



COLCIENCIAS



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Jackson Andrés Carvajal Flórez, Prestador de Servicios Profesionales, con funciones de Contador del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - Colciencias, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y la del numeral 7, Capítulo II, sección II, título II, parte I del Régimen de Contabilidad Pública, procede a publicar en lugar visible por treinta (30) días y en la página web de la entidad, el Balance General a 31 de Diciembre de 2014 y el estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, hoy 15 de febrero de 2015.

Jackson Andrés Carvajal Flórez

Prestador de Servicios Profesionales – Contador Colciencias

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION

CERTIFICACION

La Directora General del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación – Colciencias - y el prestador de servicios profesionales en su calidad de Contador Público, hacen constar que la información financiera, reportada a Diciembre 31 de 2014, fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, que los mismos se elaboraron conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública y que las cifras registradas en ellos, reflejan en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Entidad.

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

Dada en Bogotá D.C., a los 10 días del mes de Febrero de 2014.



YANETH CRISTINA GIHA TOVAR
Directora General



JACKSON ANDRES CARVAJAL FLOREZ
Prestador de Servicios Profesionales
Mat. N° 120331-7



Vo.Bo. ANGELA MARIA GONZALEZ LOZADA
Directora de Gestión de Recursos y Logística



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ANTERIOR DIC 2013	PERIODO ACTUAL DIC 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %	CODIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	PERIODO ANTERIOR DIC 2013	PERIODO ACTUAL DIC 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	970,010,405	930,152,236	(39,858,170)	-4.11%		PASIVO CORRIENTE	333,916,875	309,228,141	(24,688,734)	-7.39%
11	EFFECTIVO	2,169,724	97,579	(1,242,145)	-57.25%	24	CUENTAS POR PAGAR	332,161,939	308,340,944	(23,820,995)	-7.17%
1105	CASH	0	0	0	0.00%	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	23,591,165	4,302,659	(19,288,506)	-81.76%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,169,724	97,579	(1,242,145)	-57.25%	2403	TRANSFERENCIAS	0	0	0	0.00%
12	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	48,586,167	31,359,298	(15,206,869)	-32.65%	2425	ACREEDORES	213,634	997,904	774,270	362.43%
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	48,586,167	31,359,298	(15,206,869)	-32.65%	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	467,976	391,227	(76,749)	-16.40%
14	DEUDORES	920,857,290	897,613,347	(23,243,943)	-2.52%	2453	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	0	0	0.00%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	507,170,560	676,369,847	169,199,287	33.15%	2460	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	307,889,184	302,659,204	(5,229,980)	-1.70%
1470	OTROS DEUDORES	13,678,730	21,243,500	7,564,770	55.30%	2505	CREDITOS JUDICIALES	0	0	0	0.00%
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	0	0	0	0.00%	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	655,379	656,092	713	0.11%
19	OTROS ACTIVOS	417,225	252,012	(165,213)	-39.60%	27	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	655,379	656,092	713	0.11%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	27,670	104,428	76,758	274.70%	2710	PASIVOS ESTIMADOS	0	231,105	231,105	100.00%
1910	CARGOS DIFERIDOS	14,256	50,164	35,908	252.59%	2715	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	231,105	231,105	100.00%
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	375,660	57,420	(317,640)	-84.65%	29	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	0	0	0.00%
	ACTIVO NO CORRIENTE	29,399,892	40,701,331	12,391,639	43.77%	2955	OTROS PASIVOS	1,099,557	0	(1,099,557)	-100.00%
14	DEUDORES	9,538,853	3,425,877	(6,113,186)	-64.09%		RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	1,099,557	0	(1,099,557)	-100.00%
1470	OTROS DEUDORES	9,538,853	3,425,877	(6,113,186)	-64.09%		TOTAL PASIVO	333,916,875	309,228,141	(24,688,734)	-7.39%
1475	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	0	0	0	0.00%		PATRIMONIO	664,403,223	661,625,426	(2,777,797)	-0.42%
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	0	0	0	0.00%	31	HACIENDA PUBLICA	664,403,223	661,625,426	(2,777,797)	-0.42%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14,030,900	27,499,245	13,468,345	95.99%	3105	CAPITAL FISCAL	630,273,904	655,539,451	26,265,547	5.65%
1605	TERRENOS	4,895	4,895	0	0.00%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	39,719,360	(3,617,959)	(43,337,259)	-109.11%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	11,867,418	24,155,028	12,293,610	103.63%	3115	SUPERAVANT FOR VALORIZACION	4,899,055	9,653,343	4,754,288	96.85%
1635	BIENES MUEBLES EN BOBENA	1,032,125	1,074,229	42,104	4.08%	3120	SUPERAVANT FOR DONACION	98,995	98,995	0	0.00%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1,881,157	3,347,859	1,466,702	77.97%	3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	74,760	77,484	2,724	3.66%
1640	EDIFICACIONES	194,023	194,023	0	0.00%	3128	PROVISIONES, ACOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(562,831)	(524,959)	(37,872)	-6.73%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	61,035	61,169	134	0.22%		TOTAL PATRIMONIO	664,403,223	661,625,426	(2,777,797)	-0.42%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,398	1,205	(192)	-13.73%						
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,020,434	697,621	(322,813)	-33.27%						
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2,010,657	2,008,331	(2,326)	-0.13%						
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	322,684	409,594	87,910	27.25%						
1680	EQUIPO DE COMEDOR, DESPESA, COCINA Y HOTELERIA	9,619	9,619	0	0.00%						
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(4,378,359)	(4,446,207)	(67,848)	-1.55%						
19	OTROS ACTIVOS	4,739,829	9,776,400	5,036,571	106.28%						
1950	BIENES DE ARTE Y CULTURA	11,294	11,294	0	0.00%						
1970	INTANGIBLES	629,665	1,348,426	718,761	114.65%						
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(500,265)	(636,654)	(136,389)	-27.25%						
1989	VALORIZACIONES	4,599,035	9,053,343	4,454,308	96.85%						
	TOTAL ACTIVO	996,320,998	970,653,567	(27,466,531)	-2.75%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	996,320,998	970,653,567	(27,466,531)	-2.75%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0.00%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0.00%
81	DERECHOS CONTINGENTES	3,752,448	3,752,448	0	0.00%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	25,626,082	25,727,853	201,811	0.79%
83	DEUDORAS DE CONTROL	17,891,889	40,871,622	22,979,733	128.44%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	19,160,258	52,733,331	33,013,073	172.20%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(21,644,337)	(44,624,070)	(22,979,733)	-105.17%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(44,686,340)	(77,901,244)	(33,214,884)	-74.33%

JACKSON ANDRÉS ESCOBAR FLOREZ
Contacto: 311 720331-T

YANETH CRISTINA GHA TOVAR
Directora General Colciencias
(Adjunto Certification)

