



Estado de situación financiera

Usuario Solicitante: 6004

MHjbofaos

Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante: 22-10-00

INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS (INCI)

Fecha y Hora Sistema: 2019-02-21 8:53:07

ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 025800000 INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS -INCI-

Del: 31-01-2018 Al: 31-12-2018

(PRESENTACION A NIVEL DE SUB-CUENTAS CONTABLES)

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL		CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	
			31-12-2018	ANTERIOR 31-01-2018				31-12-2018	ANTERIOR 31-01-2018
1	ACTIVOS		\$ 10.092.637.065,12	\$ 0,00	2	PASIVOS		\$ 969.741.846,91	\$ 0,00
	ACTIVOS CORRIENTE		\$ 2.762.009.444,73	\$ 0,00		PASIVOS CORRIENTE		\$ 969.741.846,91	\$ 0,00
11	EFFECTIVO		\$ 5.103.845,32	\$ 0,00	24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 241.204.141,00	\$ 0,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 5.103.845,32	\$ 0,00	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		\$ 158.110.328,00	\$ 0,00
111005	Cuenta corriente		\$ 5.103.845,32	\$ 0,00	240101	Bienes y servicios		\$ 6.532.713,00	\$ 0,00
111005001	Cuenta corriente		\$ 5.103.845,32	\$ 0,00	240101001	Bienes y servicios		\$ 6.532.713,00	\$ 0,00
13	RENTAS POR COBRAR		\$ 186.557.178,82	\$ 0,00	240102	Proyectos de inversion		\$ 151.577.615,00	\$ 0,00
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 11.789.060,00	\$ 0,00	240102001	Proyectos de inversión		\$ 151.577.615,00	\$ 0,00
131104	Sanciones		\$ 11.789.060,00	\$ 0,00	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$ 220.088,00	\$ 0,00
131104008	Sanciones		\$ 11.789.060,00	\$ 0,00	240722	Estampillas		\$ 220.088,00	\$ 0,00
1316	VENTA DE BIENES		\$ 129.057.403,82	\$ 0,00	240722001	Estampilla recaudada a favor de unal y otras		\$ 1.723,00	\$ 0,00
131604	Productos manufacturados		\$ 129.057.403,82	\$ 0,00	240722002	Retencion estampilla pro unal y otras		\$ 218.365,00	\$ 0,00
131604001	Productos manufacturados		\$ 129.057.403,82	\$ 0,00	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		\$ 1.318.932,00	\$ 0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 45.710.715,00	\$ 0,00	242401	Aportes a fondos pensionales		\$ 230.735,00	\$ 0,00
138426	Pago por cuenta de terceros		\$ 45.710.715,00	\$ 0,00	242401001	Aportes a fondos pensionales		\$ 230.735,00	\$ 0,00
138426001	Pago por cuenta de terceros		\$ 45.710.715,00	\$ 0,00	242402	Aportes a seguridad social en salud		\$ 14.535,00	\$ 0,00
15	INVENTARIOS		\$ 1.201.895.206,43	\$ 0,00	242402001	Aportes a seguridad social en salud		\$ 14.535,00	\$ 0,00
1505	BIENES PRODUCIDOS		\$ 47.356.262,70	\$ 0,00	242408	Contratos de medicina prepagada		\$ 354.406,00	\$ 0,00
150506	Impresos y publicaciones		\$ 47.356.262,70	\$ 0,00	242408001	Contratos de medicina prepagada		\$ 354.406,00	\$ 0,00
150506001	Impresos y publicaciones		\$ 47.356.262,70	\$ 0,00	242490	Otros descuentos de nómina		\$ 719.256,00	\$ 0,00
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		\$ 863.328.960,39	\$ 0,00	242490001	Otros descuentos de nómina		\$ 719.256,00	\$ 0,00
151029	Elementos para invidentes		\$ 863.328.960,39	\$ 0,00	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE		\$ 31.907.465,00	\$ 0,00
151029001	Elementos para invidentes		\$ 863.328.960,39	\$ 0,00	243603	Honorarios		\$ 2.200.000,00	\$ 0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 276.637.334,34	\$ 0,00	243603001	Retenido		\$ 2.200.000,00	\$ 0,00
151402	Materiales para la producción de bienes		\$ 276.637.334,34	\$ 0,00	243605	Servicios		\$ 4.420.590,00	\$ 0,00
151402001	Materiales para la producción de bienes		\$ 276.637.334,34	\$ 0,00	243605001	Retenido		\$ 4.420.590,00	\$ 0,00
1520	PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 14.572.649,00	\$ 0,00	243608	Compras		\$ 896.313,00	\$ 0,00
152007	Impresos y publicaciones		\$ 14.572.649,00	\$ 0,00	243608001	Retenido		\$ 896.313,00	\$ 0,00
152007001	Impresos y publicaciones		\$ 14.572.649,00	\$ 0,00	243615	A empleados artículo 383 et		\$ 14.097.000,00	\$ 0,00
19	OTROS ACTIVOS		\$ 1.368.453.214,16	\$ 0,00	243615001	Retenido		\$ 14.097.000,00	\$ 0,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 7.656.522,00	\$ 0,00	243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar		\$ 5.541.258,00	\$ 0,00
190501	Seguros		\$ 7.656.522,00	\$ 0,00	243625001	Retenido - a responsables del regimen común		\$ 5.541.258,00	\$ 0,00
190501001	Seguros		\$ 7.656.522,00	\$ 0,00	243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por		\$ 4.751.536,00	\$ 0,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 1.360.796.692,16	\$ 0,00	243627001	Retenido		\$ 4.751.536,00	\$ 0,00
190801	En administración		\$ 1.360.796.692,16	\$ 0,00	243628	Retencion de impuesto de industria y comercio por		\$ 768,00	\$ 0,00
190801002	En administración dtn - scun		\$ 1.360.796.692,16	\$ 0,00	243628001	Retenido		\$ 768,00	\$ 0,00
	ACTIVOS NO CORRIENTE		\$ 7.330.627.620,39	\$ 0,00	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 49.647.328,00	\$ 0,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 1.000,00	\$ 0,00	249054	Honorarios		\$ 21.845.249,00	\$ 0,00
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE		\$ 1.000,00	\$ 0,00	249054001	Honorarios		\$ 21.845.249,00	\$ 0,00
122202	Instrumentos de patrimonio - entidades privadas		\$ 1.000,00	\$ 0,00	249055	Servicios		\$ 27.802.079,00	\$ 0,00
122202001	Instrumentos de patrimonio - entidades privadas		\$ 1.000,00	\$ 0,00	249055001	Servicios		\$ 27.802.079,00	\$ 0,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 6.834.501.694,18	\$ 0,00	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE		\$ 248.334.675,91	\$ 0,00
1605	TERRENOS		\$ 1.999.777.166,71	\$ 0,00	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO		\$ 248.334.675,91	\$ 0,00
160501	Urbanos		\$ 1.999.777.166,71	\$ 0,00	251104	Vacaciones		\$ 54.891.267,47	\$ 0,00
160501001	Urbanos		\$ 1.999.777.166,71	\$ 0,00	251104001	Vacaciones		\$ 54.891.267,47	\$ 0,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$ 52.932.460,00	\$ 0,00	251105	Prima de vacaciones		\$ 25.022.587,81	\$ 0,00
163501	Maquinaria y equipo		\$ 40.584.770,00	\$ 0,00	251105001	Prima de vacaciones		\$ 25.022.587,81	\$ 0,00
163501009	Herramientas y accesorios		\$ 1.407.090,00	\$ 0,00	251106	Prima de servicios		\$ 166.407.397,63	\$ 0,00
163501012	Equipo de ayuda audiovisual		\$ 39.177.680,00	\$ 0,00	251106001	Prima de servicios		\$ 166.407.397,63	\$ 0,00

