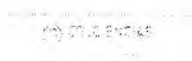


DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2015

Cifras en miles de pesos



INFORME FINANCIERO 2015



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015
Cifras en miles de pesos

INDICE

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1: NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

- Objetivos Estratégicos
- Cometido Estatal
- Misión
- Visión

NOTA 2: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

- Inversiones
- Deudores
- Propiedad, planta y equipo
- Otros activos
- Cuentas por pagar
- Pasivos laborales
- Contingencias para litigios y demandas
- Base de conversión de saldos en moneda extranjera
- Cambio de fiduciaria para administración de recursos del fondo Francisco José de Caldas

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

NOTA 4: EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5: RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

- Cuentas del Activo
 - 5.1 Grupo 11 Efectivo
 - 5.2 Grupo 12 Inversiones
 - 5.3 Grupo 14 Deudores
 - 5.4 Grupo 16 Propiedad, planta y equipo
 - 5.5 Grupo 19 Otros Activos
- Cuentas del Pasivo
 - 5.6 Grupo 24 Cuentas por pagar
 - 5.7 Grupo 25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral
 - 5.8 Grupo 27 Pasivos estimados
 - 5.9 Grupo 29 Otros Pasivos
- Cuentas del Patrimonio
 - 5.10 Clase 3 Patrimonio
- Cuentas de Resultado
 - 5.11 Ingresos operacionales
 - 5.12 Ingresos no operacionales
 - 5.13 Ingresos extraordinarios
 - 5.14 Gastos operacionales
 - 5.15 Gastos no operacionales
 - 5.16 Gastos extraordinarios
- Cuentas de Orden
 - 5.17 Clase 8 Cuentas de orden deudoras
 - 5.18 Clase 9 Cuentas de orden acreedoras

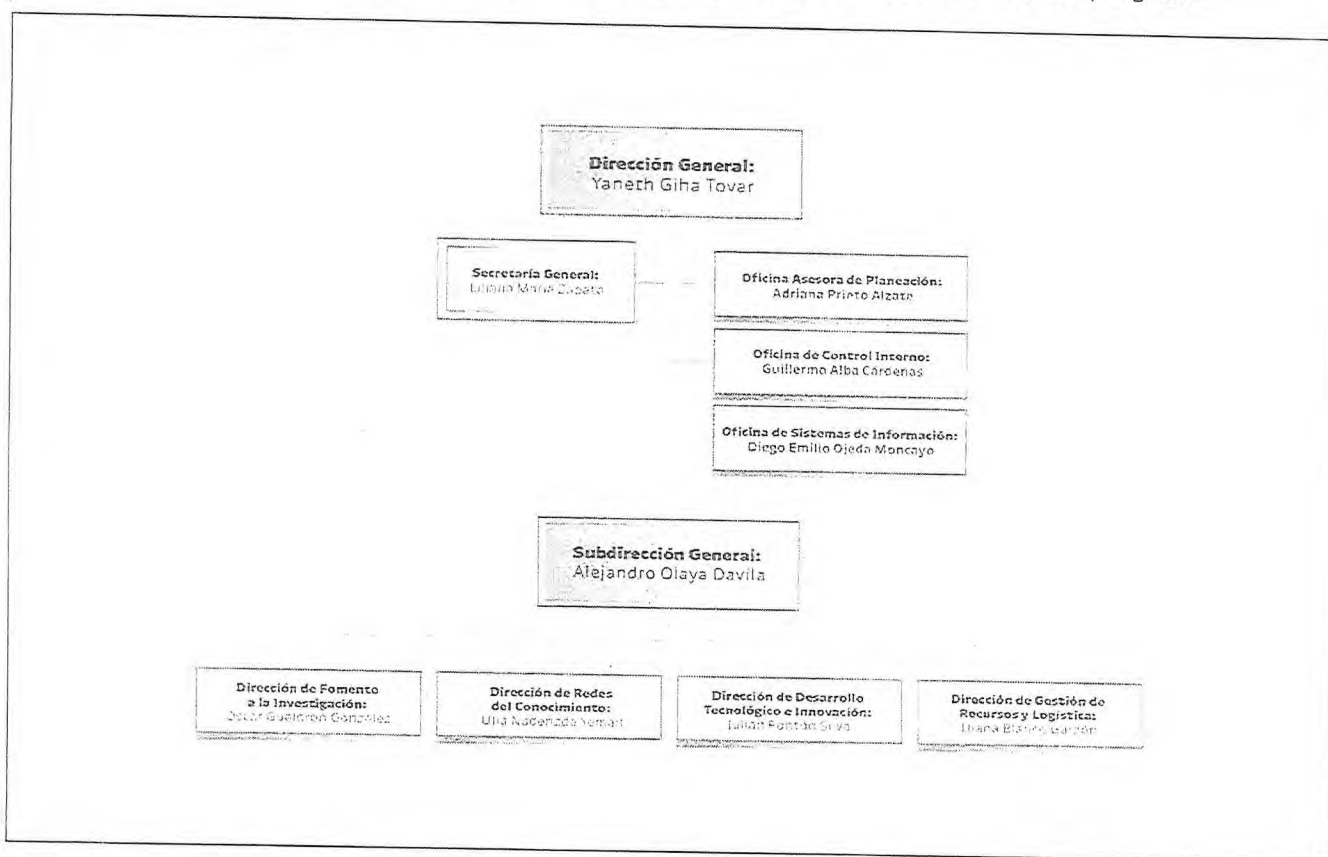
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

NOTA 1: NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

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

La estructura orgánica de Colciencias está definida en la Ley 1286 de 2009 en el Capítulo II Artículo 8°, determinando las funciones en la Resolución 151 de 2015.

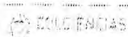
El grupo Financiero hace parte de la Subdirección General en La Dirección de Gestión de Recursos y Logística.



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

A DICIEMBRE 31 DE 2015

Cifras en miles de pesos



OBJETIVOS ESTRATEGICOS

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

COMETIDO ESTATAL

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

MISION

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

VISION

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

NOTA 2: POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación – COLCIENCIAS, preparó su información contable con base en las políticas y prácticas establecidas por la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 356 de 2007 por el cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad; así mismo da cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución 248 de julio 06 de 2007 y 375 de Septiembre de 2007, que establece la información a reportar, los requisitos y los plazos para la presentación de la información financiera, económica y social a la Contaduría General de la Nación y a los diferentes conceptos e instructivos emitidos por la misma. De igual forma se dio cumplimiento a lo establecido en el Manual de Políticas y Prácticas Contables de la Entidad, adoptado por el Sistema de Gestión de la Calidad mediante código A202MA01 versión N°03 del mes julio de 2014.

Para el proceso de preparación y registro de los estados contables, se aplicó el marco conceptual y la doctrina contable pública de conformidad con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad Pública establecido mediante Resolución 354 de 2007. En lo relacionado con procedimientos se observaron las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, para el registro de libros oficiales y preparación de documentos soporte.

Se dio cumplimiento a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación para la elaboración de los estados contables en lo concerniente a los criterios de valuación y actualización de activos y pasivos. Para el reconocimiento patrimonial mediante el registro de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica el principio de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal a nivel general, se emplea la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

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

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

A DICIEMBRE 31 DE 2015

Cifras en miles de pesos

COLCIENCIAS



La Entidad cuenta con siete (07) subunidades, (Gestión General, Donación BID, FIS, Fondo Caldas, Sena, BID y Banco Mundial), que demandan agregación y/o consolidación de la información contable reportada.