ANGELA PATRICIA GONZALEZ LOZADA
Directora de Gestión de Recursos y Logística

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS					
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014					
(Cifras en Miles de pesos)					
(Presentación por Cuentas)					
CODIGO	CUENTAS	PERIODO ANTERIOR DIC 2013	PERIODO ACTUAL DIC 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES	425,608,407	340,060,017	(85,548,390)	-20.10%
44	TRANSFERENCIAS	33,970,308	42,100,384	8,130,076	23.93%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	33,970,308	42,100,384	8,130,076	23.93%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	391,636,099	297,959,633	(93,676,466)	-23.92%
4705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS RECIBIDOS	389,780,165	296,630,323	(92,949,842)	-23.85%
4720	OPERACIONES DE ENLACE	1,106,609	596,448	(510,161)	-46.10%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	751,325	532,862	(218,463)	-29.08%
	GASTOS OPERACIONALES	465,531,212	407,816,503	(57,714,709)	-12.40%
51	DE ADMINISTRACIÓN	16,506,408	23,018,116	6,511,708	39.45%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	11,357,233	16,158,389	4,801,156	42.27%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	42,098	0	(42,098)	-100.00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,149,412	1,244,169	94,757	8.24%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	243,683	275,109	31,426	12.90%
5111	GENERALES	3,109,910	4,216,861	1,106,951	35.59%
5120	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS	604,072	1,123,588	519,516	86.00%
52	DE OPERACIÓN	393,872,873	365,413,889	(28,458,984)	-7.23%
5211	GENERALES	393,872,873	365,413,889	(28,458,984)	-7.23%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	385,105	385,105	100.00%
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	385,105	385,105	100.00%
54	TRANSFERENCIAS	73,000	75,000	2,000	2.74%
5401	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	73,000	75,000	2,000	2.74%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	55,078,931	16,924,393	(38,154,538)	-69.28%
5705	FONDOS ENTREGADOS	32,436,043	4,166,727	(28,269,316)	-87.15%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	22,642,888	14,757,666	(7,885,222)	-34.82%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(39,922,805)	(67,756,486)	(27,833,681)	69.72%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	56,216,148	63,334,507	7,118,359	12.66%
	OTROS INGRESOS	56,216,148	63,334,507	7,118,359	12.66%
48	OTROS INGRESOS	56,216,148	63,334,507	7,118,359	12.66%
4805	FINANCIEROS	57,399,107	63,329,763	5,930,656	10.33%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	609,556	0	(609,556)	-100.00%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	196,970	12,298	(184,672)	-93.76%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1,989,485)	(7,554)	1,981,931	-99.62%
	GASTOS NO OPERACIONALES	4,934,355	4,168,780	(765,575)	-15.52%
	OTROS GASTOS	4,934,355	4,168,780	(765,575)	-15.52%
58	OTROS GASTOS	4,934,355	4,168,780	(765,575)	-15.52%
5802	COMISIONES	0	46	46	100.00%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	609,556	0	(609,556)	-100.00%
5805	FINANCIEROS	8,445,118	428,325	(8,016,793)	-94.93%
5806	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	3,760,796	3,760,796	100.00%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(4,120,319)	(20,387)	4,099,932	-99.51%
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	51,281,793	59,165,727	7,883,934	15.37%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11,358,988	(6,590,759)	(19,949,747)	-175.63%
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	28,360,372	4,972,861	(23,387,511)	-82.47%
	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	28,361,161	5,583,560	(22,777,601)	-80.31%
4810	EXTRAORDINARIOS	28,361,161	5,583,560	(22,777,601)	-80.31%
	GASTOS EXTRAORDINARIOS	789	610,699	609,910	77301.65%
5810	EXTRAORDINARIOS	789	610,699	609,910	77301.65%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	39,719,360	(3,617,898)	(43,337,258)	-109.11%

JACKSON ANDRÉS GARCÍA FLOREZ
Contador Público N° 120331-T

YANETH CRISTINA GIHA TOVAR
Directora General Colciencias
(Adjunto Certificador)

ANGELA MARIA GONZALEZ LOZADA
Directora de Gestión de Recursos y Logística

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS



COLCIENCIAS



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	(1)	664,403,223
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2014	(2)	(2,777,797)
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014	(3)	661,625,426

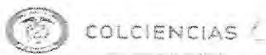
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	(4)	
CAPITAL FISCAL		36,264,547
SUPERAVIT POR VALORIZACION		4,454,308
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		2,734
DISMINUCIONES	(5)	
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		(162,128)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(43,337,258)
PARTIDAS SIN VARIACIÓN	(6)	0
SUPERÁVIT POR DONACIÓN		0

JACKSON ANDRÉS CARVAJAL FLOREZ
Contador, T.P. N° 120331-T

ANGELA MARIA GONZALEZ LOZADA
Directora de Gestión de Recursos y Logística

YANETH CRISTINA GIHA TOVAR
Directora General Colciencias
(Adjunto Certificación)

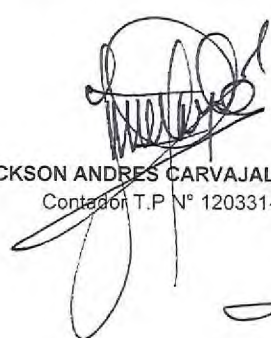



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS


NIT. 899.999.296-2
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Valores Expresados en Miles de Pesos

1 ACTIVO	970,853,567
11 EFECTIVO	927,579
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	31,359,298
14 DEUDORES	901,039,024
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	27,499,245
19 OTROS ACTIVOS	10,028,421
TOTAL ACTIVO	970,853,567
2 PASIVO	309,228,141
24 CUENTAS POR PAGAR	308,340,944
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	656,092
27 PASIVOS ESTIMADOS	231,105
29 OTROS PASIVOS	0
3 PATRIMONIO	661,625,426
31 HACIENDA PUBLICA	661,625,426
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	970,853,567


JACKSON ANDRES CARVAJAL FLOREZ
Contador T.P. N° 120331-T


ANGELA MARIA GONZALEZ LOZADA
Directora de Gestión de Recursos y Logística


YANETH CRISTINA GIHA TOVAR
Directora General Colciencias
(Adjunto Certificación)



COLCIENCIAS



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
PAZ. IGUALDAD. EDUCACIÓN.


DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION
COLCIENCIAS


NIT. 899.999.296-2


ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Valores Expresados en Miles de Pesos

4 INGRESOS	408,978,084
44 TRANSFERENCIAS	42,100,384
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	297,959,633
48 OTROS INGRESOS	68,918,067
5 GASTOS	412,595,982
51 DE ADMINISTRACIÓN	23,018,116
52 DE OPERACIÓN	365,413,889
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	385,105
54 TRANSFERENCIAS	75,000
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18,924,393
58 OTROS GASTOS	4,779,479
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	-3,617,898


JACKSON ANDRES CARVAJAL FLOREZ
Contador T.P N° 120331-T


ANGELA MARIA GONZALEZ LOZADA
Directora de Gestión de Recursos y Logística


YANETH CRISTINA GIHA TOVAR
Directora General Colciencias
(Adjunto Certificación)



COLCIENCIAS



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION COLCIENCIAS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en Miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ANTERIOR DIC 2013	PERIODO ACTUAL DIC 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %	CODIGO	PASIVO MÁS PATRIMONIO	PERIODO ANTERIOR DIC 2013	PERIODO ACTUAL DIC 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	CORRIENTE	970,010,406	930,152,236	-39,858,170	-4.11%		PASIVO	333,916,875	309,228,141	-24,688,734	-7.39%
11	EFFECTIVO	2,165,724	927,579	-1,242,145	-57.25%	24	CUENTAS POR PAGAR	332,191,939	308,340,944	-23,820,995	-7.17%
12	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	46,566,167	31,359,298	-15,206,869	-32.66%	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	655,379	656,092	713	0.11%
14	DEUDORES	920,857,290	897,613,347	-23,243,943	-2.52%	27	PASIVOS ESTIMADOS	0	231,105	231,105	100.00%
19	OTROS ACTIVOS	417,226	252,012	-165,213	-39.60%	29	OTROS PASIVOS	1,099,557	0	-1,099,557	-100.00%
	NO CORRIENTE	28,309,692	40,701,331	12,391,639	43.77%		PATRIMONIO	664,403,223	661,625,426	-2,777,797	-0.42%
14	DEUDORES	9,538,863	3,425,677	-6,113,186	-64.09%		HACIENDA PUBLICA	664,403,223	661,625,426	-2,777,797	-0.42%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14,030,900	27,499,245	13,468,345	95.99%	31	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	988,320,098	970,853,567	-17,466,531	-1.75%
19	OTROS ACTIVOS	4,739,929	9,776,409	5,036,480	106.26%						
	TOTAL ACTIVO	998,320,098	970,853,567	-27,466,531	-2.75%						
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0.00%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0.00%
81	DERECHOS CONTINGENTES	3,752,448	3,752,448	0	0.00%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	25,526,082	25,727,893	201,811	0.79%
83	DEUDORAS DE CONTROL	17,891,889	40,871,022	22,979,133	128.44%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	19,160,258	52,173,331	33,013,073	172.30%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-21,644,337	-44,624,070	-22,979,733	106.17%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-44,686,340	-77,901,224	-33,214,884	-74.33%

JACKSON ANDRÉS CARRANZA FLOREZ
Contador
C.C. 120331-T

YANETH CRISTINA GHA TOVAR
Directora General Colciencias
(Adjunto Certificación)

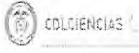
ANGELA MARIA GONZALEZ LOZADA
Directora de Gestión de Recursos y Logística

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2014

Cifras en miles de pesos



INFORME FINANCIERO 2014

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4: RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

- Cuentas del Activo
 - 4.1 Grupo 11 Efectivo
 - 4.2 Grupo 12 Inversiones
 - 4.3 Grupo 14 Deudores
 - 4.4 Grupo 16 Propiedad, planta y equipo
 - 4.5 Grupo 19 Otros Activos
 - Cuentas del Pasivo
 - 4.6 Grupo 24 Cuentas por pagar
 - 4.7 Grupo 25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral
 - 4.8 Grupo 27 Pasivos estimados
 - 4.9 Grupo 29 Otros Pasivos
 - Cuentas del Patrimonio
 - 4.10 Clase 3 Patrimonio
 - Cuentas de Resultado
 - 4.11 Ingresos operacionales
 - 4.12 Ingresos no operacionales
 - 4.13 Ingresos extraordinarios
 - 4.14 Gastos operacionales
 - 4.15 Gastos no operacionales
 - 4.16 Gastos extraordinarios
 - Cuentas de Orden
 - 4.17 Clase 8 Cuentas de orden deudoras
 - 4.18 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.

OBJETIVOS ESTRATEGICOS

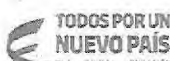
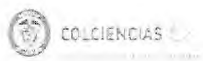
- Crear una cultura basada en la generación, la apropiación y la divulgación del conocimiento, y la investigación científica, la innovación y el aprendizaje permanentes.
- Definir las bases para formular anualmente un Plan Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación.
- Fundamentar y favorecer la proyección 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.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2014

Cifras en miles de pesos



- 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.

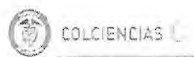
VISION

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: POLITICAS 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.

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.

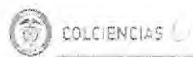
Así mismo, comprende los deudores con los cuales se pactaron reembolsos de los recursos recibidos y no ejecutados, y que a la fecha no los has reintegrado a la entidad. La cuantía del reintegro se determina en el acta de liquidación firmada por las partes o mediante resolución motivada.

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.”***

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

A DICIEMBRE 31 DE 2014

Cifras en miles de pesos



➤ **Propiedad, Planta y Equipo:**

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

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

Activos de menor Cuantía:

Los bienes que se adquirieron durante el año 2014 por un valor superior a 0.5 SMMLV (\$308.000) y hasta 50 UVT (\$27.485 * 50 UVT = \$1.374.250.00) 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 31 de 2014 emitido por la Contaduría General de la Nación.

Bienes de Consumo:

Se registraron directamente al gasto, los bienes adquiridos durante el año 2014, por un valor inferior o igual a 0.5 SMMLV (\$308.000); conforme a los procedimientos contables establecidos 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:

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.

➤ **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 2014, a la tasa representativa del mercado del mismo día \$2.392,46, por cada dólar estadounidense.

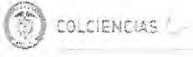
➤ **Cambio de Fiduciaria para Administración de Recursos del Fondo Francisco José de Caldas**

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.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

NOTA 4: 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 2014 y 2013 y en porcentaje año 2014:



4.1 GRUPO 11 EFECTIVO

DESCRIPCION	PERIODOS		VARIACIONES	
	dic-13	dic-14	Absoluta	%
EFECTIVO	2,169,724	927,579	-1,242,145	-57.25%
CAJA	0	0	0	0.00%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,169,724	927,579	-1,242,145	-57.25%

Caja: Esta cuenta está conformada por las cajas menores de viáticos y gastos generales, las cuales quedaron legalizadas al final de la vigencia 2014, 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 2014

Cifras en miles de pesos



Depósitos en instituciones financieras: Conformada por seis (06) cuentas corrientes, cinco en el Banco Popular y una en el Banco Davivienda así:

SUBUNIDAD	BANCO	NT	N° CUENTA	CONCEPTO	SALDO A DIC 31 DE 2014
0	BANCO POPULAR		CTA BAN 022000707	INVERSION	0
0	BANCO POPULAR		CTA BAN 022000699	SERVICIOS PERSONALES	0
0	BANCO POPULAR	(a)	CTA BAN 022000681	GASTOS GENERALES	98,440
1	BANCO DAVIVIENDA		CTA BAN 470169984874	EURALINET	0
2	BANCO POPULAR	(b)	CTA BAN 022000590	FONDO DE INVESTIGACION EN SALUD	828,614
4	BANCO POPULAR	(c)	CTA BAN 022000723	RECURSOS SENA	525
TOTAL					927,579