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR	CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			31-12-2018	31-01-2018				31-12-2018	31-01-2018
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina		\$ 1.485.239,00	\$ 0,00	251122	Aportes a fondos pensionales - empleador		\$ 975.081,00	\$ 0,00
163503001	Muebles y enseres		\$ 1.485.239,00	\$ 0,00	251122001	Aportes a fondos pensionales - empleador		\$ 975.081,00	\$ 0,00
163504	Equipos de comunicacion y computacion		\$ 10.862.451,00	\$ 0,00	251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador		\$ 1.038.342,00	\$ 0,00
163504001	Equipo de comunicacion		\$ 3.893.030,00	\$ 0,00	251123001	Aportes a seguridad social en salud - empleador		\$ 1.038.342,00	\$ 0,00
163504002	Equipo de computacion		\$ 6.969.421,00	\$ 0,00	27	PASIVOS ESTIMADOS		\$ 479.870.928,00	\$ 0,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		\$ 298.015.505,38	\$ 0,00	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		\$ 479.870.928,00	\$ 0,00
163701	Terrenos		\$ 38.112.889,00	\$ 0,00	270103	Administrativas		\$ 479.870.928,00	\$ 0,00
163701001	Urbanos		\$ 38.112.889,00	\$ 0,00	270103001	Administrativas		\$ 479.870.928,00	\$ 0,00
163707	Maquinaria y equipo		\$ 155.185.272,38	\$ 0,00	29	OTROS PASIVOS		\$ 332.102,00	\$ 0,00
163707004	Maquinaria industrial		\$ 147.420.520,00	\$ 0,00	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		\$ 332.102,00	\$ 0,00
163707008	Equipo de enseñanza		\$ 7.084.752,00	\$ 0,00	291007	Ventas		\$ 332.102,00	\$ 0,00
163707009	Herramientas y accesorios		\$ 680.000,38	\$ 0,00	291007001	Ventas de bienes		\$ 332.102,00	\$ 0,00
163708	Equipo medico y científico		\$ 9.414.126,00	\$ 0,00					
163708007	Equipo de apoyo terapéutico		\$ 9.414.126,00	\$ 0,00					
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina		\$ 11.249.333,00	\$ 0,00					
163709002	Equipo y máquina de oficina		\$ 11.249.333,00	\$ 0,00					
163710001	Equipo de comunicacion		\$ 27.704.827,00	\$ 0,00					
163710002	Equipo de computacion		\$ 56.349.058,00	\$ 0,00					
1640	EDIFICACIONES		\$ 3.220.089.435,13	\$ 0,00	3	PATRIMONIO		\$ 9.122.895.218,21	\$ 0,00
164001	Edificios y casas		\$ 3.220.089.435,13	\$ 0,00	31	HACIENDA PUBLICA		\$ 7.633.580.902,21	\$ 0,00
164001001	Edificios y casas		\$ 3.220.089.435,13	\$ 0,00	3105	CAPITAL FISCAL		\$ 2.135.861.251,44	\$ 0,00
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		\$ 65.631.390,00	\$ 0,00	310506	Capital fiscal		\$ 2.135.861.251,44	\$ 0,00
165007	Lineas y cables de interconexion		\$ 65.631.390,00	\$ 0,00	310506001	Capital fiscal nación		\$ 1.676.954.948,44	\$ 0,00
165007001	Lineas y cables de interconexion		\$ 65.631.390,00	\$ 0,00	310506002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad		\$ 458.906.303,00	\$ 0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 1.362.641.751,00	\$ 0,00	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 1.691.655.632,73	\$ 0,00
165504	Maquinaria industrial		\$ 1.339.753.925,00	\$ 0,00	310901	Utilidad o excedentes acumulados		\$ 1.949.252.970,34	\$ 0,00
165504001	Maquinaria industrial		\$ 1.339.753.925,00	\$ 0,00	310901001	Utilidad o excedentes acumulados		\$ 1.949.252.970,34	\$ 0,00
165509	Equipo de enseñanza		\$ 19.130.640,00	\$ 0,00	310902	Pérdidas o déficits acumulados		(\$ 257.597.337,61)	\$ 0,00
165509001	Equipo de enseñanza		\$ 19.130.640,00	\$ 0,00	310902001	Pérdidas o déficits acumulados		(\$ 257.597.337,61)	\$ 0,00
165511	Herramientas y accesorios		\$ 3.757.186,00	\$ 0,00	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO		\$ 3.806.064.018,04	\$ 0,00
165511001	Herramientas y accesorios		\$ 3.757.186,00	\$ 0,00	314505	Inventarios		\$ 2.879.553,00	\$ 0,00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		\$ 12.163.968,00	\$ 0,00	314505004	Inventarios - mayor valor en medición		\$ 2.879.553,00	\$ 0,00
166007	Equipo de apoyo diagnóstico		\$ 1.540.000,00	\$ 0,00	314506	Propiedades, planta y equipo		\$ 2.940.978.933,53	\$ 0,00
166007001	Equipo de apoyo diagnóstico		\$ 1.540.000,00	\$ 0,00	314506001	Propiedades, planta y equipo - retirados		(\$ 5.707.597,00)	\$ 0,00
166008	Equipo de apoyo terapéutico		\$ 10.623.968,00	\$ 0,00	314506003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en		(\$ 108.745.727,35)	\$ 0,00
166008001	Equipo de apoyo terapéutico		\$ 10.623.968,00	\$ 0,00	314506004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en		\$ 3.055.432.257,88	\$ 0,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		\$ 287.675.997,39	\$ 0,00	314512	Otros activos		\$ 275.873.261,44	\$ 0,00
166501	Muebles y enseres		\$ 196.932.400,00	\$ 0,00	314512001	Otros activos - retirados		(\$ 28.197.539,19)	\$ 0,00
166501001	Muebles y enseres		\$ 196.932.400,00	\$ 0,00	314512002	Otros activos - incorporados		\$ 5.883.000,00	\$ 0,00
166502	Equipo y maquina de oficina		\$ 90.743.597,39	\$ 0,00	314512003	Otros activos - menor valor en medición		(\$ 360.154.931,42)	\$ 0,00
166502001	Equipo y máquina de oficina		\$ 90.743.597,39	\$ 0,00	314512004	Otros activos - mayor valor en medición		\$ 658.342.732,05	\$ 0,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		\$ 1.366.696.413,56	\$ 0,00	314515	Cuentas por pagar		(\$ 3.487.700,00)	\$ 0,00
167001	Equipo de comunicacion		\$ 257.986.391,80	\$ 0,00	314515003	Cuentas por pagar - menor valor en medición		(\$ 3.487.700,00)	\$ 0,00
167001001	Equipo de comunicacion		\$ 257.986.391,80	\$ 0,00	314590	Otros impactos por transición		\$ 589.819.970,07	\$ 0,00
167002	Equipo de computacion		\$ 1.108.710.021,76	\$ 0,00	314590001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales		\$ 589.819.970,07	\$ 0,00
167002001	Equipo de computacion		\$ 1.108.710.021,76	\$ 0,00					
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		\$ 82.000.000,00	\$ 0,00					
167502	Terrestre		\$ 82.000.000,00	\$ 0,00					
167502001	Terrestre		\$ 82.000.000,00	\$ 0,00					
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		\$ 1.003.911,00	\$ 0,00					
168002	Equipo de restaurante y cafeteria		\$ 1.003.911,00	\$ 0,00					
168002001	Equipo de restaurante y cafeteria		\$ 1.003.911,00	\$ 0,00					
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		\$ 5.883.000,00	\$ 0,00					
168101	Obras de arte		\$ 5.883.000,00	\$ 0,00					
168101001	Obras de arte		\$ 5.883.000,00	\$ 0,00					
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(\$ 1.920.009.303,99)	\$ 0,00					
168501	Edificaciones		(\$ 337.037.259,99)	\$ 0,00					
168501001	Edificios y casas		(\$ 337.037.259,99)	\$ 0,00					
168503	Redes, lineas y cables		(\$ 3.058.191,56)	\$ 0,00					
168503006	Lineas y cables de interconexion		(\$ 3.058.191,56)	\$ 0,00					

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR	CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			30-09-2018	31-01-2018				30-09-2018	31-01-2018
	ACTIVOS NO CORRIENTE		\$ 7.434.564.581,53	\$ 0,00					
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS		\$ 1.000,00	\$ 0,00	251105	Prima de vacaciones		\$ 48.325.511,81	\$ 0,00
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE		\$ 1.000,00	\$ 0,00	251105001	Prima de vacaciones		\$ 48.325.511,81	\$ 0,00
122202	Instrumentos de patrimonio - entidades privadas		\$ 1.000,00	\$ 0,00	251106	Prima de servicios		\$ 113.886.113,63	\$ 0,00
1222020	Instrumentos de patrimonio - entidades privadas		\$ 1.000,00	\$ 0,00	251106001	Prima de servicios		\$ 113.886.113,63	\$ 0,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 6.935.406.218,84	\$ 0,00	251107	Prima de navidad		\$ 160.798.716,00	\$ 0,00
1605	TERRENOS		\$ 1.999.777.166,71	\$ 0,00	251107001	Prima de navidad		\$ 160.798.716,00	\$ 0,00
160501	Urbanos		\$ 1.999.777.166,71	\$ 0,00	251109	Bonificaciones		\$ 26.982.724,09	\$ 0,00
1605010	Urbanos		\$ 1.999.777.166,71	\$ 0,00	251109001	Bonificaciones		\$ 16.881.891,09	\$ 0,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$ 226.633.579,00	\$ 0,00	251109002	Bonificación especial de recreación		\$ 10.100.833,00	\$ 0,00
163501	Maquinaria y equipo		\$ 40.584.770,00	\$ 0,00	251122	Aportes a fondos pensionales - empleador		\$ 619.701,00	\$ 0,00
1635010	Herramientas y accesorios		\$ 1.407.090,00	\$ 0,00	251122001	Aportes a fondos pensionales - empleador		\$ 619.701,00	\$ 0,00
1635010	Equipo de ayuda audiovisual		\$ 39.177.680,00	\$ 0,00	251123	Aportes a seguridad social en salud -		\$ 216.056,00	\$ 0,00
163504	Equipos de comunicacion y computacion		\$ 163.772.991,00	\$ 0,00	251123001	Aportes a seguridad social en salud -		\$ 216.056,00	\$ 0,00
1635040	Equipo de comunicación		\$ 46.143.209,00	\$ 0,00	29	OTROS PASIVOS		\$ 639.400,00	\$ 0,00
1635040	Equipo de computación		\$ 117.629.782,00	\$ 0,00	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		\$ 639.400,00	\$ 0,00
1635070	Líneas y cables de interconexión		\$ 9.579.500,00	\$ 0,00	291007	Ventas		\$ 639.400,00	\$ 0,00
163590	Otros bienes muebles en bodega		\$ 12.696.318,00	\$ 0,00					
1635900	Otros bienes muebles en bodega		\$ 12.696.318,00	\$ 0,00		PASIVOS NO CORRIENTE		\$ 365.647.059,00	\$ 0,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO		\$ 327.199.826,38	\$ 0,00	27	PASIVOS ESTIMADOS		\$ 365.647.059,00	\$ 0,00
163701	Terrenos		\$ 59.889,00	\$ 0,00	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		\$ 365.647.059,00	\$ 0,00
1637010	Urbanos		\$ 59.889,00	\$ 0,00	270103	Administrativas		\$ 365.647.059,00	\$ 0,00
1637070	Maquinaria industrial		\$ 147.420.520,00	\$ 0,00	270103001	Administrativas		\$ 365.647.059,00	\$ 0,00
1637070	Equipo de enseñanza		\$ 460.254,00	\$ 0,00					
1637070	Herramientas y accesorios		\$ 680.000,38	\$ 0,00					
163708	Equipo medico y científico		\$ 9.414.126,00	\$ 0,00					
1637080	Equipo de apoyo terapéutico		\$ 9.414.126,00	\$ 0,00					
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina		\$ 43.389.962,00	\$ 0,00					
1637090	Muebles y enseres		\$ 18.230.242,00	\$ 0,00					
1637090	Equipo y máquina de oficina		\$ 25.159.720,00	\$ 0,00					
163710	Equipos de comunicacion y computacion		\$ 124.970.924,00	\$ 0,00					
1637100	Equipo de comunicación		\$ 27.292.456,00	\$ 0,00					
1637100	Equipo de computación		\$ 97.678.468,00	\$ 0,00					
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y		\$ 804.151,00	\$ 0,00					
1637120	Equipo de restaurante y cafetería		\$ 804.151,00	\$ 0,00					
1640	EDIFICACIONES		\$ 3.220.089.435,13	\$ 0,00					
164001	Edificios y casas		\$ 3.220.089.435,13	\$ 0,00					
1640010	Edificios y casas		\$ 3.220.089.435,13	\$ 0,00					
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		\$ 65.631.390,00	\$ 0,00					
165007	Líneas y cables de interconexión		\$ 65.631.390,00	\$ 0,00					
1650070	Líneas y cables de interconexión		\$ 65.631.390,00	\$ 0,00					
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 1.369.266.249,00	\$ 0,00					
165504	Maquinaria industrial		\$ 1.339.753.925,00	\$ 0,00					
1655040	Maquinaria industrial		\$ 1.339.753.925,00	\$ 0,00					
165509	Equipo de enseñanza		\$ 25.755.138,00	\$ 0,00					
1655090	Equipo de enseñanza		\$ 25.755.138,00	\$ 0,00					
165511	Herramientas y accesorios		\$ 3.757.186,00	\$ 0,00					
1655110	Herramientas y accesorios		\$ 3.757.186,00	\$ 0,00					
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO		\$ 12.163.968,00	\$ 0,00					
166007	Equipo de apoyo diagnóstico		\$ 1.540.000,00	\$ 0,00					
1660070	Equipo de apoyo diagnóstico		\$ 1.540.000,00	\$ 0,00					
166008	Equipo de apoyo terapéutico		\$ 10.623.968,00	\$ 0,00					
1660080	Equipo de apoyo terapéutico		\$ 10.623.968,00	\$ 0,00					
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		\$ 267.857.066,00	\$ 0,00					
166501	Muebles y enseres		\$ 179.073.359,00	\$ 0,00					
1665010	Muebles y enseres		\$ 179.073.359,00	\$ 0,00					



