACION "FRANCISCO JOSE DE CALDAS"	299-2017	\$ 134.776	\$ -
FUNDACIÓN INSTITUTO DE INMUNOLOGÍA DE COLOMBIA - FIDIC	606-2018	\$ 1.999	\$ 53
	860-2015	\$ 52.655	\$ 15.020
FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	802-2017	\$ 737	\$ 183
HIDROGEOMINAS LTDA.	283-1990	\$ 7.050	\$ 26.230
MARÍA ODILE IRURITA BARRERA	763-2009	\$ 34.913	\$ 14.719
SYSNET S.A.S	905-2015	\$ 20.040	\$ 3.889
UNION TEMPORAL "PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACION PARA LA PREVENCION, CONTROL Y TRATAMIENTO INTEGRAL DE LA ENFERMEDAD DE CHAGAS EN COLOMBIA".	380-2011	\$ -	\$ 5.213
	764-2013	\$ -	\$ 46
UNION TEMPORAL SABE	741-2016	\$ -	\$ 905
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	206-2010	\$ -	\$ 45
	208-2010	\$ -	\$ 8
	393-2011	\$ -	\$ 1.504
	445-2012	\$ 3.195	\$ 1.453
	531-2013	\$ -	\$ 4.903
	400-2013	\$ -	\$ 2
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	557-2014	\$ -	\$ 158
UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO	644-2017	\$ -	\$ 15
UNIVERSIDAD EL BOSQUE	719-2016	\$ -	\$ 734
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA - SEDE MANIZALES			
Total, general		\$ 688.962	\$ 411.380



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

7.5. Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar

En cumplimiento al manual de políticas contables del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación y con base en el análisis realizado a la cartera a 31 de diciembre de 2022, se realizó evaluación de la existencia de indicios de deterioro, determinando al cierre del periodo contable que no se presentaron indicios para aplicar deterioro a las cuentas por cobrar al cierre de la vigencia fiscal.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR COBRAR	47.666,00	35.044,00	12.622,00
Préstamos concedidos	47.666,00	35.044,00	12.622,00

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. La variación obedece a la expedición de resoluciones de créditos educativos a funcionarios producto de la gestión de la Dirección de Talento Humano al interior del Ministerio.

8.1. Préstamos concedidos

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	47.666,0	0,0	47.666,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	47.666,0
Créditos a empleados	47.666,0	0,0	47.666,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	47.666,0

Al 31 de diciembre de 2022, el saldo por cobrar o pendiente de condonación asciende a la suma de \$47.666 miles de pesos, producto de 17 créditos educativos condonables otorgados a funcionarios, detallados de la siguiente manera:

FUNCIONARIO	UNIVERSIDAD/ INSTITUCION EDUCATIVA	VALOR OTORGADO	TOTAL
MANUEL GUILLERMO ALBA CARDENAS	SANTO TOMAS	6.324,00	18.972,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

	SANTO TOMAS	6.324,00	
	SANTO TOMAS	6.324,00	
ANA ROSA BOLIVAR GALINDO	POLITECNICO	1.299,00	2.598,00
	POLITECNICO	1.299,00	
JUAN CARLOS MARTINEZ	SCALA HIGHER EDUCATION SC	1.428,00	12.695,00
	SCALA HIGHER EDUCATION SC	1.781,00	
	SCALA HIGHER EDUCATION SC	2.055,00	
	SCALA HIGHER EDUCATION SC	2.205,00	
	SCALA HIGHER EDUCATION SC	2.352,00	
	SCALA HIGHER EDUCATION SC	2.874,00	
DANIEL FERNANDO PINILLA MONTAÑEZ	UNIVERSIDAD DE MANIZALES	1.701,00	3.149,00
	UNIVERSIDAD DE MANIZALES	1.448,00	
CAROLINA RIVERA HERNANDEZ	UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA	1.469,00	1.469,00
GABRIEL JUNIOR BALDRICH ALVAREZ	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	4.479,00	4.479,00
JUAN SEBASTIAN LADINO GUTIERREZ	CATOLICA	3.172,00	3.172,00
SAMARA LILIANA HERRERA CASTILLO	POLITECNICO	1.132,00	1.132,00
TOTAL			47.666,00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

A continuación, se relaciona la composición de las propiedades planta y equipo del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación, al cierre del periodo 2022 y su comparativo con el año 2021:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37.154.081,00	38.414.614,00	-1.260.533,00
Bienes muebles en bodega	105.569,00	298.501,00	-192.932,00
Propiedades, planta y equipo no explotados	853.556,00	705.323,00	148.233,00
Edificaciones	36.919.994,00	36.919.994,00	0,00
Maquinaria y equipo	3.511,00	3.511,00	0,00
Equipo médico científico	6.485,00	6.485,00	0,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Muebles y enseres de oficina	2.425.928,00	2.418.205,00	7.723,00
Equipos de computación y comunicaciones	7.735.732,00	6.901.170,00	834.562,00
Equipo de transporte, tracción y elevación	438.786,00	438.786,00	0,00
Equipos de comedor, despensa, cocina y hotelería	3.798,00	3.798,00	0,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-11.339.278,00	-9.281.159,00	-2.058.119,00
Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00

Depreciación: Edificaciones	-4.609.399,00	-3.870.999,00	-738.400,00
Depreciación: Maquinaria y equipo	-3.511,00	-3.511,00	0,00
Depreciación: Equipo médico y científico	-2.749,00	-1.479,00	-1.270,00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.234.653,00	-992.971,00	-241.682,00
Equipos de comunicación y computación	-5.189.152,00	-4.154.296,00	-1.034.856,00
Equipos de transporte, tracción y elevación	-297.076,00	-255.704,00	-41.372,00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-2.738,00	-2.199,00	-539,00

A 31 de diciembre de 2022, la propiedad, planta y equipo del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación estaba compuesta en un 87% por las edificaciones de su propiedad, seguido en un 7% por los equipos de computación y comunicación, un 3% en muebles, enseres y equipo de oficina y un 3% restante en equipo de transporte, equipo médico, etc.

El principal incremento del año 2022 se presentó en los equipos de computación y comunicaciones por valor de \$834.562 un aumento del 12% con respecto al mismo activo del año inmediatamente anterior.

Igualmente se presenta un aumento en el valor de los activos denominados propiedades, plantas y equipos no explotados los cuales cerraron la vigencia con un valor total de \$853.556 miles de pesos aumentando en un 21% con respecto al monto del año 2021. Los bienes muebles en bodega presentaron una disminución del 65% una variación absoluta de \$192.932 miles de pesos. El total de activos del Ministerio con corte a 31 de diciembre presenta una disminución total del 3% producto principalmente del proceso de depreciación normal que surten los activos año a año.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

A continuación, se presenta el movimiento de las propiedades, planta y equipo y la



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

depreciación por los años 2022 y 2021.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	3.511,0	6.901.170,0	438.786,0	6.485,0	2.418.205,0	3.798,0	9.771.955,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	1.028.251,0	0,0	0,0	7.723,0	0,0	1.035.974,0
Adquisiciones en compras		1.028.251,0			7.723,0		1.035.974,0
- SALIDAS (CR):	0,0	193.689,0	0,0	0,0	0,0	0,0	193.689,0
Baja en cuentas		193.689,0					193.689,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.511,0	7.735.732,0	438.786,0	6.485,0	2.425.928,0	3.798,0	10.614.240,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	3.511,0	7.735.732,0	438.786,0	6.485,0	2.425.928,0	3.798,0	10.614.240,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	3.511,0	5.189.152,0	297.075,0	2.748,0	1.234.653,0	2.738,0	6.729.877,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	3.511,0	4.154.296,0	255.704,0	1.479,0	992.971,0	2.199,0	5.410.160,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,0	1.034.856,0	41.371,0	1.269,0	241.682,0	539,0	1.319.717,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0,0	2.546.580,0	141.711,0	3.737,0	1.191.275,0	1.060,0	3.884.363,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	100,0	67,1	67,7	42,4	50,9	72,1	63,4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

La principal variación de los bienes muebles se presenta en la adquisición de los equipos de cómputo y comunicaciones los cuales durante la vigencia 2022 se adquirió la suma de \$1.028.251 miles de pesos, destinadas a mejorar la infraestructura tecnológica para soportar los planes y proyectos que la Entidad desarrolla de acuerdo con su cometido estatal, así como mejorar la calidad del servicio.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		36.919.994,0	36.919.994,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras			0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)			0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	36.919.994,0	36.919.994,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0,0	36.919.994,0	36.919.994,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	4.609.399,0	4.609.399,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		3.870.999,0	3.870.999,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		738.400,0	738.400,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0,0	32.310.595,0	32.310.595,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	12,5	12,5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0,0	32.310.595,0	32.310.595,0
+ En servicio		32.310.595,0	32.310.595,0

La cuenta “Edificaciones” está compuesta por un (1) inmueble propiedad del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación ubicado en la Calle 26 N° 57-41 de la ciudad de Bogotá, 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. El inmueble en mención con destinación en servicio es donde actualmente el Ministerio tiene su sede principal y presta la atención al público.

10.3. Construcciones en curso

Al cierre de la vigencia fiscal 2022 no se registraron saldos en esta cuenta, toda vez que esta



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

fuera del alcance del Ministerio.

10.4. Estimaciones Depreciación

El Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación iniciará la depreciación cuando:

El bien esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista para la que fue adquirido.

Se reconocerá como gasto, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la política Inventarios o Activos Intangibles.

La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

El ministerio, para efectos de calcular la depreciación de las propiedades, planta y equipo, utilizará el método de línea recta, dado que es el que mejor refleja la realidad del desgaste, pérdida de valor o el patrón de consumo del activo en la entidad.

CONCEPTOS	FORMULA CALCULO DEPRECIACION	
Maquinaria y equipo	Costo de Adquisición	= Vr Depreciación
	vida útil	
Equipos de comunicación y computación	Costo de Adquisición	= Vr Depreciación
	vida útil	
Equipos de transporte, tracción y elevación	Costo de Adquisición	= Vr Depreciación
	vida útil	
Muebles, enseres y equipo de oficina	Costo de Adquisición	= Vr Depreciación
	vida útil	
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	Costo de Adquisición	= Vr Depreciación
	vida útil	
Edificaciones	Costo de Adquisición	= Vr Depreciación
	vida útil	

La vida útil de una propiedad, planta y/o equipo es el periodo de tiempo durante el cual se espera hacer uso del activo, para el caso puntual, por parte de MINCIENCIAS. Por lo tanto, la vida útil de un activo se considera una estimación que será efectuada con fundamento en la experiencia



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

que la entidad tenga con activos similares.

Dicha estimación será revisada por lo menos al final del periodo contable, para determinar si existe un cambio significativo, y de ser necesario será objeto de ajuste o modificación tratándose de forma prospectiva.

Los activos que cumplan con su vida útil, y se considere que están en condiciones de seguir prestando el servicio para el cual fueron adquiridos, deberán ser valuados y determinar una nueva vida útil mediante peritaje o concepto técnico.

En ningún momento se presentarán activos totalmente depreciados y que continúen prestando servicio.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		ANOS DE VIDA UTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1,0	5,0
	Equipos de comunicación y computación	1,0	5,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,0	6,0
	Equipo médico y científico	1,0	5,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,0	10,0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,0	7,0
INMUEBLES	Edificaciones	1,0	50,0

Deterioro

En atención a los lineamientos definidos en el “MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES EN MARCO DE LAS NICSP, APLICABLES AL MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN” con relación a deterioro de la propiedad, planta y equipo, se presenta a continuación la información resultado del análisis de cada uno de los elementos que de acuerdo con la política:

El deterioro de la propiedad, planta y equipo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

En el Ministerio de CTel, para efectos del cálculo de deterioro, se consideran bienes de valor material aquellos que su costo individual de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta sea superior a 25 S.M.M.L.V.”



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

De acuerdo con lo anterior, se procedió a revisar dentro del inventario de la entidad, los bienes cuyo valor de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta fuese superior a 25 S.M.M.L.V.

✓ EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO:

La valoración técnica de estos activos estuvo a cargo de la OTSI donde se realizó un análisis pormenorizado que permitió establecer el estado actual de los activos y determinar si hubo deterioro en la vigencia 2022 para todos o alguno de ellos.

✓ VEHÍCULOS

Antes de determinar la vida útil de los vehículos del Ministerio, la empresa CENTRO CAR 19 realizó un peritaje de cada uno de los automotores, estableciendo el estado actual de cada uno de ellos; el resultado obtenido permitió realizar una valoración que conllevó a determinar si hubo deterioro en la vigencia 2022.

El resultado es el siguiente: el peritaje técnico para los vehículos que conforman su flota de transporte, el peritaje técnico de vehículos automotores tiene como finalidad la inspección de los sistemas que componen el automotor para verificar su estado de funcionamiento, vida útil, desgaste, y establecer que elemento/s se encuentran susceptibles de cambio.

Ahora bien, es común que en los procesos de compraventa de vehículos se requiera este tipo de procedimiento para comprobar el estado real en el que se oferta el automotor y determinar posibles incrementos o reducciones en el capital de adquisición. Asimismo, para efectos de disposición final **NO** se puede determinar el deterioro del vehículo dado que durante la ejecución del contrato se han realizado mantenimientos preventivos y correctivos los cuales hacen que los vehículos continúen estando operativos de acuerdo a la vida útil proporcionada en el peritaje, el reemplazo de piezas mecánicas de acuerdo a la necesidad de la operación del mismo. Se debe tener en cuenta que los vehículos tienen piezas fijas y piezas mecánicas que generan desgaste con el tiempo, pero a su vez son reemplazables para la continuidad operativa del mismo.

Sin embargo el deterioro de cada vehículo está asociado a la operación y tipos de mantenimiento realizados, en el ejercicio de determinar los valores comerciales de los vehículos en Colombia, el factor determina por características como: tipo, clase, modelo, equipamiento, valor asegurable Fasecolda y Kilometraje, para el caso CENTRO CAR 19 LTDA determina que cada uno los vehículos que conforman su flota de transporte presentan un deterioro normal asociado el recorrido promedio por año de 10 a 15 mil kilómetros, pero el valor comercial se basa principalmente al mercado de automotores en el País.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

La composición de los Activos Intangibles del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación al cierre del periodo 2022 y 2021 es como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	2.679.011,00	221.036,00	2.457.975,00
Activos intangibles	5.122.373,00	1.766.028,00	3.356.345,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-2.443.362,00	-1.544.992,00	-898.370,00

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. La variación registrada en el 2021 obedece al registro de la amortización de los activos intangibles en razón a su vida útil estimada.

El Ministerio, para efectos de calcular la amortización de los intangible utiliza el método de línea recta.

CONCEPTOS	FORMULA CALCULO AMORTIZACION	
LICENCIAS	Costo de Adquisición	= Vr Amortización
	vida útil	
SOFTWARE	Costo de Adquisición	= Vr Amortización
	vida útil	

Las vidas útiles estimadas para los activos intangibles se establecen en los siguientes rangos y están definidas en la Políticas Contables de la Entidad, según corresponda

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	5,0	5,0
+ Vida útil definida	5,0	5,0
+ Vida útil indefinida	0,0	0,0



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,0	0,0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0,0	0,0

14.1. Detalle saldos y movimientos

A continuación, se presenta el movimiento de los activos intangibles (Licencias y Software) y la amortización por los años 2022 y 2021.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	122.018,0	1.644.011,0	1.766.029,0
+ ENTRADAS (DB):	3.389.248,0	0,0	3.389.248,0
Adquisiciones en compras	3.389.248,0		3.389.248,0
- SALIDAS (CR):	32.903,0	0,0	32.903,0
Baja en cuentas	32.903,0		32.903,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.478.363,0	1.644.011,0	5.122.374,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	3.478.363,0	1.644.011,0	5.122.374,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	933.387,0	1.509.975,0	2.443.362,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	42.144,0	1.502.848,0	1.544.992,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	891.243,0	7.127,0	898.370,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada			0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	2.544.976,0	134.036,0	2.679.012,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	26,8	91,8	47,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

Durante el año 2022 se adquirieron licencias para el Ministerio por valor de \$3.356.345 miles de pesos. Los softwares que tiene el ministerio finalizaron la vigencia con una amortización acumulada de 91.8% del total de los mismos y las licencias finalizaron con una amortización



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

total de 26.8%.

El análisis de deterioro para los activos intangibles se encuentra detallado en el numeral 10.4 Estimaciones, toda vez que al ser la Oficina de Tecnología y Sistemas de Información el área técnica para el análisis de este tipo de activos, se emitió un único informe de deterioro para toda la entidad.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	556.898.073,00	538.315.214,00	18.582.859,00
Bienes y servicios pagados por anticipado	474.863,00	584.284,00	-109.421,00
Recursos entregados en administración	302.538.216,00	334.155.936,00	-31.617.720,00
Derechos en fideicomiso	26.101.220,00	3.853.108,00	22.248.112,00
Activos diferidos	227.783.774,00	199.721.886,00	28.061.888,00

La clase Otros Derechos y Garantías está compuesta en un 54.33% por los recursos entregados en administración cuya variación descendió en \$31.617.720 miles de pesos que corresponde a una disminución del 9% con respecto al año 2021, perteneciente principalmente a los recursos girados al Patrimonio Autónomo Fondo Francisco José de Caldas – Fiduprevisora para la financiación de proyectos relacionados con actividades de Ciencia, Tecnología e Innovación.