- (a) El saldo que refleja la cuenta bancaria de gastos generales, corresponde a descuentos de nómina por libranzas, embargos, medicina prepagada, fondo de empleados, etc., aunque este valor fue girado el 24 de diciembre y su pago se hizo efectivo en el portal bancario; en el Sistema SIF quedó pendiente, por una falla en el proceso de la parte extensiva de la orden de pago. Esto puede evidenciarse en la conciliación bancaria donde se registran las partidas conciliatorias.
- (b) En la cuenta bancaria del Fondo de Investigación en Salud - FIS, el saldo corresponde a la consignación del Departamento del Meta por \$188.690 (miles de pesos) en virtud de la ley 643/2001 recibida el 30 de diciembre, lo cual no permitió hacer el proceso de reclasificación al ingreso correspondiente. De otra parte el día 24 de diciembre se ordenó un giro a la Universidad del Valle, en cumplimiento de los contratos 625, 663 y 664 suscritos en diciembre de 2014 por valor de \$639.893 (miles de pesos), presentándose rechazo bancario por un inconveniente con la cuenta bancaria registrada. El giro se realizó nuevamente el 16 de enero de 2015.
- (c) El saldo de la cuenta bancaria de recursos SENA refleja el valor por reintegrar a esta entidad, por concepto de recursos no ejecutados de proyectos del convenio 468-2009 consignados por la Universidad de Antioquia.

4.2 GRUPO 12 INVERSIONES

DESCRIPCION	PERIODOS		VARIACIONES	
	dic-13	dic-14	Absoluta	%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	46,566,167	31,359,298	-15,206,869	-32.66%
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	46,566,167	31,359,298	-15,206,869	-32.66%

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 2014 está representado en cuatro títulos, compuestos por valor nominal y valoración.

TITULO	VALOR NOMINAL	VALORACION	FECHA VIG.	P.SUCIO	SALDO A DIC 31 DE 2014
51934	13,292,300	2,616,323	20071024 AL 20181024	1.20	15,908,623
53059	2,300,700	547,820	20080724 AL 20240724	1.24	2,848,520
55081	8,685,100	-224,510	20121121 AL 20181121	0.97	8,460,590
55420	3,896,000	245,565	20130911 AL 20190911	1.06	4,141,565
TOTAL	28,174,100	3,185,198			31,359,298

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014
Cifras en miles de pesos



La variación se presenta por la venta de los títulos 51929 y 53059, de acuerdo a las fechas de vencimiento, las cuales se hicieron efectivas para cumplir con las obligaciones de la entidad relacionadas con el Fondo de Investigación en Salud - FIS; de igual forma por el cálculo de la valoración ya que el porcentaje de precio sucio no es estable:

TITULO	FECHA VIG.	DIC. 2013	DIC. 2014	ABSOLUTA	%
51929	20051028 AL 20151028	5,784,139	0	-5,784,139	-100.00%
51934	20071024 AL 20181024	16,341,952	15,908,623	-433,329	-2.65%
53059	20080724 AL 20240724	17,288,717	2,848,520	-14,440,197	-83.52%
55081	20121121 AL 20181121	7,151,359	8,460,590	1,309,231	18.31%
55420	20130911 AL 20190911	0	4,141,565	4,141,565	100.00%
TOTAL		46,566,167	31,359,298	-15,206,869	

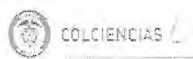
4.3 GRUPO 14 DEUDORES

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
DEUDORES		930,396,153	901,039,024	-29,357,129	-3.16%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	(a)	907,178,560	876,369,847	-30,808,713	-3.40%
OTROS DEUDORES	(b)	23,217,593	24,669,177	1,451,584	6.25%

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. 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 72,52% 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.

ENTIDAD	CONVENIO	DIC. 2013	DIC. 2014	PARTICIPACION 2014	VARIACION	
					ABSOLUTA	%
SECAB	CV.65-01	23,859	0	0.00%	-23,859	-100.00%
ICETEX PROYECTO ACCES	CV.67-02	10,390,828	12,886,818	1.47%	2,495,990	24.02%
ICETEX	BID-III	5,913,938	6,301,585	0.72%	387,647	6.55%
ICETEX	BID-II	7,616,832	8,644,205	0.99%	1,027,373	13.49%
ICETEX	CV.448-09	89,753,880	83,588,002	9.54%	-6,165,878	-6.87%
ICETEX-COLFUTURO	CV.624-09	26,068,322	31,735,742	3.62%	5,667,420	21.74%
ICETEX-FULBRITE	CV.449-09	-33,287	368,501	0.04%	401,788	-1207.04%
ICETEX-COLFUTURO	CV.78-08	0	372,572	0.04%	372,572	100.00%
ICETEX	CV.338-2010	110,954,125	89,935,751	10.26%	-21,018,374	-18.94%
ICETEX- MEN	CV.57-06	511,037	476,295	0.05%	-34,742	-6.80%
COMISION FULBRIGHT	CV.5-00	861,002	380,539	0.04%	-480,463	-55.80%
LASPAU	CV.16-95	5,056,123	6,257,268	0.71%	1,201,145	23.76%
FFJC		647,862,647	628,231,206	71.69%	-19,631,441	-3.03%
FFJC (BID)		817,346	3,286,640	0.38%	2,469,294	302.11%
FFJC (BM)		1,381,908	3,904,723	0.45%	2,522,815	182.56%
TOTALES		907,178,560	876,369,847	100.00%	-30,808,713	-3.40%



- (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 \$21.169.564 (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 \$33.862 (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 “Enajenación de activos” corresponde al 50% restante, pendiente de cobro a CISA, por concepto de la compra de cartera de Colciencias en virtud del contrato interadministrativo 269 de 2014.

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 2014 en las cuentas de “Préstamos concedidos por instituciones no financieras” y “Otros intereses” obedece a la celebración de los contratos 268 y 269 con Central de Inversiones SA - CISA, con el fin de realizar venta de bienes muebles y venta de cartera respectivamente. Los procesos se adelantaron en el mes de agosto y septiembre, previa justificación y análisis de costo beneficio, lo cual soporta la decisión de venta por parte de la entidad.

En “Otros deudores”, tenemos cuenta por cobrar al SENA por concepto de mayor valor reintegrado del contrato 582-2008.

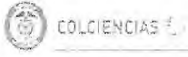
<u>CUENTA</u>	<u>SALDO DIC 2014</u>
Pago por cuenta de terceros	21,203,426
Préstamos concedidos por instituciones no financieras	3,023,221
Enajenación de activos	39,450
Otros intereses	402,456
Otros deudores	624
<u>TOTAL</u>	24,669,177

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 afectara directamente el patrimonio”*.

