



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



Bogotá D.C.,

UIAF
AL DAR RESPUESTA CITE EL #:52891
Fecha:2019/03/11 11:55 AM
Dest:CAMARA DE REPRESENTANTES
Ref:RESPUESTA REQUERIMIENTO PRESUP

Doctor

JAIME ALBERTO SEPULVEDA MUÑETON

Secretario General

CÁMARA DE REPRESENTANTES - COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS

Carrera 7ª No. 8 -68 Edificio Nuevo del Congreso

Bogotá



Al responder cite radicado: 20193.90043282 Id: 7164
Folios: 74 Fecha: 2019-03-11 15:42:10
Anexos: 1 CD
Remitente : MINISTERIO DE HACIENDA
Destinatario: JAIME ALBERTO SEPULVEDA

Asunto: oficio CLC-3.9-066/1-19-1- Requerimiento Presupuestal y Contable

Referencia: Respuesta Requerimiento Presupuestal y Contable de Información para el Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro y Balance General de la Nación Vigencia Fiscal 2018.

Respetado doctor Sepúlveda:

En atención al oficio del asunto, recibido en la Unidad de Información y Análisis Financiero el 7 de marzo de 2019, con radicado UIAF No.112131, damos respuesta a las preguntas que aplican a la entidad, formuladas por esa Comisión, con el propósito de ofrecer los elementos necesarios para el respectivo análisis de la Cuenta General de Presupuesto y del Tesoro y Balance General, referida en el asunto y correspondiente a la vigencia fiscal del año 2018.

1.- De acuerdo con recursos recibidos del Presupuesto General de la Nación aprobado mediante la Ley 1873 de diciembre 20 de 2017 y liquidado según Decreto 2236 del 27 de diciembre de 2017, favor enviar la siguiente información con corte a 31 de diciembre de 2018.

A.- Comportamiento Ejecución Presupuestal 2018 en miles de pesos:

Unidad de Información y Análisis Financiero
PBX: 2885222 - Línea Nacional: 01 8000 11 11 83
infouiaf@uiaf.gov.co
Carrera 7 No. 31- 10. Piso 6. Bogotá D.C.
www.uiaf.gov.co

Handwritten signature and initials



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



CONCEPTO	APROP. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIONES	PAGOS	% COM/APROP. VIGENTE	% OBLG/APROP. VIGENTE	% PAGOS/APROP. VIGENTE
	1	2	3	4	5=2/1	6=3/1	7=4/1
Funcionamiento	9,349,461	9,113,105	9,093,241	9,085,751	97.47%	97.26%	97.18%
Gastos de personal	7,740,327	7,697,365	7,683,287	7,683,287	99.44%	99.26%	99.26%
Gastos generales	1,591,021	1,397,628	1,391,841	1,384,351	87.84%	87.48%	87.01%
Transferencias	18,113	18,113	18,113	18,113	100.00%	100.00%	100.00%
Gastos de Comercialización y Producción	0	0	0	0			
Servicio de la deuda	\$ 0		\$ 0	0			
Inversión	1,213,072	1,190,766	1,190,766	1,190,766	98.16%	98.16%	98.16%
TOTAL	10,562,533	10,303,871	10,284,007	10,276,517	97.55%	97.36%	97.29%

B.- Pérdidas de Apropriación en la vigencia 2018.

CONCEPTO	APROP. VIGENTE	COMPROMISOS	Pérdidas de Apropriación
	1	2	3=1-2
Funcionamiento	9,349,461	9,113,105	236,355
Gastos de personal	7,740,327	7,697,365	42,962
Gastos generales	1,591,021	1,397,628	193,393
Transferencias	18,113	18,113	0
Gastos de Comercialización y Producción	0	0	0
Servicio de la deuda	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Inversión	1,213,072	1,190,766	22,306
TOTAL PERDIDAS DE APROPIACIÓN	10,562,533	10,303,871	258,661

C.- Rezago presupuestal en miles de pesos (reservas presupuestales más cuentas por pagar) constituido a 31 de diciembre de 2018.

Reservas presupuestales constituidas a 31-12-2018	\$19.864.296
Cuentas por pagar constituidas a 31-12-2018	\$ 7.489.860
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31-12-2018	\$27.354.860

Unidad de Información y Análisis Financiero
PBX: 2885222 - Línea Nacional: 01 8000 11 11 83
infouiaf@uiaf.gov.co
Carrera 7 No. 31- 10. Piso 6. Bogotá D.C.
www.uiaf.gov.co

Handwritten signature



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



D.- El Estatuto Orgánico del Presupuesto – Decreto Ley 111 de 1996 en el artículo 89:

Respuesta:

Se adjunta certificación expedida por la Subdirección Administrativa y Financiera. Anexo No.1 en dos (2) folios.

E.- Rezago presupuestal Constituido a 31 de diciembre de 2017 y ejecutado a diciembre de 2018.

DESCRIPCIÓN	REZAGO PRESUPUESTAL EJECUTADO A 31-12-2017	% de EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL a 31-12-2018
Reservas Presupuestales	\$773	100%
Cuentas por Pagar	\$4.160	100%
TOTAL	\$4.933	100%

F.- Adjuntar informe del jefe financiero sobre cumplimiento de los principios presupuestales, de las metas y objetivos propuestos en la programación y ejecución del presupuesto durante la vigencia 2018 de acuerdo con Decreto Ley 111 de 1996.

Respuesta:

Se adjunta certificación expedida por la Subdirección Administrativa y Financiera. Anexo No.2 en un (1) folio.

G.- Favor informar qué limitaciones presentó o presenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF y en qué forma se refleja en su información presupuestal y contable a 31 de diciembre de 2018.

Número	Descripción de la Limitación del Aplicativo SIIF II NACIÓN A 31-12-2018	Observaciones
1	Operativas	NINGUNA
2	Técnicas	NINGUNA
3.	Administrativas	NINGUNA
4.	Otras	NINGUNA

Handwritten signature and initials



Respuesta:

El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II, satisface las necesidades que requiere nuestra Entidad con respecto al registro y presentación de la información presupuestal y contable de la vigencia 2018. La Entidad no tuvo limitaciones frente a este tema.

2.- Remitir copia de los estados financieros con sus respectivas notas explicativas y el catálogo genera de cuentas con sus respectivos saldos (saldos y movimientos) a 31 de diciembre de 2018 preparados y presentados por la entidad de acuerdo con la normatividad aplicable con la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la naturaleza de su entidad (Resolución No 414 de 2014, No 533 de 2015, No 037 de 2017, No 156 de 2018 y el instructivo N° 001 del 18 de diciembre de 2018).

Respuesta:

Se adjuntan los Estados Financieros de 2018 de Convergencia de acuerdo a la Resolución 533 de 2015 y el informe de saldos y movimientos transmitido a través del **CHIP** por la entidad en Anexo No.3 en cuarenta y dos (42) folios.

3.- Remitir copia del dictamen a los estados financieros preparado y presentado por el revisor fiscal, auditor o contralor en los casos que la ley obligue a tenerlo a 31 de diciembre de 2018.

Respuesta:

Las Entidades y Organismos del Estado, dan cumplimiento a lo preceptuado en el Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, la Ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios, mediante los cuales se establecen las normas para el ejercicio del control interno en ellas. Por tanto se adjunta certificación expedida por la Jefe de Control Interno de la UIAF. Anexo No.4 en un (1) folio

4.- Boletín de Deudores Morosos del Estado – BDME enviado el 30 de noviembre de 2018

Respuesta:

La UIAF no reportó deudores al 30 de noviembre de 2018, según el párrafo del artículo 9 de Resolución 37 de 2018 de la Contaduría General de la Nación, dado que no tenía cuentas por cobrar que cumplieran con los requisitos establecidos en el artículo 5 de la de la misma Resolución.



5.- Remitir certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los Estados Financieros vigencia 2018, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública.

Respuesta:

Se adjunta certificación expedida por el Representante Legal, el Subdirector Administrativo y Financiero y la Contadora en Anexo No.5 en un (1) folio.

6.- De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a su entidad, favor enviar certificación del funcionario competente en donde se informe sobre la publicación en lugar visible y público y en la página de su entidad, los informes de gestión, resultados financieros y contables correspondientes a la vigencia fiscal 2018.

Respuesta:

Se adjuntan las actas de publicación de Estados Financieros correspondientes a la vigencia del año 2018 en el Anexo No.6 en ocho (8) folios.

Los Estados Financieros de la vigencia 2018 se encuentran publicados en lugar visible en las instalaciones de la entidad y en la página WEB - www.uiaf.gov.co.

7.- Limitaciones operativas, técnicas y administrativas presentó el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP y como se reflejó en la información contable a 31 de diciembre de 2018.

Respuesta:

La Entidad no tuvo limitaciones con el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP.

8.- Limitaciones de tipo académico, presupuestal, normativo, tecnológico y operativo que se han presentado durante el proceso de aplicación de la normatividad contable expedida por la Contaduría General de la Nación, resolución 533 de 2015.

Respuesta:



No. De Limitación	Descripción de la limitación en la aplicación de las normas contables expedidas por la CGN de acuerdo a la naturaleza Jurídica de la entidad
Operativo:	La UIAF realizó el proceso de convergencia en el año 2018, aplicando el marco normativo estipulado en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, generando un trabajo de reproceso en la aplicación de los cambios en la parametrización contable en el SIIF. También se generó un trabajo en jornadas adicionales para realizar las guías de las cuentas contables más utilizadas por la entidad. Finalmente se llevó a cabo la convergencia con la ayuda del soporte de SIIF y la capacitación brindada por la Contaduría General de la Nación.

9.- teniendo en cuenta la normatividad contable expedida por la Contaduría General de la Nación y aplicable a su entidad para la vigencia fiscal 2018 de acuerdo con la Resolución 533 de 2015, informar: Si la norma que le corresponde se está aplicando al 100% y en caso contrario , explicar las razones del incumplimiento de la normatividad vigente?

Respuesta:

A la fecha la UIAF está dando cumplimiento al 100% al Marco Normativo de la Resolución No.533 de octubre de 2015 y sus modificaciones. También se dio cumplimiento a los plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación para transmitir el Estado de Situación Financiera de Apertura y los Estados Financieros de Convergencia 2018.

10.- Remitir Copia del informe sobre la evaluación del sistema de control interno contable a 31 de diciembre de 2018 presentado a la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con la Resolución No.193 del 5 de mayo de 2016.

Respuesta:

Se adjunta certificación expedida por la Jefe de Control Interno. Anexo No.7 en ocho (8) folios.

11.- De acuerdo con lo establecido en la Resolución Orgánica No.7350 del 29 de noviembre de 2013 de la Contraloría General de la República, informar el avance de su plan o planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2018 en el siguiente formato:

Seguimiento al plan o planes de mejoramiento suscritos con la CGR a 31 de diciembre de 2018

Respuesta:



El último Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, tiene fecha del 26 de diciembre del año 2016, con cinco hallazgos de carácter administrativo, el cual se cumplió en su totalidad en diciembre de la vigencia del año 2017.

11.1.- Actividades o acciones de mejora incumplidas a 31 de diciembre de 2018.

No hay acciones de mejora porque no se presentó plan de mejoramiento para la vigencia solicitada, toda vez que el último plan de mejoramiento manejado por esta entidad corresponde al año 2016, cumpliéndose sus acciones en un 100% en el año 2017.

Con el presente damos respuesta al requerimiento del asunto, dentro de los términos establecidos en la Ley, quedamos atentos a cualquier información adicional que sea requerida.

Cordialmente,

JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ
Director General

Preparó: 63, 111, 131
Revisó: 49, 108

Anexo: Total treinta y ocho (38) folios.
Medio magnético: 1 CD.
Anexo No. 1 en dos (2) folios.
Anexo No 2 en un (1) folio.
Anexo No. 3 en cuarenta y dos (42) folios.
Anexo No. 4 en un (1) folio.
Anexo No. 5 en un (1) folio.
Anexo No. 6 en ocho (8) folios.
Anexo No. 7 en ocho (8) folios.

ANEXO 1

Punto 1.D.

Dos (2) Folios



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



LA SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DE LA UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO - UIAF

CERTIFICA

Cumpliendo con lo estipulado en el Decreto 111 de 1996, al cierre de la vigencia fiscal 2018, la Unidad de Información y Análisis Financiero constituyó **reservas presupuestales**, con los compromisos que al 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando esté legalmente contraídos y desarrolle el objeto de la apropiación. El valor de reservas presupuestales constituidas fueron:

Compromisos	Valor reserva	Identificación	Nombre	Tipo de gasto
2018	\$ 514,080	830129581	RISK & SOLUTIONS GROUP LIMITADA	Gastos Generales
13018	\$ 3,360,000	900017447	FALABELLA DE COLOMBIA S A	Gastos Generales
13118	\$ 960,000	900017447	FALABELLA DE COLOMBIA S A	Gastos Generales
36318	\$ 638,240	830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	Gastos Generales
49818	\$ 314,160	830129581	RISK & SOLUTIONS GROUP LIMITADA	Gastos Generales
	\$ 5,786,480			

Compromisos	Valor reserva	Identificación	Nombre	Tipo de gasto
50018	\$ 12,381,435	52078292	BAQUERO MORENO LUZ MERY	Gastos de Personal
52018	\$ 1,489,802	79628741	MARCHENA GARCIA LARRY ANDERSON	Gastos de Personal
52118	\$ 206,579	80012959	OVALLE MONTOYA HERNANDO	Gastos de Personal
	\$ 14,077,816			
TOTAL	\$ 19,864,296			

Igualmente, la Unidad de Información y Análisis financiero constituyó al 31 de diciembre de 2018 constituyó cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a la entrega de bienes y servicios, así:



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



Obligación	Valor cuentas por pagar	Identificación	Nombre	Tipo Gasto
169518	\$ 7,489,860	830080498	T & S COMP TECNOLOGIA Y SERVICIOS S A S	Gastos Generales
TOTAL	\$ 7,489,860			

La presente certificación se expide a los siete (07) días del mes de marzo de 2019.

FERNANDO ANTONIO CORRALES JURADO

Subdirección Administrativa y Financiera

Proyectó:

ANEXO 2

Punto 1.F.

Un (1) Folio



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE LA UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO –UIAF

CERTIFICA:

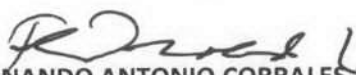
Que de acuerdo con el Decreto 111 de 1996, el cual compila las normas de las Leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1991 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto, la UIAF para la vigencia 2018, cumplió con la ejecución presupuestal que está sujeta a los principios, metas y objetivos presupuestales, cumpliéndose con lo planeado, bajo los parámetros programados orientados al buen desempeño institucional.

Las actividades referidas se adelantan en Presupuesto, Tesorería, Contabilidad y Nómina, donde las acciones son congruentes con la ejecución y el control.