El saldo de los \$227.783.774 miles de pesos de los activos diferidos representan el 40.9% de la clase Otros Derechos y Garantías, los cuales presentaron un aumento del 14% con relación a los resultados de la vigencia anterior, que corresponde al saldo pendiente por amortizar del activo diferido constituido por subvenciones y transferencias condicionadas, producto de los contratos de financiamiento bajo la modalidad de recuperación contingente que se encuentran vigentes y en periodo de ejecución.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

16.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	97.301.974	459.596.099	556.898.073	79.939.737	458.375.477	538.315.214	18.582.859
Seguros	474.863	0	474.863	419.784	0	419.784	55.079
Seguros	474.863		474.863	419.784		419.784	55.079
Bienes y servicios	0	0	0	164.500	0	164.500	-164.500
Bienes y servicios			0	164.500		164.500	-164.500
En administración	96.827.111	205.711.105	302.538.216	79.355.453	254.800.483	334.155.936	-31.617.720
En administración		205.711.105	205.711.105		254.800.483	254.800.483	-49.089.378
En administración dtn - cun	96.827.111		96.827.111	79.355.453		79.355.453	17.471.658
DERECHOS EN FIDEICOMISO	0	26.101.220	26.101.220	0	3.853.108	3.853.108	22.248.112
Fiducia mercantil - patrimonio autónomo		26.101.220	26.101.220		3.853.108	3.853.108	22.248.112
Gasto diferido por transferencias condicionadas	0	104.154.534	104.154.534	0	86.035.869	86.035.869	18.118.665
Gasto por transferencias condicionadas		104.154.534	104.154.534		86.035.869	86.035.869	18.118.665
Gasto diferido por subvenciones condicionadas	0	123.629.240	123.629.240	0	113.686.017	113.686.017	9.943.223
Gasto diferido por subvenciones condicionadas		123.629.240	123.629.240		113.686.017	113.686.017	9.943.223

Seguros:

El saldo corresponde al valor pendiente por amortizar de las pólizas que tiene el Ministerio de responsabilidad civil, manejo global, todo riesgo, transporte de mercancías y valores, infidelidad y riesgos financieros que se adquirieron en el transcurso del año 2022 y terminan su periodo de amortización en el transcurso del 2023; todas las pólizas se encuentran contratadas con la unión temporal Solidaria – Chubb- Minciencias 2022.

La amortización de los gastos pagados por anticipado por concepto de seguros se realiza y registra de forma mensual en los estados financieros.

ENTIDAD	SALDO DIC2021 MILES DE PESOS
UNION TEMPORAL SOLIDARIA-CHUBB-MINCIENCIAS2022	474.863
TOTAL	474.863

Bienes y Servicios:



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

El saldo correspondía a los desembolsos efectuados mediante resoluciones 20182320175705 de 2018 y 1361 de 2020, que obedecía al valor girado a la Comisión Nacional del Servicio Civil en el proceso de selección por mérito que se adelantó para proveer las vacantes definitivas de la planta de personal del ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, los cuales fueron amortizados durante el año 2022 al haber terminado dicho proceso por parte de esta entidad.

En Administración:

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 la entidad; y de becas y créditos educativos para realizar estudios de maestrías o doctorados. De igual forma se encuentran los recursos trasladados aCUN (Cuenta Única Nacional) para la administración del MHCP.

Estos saldos están debidamente conciliados con los soportes y extractos emitidos por cada entidad frente a los saldos contables de los estados financieros de Minciencias, su composición detallada por entidad se discrimina de la siguiente forma:

ENTIDAD	SALDO DIC 2022 MILES DE PESOS
ORGANIZACION LASPAU	3.095.110
JOHNS HOPKINS UNIVERSITY	61.880
COMISION PARA EL INTERCAMBIO EDUCATIVO ENTRE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA Y COLOMBIA - COMISION FULBRIGHT	765.099
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	114.081.844
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	15.157
INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	87.692.015
TOTAL	205.711.105

El total de los recursos en administración presentan una disminución con corte a 31 de diciembre del 9% las variaciones más significativas se encuentran en los recursos entregados al ICETEX los cuales disminuyen en un 30% y una disminución en los recursos administrados por el patrimonio autónomo los cuales presentan una disminución de 7.87% aproximadamente.

El 42.63% está representado en los recursos entregados por Minciencias en calidad de administración al Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez –ICETEX y corresponden a \$87.692.015 miles de pesos.

- A continuación, se presenta la relación de los saldos por cada convenio a diciembre de 2022:



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

CONVENIO	CODIGO	SALDO DIC 2022 MILES DE PESOS
CV.67-02	120976	756.497,00
BID III - CV.11-95	120901	344.109,00
BID II - CV.18-91	120847	119.901,00
CV.448-09	121271	12.342.905,00
CV.624-09	121349	14.754.946,00
CV.449-09	121346	370.134,00
CV.78-08	120541	1.014.484,00
CV.338-2010	121731	327.644,00
CV.57-06	120488	452.440,00
CV.10-2020	122083	57.208.955,00
TOTAL		87.692.015,00

El 55% está representado en los recursos entregados por Minciencias en calidad de administración al Fondo Francisco José de Caldas a través de la Fiduciaria La Previsora por valor de \$114.081.844 miles de pesos, de los cuales \$96.643.927 miles de pesos corresponden a recursos entregados del presupuesto de Minciencias y \$17.437.917 miles de pesos del presupuesto del SPGR.

Estos recursos decrecieron en la vigencia 2022 en \$9.747.997 miles de pesos que corresponde a, producto de la ejecución de estos.

El saldo de la Cuenta Única Nacional – CUN cerró la vigencia con un monto de \$96.827.111 miles de pesos los cuales corresponden al traslado de los recursos del Fondo de Investigación en Salud – FIS recaudados por la entidad 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, decreto 1437 de 2014 y decreto 2265 de 2017.

Estos recursos incrementaron en la vigencia 2022 en \$ 17.471.656 miles de pesos que corresponde a un aumento del 22% con relación a los resultados de la vigencia anterior, producto de los valores girado en la vigencia por parte de los Departamentos, Municipios y operadores logísticos.

Fiducia mercantil - constitución de patrimonio autónomo

En esta cuenta se registra la constitución del patrimonio autónomo con el aporte de la entidad al Fondo Francisco José de Caldas, a través del contrato de fiducia mercantil, que para la vigencia 2022 presenta un saldo de \$2.610.122 miles de pesos lo que representa una



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

disminución de \$1.242.985 miles de pesos producto de las ejecuciones de estos convenios.

Gasto diferido por transferencias condicionadas

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. Se encuentran catalogados en esta cuenta las entidades públicas relacionadas en el Directorio de Entidades Públicas de la Contaduría General de la Nación. Estos recursos aumentaron en la vigencia 2022 en \$18.118.665 miles de pesos y que corresponde a un 21% con relación a los resultados de la vigencia anterior, producto de los desembolsos efectuados en el 2022 a las entidades favorecidas de las convocatorias y al registro de la ejecución financiera aprobada por el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación. A continuación, se relacionan las 29 personas jurídicas de naturaleza pública que presentan saldo en el activo diferido:

IDENTIFICACION	ENTIDAD	SALDO DIC2022
		MILES DE PESOS
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	898.025
800144829	UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA	212.913
800194600	LA CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA – AGROSAVIA	3.085
800214750	INSTITUTO TECNOLOGICO METROPOLITANO	435.892
800247350	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DERMATOLOGICO FEDERICO LLERAS ACOSTA	1.002.113
800250062	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS. INVEMAR	15.343
890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	1.212.870
890102257	UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	701.643
890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	6.796.909
890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	3.404.970
890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	5.145.093
890501510	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	1.166.725
890700640	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	1.635.840
890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	2.431.917
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	28.441.191
891080031	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	3.732.071
891180084	UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA	281.593



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

IDENTIFICACION	ENTIDAD	SALDO DIC2022
		MILES DE PESOS
891190346	UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	893.314
891480035	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	4.069.051
891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	1.030.596
891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	2.273.701
891800330	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA	1.460.761
892000757	UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	898.025
892200323	UNIVERSIDAD DE SUCRE	212.913
892300285	UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	3.085
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	435.892
899999092	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	1.002.113
899999403	INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	15.343
901034790	INSTITUTO DISTRITAL DE CIENCIA, BIOTECNOLOGÍA E INNOVACIÓN EN SALUD	1.212.870
TOTAL		104.154.534

dependencia	dependencia descripción	tipo identificación	identificación	nombre razón social	numero documento soporte	cuenta	pendiente por amortizar
0	GESTION GENERAL	NIT	890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	802-2017	SUBVENCIONES	11.327.896,00
0	GESTION GENERAL	NIT	805001728	CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA BIOTECNOLOGIA	805-2017	SUBVENCIONES	14.400.000,00
0	GESTION GENERAL	NIT	800034586	CENTRO INTERNACIONAL DE AGRICULTURA TROPICAL	868-2017	SUBVENCIONES	16.436.920,00
0	GESTION GENERAL	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	890-2019	SUBVENCIONES	37.500.000,00
0	GESTION GENERAL	NIT	890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	950-2019	SUBVENCIONES	32.000.000,00
							111.664.816,00