En la entidad se consideran como principales políticas contables propias:

➤ **Inversiones:**

Colciencias posee inversiones de renta fija, TES Clase B, las cuales son valoradas por el valor actual del mercado, de acuerdo con lo señalado en las normas Técnicas de Contabilidad Pública y la Resolución 205 de 2008 emitida por la Contaduría General de la Nación.

➤ **Deudores:**

Comprenden los derechos de cobro, originados en la suscripción de contratos de reembolso obligatorio, para el desarrollo de las actividades de financiamiento de los proyectos de investigación que fueron celebrados en el marco de los préstamos BID etapas I, II y III. Estos proyectos ya se desarrollaron y Colciencias se encuentra en la etapa de recuperación de la cartera. Estos derechos deben ser reconocidos por su importe original, siempre y cuando exista el derecho cierto de cobro, el cual es susceptible de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales pactados.

Así mismo, comprende los deudores con los cuales se pactaron reembolsos de los recursos recibidos y no ejecutados, y que a la fecha no los has reintegrado a la entidad. La cuantía del reintegro se determina en el acta de liquidación firmada por las partes o mediante resolución motivada.

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

➤ **Propiedad, Planta y Equipo:**

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

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

Activos de menor Cuantía:

Los bienes que se adquirieron durante el año 2015 por un valor superior a 0.5 SMMLV (\$322.175) y hasta 50 UVT (\$28.279 * 50 UVT = \$1.413.950.00) se depreciaron en el mismo año, sin considerar la vida útil anteriormente descrita, teniendo en cuenta lo establecido en el numeral 14 del Capítulo III del Manual de Procedimientos del Plan General de Contabilidad Pública, en lo relacionado con los Activos de Menor Cuantía así como a lo establecido en el instructivo No. 001 de Enero 29 de 2015 emitido por la Contaduría General de la Nación.

Actualización:

La última actualización de los bienes inmuebles, con base en el avalúo comercial efectuado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi, se realizó el 26 de diciembre de 2014.

➤ Otros Activos:

Bienes y Servicios pagados por anticipado:

Los pagos por anticipado se difieren bajo los siguientes parámetros:

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

Cargos Diferidos:

Se registraron directamente al gasto, los bienes adquiridos durante el año 2015, por un valor inferior o igual a 0.5 SMMLV (\$322.175); conforme a los procedimientos contables establecidos por la Contaduría General de la Nación. Los materiales y suministros se registran en el Activo corriente como cargos diferidos y se van amortizando de acuerdo al consumo mensual reportado por el área de almacén.

Bienes de arte y cultura:

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

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

A DICIEMBRE 31 DE 2015

Cifras en miles de pesos



➤ **Cuentas por pagar:**

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

➤ **Pasivos laborales:**

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

➤ **Contingencias por litigios y demandas:**

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

De acuerdo con lo estipulado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, en el Título II, Capítulo V, Numeral 3; donde señala el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales, laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales, y embargos decretados y ejecutados sobre las cuentas bancarias, determina que: *"Si como resultado de la evaluación del riesgo por la aplicación de metodologías de reconocido valor técnico o el estado del proceso, se determina que la contingencia es probable, reconoce el pasivo estimado, con un débito a la subcuenta 531401-Litigios, de la cuenta 5314-PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS y un crédito a la subcuenta 271005 Litigios, de la cuenta 2710-PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS, previa cancelación de las cuentas"*, por lo anterior la calificación de los procesos vigentes y su probabilidad de condena se pueden realizar los siguientes registros contables:

En cuentas de orden:

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

En pasivo estimado:

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

En pasivo real:

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

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

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron convertidos, al 31 de diciembre de 2015, a la tasa representativa del mercado del mismo día \$3.149,47, por cada dólar estadounidense.

➤ **Cambio de Fiduciaria para Administración de Recursos del Fondo Francisco José de Caldas**

Por terminación del contrato de fiducia mercantil 623-2009 suscrito con la Fiduciaria Bogotá; Colciencias inicia proceso de licitación pública N°01 de 2014 para seleccionar la sociedad fiduciaria que administre los recursos del Fondo Francisco José de Caldas, conforme con lo establecido en la Ley 1286 de 2009.

Por lo anterior, a partir del 1 de septiembre de 2014 se da inicio al contrato de fiducia mercantil 401-2014 con la Fiduciaria La Previsora.

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

El Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF NACION II, brinda a Colciencias seguridad y transparencia en la gestión y ejecución del Presupuesto General de la Nación; sin embargo, aún requiere desarrollos en la generación de reportes, tanto nuevos como en los existentes, que permitan realizar otro tipo de análisis y dar mayor consistencia a las cifras de los estados financieros.

Del mismo modo, se requiere la entrada en producción de información contable de algunas transacciones, con el fin de minimizar los asientos manuales que se realizan por parte de los funcionarios del área contable.

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

No hubo ningún cambio significativo que pudiera haber afectado desfavorablemente la confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de la información contable de la entidad.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015
Cifras en miles de pesos

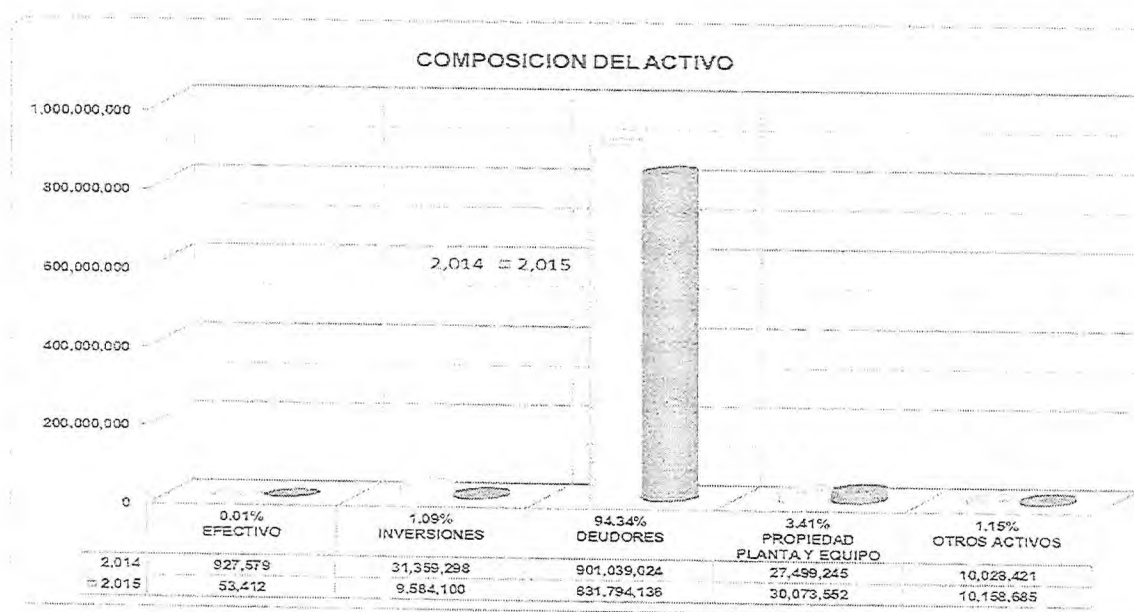


NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

NOTA 5: RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

CUENTAS DEL ACTIVO

La siguiente es la composición del Activo por valores en miles de pesos para los años 2015 y 2014 y en porcentaje año 2015:



5.1 GRUPO 11 EFECTIVO

DESCRIPCION	PERIODOS		VARIACIONES	
	dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
EFECTIVO	927,579	53,412	(874,167)	-94.24%
CAJA	0	0	0	0.00%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	927,579	53,412	(874,167)	-94.24%