En cuanto a la presentación de los informes externos dirigidos a los organismos de control, se cumple con las fechas estipuladas y con la información requerida. Entre ellos están: Informe de presupuesto y contable a la Contraloría General de la República, a la Oficina de Planeación del Ministerio de Hacienda y Crédito público y a la Comisión Legal de Cuentas.

Lo anotado se puede confirmar en los archivos de la Subdirección Financiera de la UIAF.

Dado en Bogotá, a los seis (07) días del mes de marzo del año dos mil diecinueve (2019).


FERNANDO ANTONIO CORRALES JIRADO
Subdirector Administrativo y Financiero

ANEXO 3

Punto 2.

Cuarenta y dos (42) Folios



ESTADOS FINANCIEROS - CONVERGENCIA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS COLOMBIANOS)

UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO

**ESTADOS FINANCIEROS - CONVERGENCIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Contenido

1. Estado de Situación Financiera
2. Anexo 1 del Estado de Situación Financiera
3. Anexo 2 del Estado de Situación Financiera
4. Estado de Resultados
5. Anexo 3 del Estado de Resultados
6. Estado de Cambios en el Patrimonio
7. Notas a los Estados Financieros



UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO

NIT.830.068.074-9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

En Pesos

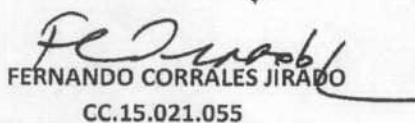
	2018
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	10,865,676
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO (Anexo 1)	-
CUENTAS POR COBRAR (Anexo 1)	10,865,676
ACTIVO NO CORRIENTE	9,824,325,627
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Anexo 1)	8,109,325,688
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	231,447,081
INTANGIBLES (Anexo 1)	1,483,552,858
TOTAL ACTIVO	9,835,191,303
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 6.1 pág.35)	90,540,269
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS X CONTRA (Nota 6.2 pág.36)	(12,020,248,131)
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	2,021,501,572
CUENTAS POR PAGAR (Anexo 2)	93,502,329
BENEFICIOS A EMPLEADOS (Anexo 2)	800,694,311
PROVISIONES (Anexo 2)	1,127,304,932
TOTAL PASIVO	2,021,501,572
PATRIMONIO	
PATRIMONIO (Anexo 2)	7,813,689,731
TOTAL PATRIMONIO	7,813,689,731
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	9,835,191,303
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(90,540,269)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS X CONTRA	12,020,248,131



JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ

CC. 79.442.779

Representante Legal



FERNANDO CORRALES JIRADO

CC.15.021.055

Subdirector Administrativo y Financiero (E)



BELKI BARRIOS MAHECHA

CC.51.964.982

Contadora TP-70776



UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO
NIT.830.068074-9
ANEXO 1 DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

		2018
ACTIVO		9,835,191,303
EFFECTIVO		
Caja	Nota 1.1 pág. 20	-
Depósitos en Instituciones Financieras		-
CUENTAS POR COBRAR	Nota 1.2 pág. 21	10,865,676
Otras Cuentas por Cobrar		10,865,676
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota 1.3 pág. 22	8,109,325,688
Terrenos		713,585,719
Edificaciones		4,454,828,853
Muebles, Enseres Y Equipos De Of.		865,496,240
Equipos De Comunicación Y Comp.		2,503,048,876
Equipo De Transporte, Tracción		235,600,000
Depreciación Acumulada (Cr)		(663,234,000)
OTROS ACTIVOS	Nota 1.4 pág. 24	1,714,999,939
Bienes y servicios pagados por ant.		231,447,081
Activos Intangibles		4,162,254,888
Amortización Acumulada De Intangibles (Cr)		(2,678,702,030)





UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO
NIT.830.068074-9
ANEXO 2 DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

		2018
PASIVOS		2,021,501,572
CUENTAS POR PAGAR		93,502,329
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	Nota 2.1 pág. 27	4,958,240
Recursos a Favor de Terceros		167,003
Descuentos de Nómina		4,583,051
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		75,882,150
Otras Cuentas Por Pagar		7,911,885
BENEFICIOS A EMPLEADOS		800,694,311
Beneficios a Empleados a Corto Plazo	Nota 2.2 pág. 28	800,694,311
PROVISIONES		1,127,304,932
Litigios y Demandas	Nota 2.3 pág. 28	1,127,304,932
PATRIMONIO		7,813,689,731
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		7,813,689,731
Capital Fiscal	Nota 3 pág. 29	788,910,149
Resultados Del Ejercicio		(480,335,916)
Impactos Por la Transición al Marco de Regulación		7,505,115,498

Handwritten signature and initials.



UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO

NIT 830.068.074-9

ESTADO DE RESULTADOS

En Pesos

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

		2018
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		10,939,873,129
OPERACIONALES INTERINSTITUCIONALES	Anexo 3	10,939,873,129
FONDOS RECIBIDOS		10,783,680,509
-Funcionamiento		9,324,719,268
-Inversión		1,458,961,241
OPERACIONES SIN FLUJO DE FECTIVO		156,192,620
GASTOS		11,420,209,045
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	Anexo 3	9,070,058,592
-Sueldos y Salarios		4,004,176,548
-Contribuciones Efectivas		1,159,338,950
-Aportes sobre la Nómina		264,325,300
-Prestaciones Sociales		2,189,562,118
-Gastos de personal diversos		131,374,528
-Gastos Generales		1,279,199,612
-Impuestos, Contribuciones y Tasas		42,081,536
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		1,869,814,537
DETERIORO, DEPECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		1,469,318,455
-Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		634,287,579
-Amortización de Activos Intangibles		835,030,877
PROVISIONES		817,270,600
-Provisión, Litigios y Demandas		817,270,600
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		690,800
Otras Subvenciones		690,800
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		16,745,597
-Operaciones de Enlace		16,745,597
OTROS GASTOS		46,125,000
-Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		46,125,000
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		(480,335,916)

JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ

CC.79.442.779

Representante Legal

FERNANDO CORRALES JIRADO

CC.15.021.055

Subdirector Administrativo y Financiero (E)

BELKI BARRIOS MAHECHA

CC.51.964.982

Contadora TP-70776



UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO

NIT.830.068.074-9

ANEXO 3 DEL ESTADO DE RESULTADOS

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

2018

	INGRESOS	10,939,873,129
FONDOS RECIBIDOS		10,783,680,509
-Funcionamiento		9,324,719,268
-Inversión		1,458,961,241
OPERACIONES SIN FLUJO DE FECTIVO		156,192,620
-Cruce de Cuentas		138,080,084
-Cuota de fiscalización y auditaje		18,112,536
	GASTOS	11,420,209,045
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		9,070,058,592
SUELDOS Y SALARIOS		4,004,176,548
Sueldos		3,745,410,042
Horas extras y festivos		24,149,406
Bonificaciones		218,879,560
Auxilio de transporte		8,706,424
Subsidio de Alimentación		7,031,116
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1,159,338,950
Aportes a cajas de compensación familiar		211,428,500
Cotizaciones a seguridad social en salud		383,928,539
Cotizaciones a riesgos laborales		22,477,800
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media		270,864,043
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de Ahorro individual		270,640,068
APORTES SOBRE LA NOMINA		264,325,300
Aportes al ICBF		158,586,700
Aportes al SENA		105,738,600
PRESTACIONES SOCIALES		2,189,562,118
Vacaciones		336,380,465
Cesantías		438,866,317
Prima de vacaciones		216,526,086
Prima de navidad		405,506,492
Prima de servicios		182,570,408
Otras primas		609,712,350
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		131,374,528
Remuneración por servicios técnicos		16,950,000
Capacitación, bienestar social y otros estímulos		94,895,728
Dotación y suministro a trabajadores		12,960,000
Otros gastos de personal diversos		6,568,800

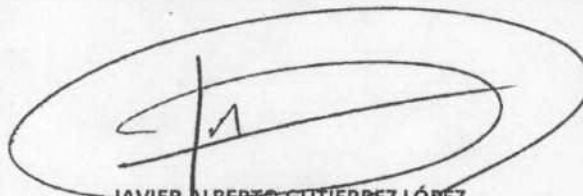
[Handwritten signature]

GENERALES	1,279,199,612
Vigilancia y seguridad	139,758,045
Materiales y suministros	56,404,469
Mantenimiento	367,035,593
Servicios públicos	177,799,282
Arrendamiento operativo	30,658,803
Viáticos y gastos de viaje	100,270,385
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,635,382
Comunicaciones y transporte	116,752,193
Seguros generales	94,227,300
Seguridad industrial	6,497,400
Combustibles y lubricantes	20,871,706
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	56,539,100
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	1,421,960
Videos	6,908,000
Mitigación de riesgos	33,518,730
Honorarios	62,534,764
Servicios	6,366,500
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	42,081,536
Impuesto predial unificado	23,761,000
Cuota de fiscalización y auditaje	18,112,536
Tasas	208,000
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2,286,589,055
Depreciación en Propiedad, Planta y Equipo	634,287,579
Amortización de activos intangibles	835,030,877
Provisión litigios y demandas	817,270,600
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	690,800
Otras Subvenciones	690,800
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	16,745,597
OPERACIONALES DE ENLACE	16,745,597
Recaudos	16,745,597
OTROS GASTOS	46,125,000
GASTOS DIVERSOS	46,125,000
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	46,125,000

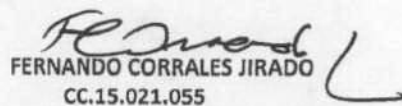


UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO
NIT.830.068074-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
En Pesos
ENERO 1 DE 2018 A DICIEMBRE 31 DE 2018

	CAPITAL FISCAL NACIÓN	RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2018	788,910,149	-	7,505,115,498	8,294,025,647
PERDIDAS DEL EJERCICIO pág.32	-	(480,335,916)	-	(480,335,916)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	788,910,149	(480,335,916)	7,505,115,498	7,813,689,731



JAVIER ALBERTO GUTIERREZ LÓPEZ
CC.79.422.779
REPRESENTANTE LEGAL



FERNANDO CORRALES JIRADO
CC.15.021.055

Subdirector Administrativo y Financiero (E)



BELKI BARRIOS MAHECHA
CC.51.964.982
Contadora TP-70776

UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO
NIT.830.068.074-9

7. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Contenido

7.1 Notas de Carácter General	11
7.1.1 Naturaleza Jurídica	11
7.1.2 Misión	11
7.1.3 Visión	12
7.1.4 Objetivo General	12
7.2 Políticas y Prácticas Contables	12
7.3 Bases de Medición y Resumen de Políticas Contables Significativas	14
7.3.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo	14
7.3.2 Cuentas por Cobrar	14
7.3.3 Propiedad, Planta y Equipo	14
7.3.4 Intangibles	16
7.3.5 Arrendamientos	17
7.3.6 Activos Contingentes	18
7.3.7 Pasivos Contingentes	18
7.3.8 Provisiones	18
7.3.9 Beneficios a Empleados a Corto Plazo	19
7.4 Notas de Carácter Específico Realativas a Grupos, Clases y Cuentas	20

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - CONVERGENCIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

7.1 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

7.1.1 NATURALEZA JURÍDICA

La UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO - UIAF es una Unidad Administrativa Especial adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con autonomía jurídica, administrativa y presupuestal, creada por la Ley 526 de 1999 modificada por la Ley 1121 de 2006 y reglamentada por el Decreto Único del Sector Hacienda 1068 de 2015. De conformidad con el artículo 3º de la Ley 526 de 1999 y en armonía con la Ley 1121 de 2006, la Unidad tiene como objetivo la detección, prevención y en general la lucha contra el Lavado de Activos y la Financiación del Terrorismo (LA/FT) en todas las actividades económicas, para lo cual centraliza, sistematiza y analiza la información recaudada en desarrollo de lo previsto en los artículos 102 a 107 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero y sus normas remisorias, las normas tributarias, aduaneras y demás información que conozcan las entidades del Estado o privadas que pueda vincularse con operaciones de LA/FT y sus delitos fuente.

A lo anterior se suma que la Ley 1621 de 2013, define a la UIAF expresamente como un organismo de inteligencia del Estado colombiano y miembro de la Comunidad de Inteligencia. Por principio de especialidad, es el organismo responsable de la inteligencia económica y financiera del país. La Unidad tiene asiento en la Junta de Inteligencia Conjunta, por lo que su misionalidad se enmarca en los requerimientos anuales formulados por el Presidente de la República en el Plan Nacional de Inteligencia.

El domicilio de la Unidad de Información y Análisis Financiero es Bogotá (Colombia), en la carrera séptima (7) número 31-10, piso sexto (6).

7.1.2 MISIÓN

La misión de la UIAF se centra en proteger la defensa y seguridad nacional en el ámbito económico, mediante inteligencia estratégica y operativa, sustentada en tecnología e innovación, en un marco de respeto a los Derechos Fundamentales, al Derecho Internacional de los Derechos Humanos y al Derecho Internacional Humanitario, con el objeto de prevenir y detectar actividades asociadas a los delitos de lavado de activos, sus delitos fuente, la financiación del terrorismo y proveer información útil en las acciones de extinción de dominio.

7.1.3 VISIÓN

Será la unidad de inteligencia económica líder a nivel nacional e internacional, con fundamento en la innovación de sus metodologías e instrumentos, para la lucha efectiva contra el lavado de activos y la financiación del terrorismo en defensa de la seguridad nacional.

7.1.4 OBJETIVO GENERAL

De conformidad con la Ley 526 de 1999, la UIAF, tiene como objetivo: "...la detección, prevención y en general la lucha contra el lavado de activos y la financiación del terrorismo en todas las actividades económicas, para lo cual centralizará y analizará la información recaudada en desarrollo de lo previsto en los artículos 102 a 107 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero y sus normas remisorias, las normas tributarias, aduaneras y demás información que conozcan las entidades del Estado o privadas que pueda resultar vinculada con operaciones de LA/FT y sus delitos fuente. Dichas entidades estarán obligadas a suministrar de oficio o a solicitud de la Unidad, la información de que trata el presente artículo. Así mismo, la Unidad podrá recibir información de personas naturales..."

La UIAF, en cumplimiento de su objetivo, comunicará a las autoridades competentes y a las entidades legitimadas para ejercitar la acción de extinción de dominio cualquier información pertinente dentro del marco de la lucha integral contra el lavado de activos y las actividades descritas en el artículo 2º de la Ley 333 de 1996.

7.2 PRÁCTICAS CONTABLES

La UIAF se encuentra en el ámbito de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno que se incorporó en el Régimen de contabilidad Pública en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 de la CGN, cuya convergencia fue aplazada según Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 de la CGN, en la cual se determinó el año 2018 para el primer año de aplicación del Nuevo Marco. Para lo anterior se realizó la transición dando cumplimiento al instructivo 002 de 2015 de la CGN, cuyo resultado se encuentra detallado en la Nota 3.

La Unidad de Información y Análisis Financiero ha preparado la información reportada en estos estados financieros dando cumplimiento al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, es decir, las Resoluciones 533 de 2015 y sus modificaciones que tienen como referente las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (IPSASB por sus siglas en inglés) brindando

crITERIOS de reconocimiento, medición, revelación y presentación uniformes, que homogeniza políticas contables, y define criterios técnico contables aplicables al contexto de sector gobierno.