dependencia	dependencia descripción	tipo identificación	identificación	nombre razón social	numero documento soporte	cuenta	pendiente por amortizar
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	653-2018	TRANSFERENCIAS	209.068.087,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	712-2018	TRANSFERENCIAS	152.744.279,00
2	FIS	NIT	800250062	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS. INVEMAR	850-2018	TRANSFERENCIAS	15.343.180,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	765-2018	TRANSFERENCIAS	186.653.136,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	812-2018	TRANSFERENCIAS	200.544.768,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	369-2020	TRANSFERENCIAS	16.500.000,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	712-2016	TRANSFERENCIAS	92.986.053,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	713-2016	TRANSFERENCIAS	55.734.635,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	716-2016	TRANSFERENCIAS	78.438.658,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	720-2016	TRANSFERENCIAS	-261.010,53
2	FIS	NIT	890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	733-2016	TRANSFERENCIAS	39.947.413,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	755-2016	TRANSFERENCIAS	-71.306,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	756-2016	TRANSFERENCIAS	33.613.613,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	759-2016	TRANSFERENCIAS	76.572.250,00
2	FIS	NIT	890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	771-2016	TRANSFERENCIAS	30.876.877,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	630-2017	TRANSFERENCIAS	47.975.504,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	633-2017	TRANSFERENCIAS	79.299.655,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	634-2017	TRANSFERENCIAS	37.955.902,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	641-2017	TRANSFERENCIAS	148.097.216,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	648-2017	TRANSFERENCIAS	138.663.863,00
2	FIS	NIT	891080031	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	695-2017	TRANSFERENCIAS	28.810.461,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	699-2017	TRANSFERENCIAS	156.935.937,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	744-2017	TRANSFERENCIAS	162.763.171,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	737-2017	TRANSFERENCIAS	39.057.607,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	745-2017	TRANSFERENCIAS	101.200.238,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	746-2017	TRANSFERENCIAS	35.703.276,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	738-2017	TRANSFERENCIAS	138.430.351,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	747-2017	TRANSFERENCIAS	198.564.051,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	741-2017	TRANSFERENCIAS	55.957.460,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	743-2017	TRANSFERENCIAS	60.817.375,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	755-2017	TRANSFERENCIAS	131.930.044,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	753-2017	TRANSFERENCIAS	93.558.592,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	756-2017	TRANSFERENCIAS	303.785.600,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	773-2017	TRANSFERENCIAS	91.671.030,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	766-2017	TRANSFERENCIAS	120.169.456,00
2	FIS	NIT	891180084	UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA	749-2017	TRANSFERENCIAS	219.359.592,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	752-2017	TRANSFERENCIAS	201.361.701,00
2	FIS	NIT	800214750	INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO	739-2017	TRANSFERENCIAS	174.031.707,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	760-2017	TRANSFERENCIAS	103.907.091,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	763-2017	TRANSFERENCIAS	42.951.149,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	765-2017	TRANSFERENCIAS	71.980.940,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	759-2017	TRANSFERENCIAS	122.523.577,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	771-2017	TRANSFERENCIAS	50.230.814,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	772-2017	TRANSFERENCIAS	392.881.673,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	761-2017	TRANSFERENCIAS	62.924.255,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	770-2017	TRANSFERENCIAS	60.372.118,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	750-2017	TRANSFERENCIAS	101.553.429,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	767-2017	TRANSFERENCIAS	7.676,00
2	FIS	NIT	890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	757-2017	TRANSFERENCIAS	128.405.371,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	758-2017	TRANSFERENCIAS	10.799.999,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	762-2017	TRANSFERENCIAS	77.889.367,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	764-2017	TRANSFERENCIAS	59.029.290,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	776-2017	TRANSFERENCIAS	56.327.673,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	754-2017	TRANSFERENCIAS	120.384.567,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	778-2017	TRANSFERENCIAS	168.395.984,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	834-2017	TRANSFERENCIAS	323.994.083,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	835-2017	TRANSFERENCIAS	55.219.600,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	836-2017	TRANSFERENCIAS	72.583.801,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	838-2017	TRANSFERENCIAS	168.539.406,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	854-2017	TRANSFERENCIAS	289.044.605,00
2	FIS	NIT	890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	858-2017	TRANSFERENCIAS	84.572.991,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	844-2017	TRANSFERENCIAS	220.703.608,00
2	FIS	NIT	891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	869-2017	TRANSFERENCIAS	527.989.848,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	873-2017	TRANSFERENCIAS	183.191.752,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	589-2018	TRANSFERENCIAS	265.607.069,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	591-2018	TRANSFERENCIAS	171.939.362,00
2	FIS	NIT	901034790	INSTITUTO DISTRITAL DE CIENCIA, BIOTECNOLOGIA E INNOVACION EN SALUD	607-2018	TRANSFERENCIAS	262.967.548,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	590-2018	TRANSFERENCIAS	37.195.061,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	601-2018	TRANSFERENCIAS	166.054.930,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	614-2018	TRANSFERENCIAS	54.520.214,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	604-2018	TRANSFERENCIAS	84.075.289,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	642-2018	TRANSFERENCIAS	346.020.272,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	641-2018	TRANSFERENCIAS	195.961.605,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	655-2018	TRANSFERENCIAS	297.599.111,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	644-2018	TRANSFERENCIAS	76.355.412,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	647-2018	TRANSFERENCIAS	298.282.232,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	646-2018	TRANSFERENCIAS	114.506.374,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	649-2018	TRANSFERENCIAS	127.669.188,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	654-2018	TRANSFERENCIAS	119.812.497,00
2	FIS	NIT	800247350	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DERMATOLOGICO FEDERICO LLERAS ACOSTA	665-2018	TRANSFERENCIAS	269.094.602,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	711-2018	TRANSFERENCIAS	74.186.138,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	681-2018	TRANSFERENCIAS	231.057.331,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	700-2018	TRANSFERENCIAS	209.540.380,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	710-2018	TRANSFERENCIAS	155.708.225,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	656-2018	TRANSFERENCIAS	172.210.618,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	645-2018	TRANSFERENCIAS	213.873.019,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	727-2018	TRANSFERENCIAS	99.148.018,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	728-2018	TRANSFERENCIAS	97.611.856,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	731-2018	TRANSFERENCIAS	89.938.361,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	705-2018	TRANSFERENCIAS	129.935.801,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	706-2018	TRANSFERENCIAS	82.660.081,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	740-2018	TRANSFERENCIAS	228.630.209,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	699-2018	TRANSFERENCIAS	264.086.635,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	755-2018	TRANSFERENCIAS	141.478.149,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	752-2018	TRANSFERENCIAS	1.936.145.353,00
2	FIS	NIT	901034790	INSTITUTO DISTRITAL DE CIENCIA, BIOTECNOLOGIA E INNOVACION EN SALUD	738-2018	TRANSFERENCIAS	183.055.186,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	708-2018	TRANSFERENCIAS	445.794.867,00
2	FIS	NIT	901034790	INSTITUTO DISTRITAL DE CIENCIA, BIOTECNOLOGIA E INNOVACION EN SALUD	739-2018	TRANSFERENCIAS	163.728.033,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	749-2018	TRANSFERENCIAS	307.140.973,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	709-2018	TRANSFERENCIAS	343.618.170,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	792-2018	TRANSFERENCIAS	160.500.000,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	725-2018	TRANSFERENCIAS	233.698.100,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	753-2018	TRANSFERENCIAS	97.079.102,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	804-2018	TRANSFERENCIAS	198.520.996,00
2	FIS	NIT	890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	773-2018	TRANSFERENCIAS	102.736.548,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	806-2018	TRANSFERENCIAS	62.500.000,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	747-2018	TRANSFERENCIAS	199.136.387,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	750-2018	TRANSFERENCIAS	310.007.350,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	733-2018	TRANSFERENCIAS	418.580.037,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	716-2018	TRANSFERENCIAS	223.496.609,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	734-2018	TRANSFERENCIAS	180.196.688,00
2	FIS	NIT	891480035	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	762-2018	TRANSFERENCIAS	588.500.000,00
2	FIS	NIT	890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	810-2018	TRANSFERENCIAS	74.676.269,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	798-2018	TRANSFERENCIAS	218.860.644,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	797-2018	TRANSFERENCIAS	296.306.482,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	856-2018	TRANSFERENCIAS	7.674.140,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	809-2018	TRANSFERENCIAS	47.898.961,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	799-2018	TRANSFERENCIAS	281.860.543,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	767-2018	TRANSFERENCIAS	132.657.468,00
2	FIS	NIT	890102257	UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	852-2018	TRANSFERENCIAS	239.343.160,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	837-2018	TRANSFERENCIAS	76.317.205,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	833-2018	TRANSFERENCIAS	70.043.285,00
2	FIS	NIT	891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	820-2018	TRANSFERENCIAS	169.256.000,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	741-2018	TRANSFERENCIAS	299.526.875,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	822-2018	TRANSFERENCIAS	199.042.523,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	751-2018	TRANSFERENCIAS	74.871.559,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	836-2018	TRANSFERENCIAS	304.592.167,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	803-2018	TRANSFERENCIAS	161.781.826,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	754-2018	TRANSFERENCIAS	91.684.252,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	772-2018	TRANSFERENCIAS	1.408.024.404,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	805-2018	TRANSFERENCIAS	153.364.518,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	857-2018	TRANSFERENCIAS	264.649.214,00
2	FIS	NIT	891480035	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	794-2018	TRANSFERENCIAS	252.670.450,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	848-2018	TRANSFERENCIAS	214.636.399,00
2	FIS	NIT	899999092	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	838-2018	TRANSFERENCIAS	268.841.752,00
2	FIS	NIT	891080031	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	849-2018	TRANSFERENCIAS	1.799.637.663,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	861-2018	TRANSFERENCIAS	186.403.317,00
2	FIS	NIT	800214750	INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO	811-2018	TRANSFERENCIAS	110.193.981,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	821-2018	TRANSFERENCIAS	306.548.137,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	854-2018	TRANSFERENCIAS	326.103.029,00
2	FIS	NIT	891480035	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	730-2018	TRANSFERENCIAS	183.460.612,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	756-2018	TRANSFERENCIAS	64.515.277,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	748-2018	TRANSFERENCIAS	99.273.808,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	855-2018	TRANSFERENCIAS	388.607.188,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	737-2018	TRANSFERENCIAS	395.891.251,00
2	FIS	NIT	890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	844-2018	TRANSFERENCIAS	82.769.363,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	707-2018	TRANSFERENCIAS	371.094.840,00
2	FIS	NIT	891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	781-2019	TRANSFERENCIAS	156.908.067,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	832-2019	TRANSFERENCIAS	309.154.631,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	831-2019	TRANSFERENCIAS	193.311.233,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	830-2019	TRANSFERENCIAS	232.399.281,00
2	FIS	NIT	891480035	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	828-2019	TRANSFERENCIAS	145.187.132,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	846-2019	TRANSFERENCIAS	240.983.628,00
2	FIS	NIT	800247350	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DERMATOLÓGICO FEDERICO LLERAS ACOSTA	847-2019	TRANSFERENCIAS	733.018.153,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	850-2019	TRANSFERENCIAS	334.803.917,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	851-2019	TRANSFERENCIAS	323.585.895,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	849-2019	TRANSFERENCIAS	195.601.724,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	872-2019	TRANSFERENCIAS	165.125.156,00
2	FIS	NIT	890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	859-2019	TRANSFERENCIAS	220.334.854,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	863-2019	TRANSFERENCIAS	74.630.687,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	876-2019	TRANSFERENCIAS	320.271.421,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	835-2019	TRANSFERENCIAS	246.130.499,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	860-2019	TRANSFERENCIAS	143.426.092,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	864-2019	TRANSFERENCIAS	1.189.300.891,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	903-2019	TRANSFERENCIAS	307.207.200,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	873-2019	TRANSFERENCIAS	142.124.102,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	905-2019	TRANSFERENCIAS	913.790.307,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	845-2019	TRANSFERENCIAS	162.275.602,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	892-2019	TRANSFERENCIAS	163.360.000,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	916-2019	TRANSFERENCIAS	96.748.206,00
2	FIS	NIT	891480035	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	881-2019	TRANSFERENCIAS	147.997.992,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	907-2019	TRANSFERENCIAS	637.725.424,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	899-2019	TRANSFERENCIAS	75.795.200,00
2	FIS	NIT	892200323	UNIVERSIDAD DE SUCRE	871-2019	TRANSFERENCIAS	21.244.101,00
2	FIS	NIT	891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	934-2019	TRANSFERENCIAS	77.500.000,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	917-2019	TRANSFERENCIAS	128.682.852,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	921-2019	TRANSFERENCIAS	349.970.250,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	924-2019	TRANSFERENCIAS	269.969.760,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	925-2019	TRANSFERENCIAS	206.935.882,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	919-2019	TRANSFERENCIAS	349.430.467,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	920-2019	TRANSFERENCIAS	253.428.725,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	918-2019	TRANSFERENCIAS	184.358.933,00
2	FIS	NIT	891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA	912-2019	TRANSFERENCIAS	188.940.329,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	930-2019	TRANSFERENCIAS	795.472.757,00
2	FIS	NIT	891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	909-2019	TRANSFERENCIAS	541.678.300,00
2	FIS	NIT	890501510	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	929-2019	TRANSFERENCIAS	268.277.225,00
2	FIS	NIT	890700640	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	940-2019	TRANSFERENCIAS	330.500.000,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	946-2019	TRANSFERENCIAS	271.425.579,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	942-2019	TRANSFERENCIAS	807.953.123,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	944-2019	TRANSFERENCIAS	211.564.092,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	943-2019	TRANSFERENCIAS	494.630.170,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	375-2020	TRANSFERENCIAS	129.804,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	395-2020	TRANSFERENCIAS	220.349.808,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	396-2020	TRANSFERENCIAS	184.197.040,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	393-2020	TRANSFERENCIAS	43.914.438,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	394-2020	TRANSFERENCIAS	282.842.199,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	398-2020	TRANSFERENCIAS	227.401.277,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	406-2020	TRANSFERENCIAS	258.241.280,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	415-2020	TRANSFERENCIAS	300.455.500,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	412-2020	TRANSFERENCIAS	168.718.719,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	420-2020	TRANSFERENCIAS	137.422.387,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	428-2020	TRANSFERENCIAS	227.644.297,00
2	FIS	NIT	891480035	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	391-2020	TRANSFERENCIAS	253.412.419,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	410-2020	TRANSFERENCIAS	349.125.000,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	411-2020	TRANSFERENCIAS	172.184.033,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	413-2020	TRANSFERENCIAS	201.064.663,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	423-2020	TRANSFERENCIAS	121.461.964,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	443-2020	TRANSFERENCIAS	320.431.160,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	441-2020	TRANSFERENCIAS	339.045.152,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	740-2020	TRANSFERENCIAS	239.357.501,00
2	FIS	NIT	891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA	761-2020	TRANSFERENCIAS	195.121.101,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	444-2020	TRANSFERENCIAS	100.334.844,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	730-2020	TRANSFERENCIAS	257.865.357,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	739-2020	TRANSFERENCIAS	349.970.250,00
2	FIS	NIT	899999092	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	835-2020	TRANSFERENCIAS	526.227.780,00
2	FIS	NIT	891080031	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	829-2020	TRANSFERENCIAS	105.000.000,00
2	FIS	NIT	800214750	INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO	830-2020	TRANSFERENCIAS	151.666.669,00
2	FIS	NIT	890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	837-2020	TRANSFERENCIAS	564.000.000,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	847-2020	TRANSFERENCIAS	3.124.426.499,00
2	FIS	NIT	890700640	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	851-2020	TRANSFERENCIAS	462.748.736,00
2	FIS	NIT	800144829	UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA	838-2020	TRANSFERENCIAS	212.913.278,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	826-2020	TRANSFERENCIAS	389.140.000,00
2	FIS	NIT	891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	842-2020	TRANSFERENCIAS	81.544.807,00
2	FIS	NIT	891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	414-2021	TRANSFERENCIAS	663.283.015,00
2	FIS	NIT	891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA	419-2021	TRANSFERENCIAS	180.000.000,00
2	FIS	NIT	891480035	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	426-2021	TRANSFERENCIAS	1.514.000.000,00
2	FIS	NIT	891180084	UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA	465-2021	TRANSFERENCIAS	62.233.333,00
2	FIS	NIT	890102257	UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	519-2021	TRANSFERENCIAS	426.000.000,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	606-2021	TRANSFERENCIAS	899.424.851,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	651-2021	TRANSFERENCIAS	999.862.371,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	643-2021	TRANSFERENCIAS	899.166.030,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	619-2021	TRANSFERENCIAS	843.376.515,00
2	FIS	NIT	891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	628-2021	TRANSFERENCIAS	899.484.002,00
2	FIS	NIT	890501510	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	629-2021	TRANSFERENCIAS	898.448.141,00
2	FIS	NIT	800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	647-2021	TRANSFERENCIAS	898.024.781,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	709-2021	TRANSFERENCIAS	998.768.206,00
2	FIS	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	630-2021	TRANSFERENCIAS	611.047.222,00
2	FIS	NIT	891480035	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	706-2021	TRANSFERENCIAS	983.822.628,00
2	FIS	NIT	891080031	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	631-2021	TRANSFERENCIAS	898.633.469,00
2	FIS	NIT	891190346	UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	708-2021	TRANSFERENCIAS	893.314.020,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	718-2021	TRANSFERENCIAS	899.619.763,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	716-2021	TRANSFERENCIAS	999.254.862,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	722-2021	TRANSFERENCIAS	894.021.200,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	755-2021	TRANSFERENCIAS	968.591.606,00
2	FIS	NIT	890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	717-2021	TRANSFERENCIAS	610.094.846,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	578-2022	TRANSFERENCIAS	899.998.232,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	586-2022	TRANSFERENCIAS	899.069.452,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	585-2022	TRANSFERENCIAS	887.115.600,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	602-2022	TRANSFERENCIAS	853.185.900,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	588-2022	TRANSFERENCIAS	899.474.100,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	580-2022	TRANSFERENCIAS	899.909.769,00
2	FIS	NIT	890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	589-2022	TRANSFERENCIAS	899.957.840,00
2	FIS	NIT	890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	598-2022	TRANSFERENCIAS	853.185.900,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	583-2022	TRANSFERENCIAS	3.949.327.466,00
2	FIS	NIT	891080031	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	601-2022	TRANSFERENCIAS	899.988.915,00
2	FIS	NIT	891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA	594-2022	TRANSFERENCIAS	896.700.000,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	617-2022	TRANSFERENCIAS	999.999.999,00
2	FIS	NIT	899999403	INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	577-2022	TRANSFERENCIAS	899.988.738,00
2	FIS	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	613-2022	TRANSFERENCIAS	1.000.000.000,00
2	FIS	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	632-2022	TRANSFERENCIAS	14.136.207.024,00
2	FIS	NIT	890700640	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	648-2022	TRANSFERENCIAS	842.591.305,00
2	FIS	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	652-2022	TRANSFERENCIAS	842.526.851,00
2	FIS	NIT	892000757	UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	655-2022	TRANSFERENCIAS	845.701.992,00
2	FIS	NIT	892300285	UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	653-2022	TRANSFERENCIAS	841.942.001,00
							103.745.293.382,47

Gasto diferido por subvenciones condicionadas

Representa el valor de los contratos de financiamiento bajo la modalidad de recuperación contingente que se encuentran vigentes y en periodo de ejecución, que por su origen y naturaleza afectan varios periodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos sus gastos.

Se encuentran catalogados en esta cuenta las entidades privadas con las cuales se tienen contratos o convenios. Estos recursos se incrementaron en la vigencia 2022 en \$9.943.222 miles de pesos que corresponde a un aumento del 9% con relación a los resultados de la vigencia anterior, producto de los desembolsos efectuados en lo corrido del año a las entidades favorecidas de las convocatorias y al registro de la ejecución financiera aprobada por el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación. A continuación, se relacionan las 73 personas naturales y jurídicas de naturaleza privada que presentan saldo en el activo diferido:

IDENTIFICACION	ENTIDAD	SALDO DIC2022
		MILES DE PESOS
800034586	CENTRO INTERNACIONAL DE AGRICULTURA TROPICAL	16.437,00
800082822	CORPORACION DE PARTICIPACION MIXTA INSTITUTO COLOMBIANO DE MEDICINA TROPICAL ANTONIO ROLDAN BETANCUR	1.962.800,00



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

IDENTIFICACION	ENTIDAD	SALDO DIC2022
		MILES DE PESOS
800092879	CORPORACION CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MEDICAS CIDEIM	670.878,00
800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	343.675,00
800171780	CORPORACION DE LUCHA CONTRA EL SIDA	117.407,00
800180553	FUNDACION NEUMOLOGICA COLOMBIANA	500.100,00
804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	2.497.942,00
805001728	CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA BIOTECNOLOGIA	14.400,00
805019399	FUNDACION CENTRO INTERNACIONAL DE VACUNAS - C.I.V, MALARIA VACCINE AND DRUG DEVELOPMENT CENTER - M.V.D.C.	4.875.339,00
811005425	CORPORACION UNIVERSITARIA REMINGTON	182.268,00
830009610	CORPORACION CORPOGEN	1.264.165,00
830011184	FUNDACION ESCUELA COLOMBIANA DE REHABILITACION	194.705,00
830084143	FUNDACION INSTITUTO DE INMUNOLOGIA DE COLOMBIA	362.710,00
830091891	FUNDACION IFARMA	121.518,00
830113458	FUNDACION UNIVERSITARIA SANITAS	908.136,00
830113789	FUNDACION SALUD DE LOS ANDES	401.209,00
860006656	FUNDACION ABOOD SHAIQ EN REESTRUCTURACION	29.772,00
860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	10.584.390,00
860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	3.023.019,00
860012357	UNIVERSIDAD SANTO TOMAS	460.133,00
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	24.655.817,00
860013779	ASOCIACION PROFAMILIA	102.880,00
860013798	UNIVERSIDAD LIBRE	209.256,00
860015542	UNIVERSIDAD DE LA SALLE	1.581.874,00
860024746	UNIVERSIDAD CENTRAL	107.500,00
860026058	UNIVERSIDAD EAN	289.858,00
860028971	UNIVERSIDAD CATOLICA DE COLOMBIA	295.640,00
860029924	UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	1.663.715,00
860034811	ESCUELA COLOMBIANA DE INGENIERIA JULIO GARAVITO	230.881,00
860035992	FUNDACION CARDIO INFANTIL-INSTITUTO DE CARDIOLOGIA	5.069.030,00
860037950	FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	5.053.047,00
860045054	INSTITUCION UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA	55.798,00
860051853	FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD	518.022,00
860056070	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	1.305.498,00
860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	5.603.117,00
860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	1.806.284,00
860351894	UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA	64.260,00
860401496	UNIVERSIDAD ECCI	215.751,00



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

IDENTIFICACION	ENTIDAD	SALDO DIC2022
		MILES DE PESOS
860403721	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES UDCA	349.927,00
860517302	FUNDACION UNIVERSITARIA DEL AREA ANDINA	255.451,00
890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	1.735.697,00
890104530	CORPORACION UNIVERSIDAD DE LA COSTA	320.198,00
890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	3.799.771,00
890200499	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA-UNAB	924.303,00
890205361	FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	1.678.478,00
890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	3.437.071,00
890307400	UNIVERSIDAD DE SAN BUENAVENTURA	103.490,00
890316745	UNIVERSIDAD ICESI	3.248.500,00
890324177	FUNDACION VALLE DEL LILI	242.004,00
890401962	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE BOLIVAR	392.967,00
890704382	UNIVERSIDAD DE IBAGUE	898.442,00
890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	2.041.565,00
890900518	FUNDACION HOSPITALARIA SAN VICENTE DE PAUL	243.518,00
890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	2.340.869,00
890902920	UNIVERSIDAD DE MEDELLIN	926.578,00
890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	8.671.708,00
890908790	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS	3.749.465,00
890983722	UNIVERSIDAD EIA	682.176,00
890984002	UNIVERSIDAD CES	1.309.324,00
890985417	INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA VISIÓN DE LAS AMÉRICAS	2.248.605,00
891000692	CORPORACION UNIVERSIDAD DEL SINU ELIAS BECHARA ZAINUM	1.948.751,00
891408261	UNIVERSIDAD CATOLICA DE PEREIRA	830.140,00
891480000	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE RISARALDA	307.243,00
891801101	UNIVERSIDAD DE BOYACA	1.329.391,00
892201263	CORPORACION UNIVERSITARIA DEL CARIBE – CECAR	377.512,00
899999123	FUNDACION HOSPITAL DE LA MISERICORDIA	2.000,00
900114439	CORPORACION UNIVERSITARIA AMERICANA	21.600,00
900168245	FUNDACION SALUTIA CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ECONOMIA GESTION Y TECNOLOGIAS EN SALUD	23.018,00
900244228	FUNDACION GRUPO DE INVESTIGACION EN CUIDADOS INTENSIVOS Y OBSTETRICIA GRICIO	1.104.705,00
900297523	CORPORACIÓN VIDARIUM CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN NUTRICIÓN, SALUD Y BIENESTAR	120.334,00
900374337	BIOMAB I P S SAS SIGLA BIOMAB I P S	112.037,00
900465319	OINSAMED S.A.S	45.000,00
900480205	UNION TEMPORAL PROGRAMA DE SALUD MENTAL CON ENFASIS EN REDUCCION DE LA CARGA, EL DAÑO Y GASTO SOCIAL DE LA ENFERMEDAD MENTAL	448.171,00
TOTAL		123.629.240