Balance General

Usuario Solicitante: 6004 MHjbolao
 Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante: 22-10-00 INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS (INCI)
 Fecha y Hora Sistema: 2018-10-29 17:36:04

ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 02580000 INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS -INCI-

Del: 31-01-2018 Al: 30-09-2018

(PRESENTACION A NIVEL DE SUB-CUENTAS CONTABLES)

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 30-09-2018	ANTERIOR 31-01-2018	CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 30-09-2018	ANTERIOR 31-01-2018
1	ACTIVOS		\$ 10.257.471.399,81	\$ 0,00	2	PASIVOS		\$ 1.075.870.171,00	\$ 0,00
	ACTIVOS CORRIENTE		\$ 2.822.906.818,28	\$ 0,00		PASIVOS CORRIENTE		\$ 710.223.112,00	\$ 0,00
11	EFFECTIVO		\$ 12.082.726,32	\$ 0,00	24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 266.551.754,00	\$ 0,00
1105	CAJA		\$ 1.703.150,00	\$ 0,00	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		\$ 223.307.218,00	\$ 0,00
110502	Caja menor		\$ 1.703.150,00	\$ 0,00	240101	Bienes y servicios		\$ 183.435.723,00	\$ 0,00
110502001	Efectivo		\$ 1.123.756,00	\$ 0,00	240101001	Bienes y servicios		\$ 183.435.723,00	\$ 0,00
110502002	Cuenta corriente		\$ 579.394,00	\$ 0,00	240102	Proyectos de inversion		\$ 39.871.495,00	\$ 0,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 10.379.576,32	\$ 0,00	240102001	Proyectos de inversión		\$ 39.871.495,00	\$ 0,00
111005	Cuenta corriente		\$ 10.379.576,32	\$ 0,00	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$ 1.430.523,00	\$ 0,00
111005001	Cuenta corriente		\$ 10.379.576,32	\$ 0,00	240720	Recaudos por clasificar		\$ 1.245.956,00	\$ 0,00
13	RENTAS POR COBRAR		\$ 538.570.140,48	\$ 0,00	240720001	Recaudos por clasificar		\$ 1.245.956,00	\$ 0,00
1316	VENTA DE BIENES		\$ 493.868.216,48	\$ 0,00	240722	Estampillas		\$ 184.567,00	\$ 0,00
131604	Productos manufacturados		\$ 493.868.216,48	\$ 0,00	240722002	Retencion estampilla pro unal y otras		\$ 184.567,00	\$ 0,00
131604001	Productos manufacturados		\$ 493.868.216,48	\$ 0,00	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		\$ 22.712.068,00	\$ 0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 44.701.924,00	\$ 0,00	242401	Aportes a fondos pensionales		\$ 9.375.647,00	\$ 0,00
138426	Pago por cuenta de terceros		\$ 44.701.924,00	\$ 0,00	242401001	Aportes a fondos pensionales		\$ 9.375.647,00	\$ 0,00
138426001	Pago por cuenta de terceros		\$ 44.701.924,00	\$ 0,00	242402	Aportes a seguridad social en salud		\$ 9.260.245,00	\$ 0,00
15	INVENTARIOS		\$ 1.088.158.764,32	\$ 0,00	242402001	Aportes a seguridad social en salud		\$ 9.260.245,00	\$ 0,00
1505	BIENES PRODUCIDOS		\$ 76.274.524,58	\$ 0,00	242490	Otros descuentos de nómina		\$ 4.076.176,00	\$ 0,00
150506	Impresos y publicaciones		\$ 76.274.524,58	\$ 0,00	242490001	Otros descuentos de nómina		\$ 4.076.176,00	\$ 0,00
150506001	Impresos y publicaciones		\$ 76.274.524,58	\$ 0,00	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO		\$ 8.318.116,00	\$ 0,00
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		\$ 884.339.657,92	\$ 0,00	243605	Servicios		\$ 463.418,00	\$ 0,00
151029	Elementos para invidentes		\$ 884.339.657,92	\$ 0,00	243605001	Retenido		\$ 463.418,00	\$ 0,00
151029001	Elementos para invidentes		\$ 884.339.657,92	\$ 0,00	243608	Compras		\$ 402.996,00	\$ 0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 127.384.008,82	\$ 0,00	243608001	Retenido		\$ 402.996,00	\$ 0,00
151402	Materiales para la producción de bienes		\$ 125.854.308,82	\$ 0,00	243615	A empleados articulo 383 et		\$ 4.526.000,00	\$ 0,00
151402001	Materiales para la producción de bienes		\$ 125.854.308,82	\$ 0,00	243615001	Retenido		\$ 4.526.000,00	\$ 0,00
151421	Dotación a trabajadores		\$ 1.529.700,00	\$ 0,00	243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar		\$ 898.334,00	\$ 0,00
151421001	Dotación a trabajadores		\$ 1.529.700,00	\$ 0,00	243625001	Retenido - a responsables del regimen		\$ 898.334,00	\$ 0,00
1520	PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 160.573,00	\$ 0,00	243626	Contratos de obra		\$ 469.192,00	\$ 0,00
152007	Impresos y publicaciones		\$ 160.573,00	\$ 0,00	243626001	Retenido		\$ 469.192,00	\$ 0,00
152007001	Impresos y publicaciones		\$ 160.573,00	\$ 0,00	243627	Retencion de impuesto de industria y		\$ 1.552.060,00	\$ 0,00
19	OTROS ACTIVOS		\$ 1.184.095.187,16	\$ 0,00	243627001	Retenido		\$ 1.552.060,00	\$ 0,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 1.291.678,00	\$ 0,00	243628	Retencion de impuesto de industria y		\$ 6.116,00	\$ 0,00
190501	Seguros		\$ 1.291.678,00	\$ 0,00	243628001	Retenido		\$ 6.116,00	\$ 0,00
190501001	Seguros		\$ 1.291.678,00	\$ 0,00	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 10.783.829,00	\$ 0,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		\$ 6.991.710,00	\$ 0,00	249055	Servicios		\$ 10.783.829,00	\$ 0,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje		\$ 6.991.710,00	\$ 0,00	249055001	Servicios		\$ 10.783.829,00	\$ 0,00
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje		\$ 6.991.710,00	\$ 0,00					
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 1.175.811.799,16	\$ 0,00	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE		\$ 443.031.958,00	\$ 0,00
190801	En administración		\$ 1.175.811.799,16	\$ 0,00	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A		\$ 443.031.958,00	\$ 0,00
190801002	En administración dtn - scun		\$ 1.175.811.799,16	\$ 0,00	251104	Vacaciones		\$ 92.203.135,47	\$ 0,00
					251104001	Vacaciones		\$ 92.203.135,47	\$ 0,00

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR	CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			31-12-2018	31-01-2018				31-12-2018	31-01-2018
168504	Maquinaria y equipo		(\$ 361.342.059,43)	\$ 0,00					
168504004	Maquinaria industrial		(\$ 335.982.611,35)	\$ 0,00					
168504008	Equipo de enseñanza		(\$ 21.976.969,59)	\$ 0,00					
168504009	Herramientas y accesorios		(\$ 3.382.478,49)	\$ 0,00					
168505	Equipo medico y científico		(\$ 19.830.920,30)	\$ 0,00					
168505007	Equipo de apoyo terapéutico		(\$ 19.830.920,30)	\$ 0,00					
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina		(\$ 156.089.751,72)	\$ 0,00					
168506001	Muebles y enseres		(\$ 109.643.201,25)	\$ 0,00					
168506002	Equipo y máquina de oficina		(\$ 46.446.550,47)	\$ 0,00					
168507	Equipos de comunicacion y computacion		(\$ 979.047.547,29)	\$ 0,00					
168507001	Equipo de comunicación		(\$ 226.457.723,61)	\$ 0,00					
168507002	Equipo de computación		(\$ 752.589.823,68)	\$ 0,00					
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion		(\$ 56.716.662,70)	\$ 0,00					
168508002	Terrestre		(\$ 56.716.662,70)	\$ 0,00					
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria		(\$ 1.003.911,00)	\$ 0,00					
168509002	Equipo de restaurante y cafeteria		(\$ 1.003.911,00)	\$ 0,00					
168512	Bienes de arte y cultura		(\$ 5.883.000,00)	\$ 0,00					
168512001	Obras de arte		(\$ 5.883.000,00)	\$ 0,00					
19	OTROS ACTIVOS		\$ 496.124.926,21	\$ 0,00					
1970	INTANGIBLES		\$ 1.047.053.933,82	\$ 0,00					
197005	Derechos		\$ 715.705.238,00	\$ 0,00					
197005001	Derechos		\$ 715.705.238,00	\$ 0,00					
197007	Licencias		\$ 331.348.695,82	\$ 0,00					
197007001	Licencias		\$ 331.348.695,82	\$ 0,00					
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(\$ 550.929.007,61)	\$ 0,00					
197505	Derechos		(\$ 322.268.273,85)	\$ 0,00					
197505001	Derechos		(\$ 322.268.273,85)	\$ 0,00					
197507	Licencias		(\$ 228.660.733,76)	\$ 0,00					
197507001	Licencias		(\$ 228.660.733,76)	\$ 0,00					
	TOTAL ACTIVOS		\$ 10.092.637.065,12	\$ 0,00		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 10.092.637.065,12	\$ 0,00

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 0,00	\$ 0,00	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 0,00	\$ 0,00
81	DERECHOS CONTINGENTES		\$ 859.972.664,00	\$ 0,00	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		\$ 703.078.575,65	\$ 0,00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE		\$ 859.972.664,00	\$ 0,00	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE		\$ 703.078.575,65	\$ 0,00
812004	Administrativas		\$ 859.972.664,00	\$ 0,00	912004	Administrativos		\$ 703.078.575,65	\$ 0,00
812004001	Administrativas		\$ 859.972.664,00	\$ 0,00	912004001	Administrativos		\$ 703.078.575,65	\$ 0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL		\$ 458.315.981,94	\$ 0,00	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(\$ 703.078.575,65)	\$ 0,00
8315	ACTIVOS RETIRADOS		\$ 345.944.900,00	\$ 0,00	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR		(\$ 703.078.575,65)	\$ 0,00
831510	Propiedades, planta y equipo		\$ 345.944.900,00	\$ 0,00	990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de		(\$ 703.078.575,65)	\$ 0,00
831510001	Propiedades, planta y equipo		\$ 345.944.900,00	\$ 0,00	990505001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de		(\$ 703.078.575,65)	\$ 0,00
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		\$ 112.371.081,94	\$ 0,00					
836101	Internas		\$ 112.371.081,94	\$ 0,00					
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(\$ 1.318.288.645,94)	\$ 0,00					
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		(\$ 859.972.664,00)	\$ 0,00					
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		(\$ 859.972.664,00)	\$ 0,00					
890506001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		(\$ 859.972.664,00)	\$ 0,00					
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(\$ 458.315.981,94)	\$ 0,00					
891506	Activos retirados		(\$ 345.944.900,00)	\$ 0,00					
891506001	Bienes y derechos retirados		(\$ 345.944.900,00)	\$ 0,00					
891521	Responsabilidades en proceso		(\$ 112.371.081,94)	\$ 0,00					
891521001	Responsabilidades en proceso		(\$ 112.371.081,94)	\$ 0,00					