Para la ejecución del presupuesto, registros contables, efectuar los pagos en tesorería, elaboración y presentación de la información contable se utiliza el Sistema SIIF Nación y verifica que las transacciones se realicen acorde con el Catálogo General de Cuentas adoptado en la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones.

Así mismo, cuenta con el sistema de Nómina y Activos de la empresa ZUE SAS, de los cuales el primero maneja de manera pormenorizada las liquidaciones de sueldos, prestaciones sociales, aportes de seguridad social y parafiscal de los funcionarios. El segundo controla los bienes tangibles e intangibles de la entidad constituyéndose en los auxiliares de las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo y Otros Activos.

La UIAF continuamente guarda los reportes de "SalDOS y Movimientos" y el "Libro Diario" posteriormente a los registros contables que se van realizando en el Sistema SIIF, los cuales se controlan con el consecutivo por cada tipo de comprobante, de tal forma que si el SIIF no permite el acceso para obtener la información para transmitir a través del CHIP, se pueda recuperar el último reporte de "SalDOS y Movimientos" junto con el "Libro Diario" y actualizarlo con los registros contables necesarios a la fecha de corte requerida.

La organización y ejecución del proceso contable de la entidad es de una Contabilidad Centralizada que depende de la Subdirección Administrativa y Financiera, el proceso contable está compuesto por el Manual de Políticas Contables, el Procedimiento General Contable y las Guías Contables para ejecutar cada elemento que constituye los Estados Financieros en el cual se definen claramente las entradas, el proceso, las salidas y los temas adicionales necesarios que describen los detalles a seguir junto con los responsables para regular la ejecución del proceso contable acorde con las directrices emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Se realizan conciliaciones de información de forma periódica, mensual y semestralmente con el fin de depurar la información con las diferentes áreas.

Los soportes de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de comprobación y verificación.

Los Informes Financieros y Contables Mensuales se encuentran firmados y publicados en la página web de la UIAF www.uiaf.gov.co, también ha transmitido oportunamente los archivos de saldos y movimientos, operaciones recíprocas y variaciones significativas a través del CHIP hasta el año 2018.

7.3 BASES DE MEDICIÓN Y RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La información de los estados financieros que se están presentando cumplen de manera consistente con el Manual de Políticas Contables de la UIAF, el Procedimiento General Contable y las Guías Contables, las cuales han determinado las bases de medición necesarias para dar cumplimiento al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

El resumen de las políticas contables que son significativas para comprender la situación financiera de la entidad son las siguientes:

7.3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se reconocen como efectivo los saldos en la cuentas corrientes de la UIAF por las transferencias que realiza la Dirección del Tesoro Nacional para realizar los pagos de impuestos, pagos de nómina (descuentos AFC, Aportes de seguridad social y parafiscales) o algún pago que no sea posible realizarse a través de transferencia por la Dirección del Tesoro Nacional.

Se reconocerá en Caja el valor de la caja menor de la UIAF.

7.3.2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos por la UIAF en desarrollo de sus actividades de apoyo, de las cuales se espera en un futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las principales cuentas por cobrar que reconoce la UIAF son las incapacidades.

Su medición es por el valor de la transacción.

Se reconoce deterioro cuando existan evidencias del incumplimiento de los pagos o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del deudor. En caso que el deudor este en liquidación se reconocerá deterioro del 100% aunque la gestión de cobranza continúa.

Se reconoce deterioro llevando a valor actual con una tasa DTF a 90 días.

7.3.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento

- Son los bienes tangibles empleados por la UIAF para prestar servicios o para propósitos administrativos. No se esperan vender en el curso de las actividades y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.
- Cuando un elemento esté conformado por elementos tangibles e intangibles, se determina cuál de los dos elementos tiene un elemento más significativo con respecto al valor total y así se determina si se le da tratamiento de Propiedad, Planta y Equipo o de Intangible.
- Las adiciones y mejoras son erogaciones que aumentan la vida útil del activo, amplía la capacidad productiva y eficiencia operativa, se reconocen como mayor valor de este y afecta el cálculo futuro de la amortización.
- Los mantenimientos y reparaciones son aquellos que conservan y recuperan la capacidad normal del uso del activo, estas erogaciones se llevan al gasto.

Medición inicial

Se reconocen inicialmente por el costo de la transacción incluido los impuestos no descontables, costos de instalación que no sean capacitación, cualquier costo atribuible a la preparación del activo para su uso. Los descuentos se reconocen como menor valor del activo.

Cuando se adquieren en una transacción sin contraprestación, se reconoce el bien 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, se miden por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el bien.

Medición Posterior

Se mide posteriormente por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro.

El método de la depreciación utilizado es Línea Recta y las vidas útiles estimadas son las siguientes:

TIPO DE BIEN	VIDA UTIL
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	5-10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5-25 AÑOS
TRANSPORTE (VEHÍCULOS)	20 AÑOS
EDIFICIOS	100 AÑOS
TERRENOS	NO SE DEPRECIAN

Los terrenos de las oficinas se registran de forma independiente y no se deprecian.

La UIAF ha definido las vidas útiles por encima de las establecidas técnicamente en promedio, teniendo en cuenta que se realizan mantenimientos preventivos para obtener la optimización de los niveles de operación esperados y extender las vidas útiles al máximo.

Los bienes que se adquieran por valor inferior a 2 SMMLV no se reconocen en la Propiedad, planta y equipo de la UIAF, estos se registran al gasto y el control es administrativo.

Se aplica la Política de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo a los bienes tangibles cuyo costo sea superior o igual a 25 SMMLV.

Las vidas útiles y el deterioro se revisan por lo menos una vez al año al final del periodo contable.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su utilización y cesará cuando se produzca la baja en cuentas y no cuando el activo este sin utilizar, afectando directamente el gasto.

Cualquier ganancia o pérdida en la baja de un elemento de propiedad, planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo.

7.3.4 INTANGIBLES

Reconocimiento

- Se reconocen como activos intangibles los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicios y puede realizarse mediciones fiables. No se esperan vender en el curso de las actividades y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.
- La entidad no reconoce activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo y de investigación. Si se realizan activos intangibles internamente se debe revisar la Política Contable de la Entidad.
- Las adiciones y mejoras son erogaciones que aumentan la vida útil del activo, amplían la capacidad productiva y eficiencia operativa y se reconocerán como mayor valor de este y afectará el cálculo futuro de la amortización.
- Los mantenimientos y reparaciones son aquellos que conservan y recuperan la capacidad normal del uso del activo, estas erogaciones se llevan al gasto

Medición inicial

Se reconocen inicialmente por el costo de la transacción incluido los impuestos no descontables, costos de instalación que no sean capacitación, cualquier costo atribuible a la preparación del activo para su uso. Los descuentos se reconocen como menor valor del activo.

Cuando se adquieren en una transacción sin contraprestación, se reconoce el intangible 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, se miden por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el bien.

Medición Posterior

Se mide posteriormente por el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro.

El método de la amortización utilizado es Línea Recta y se realiza acorde a los derechos contractuales o a la estimación del tiempo en el cual prestará servicio. Anualmente se revisa la vida útil estimada.

Anualmente se revisa el deterioro a los intangibles cuyo costo de adquisición individualizado sea superior a 40 SMMLV, a los intangibles con vida útil indefinida y a los intangibles que no estén disponibles para su uso.

La amortización inicia cuando el activo está disponible para su utilización y cesará cuando se produzca la baja en cuentas y no cuando el activo este sin utilizar, afectando directamente el gasto.

Cualquier ganancia o pérdida en la baja de un intangible es reconocida en los resultados del periodo.

7.3.5 ARRENDAMIENTOS

El arrendamiento se clasifica como financiero cuando el arrendador transfiere sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, así su propiedad no sea transferida, los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

7.3.6 ACTIVOS CONTINGENTES

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la UIAF.

Los activos contingentes se reflejan en las cuentas de orden deudoras y se revisan como mínimo al finalizar el periodo contable.

7.3.7 PASIVOS CONTINGENTES

Corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la UIAF.

Los pasivos contingentes se reflejan en las cuentas de orden acreedoras y se revisan semestralmente.

7.3.8 PROVISIONES

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la UIAF que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Las provisiones que pueden ser objeto de reconocimiento son los litigios y demandas en contra de la UIAF, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

La UIAF reconoce una provisión cuando pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación

Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas:

- ✓ **Probable:** Cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, es decir que la tasa de probabilidad de pérdida es Mayor al 50%.
- ✓ **Posible:** Cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, es decir que la tasa de pérdida es Menor al 50%, se refleja en cuentas de orden como un pasivo contingente.
- ✓ **Remota:** Cuando la probabilidad del evento es prácticamente nula, es decir que la tasa de pérdida es Menor al 10%, no se refleja contablemente.

La UIAF utiliza la metodología contenida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y sus actualizaciones o modificaciones.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulte significativo (mayores a 25 SMMLV), el valor de la provisión será el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

Se realiza seguimiento semestralmente a las provisiones para determinar si la obligación continúa siendo probable o pasa a ser posible o remota.

La UIAF evalúa al cierre contable si tiene provisiones por contratos onerosos, por reestructuraciones planeadas, o costos de desmantelamiento.

Las provisiones se reclasifican al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

7.3.9 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la UIAF durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.

La UIAF no tiene Beneficios a Empleados por terminación del vínculo laboral.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como un gasto y como un pasivo cuando la UIAF haya recibido los servicios prestados de los empleados.

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

Los beneficios a los empleados que se reconocen están los que se pagan mensualmente como: asignación básica, auxilio de transporte, auxilio de alimentación, horas extras, primas técnicas, prima de gestión.

Los beneficios a los empleados que se deben pagar anualmente y se reconocen mensualmente en la proporción al servicio prestado por cada funcionario son las siguientes:

- Bonificación de Servicios prestados
- Prima de Servicios
- Vacaciones
- Prima de vacaciones
- Bonificación por recreación
- Prima de Navidad
- Bonificación de Dirección

Las Cesantías se pagan mensualmente al Fondo Nacional del Ahorro.

Medición Inicial

- Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios recibidos y al final del periodo contable se descontará cualquier anticipo si lo hubiera.
- En el caso de las vacaciones se reconocerán por cada 15 días, 6 días adicionales correspondientes a los sábados y domingos que se pagan en el momento del disfrute por parte del empleado o al terminar la vinculación laboral.

Medición posterior

Se mantiene por el valor que se espera cancelar para liquidar la obligación.

7.4 RELATIVAS A CUENTAS PARTICULARES DE GRUPOS Y CLASES

NOTA 1 CLASE 1 ACTIVOS

NOTA 1.1 GRUPO 11- EFECTIVO

La entidad realiza los pagos a los proveedores y empleados a través del SIIF Nación, según artículo 2.9.1.2.1 del capítulo 2 del Decreto 1068 de mayo de 2015, directamente al beneficiario final en las cuentas bancarias registradas y validadas en el mismo aplicativo autorizando para que la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional ordene el pago con cargo a la Cuenta Única Nacional.

Los únicos pagos que se realizan a través de las cuentas bancarias de la entidad son las correspondientes a las deducciones de nómina, impuestos y reembolsos de caja menor.

Las Conciliaciones Bancarias están debidamente revisadas y firmadas a 31 de Diciembre de 2018.

En cuanto al manejo de caja menor durante la vigencia 2018 se trabajó con un fondo de \$3.400.000, según Resolución No.1 del 2 de enero de 2018.

NOTA 1.2 GRUPO 13 – CUENTAS POR COBRAR

CUENTA 138426 Pago por cuentas de terceros

Esta cuenta contempla las incapacidades que están en proceso de cobro ante las Entidades Promotoras de Salud o ARL

INCAPACIDADES POR COBRAR A DICIEMBRE 2018			
ENTIDAD A COBRAR	FECHA RADICACIÓN EN LA EPS O ARL	DÍAS INCAP	VALOR A COBRAR
FAMISANAR	27-sep-2018	30	\$ 896,712
FAMISANAR	27-sep-2018	30	\$ 896,712
COMPENSAR	27-sep-2018	3	\$ 74,300
FAMISANAR	27-sep-2018	3	\$ 95,271
FAMISANAR	26-nov-2018	5	\$ 89,671
SANITAS	27-nov-2018	12	\$ 2,922,373
POSITIVA	28-nov-2018	30	\$ 2,840,802
COOMEVA	30-nov-2018	4	\$ 62,553
TOTAL			\$ 7,878,394

Acorde con la gestión administrativa realizada a estos cobros, se considera que dichos valores se van a recuperar en la vigencia 2019, por tal motivo no se practicó deterioro.

CUENTA 138490 Otras Cuentas por Cobrar

El valor de \$2.987.282 corresponde al mayor valor pagado a una funcionaria en la prima de navidad y el sueldo, dado que posterior al pago de estos conceptos se le declaró insubsistente y su liquidación no se alcanzó a pagar dentro de la misma vigencia de 2018 en la cual se le están descontando estos valores.

NOTA 1.3 GRUPO 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Para mayor claridad en la información presentada de la propiedad, planta y equipo se hace necesario complementar la información con las Políticas Contables de Propiedad, Planta y Equipo de la Entidad cuyo resumen se encuentra en la Nota 3 de este informe.

Para el reconocimiento de la Propiedad, planta y equipo de la entidad en los saldos iniciales del 2018, año en el cual se inicia la convergencia al Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, la entidad realizó avalúos técnicos a los bienes en los cuales determinaron el valor de reposición a nuevo depreciado y también se asignó una nueva vida útil a los bienes avaluados, es decir, los comprados antes del 2018, excepto para las oficinas las cuales tenían avalúo realizado en el año 2016 y se actualizaron a la tarifa de reajuste fiscal del 2018, o sea, 4.07%.

A las adquisiciones realizadas en el 2018 se le asignó las vidas útiles establecidas en la Política Contable de Propiedad planta y equipo.