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

dependencia	dependencia descripción	tipo identificación	identificación	nombre razón social	numero documento soporte	cuenta	pendiente por amortizar
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	721-2016	SUBVENCIONES	48.049.101,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	731-2016	SUBVENCIONES	3.945.011,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	701-2018	SUBVENCIONES	249.777.650,00
2	FIS	NIT	800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	847-2018	SUBVENCIONES	119.707.163,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	703-2018	SUBVENCIONES	216.018.788,00
2	FIS	NIT	830009610	CORPORACION CORPOGEN	688-2018	SUBVENCIONES	238.755.012,00
2	FIS	NIT	800171780	CORPORACION DE LUCHA CONTRA EL SIDA	839-2018	SUBVENCIONES	117.407.084,00
2	FIS	NIT	860015542	UNIVERSIDAD DE LA SALLE	860-2018	SUBVENCIONES	236.950.843,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	378-2020	SUBVENCIONES	9.126.894,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	846-2020	SUBVENCIONES	429.393.655,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	856-2020	SUBVENCIONES	398.333.235,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	850-2020	SUBVENCIONES	403.884.001,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	705-2016	SUBVENCIONES	14.818.057,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	707-2016	SUBVENCIONES	93.804.747,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	724-2016	SUBVENCIONES	-29.894,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	729-2016	SUBVENCIONES	33.546.504,00
2	FIS	NIT	860051853	FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD	749-2016	SUBVENCIONES	40.415.478,00
2	FIS	NIT	890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	761-2016	SUBVENCIONES	25.156.153,00
2	FIS	NIT	890205361	FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - CLINICA CARLOS ARDILA LULLE FOSCAL	625-2017	SUBVENCIONES	64.129.851,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	642-2017	SUBVENCIONES	71.975.801,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	644-2017	SUBVENCIONES	269.508.090,00
2	FIS	NIT	900168245	FUNDACION SALUTIA CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ECONOMIA GESTION Y TECNOLOGIAS EN SALUD	672-2017	SUBVENCIONES	22.988.378,00
2	FIS	NIT	900168245	FUNDACION SALUTIA CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ECONOMIA GESTION Y TECNOLOGIAS EN SALUD	673-2017	SUBVENCIONES	29.300,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	692-2017	SUBVENCIONES	62.658.676,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	693-2017	SUBVENCIONES	77.687.201,00
2	FIS	NIT	900480205	UNION TEMPORAL PROGRAMA DE SALUD MENTAL CON ENFASIS EN REDUCCION DE LA CARGA, EL DAÑO Y GASTO SOCIAL DE LA ENFERMEDAD MENTAL	781-2017	SUBVENCIONES	448.170.554,00
2	FIS	NIT	890984002	UNIVERSIDAD CES	800-2017	SUBVENCIONES	2.700.000,00
2	FIS	NIT	860034811	ESCUELA COLOMBIANA DE INGENIERIA JULIO GARAVITO	801-2017	SUBVENCIONES	148.957.423,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	804-2017	SUBVENCIONES	235.405.398,00
2	FIS	NIT	890200499	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA	808-2017	SUBVENCIONES	222.171.235,00
2	FIS	NIT	890205361	FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - CLINICA CARLOS ARDILA LULLE FOSCAL	809-2017	SUBVENCIONES	184.017.572,00
2	FIS	NIT	860035992	FUNDACION CARDIO INFANTILINSTITUTO DE CARDIOLOGIA	813-2017	SUBVENCIONES	113.687.083,00
2	FIS	NIT	890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	814-2017	SUBVENCIONES	292.290.877,00
2	FIS	NIT	890983722	ESCUELA DE INGENIERIA DE ANTIOQUIA	820-2017	SUBVENCIONES	25.066.225,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	860035992	FUNDACION CARDIO INFANTILINSTITUTO DE CARDIOLOGIA	821-2017	SUBVENCIONES	104.221.641,00
2	FIS	NIT	860035992	FUNDACION CARDIO INFANTILINSTITUTO DE CARDIOLOGIA	819-2017	SUBVENCIONES	322.297.410,00
2	FIS	NIT	860056070	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	822-2017	SUBVENCIONES	118.920.152,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	818-2017	SUBVENCIONES	252.073.459,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	823-2017	SUBVENCIONES	155.303.721,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	825-2017	SUBVENCIONES	60.686.061,00
2	FIS	NIT	860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	829-2017	SUBVENCIONES	10.837.616,00
2	FIS	NIT	860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	831-2017	SUBVENCIONES	18.084.982,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	832-2017	SUBVENCIONES	61.275.691,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	833-2017	SUBVENCIONES	7.140.000,00
2	FIS	NIT	860037950	FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	837-2017	SUBVENCIONES	137.911.386,00
2	FIS	NIT	890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	840-2017	SUBVENCIONES	58.836.940,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	841-2017	SUBVENCIONES	60.101.141,00
2	FIS	NIT	860051853	FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD	848-2017	SUBVENCIONES	65.702.858,00
2	FIS	NIT	890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	839-2017	SUBVENCIONES	237.818.217,00
2	FIS	NIT	890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	846-2017	SUBVENCIONES	420.745.630,00
2	FIS	NIT	890908790	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS	849-2017	SUBVENCIONES	408.948.427,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	852-2017	SUBVENCIONES	25.982.943,00
2	FIS	NIT	891000692	CORPORACION UNIVERSIDAD DEL SINU ELIAS BECHARA ZAINUM	856-2017	SUBVENCIONES	48.869.781,00
2	FIS	NIT	890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	861-2017	SUBVENCIONES	11.184.368,00
2	FIS	NIT	860401496	UNIVERSIDAD ECCI	862-2017	SUBVENCIONES	215.750.964,00
2	FIS	NIT	860029924	UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	863-2017	SUBVENCIONES	221.256.762,00
2	FIS	NIT	860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	866-2017	SUBVENCIONES	152.620.223,00
2	FIS	NIT	890205361	FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - CLINICA CARLOS ARDILA LULLE FOSCAL	593-2018	SUBVENCIONES	331.227.001,00
2	FIS	NIT	811005425	CORPORACION UNIVERSITARIA REMINGTON	610-2018	SUBVENCIONES	182.268.343,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	598-2018	SUBVENCIONES	314.436.656,00
2	FIS	NIT	860029924	UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	616-2018	SUBVENCIONES	179.213.574,00
2	FIS	NIT	830084143	FUNDACION INSTITUTO DE INMUNOLOGIA DE COLOMBIA	606-2018	SUBVENCIONES	1.998.703,00
2	FIS	NIT	860026058	UNIVERSIDAD EAN	619-2018	SUBVENCIONES	289.857.918,00
2	FIS	NIT	800180553	FUNDACION NEUMOLOGICA COLOMBIANA	597-2018	SUBVENCIONES	133.632.553,00
2	FIS	NIT	890908790	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS	600-2018	SUBVENCIONES	132.715.454,00
2	FIS	NIT	890908790	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS	602-2018	SUBVENCIONES	105.055.157,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	605-2018	SUBVENCIONES	269.918.011,00
2	FIS	NIT	804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	594-2018	SUBVENCIONES	112.465.312,00
2	FIS	NIT	804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	592-2018	SUBVENCIONES	71.179.865,00
2	FIS	NIT	804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	595-2018	SUBVENCIONES	39.902.106,00
2	FIS	NIT	804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	596-2018	SUBVENCIONES	49.380.176,00
2	FIS	NIT	890200499	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA	613-2018	SUBVENCIONES	174.596.507,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	890902920	UNIVERSIDAD DE MEDELLIN	650-2018	SUBVENCIONES	231.304.688,00
2	FIS	NIT	890902920	UNIVERSIDAD DE MEDELLIN	648-2018	SUBVENCIONES	249.244.586,00
2	FIS	NIT	890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	657-2018	SUBVENCIONES	98.201.075,00
2	FIS	NIT	860037950	FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	635-2018	SUBVENCIONES	279.395.021,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	670-2018	SUBVENCIONES	253.454.252,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	666-2018	SUBVENCIONES	181.438.605,00
2	FIS	NIT	860037950	FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	659-2018	SUBVENCIONES	180.060.975,00
2	FIS	NIT	860056070	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	678-2018	SUBVENCIONES	134.121.110,00
2	FIS	NIT	860056070	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	672-2018	SUBVENCIONES	63.226.490,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	717-2018	SUBVENCIONES	83.364.228,00
2	FIS	NIT	890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	736-2018	SUBVENCIONES	227.513.965,00
2	FIS	NIT	890200499	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA	796-2018	SUBVENCIONES	194.589.107,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	704-2018	SUBVENCIONES	133.387.720,00
2	FIS	NIT	890908790	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS	763-2018	SUBVENCIONES	165.996.404,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	697-2018	SUBVENCIONES	99.379.913,00
2	FIS	NIT	860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	720-2018	SUBVENCIONES	93.606.420,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	768-2018	SUBVENCIONES	249.612.458,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	807-2018	SUBVENCIONES	257.815.340,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	689-2018	SUBVENCIONES	46.064.611,00
2	FIS	NIT	900374337	BIOMAB I P S SAS SIGLA BIOMAB I P S	746-2018	SUBVENCIONES	112.036.626,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	715-2018	SUBVENCIONES	102.106.096,00
2	FIS	NIT	890902920	UNIVERSIDAD DE MEDELLIN	795-2018	SUBVENCIONES	163.685.562,00
2	FIS	NIT	890984002	UNIVERSIDAD CES	786-2018	SUBVENCIONES	306.873.695,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	779-2018	SUBVENCIONES	114.367.797,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	776-2018	SUBVENCIONES	266.818.403,00
2	FIS	NIT	890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	745-2018	SUBVENCIONES	122.932.958,00
2	FIS	NIT	860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	771-2018	SUBVENCIONES	143.702.703,00
2	FIS	NIT	890307400	UNIVERSIDAD DE SAN BUENAVENTURA	808-2018	SUBVENCIONES	103.489.949,00
2	FIS	NIT	860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	770-2018	SUBVENCIONES	163.016.763,00
2	FIS	NIT	890900518	FUNDACION HOSPITALARIA SAN VICENTE DE PAUL	814-2018	SUBVENCIONES	243.518.023,00
2	FIS	NIT	890908790	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS	764-2018	SUBVENCIONES	195.657.047,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	781-2018	SUBVENCIONES	341.998.161,00
2	FIS	NIT	890104530	CORPORACION UNIVERSIDAD DE LA COSTA	815-2018	SUBVENCIONES	153.898.167,00
2	FIS	NIT	804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	759-2018	SUBVENCIONES	132.378.227,00
2	FIS	NIT	860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	723-2018	SUBVENCIONES	476.731.021,00
2	FIS	NIT	890316745	UNIVERSIDAD ICESI	834-2018	SUBVENCIONES	126.813.503,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	780-2018	SUBVENCIONES	175.444.237,00
2	FIS	NIT	890200499	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA	784-2018	SUBVENCIONES	59.820.256,02