FIRMA CONTADOR
JOSE GERMAN BOLAÑOS MAHECHA
T.P 32785-T


FIRMA PROFES ESPECIAL - SECRETARA GRAL
GLADYS MIREYA PARDO MORALES
COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO PARRA DUSSAN



Estado de Resultado

Usuario	6004	MHjbolao
Unidad ó	22-10-00	INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS (INCI)
Subunidad		
Ejecutora		
Solicitante:		
Fecha y Hora Sistema:	2019-02-21 9:58:57	

ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 02580000 INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS -INCI-

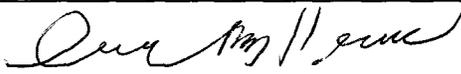
Actual: Del: 01-12-2018 Al: 31-12-2018

Anterior: Del: 01-01-2018 Al: 31-01-2018

(PRESENTACION A NIVEL DE SUB-CUENTAS CONTABLES)

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	Cuentas Contables	
			ACTUAL 01-12-2018 - 31-12-2018	ANTERIOR 01-01-2018 - 31-01-2018
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 8.499.467.948,60	\$ 1.126.241.707,00
41	INGRESOS FISCALES		\$ 11.789.060,00	\$ 0,00
4110	NO TRIBUTARIOS		\$ 11.789.060,00	\$ 0,00
411004	Sanciones		\$ 11.789.060,00	\$ 0,00
42	VENTA DE BIENES		\$ 1.505.296.499,60	\$ 29.146.569,00
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS		\$ 1.413.151.440,10	\$ 24.625.807,00
420401	Impresos y publicaciones		\$ 1.413.151.440,10	\$ 24.625.807,00
4210	BIENES COMERCIALIZADOS		\$ 92.145.059,50	\$ 4.520.762,00
421025	Elementos para invidentes		\$ 92.145.059,50	\$ 4.520.762,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 48.684.600,00	\$ 0,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		\$ 48.684.600,00	\$ 0,00
442803	Para gastos de funcionamiento		\$ 10.631.600,00	\$ 0,00
442807	Bienes recibidos sin contraprestación		\$ 38.053.000,00	\$ 0,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 6.933.697.789,00	\$ 1.097.095.138,00
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 6.900.854.652,00	\$ 1.096.656.121,00
470508	Funcionamiento		\$ 4.751.825.952,00	\$ 304.259.727,00
470510	Inversión		\$ 2.149.028.700,00	\$ 792.396.394,00
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 32.843.137,00	\$ 439.017,00
472201	Cruce de cuentas		\$ 19.376.033,00	\$ 439.017,00
472203	Cuota de fiscalización y auditaje		\$ 13.467.104,00	\$ 0,00
5	GASTOS OPERACIONALES		\$ 6.763.429.312,22	\$ 333.155.134,20
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 6.287.018.686,85	\$ 297.088.207,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 2.339.709.007,91	\$ 142.055.152,00
510101	Sueldos		\$ 2.236.081.914,00	\$ 134.361.241,00
510103	Horas extras y festivos		\$ 4.975.669,00	\$ 244.024,00
510119	Bonificaciones		\$ 74.493.491,91	\$ 5.612.162,00
510123	Auxilio de transporte		\$ 13.434.540,00	\$ 1.114.402,00
510160	Subsidio de alimentación		\$ 10.723.393,00	\$ 723.323,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 629.671.432,00	\$ 53.160.838,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		\$ 109.516.100,00	\$ 6.925.600,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud		\$ 216.550.040,00	\$ 19.523.364,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales		\$ 18.482.800,00	\$ 1.254.200,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media		\$ 130.934.881,00	\$ 12.179.207,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual		\$ 154.187.611,00	\$ 13.278.467,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		\$ 137.160.500,00	\$ 8.661.800,00
510401	Aportes al icbf		\$ 82.284.700,00	\$ 5.196.400,00
510402	Aportes al sena		\$ 54.875.800,00	\$ 3.465.400,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$ 1.209.632.490,00	\$ 86.201.283,00
510701	Vacaciones		\$ 152.698.085,00	\$ 12.121.898,00
510702	Cesantías		\$ 245.990.632,00	\$ 17.881.342,00
510704	Prima de vacaciones		\$ 104.552.495,00	\$ 8.297.353,00
510705	Prima de navidad		\$ 226.600.388,00	\$ 17.867.157,00
510706	Prima de servicios		\$ 211.454.111,00	\$ 16.787.019,00
510790	Otras primas		\$ 268.336.779,00	\$ 13.246.514,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 111.876.948,00	\$ 1.961.062,00
510801	Remuneración por servicios técnicos		\$ 6.367.016,00	\$ 0,00
510802	Honorarios		\$ 66.365.009,00	\$ 1.961.062,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos		\$ 25.419.223,00	\$ 0,00
510804	Dotación y suministro a trabajadores		\$ 13.725.700,00	\$ 0,00
5111	GENERALES		\$ 1.827.156.583,94	\$ 5.048.072,00
511106	Estudios y proyectos		\$ 10.000.000,00	\$ 0,00
511113	Vigilancia y seguridad		\$ 102.223.292,00	\$ 0,00
511114	Materiales y suministros		\$ 41.140.419,00	\$ 0,00

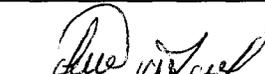
Cuentas Contables		Nota	Actual	Anterior
Código	Descripción		01-12-2018 - 31-12-2018	01-01-2018 - 31-01-2018
511115	Mantenimiento		\$ 195.440.394,00	\$ 0,00
511117	Servicios públicos		\$ 73.594.960,00	\$ 1.692.928,00
511119	Viáticos y gastos de viaje		\$ 86.071.905,00	\$ 0,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		\$ 66.098.418,94	\$ 6.426,00
511123	Comunicaciones y transporte		\$ 80.922.226,00	\$ 0,00
511125	Seguros generales		\$ 14.214.259,00	\$ 0,00
511146	Combustibles y lubricantes		\$ 3.700.569,00	\$ 0,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		\$ 105.526.050,00	\$ 0,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería		\$ 4.004.032,00	\$ 0,00
511166	Costas procesales		\$ 111.692,00	\$ 0,00
511179	Honorarios		\$ 215.643.714,00	\$ 3.348.718,00
511180	Servicios		\$ 825.727.479,00	\$ 0,00
511190	Otros gastos generales		\$ 2.737.174,00	\$ 0,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 31.811.725,00	\$ 0,00
512001	Impuesto predial unificado		\$ 17.902.000,00	\$ 0,00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje		\$ 13.467.104,00	\$ 0,00
512010	Tasas		\$ 52.000,00	\$ 0,00
512026	Contribuciones		\$ 390.621,00	\$ 0,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 475.257.411,37	\$ 36.066.927,20
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 202.482.579,64	\$ 26.478.371,04
536001	Edificaciones		\$ 72.740.675,16	\$ 6.061.722,93
536003	Redes, líneas y cables		\$ 2.377.629,86	\$ 124.238,00
536004	Maquinaria y equipo		\$ 86.653.915,63	\$ 7.955.768,68
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		\$ 18.534.745,57	\$ 1.532.425,08
536007	Equipos de comunicación y computación		\$ 8.089.549,62	\$ 9.936.261,54
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación		\$ 8.199.996,00	\$ 683.333,00
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		\$ 3.067,80	\$ 8.365,93
536012	Bienes de arte y cultura		\$ 5.883.000,00	\$ 176.255,88
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 102.790.473,73	\$ 9.588.556,16
536604	Derechos		\$ 35.785.261,92	\$ 2.982.105,16
536605	Licencias		\$ 65.144.635,81	\$ 6.451.403,00
536606	Softwares		\$ 1.860.576,00	\$ 155.048,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		\$ 169.984.358,00	\$ 0,00
536803	Administrativas		\$ 169.984.358,00	\$ 0,00
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		\$ 1.153.214,00	\$ 0,00
5720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 1.153.214,00	\$ 0,00
572080	Recaudos		\$ 1.153.214,00	\$ 0,00
6	COSTOS DE VENTAS		\$ 479.860.862,84	\$ 25.133.264,78
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES		\$ 479.860.862,84	\$ 25.133.264,78
6205	BIENES PRODUCIDOS		\$ 400.597.163,32	\$ 23.567.860,20
620507	Impresos y publicaciones		\$ 400.597.163,32	\$ 23.567.860,20
6210	BIENES COMERCIALIZADOS		\$ 79.263.699,52	\$ 1.565.404,58
621022	Elementos para invidentes		\$ 79.263.699,52	\$ 1.565.404,58
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ 1.256.177.773,54	\$ 767.953.308,02
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 247.858.474,77	\$ 70.142,55
48	OTROS INGRESOS		\$ 247.858.474,77	\$ 70.142,55
4808	INGRESOS DIVERSOS		\$ 247.858.474,77	\$ 70.142,55
480825	Sobrantes		\$ 11.024.013,22	\$ 0,00
480826	Recuperaciones		\$ 233.450.714,61	\$ 0,00
480827	Aprovechamientos		\$ 3.383.746,94	\$ 70.142,55
5	GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 14.721.932,31	\$ 0,00
58	OTROS GASTOS		\$ 14.721.932,31	\$ 0,00
5890	GASTOS DIVERSOS		\$ 14.721.932,31	\$ 0,00
589016	Ajustes o mermas sin responsabilidad		\$ 8.699.960,00	\$ 0,00
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		\$ 6.021.972,31	\$ 0,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		\$ 233.136.542,46	\$ 70.142,55
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 1.489.314.316,00	\$ 768.023.450,57
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ 1.489.314.316,00	\$ 768.023.450,57



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO PARRA DUSSAN



FIRMA PROFES ESPECIAL - SECRETARIA GRAL
GLADYS MIREYA PARDO MORALES
COORDINADOR ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



FIRMA CONTADOR
JOSE GERMAN BOLAÑOS MAHECHA
T.P 32785-T

INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS "INCI"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INTRODUCCIÓN

La presentación de la información de los hechos económicos del Instituto tiene como fin dar a conocer las formalidades y etapas desarrolladas en la revelación de los mismo en estados financieros durante el año 2018, establecidos en Normas Internacionales Contables para el Sector Público.

2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El proceso contable definido en las etapas de reconocimiento y revelación de las transacciones, hechos y operaciones financieras, económicas, ambientales y sociales se ejecutaron conforme a lo establecido en el Regimen de Contabilidad Pública bajo las Normas internacionales Contables para el sector Público NICSP y clasificados de acuerdo al Catálogo General de Cuentas del PGCP de acuerdo a las NICSP y demás normas y procedimientos establecidos por la CGN. Aprobación de las políticas contables bajo las NICSP

La entidad invierte los excedentes financieros en proyectos de inclusión a la Población con discapacidad visual.