Los saldos de la propiedad planta y equipo son los siguientes:

DETALLE A 1-ENE-2018	CUENTA	COSTO		DEPRECIACIÓN	DETERIORO	SALDO
		HISTORICO O	AVALUO			
TERRENOS URBANOS	160501	\$ 713,585,719		0	0	\$ 713,585,719
OFICINAS	164002	\$ 4,386,231,968		\$ 63,997,254	0	\$ 4,322,234,714
MUEBLES Y ENSERES	166501	\$ 72,454,489		0	0	\$ 72,454,489
EQUIPO Y MAQUINA OFICINA	166501	\$ 544,511,966		0	0	\$ 544,511,966
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	167001	\$ 10,225,960		0	0	\$ 10,225,960
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	167002	\$ 2,290,664,301		0	0	\$ 2,290,664,301
EQUIPO DE TRANSPORTE	167502	\$ 297,100,000		0	0	\$ 297,100,000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 1-ENE-2018						\$ 8,250,777,149
DETALLE A 31-DIC-2018	CUENTA	COSTO		DEPRECIACIÓN	DETERIORO	SALDO
		HISTORICO O	AVALUO			
TERRENOS URBANOS	160501	\$ 713,585,719		0	0	\$ 713,585,719
OFICINAS	164002	\$ 4,454,828,853		\$ 129,049,845	0	\$ 4,325,779,008
MUEBLES Y ENSERES	166501	\$ 72,454,489		\$ 13,199,787	0	\$ 59,254,702
EQUIPO Y MAQUINA OFICINA	166501	\$ 793,041,751		\$ 55,217,554	0	\$ 737,824,197
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	167001	\$ 14,225,850		\$ 3,555,316	0	\$ 10,670,534
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	167002	\$ 2,488,823,026		\$ 383,678,166	0	\$ 2,105,144,860
EQUIPO DE TRANSPORTE	167502	\$ 235,600,000		\$ 78,533,333	0	\$ 157,066,667
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 31-DIC-2018						\$ 8,109,325,688

VARIACIÓN ENE A DIC-2018	CUENTA	COSTO HISTORICO O AVALUO	DEPRECIACIÓN	DETERIORO	SALDO
TERRENOS URBANOS	160501	0	0	0 \$	-
OFICINAS	164002	\$ 68,596,885	\$ 65,052,591	0 \$	3,544,294
MUEBLES Y ENSERES	166501	\$ -	\$ 13,199,787	0 -\$	13,199,787
EQUIPO Y MAQUINA OFICINA	166501	\$ 248,529,785	\$ 55,217,554	0 \$	193,312,231
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	167001	\$ 3,999,890	\$ 3,555,316	0 \$	444,574
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	167002	\$ 198,158,725	\$ 383,678,166	0 -\$	185,519,441
EQUIPO DE TRANSPORTE	167502	-\$ 61,500,000	\$ 78,533,333	0 -\$	140,033,333

DETALLE VARIACIÓN OFICINAS					
COSTO		\$ 68,596,885			
Se reclasificó equipo de aire acondicionado de las oficinas de Equipo y Maquina de Ofic.			\$	68,596,885	
DEPRECIACIÓN		\$ 65,052,591			
Depreciación del periodo				\$	65,052,591

DETALLE VARIACIÓN MUEBLES Y ENSERES					
COSTO		\$ -			
DEPRECIACIÓN		\$ 13,199,787			
Depreciación del periodo				\$	13,199,787

DETALLE VARIACIÓN EQUIPO DE OFICINA					
COSTO		\$ 248,529,785			
Se reclasificó el aire acondicionado de las oficinas a un mayor valor de la Oficina			-\$	68,596,885	
Adquisiciones en el periodo			\$	317,126,670	
DEPRECIACIÓN		\$ 55,217,554			
Depreciación del periodo				\$	55,217,554

DETALLE VARIACIÓN EQUIPO DE COMUNICACIÓN					
COSTO		\$ 3,999,890			
Adquisiciones en el periodo			\$	3,999,890	
DEPRECIACIÓN		\$ 3,555,316			
Depreciación del periodo				\$	3,555,316

DETALLE VARIACIÓN EQUIPO DE CÓMPUTO					
COSTO		\$ 198,158,725			
Bajas por retiro			-\$	19,675,832	
Adquisiciones en el periodo			\$	217,834,557	
DEPRECIACIÓN		\$ 383,678,166			
Depreciación del periodo y sobre la cual se realizó el cambio de estimación de vida útil			\$	531,211,809	
Reversión depreciación por cambio estimación vida útil, realizada en el mismo periodo			-\$	127,857,812	
Depreciación retirada por baja de activos			-\$	19,675,832	

DETALLE VARIACIÓN EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE			
COSTO	-\$	61,500,000	
Bajas por retiro			-\$ 61,500,000
DEPRECIACIÓN	\$	78,533,333	
Depreciación del periodo			\$ 93,908,333
Depreciación retirada por baja de activos			-\$ 15,375,000
Perdida por retiro Equipo de Transporte	-\$	46,125,000	

La entidad cuenta con los documentos soportes idóneos que garantizan la existencia de los bienes.

En la vigencia no se recibió propiedad, planta y equipo sin contraprestación.

Los bienes que se dieron de baja se encuentran en las cuentas de orden, los cuales se ofrecen a título gratuito a otra entidad pública acorde con el Decreto 1082 de 2015.

Se revisó indicios de deterioro a los bienes tangibles cuyo costo o avalúo son superiores o iguales a 25 SMMLV y ninguno de ellos presentó indicios de estar deteriorados.

Los bienes que están registrados se encuentran en uso o disponibles para el mismo y no tienen ninguna restricción en su titularidad.

Las propiedades y equipos están amparadas mediante pólizas de seguros que protegen los bienes con cobertura Integral que comprende: Incendio y/o Rayo, explosión, daños por agua, inundación, extended coverage, asonada, motín, conmoción civil o popular y huelgas, actos mal intencionados de terceros, terremoto, temblor, erupción volcánica y similares, sustracción con violencia, hurto Calificado, hurto simple y perdida, básica todo Riesgo, equipos móviles y portátiles, corriente débil, perdida, asonada, motín, conmoción civil o popular y huelga, maremoto, ciclón y huracán.

NOTA 1.4 GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

CUENTA 1905 - Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

En estas cuentas la entidad registra los bienes o servicios que se pagan y se reciben los beneficios en el futuro, se amortizan en la medida en que se van recibiendo los servicios o se van consumiendo los productos.

CONCEPTO	CUENTA	dic-18
SEGUROS	190501	\$ 116,912,259
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	190505	\$ 6,465,498
MANTENIMIENTO	190508	\$ 85,678,121
BIENES Y SERVICIOS	190514	\$ 22,391,203
TOTAL		\$ 22,391,203

En el mes de agosto se renovaron las pólizas contra todo riesgo de la entidad y tienen cobertura hasta abril de 2020.

En la cuenta de mantenimiento se registran los soportes y/o mantenimientos a software o licencias, que por lo general se adquieren en el momento de la compra del bien.

En la cuenta de bienes y servicios se controlan los bienes de consumo.

CUENTA 1970 - 1975 Activos Intangibles y Amortización

El resumen de la Política de los Intangibles se encuentra en el numeral 7.3.4.

La UIAF no realiza software internamente en la entidad.

La vida útil del software y las licencias que no tienen establecidas vidas útiles en los contratos legales, se estima de acuerdo con la experiencia histórica en la cual se esperan recibir los beneficios. Sin embargo, al hacer la evaluación de las vidas útiles al final del periodo se constató que existen licencias y software a perpetuidad que aunque ya están desactualizadas, su renovación no se puede realizar por el bajo presupuesto asignado a la entidad y por el contrario se hizo necesario extender las vidas útiles.

Se realizó una baja de software y licencias que ya estaban amortizadas en su totalidad y se han renovado.

Durante esta vigencia no se recibió software ni licencias sin contraprestación.

Se revisó indicios de deterioro a los bienes intangibles cuyo costo es superior a 40 SMMLV y ninguno está deteriorado.

Los bienes intangibles no tienen ninguna restricción en su titularidad ni garantizan el cumplimiento de pasivos.

Los saldos de los intangibles son los siguientes:

DETALLE A 1-ENE-2018	CUENTA	COSTO HISTORICO	AMORTIZACIÓN	DETERIORO	SALDO
LICENCIAS	197007	\$ 3,733,500,915	\$ 2,401,702,790	0	\$ 1,331,798,125
SOFTWARE	197008	\$ 877,931,568	\$ 490,284,518	0	\$ 387,647,050
TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE 1-ENE-2018					\$ 1,719,445,175
DETALLE A 31-DIC-2018	CUENTA	COSTO HISTORICO	AMORTIZACIÓN	DETERIORO	SALDO
LICENCIAS	197507	\$ 3,309,708,825	\$ 2,151,275,580	0	\$ 1,158,433,246
SOFTWARE	197508	\$ 852,546,063	\$ 527,426,451	0	\$ 325,119,612
TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE 31-DIC-2018					\$ 1,483,552,858

VARIACIÓN ENE A DIC-2018	CUENTA	COSTO HISTORICO	AMORTIZACIÓN	DETERIORO	SALDO
LICENCIAS	197507	-\$ 423,792,090	-\$ 250,427,210	0	-\$ 173,364,880
SOFTWARE	197508	-\$ 25,385,505	\$ 37,141,933	0	-\$ 62,527,438

DETALLE VARIACIÓN LICENCIAS					
COSTO		-\$ 423,792,090			
Adquisiciones en el periodo					\$ 586,275,064
Bajas por retiro					-\$ 1,010,067,154
AMORTIZACIÓN		-\$ 250,427,210			
Amortización del periodo y sobre la cual se realizó el cambio de estimación de vida útil					\$ 905,363,678
Reversión amortización por cambio estimación vida útil, realizada en el mismo periodo					-\$ 145,723,735
Retiro de amortización por baja de licencias que estaban amortizadas					-\$ 1,010,067,154

DETALLE VARIACIÓN SOFTWARE					
COSTO		-\$ 25,385,505			
Adquisiciones en el periodo					\$ 12,863,495
Bajas por retiro					-\$ 38,249,000
DEPRECIACIÓN		\$ 37,141,933			
Amortización del periodo y sobre la cual se realizó el cambio de estimación de vida útil					\$ 183,790,741
Reversión amortización por cambio estimación vida útil, realizada en el mismo periodo					-\$ 108,399,808
Retiro de amortización por baja de licencias que estaban amortizadas					-\$ 38,249,000

NOTA 2 CLASE 2 PASIVOS

NOTA 2.1 GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros relacionadas con sus operaciones en desarrollo de su cometido estatal, de las cuales se espera a futuro, la salida de efectivo.

En los pasivos tenemos los siguientes saldos:

CONCEPTO	CUENTA	dic-18
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2401	\$ 4,958,240
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2407	\$ 167,003
DESCUENTOS DE NÓMINA	2424	\$ 4,583,051
RETENCIÓN EN LA FUENTE	2436	\$ 75,882,150
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2490	\$ 7,911,885
TOTAL		\$ 93,502,329

CUENTA 2401 Adquisición de Bienes y Servicios \$4.958.240

Estos saldos corresponden a los bienes y servicios recibidos en el mes de diciembre de 2018, que no se alcanzaron a pagar en el mismo mes.

CUENTA 2407 Recursos a Favor de Terceros \$167.003

Es el valor de los descuentos realizados a los proveedores por concepto de Estampilla Universidad Nacional en el segundo semestre de 2018. Este valor se compensa en el mes de enero de 2019 con el beneficiario.

CUENTA 2424 Descuentos de Nómina \$4.583.051

Se encuentra registrado el valor de los descuentos realizados a los funcionarios por concepto de seguridad social pagas en las vacaciones que culminan en enero de 2019 y otros descuentos de libranzas cuyo pago al tercero también se realiza en el 2019.

CUENTA 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre \$75.882.150

Corresponde a las deducciones efectuadas a los empleados y proveedores por los pagos realizados en diciembre de 2018 de Retención en la Fuente de Renta e IVA y de Noviembre y Diciembre 2018 de retención de ICA.

CUENTA 2490 Otras Cuentas por Pagar \$7.911.885

Se registró el valor del mantenimiento realizado a los equipos de cómputo y periféricos, el cual no se alcanzó a pagar en la misma vigencia al proveedor.

NOTA 2.2 GRUPO 25 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CUENTA 2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

A continuación se detalla los saldos que se adeudan a los funcionarios de la entidad a 31 de diciembre de 2018 por cada concepto y acorde al numeral 7.3.9

CONCEPTO	CUENTA	dic-18
NÓMINA POR PAGAR (horas extras compensatorios)	251101	\$ 1,696,381
VACACIONES	251104	\$ 372,968,808
PRIMA DE VACACIONES	251105	\$ 265,698,677
PRIMA DE SERVICIOS	251106	\$ 71,398,272
BONIFICACIÓN SERVICIOS PRESTADOS	251109001	\$ 60,526,558
BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	251109002	\$ 28,405,615
TOTAL		\$ 800,694,311

NOTA 2.3 GRUPO 27- PROVISIONES

Las políticas contables que enmarcan estos registros se encuentran en el numeral 7.3.8

Se registran las estimaciones realizadas por la Oficina Jurídica de los procesos judiciales con tasa de probabilidad de pérdida más alta que la tasa de probabilidad de no pérdida.

Las pretensiones de los procesos fueron ajustadas con la metodología propuesta en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual se ajusta al nuevo marco normativo señalado por la Contaduría General de la Nación.

El valor del dinero en el tiempo para estos casos no supera 25 SMMLV, por tal motivo no se llevó a valor presente.

El detalle de las demandas interpuestas por terceros en contra de la UIAF con probabilidad de pérdida son las siguientes:

PROCESO	NATURALEZA	FECHA ESPERADA DEL PAGO	TASA DE PROBABILIDAD DE PERDIDA EN dic-18	ESTADO DEL PROCESO A DIC 18	ene-18	dic-18
YESID RAMÍREZ	REPARACIÓN DIRECTA	jun-19	55% - PROBABLE	Para fallo de 2da instancia	\$ 310,034,332	\$ 321,778,464
YIDIS MEDINA	REPARACIÓN DIRECTA	jun-19	55% - PROBABLE	Para fallo de 2da instancia	0 \$	805,526,468
TOTAL					\$ 310,034,332	\$ 1,127,304,932

La UIAF no tiene obligaciones implícitas en contratos, ni un plan formal de reestructuración que genere expectativas ante terceros, ni contratos onerosos o requiere hacer provisiones para dismantelar bienes.

NOTA 3 CLASE 3 PATRIMONIO Y EL IMPACTO A LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO

En el patrimonio se refleja las variaciones generadas en la incorporación del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno. En el cual el saldo de la cuenta 3145 Impactos por la transición del Nuevo Marco de Regulación refleja las adiciones y disminuciones en los activos y pasivos y las nuevas mediciones realizadas a los mismos.

La UIAF aplicó el Instructivo 002 de 2015 "Instrucciones para la transición al Marco Normativo para Entidades de Gobierno", en cuya aplicación, algunas de las actividades de mayor relevancia fueron las siguientes:

Las partidas del patrimonio como Resultados de Ejercicios (\$1.185.661.969) y las Depreciaciones y Amortizaciones (\$1.050.548.171) al año 2017, se reclasificaron a la cuenta de Capital Fiscal Nación 310506.

El Superávit por donación por valor de \$4.013.767.475 se reclasificó a la cuenta 314590 Reclasificación de Otras Partidas Patrimoniales.

Las valorizaciones de Propiedad, Planta y Equipo se eliminaron con contrapartida en la cuenta de Superávit por Valorizaciones del patrimonio por valor de \$2.274.254.784.