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	890316745	UNIVERSIDAD ICESI	816-2018	SUBVENCIONES	237.575.116,00
2	FIS	NIT	860056070	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	729-2018	SUBVENCIONES	84.504.950,00
2	FIS	NIT	830113458	FUNDACION UNIVERSITARIA SANITAS	719-2018	SUBVENCIONES	88.130.818,00
2	FIS	NIT	860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	722-2018	SUBVENCIONES	169.759.079,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	829-2018	SUBVENCIONES	761.123.992,58
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	714-2018	SUBVENCIONES	206.963.955,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	778-2018	SUBVENCIONES	133.895.971,00
2	FIS	NIT	890316745	UNIVERSIDAD ICESI	835-2018	SUBVENCIONES	193.634.565,00
2	FIS	NIT	860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	743-2018	SUBVENCIONES	4.396.747,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	845-2018	SUBVENCIONES	238.129.355,00
2	FIS	NIT	890983722	ESCUELA DE INGENIERIA DE ANTIOQUIA	801-2018	SUBVENCIONES	142.772.066,00
2	FIS	NIT	890983722	ESCUELA DE INGENIERIA DE ANTIOQUIA	800-2018	SUBVENCIONES	288.102.884,00
2	FIS	NIT	860029924	UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	817-2018	SUBVENCIONES	289.238.627,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	842-2018	SUBVENCIONES	252.199.738,00
2	FIS	NIT	890908790	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS	788-2018	SUBVENCIONES	127.903.720,00
2	FIS	NIT	860029924	UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	831-2018	SUBVENCIONES	77.906.120,00
2	FIS	NIT	830113458	FUNDACION UNIVERSITARIA SANITAS	793-2018	SUBVENCIONES	200.740.000,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	824-2018	SUBVENCIONES	159.059.723,00
2	FIS	NIT	830113458	FUNDACION UNIVERSITARIA SANITAS	791-2018	SUBVENCIONES	190.249.102,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	823-2018	SUBVENCIONES	239.593.119,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	818-2018	SUBVENCIONES	163.393.982,00
2	FIS	NIT	830113789	FUNDACION SALUD DE LOS ANDES	840-2018	SUBVENCIONES	401.208.805,00
2	FIS	NIT	860035992	FUNDACION CARDIO INFANTILINSTITUTO DE CARDIOLOGIA	726-2018	SUBVENCIONES	241.539.243,00
2	FIS	NIT	804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	760-2018	SUBVENCIONES	125.072.730,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	830-2018	SUBVENCIONES	713.044.426,00
2	FIS	NIT	860051853	FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD	789-2018	SUBVENCIONES	301.140.316,00
2	FIS	NIT	890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	742-2018	SUBVENCIONES	214.418.178,00
2	FIS	NIT	860056070	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	819-2018	SUBVENCIONES	282.631.422,00
2	FIS	NIT	899999123	FUNDACION HOSPITAL DE LA MISERICORDIA	782-2018	SUBVENCIONES	2.000.000,00
2	FIS	NIT	804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	761-2018	SUBVENCIONES	115.838.799,00
2	FIS	NIT	890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	744-2018	SUBVENCIONES	329.769.168,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	846-2018	SUBVENCIONES	262.280.396,00
2	FIS	NIT	804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	758-2018	SUBVENCIONES	273.325.704,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	826-2018	SUBVENCIONES	111.292.997,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	828-2018	SUBVENCIONES	152.315.893,00
2	FIS	NIT	800180553	FUNDACION NEUMOLOGICA COLOMBIANA	785-2018	SUBVENCIONES	78.726.309,00
2	FIS	NIT	860056070	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	802-2018	SUBVENCIONES	9.031.702,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	774-2018	SUBVENCIONES	209.694.369,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	757-2018	SUBVENCIONES	468.629.336,00
2	FIS	NIT	890316745	UNIVERSIDAD ICESI	775-2018	SUBVENCIONES	117.188.302,00
2	FIS	NIT	890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	841-2018	SUBVENCIONES	224.881.213,00
2	FIS	NIT	900297523	CORPORACIÓN VIDARIUM CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN NUTRICIÓN, SALUD Y BIENESTAR	832-2018	SUBVENCIONES	120.334.340,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	702-2018	SUBVENCIONES	274.056.874,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	827-2018	SUBVENCIONES	31.803.465,27
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	825-2018	SUBVENCIONES	413.714.732,00
2	FIS	NIT	890984002	UNIVERSIDAD CES	813-2018	SUBVENCIONES	258.052.339,00
2	FIS	NIT	830009610	CORPORACION CORPOGEN	769-2018	SUBVENCIONES	125.409.509,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	858-2018	SUBVENCIONES	178.890.345,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	859-2018	SUBVENCIONES	162.573.707,00
2	FIS	NIT	890908790	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS	783-2018	SUBVENCIONES	464.270.342,00
2	FIS	NIT	860013798	CORPORACION UNIVERSIDAD LIBRE	851-2018	SUBVENCIONES	49.808.844,00
2	FIS	NIT	830084143	FUNDACION INSTITUTO DE INMUNOLOGIA DE COLOMBIA	822-2019	SUBVENCIONES	189.360.479,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	840-2019	SUBVENCIONES	284.792.256,00
2	FIS	NIT	860051853	FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD	829-2019	SUBVENCIONES	110.763.740,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	853-2019	SUBVENCIONES	1.664.181.458,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACIÓN CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	844-2019	SUBVENCIONES	589.537.765,00
2	FIS	NIT	800092879	CORPORACION CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MEDICAS CIDEIM	848-2019	SUBVENCIONES	556.679.892,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	836-2019	SUBVENCIONES	84.492.611,00
2	FIS	NIT	890984002	UNIVERSIDAD CES	842-2019	SUBVENCIONES	307.088.373,00
2	FIS	NIT	860013798	CORPORACION UNIVERSIDAD LIBRE	841-2019	SUBVENCIONES	89.914.122,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	868-2019	SUBVENCIONES	183.113.391,42
2	FIS	NIT	860013798	CORPORACION UNIVERSIDAD LIBRE	869-2019	SUBVENCIONES	69.533.074,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	816-2019	SUBVENCIONES	284.990.010,00
2	FIS	NIT	890200499	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA	880-2019	SUBVENCIONES	273.126.311,00
2	FIS	NIT	860056070	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	818-2019	SUBVENCIONES	220.893.459,00
2	FIS	NIT	890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	852-2019	SUBVENCIONES	160.866.435,00
2	FIS	NIT	830113458	FUNDACION UNIVERSITARIA SANITAS	838-2019	SUBVENCIONES	227.339.226,00
2	FIS	NIT	891408261	UNIVERSIDAD CATOLICA DE PEREIRA	889-2019	SUBVENCIONES	479.359.574,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	854-2019	SUBVENCIONES	95.000.000,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	897-2019	SUBVENCIONES	237.625.386,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	886-2019	SUBVENCIONES	355.466.507,55
2	FIS	NIT	860045054	INSTITUCION UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA	870-2019	SUBVENCIONES	55.797.793,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	898-2019	SUBVENCIONES	147.606.510,00
2	FIS	NIT	860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	865-2019	SUBVENCIONES	114.422.902,00
2	FIS	NIT	860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	904-2019	SUBVENCIONES	105.332.767,00
2	FIS	NIT	800082822	CORPORACION DE PARTICIPACION MIXTA INSTITUTO COLOMBIANO DE MEDICINA TROPICAL ANTONIO ROLDAN BETANCU	821-2019	SUBVENCIONES	213.850.035,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	800082822	CORPORACION DE PARTICIPACION MIXTA INSTITUTO COLOMBIANO DE MEDICINA TROPICAL ANTONIO ROLDAN BETANCU	867-2019	SUBVENCIONES	1.463.616.890,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	891-2019	SUBVENCIONES	217.709.473,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	913-2019	SUBVENCIONES	246.470.555,00
2	FIS	NIT	800082822	CORPORACION DE PARTICIPACION MIXTA INSTITUTO COLOMBIANO DE MEDICINA TROPICAL ANTONIO ROLDAN BETANCU	882-2019	SUBVENCIONES	285.332.779,00
2	FIS	NIT	804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	923-2019	SUBVENCIONES	286.457.926,00
2	FIS	NIT	890908790	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS	902-2019	SUBVENCIONES	1.320.815.777,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	932-2019	SUBVENCIONES	291.189.314,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	896-2019	SUBVENCIONES	143.824.779,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	911-2019	SUBVENCIONES	125.391.005,00
2	FIS	NIT	860056070	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	915-2019	SUBVENCIONES	319.868.912,00
2	FIS	NIT	804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	861-2019	SUBVENCIONES	270.000.000,00
2	FIS	NIT	900465319	OINSAMED S.A.S	874-2019	SUBVENCIONES	45.000.000,00
2	FIS	NIT	891480000	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR RISARALDA	858-2019	SUBVENCIONES	205.243.309,00
2	FIS	NIT	890101681	FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL NORTE	877-2019	SUBVENCIONES	37.164.392,00
2	FIS	NIT	800092879	CORPORACION CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MEDICAS CIDEIM	857-2019	SUBVENCIONES	58.827.988,00
2	FIS	NIT	860056070	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	866-2019	SUBVENCIONES	72.299.878,00
2	FIS	NIT	890316745	UNIVERSIDAD ICESI	856-2019	SUBVENCIONES	262.822.821,00
2	FIS	NIT	860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	914-2019	SUBVENCIONES	48.917.069,00
2	FIS	NIT	860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	906-2019	SUBVENCIONES	398.573.702,00
2	FIS	NIT	860035992	FUNDACION CARDIO INFANTIL - INSTITUTO DE CARDIOLOGIA	908-2019	SUBVENCIONES	85.775.138,00
2	FIS	NIT	890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	900-2019	SUBVENCIONES	263.546.906,00
2	FIS	NIT	890401962	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE BOLIVAR	935-2019	SUBVENCIONES	133.298.420,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	879-2019	SUBVENCIONES	40.698.786,00
2	FIS	NIT	890984002	UNIVERSIDAD CES	878-2019	SUBVENCIONES	69.392.253,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	922-2019	SUBVENCIONES	262.400.707,00
2	FIS	NIT	890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	936-2019	SUBVENCIONES	790.407.881,00
2	FIS	NIT	900114439	CORPORACION UNIVERSITARIA AMERICANA	931-2019	SUBVENCIONES	21.600.000,00
2	FIS	NIT	892201263	CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DEL CARIBE - CESAR	901-2019	SUBVENCIONES	240.000.000,00
2	FIS	NIT	860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	941-2019	SUBVENCIONES	260.316.905,00
2	FIS	NIT	890324177	FUNDACION VALLE DEL LILI	927-2019	SUBVENCIONES	242.004.000,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	947-2019	SUBVENCIONES	183.246.281,00
2	FIS	NIT	890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	357-2020	SUBVENCIONES	30.901.416,00
2	FIS	NIT	890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	376-2020	SUBVENCIONES	318.607.931,00
2	FIS	NIT	860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	366-2020	SUBVENCIONES	595.269.393,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	377-2020	SUBVENCIONES	685.829.490,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	382-2020	SUBVENCIONES	263.831.884,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	381-2020	SUBVENCIONES	37.092.702,08
2	FIS	NIT	860015542	UNIVERSIDAD DE LA SALLE	362-2020	SUBVENCIONES	444.044.329,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	860015542	UNIVERSIDAD DE LA SALLE	363-2020	SUBVENCIONES	900.878.785,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	400-2020	SUBVENCIONES	256.351.794,00
2	FIS	NIT	890983722	ESCUELA DE INGENIERIA DE ANTIOQUIA	402-2020	SUBVENCIONES	226.234.976,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	401-2020	SUBVENCIONES	349.773.413,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	408-2020	SUBVENCIONES	134.422.170,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	404-2020	SUBVENCIONES	348.323.199,00
2	FIS	NIT	800180553	FUNDACION NEUMOLOGICA COLOMBIANA	397-2020	SUBVENCIONES	287.740.880,00
2	FIS	NIT	860037950	FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	399-2020	SUBVENCIONES	349.995.126,00
2	FIS	NIT	860403721	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES UDCA	407-2020	SUBVENCIONES	349.927.200,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	431-2020	SUBVENCIONES	332.780.700,00
2	FIS	NIT	890984002	UNIVERSIDAD CES	425-2020	SUBVENCIONES	301.599.115,00
2	FIS	NIT	890908790	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS	409-2020	SUBVENCIONES	202.076.186,00
2	FIS	NIT	900244228	FUNDACION GRUPO DE INVESTIGACION EN CUIDADOS INTENSIVOS Y OBSTETRICIA	418-2020	SUBVENCIONES	205.969.046,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	424-2020.	SUBVENCIONES	282.527.597,00
2	FIS	NIT	860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	422-2020	SUBVENCIONES	113.560.586,00
2	FIS	NIT	860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	427-2020	SUBVENCIONES	286.729.764,00
2	FIS	NIT	830084143	FUNDACION INSTITUTO DE INMUNOLOGIA DE COLOMBIA	421-2020	SUBVENCIONES	171.350.765,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	405-2020	SUBVENCIONES	76.557.000,00
2	FIS	NIT	890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	416-2020	SUBVENCIONES	282.700.331,00
2	FIS	NIT	890985417	FUNDACION UNIVERSITARIA AUTONOMA DE LAS AMERICAS	419-2020	SUBVENCIONES	349.770.848,00
2	FIS	NIT	890316745	UNIVERSIDAD ICESI	426-2020	SUBVENCIONES	285.651.691,00
2	FIS	NIT	860035992	FUNDACION CARDIO INFANTIL-INSTITUTO DE CARDIOLOGIA	439-2020	SUBVENCIONES	243.273.478,00
2	FIS	NIT	890316745	UNIVERSIDAD ICESI	430-2020	SUBVENCIONES	154.833.463,00
2	FIS	NIT	890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	414-2020	SUBVENCIONES	260.196.742,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	742-2020	SUBVENCIONES	292.570.533,00
2	FIS	NIT	830113458	FUNDACION UNIVERSITARIA SANITAS	442-2020	SUBVENCIONES	201.676.652,00
2	FIS	NIT	890902920	UNIVERSIDAD DE MEDELLIN	771-2020	SUBVENCIONES	223.982.889,00
2	FIS	NIT	891801101	UNIVERSIDAD DE BOYACA	476-2020	SUBVENCIONES	312.217.165,00
2	FIS	NIT	860012357	UNIVERSIDAD SANTO TOMAS	770-2020	SUBVENCIONES	347.847.443,00
2	FIS	NIT	860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	453-2020	SUBVENCIONES	349.950.337,00
2	FIS	NIT	891480000	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE RISARALDA	834-2020	SUBVENCIONES	102.000.000,00
2	FIS	NIT	860351894	UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA	836-2020	SUBVENCIONES	64.260.046,00
2	FIS	NIT	890205361	FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	827-2020	SUBVENCIONES	202.550.535,00
2	FIS	NIT	890104530	CORPORACION UNIVERSIDAD DE LA COSTA	839-2020	SUBVENCIONES	166.300.000,00
2	FIS	NIT	891408261	UNIVERSIDAD CATOLICA DE PEREIRA	844-2020	SUBVENCIONES	350.780.461,00
2	FIS	NIT	890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	831-2020	SUBVENCIONES	360.475.023,00
2	FIS	NIT	860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	833-2020	SUBVENCIONES	326.943.247,00
2	FIS	NIT	860034811	ESCUELA COLOMBIANA DE INGENIERIA JULIO GARAVITO	845-2020	SUBVENCIONES	81.923.749,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	853-2020	SUBVENCIONES	290.814.507,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	854-2020	SUBVENCIONES	205.787.640,00
2	FIS	NIT	800092879	CORPORACION CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MEDICAS CIDEIM	852-2020	SUBVENCIONES	55.370.606,00
2	FIS	NIT	860012357	UNIVERSIDAD SANTO TOMAS	848-2020	SUBVENCIONES	112.286.000,00
2	FIS	NIT	891801101	UNIVERSIDAD DE BOYACA	432-2021	SUBVENCIONES	122.732.065,00
2	FIS	NIT	890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	421-2021	SUBVENCIONES	59.113.574,00
2	FIS	NIT	860006656	FUNDACION ABOOD SHAO EN REESTRUCTURACION	424-2021	SUBVENCIONES	29.772.477,00
2	FIS	NIT	860028971	UNIVERSIDAD CATOLICA DE COLOMBIA	480-2021	SUBVENCIONES	295.640.107,00
2	FIS	NIT	890902920	UNIVERSIDAD DE MEDELLIN	422-2021	SUBVENCIONES	58.360.000,00
2	FIS	NIT	890984002	UNIVERSIDAD CES	425-2021	SUBVENCIONES	63.618.600,00
2	FIS	NIT	804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	427-2021	SUBVENCIONES	464.713.700,00
2	FIS	NIT	830091891	FUNDACION IFARMA	423-2021	SUBVENCIONES	121.517.517,00
2	FIS	NIT	830011184	FUNDACION ESCUELA COLOMBIANA DE REHABILITACION	461-2021	SUBVENCIONES	194.705.350,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	483-2021	SUBVENCIONES	332.527.403,44
2	FIS	NIT	890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	462-2021	SUBVENCIONES	1.090.000.000,00
2	FIS	NIT	860024746	UNIVERSIDAD CENTRAL	454-2021	SUBVENCIONES	107.500.000,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	489-2021	SUBVENCIONES	359.670.708,00
2	FIS	NIT	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	490-2021	SUBVENCIONES	711.345.941,00
2	FIS	NIT	890316745	UNIVERSIDAD ICESI	435-2021	SUBVENCIONES	1.204.000.000,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	463-2021	SUBVENCIONES	176.666.663,00
2	FIS	NIT	892201263	CORPORACION UNIVERSITARIA DEL CARIBE - CECAR	501-2021	SUBVENCIONES	137.511.800,00
2	FIS	NIT	860013779	ASOCIACION PROFAMILIA	514-2021	SUBVENCIONES	102.879.618,00
2	FIS	NIT	860517302	FUNDACION UNIVERSITARIA DEL AREA ANDINA	498-2021	SUBVENCIONES	255.450.822,00
2	FIS	NIT	800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	496-2021	SUBVENCIONES	223.967.677,00
2	FIS	NIT	890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	563-2021	SUBVENCIONES	483.280.184,00
2	FIS	NIT	860029924	UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	576-2021	SUBVENCIONES	896.100.000,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	555-2021	SUBVENCIONES	435.172.394,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	642-2021	SUBVENCIONES	999.232.051,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	648-2021	SUBVENCIONES	1.326.568.514,00
2	FIS	NIT	860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	632-2021	SUBVENCIONES	996.531.008,00
2	FIS	NIT	860035992	FUNDACION CARDIO INFANTIL-INSTITUTO DE CARDIOLOGIA	635-2021	SUBVENCIONES	987.305.868,00
2	FIS	NIT	890704382	UNIVERSIDAD DE IBAGUE	615-2021	SUBVENCIONES	898.441.830,00
2	FIS	NIT	891801101	UNIVERSIDAD DE BOYACA	613-2021	SUBVENCIONES	894.442.142,00
2	FIS	NIT	890908790	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS	646-2021	SUBVENCIONES	626.026.899,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	649-2021	SUBVENCIONES	899.284.548,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	645-2021	SUBVENCIONES	925.356.223,00
2	FIS	NIT	891000692	CORPORACION UNIVERSIDAD DEL SINU ELIAS BECHARA ZAINUM	653-2021	SUBVENCIONES	899.891.368,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	650-2021	SUBVENCIONES	899.952.321,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

2	FIS	NIT	860037950	FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	735-2021	SUBVENCIONES	3.207.676.151,00
2	FIS	NIT	805019399	FUNDACION CENTRO INTERNACIONAL DE VACUNAS - C.I.V. MALARIA VACCINE AND DRUG DEVELOPMENT CENTER - M.V.D.C.	735-2021	SUBVENCIONES	4.875.338.715,00
2	FIS	NIT	804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	652-2021	SUBVENCIONES	557.227.117,00
2	FIS	NIT	890985417	INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA VISIÓN DE LAS AMÉRICAS	729-2021	SUBVENCIONES	998.875.596,00
2	FIS	NIT	890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	725-2021	SUBVENCIONES	743.971.422,00
2	FIS	NIT	860035992	FUNDACION CARDIO INFANTIL-INSTITUTO DE CARDIOLOGIA	750-2021	SUBVENCIONES	999.095.178,00
2	FIS	NIT	860035992	FUNDACION CARDIO INFANTIL-INSTITUTO DE CARDIOLOGIA	749-2021	SUBVENCIONES	977.790.341,00
2	FIS	NIT	860035992	FUNDACION CARDIO INFANTIL-INSTITUTO DE CARDIOLOGIA	744-2021	SUBVENCIONES	994.044.278,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	760-2021	SUBVENCIONES	999.100.000,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	756-2021	SUBVENCIONES	798.467.651,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	754-2021	SUBVENCIONES	999.996.937,00
2	FIS	NIT	891000692	CORPORACION UNIVERSIDAD DEL SINU ELIAS BECHARA ZAINUM	764-2021	SUBVENCIONES	999.989.987,00
2	FIS	NIT	890401962	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE BOLIVAR	763-2021	SUBVENCIONES	259.668.768,00
2	FIS	NIT	890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	765-2021	SUBVENCIONES	929.832.500,00
2	FIS	NIT	890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	587-2022	SUBVENCIONES	899.765.086,00
2	FIS	NIT	900244228	FUNDACION GRUPO DE INVESTIGACION EN CUIDADOS INTENSIVOS Y OBSTETRICIA GRICIO	576-2022	SUBVENCIONES	898.735.623,00
2	FIS	NIT	890985417	INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA VISIÓN DE LAS AMÉRICAS	597-2022	SUBVENCIONES	899.958.355,00
2	FIS	NIT	890205361	FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	599-2022	SUBVENCIONES	896.553.000,00
2	FIS	NIT	860037950	FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	600-2022	SUBVENCIONES	898.008.663,00
2	FIS	NIT	860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	615-2022	SUBVENCIONES	855.394.768,00
2	FIS	NIT	890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	612-2022	SUBVENCIONES	899.994.375,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	624-2022	SUBVENCIONES	868.436.867,00
2	FIS	NIT	830009610	CORPORACION CORPOGEN	627-2022	SUBVENCIONES	900.000.000,00
2	FIS	NIT	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	619-2022	SUBVENCIONES	972.355.851,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	623-2022	SUBVENCIONES	11.074.657.657,00
2	FIS	NIT	890316745	UNIVERSIDAD ICESI	608-2022	SUBVENCIONES	665.980.250,00
2	FIS	NIT	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	621-2022	SUBVENCIONES	5.624.481.223,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	622-2022	SUBVENCIONES	899.381.748,00
2	FIS	NIT	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	637-2022	SUBVENCIONES	2.499.426.050,00
TOTAL							123.517.574.737,36



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

dependencia	dependencia descripción	tipo identificación	identificación	nombre razón social	numero documento soporte	cuenta	pendiente por amortizar
0	GESTION GENERAL	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	374-2020	TRANSFERENCIAS	14.792.070,00
0	GESTION GENERAL	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	768-2017	TRANSFERENCIAS	7.923.895,00
0	GESTION GENERAL	NIT	800194600	CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	817-2017	TRANSFERENCIAS	3.085.390,00
0	GESTION GENERAL	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	888-2019	TRANSFERENCIAS	32.000.000,00
0	GESTION GENERAL	NIT	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	887-2019	TRANSFERENCIAS	47.200.000,00
0	GESTION GENERAL	NIT	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	910-2019	TRANSFERENCIAS	75.300.000,00
0	GESTION GENERAL	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	893-2019	TRANSFERENCIAS	54.600.000,00
0	GESTION GENERAL	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	862-2019	TRANSFERENCIAS	74.040.000,00
0	GESTION GENERAL	NIT	890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	894-2019	TRANSFERENCIAS	32.000.000,00
0	GESTION GENERAL	NIT	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	885-2019	TRANSFERENCIAS	32.000.000,00
0	GESTION GENERAL	NIT	890102257	UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	895-2019	TRANSFERENCIAS	36.300.000,00
							409.241.355,00

21. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición

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.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	5.234.418,00	4.033.496,00	1.200.922,00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.088.172,00	2.510.819,00	1.577.353,00
Recursos a favor de terceros	351.991,00	308.641,00	43.350,00
Descuentos de nómina	2.626,00	221.988,00	-219.362,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	320.463,00	346.161,00	-25.698,00
Otras cuentas por pagar	471.166,00	645.887,00	-174.721,00

El total de las cuentas por pagar presenta un aumento de 1.200.922 miles de pesos con respecto al año inmediatamente anterior cerrando la vigencia con un valor total de 5.234.418 miles de pesos.