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

A DICIEMBRE 31 DE 2014

Cifras en miles de pesos



4.4 GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		14,030,900	27,499,245	13,468,345	95.99%
TERRENOS		4,695	4,695	0	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	(a)	11,862,418	24,156,028	12,293,610	103.63%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	(b)	1,032,125	1,074,229	42,104	4.08%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	(c)	1,881,157	3,347,859	1,466,702	77.97%
EDIFICACIONES		194,023	194,023	0	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO		61,036	61,199	163	0.27%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		1,398	1,206	-192	-13.73%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	(d)	1,030,434	687,621	-342,813	-33.27%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		2,010,857	2,008,331	-2,526	-0.13%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN		322,494	400,594	78,100	24.22%
EQUIPO DE COMEDOR, DESPENSA, COCINA Y HOTELERIA		8,619	9,667	1,048	12.16%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		(4,378,356)	(4,446,207)	-67,851	1.55%

- (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 (Salitre).
- (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 2014 está representado principalmente en Equipo de Comunicación y Computación por la adquisición, en el mes de diciembre, de equipos de videoconferencia según entrada 167, de igual forma se adquirieron equipos de cómputo y switches según entradas 163 y 164 respectivamente y teléfonos según entrada 165.
- (c) La variación de propiedad de planta y equipos no explotados, corresponde a la entrega de bienes al almacén, tanto equipo de cómputo como de muebles y enseres, por parte de los contratistas por terminación de contrato. Estos bienes serán reintegrados al servicio en la vigencia 2015.
- (d) La variación de muebles, enseres y equipos de oficina corresponde a la salida de varios bienes, que por su uso y vida útil no prestan un adecuado servicio. Estos se encuentran en bodega de usados para definir la disposición final de los mismos.

4.5 GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
OTROS ACTIVOS		5,157,154	10,028,421	4,871,267	94.46%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(a)	27,870	104,428	76,558	274.70%
CARGOS DIFERIDOS	(b)	14,295	90,164	75,869	530.74%
DERECHOS EN FIDEICOMISO	(c)	375,060	57,420	-317,640	-84.69%
BIENES DE ARTE Y CULTURA		11,294	11,294	0	0.00%
INTANGIBLES	(d)	629,865	1,348,426	718,561	114.08%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(500,265)	(636,654)	-136,389	27.26%
VALORIZACIONES	(e)	4,599,035	9,053,343	4,454,308	96.85%

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

A DICIEMBRE 31 DE 2014

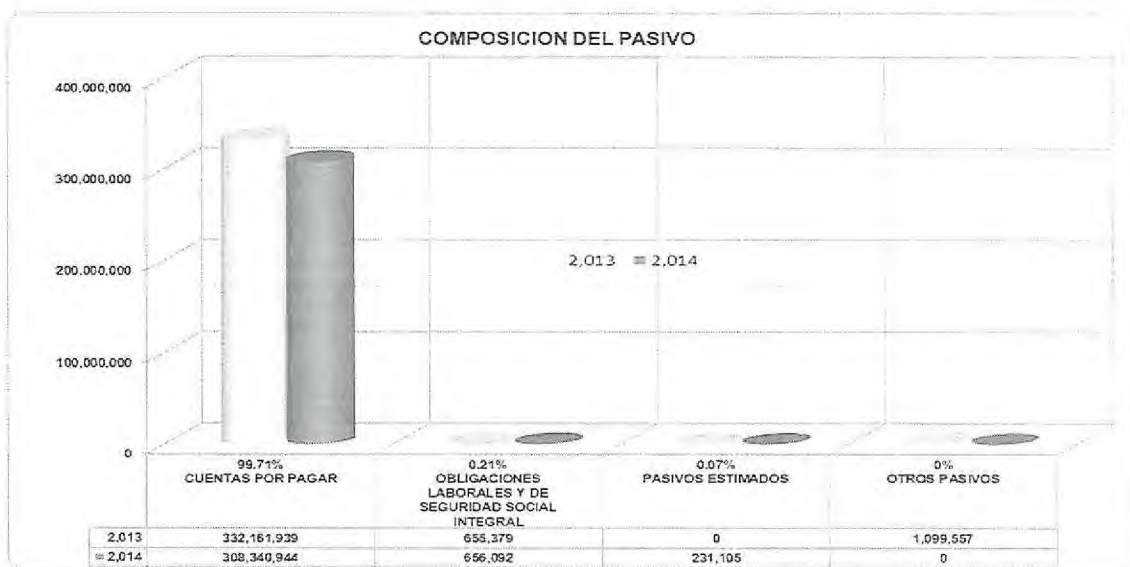
Cifras en miles de pesos



- (a) El saldo corresponde al valor pendiente por amortizar de la renovación de las pólizas de seguros, adquiridas por la entidad entre septiembre y diciembre de 2014 con vencimientos entre agosto y noviembre de 2015, con La Previsora, Allianz Seguros, QBE seguros y CHUBB de Colombia para la protección de su patrimonio 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 2013, se da por la causación de pagos de contratos, registrados durante la vigencia 2014.
- (d) Registro de las licencias y programas de software para Windows y office, SAFI, SIGP, Orfeo, CIVILAC, lector de huellas de torniquetes, los cuales se utilizan para el desarrollo de las actividades de la entidad. La variación de 2014 se produce por la adquisición de licencias para el programa SUITE VISION, contrato 352 de 2013 TECNOCOM, 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.
- (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 2014 y 2013 y en porcentaje año 2014:



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014
 Cifras en miles de pesos



4.6 GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
CUENTAS POR PAGAR		332,161,939	308,340,944	-23,820,995	-7.17%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(a)	23,591,145	4,302,609	-19,288,536	-81.76%
TRANSFERENCIAS		0	0	0	0.00%
ACREEDORES	(b)	213,634	987,904	774,270	362.43%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(c)	467,976	391,227	-76,749	-16.40%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0	0	0	0.00%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	(d)	307,889,184	302,659,204	-5,229,980	-1.70%

- (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 2014.
- (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 2015. Algunas de estas obligaciones son de carácter tesorero 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 2015. 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 \$192.408 (miles de pesos) y las retenciones de las cuentas por pagar constituidas están por valor de \$198.819 (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.

4.7 GRUPO 25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

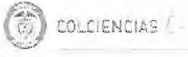
DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		655,379	656,092	713	0.11%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	(a)	655,379	656,092	713	0.11%

- (a) Estos valores corresponden, según informe del Área de Talento Humano, a las sumas consolidadas a 31 de Diciembre de 2014, 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.

4.8 GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
PASIVOS ESTIMADOS		0	231,105	231,105	100.00%
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	(a)	0	231,105	231,105	100.00%
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		0	0	0	100.00%

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014
 Cifras en miles de pesos



(a) El saldo de 2014 corresponde a la provisión contable por fallo desfavorable en primera instancia, del proceso 250002315000200402196-01 interpuesto por Daniel Mendoza y otros. 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.