Para los bienes muebles de la propiedad, planta y equipo se realizó un avalúo técnico con el que se obtuvo el costo de reposición a nuevo depreciado de tal forma que se realizó ajustes a

los valores históricos y la depreciación registrada de estos activos se eliminó, los bienes cuyo avalúo eran inferiores a los 2 SMMLV se retiraron de la contabilidad dando cumplimiento a la Política Contable de la UIAF, los cuales se controlan administrativamente y en su mayoría estaban totalmente depreciados. Todo lo anterior se registró con contrapartida en la cuenta 3145 Impactos por la transición del Nuevo Marco de Regulación.

Los bienes inmuebles de la entidad tenían avalúos realizados en el año 2016, por tal motivo se actualizó con la tasa fiscal para activos del año 2017, es decir 4,07% y se continuó con la depreciación de la vida útil estimada.

Se reconocieron en la propiedad, planta y equipo y en intangibles los bienes que se encontraban en custodia y en servicio de la UIAF por efectos de un convenio interadministrativo con contrapartida a la 314506002 y 314507002.

Se retiró de la cuenta Libros y publicaciones unos libros cuyo costo es inferior a los 2 SMMLV y se controlan administrativamente la contrapartida fue la 314511001 Bienes Históricos y Culturales Retirados.

Se evaluaron las vidas útiles a las licencias y a los softwares y se realizaron los ajustes correspondientes en las cuentas de amortizaciones con contrapartida en la cuenta 314507.

En cuanto a los pasivos se incrementó en los Beneficios a los Empleados a Corto Plazo el valor que corresponde a los días sábados y domingos en vacaciones, es decir por cada 15 días de vacaciones se reconoce 6 días más y proporcionalmente, con el fin de tener una estimación fiable de esta prestación.

Se revisó indicios de deterioro a los bienes tangibles mayores a 25 SMMLV y a los intangibles superiores a 40 SMMLV, y no se evidenció indicio alguno.

El detalle de la afectación de la cuenta 3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN por los conceptos que se mencionaron, es el siguiente:

CUENTA	CONCEPTO	DEBITO	CREDITO	SALDO
314506001	Propiedades, planta y equipo - retirados			
	Retiro Equipo y Maquinaria de Oficina	115,313,590		
	Retiro Equipo de Cómputo	251,607,244		
	Retiro Equipo de Comunicación	54,615,431		
	Retiro Muebles y Enseres	437,541,549		
	Retiro Depreciación de Bienes Avaluados		2,347,650,835	
	Totales	859,077,814	2,347,650,835	1,488,573,021
314506002	Propiedades, planta y equipo - incorporados			
	Bienes Recibidos Convenio	-	106,784,121	
	Totales	-	106,784,121	106,784,121
314506003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición			
	Menor valor en Muebles y Enseres	72,692,179		
	Menor valor en Computación	892,718,369		
	Menor valor en Equipo y Máquina de Oficina	95,978,266		
	Menor valor en Camionetas	214,960,001		
	Menor valor en Comunicación	9,902,360		
	Totales	1,286,251,175	-	1,286,251,175
314506004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición			
	Se reconoce el valor de los terrenos		713,585,719	
	Se reversa depreciación de las Oficinas		275,207,780	
	se reconoce mayor valor sobre la oficina		1,359,997,633	
	Se ajusta vr de ofic x reconocimiento del terreno	186,480,729		
	Totales	186,480,729	2,348,791,132	2,162,310,403
314507002	Activos Intangibles - incorporados			
	Licencias recibidas x convenio	-	361,422,282	
	Licencias recibidas x convenio	-	299,335,680	
	Totales	-	660,757,962	660,757,962
314507004	Activos intangibles - mayor valor en medición			
	Reversa Amortización Software por diferencia en medición		318,339,634	
	Reversa Amortización Licencias por diferencia en medición		362,144,592	
	Registra Amortización Licencia recibida x Ecopetrol no contabi	199,557,120		
	Totales	199,557,120	680,484,226	480,927,106
314511001	Bienes históricos y culturales - retirados			
	Retiro de libros con valor inferior a 25MMLV	12,207,821		
	Totales	12,207,821	-	12,207,821
314516004	Beneficios a empleados - mayor valor en medición			
	Días sabados y domingos en sueldo de vacaciones	109,545,595		
	Totales	109,545,595	-	109,545,595
314590001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales			
	Elimina Superavit por Donación Dinero		473,000,000	
	Elimina Superavit por Donación Especie		3,540,767,475	
	Totales	-	4,013,767,475	4,013,767,475
SALDO CUENTA 3145				7,505,115,498

El patrimonio a 31 de diciembre de 2018 está conformado así:

CONCEPTO	CUENTA	dic-18
CAPITAL FISCAL	310506	\$ 788,910,149
DÉFICIT DEL EJERCICIO	311002	-\$ 480,335,916
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	3145	\$ 7,505,115,498
TOTAL		\$ 7,813,689,731

RESULTADO DEL EJERCICIO: Las entidades del estado cuando no producen servicios que se puedan medir en términos de rentabilidad, no generan ingresos como el caso de la UIAF, la cual sus recursos provienen en un 100% del presupuesto de la Nación. El resultado del ejercicio no representa utilidad ni pérdida, únicamente la diferencia entre las cuentas registradas en las cuentas de la Clase 4 y los gastos o partidas de enlace entre las entidades del estado.

NOTA 4 CLASE 4 INGRESOS

La UIAF por su objeto social no genera ingresos, no obstante en este rubro se registran los fondos recibidos de la Administración Central - Dirección del Tesoro Nacional para el desarrollo de las funciones y así atender los gastos de funcionamiento de la entidad y los gastos aprobados por inversión

Los saldos de estas cuentas son los siguientes:

CONCEPTO	CUENTA	dic-18
FONDOS RECIBIDOS	4705	\$ 10,783,680,509
Funcionamiento	470508	\$ 9,324,719,268
Inversión	470510	\$ 1,458,961,241
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	4722	\$ 156,192,620
Cruce de cuentas	472201	\$ 138,080,084
Cuota de fiscalización y auditaje	472203	\$ 18,112,536
TOTAL		\$ 10,939,873,129

De igual forma se registra las operaciones sin flujo de efectivo así:

Cruce de Cuentas, se registra las compensaciones entregadas a la DIAN por concepto de retenciones en la fuente por valor de \$134.567.000 y los descuentos realizados por el concepto de estampillas Pro - Universidad Nacional por valor de \$3.513.084, estos descuentos se realizaron a los proveedores o funcionarios.

Cuota de Fiscalización y Auditaje, se registra el valor que se compensa con la Contraloría General de la Nación por las auditorías realizadas.

NOTA 5 CLASE 5 – GASTOS

Los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, necesarios para el desarrollo de la actividad de la entidad. Se reconocen atendiendo el principio de causación.

Los recursos consignados por la Dirección del Tesoro Nacional de acuerdo con las programaciones previamente establecidas, son utilizados para el pago de los gastos generales y de personal. La UIAF mensualmente elabora una proyección de giros con el fin de contar con los recursos para atender las necesidades. En el SIIF Nación II se ordenan los giros y es la Dirección del Tesoro Nacional, quien sitúa los recursos a los proveedores.

El contrato de arrendamiento realizado es operativo, lo cual conlleva a que se registre un gasto por la mensualidad paga.

Los gastos realizados se registraron así:

CONCEPTO	CUENTA	dic-18	% PARTICIPACIÓN EN EL GASTO
SUELDOS Y SALARIOS	5101	\$ 4,004,176,548	35.06%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5103	\$ 1,159,338,950	10.15%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	5104	\$ 264,325,300	2.31%
PRESTACIONES SOCIALES	5107	\$ 2,189,562,118	19.17%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5108	\$ 131,374,528	1.15%
GENERALES	5111	\$ 1,279,199,612	11.20%
IMPUESTOS	5120	\$ 42,081,536	0.37%
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5360	\$ 634,287,579	5.55%
AMORTIZACIÓN INTANGIBLES	5366	\$ 835,030,877	7.31%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	5368	\$ 817,270,600	7.16%
SUBVENCIONES LEY 14 DE 1991	5424	\$ 690,800	0.01%
OPERACIONES DE ENLACE	5720	\$ 16,745,597	0.15%
PÉRDIDA BAJA ACTIVOS NO FINANCIEROS	5890	\$ 46,125,000	0.40%
TOTAL		\$ 11,420,209,045	100.00%

Operaciones de Enlace: Corresponden a la recuperación de incapacidades que se tenían por cobrar en el 2017, dinero que se reintegra al Tesoro.

Subvenciones Ley 14: Se transfirió a los canales regionales este dinero dando cumplimiento al párrafo del artículo 21 de la Ley 14 de 1.991.

Perdida Baja de Activos No Financieros: La UIAF en el 2018 en el comité de sostenibilidad contable autorizó la baja de una camioneta que no se utilizaba, para entregarla a título gratuito a otra entidad del estado. La baja de esta camioneta afectó el resultado del ejercicio en la depreciación que faltaba por ejecutarse.

En el siguiente cuadro se relacionan las órdenes de compra y contratos que se ejecutaron:

CONTRATACIÓN VIGENCIA 2018

MINIMA CUANTÍA			
Contrato No. Y Orden de	Objeto	Contratista	Valor
4	Token y certificado digital	Soc. Cameral de Certificación Certicamara	\$ 5,245,520
6	Renovación y soporte de 2 licencias del software	Universal Technology S.A.S.	\$ 1,150,000
8	Video Institucional de la UIAF, para web y televisión	Codiscos S.A.S.	\$ 6,908,000
9	2 memorias USB con características de seguridad y licencias	Sagax comunicaciones y Tegnología S.A.S.	\$ 630,000
13	Suscripción información jurídica, normativa y jurisprudencia	Business Technologies Company S.A.S.	\$ 7,195,320
14	Arriendo UPS	Powersun S.A.S.	\$ 17,303,076
(Ordenes de Compra bienes y servicios adquiridos por la Tienda Virtual del estado Colombiano - Grandes Supreficies)			
25933	Compra de Caja Fuerte	Panamericana Librería y Papeleía S.A.	\$ 1,309,000
27664	Dotación para funcionarios con derecho	Falabella de Colombia S.A.	\$ 10,080,000
27665	Dotación para funcionarios con derecho	Falabella de Colombia S.A.	\$ 2,880,000
30957	Suministro de papelería y utiles de oficina	Panamericana Librería y Papeleía S.A.	\$ 7,556,661
32160	Compra de celular	Falabella de Colombia S.A.	\$ 3,999,890
TOTAL MÍNIMA CUANTÍA			\$ 64,257,467

SELECCIÓN ABREVIDA DE MENOR CUANTÍA

Contrato No. Y Orden de	Objeto	Contratista	Valor
5	Mantenimiento de Vehículos	Precar Limitada	\$ 32,966,661
10	Seguros Generales para la UIAF	Aseguradora Solidaria de Colombia	\$ 149,374,241
(Ordenes de Compra bienes y servicios adquiridos Acuerdos Marco de Precios)			
24486	Suministro de Gasolina (termina)	Organización Terpel S.A.	\$ 24,000,000
24507	Tiquetes Aereos	Subatours S.A.S.	\$ 150,000,000
25341	Consumibles de Impresión (Tonner)	Uniples S.A.	\$ 21,886,924
28516	Corredor de seguros	Jargu S.A. Coreedores de Seguros	\$ -
31610	Suministro de Gasolina (inicia)	Organización Terpel S.A.	\$ 24,106,000
32398	Compra de 11 Equipos Portatiles	UT CCE Tecnologico	\$ 20,295,516
32409	Servicio de Internet	Empresa de Telefonos de Bogotá ETB	\$ 5,364,767
33335	Servicio Integral de Aseo y Cafetería	Union Temporal Aseo Colombia	\$ 32,411,468
TOTAL SELECCIÓN ABREVIADA MENOR CUANTÍA			\$ 460,405,577

CONTRATACION DIRECTA			
Contrato	Objeto	Contratista	Valor
1	Soporte y mantenimiento del Software SIREL	Scripta Software S.A.S.	\$ 63,936,334
2	Profesional Relaciones Internacionales evaluación FMI	Andrea Garzón Vargas	\$ 16,000,000
3	Programas de bienestar y capacitación	Caja de Compensación Fam. Compensar	\$ 52,601,289
7	Soporte, mantenimiento, suministro de hosting (terminó)	Micrositios S.A.S.	\$ 20,000,000
11	Diseño e implementación del SG-SST de la UIAF	Soluciones Isso S.A.S.	\$ 6,497,400
12	Capacitación en Windows Server 2008 y Exchange 2013	Educación y Tecnologías de Información	\$ 21,260,000
15	Soporte, mantenimiento, suministro de hosting (inicia)	Micrositios S.A.S.	\$ 30,000,000
16	Capacitación atención al ciudadano y varios	Universidad Nuestra Señora del Rosario	\$ 24,699,998
17	Capacitación Consolidación Alto Desempeño	Kairolis D&G S.A.S.	\$ 2,700,000
18	Servicios en artes escénicas para sensibilización	Camila Ariza Sanchez	\$ 950,000
TOTAL CONTRATACIÓN DIRECTA			\$ 238,645,021

ARTICULO 2.2.1.2.1.4.6 DEL DECRETO 1082 DE 2015 (ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS QUE REQUIEREN RESERVA PARA SU ADQUISICIÓN)

La Uiaf es un organismo que hace parte de la comunidad de inteligencia del país, por ende sus adquisiciones relacionadas con la defensa y seguridad nacional incluidas dentro de las excepciones mencionadas por el literal d) del numeral 4 del artículo 2o de la Ley 1150 de 2007. Dicha facultad fue ratificada por el consejo de estado mediante Sentencia del 23 de julio de 2015, rad. 36805, Consejero Ponente Hernán Andrade Rincón, cuando al referirse a la actividad que cumple la UIAF, señaló lo siguiente: De acuerdo con lo transcribió, se advierte que el legislador manifestó, expresamente, que la reserva a la que alude la causal de contratación directa objeto de análisis puede estar referida a las "adquisiciones relacionadas con la defensa y seguridad nacional". Adicionalmente, la norma implica dos variaciones respecto de la disposición original: Por una parte, a más de las entidades del sector defensa y el DAS, podrán contratar bajo la causal prevista en la letra d, número 4 del artículo 2º de la Ley 1150 la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF), así como los demás organismos que faculte la ley para realizar actividades de inteligencia y contrainteligencia; por otra, la Sala destaca que el legislador establece como una de las hipótesis incluidas en la precitada norma, la adquisición de bienes y servicios relacionados directamente con el cumplimiento de la función de inteligencia realizada por entidades y organismos que hacen parte de la comunidad de inteligencia. Con base en dicha normatividad en 2018 se realizaron 20 contratos bajo la modalidad de contratación directa por valor total de \$1.451.158.316. En estos procesos de contratación la adquisición debe hacerse en condiciones de mercado sin que sea necesario recibir varias ofertas y no se está obligado a publicar los documentos de los procesos.