Caja: Esta cuenta está conformada por las cajas menores de viáticos y gastos generales, las cuales quedaron legalizadas al final de la vigencia 2015, siguiendo las instrucciones de la guía de cierre de cajas menores expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

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

A DICIEMBRE 31 DE 2015

Cifras en miles de pesos

COLCIENCIAS



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

SUBUNIDAD	BANCO	NT	N° CUENTA	CONCEPTO	SALDO A DIC 31 DE 2015
0	BANCOLOMBIA		CTA BAN 3140785637	GASTOS GENERALES E INVERSION	0
2	BANCOLOMBIA	(a)	CTA BAN 3140784777	CUENTA FONDO DE INVESTIGACION Y SALUD	53,412
TOTAL					53,412

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

- (a) En la cuenta bancaria del Fondo de Investigación en Salud - FIS, el saldo corresponde a la consignación del Municipio de Pereira por \$2.035 (miles de pesos) y la Dirección Territorial de Salud de Caldas por \$67.133 (miles de pesos) en virtud de la ley 643/2001 recibida el 30 de diciembre, los cuales, por motivos de cierre de vigencia, no alcanzaron a quedar incluidos dentro del traslado de recursos a CUN (Cuenta Única Nacional) del MHCP. De otra parte, el día 30 diciembre se giraron a CUN \$3.765.912 (miles de pesos), dentro de los cuales \$15.756 (miles de pesos) corresponden al SENA y a la DTN por un reintegro errado de la Universidad de Antioquia sobre los contratos 480-09 y 231-04, los cuales fueron identificados posterior al cierre y al giro de recursos a CUN.

Es importante mencionar que Colciencias realizó en el mes de abril el cambio de entidad financiera, pasando de Banco Popular a Bancolombia con el fin de obtener un mejor portafolio de servicios. Se iniciaron operaciones con el nuevo banco en el mes de junio.

5.2 GRUPO 12 INVERSIONES

DESCRIPCION	PERIODOS		VARIACIONES	
	dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	31,359,298	9,584,100	(21,775,198)	-69.44%
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	31,359,298	9,584,100	(21,775,198)	-69.44%

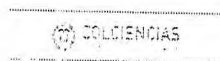
En esta cuenta se registran los valores constituidos como inversión forzosa de los excedentes de liquides del Fondo de Investigación en Salud - FIS, representados en TES Clase B de renta fija con el emisor Deuda Pública de la Dirección del Tesoro Nacional, conforme con lo establecido en el Decreto 1525 de 2008 *"Por el cual se dictan normas relacionadas con la inversión de los recursos de las entidades estatales del orden nacional y territorial"*. El saldo a diciembre 31 de 2015 está representado en un título, compuestos por valor nominal.

TITULO	VALOR NOMINAL	FECHA VIG.
	SALDO A DIC 31 DE 2015	
55420	9,584,100	20130911 AL 20190911
TOTAL	9,584,100	

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

A DICIEMBRE 31 DE 2015

Cifras en miles de pesos



La variación se presenta por el cumplimiento del Decreto 1780 de 2014, en donde Colciencias, por ser una entidad que hace parte del Presupuesto General de la Nación, trasladó en el mes de octubre a CUN (Cuenta Única Nacional) los recursos obtenidos por el fondo especial FIS para que sean administrados por el MHCP. El saldo de la cuenta corresponde al título 55420 el cual no se ha trasladado a CUN hasta tanto no genere utilidad de capital.

TÍTULO	FECHA VIG.	DIC.2014	DIC.2015	ABSOLUTA	%
51934	20071024 AL 20181024	15,908,623	0	-15,908,623	-100%
53059	20080724 AL 20240724	2,848,520	0	-2,848,520	-100%
55081	20121121 AL 20181121	8,460,590	0	-8,460,590	-100%
55420	20130911 AL 20190911	4,141,565	9,584,100	5,442,535	131%
		31,359,298	9,584,100	-21,775,198	

5.3 GRUPO 14 DEUDORES

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
DEUDORES		901,039,024	831,794,136	(69,244,888)	-7.69%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	(a)	876,369,847	812,167,474	(64,202,373)	-7.33%
OTROS DEUDORES	(b)	24,669,177	19,626,662	(5,042,515)	-20.44%

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

- (a) Corresponde a los recursos entregados en administración a diferentes entidades mediante la suscripción de convenios relacionados con actividades de Ciencia y Tecnología, para la financiación de proyectos, producto de convocatorias realizadas por Colciencias, y de becas y créditos educativos, para realizar estudios de maestrías o doctorados, de igual forma se encuentran los recursos trasladados a CUN (Cuenta Única Nacional) para la administración del MHCP de acuerdo al decreto 1780 de 2014. Estos saldos están debidamente conciliados con los soportes y extractos emitidos por cada entidad frente a los saldos contables de los estados financieros de Colciencias. El 66,02% está representado en los saldos de las diferentes cuentas manejadas por el Fondo Francisco José de Caldas a través de la Fiduciaria La Previsora. La variación obedece a la ejecución de los recursos entregados, como pagos a los beneficiarios de los convenios del Fondo Francisco José de Caldas; lo mismo sucede con los convenios 338-2010 y 448-2009 con el ICETEX, siendo estos los más representativos.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015
Cifras en miles de pesos

EFICIENCIAS



ENTIDAD	CONVENIO	SALDO A DIC. 2015	PARTICIPACION 2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	%
ICETEX PROYECTO ACCES	CV.67-02	14,136,217	1.74%	1,249,399	9.70%
ICETEX	BID-III	6,742,993	0.83%	441,408	7.00%
ICETEX	BID-II	9,128,842	1.12%	484,637	5.61%
ICETEX	CV.448-09	82,227,142	10.12%	-1,360,850	-1.63%
ICETEX-COLFUTURO	CV.624-09	25,115,723	3.09%	-6,620,019	-20.86%
ICETEX-FULBRITE	CV.449-09	369,155	0.05%	654	0.18%
ICETEX-COLFUTURO	CV.78-08	392,186	0.05%	19,614	100.00%
ICETEX	CV.338-2010	70,221,381	8.65%	-19,714,370	-21.92%
ICETEX- MEN	CV.57-06	462,442	0.06%	-13,853	-2.91%
COMISION FULBRIGHT	CV.5-00	500,947	0.06%	120,408	31.64%
LASPAU	CV.16-95	8,096,099	1.00%	1,838,831	29.39%
FIS		54,540,022	6.72%	54,540,022	100.00%
FFJC		536,180,465	66.02%	-92,050,741	-14.65%
FFJC (BID)		2,612,522	0.32%	-674,118	-20.51%
FFJC (BM)		1,441,338	0.18%	-2,463,385	-63.09%
TOTALES		812,167,474	100.00%	-64,202,373	-7.33%

(b) En Otros Deudores encontramos "Pago por cuenta de terceros", allí se registran los valores pendientes por legalizar, por parte de los beneficiarios, de los convenios de BID y Banco Mundial los cuales ascienden a \$14.159.713 (miles de pesos). Por otra parte, también contiene el saldo de las incapacidades y licencias de maternidad pendientes de pago por parte de las EPS que asciende a \$43.409 (miles de pesos).

En "Préstamos concedidos por instituciones no financieras" se encuentran los contratos que están en cobro jurídico por vía coactiva y que se consideran de difícil recaudo. La gestión de recuperación está a cargo de la Secretaría General - Área jurídica, quienes entregan la información al Área Contable.