El procedimiento Contable cuenta con las siguientes políticas de operación contenidas en el Sistema Integrado de Gestión:

- La apertura de los libros principales de contabilidad deberá oficializarse a través de un acta suscrita por el Representante Legal.
- Las operaciones recíprocas que se reporten a la Contaduría General de la Nación deberán estar previamente conciliadas.
- Todo hecho susceptible de ser registrado contablemente que no se registre en los aplicativos del Sistema Administrativo y Financiero deberá reportarse a contabilidad a más tardar dentro de los tres (3) días siguientes a su formalización.
- Reportar con oportunidad al comité de saneamiento contable el valor de las partidas o saldos que afecten la razonabilidad de los Estados Financieros antes de los cierres de cada vigencia.

Se registran y utilizan los libros principales de Diario y Mayor los cuales se preparan en forma electrónica, también se archivan en forma física. Los libros auxiliares y comprobantes se mantienen en forma electrónica. La tenencia, conservación y custodia junto con sus soportes se efectúa en forma organizada y de acuerdo con la normatividad vigente.

Los documentos soportes se encuentran archivados de acuerdo a la tabla de retención documental expedida por la entidad y reposa en cada una de las dependencias se archivo según lo establecido en el procedimiento.

3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE

Los movimientos de recursos físicos, la nómina, provisiones, etc., se deben registrar en el SIIF NACION de forma manual, se deben hacer reclasificaciones de las retenciones en la fuente y reteica, acreedores de la nómina manualmente. Los supervisores de los contratos en su mayoría desconocen los trámites administrativos y financieros como sus documentos soportes de los respectivos hechos económicos y a veces no presentan oportunamente los documentos para su respectiva obligación. Concentración de funciones y limitaciones de recurso humano en Contabilidad en donde el contador está dedicado su mayor tiempo a la parte operativa, cerrando la posibilidad de asistencia a las diferentes capacitaciones necesarias para un óptimo desempeño. El software de recursos físicos ha presentado fallas en material para consumo. La estructura del proceso financiero es: Un profesional especializado (Jefe), un profesional Universitario(Contador), un técnico administrativo(Presupuesto), Un técnico Administrativo(Tesorero), Un Técnico administrativo de apoyo a tesorería y contabilidad, de lo cual se deriva Concentración de funciones y limitaciones de recurso humano en Contabilidad.

4. NORMATIVIDAD

Se ha utilizado para la elaboración de este manual contable, el nuevo marco normativo emitido mediante la Resolución 533 de 2015 por la Contaduría General de la Nación, el cual consta de:

- Marco conceptual
- Normas
- Catálogo general de cuentas
- Procedimientos contables
- Doctrina Contable Pública

5. PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Establecer los principios de presentación de los estados financieros y requerimientos de cumplimiento bajo el nuevo régimen de contabilidad pública emitido por la Contaduría General de la Nación en la resolución 533 de 2015.

El Instituto registra y consolida la Información Contable en el SIIF NACION de donde se extrae toda la información atinente a la revelación de absolutamente todos los hechos económicos producidos por la entidad, obteniendo así los saldos de las cuentas contables desde el 1 de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018 de acuerdo a lo establecido por las NICSP.

La información financiera del INCI debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, el INCI debe observar pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad.

- ✓ Entidad en marcha: se presume que la actividad del INCI se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de la entidad, se deben observar los criterios que se definan para tal efecto.
- ✓ Devengo: los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.
- ✓ Esencia sobre forma: las transacciones y otros hechos económicos se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.
- ✓ Asociación: el reconocimiento de los ingresos con contraprestación está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.
- ✓ Uniformidad: los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, el INCI debe revelar los impactos de dichos cambios, de acuerdo con lo establecido en las demás políticas contables.
- ✓ No compensación: no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.
- ✓ Periodo contable: corresponde al tiempo máximo en que el INCI mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

6. DESARROLLO

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo del INCI. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar y evaluar sus decisiones económicas respecto a la asignación de recursos. Los estados financieros también constituyen un medio para la rendición de cuentas del INCI por los recursos que le han sido confiados y pueden ser utilizados como un instrumento de carácter predictivo o proyectivo en relación con los recursos requeridos, los recursos generados en el giro normal de la operación y los riesgos e incertidumbres asociados a estos.

Para cumplir estos objetivos, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos, así como los flujos de efectivo. No obstante, junto con los estados financieros, el INCI podrá presentar información complementaria, con el fin de ofrecer una descripción más completa de sus actividades y contribuir al proceso de rendición de cuentas.

En concordancia con lo establecido en la resolución 533 de 2015 y por tratarse de la inclusión del INCI, en la implementación de las Normas Internacionales Contables para el sector Público se establecieron saldos Iniciales a primero de enero de 2018 así:

Saldo Inicial- Ajustes ejercicios anteriores-Ajustes por convergencia-Reclasificación por convergencia y saldos iniciales convergencia.

Para facilitar la comprensión de la elaboración de los estados financieros, se realizan notas aclaratorias tales como referencias a las normas que contienen los criterios de revelación y presentación aplicables a los hechos económicos del caso. Dichas notas aclaratorias se presentarán en un recuadro como el siguiente, a fin de que se pueda diferenciar de aquellos elementos que hacen parte de los estados financieros de la empresa y sus notas.

Conjunto completo de estados financieros

Un juego completo de estados financieros comprende lo siguiente:

- a) un estado de situación financiera al final del periodo contable,
- b) un estado de resultados del periodo contable,
- c) un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable,
- d) un estado de flujos de efectivo del periodo contable, y
- e) las notas a los estados.

El INCI presentará los estados financieros de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior. A excepción del año 2018 por implementación de la nueva norma NICSP ya que la información del año 2017 esta bajo el regimen precedente. Tampoco se presentara el Estado de cambios en el patrimonio por el mismo motivo, nien el estado de flujo de efectivo por no ser obligatorio para este periodo.

Estado de situación financiera

El estado de situación financiera presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera del INCI a una fecha determinada y revela la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones; y la situación del patrimonio.

Como mínimo, el estado de situación financiera incluirá partidas que presenten los siguientes importes:

- a) efectivo y equivalentes al efectivo
- b) inversiones de administración de liquidez;
- c) cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación y con contraprestación;
- d) inventarios;
- e) propiedades, planta y equipo;
- f) activos intangibles;
- g) cuentas por pagar;
- h) provisiones;
- i) pasivos por beneficios a los empleados;

Estado de resultados

El estado de resultados presenta las partidas de ingresos, gastos y costos, con base en el flujo de ingresos generados y consumidos durante el periodo.

Como mínimo, el estado de resultados incluirá partidas que presenten los siguientes importes:

- a) los ingresos sin contraprestación y con contraprestación;
- b) los gastos de administración y operación;
- c) los gastos de ventas;
- d) el gasto público social;
- e) el costo de ventas;
- f) las ganancias y pérdidas que surjan de la baja en cuentas de activos;

El INCI presentará, en el estado de resultados, partidas adicionales, encabezamientos y subtotales, cuando la magnitud, naturaleza o función de estos sea tal que la presentación por separado resulte relevante para comprender el rendimiento financiero de entidad.

El INCI no debe presentar ninguna partida de ingreso o gasto como partidas extraordinarias en el estado de resultados o en las notas.

7. POR CONSTITUCION DE RESERVAS Y CUENTAS POR PAGAR:

Se creó en el 2018 el siguiente rezago presupuestal:

2018 RUBRO	CUENTAS POR PAGAR			RESERVA		
	P NACIONAL	PROPIOS	TOTAL	P NACIONAL	PROPIOS	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	263492	908370	1171862			0
GASTOS GENERALES	9251391	20667875	29919266	59536473	93270758	152807234
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0	0
INVERSION	118044628	62799702	180844330	311197819	298247942	609445761
TOTAL	127559511	84375947	211935458	370734295	391518700	762252995
TOTAL REZAGO	974188453					

Se aclara que presupuestalmente todo quedo en reserva presupuestal y contablemente se registraron manualmente las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2018, para ser obligadas en el 2019 con atributo contable 40

8. NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 - Información del INC

NATURALEZA JURIDICA: El Instituto Nacional para Ciegos, INCI, es un establecimiento público del orden nacional, adscrito al Ministerio de Educación Nacional, con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera y patrimonio independiente.

Objeto. El Instituto Nacional para Ciegos, INCI, tiene como objeto fundamental la organización, planeación y ejecución de las políticas orientadas a obtener la rehabilitación, integración educativa, laboral y social de los Limitados Visuales, el bienestar social y cultural de los mismos; y la prevención de la ceguera. En desarrollo de su objetivo el INCI deberá coordinar acciones con los Ministerios de Educación Nacional, de la Protección Social y Ministerio de comunicaciones en las áreas de su competencia, y ejercerá las facultades de supervisión a las entidades de y para ciegos, sean estas públicas o privadas, de acuerdo con las políticas trazadas por el Ministerio de Educación Nacional. (decreto 1006 de 2004)

Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el *Marco de las NICSP*. Dicho marco hace parte integrante del *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados de resultados, los estados de cambios en el patrimonio (No se presenta ya que no referencia año anterior bajo NICSP y los estados de flujo(No se presenta No es obligatorio para este año).

- Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su publicación por el Representante Legal del INCI el día 21 de febrero de 2019. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.
- En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo.
- Corresponde a los estados de situación financiera, Estados de resultado integral con corte al 31 de diciembre de 2018.

Nota 3 -Efectivo o el equivalente al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en cuentas corrientes en el BANCO DAVIVIENDA, y cuyos saldos son: Servicios personales 32.607, Inversión \$0, Gastos generales \$493, Transferencias \$0, Rentas administradas \$5.070.745.32 (Fueron cancelados a finales de diciembre y no se alcanzaron a trasladar a la CUN) y Caja menor \$0. También se tiene una cuenta INCI-MINTIC para registrar ingresos por convenio con Mintic su saldo es \$0. Además se abrió cuenta como pagadora Cuenta Unica Nacional CUN su saldo es cero.