NOTA 6 CUENTAS DE ORDEN – 2018

NOTA 6.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Bienes y Derechos Retirados

El saldo de la cuenta 8315 por valor de \$90.540.269 está representado en los siguientes bienes que no utiliza la entidad a los cuales se les autorizó el retiro en la contabilidad en el comité de sostenibilidad contable, el valor de registro es el costo histórico o avalúo del 2017.

Bienes dañados y obsoletos	\$29.040.269
Camioneta	\$61.500.000

La camioneta ya se ofreció a título gratuito y se entregará al municipio de Tabio cuando se finalicen los trámites correspondientes al traspaso de propiedad del vehículo.

NOTA 6.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

En esta cuenta se registran las estimaciones realizadas por la Oficina Jurídica de los procesos judiciales con tasa de probabilidad de pérdida menor que la tasa de probabilidad de no pérdida.

Las pretensiones de los procesos fueron ajustadas con la metodología propuesta en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual se ajusta al nuevo marco normativo señalado por la Contaduría General de la Nación.

El detalle de las demandas interpuestas por terceros en contra de la UIAF con probabilidad de pérdida son las siguientes:

Los procesos judiciales con tasa de probabilidad de pérdida Alta es decir más del 50% están registrados en la cuenta 2.7.10.05.

El siguiente cuadro resume el estado procesos en contra de la UIAF con tasa de probabilidad de pérdida inferior al 30%:

PROCESO	NATURALEZA	TASA DE PROBABILIDAD DE PERDIDA EN dic-18	ESTADO DEL PROCESO A DIC 18	Valor
Omaira Alonso Bernal	Nulidad y reestablecimiento	10%	Para fallo de 2da instancia	\$ 159,045,158
Luz Belia Cañón	Nulidad y reestablecimiento	10%	Para fallo de 2da instancia	\$ 275,204,935
COSOLCO LTDA.	Reparación directa	10%	Para fallo de 2da instancia	\$ 230,645,768
Jaime Araujo Rentería	Reparación directa	10%	Para fallo de 2da instancia	\$ 506,747,218
Gustavo Petro	Reparación directa	25%	Para fallo de 1ra instancia	\$ 612,515,875
Olga Cotrino	Reparación directa	15%	Para fallo de 2da instancia	\$ 9,054,169,211
Adrián Velasco y otros	Acción de Grupo	5%	En 2da instancia	\$ 1,181,919,966
Total				\$ 12,020,248,131

NOTA 7 PRESUPUESTO

Durante enero de 2018, se efectuó la desagregación del presupuesto de gastos de funcionamiento según el Decreto 2236 del 27 de diciembre de 2017, correspondiente a las cuentas de Gastos de Personal, Gastos Generales y de Transferencias, así mismo, como la de Inversión para la vigencia fiscal de 2018.

A continuación se presenta la ejecución presupuestal del año 2018:

RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACIÓN DEFINITIVA	APROPIACIÓN DISPONIBLE	TOTAL RP EXPEDIDOS	PAGOS EFECTUADOS	% EJECUCION RP PPTAL por rubro presupuestal	% EJECUCION DE PAGOS por rubro presupuestal	Porcentaje pagos del total Presupuesto
GASTOS DE PERSONAL	7,740,327,189	42,962,181	7,697,365,008	7,683,287,192	99.44%	99.26%	72.74%
GASTOS GENERALES	1,591,020,853	193,393,075	1,397,627,778	1,384,351,438	87.84%	87.01%	13.11%
TRANSFERENCIA	18,112,536	0	18,112,536	18,112,536	100.00%	100.00%	0.17%
INVERSIÓN	1,213,072,000	22,306,077	1,190,765,923	1,190,765,923	98.16%	98.16%	11.27%
TOTAL	10,662,632,578	268,661,333	10,303,871,245	10,276,517,089	97.55%	97.29%	97.29%

El presupuesto de gastos de personal no fue ejecutado al 100% debido a que durante el año hubo vacantes.

En cuanto al presupuesto de gastos generales, la apropiación definitiva fue ejecutada al 87.84% y el de inversión 98.16%.

El presupuesto de inversión se ejecutó en los siguientes conceptos:

CONCEPTO	VALOR
Diseño gestión documental	\$62.534.764
Adquisición de hardware y software	\$1.128.231.159
Total Inversión	\$ 1.190.765.923

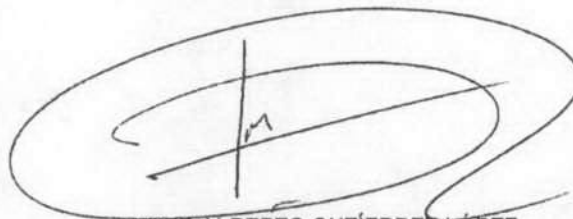
El Rezago de las vigencias 2017 y 2018 quedó constituido de la siguiente forma:

REZAGO	2017	2018
CUENTAS POR PAGAR	\$ 557,450,580	\$ 7,489,860
RESERVAS	\$ 19,301,932	\$ 19,864,296

VIGENCIAS FUTURAS – 2019

Para el año 2019, se aprobaron las siguientes vigencias futuras y se realizó su respectivo compromiso de vigencia futura:

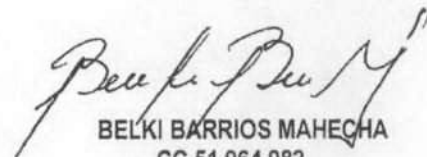
	Valor VF	No. aprobación	Fecha	Fecha límite Ejecución	Valor Compromiso VF	No. Compromiso VF
Arrendamiento UPS	\$ 23,240,700.00	559/2018	26-sep-18	nov-19	\$ 15,861,153.00	218
Servicio de Aseo y cafetería	\$ 33,091,700.00	559/2018	26-sep-18	jul-19	\$ 28,360,035.09	718
Tiquetes	\$ 50,000,000.00	559/2018	26-sep-18	jun-18	\$ 50,000,000.00	518
Servicio de Internet	\$ 41,582,027.00	559/2018	26-sep-18	jul-19	\$ 4,694,171.58	318
Servicio de Vigilancia y seguridad	\$ 57,718,757.00	559/2018	26-sep-18	jul-19	\$ 53,942,763.00	618
Página WEB	\$ 26,250,000.00	559/2018	26-sep-18	jul-19	\$ 26,250,000.00	418
Combustible	\$ 18,206,000.00	559/2018	26-sep-18	oct-19	\$ 18,206,000.00	118
TOTAL	\$ 250,089,184.00				\$ 197,314,122.67	



JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ
CC.79.422.779
REPRESENTANTE LEGAL



FERNANDO CORRALES JIRADO
CC.15.021.055
Subdirector Administrativo y Financiero (E)



BELKI BARRIOS MAHECHA
CC.51.964.982
Contadora TP-70776

81100000 - Unidad de Información y Análisis Financiero
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2018 al 31-12-2018
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	Movimiento DEBITO(Pesos)	Movimiento CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS	92839730040.41	3493330040.59	2942113188.02	9835191302.98	10865676.00	9824325626.98
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3400000.00	675877381.96	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.05	CAJA	3400000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.05.02	CAJA MENOR	3400000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	675877381.96	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	0.00	675877381.96	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	9913348.00	10566098.00	9603770.00	10865676.00	10865676.00	0.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9913348.00	10566098.00	9603770.00	10865676.00	10865676.00	0.00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	9913348.00	7568816.00	9603770.00	7878394.00	7878394.00	0.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	2987282.00	0.00	2987282.00	2987282.00	0.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7843228762.34	1000526569.85	734429844.47	8109325687.72	0.00	8109325687.72
1.6.05	TERRENOS	713585719.00	0.00	0.00	713585719.00	0.00	713585719.00
1.6.05.01	URBANOS	713585719.00	0.00	0.00	713585719.00	0.00	0.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0.00	396293108.69	0.00	0.00	0.00	0.00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0.00	317126670.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0.00	79166438.69	0.00	0.00	0.00	0.00
1.6.40	EDIFICACIONES	4386231968.00	68596884.92	0.00	4454828852.92	0.00	4454828852.92
1.6.40.02	OFICINAS	4386231968.00	68596884.92	0.00	4454828852.92	0.00	4454828852.92
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	616966455.00	317126670.00	68596884.92	865496240.08	0.00	865496240.08
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	72454489.00	0.00	0.00	72454489.00	0.00	72454489.00
1.6.70	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	544511966.00	317126670.00	68596884.92	793041751.08	0.00	793041751.08
1.6.70.01	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2484149302.06	42200167.19	23300593.19	2503048876.06	0.00	2503048876.06
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10225960.00	3969890.00	0.00	14225850.00	0.00	14225850.00
1.6.70.02	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2473923342.06	38200277.19	23300593.19	248823026.06	0.00	248823026.06
1.6.75	TERRESTRE	297100000.00	0.00	0.00	297100000.00	0.00	297100000.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-654904681.72	176309739.05	184739057.67	-633234000.34	0.00	-633234000.34
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-111995194.71	0.00	17054650.39	-129049845.10	0.00	-129049845.10
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-57325999.13	11790089.66	22881730.82	-84417340.29	0.00	-84417340.29
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-411208787.90	149144649.40	125169343.11	-387233481.61	0.00	-387233481.61
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-74274999.98	15374999.98	19633333.35	-78533333.34	0.00	-78533333.34
1.9	OTROS ACTIVOS	1427431540.07	1806370790.78	1518602391.59	1714999939.26	0.00	1714999939.26
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	209294673.09	123665995.61	101513587.32	231447081.38	0.00	231447081.38
1.9.05.01	SEGUROS	138299713.70	0.00	22387454.66	116912259.04	0.00	116912259.04
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	278635.40	7195320.00	1008457.07	6465498.33	0.00	6465498.33
1.9.05.08	MANTENIMIENTO	42124856.67	116435880.00	72882616.14	85678120.53	0.00	85678120.53
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	27591467.32	34795.61	5235059.45	22391203.48	0.00	22391203.48
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	4964454666.30	380285098.00	1182464876.00	4162254888.30	0.00	4162254888.30
1.9.70.07	LICENCIAS	4073659603.44	352276298.00	1116227076.00	3309708825.44	0.00	3309708825.44
1.9.70.08	SOFTWARES	890795062.86	27988900.00	66237800.00	852546062.86	0.00	852546062.86
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-3746317799.32	1302439697.17	234823928.27	-2678702030.42	0.00	-2678702030.42
1.9.75.07	LICENCIAS	-310362860.16	1155790888.79	203103608.49	-2151275579.86	0.00	-2151275579.86
1.9.75.08	SOFTWARES	-642354939.16	146648908.38	31720319.78	-527426450.56	0.00	-527426450.56
2	PASIVOS	2506658925.65	5086483285.72	4601325912.05	2021501571.98	2021501571.98	0.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	105248714.65	2814284512.72	2802538126.95	93502328.88	93502328.88	0.00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	851285.00	824368898.69	828475853.69	4958240.00	4958240.00	0.00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	851285.00	54895550.00	59002505.00	4958240.00	4958240.00	0.00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	0.00	769473348.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	120509.00	0.00	46494.00	167003.00	167003.00	0.00

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	120509.00	0.00	46494.00	167003.00	167003.00	0.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	33176352.00	336987485.00	308392184.00	4583051.00	4583051.00	0.00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	18416771.00	104048787.00	87099107.00	1467091.00	1467091.00	0.00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	14761581.00	61707138.00	48025517.00	1079960.00	1079960.00	0.00
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	0.00	37011868.00	37011868.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.07	LIBRANZAS	0.00	77669692.00	77705692.00	36000.00	36000.00	0.00
2.4.24.13	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	0.00	59550000.00	59550000.00	2000000.00	2000000.00	0.00
2.4.36	RETECIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	25038175.88	1217192934.00	1268136908.00	75882149.88	75882149.88	0.00
2.4.36.03	HONORARIOS	1344600.00	34075607.00	43221703.00	10490696.00	10490696.00	0.00
2.4.36.05	SERVICIOS	642344.00	5525999.00	5409889.00	526234.00	526234.00	0.00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	89366.88	1485846.00	1535154.00	138674.88	138674.88	0.00
2.4.36.08	COMPRAS	58325.00	32272438.00	33587033.00	1372920.00	1372920.00	0.00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	19685478.00	1047570638.00	1075854033.00	47668873.00	47668873.00	0.00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	1329266.00	59595010.00	67058991.00	8793247.00	8793247.00	0.00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	0.00	10806476.00	10806476.00	0.00	0.00	0.00
2.4.36.27	RETECIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	1977628.00	25915340.00	30818049.00	6880337.00	6880337.00	0.00
2.4.36.28	RETECIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR VENTAS	11168.00	45590.00	45590.00	11168.00	11168.00	0.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	18112536.00	18112536.00	0.00	0.00	0.00
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0.00	18112536.00	18112536.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	46060392.77	417522659.03	379374151.26	7911885.00	7911885.00	0.00
2.4.90.26	SUSCRIPCIONES	0.00	7195320.00	7195320.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.27	VÍATOS Y GASTOS DE VIAJE	0.00	43061163.50	43061163.50	0.00	0.00	0.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	19976100.00	130736400.00	110760300.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.51	SERVICIOS PUBLICOS	0.00	47189963.48	47189963.48	0.00	0.00	0.00
2.4.90.55	SERVICIOS	23428212.77	180024355.05	164508027.28	7911885.00	7911885.00	0.00
2.4.90.56	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2656080.00	9315457.00	6659377.00	0.00	0.00	0.00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1280275515.00	2272198753.00	1792617549.00	800694311.00	800694311.00	0.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1280275515.00	2272198753.00	1792617549.00	800694311.00	800694311.00	0.00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	0.00	712636604.32	714532985.32	1696381.00	1696381.00	0.00
2.5.11.02	CESANTIAS	0.00	110585931.00	110585931.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.04	VACACIONES	449585242.00	149200083.00	72583649.00	372968808.00	372968808.00	0.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	321112784.00	87897001.00	32482894.00	265698677.00	265698677.00	0.00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	42797672.00	8614325.00	37214825.00	71398272.00	71398272.00	0.00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	279669265.00	378397517.00	99728252.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	94914521.00	63284894.00	57302546.00	88932173.00	88932173.00	0.00
2.5.11.10	OTRAS PRIMAS	0.00	98484723.68	98484723.68	0.00	0.00	0.00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	1862700.00	11402500.00	9539800.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.13	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	0.00	883823.00	883823.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.15	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	0.00	81492898.00	81492898.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	44118171.00	271922248.00	227804077.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	31236890.00	192649605.00	161412745.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	15978300.00	104546600.00	88586300.00	0.00	0.00	0.00
2.7	PROVISIONES	1121134696.00	0.00	6170236.10	1127304932.10	1127304932.10	0.00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	1121134696.00	0.00	6170236.10	1127304932.10	1127304932.10	0.00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	0.00	0.00	6170236.10	0.00	0.00	0.00
3	PATRIMONIO	8294025646.68	480335915.68	0.00	7813689731.00	7813689731.00	0.00
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	8294025646.68	480335915.68	0.00	7813689731.00	7813689731.00	0.00
3.1.05	CAPITAL FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	788910148.89	0.00	0.00	788910148.89	788910148.89	0.00
3.1.10.02	PERDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	-480335915.68	-480335915.68	0.00
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	7505115497.79	0.00	0.00	7505115497.79	7505115497.79	0.00
3.1.45.06	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2471416369.94	0.00	0.00	2471416369.94	2471416369.94	0.00
3.1.45.07	ACTIVOS INTANGIBLES	1141685068.40	0.00	0.00	1141685068.40	1141685068.40	0.00
3.1.45.11	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	-12207821.00	0.00	0.00	-12207821.00	-12207821.00	0.00
3.1.45.16	BENEFICIOS A EMPLEADOS	-109545595.00	0.00	0.00	-109545595.00	-109545595.00	0.00
3.1.45.90	OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN	4013767475.45	0.00	0.00	4013767475.45	4013767475.45	0.00
4	INGRESOS	7477195323.57	13362184.50	3476039989.82	10939873128.89	10939873128.89	0.00