Estas están compuestas en un 78% por la adquisición de bienes y servicios nacionales, rubro que sufrió un incremento del \$1.577.353 miles de pesos que corresponde a un crecimiento del 63% con respecto al año 2021, producto de una mayor asignación de PAC por el Ministerio de Hacienda para el pago de obligaciones.

Se presenta una variación de 219.362 miles de pesos, una importante disminución es los descuentos de nómina, teniendo en cuenta que la planilla de seguridad social se canceló antes de terminar la vigencia fiscal y solamente quedaron los saldos por pagar de las personas que se



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

encontraban en periodo de vacaciones.

Las obligaciones por concepto de retención en la fuente cerraron con un valor de 320.643 miles de pesos, fruto de los descuentos a cada uno de los proveedores de productos y/o servicios al ministerio, dicho valor es cancelado de acuerdo al calendario tributario que para efectos determina anualmente la DIAN.

El saldo de \$471.166 miles de pesos de otras cuentas por pagar representan un 9% de las cuentas por pagar, que presentaron una disminución de \$174.721 miles de pesos con relación a los resultados de la vigencia anterior, que corresponde al registro por matriz contable de los honorarios y servicios, entre otros adeudados al personal de contratistas del Ministerio al cierre de la vigencia.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			4.088.172,0				0,0
Bienes y servicios			16.823,0				0,0
Nacionales	PJ	3	16.823,0	N/A	N/A	Acuerdo disponibilidad de PAC	0
Proyectos de inversión			4.071.349,0				0,0
Nacionales	PN	201	1.258.065,0	N/A	N/A	Acuerdo disponibilidad de PAC	0
Nacionales	PJ	14	2.813.284,0	N/A	N/A	Acuerdo disponibilidad de PAC	0

Representa el valor de las obligaciones contraídas por Minciencias con terceros, personas jurídicas o naturales nacionales, tanto por proyectos de inversión como por adquisición de bienes y servicios, para el desarrollo de las funciones de cometido estatal.

Al cierre de la vigencia 2022 con recursos de funcionamiento se constituyeron 3 cuentas por pagar con personas jurídicas nacionales por valor de \$16.823 miles de pesos. Detalladas de la siguiente manera:

NIT	NOMBRE	VALOR
830073899	COMERCIALIZADORA ELECTROCON SAS	11.050,00
830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	1.934,00
890900608	ALMACENES EXITO S A	3.839,00
TOTAL		16.823,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Igualmente, con recursos de inversión se constituyeron 201 cuentas por pagar con personas naturales nacionales y 14 con personas jurídicas nacionales. Es preciso aclarar que dentro de la forma de pagos se encuentra establecido que estas serán canceladas conforme la disponibilidad de cupo PAC autorizado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y no son objeto de ajuste por concepto de intereses por obedecer a recursos de la nación.

Las cuentas por pagar por concepto de adquisición de bienes y servicios con corte a 31 de diciembre de 2022 presentan un incremento comparado con el año inmediatamente anterior de 63% principalmente en las cuentas por pagar por concepto de inversión.

21.1.2. Subvenciones por pagar

Al cierre de la vigencia fiscal 2022 no se registraron saldos en esta cuenta, toda vez que esta fuera del alcance del Ministerio.

21.1.3. Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			351.992,0				0,0
Deducción de impuestos			307.864,0				0,0
Nacionales	PJ	1	307.864,0	N/A	N/A	Conforme acuerdo entre las partes	0,0
Regalías			44.128,0				0,0
Nacionales	PJ	3	44.128,0	N/A	N/A	Conforme acuerdo entre las partes	0,0

Representa los recursos reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional sujetos a devolución cuyo acreedor es la Entidad Contable Pública Servicio Nacional de Aprendizaje - SENA por \$307.863 miles de pesos, por concepto de recursos no ejecutados de convenios suscritos con el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación. Así mismo se encuentran tres consignaciones pendientes por devolución discriminada de la siguiente manera; cabe destacar que las tres entidades se encuentran en los trámites correspondientes para solicitar la devolución de dichos saldos.

NIT	NOMBRE	VALOR
805001728	CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA BIOTECNOLOGIA	6.554



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	4.348
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	33.226
TOTAL		44.128

21.1.4. Descuentos de Nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
DESCUENTOS DE NÓMINA			2.627,0				0,0
Aportes a fondos pensionales			804,0				0,0
Nacionales	PJ	4	804,0	1	1	Ninguna	0,0
Aportes a seguridad social en salud			1.031,0				0,0
Nacionales	PJ	5	1.031,0	1	1	Ninguna	0,0
Fondos de empleados			792,0				0,0
Nacionales	PJ	1	792,0	1	1	Ninguna	0,0

Al cierre de la vigencia 2022 se registraron aportes fondos pensionales pendientes por pagar con 4 personas jurídicas nacionales por valor de \$804 miles de pesos. Igualmente se registraron aportes a seguridad social en salud por pagar con 5 personas jurídicas nacionales por \$1.031 miles de pesos; estos aportes corresponden a los descuentos de nómina de las personas que el periodo de diciembre de 2022 se encontraba en periodo de vacaciones y por ende sus descuentos por estos conceptos se hace de manera anticipada.

Se registraron descuentos de nómina por pagar a la persona jurídica nacional Fondo de Empleados del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación por valor de \$792 miles de pesos cuyo giro corresponde al mes de enero de 2022, así mismo con corte a 31 de diciembre el Ministerio no tenía ordenes de embargo judiciales pendientes por girar.

Con corte a cierre de la presente vigencia no se tenían saldos por pagar por concepto de descuentos de libranzas, ni descuentos de cuotas sindicales, y tampoco por medicina prepagada.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

El total de esta cuenta presenta una importante disminución al pasar de \$ 221.989 miles de pesos a \$2.626 miles de pesos, una disminución del 99% esto teniendo en cuenta que se cancelaron las obligaciones antes del cierre del año y solamente quedó pendiente la parte de los funcionarios que se encontraban en vacaciones.

21.1.5. Retención en la fuente e impuesto de timbre terceros

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 por valor de \$259.285 miles de pesos y a la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá por valor de \$61.178 miles de pesos. Es de aclarar que el reconocimiento de las declaraciones se hace con base en el sistema de caja.

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 estas 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 para el caso de la retención en la fuente a título de renta.

La declaración de retención en la fuente de impuestos distritales se presenta de forma bimestral a través del portal que la Secretaría de Hacienda Distrital tiene destinado para tal fin.

Las declaraciones presentadas en el 2022 se han realizado de forma oportuna dentro de los plazos establecidos y debidamente firmadas por el representante legal de la entidad.

21.1.6. Impuestos, Contribuciones y Tasas

A diciembre 31 de 2022 no se registra valor a pagar por este concepto.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

21.1.7. Otras cuentas por pagar

Esta cuenta representa las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades diferentes a las cuentas anteriores. Está conformada, entre otras, por las por la liquidación de los aportes al SENA, ICBF, ESAP, Caja de Compensación e Institutos Técnicos y aquellos que por matriz contable reciben tratamiento como otra cuenta por pagar al momento del devengo como honorarios, servicios y arrendamiento operativo.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			471.167,0				0,0
Honorarios			55.159,0				0,0
Nacionales	PN	14	55.159,0	N/A	N/A	Acuerdo disponibilidad de PAC	0,0
Servicios			416.008,0				0,0
Nacionales	PN	65	324.338,0	N/A	N/A	Acuerdo disponibilidad de PAC	0,0
Nacionales	PJ	9	91.670,0	N/A	N/A	Acuerdo disponibilidad de PAC	0,0

Al cierre de la vigencia 2022 no se presentaban cuentas por pagar a las entidades como SENA, ICBF, ESAP, Caja de compensación Familiar ni a institutos técnicos teniendo en cuenta que antes de finalizar la vigencia el ministerio canceló la planilla de seguridad social que por medio de la cual se cancelan cada uno de estos aportes.

Así mismo, se registraron honorarios por pagar con 14 personas naturales nacionales por prestación de servicios profesionales por valor de \$55.159 miles de pesos, así como servicios por pagar con 65 personas naturales nacionales por prestación de servicios de apoyo a la gestión del Ministerio por \$324.338 miles de pesos y 9 personas jurídicas nacionales por prestación de servicios de apoyo a la gestión del ministerio.

Es preciso aclarar que dentro de la forma de pagos se encuentra establecido que estos serán cancelados conforme la disponibilidad de cupo PAC autorizado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y no son objeto de ajuste por concepto de intereses por obedecer a recursos de la nación.

El total de las cuentas por pagar presenta una disminución de 27% con respecto al año inmediatamente anterior al pasar de \$645.887 miles de pesos a \$471.167 en el año 2022 esta disminución obedece a los pagos de la planilla de seguridad social y a un menor valor a cancelar por concepto de honorarios y servicios al registrado en el año 2021.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.197.728,00	1.154.176,00	43.552,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.197.728,00	1.154.176,00	43.552,00

Los beneficios a los empleados comprenden las cuentas que representan obligaciones generadas por concepto de retribuciones que el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Los beneficios a empleados están conformados en su totalidad por beneficios económicos a corto plazo y corresponden a las obligaciones que tienen una vigencia inferior a un año en las que encontramos las vacaciones, cesantías, primas, bonificaciones y demás obligaciones contraídas con los empleados del ministerio.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.197.728,0
Vacaciones	527.368,0
Prima de vacaciones	386.836,0
Prima de servicios	139.751,0
Licencias	897,0
Bonificaciones	142.876,0

Vacaciones, Prima de vacaciones, Prima de Servicios y Bonificaciones

Representa los valores adeudados por el Ministerio por concepto de cada una de estas obligaciones laborales con corte a 31 de diciembre de 2022 el valor más significativo lo representa el valor adeudado por concepto de vacaciones que cerró la vigencia con un monto de 527.368 miles de pesos y representa el 44% del total de la deuda por beneficios a empleados a corto plazo. En relevancia por el monto le sigue el valor adeudado por concepto de prima de vacaciones que representa un 32% del total de la deuda por concepto de beneficios a empleados.

Cabe destacar que estos valores son administrados por la dirección de talento humano de la entidad y esta es la encargada de suministrar toda la información pertinente. Estos montos son ajustados periódicamente de acuerdo con los cambios que se presenten en los funcionarios año a año.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

NOTA 23. PROVISIONES

Al cierre de la vigencia 2022 no se presenta saldo en la cuenta de provisiones, de acuerdo al informe presentado por la Oficina Asesora Jurídica.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	10.523.309,00	7.540.290,00	2.983.019,00
Otros pasivos diferidos	10.523.309,00	7.540.290,00	2.983.019,00

22.1. Otros pasivos diferidos

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	10.523.309,00	7.540.290,00	2.983.019,00
Otros pasivos diferidos	10.523.309,00	7.540.290,00	2.983.019,00
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	10.523.309,00	7.540.290,00	2.983.019,00

El saldo corresponde al ingreso de los recursos de proyectos de inversión aprobados por el OCAD del Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación, cuando el Ministerio es Ejecutor y/o Supervisor de los proyectos ejecutados por empresas de naturaleza jurídica privada, esta cuenta se afecta cuando el beneficiario de la Regalía es diferente al ejecutor y no se le ha designado el beneficiario final de la Regalía.

Dueño del Recurso de la Regalía	Nit	Saldo a Dic/31/2022
DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	800091594	10.000.000,00
DEPARTAMENTO DEL VICHADA	800094067	7.500.000,00
DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	800102838	290.500.000,00
DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	800103196	15.000.000,00
DEPARTAMENTO DEL HUILA	800103913	1.411.898.992,00
GOBERNACION DEL MAGDALENA	800103920	230.000.000,00



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

Dueño del Recurso de la Regalía	Nit	Saldo a Dic/31/2022
DEPARTAMENTO DE NARINO	800103923	12.500.000,00
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	800103927	543.441.575,00
DEPARTAMENTO DE CORDOBA	800103935	435.500.000,00
DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	800113672	317.932.190,00
DEPARTAMENTO DEL VAUPES	845000021	2.500.000,00
DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	890102006	1.127.608.597,00
DEPARTAMENTO DE SANTANDER	890201235	795.263.800,00
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	890399029	10.000.000,00
DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	890480059	22.500.000,00
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	890900286	3.039.938.461,63
DEPARTAMENTO DEL CHOCO	891680010	5.000.000,00
DEPARTAMENTO DE BOYACA	891800498	194.969.000,00
DEPARTAMENTO DEL META	892000148	5.000.000,00
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	892115015	226.500.000,00
DEPARTAMENTO DE SUCRE	892280021	10.000.000,00
DEPARTAMENTO DEL CESAR	892399999	856.256.440,00
BOGOTA DC DISTRITO CAPITAL	899999061	637.500.000,00
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	899999114	316.000.000,00
Total general		10.523.309.055,63

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS CONTINGENTES	936.821,00	940.989,00	-4.168,00
DEUDORAS DE CONTROL	13.274.834,00	9.900.924,00	3.373.910,00
Bienes y derechos entregados en garantía	107.808,00	0,00	107.808,00
Bienes entregados en custodia	32.918,00	32.918,00	0,00
Bienes y derechos retirados	101.230,00	101.230,00	0,00
Bienes entregados a terceros	2.068.664,00	156.080,00	1.912.584,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Ejecución de proyectos de inversión	63.488,00	61.495,00	1.993,00
Responsabilidades en proceso	10.900.726,00	9.549.201,00	1.351.525,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-14.211.655,00	-10.841.913,00	-3.369.742,00
Activos contingentes por contra (cr)	-434.817,00	-438.986,00	4.169,00
Deudoras de control por contra (cr)	-13.776.838,00	-10.402.927,00	-3.373.911,00

Activos Contingentes (a)

Bajo esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera del Ministerio. Incluyen cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden estructura financiera de la Entidad.

ACTIVO CONTINGNETE	NIT	BENEFICIARIO	VALOR
Administrativos	65762274	ADRIANA PATRICIA ROJAS MORENO	108.380,00
Administrativos	830009610	CORPORACION CORPOGEN	136.216,00
Administrativos	900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	42.880,00
Intereses de Mora	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	9.799,00
Otros Activos contingentes	830009610	CORPORACION CORPOGEN	136.216,00
Otros Activos contingentes	860056805	DYNATERM LIMITADA	502.003,00
Otros Activos contingentes	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	1.326,00
TOTAL			936.820,00

El Ministerio tiene un total de 3 demandas, en contra de terceros con carácter administrativo, de acuerdo con el informe emitido por la Oficina Jurídica de la entidad por valor de \$287.476 miles de pesos.

Esta cuenta presenta una disminución de \$4.168 miles de pesos con respecto a la vigencia 2021, producto del retiro del mismo de cuentas de orden por la finalización del proceso No 11001410500820190053100 finalizando el año 2022.

Del mismo modo se refleja en la cartera que presenta acta de liquidación legalizada con salvedades, ya que no es de completa aceptación por parte del deudor. Esta cartera asciende a la suma de \$147.341 miles de pesos incluido los intereses, de acuerdo con el informe de cartera del mes de diciembre de 2022, que corresponde a 7 obligaciones con acta legalizada y salvedades.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Por otra parte hacen parte de los activos contingentes, los depósitos judiciales a favor de la entidad por valor de \$502.003 miles de pesos producto del fallo en segunda instancia a favor del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación del proceso 11001310300920010062700.

Deudoras de Control (b)

En esta denominación, se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la entidad realiza con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. También incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos.

El saldo a 31 de diciembre de 2022 corresponde a:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
830102001	Derechos	107.808,00
831510001	Propiedades, planta y equipo	31.575,00
831537001	Inventarios	1.343,00
834704001	Propiedades, planta y equipo	101.230,00
835511001	Gastos	2.068.664,00
836101001	Internas	63.488,00
839090001	Otras cuentas deudoras de control	10.900.726,00
TOTAL		13.274.834,00

- Bienes retirados de la propiedad planta y equipo e inventario, para definir por parte de la administración las acciones correspondientes por valor de \$31.575 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
- Representa adicionalmente el seguimiento a la ejecución de proyectos de regalías, según lo establecido por la Resolución 191 de 2022 emitido por la CGN por valor de \$2.068.664 miles de pesos.
- Las responsabilidades en procesos que se están adelantando a colaboradores de la entidad por la pérdida de equipos bajo su responsabilidad por \$63.488 miles de pesos, presentando un aumento del \$1.993 miles de pesos que corresponde un incremento del 3.24% con referencia a la vigencia 2021.
- Representa el valor las solicitudes de reintegro generadas y que hacen parte integral del informe de cartera por valor de \$10.900.726 miles de pesos.

Deudoras de Control Contra (c)

Corresponde a la contrapartida contable del grupo 81 Activos Contingentes y 83 Deudoras de Control.