Banco	Identificacion	Descripcion	Saldo Final
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 014098289	GASTOS GENERALES	493,00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 014990949	SERVICIOS PERSONALES	32.607,00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 014098297	RENTAS ADMINISTRADAS	5.070.745,32
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 008969993263	PAGADORA PROPIOS CUN	0,00
		TOTALES:	5.103.845,32

Nota 4 Instrumentos de Patrimonio – Entidades privadas

El INCI por donación, posee 100 acciones de ACERIAS PAZ DEL RIO S.A, cuyo valor nominal es de \$10 cada una. A diciembre 31 de 2010 presentan una valoración de \$ 4.556

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	\$ 1.000,00
122202	Instrumentos de patrimonio - entidades privadas	\$ 1.000,00

Nota 5 –Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por el INCI, originados en la prestación de servicios de asistencia técnica, así como en la venta de material Braille y Elementos para invidentes o de otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al cierre de cada periodo de cada año, el Inci evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

Cuentas por cobra Sanciones disciplinarias

1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 11.789.060,00	\$ 0,00
131104	Sanciones	\$ 11.789.060,00	\$ 0,00
131104008	Sanciones	\$ 11.789.060,00	\$ 0,00

Cuentas por cobrar por la venta de material manufacturado Braille Así: Subcuenta 131604

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 899999119	MINISTERIO PUBLICO - GESTION GENERAL	92.809.800,00
TER 830067892	INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	3.684.900,00
TER 830037248	CODENSA S.A ESP	1.359.055,00
TER 800007813	GAS NATURAL S.A. E.S.P.	8.449.098,00
TER 860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	110.050,82
TER 899999062	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	22.644.500,00
	TOTALES:	129.057.403,82

Cuentas por cobrar por incapacidades a terceros (EPS) subcuenta 138426

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	14.888.389,00
TER 860011153	POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S. A.	816.122,00
TER 800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	232.976,00
TER 800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	3.481.685,00
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	9.938.264,00
TER 900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	548.419,00
TER 800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	149.368,00
TER 800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	131.364,00
TER 800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	11.035.711,00
TER 805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	385.533,00
TER 830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A. Y/O ALIANSA	7.768,00
TER 900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	1.987.817,00
TER 901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	2.107.299,00
	TOTALES:	45.710.715,00

Nota 6 – Inventarios

15	INVENTARIOS	\$ 1.201.895.206,43
1505	BIENES PRODUCIDOS	\$ 47.356.262,70
150506	Impresos y publicaciones	\$ 47.356.262,70
150506001	Impresos y publicaciones	\$ 47.356.262,70
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 863.328.960,39
151029	Elementos para invidentes	\$ 863.328.960,39
151029001	Elementos para invidentes	\$ 863.328.960,39
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 276.637.334,34
151402	Materiales para la producción de bienes	\$ 276.637.334,34
151402001	Materiales para la producción de bienes	\$ 276.637.334,34
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 14.572.649,00
152007	Impresos y publicaciones	\$ 14.572.649,00
152007001	Impresos y publicaciones	\$ 14.572.649,00

Los inventarios manufacturados producidos por la imprenta braille de propiedad del INCI que se esperan vender o gastar en la inclusión de la Población con limitación visual, esto es dotando a los Colegios, a Entidades de y para ciegos en la prestación de servicios de educación, se registran al costo de producción y de elementos para ciegos (Bastones, pizarras, punzones etc.) Este saldo contempla la donación de gafas por la Dian con el fin de ser distribuidos a la población con discapacidad visual, se registran al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por el INCI, es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

También se encuentran Inventario de material para producción y material para producción en proceso (Producción de material en braille, según ordenes de producción).

Nota 7 – Propiedades Planta y Equipo

Reconocimiento

El INCI reconocerá como propiedades, planta y equipo:

- a) los activos tangibles empleados para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
 - a. estos activos incluye los bienes entregados a terceros cuyo control no transfiera el INCI.
- b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento;
- c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.
- d) los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Los terrenos sobre los que se cimienten las propiedades, planta y equipo se deben reconocer por separado.

Materialidad de reconocimiento: Los bienes adquiridos por un valor menor a MEDIO SALARIO MINIMO se registran como gasto. Cuando el INCI registre los bienes como gasto, debe debitar la subcuenta que corresponda del gasto y acreditar la subcuenta correspondiente al pasivo.

Control: Serán objeto de control los siguientes bienes:

- Los bienes reconocidos en el Estado de Situación Financiera, y
- Los bienes reconocidos como gasto que superen el 0,1 del MEDIO SALARIO MINIMO.

Medición inicial

Los activos fijos inicialmente deben ser registrados al costo, el cual incluye todas las erogaciones necesarias para poner el activo en el lugar y en las condiciones previstas para su uso.

Componentes del costo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios profesionales, los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del INCI. Estos costos pueden incluir los costos de instalación y montaje, y los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo (después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo, por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo).

Los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo, por lo cual el INCI los debe contabilizar como gasto cuando se incurra en ellos:

- a) los costos de puesta en marcha (a menos que sean necesarios para poner la propiedad en las condiciones necesarias para que opere de la manera prevista por la administración del INCI);
- b) las pérdidas de operación en las que se incurra antes de que la propiedad, planta y equipo logre el nivel planeado de ocupación;

- c) las cantidades anormales de desperdicios, de mano de obra o de otros recursos en los que se incurra para la construcción de la propiedad.

Valor residual

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

El INCI considera que, durante la vida útil de los activos, se consumen sus beneficios económicos o su potencial de servicio en forma significativa, razón por la cual su valor residual es Cero (0).

Método de depreciación

El INCI utiliza el método lineal como método de depreciación para todos sus elementos de Propiedad, Planta y Equipo.

Revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos

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

Costos por desmantelamiento

Cuando el INCI incurra en obligaciones por desmantelamiento, los costos relacionados con su liquidación se reconocerán como un mayor valor de las propiedades, planta y equipo, y se medirán por el valor presente de los costos estimados para llevar a cabo el desmantelamiento y/o retiro del elemento al final de su vida útil.

Pruebas de deterioro

El INCI realiza pruebas de deterioro a sus activos fijos cuando existen indicios de que un elemento de la propiedad, planta y equipo se ha deteriorado. Ver Política Contable -Deterioro del Valor de los Activos.

En todo caso, luego del reconocimiento de una pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación del activo se ajustan en los periodos futuros. Esto con el objetivo de distribuir el valor en libros revisado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

Baja en cuentas

Un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal. Esto se puede presentar cuando se dispone del elemento o cuando la propiedad, planta y equipo queda permanentemente retirada de uso y no se esperan beneficios económicos futuros por su disposición o un potencial de servicio.

La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo esté conformado por partes físicas que tengan un costo significativo con relación a su costo total y sea necesaria la sustitución de una de estas partes, el INCI reconoce, en el activo, el costo en que se incurra para la sustitución, previa baja en cuentas de la parte sustituida.

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 6.834.501.694,18	\$ 0,00
1605	TERRENOS	\$ 1.999.777.166,71	\$ 0,00
160501	Urbanos	\$ 1.999.777.166,71	\$ 0,00
160501001	Urbanos	\$ 1.999.777.166,71	\$ 0,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 52.932.460,00	\$ 0,00
163501	Maquinaria y equipo	\$ 40.584.770,00	\$ 0,00
163501009	Herramientas y accesorios	\$ 1.407.090,00	\$ 0,00
163501012	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 39.177.680,00	\$ 0,00
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 1.485.239,00	\$ 0,00
163503001	Muebles y enseres	\$ 1.485.239,00	\$ 0,00
163504	Equipos de comunicacion y computacion	\$ 10.862.451,00	\$ 0,00
163504001	Equipo de comunicaci3n	\$ 3.893.030,00	\$ 0,00
163504002	Equipo de computaci3n	\$ 6.969.421,00	\$ 0,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 298.015.505,38	\$ 0,00
163701	Terrenos	\$ 38.112.889,00	\$ 0,00
163701001	Urbanos	\$ 38.112.889,00	\$ 0,00
163707	Maquinaria y equipo	\$ 155.185.272,38	\$ 0,00
163707004	Maquinaria industrial	\$ 147.420.520,00	\$ 0,00
163707008	Equipo de ensefianza	\$ 7.084.752,00	\$ 0,00
163707009	Herramientas y accesorios	\$ 680.000,38	\$ 0,00
163708	Equipo medico y cientifico	\$ 9.414.126,00	\$ 0,00
163708007	Equipo de apoyo terap3utico	\$ 9.414.126,00	\$ 0,00
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 11.249.333,00	\$ 0,00
163709002	Equipo y m3quina de oficina	\$ 11.249.333,00	\$ 0,00
163710	Equipos de comunicacion y computacion	\$ 84.053.885,00	\$ 0,00
163710001	Equipo de comunicaci3n	\$ 27.704.827,00	\$ 0,00
163710002	Equipo de computaci3n	\$ 56.349.058,00	\$ 0,00
1640	EDIFICACIONES	\$ 3.220.089.435,13	\$ 0,00
164001	Edificios y casas	\$ 3.220.089.435,13	\$ 0,00
164001001	Edificios y casas	\$ 3.220.089.435,13	\$ 0,00
1650	REDES, L3NEAS Y CABLES	\$ 65.631.390,00	\$ 0,00
165007	Lineas y cables de interconexi3n	\$ 65.631.390,00	\$ 0,00
165007001	Lineas y cables de interconexi3n	\$ 65.631.390,00	\$ 0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.362.641.751,00	\$ 0,00
165504	Maquinaria industrial	\$ 1.339.753.925,00	\$ 0,00
165504001	Maquinaria industrial	\$ 1.339.753.925,00	\$ 0,00
165509	Equipo de ensefianza	\$ 19.130.640,00	\$ 0,00
165509001	Equipo de ensefianza	\$ 19.130.640,00	\$ 0,00
165511	Herramientas y accesorios	\$ 3.757.186,00	\$ 0,00
165511001	Herramientas y accesorios	\$ 3.757.186,00	\$ 0,00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENT3FICO	\$ 12.163.968,00	\$ 0,00
166007	Equipo de apoyo diagn3stico	\$ 1.540.000,00	\$ 0,00
166007001	Equipo de apoyo diagn3stico	\$ 1.540.000,00	\$ 0,00
166008	Equipo de apoyo terap3utico	\$ 10.623.968,00	\$ 0,00
166008001	Equipo de apoyo terap3utico	\$ 10.623.968,00	\$ 0,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 287.675.997,39	\$ 0,00
166501	Muebles y enseres	\$ 196.932.400,00	\$ 0,00
166501001	Muebles y enseres	\$ 196.932.400,00	\$ 0,00
166502	Equipo y maquina de oficina	\$ 90.743.597,39	\$ 0,00
166502001	Equipo y m3quina de oficina	\$ 90.743.597,39	\$ 0,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 1.366.696.413,56	\$ 0,00
167001	Equipo de comunicacion	\$ 257.986.391,80	\$ 0,00
167001001	Equipo de comunicaci3n	\$ 257.986.391,80	\$ 0,00
167002	Equipo de computacion	\$ 1.108.710.021,76	\$ 0,00
167002001	Equipo de computaci3n	\$ 1.108.710.021,76	\$ 0,00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$ 82.000.000,00	\$ 0,00
167502	Terrestre	\$ 82.000.000,00	\$ 0,00
167502001	Terrestre	\$ 82.000.000,00	\$ 0,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	\$ 1.003.911,00	\$ 0,00
168002	Equipo de restaurante y cafeteria	\$ 1.003.911,00	\$ 0,00
168002001	Equipo de restaurante y cafeteria	\$ 1.003.911,00	\$ 0,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 5.883.000,00	\$ 0,00
168101	Obras de arte	\$ 5.883.000,00	\$ 0,00
168101001	Obras de arte	\$ 5.883.000,00	\$ 0,00

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por uso.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada línea recta durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Clase de activo	Determinación de la administración
Terrenos	Infinita
Edificaciones	Hasta 50 años
Maquinaria y equipo	De 20 a 30 años
Equipo médico y científico	De 10 a 15 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	De 10 a 15 años
Equipos de comunicación y computación	De 3 a 10 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	Hasta 10 años
Menor cuantía	1 mes

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, en el mes de septiembre de cada año, según política contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado.