El saldo de "Otros intereses" corresponde al cálculo de los intereses de mora, de los contratos que se encuentran en cobro jurídico, conforme a las cláusulas contractuales de cada uno de ellos.

La variación de 2015 en la cuenta "Pago por cuenta de terceros" obedece al reintegro efectuado por los beneficiarios de los subproyectos de BID y BM y la variación de "Préstamos concedidos por instituciones no financieras" y "Otros intereses" corresponde a la gestión adelantada por la Secretaria General en la expedición de actas de legalización definitiva de contratos y convenios, en donde se define el valor que debe reintegrar el beneficiario de los recursos. Esta información es reportada mensualmente al área financiera para el registro de la cuenta por cobrar.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015
Cifras en miles de pesos

COLCIENCIAS



CUENTA	SALDO A DIC 31 DE 2014	SALDO A DIC 31 DE 2015	ABSOLUTA	%
Pago por cuenta de terceros	21,203,426	14,203,122	-7,000,304	-33.01%
Préstamos concedidos por instituciones no financieras	3,023,221	5,119,808	2,096,587	69.35%
Enejenación de activos	39,450	0	-39,450	-100.00%
Otros intereses	402,456	303,732	-98,724	-24.53%
Otros deudores	624	0	-624	-100.00%
TOTAL	24,669,177	19,626,662	-5,042,515	

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

5.4 GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		27,499,245	30,073,552	2,574,307	9.36%
TERRENOS		4,695	4,695	0	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	(a)	24,156,028	26,942,163	2,786,135	11.53%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	(b)	1,074,229	255,833	(818,396)	-76.18%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	(c)	3,347,859	2,751,483	(596,376)	-17.81%
EDIFICACIONES		194,023	194,023	0	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO		61,199	62,654	1,455	2.38%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		1,206	656	(550)	-45.61%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		687,621	769,689	82,068	11.94%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(d)	2,008,331	3,603,866	1,595,535	79.45%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		400,594	400,594	0	0.00%
EQUIPO DE COMEDOR, DESPESA, COCINA Y HOTELERÍA		9,667	8,958	(709)	-7.33%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		(4,446,207)	(4,921,062)	(474,855)	10.68%

- (a) En “construcciones en curso” tenemos el valor que a la fecha ha pagado Colciencias, en el marco del contrato 378 de 2012, a Construcciones Planificadas SA para la construcción de la nueva sede de la entidad en la Calle 26 N° 57-41 de la Ciudad de Bogotá DC. El recibido formal de la nueva sede se realizó entre el 15 y el 30 de septiembre así: oficinas 201, 301, 401, 501 y 601 y veinte (20) depósitos identificados con los números (2, 5, 8, 9, 10, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26) de la Torre 8. El saldo permanecerá en la cuenta contable de “Construcciones en curso” hasta tanto no se desarrollen las obras de adecuación y puesta en funcionamiento del inmueble.
- (b) En esta cuenta se encuentran los bienes nuevos en depósito del almacén general, los cuales permanecen temporalmente por un corto tiempo, mientras son entregados a las dependencias correspondientes para puesta en servicio de los mismos. El saldo de 2015 por \$255.833 (miles de pesos) está representado principalmente en Equipo de Comunicación y Computación por la adquisición de equipos de servidores (Smart-1205, 4800, registro

- de terminales y firewall y gestión de videoconferencia), tarjeta de conectividad y transiver SFP según entradas 1 y 3, de igual forma muebles y enseres según entrada 9 y un automóvil NISSAN Versa según entrada 12. La variación corresponde a la salida de equipos de cómputo a las diferentes áreas de la entidad.
- (c) La variación de “propiedad de planta y equipos no explotados”, corresponde a la salida de equipos de cómputo a las diferentes áreas de la entidad, los cuales se habían inactivado en diciembre de 2014 por la terminación de los contratos de prestación de servicios y se reactivaron al servicio en 2015.
- (d) La variación de “equipos de comunicación y computación” corresponde a la entrada y puesta en servicio de los equipos de cómputo nuevos que se encontraban en “bienes muebles en bodega” y de los equipos que se habían inactivado en diciembre de 2014.

5.5 GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
OTROS ACTIVOS		10,028,421	10,158,685	130,264	1.30%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(a)	104,428	22,455	(81,973)	-78.50%
CARGOS DIFERIDOS	(b)	90,164	60,853	(29,311)	-32.51%
DERECHOS EN FIDEICOMISO	(c)	57,420	4,615	(52,805)	-91.96%
BIENES DE ARTE Y CULTURA		11,294	11,294	0	0.00%
INTANGIBLES	(d)	1,348,426	1,949,739	601,313	44.59%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(636,654)	(943,614)	(306,960)	-48.21%
VALORIZACIONES	(e)	9,053,343	9,053,343	0	0.00%

- (a) El saldo corresponde al valor pendiente por amortizar de la renovación de las pólizas de seguros, adquiridas por Colciencias en noviembre de 2015 para la protección de su patrimonio. Las pólizas están vigentes con La Previsora, Allianz Seguros, QBE seguros y CHUBB de Colombia, con vencimientos en febrero y abril de 2016, representadas en seguro de manejo, responsabilidad civil, incendio, todo riesgo, transporte de valores, seguros vehículos y SOAT.
- (b) Representa el saldo en existencias de los bienes de consumo y de uso diario de la entidad, donde el movimiento de salidas más representativo lo tenemos dentro de materiales y suministros por las entregas de papelería y útiles de escritorio, cintas de impresoras y repuestos para equipos de comunicación y computación.
- (c) En esta cuenta se registra la constitución del patrimonio autónomo con el aporte de Colciencias al Fondo Francisco José de Caldas a través de la fiducia mercantil. La variación frente a 2014, se da por la causación de pagos de contratos, registrados durante la vigencia 2015.
- (d) Registro de las licencias y programas de software para Windows y office, SAFI, SIGP, Orfeo, CIVILAC, SUITE VISIÓN, lector de huellas de torniquetes, licencias de equipos de cómputo y almacenamiento en la nube con SOFTWARE ONE y renovación de la licencia de la plataforma de seguridad perimetral de firewall, los cuales se utilizan para el desarrollo de las actividades de la entidad. La variación de intangibles, así como su amortización, corresponde a que en el mes de enero y marzo se adquirieron licencias por \$581'968 (miles de pesos), para la instalación de Alfresco One Enterprise como plataforma de apoyo en el desarrollo de los objetivos misionales de la entidad y \$19'345 (miles de pesos) para las licencias de los equipos telefónicos.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015
Cifras en miles de pesos