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
PASIVOS CONTINGENTES	53.226.332,00	43.541.472,00	9.684.860,00
ACREEDORAS DE CONTROL	31.905.592,00	44.269.939,00	(12.364.347,00)
Ejecución de proyectos de inversión	12.774,00	12.249,00	525,00
Otras cuentas acreedoras de control	31.892.818,00	44.257.690,00	(12.364.872,00)
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(85.131.924,00)	(87.811.411,00)	2.679.487,00
Pasivos contingentes por contra (db)	(53.226.332,00)	(43.541.472,00)	(9.684.860,00)
Acreedoras de control por contra (db)	(31.905.592,00)	(44.269.939,00)	12.364.347,00

Pasivos Contingentes

En esta cuenta se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera del Ministerio.

Corresponde al valor de las pretensiones de las demandas interpuestas por terceros en contra de Ministerio de CTel. Al corte 31 de diciembre de 2022, cuenta con 36 demandas de carácter Administrativo y un proceso conciliatorio, de acuerdo con el informe emitido por la Oficina Jurídica. Estos pasivos contingentes se incrementaron en \$9.684.860 miles de pesos con referencia al 2021, producto del incremento en los procesos y la actualización del valor de las pretensiones de los mismos.

Acreedoras de Control

Corresponde a la causación manual en cumplimiento del principio de devengo de 12 convenios con el Fideicomiso Patrimonio Autónomo Fiduciaria La Previsora SA para el financiamiento de proyectos de CTel, los cuales no generan causación contable en el registro de la obligación, sino que se refleja con el giro efectivo de los recursos por valor de \$31.982 miles de pesos causados con atributo contable Fondos Administrados, los cuales serán cancelados en el 2022 acuerdo autorización de cupo PAC por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Acreedoras por Contra

Corresponde a la contrapartida contable del grupo 91 Pasivos Contingentes y 93 Acreedoras de Control.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	602.347.635,00	604.924.478,00	-2.576.843,00
Capital fiscal	605.927.677,00	605.927.677,00	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	-1.305.345,00	70.377.924,00	-71.683.269,00
Resultado del ejercicio	-2.274.697,00	-71.381.123,00	69.106.426,00

Está compuesto en un 100% por el capital fiscal del Ministerio, el cual no presenta variaciones con referencia a la vigencia 2021; así mismo a cierre de la vigencia los resultados de ejercicios anteriores terminaron con saldo de -\$1.305.345 producto de la reclasificación del resultado de la vigencia 2021 el cual terminó con un saldo negativo de \$71.381.123. Por otra parte se tuvo una mejor resultado con respecto al del año anterior pues disminuyo el déficit en \$69.106.426 lo que significa una diferencia del 98%.

Capital fiscal

Representa el valor del patrimonio de la entidad contable publica, como capital fiscal para su funcionamiento y desarrollo de las actividades misionales de Minciencias. No presenta variación con respecto a la vigencia 2021.

Resultados de ejercicios anteriores

Representa el saldo acumulado de otras cuentas patrimoniales que son capitalizadas a lo largo de sus vigencias. Esta cuenta está conformada por los saldos registrados en la cuenta Impactos por transición al nuevo marco de regulación, así como la reclasificación del resultado del ejercicio de la vigencia 2021 en cumplimiento del numeral 3 del instructivo CGN 001/2019 y los registros por corrección de errores contemplados en el numeral 3.3 Correcciones contables.

Resultados del ejercicio

Representa el valor de la pérdida de la vigencia 2022 obtenido por la entidad como cálculo aritmético de la diferencia entre ingresos y gastos, consecuencia de las operaciones realizadas a 31 de diciembre de 2022 en desarrollo de las actividades de cometido estatal. La variación radica principalmente en la disminución de los gastos por concepto de transferencias y subvenciones los cuales disminuyeron en 73% y una disminución en los gastos administrativos los cuales cayeron en un 23.8%.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	372.104.671,00	457.720.495,00	-85.615.824,00
Venta de bienes	950,00	1.183,00	-233,00
Transferencias y subvenciones	91.658.933,00	67.709.477,00	23.949.456,00
Operaciones interinstitucionales	272.712.409,00	351.426.312,00	-78.713.903,00
Otros ingresos	7.732.379,00	38.583.523,00	-30.851.144,00

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.

Los ingresos del Ministerio se disminuyeron en un \$85.615.824 miles de pesos que equivalen a una disminución del 19% con relación al resultado de la vigencia anterior, las operaciones interinstitucionales fueron la que presentaron la mayor representatividad con una participación del 73% sobre el total de los ingresos y una disminución de \$78.713.903 miles de pesos que corresponde a una disminución del 22% con relación a los saldos del año 2021, producto de los giros realizados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el pago de las obligaciones de la reserva presupuestal y cuentas por pagar de la vigencia 2021 y de la vigencia 2022, por la autorización de cupo PAC en el 2021 y la gestión realizada al interior del Ministerio para el pago de estos compromisos.

Los ingresos por transferencias y subvenciones presentan un saldo de \$91.658.933, que representan el 25% de los ingresos de la vigencia 2022 y presentaron un aumento de \$23.949.456 miles de pesos que equivale a un incremento del 35% con relación a los resultados del 2021.

Los otros ingresos del Ministerio corresponden al 2% del total de los ingresos y sufrieron una disminución de \$30.851.144 miles de pesos que corresponde a un decrecimiento del 80% con relación al año 2021, esta variación en gran parte se debe a la disminución de los intereses girados por ICETEX por concepto de rendimientos por los recursos entregados en administración.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	364.371.342,00	419.135.789,00	-54.764.447,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	91.658.933,00	67.709.477,00	23.949.456,00
Sistema general de regalías	4.059.715,00	4.814.373,00	-754.658,00
Otras transferencias	87.599.218,00	62.895.104,00	24.704.114,00
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	272.712.409,00	351.426.312,00	-78.713.903,00
Fondos recibidos	270.450.035,00	349.130.374,00	-78.680.339,00
Operaciones de enlace	0,00	3.386,00	-3.386,00
Operaciones sin flujo de efectivo	2.262.374,00	2.292.552,00	-30.178,00

Los ingresos de transacciones sin contraprestación corresponden a aquellos recursos que recibe el Ministerio sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido.

Transferencias y subvenciones

Corresponden al 25% del total de los ingresos de transacciones sin contraprestación y su saldo asciende a la suma de \$91-658.933 miles de pesos. En el año 2022 estos recursos se incrementaron en \$23.949.456 miles de pesos que corresponden a un aumento del 25% con relación a los resultados de la vigencia 2021.

441309 Para funcionamiento del sistema general de regalías (SPGR) - Representa el valor incorporado en el año 2022 correspondiente al presupuesto de los Recursos de Funcionamiento del Sistema General de Regalías del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación por la vigencia 2021-2022, para el funcionamiento de la Secretaría Técnica del Fondo de CTEI.

442802 Para proyectos de Inversión (SPGR) - Representa el valor del ingreso en el año 2022 de los recursos correspondientes a los proyectos de inversión financiados con recursos del Sistema General de Regalías donde el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación es Ejecutor y/o Supervisor de los proyectos ejecutados por empresas de naturaleza jurídica privada, esta cuenta se afecta cuando se registra la apertura del proyecto de inversión en el SPGR, los cuales se relacionan a continuación discriminados por recurso y rubro:



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

NIT	NOMBRE	FUENTE FINANCIACION	BPIN	SALDO A DIC/31/2022
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	TI68000 - ACTI - SANTANDER	2020000100025	49.675.920,00
		TI68000 - ACTI - SANTANDER	2020000100032	52.848.000,00
		TI68000 - ACTI - SANTANDER	2020000100744	117.494.000,00
		TI68000 - ACTI - SANTANDER	2020000100247	276.327.789,00
		TI68000 - ACTI - SANTANDER	2020000100130	49.752.000,00
		TI68000 - ACTI - SANTANDER	2020000100048	204.000.000,00
		TI68000 - ACTI - SANTANDER	2020000100025	154.324.080,00
		TI68000 - ACTI - SANTANDER	2020000100032	253.152.000,00
		TI68000 - ACTI - SANTANDER	2020000100247	29.672.211,00
		TI68000 - ACTI - SANTANDER	2020000100551	408.000.000,00
		TC68000 - ASIGNACIÓN PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓ	2020000100447	306.000.000,00
SUBTOTAL DEPARTAMENTO DE SANTANDER				1.901.246.000,00
899999061	BOGOTA DC DISTRITO CAPITAL	TI11000 - ACTI - BOGOTÁ DC	2020000100242	83.846.745,00
		TI11000 - ACTI - BOGOTÁ DC	2020000100242	186.153.255,00
		TI11000 - ACTI - BOGOTÁ DC	2020000100360	408.000.000,00
		TI11000 - ACTI - BOGOTÁ DC	2020000100363	510.000.000,00
		TI11000 - ACTI - BOGOTÁ DC	2020000100370	195.000.000,00
SUBTOTAL BOGOTA DC DISTRITO CAPITAL				1.383.000.000,00
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	TI70000 - ACTI - SUCRE	2020000100237	200.000.000,00
		TI70000 - ACTI - SUCRE	2020000100213	84.000.000,00
		TI70000 - ACTI - SUCRE	2020000100213	120.000.000,00
SUBTOTAL DEPARTAMENTO DE SUCRE				404.000.000,00
892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	TI85000 - ACTI - CASANARE	2020000100142	32.412.630,00
		TI85000 - ACTI - CASANARE	2020000100142	120.587.370,00
SUBTOTAL DEPARTAMENTO DEL CASANARE				153.000.000,00
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	TI41000 - ACTI - HUILA	2020000100400	306.000.000,00
		TI41000 - ACTI - HUILA	2021000100435	272.000.000,00
SUBTOTAL DEPARTAMENTO DEL CAUCA				578.000.000,00
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	TI15000 - ACTI - BOYACÁ	2020000100672	164.594.880,00
		TI15000 - ACTI - BOYACÁ	2020000100507	204.000.000,00
SUBTOTAL DEPARTAMENTO DE BOYACA				368.594.880,00
892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	TI44000 - ACTI - LA GUAJIRA	2020000100487	317.932.190,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

NIT	NOMBRE	FUENTE FINANCIACION	BPIN	SALDO A DIC/31/2022
SUBTOTAL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA				317.932.190,00
800103923	DEPARTAMENTO DE NARINO	TI52000 - ACTI - NARIÑO	2020000100763	204.000.000,00
		TI52000 - ACTI - NARIÑO	2020000100673	119.000.000,00
		TI52000 - ACTI - NARIÑO	2021000100138	379.197.319,00
SUBTOTAL DEPARTAMENTO DE NARINO				702.197.319,00
891680010	DEPARTAMENTO DEL CHOCO	TI27000 - ACTI - CHOCÓ	2020000100518	341.154.185,00
SUBTOTAL DEPARTAMENTO DEL CHOCO				341.154.185,00
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	TI05000 - ACTI - ANTIOQUIA	2020000100182	82.570.749,00
		TI05000 - ACTI - ANTIOQUIA	2020000100190	408.047.970,00
		TI05000 - ACTI - ANTIOQUIA	2020000100191	39.583.618,00
		TI05000 - ACTI - ANTIOQUIA	2020000100135	207.964.682,00
SUBTOTAL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA				738.167.019,00
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	TI76000 - ACTI - VALLE DEL CAUCA	2021000100160	408.000.000,00
		TI76000 - ACTI - VALLE DEL CAUCA	2020000100194	306.000.000,00
		TI23000 - ACTI - CÓRDOBA	2020000100261	100.000.000,00
		TI23000 - ACTI - CÓRDOBA	2020000100664	234.000.000,00
		TI23000 - ACTI - CÓRDOBA	2020000100335	153.000.000,00
		TI23000 - ACTI - CÓRDOBA	2020000100261	410.000.000,00
		TI08000 - ACTI - ATLÁNTICO	2020000100045	102.775.616,00
		TI08000 - ACTI - ATLÁNTICO	2020000100647	115.272.000,00
		TI08000 - ACTI - ATLÁNTICO	2020000100670	431.391.403,00
		TI08000 - ACTI - ATLÁNTICO	2020000100647	88.728.000,00
SUBTOTAL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA				2.349.167.019,00
TOTAL CUENTA 442802				9.236.458.612,00

442816 Fortalecimiento de secretarías técnicas (SPGR) - Representa el valor del ingreso en el año 2022 de los recursos recibidos para el fortalecimiento de la Secretaría Técnica Órgano Colegiado de Administración y Decisión (OCAD) del Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación.

Así mismo, la cuenta Otras Transferencias la conforman 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, en virtud a lo establecido en el artículo 42 de la ley 643/2001, decreto 1437/2014 y decreto 2265/2017, los cuales son destinados para el fomento de la investigación en salud. En la vigencia 2022 se registraron \$77.932.865 miles de pesos, es de mencionar que estos fondos especiales son



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

trasferidos al MHCP a la CUN (Cuenta Única Nacional) en cumplimiento del Decreto 1068 de 2015, a donde Minciencias, por ser una entidad que hace parte del Presupuesto General de la Nación, debe trasladar estos recursos.

Operaciones interinstitucionales

Corresponden al 75% de los ingresos de transacciones sin contraprestación y su saldo asciende a la suma de \$ 272.712.409 miles de pesos. En el año 2022 estos recursos decrecieron en \$-78.713.903 miles de pesos que corresponden a una disminución del 22% con relación a los resultados de la vigencia 2021.

Los fondos recibidos corresponden a los recursos 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 vigencia, por los conceptos citados, los cuales son consignados directamente a la DTN a través del portafolio de Minciencias. Los registros de esta cuenta son de traza automática a través de SIIF Nación y son conciliados de forma mensual con la Dirección del Tesoro Nacional. La totalidad de los fondos corresponde a recursos nación, ya que la Entidad no genera ingresos propios dada su naturaleza.

Las operaciones sin flujo de efectivo representan el ingreso recibido de la Dirección del Tesoro Nacional para el pago de la cuota de auditaje de la CGR, por valor de \$695.753 miles de pesos; así como el pago por compensación de deducciones a la Dirección de Impuesto y Aduanas Nacionales DIAN por valor de \$1.566.621 miles de pesos de recursos del presupuesto general de la nación.

28.2. Ingreso de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	7.733.329,00	38.584.704,00	-30.851.375,00
Venta de bienes	950,00	1.183,00	-233,00
Bienes comercializados	950,00	1.183,00	-233,00
Otros ingresos	7.732.379,00	38.583.521,00	-30.851.142,00
Financieros	6.955.256,00	4.154.019,00	2.801.237,00
Ajuste por diferencia en cambio	695.642,00	741.221,00	-45.579,00
Ingresos diversos	81.481,00	33.688.281,00	-33.606.800,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Venta de bienes

El saldo de esta cuenta representa el 0.001% de los ingresos de transacciones con contraprestación y corresponde a los ingresos percibidos por la entidad por concepto de pérdidas de carnets y por las regalías producto de la venta del libro serie juvenil realizado por Panamericana, que son reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional.

Ingresos Financieros

Representa el 89.94% de los ingresos de transacciones con contraprestación y corresponde a los ingresos obtenidos por la entidad que provienen de instrumentos financieros, efectuados en monedanacional. Para Minciencias refleja el valor de los rendimientos causados durante la vigencia 2022 de los recursos entregados en administración al Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Perez - ICETEX. Del mismo modo refleja los rendimientos percibidos de entidades financieras de los contratos de financiamiento con otras entidades del orden nacional. Estos rendimientos se encuentran detallados de la siguiente forma:

NIT	NOMBRE	VALOR
800180553	FUNDACION NEUMOLOGICA COLOMBIANA	410,00
800214750	INSTITUTO TECNOLOGICO METROPOLITANO	21.599,00
830054060	FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA FIDUCOLDEX	22.330,00
860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	12.293,00
860015536	HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO	45,00
860403721	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES UDCA	574,00
890316745	UNIVERSIDAD ICESI	14.920,00
890501510	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	0,00
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	899,00
890984002	UNIVERSIDAD CES	103,00
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	6.879.715,00
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	100,00
901034790	INSTITUTO DISTRITAL DE CIENCIA, BIOTECNOLOGIA E INNOVACION EN SALUD	2.267,00
TOTAL		6.955.256,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Igualmente registra el ajuste realizado por diferencia en cambio del saldo a 31 de diciembre de 2022 a los recursos entregados en administración de los convenios 016-1995 suscritos con la Academic and Professional Programs for the Americas - LASPAU por valor de \$563.777 y los convenios 5-00 suscritos con la Comisión para el Intercambio Educativo entre Estados Unidos de América y Colombia – FULBRIGHT COLOMBIA por valor de \$ 131.864 miles de pesos, a la tasa representativa vigente para el 31 de diciembre de 2022.

Así mismo, los otros ingresos están conformados por el valor de recuperaciones por concepto por concepto de recuperaciones de recursos no ejecutados de contratos y convenios celebrados por Minciencias en vigencias anteriores, por valor de \$80.096 miles de pesos y el reintegro del mayor valor cancelado a exfuncionarios \$1.386 miles de pesos.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	374.379.369,00	529.098.619,00	-154.719.250,00
De administración y operación	310.337.348,00	405.053.332,00	-94.715.984,00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.018.211,00	2.043.933,00	974.278,00
Transferencias y subvenciones	31.038.626,00	116.395.699,00	-85.357.073,00
Operaciones interinstitucionales	29.806.102,00	3.385.677,00	26.420.425,00
Otros gastos	179.082,00	2.219.978,00	-2.040.896,00

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 desalidas 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.