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
4.7	OPERACIONES INTERNACIONALES	7477195323.57	13362184.50	3476039989.82	10939873128.89	10939873128.89
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	7439035239.57	13362184.50	3359007453.82	10793680508.89	10793680508.89
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	6651496606.57	13362184.50	2686584645.59	9324719267.66	9324719267.66
4.7.05.10	INVERSIÓN	787539633.00	0.00	671422608.23	1458961241.23	1458961241.23
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	38160084.00	0.00	118032536.00	156192620.00	156192620.00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	38160084.00	0.00	99920000.00	138080084.00	138080084.00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0.00	0.00	18112536.00	18112536.00	18112536.00
5	GASTOS	8993906245.49	3231266281.93	1285298398.53	10939873128.89	10939873128.89
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6720922365.15	2712554045.47	363417818.44	9070058592.18	9070058592.18
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2996414394.00	1028498934.00	23736780.00	4004176548.00	4004176548.00
5.1.01.01	SUELDOS	2809141825.00	959681066.00	23412849.00	3745410042.00	3745410042.00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	16509173.00	76402233.00	0.00	24149406.00	24149406.00
5.1.01.19	BONIFICACIONES	162032493.00	57022617.00	176550.00	218879560.00	218879560.00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	6512911.00	2281724.00	89211.00	8706424.00	8706424.00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	5217992.00	1873294.00	60170.00	7031116.00	7031116.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	863075896.00	487324922.00	191061828.00	1159338950.00	1159338950.00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	157936400.00	89568300.00	35076200.00	211428500.00	211428500.00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	285665107.00	16141745.00	63148313.00	383928539.00	383928539.00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	16724900.00	9539800.00	3789900.00	22477800.00	22477800.00
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	194608498.00	117645645.00	41390101.00	270864043.00	270864043.00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	208149050.00	110158432.00	47859314.00	270640068.00	270640068.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	197448900.00	110760300.00	43883900.00	264325300.00	264325300.00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	118463400.00	66432700.00	26309400.00	158586700.00	158586700.00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	79885500.00	44327600.00	17574500.00	105738600.00	105738600.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1693802610.00	495759508.00	0.00	2189562118.00	2189562118.00
5.1.07.01	VACACIONES	264573245.00	71807220.00	0.00	336380465.00	336380465.00
5.1.07.02	CESANTIAS	328280386.00	110585931.00	0.00	438866317.00	438866317.00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	184043192.00	32482894.00	0.00	216526086.00	216526086.00
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	305972329.00	99534163.00	0.00	405506492.00	405506492.00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	145355483.00	37214925.00	0.00	182570408.00	182570408.00
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	465577975.00	144134375.00	0.00	609712350.00	609712350.00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	37094873.00	94279635.00	0.00	131374528.00	131374528.00
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	16000000.00	9500000.00	0.00	16950000.00	16950000.00
5.1.08.03	CAPACITACIÓN BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	9970153.00	84925575.00	0.00	94895728.00	94895728.00
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	8640000.00	4320000.00	0.00	12960000.00	12960000.00
5.1.08.90	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2484720.00	4084080.00	0.00	6568800.00	6568800.00
5.1.11	GENERALES	906116732.15	477818190.47	104735310.44	1279199612.18	1279199612.18
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	116639717.77	30824436.00	7706109.00	139758044.77	139758044.77
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	39366479.24	17037989.84	0.00	95404469.08	95404469.08
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	250055075.00	124470378.14	7489860.00	367035593.14	367035593.14
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130597125.90	47202156.48	0.00	177799282.38	177799282.38
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	23904720.00	6754083.00	0.00	30658803.00	30658803.00
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	130496639.50	43469681.00	73684935.50	100270385.00	100270385.00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	626924.97	1008457.07	0.00	1635382.04	1635382.04
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	39777917.00	77644871.70	670595.94	116752192.76	116752192.76
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	71836845.22	22387454.66	0.00	94227299.88	94227299.88
5.1.11.33	SEGURIDAD INDUSTRIAL	2598960.00	3898440.00	0.00	6497400.00	6497400.00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	15477315.00	5394391.00	0.00	20871706.00	20871706.00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	44158912.55	12380187.58	0.00	56539100.13	56539100.13
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERIA	1132600.00	289350.00	0.00	1421950.00	1421950.00
5.1.11.58	VIDEOS	6908000.00	0.00	0.00	6908000.00	6908000.00
5.1.11.76	MITIGACIÓN DE RIESGOS	26180000.00	7338730.00	0.00	33518730.00	33518730.00
5.1.11.79	HONORARIOS	0.00	62534764.00	0.00	62534764.00	62534764.00
5.1.11.80	SERVICIOS	6366500.00	0.00	0.00	6366500.00	6366500.00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	0.00	15183810.00	0.00	15183810.00	15183810.00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	23969000.00	18112536.00	0.00	42081536.00	42081536.00

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	23761000.00	0.00	0.00	23761000.00	0.00	23761000.00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	0.00	18112536.00	0.00	18112536.00	0.00	18112536.00
5.1.20.10	TASAS	208000.00	0.00	0.00	208000.00	0.00	208000.00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2256238283.34	423066880.35	392716108.31	2286589055.38	0.00	2286589055.38
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	590807427.72	182072715.98	138592585.14	634287578.56	0.00	634287578.56
5.3.60.01	EDIFICACIONES	47997940.71	15999313.57	0.00	63997254.28	0.00	63997254.28
5.3.60.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	57325699.13	22881730.82	0.00	80207429.95	0.00	80207429.95
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	411208787.90	123558338.24	138592585.14	396174561.00	0.00	396174561.00
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	74274999.98	196333333.35	0.00	939083333.33	0.00	939083333.33
5.3.65	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	8543330491.42	234823928.27	254123543.17	835030876.52	0.00	835030876.52
5.3.66.05	LICENCIAS	702260070.16	203103608.49	145723734.79	759639943.86	0.00	759639943.86
5.3.66.06	SOFTWARES	152070421.28	31720319.78	108399808.38	75390932.66	0.00	75390932.66
5.3.68	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	811100364.20	6170236.10	0.00	817270600.30	0.00	817270600.30
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	811100364.20	6170236.10	0.00	817270600.30	0.00	817270600.30
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	1381600.00	690800.00	690800.00	0.00	690800.00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	690800.00	690800.00	0.00	0.00	0.00
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	690800.00	690800.00	0.00	0.00	0.00
5.4.24	SUBVENCIONES	0.00	690800.00	0.00	690800.00	0.00	690800.00
5.4.24.90	OTRAS SUBVENCIONES	0.00	690800.00	0.00	690800.00	0.00	690800.00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	16745597.00	0.00	0.00	16745597.00	0.00	16745597.00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	16745597.00	0.00	0.00	16745597.00	0.00	16745597.00
5.7.20.80	RECAUDOS	16745597.00	0.00	0.00	16745597.00	0.00	16745597.00
5.8	OTROS GASTOS	0.00	94263756.11	48138756.10	46125000.01	0.00	46125000.01
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	0.00	94263756.11	48138756.10	46125000.01	0.00	46125000.01
5.8.90.19	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0.00	94263756.11	48138756.10	46125000.01	0.00	46125000.01
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	0.00	480335915.68	-480335915.68	0.00	-480335915.68
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	0.00	480335915.68	-480335915.68	0.00	-480335915.68
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	0.00	480335915.68	-480335915.68	0.00	-480335915.68
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	88425354.15	88425354.15	0.00	0.00	0.00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	9364436.49	84800593.19	3624760.96	90540268.72	0.00	90540268.72
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	9364436.49	84800593.19	3624760.96	90540268.72	0.00	90540268.72
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9364436.49	84800593.19	3624760.96	90540268.72	0.00	90540268.72
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-9364436.49	3624760.96	84800593.19	-90540268.72	0.00	-90540268.72
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-9364436.49	3624760.96	84800593.19	-90540268.72	0.00	-90540268.72
8.9.15.05	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-9364436.49	3624760.96	84800593.19	-90540268.72	0.00	-90540268.72
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	12205994452.44	12205994452.44	0.00	0.00	0.00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	24013220260.91	12099483291.05	106511161.39	12020248131.25	0.00	12020248131.25
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	24013220260.91	12099483291.05	106511161.39	12020248131.25	0.00	12020248131.25
9.1.20.02	LABORALES	381914327.59	0.00	52335765.17	434250092.76	0.00	434250092.76
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	23631305933.32	12099483291.05	54175396.22	1158598038.49	0.00	1158598038.49
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-24013220260.91	106511161.39	12099483291.05	-12020248131.25	0.00	-12020248131.25
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-24013220260.91	106511161.39	12099483291.05	-12020248131.25	0.00	-12020248131.25
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-24013220260.91	106511161.39	12099483291.05	-12020248131.25	0.00	-12020248131.25

ANEXO 4

Punto 3.

Un (1) Folio



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO –UIAF

CERTIFICA:

Que durante la vigencia del año 2018, la oficina de Control Interno, ejecutando su labor de observación y verificación a todos los procesos y procedimientos del sistema contable, compuesto por las áreas de Presupuesto, Tesorería, Contabilidad y Nómina, constató que el desarrollo de éstas actividades se cumplen con buen desempeño y bajo los parámetros normativos vigentes, entre ellos los compendios fundamentales de la Contabilidad Pública.

Se debe precisar que el manejo del Presupuesto, está basado en una programación orientada a la buena práctica y se desarrolla en consonancia con el ordenamiento jurídico establecido para tal fin.

En igual sentido, los Estados Financieros y Contables tienen coherencia con los registros y soportes que lo confirman exhibiendo una información clara, precisa y congruente.

Agregáse a lo anterior la debida y oportuna presentación de los informes externos, a los organismos de control, los cuales se efectúan en las fechas requeridas y con la información solicitada.

Lo expresado en esta certificación se puede verificar en los archivos de la Subdirección Administrativa y Financiera y la oficina de Control Interno.

Dado en Bogotá, a los siete (7) días del mes de marzo del año dos mil diecinueve (2019).


FRANCY RINCON ARCINIEGAS
Jefe de Control Interno

ANEXO 5

Punto 5.

Un (1) Folio



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



**LOS SUSCRITOS:
REPRESENTANTE LEGAL,
EL SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E) Y
LA CONTADORA
DE LA UNIDAD DE INFORMACIÓN Y
ANÁLISIS FINANCIERO**

CERTIFICAMOS:

Que los saldos con los que se prepararon los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2018 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema de Información Financiera SIIF Nación.

Que la contabilidad y el registro de los hechos económicos fueron elaborados conforme al marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.

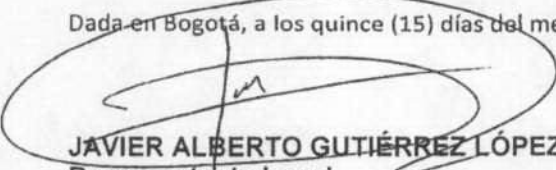
Que en los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2018 se revela el total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden de la entidad.

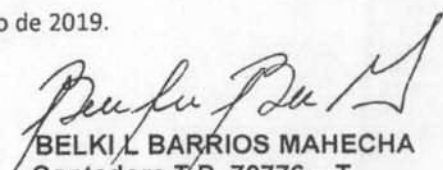
Que los activos representan un potencial de servicio y los pasivos representan hechos pasados que implican salidas de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la UIAF.

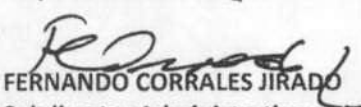
Que las operaciones del periodo contable realizados en la Unidad de Información y Análisis Financiero, se encuentran respaldados por documentos soporte contables.

Que las cifras presentadas en los Estados Financieros fueron transmitidas a través del CHIP a la Contaduría General de la Nación.

Dada en Bogotá, a los quince (15) días del mes de febrero de 2019.


JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ
Representante Legal


BELKI L. BARRIOS MAHECHA
Contadora T.P. 70776 - T


FERNANDO CORRALES JIRADO
Subdirector Administrativo y Financiero (E)

Unidad de Información y Análisis Financiero
PBX: 2885222 - Línea Nacional: 01 8000 11 11 83
infouiaf@uiaf.gov.co
Carrera 7 No. 31- 10. Piso 6. Bogotá D.C.
www.uiaf.gov.co

ANEXO 6

Punto 6.

Ocho (8) Folios



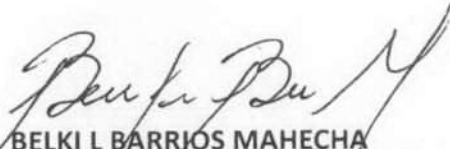
El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

BELKI L BARRIOS MAHECHA, Profesional con funciones de Contadora de la **UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO**, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y el numeral 3.3 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página web www.uiaf.gov.co, los Informes Financieros y Contables Mensuales de diciembre de 2018 y los Estados Financieros de 2018, hoy veinte (20) de febrero de 2019.


BELKI L BARRIOS MAHECHA
Profesional con funciones de Contadora

Se desfija, hoy _____ () de _____ del 2019 a
las: _____



GOBIERNO
DE COLOMBIA



MINHACIENDA



ACTA DE PUBLICACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

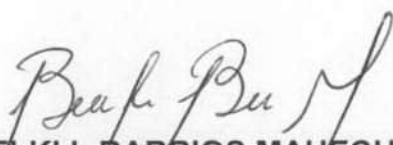
BELKI L BARRIOS MAHECHA, Profesional con funciones de Contadora de la **UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO**, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y el numeral 3.3 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página web www.uiaf.gov.co, los Informes Financieros y Contables Mensuales de Noviembre de 2018, hoy veintiséis (26) de diciembre de 2018.

BELKI L BARRIOS MAHECHA
Profesional con funciones de Contadora

Se desfija, hoy Veinte (20) de Febrero del 2019 a las:
10:00 P.M.

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

BELKI L BARRIOS MAHECHA, Profesional con funciones de Contadora de la **UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO**, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y el numeral 3.3 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página web www.uiaf.gov.co, los Informes Financieros y Contables Mensuales de Octubre de 2018, hoy veintisiete (27) de noviembre de 2018.