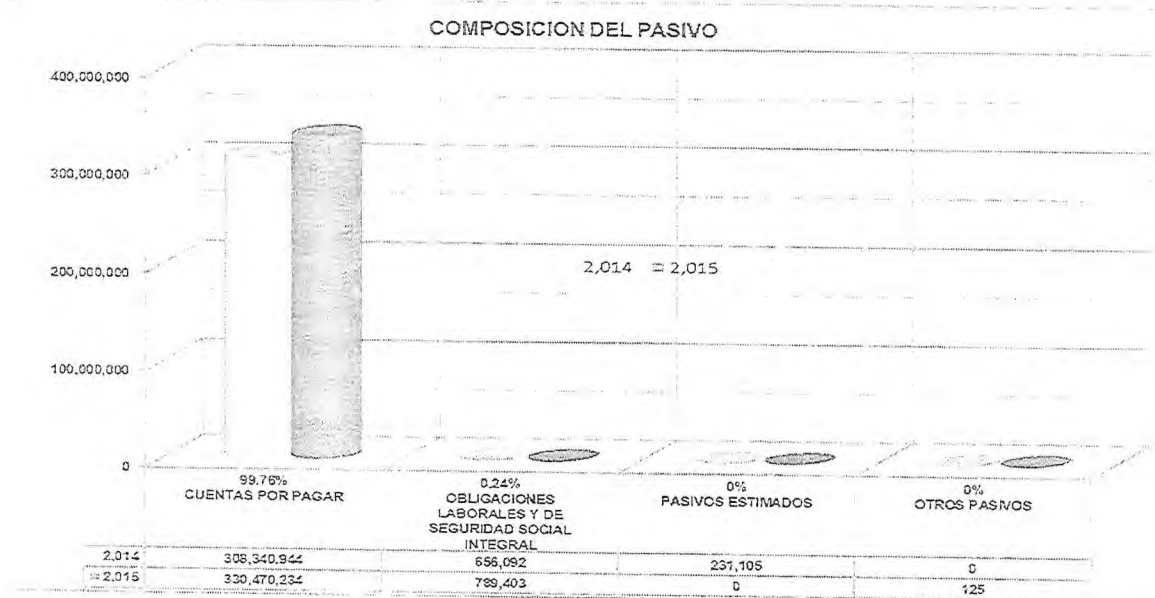
COLCIENCIAS



- (e) El saldo corresponde al cálculo aritmético, adelantado por el IGAC, de las valorizaciones efectuadas al terreno y al edificio de la sede de Colciencias ubicado en la Kr 7b Bis # 132-28. La última valorización se realizó en diciembre del año 2014 y debe efectuarse nuevamente en el año 2017.

CUENTAS DEL PASIVO

La siguiente es la composición del Pasivo por valores en miles de pesos para los años 2015 y 2014 y en porcentaje año 2015:



5.6 GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
CUENTAS POR PAGAR		308,340,944	330,470,234	22,129,290	7.18%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(a)	4,302,609	14,970,602	10,667,993	247.94%
TRANSFERENCIAS		0	0	0	0.00%
ACREEDORES	(b)	987,904	392,935	(594,969)	-60.23%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(c)	391,227	334,299	(56,928)	-14.55%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0	0	0	0.00%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	(d)	302,659,204	314,772,398	12,113,194	4.00%

- (a) Representa el valor de las obligaciones contraídas por Colciencias, tanto por proyectos de inversión como por adquisición de bienes y servicios, para el desarrollo de las funciones de cometido estatal y constituidas presupuestalmente como cuentas por pagar en la vigencia 2015.

- (b) Corresponde al valor de las obligaciones por concepto de descuentos de nómina, servicios, arrendamientos y cuentas AFC, las cuales se cancelaran en el mes de enero de 2016. Algunas de estas obligaciones son de carácter tesoral y otras son presupuestales.
- (c) Representa el valor de los recaudos por concepto de retención en la fuente e ICA, correspondiente a las cuentas por pagar y a las retenciones del mes de diciembre que se declararan en el mes de enero de 2016. Es de aclarar que el reconocimiento de las declaraciones se hace con base en el sistema de caja. Las retenciones del mes de diciembre que se declararan en enero están por valor de \$209.815 (miles de pesos) y las retenciones de las cuentas por pagar constituidas están por valor de \$124.484 (miles de pesos).
- (d) En esta cuenta se registran los recursos recibidos en administración de los convenios de aporte de otras entidades, para el desarrollo de las convocatorias que promueve Colciencias por intermedio de la Fiduciaria La Previsora.

5.7 GRUPO 25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		656,092	789,403	133,311	20.32%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	(a)	656,092	789,403	133,311	20.32%

- (a) Estos valores corresponden, según informe del Área de Talento Humano, a las sumas consolidadas a 31 de Diciembre de 2015, que representan las obligaciones laborales de la entidad con los funcionarios de la misma, originados como consecuencia de la relación laboral, según las disposiciones legales vigentes.

5.8 GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
PASIVOS ESTIMADOS		231,105	0	(231,105)	-100.00%
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	(a)	231,105	0	(231,105)	-100.00%
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		0	0	0	0.00%

- (a) La variación corresponde al fallo de sentencia en segunda instancia del proceso 250002315000200402196-01 interpuesto por Daniel Mendoza y otros, en donde declara la nulidad de todo lo actuado y se vuelve a iniciar el proceso con el número de radicado 11001333502520150073300. Este registro se hace en cumplimiento de lo establecido en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, donde señala el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales, laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales, y embargos decretados y ejecutados sobre las cuentas bancarias.

5.9 GRUPO 29 OTROS PASIVOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
OTROS PASIVOS		0	125	125	100.00%
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	(a)	0	125	125	100.00%

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015
Cifras en miles de pesos



- (a) El saldo de 2015 lo encontramos por la subunidad "Gestión General", correspondiente a la retención de la estampilla pro-universidad Nacional y demás universidades estatales, efectuada a la obligación 491915 del 22 de diciembre de 2015, por la elaboración del diseño arquitectónico y estructural y los planos eléctricos e hidráulicos de la nueva sede de Colciencias.

CUENTAS DEL PATRIMONIO

La siguiente es la composición del Patrimonio por valores en miles de pesos para los años 2015 y 2014 y en porcentaje año 2015:



5.10 CLASE 3 PATRIMONIO

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

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
HACIENDA PUBLICA		661,625,426	550,404,123	(111,221,303)	-16.81%
CAPITAL FISCAL	(a)	656,538,451	652,473,088	(4,065,363)	-0.62%
RESULTADO DEL EJERCICIO	(b)	(3,617,898)	(110,429,679)	(106,811,781)	2952.32%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	(c)	9,053,343	9,053,343	0	0.00%
SUPERAVIT POR DONACION		98,995	98,995	0	0.00%
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	(d)	77,494	0	(77,494)	-100.00%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		(524,959)	(791,624)	(266,665)	50.80%

- (a) Representa el valor del patrimonio de la entidad contable pública, como capital fiscal para su funcionamiento y desarrollo de las actividades misionales de Colciencias, de igual forma acumula el saldo de otras cuentas patrimoniales a los largo de sus vigencias. La variación corresponde a la reclasificación del saldo del resultado del ejercicio y depreciación de 2014 al capital fiscal, conforme a las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación.
- (b) Representa el valor del déficit de la vigencia 2015, como cálculo aritmético de la diferencia entre ingresos y gastos. La variación corresponde a la ejecución, durante la vigencia, de los recursos entregados en administración como pagos a los beneficiarios de las convocatorias, principalmente del Fondo Francisco José de Caldas y de los convenios con el ICETEX, originando una afectación en el gasto de la entidad.
- (c) El saldo corresponde al cálculo aritmético, adelantado por el IGAC, de las valorizaciones efectuadas al terreno y al edificio de la sede de Colciencias ubicado en la Kr 7b Bis # 132-28. La variación corresponde a la última valorización que se realizó en diciembre del año 2014 y debe efectuarse nuevamente en el año 2017. Esta cuenta es la contrapartida de la cuenta contable 1999 "Valorizaciones".
- (d) El saldo de 2014 corresponde al ingreso, en la contabilidad de Colciencias, de los bienes adquiridos con recursos de regalías, según entrada de almacén 163 de diciembre 2014 con el tercero Microhard. En el año 2015 no se adquirieron bienes con cargo a estos recursos y no hubo incorporación de ningún otro patrimonio.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015
Cifras en miles de pesos