Los gastos de administración y operación representan el 83% del valor total de los gastos, en la vigencia 2022 presentando una disminución en \$94.715.984 miles de pesos, que corresponde a un decrecimiento del 23% con relación al resultado del 2021, seguido por el Gasto por Transferencias y subvenciones que representan el 8% de los gastos y disminuyeron en la presente vigencia en \$85.357.073 miles de pesos correspondientes a un decrecimiento del 73% con relación al 2021; las operaciones interinstitucionales representan igualmente un 8% del total de los gastos representa los valores que son consignados directamente a la DTN por concepto



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

de incapacidades, reintegros, rendimientos, recuperaciones, entre otros, el valor más representativo, corresponde a los reintegros efectuados por ICETEX, finalmente el deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones y otros gastos representan el 1% del valor de los gastos del Ministerio en el año 2022.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	310.337.348,00	405.053.332,00	-94.715.984,00
De Administración y Operación	310.337.348,00	405.053.332,00	-94.715.984,00
Sueldos y salarios	8.610.248,00	8.596.860,00	13.388,00
Contribuciones efectivas	2.219.079,00	2.210.619,00	8.460,00
Aportes sobre la nómina	478.624,00	481.730,00	-3.106,00
Prestaciones sociales	4.017.978,00	4.931.663,00	-913.685,00
Gastos de personal diversos	442.463,00	315.699,00	126.764,00
Generales	293.724.484,00	387.408.152,00	-93.683.668,00
Impuestos, contribuciones y tasas	844.472,00	1.108.609,00	-264.137,00

Sueldos y Salarios

Representa el 3% de los gastos de administración y operación del Ministerio y 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, prima técnica, bonificaciones, auxilio de transporte, auxilio de conectividad y subsidio de alimentación a favor de los funcionarios de la entidad.

El rubro más representativo es el de sueldos y salarios que asciende a la suma \$6.309.778 miles de pesos que equivale al 73% del total de la cuenta sueldos y salarios, seguido de la prima técnica por \$1.055.894 miles de pesos que corresponde al 12% del total de la cuenta.

Contribuciones efectivas

Corresponde al 1% de los gastos de administración y operación y representa el valor de los aportes sociales en que incurre la entidad en beneficio de sus funcionarios por concepto de EPS, pensión, ARL, y caja de compensación familiar. Los rubros más representativos corresponden a las cotizaciones a seguridad social en salud por \$743.785 miles de pesos y cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media por \$680.649 miles de pesos, que sumados equivalen al 64% del total de las contribuciones efectivas.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Aportes sobre la nómina

Representa el al 0.1% de los gastos de administración y operación y corresponde al 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. El rubro más representativo corresponde a los aportes al ICBF con \$287.061 miles de pesos que equivale al 60% del valor de los aportes sobre la nómina.

Prestaciones Sociales

Corresponde al 1% de los gastos de administración y operación y 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. Su reconocimiento se realiza con base en el régimen prestacional y salarial de los empleados públicos, su rubro más representativo corresponde al valor prestacional de otras primas el cual asciende a la suma de \$964.818 miles de pesos y corresponde al 24% del total de la cuenta de prestaciones sociales, compuesta por la prima técnica salarial, la no salarial, la prima extraordinaria que corresponde a la prima de méritos para los funcionarios de Minciencias creada bajo el decreto 376/1970, la prima de riesgo y la prima de coordinación

Otro ítem de monto representativo es el valor por concepto de cesantías que cerro la vigencia con un monto total de \$843.056 que representa 21% del total de la

Gastos de personal diversos

Representa el 0.1% de los gastos de administración y operación y corresponde a las erogaciones porservicios técnicos con cargo a los contratos de prestación de servicios suscritos con recursos del Sistema General de Regalías y a los gastos de capacitación, bienestar social y estímulos para los funcionarios de acuerdo con los planes institucionales de capacitación y de bienestar e incentivos del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación. Los gastos de personal diversos cerraron la vigencia 2022 con un monto total de

Generales

Corresponden al 94.6% de los gastos de administración y operación y representan los gastos en los que incurre el Ministerio y que son necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas del mismo, tales como estudios y proyectos, promoción y divulgación, vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento operativo, materiales y suministros, honorarios, servicios, viáticos y gastos de viaje, servicio de aseo, seguros etc.

El gasto más representativo con un 83% del total de gastos generales lo encontramos en la subcuentade “Estudios y proyectos” en la que se registra la ejecución de los recursos que se encuentran entregados en administración al Fondo Francisco José de Caldas de fuentes del Presupuesto General de la Nación; y los del Sistema General de Regalías, que ascienden a la suma de \$243.617.779 miles de pesos.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Así mismo el rubro de Honorarios representa el 1% de los gastos generales registrando un saldo al cierre de la vigencia 2022 por valor de \$25.290.771 miles de pesos que corresponde a las erogaciones por concepto de servicios profesionales, 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; en cumplimiento del Decreto 1068 de 2015 y en la justificación de cada contrato se indica que no existe personal suficiente en la planta de Mincienicas para realizar las actividades a contratar,

La subcuenta Promoción y divulgación cerró la vigencia con un monto total de 17.165.028 corresponde principalmente a la ejecución de los recursos entregados en administración discriminado de la siguiente manera:

NIT	NOMBRE	VALOR
46151880	ORGANIZACION LASPAU	1.646.938
52-6054078	JOHNS HOPKINS UNIVERSITY	563.900
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	14.954.189
TOTAL		17.165.027

Impuestos contribuciones y tasas

Corresponde al 0.3% de los gastos de administración y operación y representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad, tales como impuesto predial y de vehículos, otros impuestos y cuota de auditaje de la CGR. El rubro más representativo corresponde a la cuota de fiscalización y auditaje de la Contraloría General de la República, por valor de 695.753 que representa el 82% del total de la cuenta.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.018.211,00	2.046.933,00	971.278,00
DEPRECIACIÓN	2.119.841,00	2.038.504,00	81.337,00
De propiedades, planta y equipo	2.119.841,00	2.038.504,00	81.337,00
AMORTIZACIÓN	898.370,00	8.429,00	889.941,00
De activos intangibles	898.370,00	8.429,00	889.941,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

Deterioro

Activo – Cuentas por cobrar. En cumplimiento al manual de políticas contables de la entidad y con base en el análisis realizado a la cartera a 31 de diciembre de 2022, el Ministerio realizó evaluación de la existencia de indicios de deterioro, determinando al cierre del periodo contable que no se presentaron indicios para aplicar deterioro a las cuentas por cobrar al cierre de la vigencia fiscal.

Activo – Propiedad, planta y equipo. En cumplimiento al manual de políticas contables de la entidad y con base en el análisis realizado a la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2022, el Ministerio realizó evaluación de la existencia de indicios de deterioro, determinado al cierre del periodo contable que no se presentaron indicios para aplicar deterioro a los bienes que su costo individual de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta fuera superior a 25 SMMLV.

Depreciación

Corresponde al 70% de los gastos de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones y se encuentra representado en el valor de la depreciación efectuada durante el periodo a los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Ministerio. El método utilizado por Minciencias 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, los cuales están definidos en el procedimiento para el manejo y control administrativo de los bienes de propiedad de la entidad. Los efectos de los cambios en la vida útil estimada se reconocen en los estados financieros de forma prospectiva.

CONCEPTO	2022	2021
Edificaciones	738.400	738.400
Equipo médico y científico	1.269	1.324
Muebles, enseres y equipo de oficina	241.633	242.653
Equipos de comunicación y computación	1.096.628	1.055.488
Equipos de transporte, tracción y elevación	41.372	0
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	539	639
TOTAL	2.119.841	2.038.504

Amortización

Representa al 30% de los gastos de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones y corresponde al valor de la amortización efectuada a las licencias por valor de \$898.370 miles de pesos.



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

CONCEPTO	2022	2021
Licencias	891.243	8.429
Software	7.127	0
TOTAL	898.370	8.429

29.3. Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	31.038.626,00	116.395.699,00	-85.357.073,00
OTRAS TRANSFERENCIAS	14.039.342,00	96.799.338,00	-82.759.996,00
Para programas de educación	0,00	79.331.122,00	-79.331.122,00
Otras transferencias	14.039.342,00	17.468.216,00	-3.428.874,00
SUBVENCIONES	16.999.284,00	19.596.361,00	-2.597.077,00
Subvención por programas con el sector no* financiero bajo control nacional	76.343,00	0,00	76.343,00
Otras subvenciones	16.922.941,00	19.596.361,00	-2.673.420,00

Otras Transferencias

Representa el 45% de los gastos transferencias y subvenciones en la ejecución del 2022, de los contratos de financiamiento bajo la modalidad de recuperación contingente celebrados con entidades públicas, de acuerdo con la evaluación del informe financiero emitida por el supervisor del contrato. El gasto disminuyó en \$85.357.073 miles de pesos que corresponde al 73% con relación a los resultados de la vigencia anterior.

NIT	NOMBRE	VALOR
800214750	INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO	89.613,00
830054060	FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA FIDUCOLDEX	1.231.578,00
860536210	CENTRO INTERNACIONAL DE FÍSICA CIF	68.709,00
890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	243.694,00
890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	885.951,00
890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	386.977,00
890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	91.652,00
890700640	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	267.251,00
890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	207.240,00



MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Cifras en miles de pesos

890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	4.578.498,00
891080031	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	129.377,00
891180084	UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA	21.767,00
891480035	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	294.815,00
891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	196.513,00
891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	188.716,00
891800330	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA	244.030,00
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	4.674.568,00
899999092	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	120.346,00
901034790	INSTITUTO DISTRITAL DE CIENCIA, BIOTECNOLOGÍA E INNOVACIÓN EN SALUD	118.047,00
TOTAL		14.039.342,00

Subvenciones

Corresponde al 55% de los gastos transferencias y subvenciones y representa la ejecución de 2022 de los contratos de financiamiento bajo la modalidad de recuperación contingente celebrados con entidades privadas, de acuerdo con la evaluación del informe financiero emitida por el supervisor del contrato. El gasto disminuyó en \$2.597.077 miles de pesos que corresponde al 13% con relación a los resultados de la vigencia anterior, producto de los informes rendidos en la presente vigencia, conforme las condiciones establecidas en los contratos de financiamiento.

NIT	NOMBRE	VALOR
800092879	CORPORACION CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MEDICAS CIDEIM	76.343,00
800082822	CORPORACION DE PARTICIPACION MIXTA INSTITUTO COLOMBIANO DE MEDICINA TROPICAL ANTONIO ROLDAN BETANCUR	184.145,00
800092879	CORPORACION CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MEDICAS CIDEIM	178.230,00
800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	328.618,00
800180553	FUNDACION NEUMOLOGICA COLOMBIANA	60.618,00
804001890	UNIVERSIDAD DE SANTANDER	767.926,00
805019399	FUNDACION CENTRO INTERNACIONAL DE VACUNAS - C.I.V, MALARIA VACCINE AND DRUG DEVELOPMENT CENTER - M.V.D.C.	134.632,00
811005425	CORPORACION UNIVERSITARIA REMINGTON	52.539,00
830011184	FUNDACION ESCUELA COLOMBIANA DE REHABILITACION	212.320,00



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

NIT	NOMBRE	VALOR
830084143	FUNDACION INSTITUTO DE INMUNOLOGIA DE COLOMBIA	310.266,00
830091891	FUNDACION IFARMA	82.370,00
830113458	FUNDACION UNIVERSITARIA SANITAS	213.225,00
860006656	FUNDACION ABOOD SHAIO	180.352,00
860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	388.280,00
860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	341.431,00
860012357	UNIVERSIDAD SANTO TOMAS	53.714,00
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	2.489.395,00
860013779	ASOCIACION PROFAMILIA	60.570,00
860013798	UNIVERSIDAD LIBRE	196.717,00
860024746	UNIVERSIDAD CENTRAL	72.500,00
860026058	UNIVERSIDAD EAN	18.929,00
860028971	UNIVERSIDAD CATOLICA DE COLOMBIA	74.360,00
860029924	UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	284.479,00
860035992	FUNDACION CARDIO INFANTIL-INSTITUTO DE CARDIOLOGIA	97.339,00
860037950	FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	247.269,00
860051853	FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD	361.880,00
860056070	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	322.627,00
860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	1.536.051,00
860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	317.128,00
860517302	FUNDACION UNIVERSITARIA DEL AREA ANDINA	104.549,00
890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	257.665,00
890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	134.638,00
890200499	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA-UNAB	148.761,00
890205361	FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	198.388,00
890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	625.070,00
890316745	UNIVERSIDAD ICESI	290.679,00
890324177	FUNDACION VALLE DEL LILI	106.960,00
890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	89.778,00
890900518	FUNDACION HOSPITALARIA SAN VICENTE DE PAUL	20.973,00
890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	1.277.129,00
890902920	UNIVERSIDAD DE MEDELLIN	185.980,00
890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	974.362,00



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos

NIT	NOMBRE	VALOR
890908790	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BIOLOGICAS	968.264,00
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	431.318,00
890983722	UNIVERSIDAD EIA	552.383,00
890984002	UNIVERSIDAD CES	79.832,00
891000692	CORPORACION UNIVERSIDAD DEL SINU ELIAS BECHARA ZAINUM	232.082,00
891480000	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE RISARALDA	144.308,00
891801101	UNIVERSIDAD DE BOYACA	108.784,00
892201263	CORPORACION UNIVERSITARIA DEL CARIBE - CECAR	82.488,00
899999123	FUNDACION HOSPITAL DE LA MISERICORDIA	80.085,00
900168245	FUNDACION SALUTIA CENTRO DE ESTUDIOS, INNOVACION E INVESTIGACION EN SALUD	116.657,00
900244228	FUNDACION GRUPO DE INVESTIGACION EN CUIDADOS INTENSIVOS Y OBSTETRICIA GRICIO	143.898,00
TOTAL		16.999.284,00

29.4. Gasto público social

Al cierre de la vigencia fiscal 2022 no se registraron saldos en esta cuenta, toda vez que esta fuera del alcance del Ministerio.

29.5. De actividades y/o servicios especializados

Al cierre de la vigencia fiscal 2022 no se registraron saldos en esta cuenta, toda vez que esta fuera del alcance del Ministerio.

29.6. Operaciones interinstitucionales

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29.806.102,00	3.385.678,00	26.420.424,00
OPERACIONES DE ENLACE	29.806.102,00	3.385.678,00	26.420.424,00
Recaudos	29.806.102,00	3.385.678,00	26.420.424,00

Representa los valores que son consignados directamente a la DTN por concepto de incapacidades, reintegros, rendimientos, recuperaciones, entre otros, el valor más representativo, corresponde a los reintegros efectuados por icetex.



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos

29.7. Otros gastos

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	179.082,00	2.219.977,00	-2.040.895,00
COMISIONES	100.388,00	1.260.365,00	-1.159.977,00
Comisiones sobre recursos entregados en administración	100.388,00	1.260.365,00	-1.159.977,00
FINANCIEROS	0,00	948.484,00	-948.484,00
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0,00	948.484,00	-948.484,00
GASTOS DIVERSOS	78.694,00	11.128,00	67.566,00
Pérdidas en siniestros	973,00	0,00	973,00
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	7.657,00	-7.657,00
Aportes en Organismos Internacionales	77.721,00	0,00	77.721,00
Otros gastos diversos	0,00	3.471,00	-3.471,00

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrecimientos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma desalidas 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.

Comisiones

Corresponde al 56% de Otros Gastos y representa la comisión que genera el ICETEX por la administración de recursos para el financiamiento de becarios, que asciende a la suma de \$100.388 miles de pesos y sufrió una disminución de \$1.159.977 miles de pesos, que corresponde a un decrecimiento del 92% con relación a los resultados de la vigencia 2021.

Financieros

Durante la vigencia 2022 no se presentó movimiento en esta cuenta. En el año inmediatamente anterior se encontraba por un monto total de \$948.484



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

Gastos Diversos

Corresponde al 44% de Otros Gastos, representa el valor pagado por el concepto de aportes internacionales a nombre de GENETIC ENGINEERING BIOTECHNOLOGY, por valor de \$77.721, miles de pesos, y el reconocimiento de pérdida por siniestro por valor de \$973, miles de pesos.

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

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
VALOR NETO DEL AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	695.642,00	741.221,00	-45.579,00
Incrementos (ingresos) por ajuste por diferencia en cambio	695.642,00	741.221,00	-45.579,00
Reducciones (gastos) por ajuste por diferencia en cambio	0,00	0,00	0,00

Corresponde al resultado por diferencial en cambiario al 31 de diciembre de 2022 producto de los recursos entregados en administración del convenio 016-1995 suscrito con la Academic and Professional Programs for the Americas - LASPAU y el convenio 5-00 suscrito con la Comisión para el Intercambio Educativo entre Estados Unidos de América y Colombia – FULBRIGHT COLOMBIA, que son actualizados con la tasa que rige para el día 31 de diciembre.

34.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	EFECTOS EN EL RESULTADO VIGENCIA ACTUAL		
	(+) INCREMENTOS	(-) REDUCCIONES	(=) NETO EN RESULTADO
INGRESOS POR AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	695.642,00	0,00	695.642,00
Recursos entregados en administración	695.642,00	0,00	695.642,00



**MINISTERIO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN**

**MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras en miles de pesos**

Los incrementos se producen producto del saldo y la ejecución de recursos entregados en administración con el saldo del dólar al 31 de diciembre de 2022 que son monetizados a una TRM del Banco de la República a diciembre 31 de 2022.

CLARK HAMINSON CORDOBA OVIEDO

C.C. 1.075.271.692 de Neiva TP 206042-T
Profesional especializado con funciones de Contador