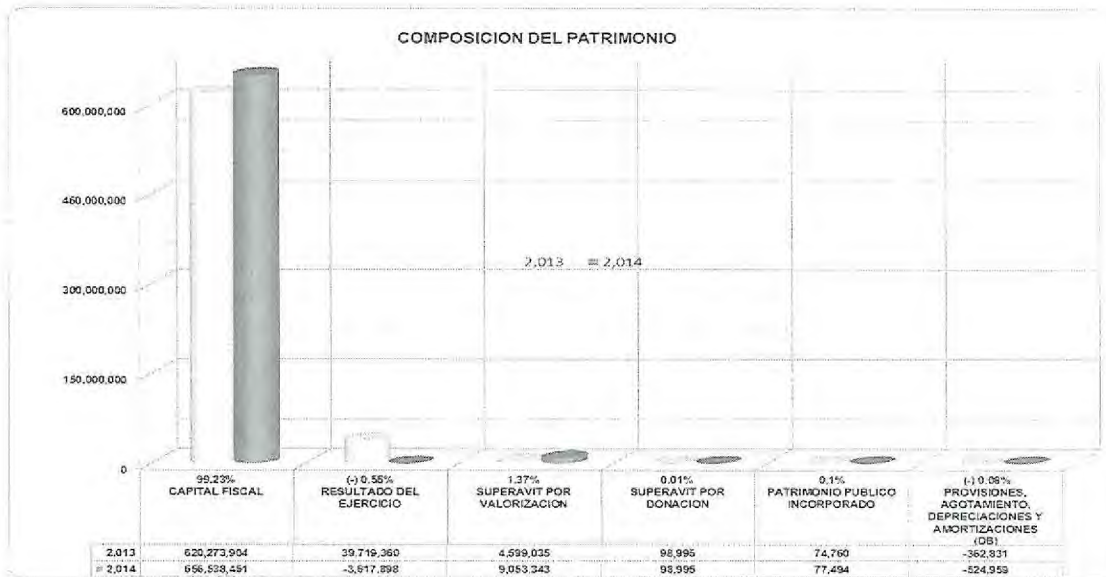
4.9 GRUPO 29 OTROS PASIVOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
OTROS PASIVOS		1,099,557	0	-1,099,557	-100.00%
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	(a)	1,099,557	0	-1,099,557	-100.00%

(a) El saldo de 2013 lo encontramos por la subunidad “Fondo de investigación en salud”, debido a que en diciembre de 2013 se recibieron consignaciones por valor de \$1.099.557 (miles de pesos) las cuales estaban pendientes de identificación para asignar el respectivo ingreso. La variación frente a 2014 se da porque para esta vigencia todos los recaudos fueron identificados y asignados al ingreso correspondiente.

CUENTAS DEL PATRIMONIO

La siguiente es la composición del Patrimonio por valores en miles de pesos para los años 2014 y 2013 y en porcentaje año 2014:



4.10 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-13	dic-14	Absoluta	%
HACIENDA PUBLICA		664,403,223	661,625,426	-2,777,797	-0.42%
CAPITAL FISCAL	(a)	620,273,904	656,538,451	36,264,547	5.85%
RESULTADO DEL EJERCICIO	(b)	39,719,360	(3,617,898)	-43,337,258	-109.11%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	(c)	4,599,035	9,053,343	4,454,308	96.85%
SUPERAVIT POR DONACION		98,995	98,995	0	0.00%
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	(d)	74,760	77,494	2,734	3.66%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		(362,831)	(524,959)	-162,128	44.68%

- (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 ajustes al traslado del saldo del resultado del ejercicio y depreciación de 2013 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 2014, 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) 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.

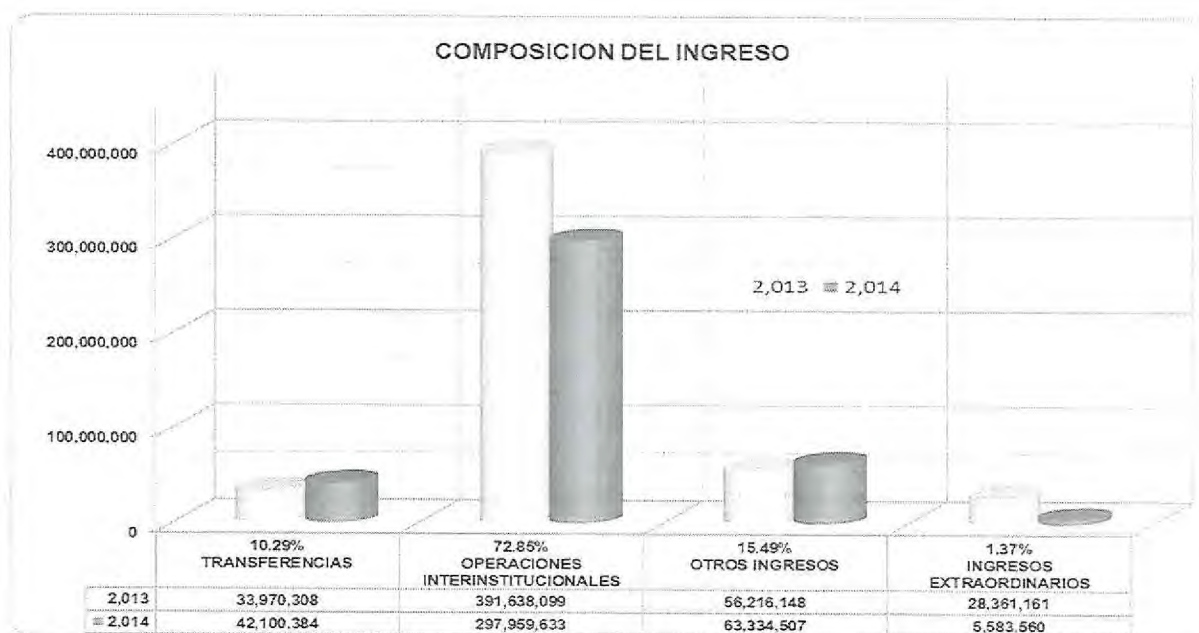
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014
 Cifras en miles de pesos



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 2014 y 2013 y en porcentaje año 2014:



4.11 INGRESOS OPERACIONALES

Transferencias

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
TRANSFERENCIAS		33,970,308	42,100,384	8,130,076	23.93%
OTRAS TRANSFERENCIAS	(a)	33,970,308	42,100,384	8,130,076	23.93%

- (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 mayor recaudo por parte de los Departamentos y Municipios en la vigencia 2014, 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 2014

Cifras en miles de pesos



Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		391,638,099	297,959,633	-93,678,466	-23.92%
APORTES Y TRASPASO DE FONDOS RECIBIDOS	(a)	389,780,165	296,830,323	-92,949,842	-23.85%
OPERACIONES DE ENLACE	(b)	1,106,609	596,448	-510,161	-46.10%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	(c)	751,325	532,862	-218,463	-29.08%

- (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 2014 frente a la de 2013, 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, y que fueron consignados como reintegros de recursos no ejecutados, en el marco de los convenios de aporte celebrados con esa entidad. 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 por la Dirección del Tesoro Nacional para el pago por concepto de cuota de auditoría vigencia 2014, según resolución de la Contraloría General de la República.

4.12 INGRESOS NO OPERACIONALES

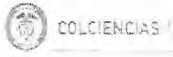
DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
OTROS INGRESOS		56,216,148	63,334,507	7,118,359	12.66%
FINANCIEROS	(a)	57,399,107	63,329,763	5,930,656	10.33%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		609,556	0	-609,556	-100.00%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	(b)	196,970	12,298	-184,672	-93.76%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(c)	(1,989,485)	(7,554)	1,981,931	-99.62%

- (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 2014 de los recursos entregados en administración al Icetex, Laspau, Fulbright y Fiduciaria La Previsora, de igual forma refleja los rendimientos de los saldos de las cuentas corrientes de la entidad y la utilidad por la valorización de TES. La variación obedece a que se recibieron mayores 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.
- (c) Representa el registro de amortización en la cuenta por cobrar de incapacidades, ya que los ingresos se recibieron en 2013, pero no fueron contabilizados correctamente.

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

A DICIEMBRE 31 DE 2014

Cifras en miles de pesos

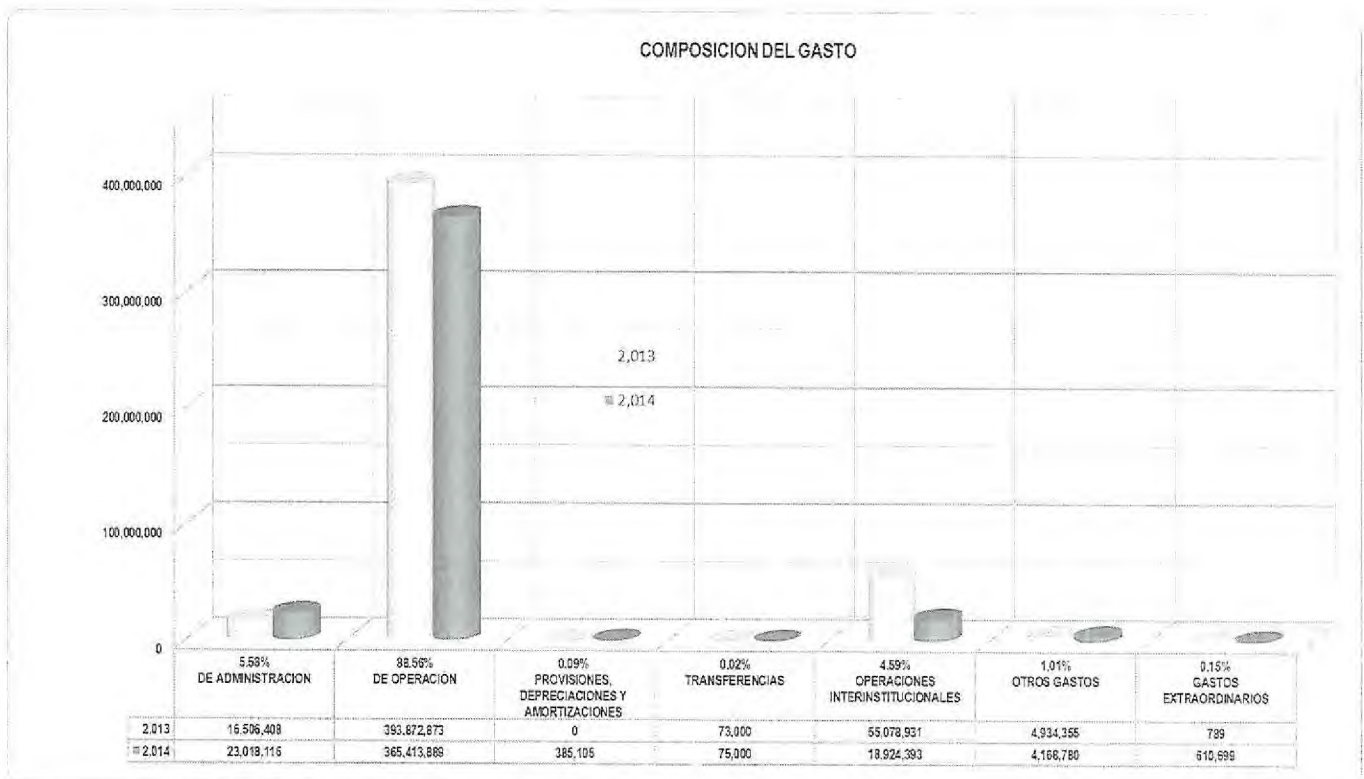


4.13 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

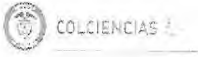
DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		28,361,161	5,583,560	-22,777,601	-80.31%
EXTRAORDINARIOS	(a)	28,361,161	5,583,560	-22,777,601	-80.31%

(a) Valor de recuperaciones por el reintegro de recursos no ejecutados en contratos y en convenios celebrados por Colciencias. Los más representativos corresponden al reintegro efectuado por el Fondo Nacional de Garantías en marco del convenio 307-1996, Universidad de Antioquia contrato 318-2008 y Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores convenio 650-2013 por valor de \$2.500.000 (miles de pesos) aproximadamente. De igual forma se registran las indemnizaciones efectuadas por las aseguradoras en reposición de elementos siniestrados, para los cuales se adelanta el proceso de responsabilidad.

La siguiente es la composición del Gasto por valores en miles de pesos para los años 2014 y 2013 y en porcentaje año 2014:



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014
 Cifras en miles de pesos



4.14 GASTOS OPERACIONALES

De Administración

DESCRIPCIÓN	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
DE ADMINISTRACIÓN		16,506,408	23,018,116	6,511,708	39.45%
SUELDOS Y SALARIOS	(a)	11,357,233	16,158,389	4,801,156	42.27%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		42,098	0	-42,098	-100.00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1,149,412	1,244,169	94,757	8.24%
APORTES SOBRE LA NOMINA		243,683	275,109	31,426	12.90%
GENERALES	(b)	3,109,910	4,216,861	1,106,951	35.59%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	(c)	604,072	1,123,588	519,516	86.00%

- (a) Corresponde al valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por la prestación de sus servicios a la entidad por los conceptos de sueldos, horas extras, primas, bonificaciones, cesantías. También se registran las remuneraciones por servicios técnicos y profesionales de contratistas, el cual es el origen de la variación ya que en 2014 se causaron un 81.80% más por este concepto, en relación con el año 2013.

CUENTA	DIC. 2013	DIC. 2014	ABSOLUTA	%
Remuneración servicios técnicos	4,941,132	8,982,744	4,041,612	81.80%

- (b) 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. La variación corresponde al valor pagado, en el III trimestre de 2014, por concepto de comisión al ICETEX, por los depósitos entregados en administración, especialmente del convenio 448-09.
- (c) Representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad. La variación obedece al Gravamen al Movimiento Financiero (GMF 4x1000), generado en los pagos desembolsados a los beneficiarios de los convenios del Fondo Francisco José de Caldas, por intermedio de la Fiduciaria La Previsora, durante la vigencia 2014.