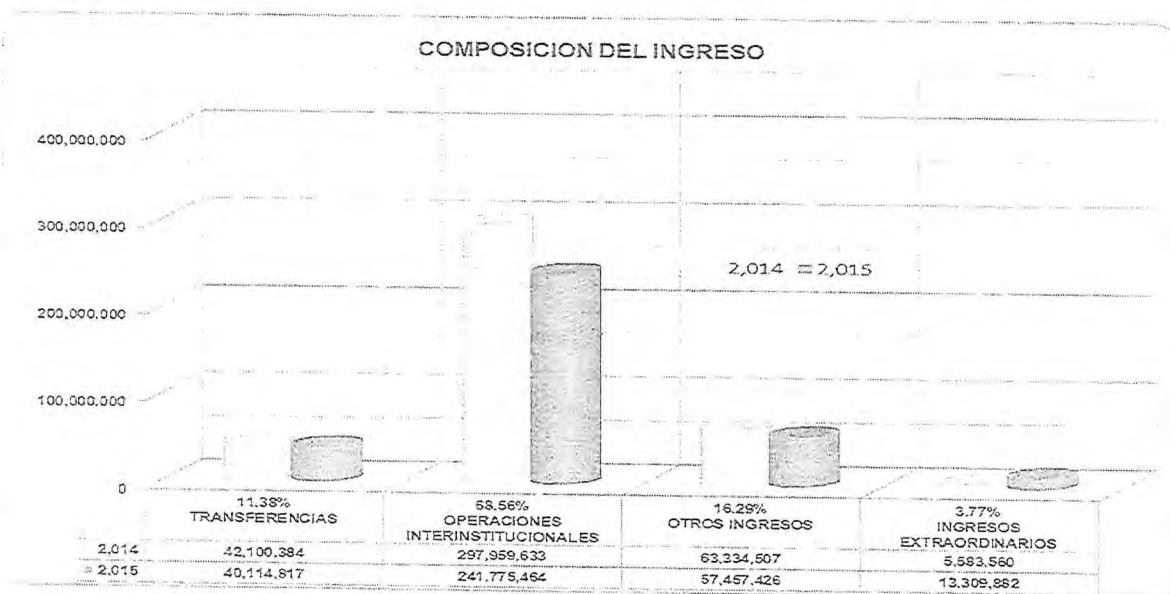
COLOMBIA



CUENTAS DE RESULTADO

CLASE 4 Y 5 INGRESOS Y GASTOS

La siguiente es la composición del Ingreso por valores en miles de pesos para los años 2015 y 2014 y en porcentaje año 2015:



5.11 INGRESOS OPERACIONALES

Transferencias

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
TRANSFERENCIAS		42,100,384	40,114,817	(1,985,567)	-4.72%
OTRAS TRANSFERENCIAS	(a)	42,100,384	40,114,817	(1,985,567)	-4.72%

- (a) En esta cuenta se registran los ingresos provenientes de transferencias de los Departamentos y Municipios por concepto del 7% de los recursos obtenidos en la explotación del monopolio de juegos de suerte y azar, excepto el lotto, dando aplicación al artículo 42 de la ley 643/2001 y decreto 2878/2011; para el fomento de la investigación en salud. La variación obedece a un menor recaudo por parte de los Departamentos y Municipios en la vigencia 2015, transferidos a Colciencias y destinados a la financiación de proyectos a través del Fondo de Investigación en Salud - FIS.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015
Cifras en miles de pesos

COLCIENCIAS

TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
POR EQUIDAD EDUCACIÓN

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

Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		297,959,633	241,775,464	(56,184,169)	-18.86%
APORTES Y TRASPASO DE FONDOS RECIBIDOS	(a)	296,830,323	240,869,267	(55,961,056)	-18.85%
OPERACIONES DE ENLACE	(b)	596,448	296,699	(299,749)	-50.26%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	(c)	532,862	609,498	76,636	14.38%

- (a) Corresponde a los recursos con y sin situación de fondos asignados por la DTN para el cubrimiento de obligaciones por rubros de funcionamiento e inversión. La variación se presenta por la disminución en la apropiación presupuestal definitiva de 2015 frente a la de 2014, por ende una menor asignación de recursos.
- (b) Corresponde a la devolución, por parte de la Dirección del Tesoro Nacional a Colciencias, de recursos pertenecientes al SENA, FFJC y FIS y que fueron consignados equivocadamente en la cuenta bancaria de la DTN como reintegros de recursos no ejecutados. Esta cuenta es manejada única y exclusivamente por la DTN y es correlativa con la cuenta 572080 – “Operaciones interinstitucionales – De enlace – Recaudos”, con el fin de no afectar el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad y en consecuencia el patrimonio.
- (c) Representa el ingreso recibido de la Dirección del Tesoro Nacional para el pago por concepto de cuota de auditaje vigencia 2015 según resolución de la Contraloría General de la República por valor de \$477.689 (miles de pesos), rendimientos de los recursos que se encuentran en CUN (Cuenta única nacional) y que son administrados por el MHCP por valor de \$128.906 (miles de pesos) y para el pago de la estampilla pro-universidad Nacional y demás universidades estatales, retención efectuada en la obligación 111315 y 291115 de mayo y septiembre respectivamente por valor de \$2.903 (miles de pesos).

5.12 INGRESOS NO OPERACIONALES

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
OTROS INGRESOS		63,334,507	57,457,426	(5,877,081)	-9.28%
FINANCIEROS	(a)	63,329,763	57,472,332	(5,857,431)	-9.25%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		0	0	0	0.00%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	(b)	12,298	0	(12,298)	-100.00%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(c)	(7,554)	(14,906)	(7,352)	97.33%

- (a) Refleja el valor de los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de la inversión o depósitos efectuados en moneda nacional. Para Colciencias refleja el valor de los rendimientos causados durante la vigencia 2015 de los

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

A DICIEMBRE 31 DE 2015

Cifras en miles de pesos



recursos entregados en administración al Icetex, Laspau, Fulbright, MHCP y Fiduciaria La Previsora, de igual forma refleja la utilidad por la valorización de TES y los intereses de mora causados por los valores pendientes de reintegro de los contratos que se encuentran liquidados y en proceso de cobro. La variación obedece a que se recibieron menores rendimientos de los depósitos en administración, especialmente de los convenios con Icetex.

- (b) Corresponde a las donaciones realizadas por parte del MINISTERIO DE ECONOMÍA DE MADRID (España) para el proyecto Euralinet y FINDETER como apoyo al evento "SUMA" organizado por Colciencias en el mes de julio de 2014. La variación se presenta porque en el año 2015 no hubo ingresos por donaciones.
- (c) El saldo de 2015 corresponde a reintegro por valor de \$14.283 (miles de pesos) por parte del Hospital Pablo Tobón Uribe, beneficiario de un subproyecto del BM, el cual consignó directamente a Colciencias y no a la fiduciaria. Este valor pertenece al convenio 397-264-317 de vigencias anteriores. Del mismo modo se registró el reintegro por valor \$623 (miles de pesos) por parte del SENA, el cual estaba pendiente desde el año 2014.