Nota 8 Activos intangibles

Reconocimiento

El INCI reconoce como activos intangibles los recursos identificables,

- a) de carácter no monetario y
- b) sin apariencia física,

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse del INCI y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que el INCI tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

El INCI no reconoce activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos son producto de una fase de desarrollo. Para esta clase de activos intangibles, la entidad debe identificar qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

Los desembolsos que se realicen en la fase de desarrollo se deben reconocer como activos intangibles si el INCI demuestra lo siguiente:

- ✓ su posibilidad técnica para completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;

- ✓ su intención de completar el activo intangible para usarlo o venderlo;
- ✓ su capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- ✓ su disponibilidad de recursos técnicos, financieros o de otro tipo para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible;
- ✓ su capacidad para medir, de forma fiable, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo; y
- ✓ la forma en que el activo intangible va a generar probables beneficios económicos futuros o potencial de servicio. Para esto último, el INCI demostrará, bien la existencia de un mercado para la producción que genere el activo intangible o para el activo en sí, o bien la utilidad que este le genere a la entidad en caso de que vaya a utilizarse internamente.

No se reconocen como activos intangibles las marcas, las cabeceras de periódicos o revistas, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de clientes ni otras partidas similares que se generen internamente. Tampoco se reconocen como activos intangibles, los desembolsos por actividades de capacitación; la publicidad y actividades de promoción; los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad del INCI; los costos legales y administrativos generados en la creación de la entidad; los desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o actividad o, para comenzar una operación; ni los costos de lanzamiento de nuevos productos o procesos.

Medición inicial

Los activos intangibles se registran inicialmente al costo, el cual depende de la forma en que se obtenga el intangible.

Activos Intangibles adquirido de forma separada:

Su costo comprende todo lo siguiente:

- c) El precio de adquisición, que incluye los honorarios profesionales, los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- d) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del INCI.

Adquisición por medio de transacción sin contraprestación: El INCI mide el activo adquirido por su valor de mercado en la fecha de adquisición.

Activos Intangibles generados internamente:

Los desembolsos que se realicen en la fase de investigación se deben separar de aquellos que se realicen en la fase de desarrollo. Los primeros se deben reconocer como gastos en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan y los segundos formarán parte de los componentes del costo de los activos intangibles desarrollados internamente siempre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento para la fase de desarrollo. Si no es posible separar los desembolsos de cada fase, estos se deben tratar como si se hubieran realizado en la fase de investigación.

El costo de un activo intangible que surja en la fase de desarrollo está conformado por todos los desembolsos realizados que sean directamente atribuibles y necesarios en la creación, producción y preparación del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración del INCI. Estos desembolsos comprenden, entre otros los siguientes:

- ✓ costos de materiales y servicios utilizados o consumidos en la generación del activo intangible,
- ✓ los costos de beneficios a los empleados relacionados con la generación del activo intangible,
- ✓ honorarios para registrar los derechos legales, y
- ✓ amortización de patentes y licencias que se utilizan para generar activos intangibles.

No forman parte del costo de los activos intangibles generados internamente,

- ✓ los gastos administrativos de venta u otros gastos indirectos de carácter general no atribuibles a la preparación del activo para su uso;
- ✓ las cantidades que excedan los rangos normales de consumo de materiales, mano de obra u otros factores empleados;
- ✓ las pérdidas operativas;
- ✓ ni los desembolsos para formación del personal que trabaje con el activo.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos en el resultado no se reconocerán posteriormente como parte del costo de un activo intangible.

Medición posterior

El INCI debe medir todos sus activos intangibles tras su reconocimiento inicial al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Amortización

El INCI debe amortizar todos sus activos intangibles con vida útil finita.

El cargo por amortización de un periodo se reconoce como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Política Contable de Inventarios (Costo de transformación).

Valor amortizable

La base para el cálculo de la amortización es el costo del activo menos su valor residual.

Inicio de la amortización de un activo

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

Cese de la amortización de un activo

La amortización de un activo intangible cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La amortización no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

Vida útil

La vida útil de los activos intangibles está dada por el menor periodo entre:

- ✓ el tiempo en que se obtendrán los beneficios económicos o el potencial de servicio esperado, y
- ✓ el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

Las vidas útiles esperadas para los activos se definen de acuerdo con los siguientes rangos:

Clase de activo

Licencias

Determinación de la administración

Tiempo contractual establecido en cada licencia

Valor residual

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

Se asume que el valor residual del activo intangible es nulo o igual a cero si no existe un compromiso, por parte de un tercero, de comprar el activo al final de su vida útil o si no existe un mercado activo para el intangible que permita determinar con referencia al mismo, el valor residual al final de la vida útil. Un valor residual distinto de cero implica que el INCI espera disponer del activo intangible antes de que termine su vida económica.

El INCI considera valor residual de Cero (0) para sus activos intangibles debido a que no existe un compromiso, por parte de un tercero, de comprar dichos activos al final de su vida útil.

Método de amortización

El INCI utiliza el método lineal como método de amortización para todos sus activos intangibles.

19	OTROS ACTIVOS		\$ 496.124.926,21	\$ 0,00
1970	INTANGIBLES		\$ 1.047.053.933,82	\$ 0,00
197005	Derechos		\$ 715.705.238,00	\$ 0,00
197005001	Derechos		\$ 715.705.238,00	\$ 0,00
197007	Licencias		\$ 331.348.695,82	\$ 0,00
197007001	Licencias		\$ 331.348.695,82	\$ 0,00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(\$ 550.929.007,61)	\$ 0,00
197505	Derechos		(\$ 322.268.273,85)	\$ 0,00
197505001	Derechos		(\$ 322.268.273,85)	\$ 0,00
197507	Licencias		(\$ 228.660.733,76)	\$ 0,00
197507001	Licencias		(\$ 228.660.733,76)	\$ 0,00

Nota 9 – Deterioro del valor de los activos

Por lo menos al final de cada periodo contable, el INCI evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público *Guías de Aplicación*

es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, el inci evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

Nota 10 – Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera un beneficio futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

Subcuenta 240101

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	188.600,00
TER 830058677	IFX NETWORKS COLOMBIA S A S	615.772,00
TER 800189921	SOFTWARE HOUSE LTDA	4.376.179,00
TER 900758149	D Y F MANTENIMIENTO Y SERVICIOS SAS	381.464,00
TER 901183502	INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA DE COLOMBIA SAS	970.698,00
	TOTALES:	6.532.713,00

Subcuenta 240102

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 899999143	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A.	3.071.588,00
TER 800058607	CONTROLES EMPRESARIALES S A S	39.296.027,00
TER 860053274	GRUPO LOS LAGOS S.A.S.	66.119.191,00
TER 830044504	COMPUSERTEC INGENIERIA SAS	4.148.379,00
TER 900138327	ELLIPTICAL SAS	2.223.680,00
TER 900338501	ITACA LATIONAMERICA SAS	2.148.934,00
TER 900527088	REALTIME C & S SAS	34.569.816,00
	TOTALES:	151.577.615,00

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 19453275	ELMER LEONEL ARIAS ROMERO	10.314.765,00
TER 52697586	DIANA BELEN MORA PULIDO	6.703.244,00
TER 79300089	PACIFICO ERNESTO BARRERA DURAN	38.742.480,00
TER 52812912	ANGELA LILIANA SILVA FLORES	268.199.070,00
TER 63343467	JUANA NAYIBE MORENO LUNA	41.687.500,00
TER 74327781	LUIS ARNULFO DELGADO ZARATE	43.500.223,00
TER 52846857	LUZ DARY RODRIGUEZ SERRATO	70.723.646,00
	TOTALES:	479.870.928,00

Subcuenta 249054

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 860067479	SERVIASEO S A	5.672.668,00
TER 860013570	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	16.088.973,00
TER 900178540	XIMIL TECHNOLOGIES SAS	4.312.295,00
TER 900686378	HELP SOLUCIONES INFORMATICAS HSI S.A.S	1.280.080,00
TER 1070615184	LAURA CAMILA CARTAGENA MARTINEZ	448.063,00
	TOTALES:	27.802.079,00

Subcuenta 249055

TER 860015971	INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS INCI	0,00
TER 860067479	SERVIASEO S A	5.672.668,00
TER 860013570	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	16.088.973,00
TER 900178540	XIMIL TECHNOLOGIES SAS	4.312.295,00
TER 900686378	HELP SOLUCIONES INFORMATICAS HSI S.A.S	1.280.080,00
TER 1070615184	LAURA CAMILA CARTAGENA MARTINEZ	448.063,00
	TOTALES:	27.802.079,00

Nota 11 – Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por el INCI, como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Nota 12 – Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo el INCI, que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa

tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente. La oficina asesora Jurídica envía un oficio actualizando las provisiones.

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 19453275	ELMER LEONEL ARIAS ROMERO	10.314.765,00
TER 52697586	DIANA BELEN MORA PULIDO	6.703.244,00
TER 79300089	PACIFICO ERNESTO BARRERA DURAN	38.742.480,00
TER 52812912	ANGELA LILIANA SILVA FLORES	268.199.070,00
TER 63343467	JUANA NAYIBE MORENO LUNA	41.687.500,00
TER 74327781	LUIS ARNULFO DELGADO ZARATE	43.500.223,00
TER 52846857	LUZ DARY RODRIGUEZ SERRATO	70.723.646,00
	TOTALES:	479.870.928,00

Nota 13 Patrimonio

Muestra la distribución patrimonial del Instituto el impacto por la convergencia a las NICSP

3	PATRIMONIO	\$ 9.122.895.218,21
31	HACIENDA PUBLICA	\$ 7.633.580.902,21
3105	CAPITAL FISCAL	\$ 2.135.861.251,44
310506	Capital fiscal	\$ 2.135.861.251,44
310506001	Capital fiscal nación	\$ 1.676.954.948,44
310506002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	\$ 458.906.303,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1.691.655.632,73
310901	Utilidad o excedentes acumulados	\$ 1.949.252.970,34
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	\$ 1.949.252.970,34
310902	Pérdidas o déficits acumulados	(\$ 257.597.337,61)
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	(\$ 257.597.337,61)
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	\$ 3.806.064.018,04
314505	Inventarios	\$ 2.879.553,00
314505004	Inventarios - mayor valor en medición	\$ 2.879.553,00
314506	Propiedades, planta y equipo	\$ 2.940.978.933,53
314506001	Propiedades, planta y equipo - retirados	(\$ 5.707.597,00)
314506003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	(\$ 108.745.727,35)
314506004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición	\$ 3.055.432.257,88
314512	Otros activos	\$ 275.873.261,44
314512001	Otros activos - retirados	(\$ 28.197.539,19)
314512002	Otros activos - incorporados	\$ 5.883.000,00
314512003	Otros activos - menor valor en medición	(\$ 360.154.931,42)
314512004	Otros activos - mayor valor en medición	\$ 658.342.732,05

314515	Cuentas por pagar	(\$ 3.487.700,00)
314515003	Cuentas por pagar - menor valor en medición	(\$ 3.487.700,00)
314590	Otros impactos por transición	\$ 589.819.970,07
314590001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	\$ 589.819.970,07

Nota 14 Ingresos

Ingresos de transacciones sin contraprestación

Reconocimiento

El INCI reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga el INCI dada la facultada legal que tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Son típicos ingresos de transacciones sin contraprestación:

- ✓ las transferencias,
- ✓ las operaciones interinstitucionales,

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando:

- a) el INCI tenga el control sobre el activo,
- b) sea probable que fluyan, al INCI, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y
- c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

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

Medición

El INCI medirá las transferencias en efectivo y operaciones interinstitucionales por el valor recibido.