De Operación

DESCRIPCIÓN	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
DE OPERACIÓN		393,872,873	365,413,889	-28,458,984	-7.23%
GENERALES	(a)	393,872,873	365,413,889	-28,458,984	-7.23%

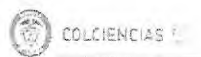
- (a) Representa el valor de los gastos para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores operativas y misionales de Colciencias. El gasto más representativo por este concepto, corresponde a la ejecución de los recursos aportados por Colciencias y administrados por la Fiduciaria La Previsora en la subunidad Fondo Francisco José de Caldas por valor de \$215.392.213 (miles de pesos). La variación se da básicamente por la reducción en 2014 de la apropiación presupuestal de los rubros de inversión, especialmente el rubro C-630-300-1 "Aportes al fondo de investigación en salud, artículo 42, literal b, ley 643 de 2001" por \$35.000.000 (miles de pesos) y por ende menor afectación en el gasto.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2014

Cifras en miles de pesos



Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		0	385,105	385,105	100.00%
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	(a)	0	385,105	385,105	100.00%

- (a) Representa el saldo provisionado durante 2014 por fallo desfavorable, en primera instancia, del proceso 250002315000200402196-01 interpuesto por Daniel Mendoza y otros y por fallo desfavorable, en segunda instancia ejecutoriado, del proceso 150012331000199303094-01 interpuesto por Mario Ramírez y Otros.

Transferencias

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
TRANSFERENCIAS		73,000	75,000	2,000	2.74%
TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	(a)	73,000	75,000	2,000	2.74%

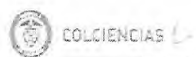
- (a) Refleja el valor de transferencia a entidades del sector privado, en especial a la empresa CIDEIM, en el mes de agosto, como apoyo al fortalecimiento del entrenamiento y las investigaciones médicas.

Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		55,078,931	18,924,393	-36,154,538	-65.64%
FONDOS ENTREGADOS	(a)	32,436,043	4,166,727	-28,269,316	-87.15%
OPERACIONES DE ENLACE	(b)	22,642,888	14,757,666	-7,885,222	-34.82%

- (a) Colciencias registra en esta cuenta contable los valores de los reintegros de recursos no ejecutados, que son consignados en cuentas bancarias de la entidad y que 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.
- (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 reintegros de recursos no ejecutados. 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.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014
 Cifras en miles de pesos



4.15 GASTOS NO OPERACIONALES

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
OTROS GASTOS		4,934,355	4,168,780	-765,575	-15.52%
COMISIONES		0	46	46	100.00%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		609,556	0	-609,556	-100.00%
FINANCIEROS	(a)	8,445,118	428,325	-8,016,793	-94.93%
OTROS GASTOS ORDINARIOS	(b)	0	3,760,796	3,760,796	100.00%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(c)	(4,120,319)	(20,387)	4,099,932	-99.51%

- (a) Corresponde al gasto en que incurrió la entidad por el manejo del portafolio de inversión por la pérdida en venta de TES a raíz de la variación en las tasas del precio sucio. Por otra parte, también se registra la disminución en el convenio de Aporte de Fondo Francisco José de Caldas, por la ejecución de pagos de este convenio.
- (b) El saldo de esta cuenta corresponde a la pérdida en venta de cartera y de bienes muebles a Central de Inversiones SA - CISA, conforme con los contratos 268 y 269 y a los soportes que sustentan la venta por valor de \$3.718.414 (miles de pesos). De igual forma se encuentra la donación de bienes muebles por parte de Colciencias al Instituto de Educación Santa Teresa y al Hospital de Meissen, según salidas de almacén 569 y 570 respectivamente por valor de \$128.842 (miles de pesos). También se encuentra la diferencia entre la provisión y el valor de pago de la sentencia del proceso 150012331000199303094-01 interpuesto por Mario Ramírez y Otros por \$38.310 (miles de pesos).
- (c) Presenta un saldo de -\$20'387 (miles de pesos) correspondiente a: -\$4'403 de ajuste al Subproyecto BID, porque se incluyeron, en el rubro "Gastos de Operación" del Informe Financiero, valores (IVA) que corresponden al rubro "Subcontratos"; -\$6'290 de ajuste por incapacidades relacionados y no reconocidos como cuenta por cobrar en vigencias anteriores, -\$9'361 de 4 computadores portátiles y 1 computador de escritorio del convenio suscrito con Maloka, recibidos físicamente en 2013 y registrados en almacén hasta 2014 y -\$332 por ajuste de saldo por pagar a Suramericana, ya que según revisión no existe acreencia con ese tercero.

4.16 GASTOS EXTRAORDINARIOS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		789	610,699	609,910	77301.65%
EXTRAORDINARIOS	(a)	789	610,699	609,910	77301.65%

- (a) El saldo de esta cuenta muestra el recalcu de los intereses de mora, por valor de \$607.969 (miles de pesos), de los contratos que se encuentran en cobro jurídico (cuenta contable 147073), conforme con las cláusulas contractuales de cada uno de ellos. Por otra parte refleja el valor de pérdida de 2 computadores portátiles a cargo de la Funcionaria Mónica Duperly González y Yeison Ricardo Socadagui, por valor de \$2.731 (miles de pesos) y a los cuales se les inicia proceso de responsabilidad.

CUENTAS DE ORDEN

4.17 CLASE 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
DERECHOS CONTINGENTES	(a)	3,752,448	3,752,448	0	0.00%
DEUDORAS DE CONTROL	(b)	17,891,889	40,871,622	22,979,733	128.44%

(a) Corresponde al valor de las pretensiones de las demandas interpuestas por Colciencias en contra de terceros, para un total de 3 demandas de carácter Civil y 8 de carácter administrativo, de acuerdo con el informe emitido por el área jurídica de la entidad.

(b) El saldo a 31 de diciembre de 2014 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.

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO DIC</u> <u>2014</u>
Propiedades, planta y equipo	4,039,810
Gastos BID y BM	24,970,266
Responsabilidades de Funcionarios	7,749
Otras cuentas deudoras de control	11,853,797
<u>TOTAL</u>	40,871,622

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014
 Cifras en miles de pesos



4.18 CLASE 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCION	NT	PERIODOS		VARIACIONES	
		dic-13	dic-14	Absoluta	%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(a)	25,526,082	25,727,893	201,811	0.79%
ACREEDORAS DE CONTROL	(b)	19,160,258	52,173,331	33,013,073	172.30%

- (a) Corresponde al valor de las pretensiones de las demandas interpuestas por terceros en contra de Colciencias, con 1 demanda de carácter Civil y 10 demandas de carácter Administrativo de acuerdo con el informe emitido por el área jurídica de la entidad. La variación corresponde básicamente al inicio del proceso 2013-00245 interpuesto por la Señora Martha Lucia Forero con una pretensión de \$155.000 (miles de pesos) y por registro de \$46.810 (miles de pesos) como valor de pretensión del proceso 250002326000200100071-01 con Seguros del Estado.
- (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