BELKI L BARRIOS MAHECHA
Profesional con funciones de Contadora

Se desfija, hoy Veintiseis (26) de Diciembre del 2018 a las:

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

BELKI L BARRIOS MAHECHA, Profesional con funciones de Contadora de la **UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO**, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y el numeral 3.3 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página web www.uiaf.gov.co, los Informes Financieros y Contables Mensuales de Septiembre de 2018, hoy veintiséis (26) de octubre de 2018.



BELKI L BARRIOS MAHECHA
Profesional con funciones de Contadora

Se desfija, hoy Ventisiete (27) de NOVIEMBRE del 2018 a las:
10:00 AM.

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

BELKI L BARRIOS MAHECHA, Profesional con funciones de Contadora de la **UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO**, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y el numeral 3.3 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página web www.uiaf.gov.co, los Informes Financieros y Contables Mensuales de Agosto de 2018, hoy veintiocho (28) de septiembre de 2018.

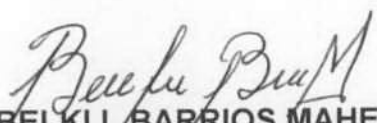


BELKI L BARRIOS MAHECHA
Profesional con funciones de Contadora

Se desfija, hoy Veintiocho (28) de Octubre del 2018 a las:
11:00 AM

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

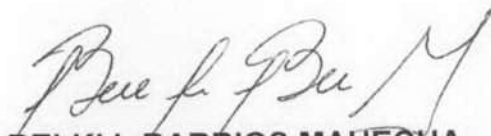
BELKI L BARRIOS MAHECHA, Profesional con funciones de Contadora de la **UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO**, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y el numeral 3.3 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página web www.uiaf.gov.co, los Informes Financieros y Contables Mensuales de Julio de 2018, hoy dieciséis (16) de agosto de 2018.


BELKI L BARRIOS MAHECHA
Profesional con funciones de Contadora

Se desfija, hoy Veintiocho (28) de Septiembre del 2018 a las:

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

BELKI L BARRIOS MAHECHA, Profesional con funciones de Contadora de la **UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO**, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y el numeral 3.3 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página web www.uiaf.gov.co, los Informes Financieros y Contables Mensuales de Abril, Mayo y Junio de 2018, hoy ocho (8) de agosto de 2018.

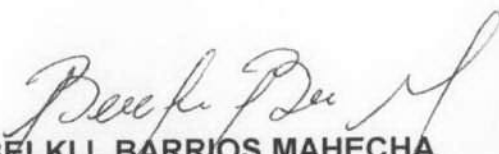


BELKI L BARRIOS MAHECHA
Profesional con funciones de Contadora

Se desfija, hoy dieciséis (16) de Agosto del 2018 a las:

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

BELKI L BARRIOS MAHECHA, Profesional con funciones de Contadora de la **UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO**, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y el numeral 3.3 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página web www.uiaf.gov.co, los Informes Financieros y Contables Mensuales de Enero, Febrero y Marzo de 2018, hoy veintitrés (23) de julio de 2018.



BELKI L BARRIOS MAHECHA
Profesional con funciones de Contadora

Se desfija, hoy Ocho (8) de Agosto del 2018 a las:
2:00 PM

ANEXO 7

Punto 10.

Ocho (8) Folios

Entidad:

Unidad de Información y Análisis Financiero

Ambito: GENERAL

Categoría:

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: 12/01/2018

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.73
1.1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Aprobadas el día 21 de diciembre de 2016 versión 4	1.00	
1.1.2	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Socializadas el 11 de diciembre de 2017		
1.1.3	1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Las políticas fueron elaboradas con el nuevo marco normativo		
1.1.4	1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Si de acuerdo a las normas vigentes en el nuevo marco normativo		
1.1.5	1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Si teniendo en cuenta el nuevo marco normativo		
1.1.6	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC.) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	En la actualidad el último plan de mejoramiento ya se ejecuta	1.00	
1.1.7	2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Con los responsables y se hace seguimiento por parte de la OCI.		
1.1.8	2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	La oficina de control interno hace informes de seguimiento.		
1.1.9	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	Aprobadas a corte 31 de diciembre de 2016	0.90	
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Con las personas involucradas		
1.1.11	3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Existen formatos para cada actividad que informa al área contable		
1.1.12	3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Existe en el procedimiento General contable		
1.1.13	4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Existe la guía para Propiedad Planta y Equipo, jurídico, bancos, cuentas por pagar	1.00	
1.1.14	4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializó el día 11 de diciembre de 2017, con asistencia de funcionarios de la entidad, según planillas de asistencia.		

52

1.1.15	 4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Se individualiza cuando ingresa o se adquiere y se realiza inventario una vez al año realiza inventario físico y OCI le hace seguimiento		
1.1.16	 5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	propiedad planta y equipo, jurídico, bancarias, beneficios a empleados etc	1.00	
1.1.17	 5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	con las personas involucradas en cada procedimiento		
1.1.18	 5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se realiza auditorias trimestralmente		
1.1.19	 6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	PARCIALM ENTE	En las diferentes guías quedo consignado los responsables para desarrollar las diferentes actividades.	0.60	
1.1.20	 6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALM ENTE	En la actualidad esta en proceso de revisión y aprobación		
1.1.21	 6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALM ENTE	En la actualidad esta en proceso de revisión y aprobación		
1.1.22	 7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Dentro del procedimiento general contable	1.00	
1.1.23	 7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Capacitación de 1 de noviembre con área jurídica y 13 de diciembre con las demás áreas, según planillas de asistencia		
1.1.24	 7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Dentro del procedimiento general contable		
1.1.25	 8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Dentro del procedimiento general contable	1.00	
1.1.26	 8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Capacitaciones del 1 de noviembre y 13 de diciembre de 2018		
1.1.27	 8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se puede comprobar cuando se desarrolla las auditorias de seguimiento		
1.1.28	 9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	Procedimiento de Manejo y Administración de Bienes	1.00	
1.1.29	 9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En las guías se encuentran las responsabilidades y actividades a desarrollar		
1.1.30	 9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se encuentran registradas en las guías y Procedimiento General de contabilidad		
1.1.31	 10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	PARCIALM ENTE	Comite de sostenibilidad contable al cual se pide autorización -actas, procedimiento no exista	0.60	

1.1.32	10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	La socialización se realiza entre los participantes del proceso contable y financiero		
1.1.33	10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	Las auditorías realizadas y controles para el mejoramiento		
1.1.34	10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Cuando se requiera, según lo plasmado en la resolución de conformación de comité y por lo menos una vez al año.		
1.2.1.1	11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	En el procedimiento se encuentran registrado por orden cronológico las actividades	1.00	
1.2.1.2	11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el procedimiento se encuentra registrado		
1.2.1.3	11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el procedimiento general Contable		
1.2.1.4	12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	En las guías Jurídico, cfp y cfp a empleados	1.00	
1.2.1.5	12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Se encuentra plasmado en los procedimientos siguiendo la nueva normatividad		
1.2.1.6	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Según acta de comité de sostenibilidad, acta 005 de enero 22 de 2019		
1.2.1.7	13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo al nuevo marco normativo	1.00	
1.2.1.8	13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	De acuerdo al nuevo marco normativo		
1.2.1.2.1	14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si de acuerdo al régimen de contabilidad pública nueva normativa.	1.00	
1.2.1.2.2	14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	De acuerdo a las actividades desarrolladas por la entidad		
1.2.1.2.3	15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	En concordancia con el régimen de contabilidad pública nuevo marco normativo	1.00	
1.2.1.2.4	15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo con los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación y la contaduría General de la República		
1.2.1.3.1	16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Si quedando registrados en el SIF Nación	1.00	
1.2.1.3.2	16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Si de acuerdo a los registros contables realizados y observados		
1.2.1.3.3	16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Si de acuerdo a la normatividad contable		
1.2.1.3.4	17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Con las facturas, contratos respectivos	1.00	
1.2.1.3.5	17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Cuando los documentos llegan a contabilidad contiene los soportes correspondientes		

1.2.1.3.6	17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Se revisan los soportes generados para contabilizar: facturas, recibido a satisfacción de los supervisores, facturación, cuentas de cobro		
1.2.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Mediante el Sistema SIIF Nación en forma consecutiva	1.00	
1.2.1.3.8	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Mediante el sistema SIIF Nación		
1.2.1.3.9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Estos lo genera el sistema SIIF Nación		
1.2.1.3.10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	El mayor y el diario se bajan mensualmente	1.00	
1.2.1.3.11	19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se revisan cada cierre mensual		
1.2.1.3.12	19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	Si se realizan las correspondientes ajustes.		
1.2.1.3.13	20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	PARCIALM ENTE	Cuando se realizan los registros contables se tiene toda la documentación soporte de las mismas.	0.74	
1.2.1.3.14	20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	PARCIALM ENTE	Los registros se realizan cada que se generan hechos económicos y la contabilidad la entidad la registra por el sistema SIIF Naciónación		
1.2.1.3.15	20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Los libros y registros contables son emitidos por le SIIF Nación		
1.2.1.4.1	21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Como lo estipula las normas internacionales para entidades públicas	1.00	
1.2.1.4.2	21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Son de conocimiento de los funcionarios de la parte administrativa y contable que han recibido capacitaciones al respecto		
1.2.1.4.3	21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo al nuevo marco Normativo		
1.2.2.1	22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	La entidad adquirió un programa en el cual se aplica el nuevo marco normativo	1.00	
1.2.2.2	22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Segun lo contemplado en las políticas contables aprobadas por la entidad		
1.2.2.3	22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	De acuerdo a las políticas contempladas por la entidad en materia contable		
1.2.2.4	22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Segun lo contemplado en el Manual de políticas contables aprobado en dic de 2018		

1.2.2.5	23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Segun lo contemplado en el Manual de politicas contables aprobadas por la entidad en dic 21 de 2018	1.00	
1.2.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se encuentran registrados en el Manual de politicas contables aprobado por la entidad de acuerdo a las Normas Internacionales		
1.2.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se encuentran en el Manual de politicas contables aprobado por la entidad en dic de 2018		
1.2.2.8	23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Esta contemplada en el Manual de politicas contables que la entidad ha aprobado el dic de 2018		
1.2.2.9	23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Si y cada que se presenta , se revisa mensual mente		
1.2.2.10	23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Cuando la entidad lo requiere		
1.2.3.1.1	24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	De acuerdo a las normas de presentacion y publicacion de la informacion contable publica	0.79	
1.2.3.1.2	24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALM ENTE	La entidad esta cumpliendo con lo estipulado en el numeral 36 del articulo 34 de la ley 734 de 2002, el procedimieto no lo tiene aún		
1.2.3.1.3	24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALM ENTE	La Entidad esta elaborando el procedimiento		
1.2.3.1.4	24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	PARCIALM ENTE	Los informes son suministrados a la subdireccion direccion por parte de la Subdireccion administrativa y financiera		
1.2.3.1.5	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Estos informes son enviados a la contaduría via CHIP		
1.2.3.1.6	25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Antes de general los estados financieros definitivos se realiza la respectiva revision con el apoyo del sistema SIIF Nacion	1.00	
1.2.3.1.7	25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se realizan en cada cierre contable trimestralmente		
1.2.3.1.8	26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Hacen parte de los indicadores del proceso Gestion Financiera de la Entidad	1.00	
1.2.3.1.9	26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Fueron calculados teniendo en cuenta las necesidades y se encuentran dentro del proceso de Gestion financiera de la entidad		
1.2.3.1.10	26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Se tuvo en cuenta la informacion relacionada para presupuesto, tesoreria, contabilidad		
1.2.3.1.11	27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	En las notas se describe el movimineto de todas las cuentas en dialecto claro para los distintos usuarios de la informacion presentada	1.00	

1.2.3.1.12	27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Segun lo contemplado en las normas internacionales contables del sector publico		
1.2.3.1.13	27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Segun las normas internacionales de contabilidad para el sector publico		
1.2.3.1.14	27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	Se realizo de acuerdo al instructivo 2 y explicadas en las notas a los estados financieros.		
1.2.3.1.15	27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Se tomaron conceptos de profsionales en la materia como lo fueron en conceptos tecnicos en informatica y otras actividades que fueron requeridas		
1.2.3.1.16	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	es clara y para los distintos usuarios de la informacion		
1.3.1	28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	Se sigue los protocolos para ría rendicio de cuentas para cada vigencia	1.00	
1.3.2	28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	SI	La cifras de la entidad por la parte contable y financiera son las mismas que se presenta en la Rendicion de Cuentas		
1.3.3	28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Por lo general se realizan las explicaciones por medio de las notas a los estados financieros		
1.4.1	29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	Se encuentran clasificados en los riesgos de tipo financiero.	1.00	
1.4.2	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Se realiza seguimineto a los riesgos en los diferentes procesos		
1.4.3	30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	En la caracterizacion y manejo de riesgos	1.00	
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Cada trimestre		
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Cada trimestre		
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	En la caracterizacion y manejo de los riesgos		
1.4.7	30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se hace seguimineto por parte de cada responsable y por la OGI		
1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Son profesionales idoneos	1.00	

JP

1.4.9	31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Ha asistido a capacitaciones tanto presenciales como a distancia dictadas por la contaduría y el mismo SIIF Nación		
1.4.10	32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALM ENTE	En algunas ocasiones las capacitaciones incluidas en el plan de capacitación no se realizan en un 100%, pero a las capacitaciones de la Contaduría General de la Nación si asisten los funcionarios.	0.60	
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIALM ENTE	A pesar de que las capacitaciones se encuentran involucradas en el plan anual de capacitación no se realizan en un 100%		
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALM ENTE	Estos temas por lo general son solicitados por los involucrados en el proceso contable y financiero, con asistencia en la mayoría de los casos de funcionario de control interno.		
2.1	FORTALEZAS	SI	La entidad ha adquirido dos herramientas para mejorar e implementar sus actividades administrativas, el programa ZBOX de inventarios y el modulo de Nomina		
2.2	DEBILIDADES	SI	La entidad no cuenta con un sistema integrado que permita articular con las diferentes áreas la comunicación de información, hace falta la documentación del procedimiento para la presentación y publicación de estados financieros resolución 182 de 19 de mayo de 2017.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	La UIAF ha avanzado en la creación y aprobación de políticas contables bajo el nuevo marco normativo, la elaboración de procedimientos, indicadores, la valoración y manejo de riesgos.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Se recomendó por parte de la oficina de control interno la elaboración y complementos de procedimientos pendientes con el fin de contribuir con los lineamientos emitidos por la contaduría General de la Nación, departamento administrativo de la función pública		

2

Historico de Envios

81100000 - Unidad de Información y Análisis Financiero

Estado : ACTIVO

SubEstado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-01- 12	CGN2018 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2019-02-22 08:09:13.0	2019-02-22 00:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoría