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

Ingresos de transacciones con contraprestación

Reconocimiento

El INCI reconocerá como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

Ingresos por venta de bienes

El INCI reconocerá como ingresos por venta de bienes, los recursos obtenidos en el desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos. Los ingresos procedentes de la venta de bienes se contabilizarán en los estados financieros cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ El INCI ha transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes;
- ✓ El INCI no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos (en el grado usualmente asociado con la propiedad) ni retiene el control efectivo sobre estos;
- ✓ el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- ✓ es probable que el INCI reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción; y
- ✓ los costos en los que se haya incurrido o se vaya a incurrir, en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos y los costos relacionados con una misma transacción o evento se reconocerán de forma simultánea. Los gastos, junto con las garantías y otros costos en los que se incurra tras la entrega de los bienes, podrán medirse con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos se hayan cumplido. No obstante, el INCI no reconocerá ingresos cuando los costos correlacionados no puedan medirse con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se debe reconocer como un pasivo.

Ingresos por prestación de servicios

El INCI reconocerá como ingresos por prestación de servicios, los recursos obtenidos en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

El INCI reconocerá como ingresos por prestación de servicios los flujos de efectivo que recaude por la ejecución del convenio administrativo anual con el MINISTERIO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES a través de FONTIC.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- ✓ el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- ✓ es probable que el INCI reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción;
- ✓ el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y
- ✓ los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

CUENTAS CONTABLES		NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		01-12-2018 - 31-12-2018	01-01-2018 - 31-01-2018
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 8.499.467.948,60	\$ 1.126.241.707,00
41	INGRESOS FISCALES		\$ 11.789.060,00	\$ 0,00
4110	NO TRIBUTARIOS		\$ 11.789.060,00	\$ 0,00
411004	Sanciones		\$ 11.789.060,00	\$ 0,00
42	VENTA DE BIENES		\$ 1.505.296.499,60	\$ 29.146.569,00
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS		\$ 1.413.151.440,10	\$ 24.625.807,00
420401	Impresos y publicaciones		\$ 1.413.151.440,10	\$ 24.625.807,00
4210	BIENES COMERCIALIZADOS		\$ 92.145.059,50	\$ 4.520.762,00
421025	Elementos para invidentes		\$ 92.145.059,50	\$ 4.520.762,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 48.684.600,00	\$ 0,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		\$ 48.684.600,00	\$ 0,00
442803	Para gastos de funcionamiento		\$ 10.631.600,00	\$ 0,00
442807	Bienes recibidos sin contraprestación		\$ 38.053.000,00	\$ 0,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 6.933.697.789,00	\$ 1.097.095.138,00
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 6.900.854.652,00	\$ 1.096.656.121,00
470508	Funcionamiento		\$ 4.751.825.952,00	\$ 304.259.727,00
470510	Inversión		\$ 2.149.028.700,00	\$ 792.396.394,00
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 32.843.137,00	\$ 439.017,00
472201	Cruce de cuentas		\$ 19.376.033,00	\$ 439.017,00
472203	Cuota de fiscalización y auditaje		\$ 13.467.104,00	\$ 0,00
48	OTROS INGRESOS		\$ 247.858.474,77	\$ 70.142,55
4808	INGRESOS DIVERSOS		\$ 247.858.474,77	\$ 70.142,55
480825	Sobrantes		\$ 11.024.013,22	\$ 0,00
480826	Recuperaciones		\$ 233.450.714,61	\$ 0,00
480827	Aprovechamientos		\$ 3.383.746,94	\$ 70.142,55

Nota 15 Gasto

El INCI presentará un desglose de los gastos utilizando una clasificación basada en su función. Según esta clasificación los gastos se agruparán, de acuerdo con su función, como parte del costo de las ventas o, por ejemplo, de los costos de actividades de distribución o administración. Igualmente, el INCI revelará información adicional sobre la naturaleza de los gastos que incluya, entre otros, los gastos por depreciación y amortización y el gasto por beneficios a los empleados.

Cuando las partidas de ingreso o gasto sean materiales, el INCI revelará de forma separada, información sobre su naturaleza e importe. En todo caso, con independencia de la materialidad, la entidad revelará de forma separada, las partidas de ingresos o gastos relacionadas con lo siguiente:

- ✓ operaciones interinstitucionales;
- ✓ transferencias;
- ✓ ingresos por venta de bienes y prestación de servicios;
- ✓ beneficios a los empleados;
- ✓ depreciaciones y amortizaciones de activos; y
- ✓ deterioro del valor de los activos, reconocido o revertido durante el periodo contable.

5	GASTOS OPERACIONALES	\$ 6.763.429.312,22	\$ 333.155.134,20
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 6.287.018.686,85	\$ 297.088.207,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 2.339.709.007,91	\$ 142.055.152,00
510101	Sueldos	\$ 2.236.081.914,00	\$ 134.361.241,00
510103	Horas extras y festivos	\$ 4.975.669,00	\$ 244.024,00
510119	Bonificaciones	\$ 74.493.491,91	\$ 5.612.162,00
510123	Auxilio de transporte	\$ 13.434.540,00	\$ 1.114.402,00
510160	Subsidio de alimentación	\$ 10.723.393,00	\$ 723.323,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 629.671.432,00	\$ 53.160.838,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 109.516.100,00	\$ 6.925.600,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 216.550.040,00	\$ 19.523.364,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 18.482.800,00	\$ 1.254.200,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 130.934.881,00	\$ 12.179.207,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 154.187.611,00	\$ 13.278.467,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 137.160.500,00	\$ 8.661.800,00
510401	Aportes al icbf	\$ 82.284.700,00	\$ 5.196.400,00
510402	Aportes al sena	\$ 54.875.800,00	\$ 3.465.400,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.209.632.490,00	\$ 86.201.283,00
510701	Vacaciones	\$ 152.698.085,00	\$ 12.121.898,00
510702	Cesantías	\$ 245.990.632,00	\$ 17.881.342,00
510704	Prima de vacaciones	\$ 104.552.495,00	\$ 8.297.353,00
510705	Prima de navidad	\$ 226.600.388,00	\$ 17.867.157,00
510706	Prima de servicios	\$ 211.454.111,00	\$ 16.787.019,00
510790	Otras primas	\$ 268.336.779,00	\$ 13.246.514,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 111.876.948,00	\$ 1.961.062,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 6.367.016,00	\$ 0,00
510802	Honorarios	\$ 66.365.009,00	\$ 1.961.062,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 25.419.223,00	\$ 0,00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	\$ 13.725.700,00	\$ 0,00
5111	GENERALES	\$ 1.827.156.583,94	\$ 5.048.072,00
511106	Estudios y proyectos	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 102.223.292,00	\$ 0,00
511114	Materiales y suministros	\$ 41.140.419,00	\$ 0,00
511115	Mantenimiento	\$ 195.440.394,00	\$ 0,00
511117	Servicios públicos	\$ 73.594.960,00	\$ 1.692.928,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 86.071.905,00	\$ 0,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 66.098.418,94	\$ 6.426,00
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 80.922.226,00	\$ 0,00
511125	Seguros generales	\$ 14.214.259,00	\$ 0,00
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 3.700.569,00	\$ 0,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 105.526.050,00	\$ 0,00

511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 4.004.032,00	\$ 0,00
511166	Costas procesales	\$ 111.692,00	\$ 0,00
511179	Honorarios	\$ 215.643.714,00	\$ 3.348.718,00
511180	Servicios	\$ 825.727.479,00	\$ 0,00
511190	Otros gastos generales	\$ 2.737.174,00	\$ 0,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 31.811.725,00	\$ 0,00
512001	Impuesto predial unificado	\$ 17.902.000,00	\$ 0,00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	\$ 13.467.104,00	\$ 0,00
512010	Tasas	\$ 52.000,00	\$ 0,00
512026	Contribuciones	\$ 390.621,00	\$ 0,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 475.257.411,37	\$ 36.066.927,20
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 202.482.579,64	\$ 26.478.371,04
536001	Edificaciones	\$ 72.740.675,16	\$ 6.061.722,93
536003	Redes, líneas y cables	\$ 2.377.629,86	\$ 124.238,00
536004	Maquinaria y equipo	\$ 86.653.915,63	\$ 7.955.768,68
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 18.534.745,57	\$ 1.532.425,08
536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 8.089.549,62	\$ 9.936.261,54
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 8.199.996,00	\$ 683.333,00
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 3.067,80	\$ 8.365,93
536012	Bienes de arte y cultura	\$ 5.883.000,00	\$ 176.255,88
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 102.790.473,73	\$ 9.588.556,16
536604	Derechos	\$ 35.785.261,92	\$ 2.982.105,16
536605	Licencias	\$ 65.144.635,81	\$ 6.451.403,00
536606	Softwares	\$ 1.860.576,00	\$ 155.048,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 169.984.358,00	\$ 0,00
536803	Administrativas	\$ 169.984.358,00	\$ 0,00
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 1.153.214,00	\$ 0,00
5720	OPERACIONES DE ENLACE	\$ 1.153.214,00	\$ 0,00
572080	Recaudos	\$ 1.153.214,00	\$ 0,00
58	OTROS GASTOS	\$ 14.721.932,31	\$ 0,00
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ 14.721.932,31	\$ 0,00
589016	Ajustes o mermas sin responsabilidad	\$ 8.699.960,00	\$ 0,00
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	\$ 6.021.972,31	\$ 0,00

Nota 16 costos

Corresponde al costo de la mercancía y servicios vendidos.

62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	\$ 479.860.862,84	\$ 25.133.264,78
6205	BIENES PRODUCIDOS	\$ 400.597.163,32	\$ 23.567.860,20
620507	Impresos y publicaciones	\$ 400.597.163,32	\$ 23.567.860,20
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	\$ 79.263.699,52	\$ 1.565.404,58
621022	Elementos para invidentes	\$ 79.263.699,52	\$ 1.565.404,58



JOSE GERMAN BOLAÑOS MAHECHA
 Profesional Universitario
 Contado Público T.P. 32785-T



CARLOS ALBERTO PARRA DUSSAN
 Representante Legal