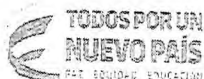
5.13 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		5,583,560	13,309,882	7,726,322	138.38%
EXTRAORDINARIOS	(a)	5,583,560	13,309,882	7,726,322	138.38%

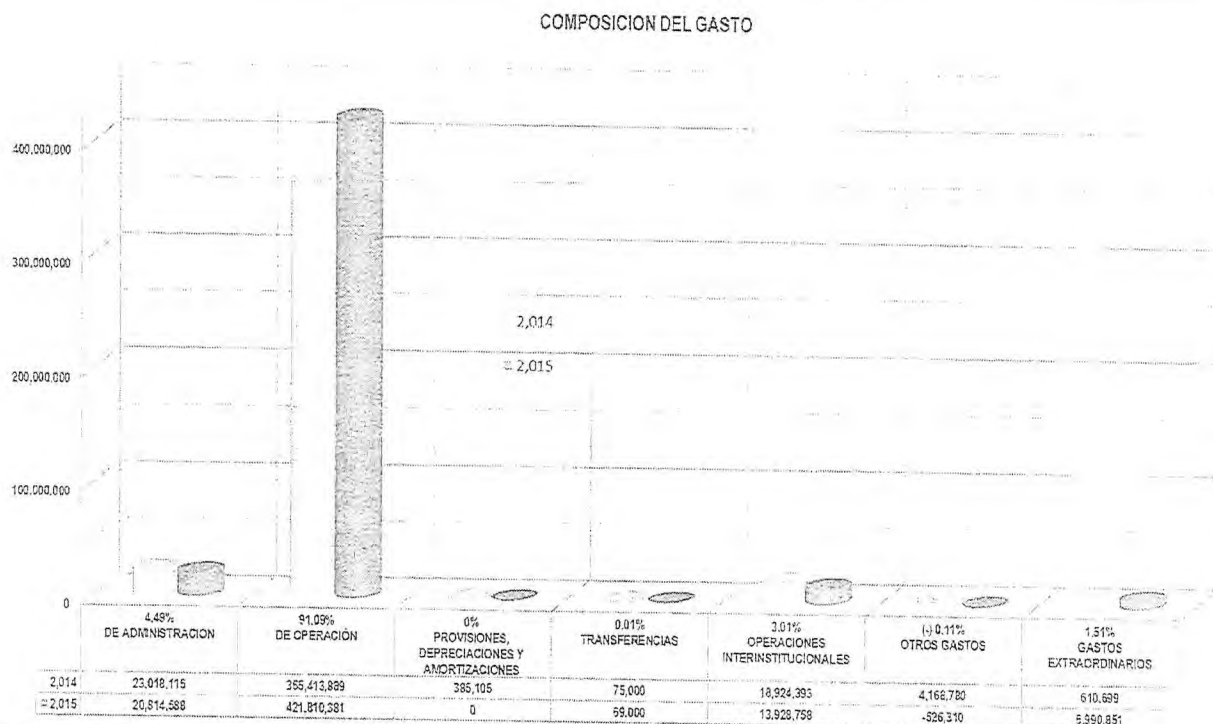
- (a) Valor de ingresos recibidos por concepto de reintegro de recursos no ejecutados de los contratos y convenios celebrados por Colciencias en vigencias anteriores. De igual forma se registran los ingresos por concepto de fotocopias, diferencia por exceso en el uso del plan de Celular institucional, la recuperación de incapacidades pagadas por las EPS y la indemnización que efectuó una aseguradora como reposición de un elemento siniestrado. Del grupo de "Reintegro de recursos no ejecutados" los más representativos corresponden al efectuado por la Fiduprevisora en marco de los convenios 424-2012, 397-2011 BM, 392-2012, 279-2013, 1721-2012, 368-2011 BID, 257-2012 BID y 375-2011 y los reintegros de la Universidad Nacional de Colombia en marco de los convenios 103-2009, 121-2007, 151-2009, 160-2010, 161-2010, 194-2007, 207-2008, 248-2008, 258-2007, 322-2009, 338-2008, 340-2009, 342-2009, 440-2009, 459-2007, 462-2012, 476-2003, 495-2009, 555-2009, 626-2008, 633-2008, 665-2008, 679-2008, 680-2008, 684-2009, 686-2009, 704-2009 y 762-2009.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015
Cifras en miles de pesos

COMUNICACIONES



La siguiente es la composición del Gasto por valores en miles de pesos para los años 2015 y 2014 y en porcentaje año 2015:



5.14 GASTOS OPERACIONALES

De Administración

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
DE ADMINISTRACIÓN		23,018,116	20,814,588	(2,203,528)	-9.57%
SUELDOS Y SALARIOS	(a)	16,158,389	15,808,458	(349,931)	-2.17%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	0	0	0.00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	(b)	1,244,169	1,354,401	110,232	8.86%
APORTES SOBRE LA NOMINA		275,109	286,912	11,803	4.29%
GENERALES	(c)	4,216,861	2,813,863	(1,402,998)	-33.27%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	(d)	1,123,588	550,954	(572,634)	-50.96%

- (a) Corresponde al valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por la prestación de sus servicios a la entidad por los conceptos de sueldos, horas extras, primas, bonificaciones, cesantías.

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



A DICIEMBRE 31 DE 2015
Cifras en miles de pesos

También se registran las remuneraciones por servicios técnicos y profesionales de contratistas, el cual representa el 50.71% de la partida de "Sueldos y salarios".

- (b) Corresponde al valor de los aportes sociales en que incurre Colciencias, en beneficio de sus funcionarios por concepto de EPS, Pensión, ARL, y Caja de Compensación Familiar.
- (c) Son los gastos en los que incurre la entidad y que son necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la misma, tales como vigilancia y seguridad, servicios públicos, contratos de administración, arrendamientos, materiales y suministros, servicio de aseo, etc. El gasto más representativo, con un 31.26%, corresponde al valor pagado por concepto de comisión al ICETEX, por los depósitos entregados en administración. La variación se da en cumplimiento de la política de austeridad, implementada por el gobierno nacional, en los gastos de funcionamiento, reduciendo de esta manera los conceptos que componen la partida de "Generales".
- (d) Representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad, tales como el impuesto predial y de vehículos, cuota de auditaje de la CGR y Gravamen al Movimiento Financiero (GMF). La variación obedece al menor GMF, generado en los pagos desembolsados a los beneficiarios de los convenios del Fondo Francisco José de Caldas con recursos aportados por Colciencias.

De Operación

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
DE OPERACIÓN		365,413,889	421,810,381	56,396,492	15.43%
GENERALES	(a)	365,413,889	421,810,381	56,396,492	15.43%

- (a) Representa el valor de los gastos para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores operativas y misionales de Colciencias. El gasto más representativo por este concepto, y origen de la variación, corresponde a la ejecución de los recursos aportados por Colciencias por valor de \$259.325.330 (miles de pesos), equivalente a 20.40% más que la ejecución del año 2014, los cuales son administrados por la Fiduciaria La Previsora en la subunidad Fondo Francisco José de Caldas.

Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		385,105	0	(385,105)	-100.00%
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	(a)	385,105	0	(385,105)	-100.00%

- (a) Durante el año 2015 no se presentaron fallos desfavorables sobre las demandas en contra de Colciencias, que ocasionaran un registro de aprovisionamiento para sentencias judiciales.

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



A DICIEMBRE 31 DE 2015

Cifras en miles de pesos

Transferencias

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
TRANSFERENCIAS		75,000	69,000	(6,000)	-8.00%
TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	(a)	75,000	69,000	(6,000)	-8.00%

- (a) Refleja el valor de transferencia, en el mes de septiembre a la empresa CIDEIM, como apoyo al fortalecimiento del entrenamiento y las investigaciones médicas, según decreto 2710 de 2014 y resolución 484-2015.

Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		18,924,393	13,928,758	(4,995,635)	-26.40%
FONDOS ENTREGADOS	(a)	4,166,727	4,676,815	510,088	12.24%
OPERACIONES DE ENLACE	(b)	14,757,666	9,123,037	(5,634,629)	-38.18%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	(c)	0	128,906		

- (a) Colciencias registra en esta cuenta contable los valores de los reintegros de recursos no ejecutados, que son consignados en su mayoría en cuentas de la DTN o en cuentas bancarias de la entidad y luego son devueltos a la DTN, bien sea de vigencia actual o anterior, por concepto de funcionamiento e inversión. Esta cuenta es manejada única y exclusivamente por la DTN y es correlativa con el saldo de la cuenta 481008 "Recuperaciones", con el fin de no afectar el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad y en consecuencia el patrimonio. Los reintegros más representativos corresponden al efectuado por la Fiduprevisora en marco de los convenios 424-2012, 397-2011 BM, 392-2012, 279-2013, 1721-2012, 368-2011 BID, 257-2012 BID y 375-2011 por valor de \$2.487.577 (miles de pesos) y los reintegros de la Universidad Nacional de Colombia en marco de los convenios 103-2009, 121-2007, 151-2009, 160-2010, 161-2010, 194-2007, 207-2008, 248-2008, 258-2007, 322-2009, 338-2008, 340-2009, 342-2009, 440-2009, 459-2007, 462-2012, 476-2003, 495-2009, 555-2009, 626-2008, 633-2008, 665-2008, 679-2008, 680-2008, 684-2009, 686-2009, 704-2009 y 762-2009 por valor de \$386.634 (miles de pesos).
- (b) En esta cuenta contable se registran los valores que son consignados directamente a la DTN por parte de terceros, por concepto de rendimientos generados en los convenios de aporte y recuperaciones. Esta cuenta es manejada única y exclusivamente por la DTN y es correlativa con el saldo de la cuenta 481008 "Recuperaciones" y 480522 "Intereses sobre depósitos en instituciones financieras", con el fin de no afectar el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad y en consecuencia el patrimonio. Los rendimientos más representativos corresponden a los efectuados por el ICETEX por valor de \$8.804.294 (miles de pesos).
- (c) Representa el valor de los rendimientos de los recursos que se encuentran en CUN (Cuenta única nacional) y que son administrados por el MHCP por valor de \$128.906 (miles de pesos).

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015
 Cifras en miles de pesos



5.15 GASTOS NO OPERACIONALES

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
OTROS GASTOS		4,168,780	(526,310)	(4,695,090)	-112.63%
COMISIONES		46	0	(46)	-100.00%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		0	0	0	0.00%
FINANCIEROS	(a)	428,325	53,018	(375,307)	-87.62%
OTROS GASTOS ORDINARIOS	(b)	3,760,796	63,450	(3,697,346)	-98.31%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(c)	(20,387)	(642,778)	(622,391)	3052.88%

- (a) Corresponde al registro del gasto en el convenio de Aporte del Fondo Francisco José de Caldas, por la ejecución en los pagos de este convenio, conforme con la dinámica contable dada por la Contaduría General de la Nación en el concepto 20109-147067 de octubre de 2010.
- (b) El saldo de 2015 corresponde tres donaciones efectuadas por Colciencias a diferentes entidades así: planta de tratamiento de agua - Mun. de Puerres Nariño, Microondas, talalápiz eléctrico, scanner - Beneficencia de Cundinamarca, Equipos e inmuebles - Sena Valle - Universidad del Magdalena, en los meses de enero y noviembre. La variación corresponde a que en el año 2014 se registró la pérdida en la venta de cartera a CISA, conforme al análisis hecho por esta entidad y al estado de cada proceso que soportó la cartera en su momento.
- (c) El saldo de esta cuenta corresponde a la reversión por \$231'105 (miles de pesos) de la provisión por litigios, ya que en el mes de agosto el juzgado profirió nulidad de todo lo actuado, por lo que el proceso de Daniel Emilio Mendoza y Otros vuelve a empezar y no hay sustento para provisión; de igual forma se realizaron ajustes de GG, BM y BID por valor de \$377'039 (miles de pesos) correspondiente a legalización de gasto del contrato derivado 608-2012 con la Cooperativa Multiactiva Cootrega y de activos recibidos en el mes de diciembre 2014 pero que no se realizaron la respectivas entradas de almacén por cierre del sistema websafi, del mismo modo se ajustaron \$34'634 (miles de pesos) correspondiente a la devolución a la DTN de deducciones de nómina efectuadas en vigencias anteriores.

5.16 GASTOS EXTRAORDINARIOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		610,699	6,990,851	6,380,152	1044.73%
EXTRAORDINARIOS	(a)	610,699	6,990,851	6,380,152	1044.73%

- (a) El saldo de esta cuenta muestra el recalcule de los intereses de mora de los contratos que se encuentran en cobro jurídico (cuenta contable 147073), conforme con las cláusulas contractuales de cada uno de ellos. La variación corresponde a la gestión adelantada por la entidad en la liquidación de los contratos antiguos en donde los beneficiarios deben reintegrar recursos a Colciencias.

CUENTAS DE ORDEN

5.17 CLASE 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.00%
DERECHOS CONTINGENTES	(a)	3,752,448	200,400	(3,552,048)	-94.66%
DEUDORAS DE CONTROL	(b)	40,871,622	46,357,549	5,485,927	13.42%

- (a) Corresponde al valor de las pretensiones de las demandas interpuestas por Colciencias en contra de terceros, para un total de 2 demandas de carácter de carácter civil y administrativo, de acuerdo con el informe emitido por el área jurídica de la entidad.
- (b) El saldo a 31 de diciembre de 2015 corresponde a los siguientes conceptos:
- Bienes tales como Equipos de Escritorio, Portátiles, Scanners, Servidores, Adecuación del Centro de Cómputo, Cambio de Aire Acondicionado, Access Point y Switches, que se encuentran contabilizados dentro del activo de Colciencias, pero por ser adquiridos con recursos del proyecto BID, permanecen en cuentas de orden para su control.
 - Valor acumulado donde se controla la ejecución de los proyectos de inversión de BID y BM, conforme a su componente de formación bruta de capital y gastos. En este concepto se encuentra la variación más representativa de las cuentas de orden deudoras.
 - A las responsabilidades en proceso adelantadas a funcionarios por la pérdida de Computador portátil de Mónica Duperly González, Juan Carlos Salazar y Jeisson Ricardo Sucadagui y celular a Ángela María González Lozada.
 - Y el saldo que refleja el valor de los recursos con los que cuentan los proyectos BID y BM para adelantar su objeto misional.

CUENTA	SALDO A DIC 31 DE 2015
Propiedades, planta y equipo	4,386,393
Gastos BID Y BM	36,990,723
Responsabilidades de Funcionarios	7,749
Otras cuentas deudoras de control	4,972,684
TOTAL	46,357,549

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

A DICIEMBRE 31 DE 2015

Cifras en miles de pesos



5.18 CLASE 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-2014	dic-2015	Absoluta	%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.00%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(a)	25,727,893	25,033,470	(694,423)	-2.70%
ACREEDORAS DE CONTROL	(b)	52,173,331	154,504,830	102,331,499	196.14%

- (a) Corresponde al valor de las pretensiones de las demandas interpuestas por terceros en contra de Colciencias, con 1 demanda de carácter Civil y 5 demandas de carácter Administrativo de acuerdo con el informe emitido por el área jurídica de la entidad. La variación corresponde básicamente a la terminación de 5 procesos con fallos favorables para la entidad y el inicio nuevamente del proceso de Daniel Emilio Mendoza y otros en el mes de agosto.
- (b) Valor de las obligaciones causadas como cuentas por pagar a la Fiduciaria La Previsora y que no constituyen gasto hasta tanto no se reciba el informe de ejecución de recursos.

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