



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

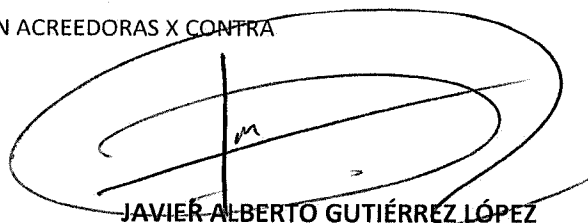
PATRIMONIO (Anexo 2) 7,813,689,731

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





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
-Perdida 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

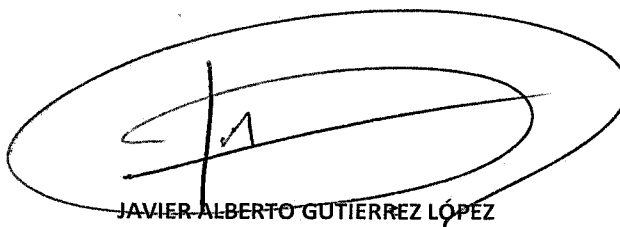
Re ml

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 “Saldo 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 “Saldo 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			SALDO
		HISTORICO O AVALUO	DEPRECIACIÓN	DETERIORO	
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			SALDO
		HISTORICO O AVALUO	DEPRECIACIÓN	DETERIORO	
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 COMPUTO					
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 perdida.

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 desmantelar 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 2SMMLV	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 parágrafo 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 Tecnología 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
(Órdenes 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 funcionarias con derecho	Falabella de Colombia S.A.	\$ 2,880,000
30957	Suministro de papelería y útiles 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
(Órdenes 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. Coreadores de Seguros	\$ -
31610	Suministro de Gasolina (inicia)	Organización Terpel S.A.	\$ 24,106,000
32398	Compra de 11 Equipos Portatiles	UT CCE Tecnológico	\$ 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

CONTRATACIÓN 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	Kairois 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 transcrito, 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 2° 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	APROPIACION DEFINITIVA	APROPIACION 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	10,562,532,578	258,661,333	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

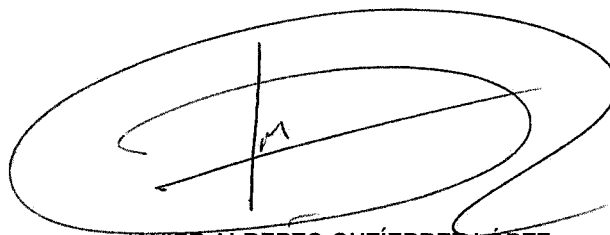
El Rezago de las vigencias 2017 y 2018 quedó constituido de la siguiente forma:

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:

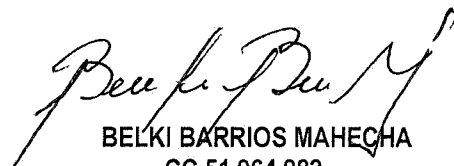
	Valor VF	No. aprobación	Fecha	Fecha límite Ejecución	Valor Compromiso VF	No. Compromiso VF
Arrendamiento UPS	\$ 23,240,700.00	559/2018	26-sep-18	nov-19	\$ 15,861,153.00	218
Servicio de Aseo y cafetería	\$ 33,091,700.00	559/2018	26-sep-18	jul-19	\$ 28,360,035.09	718
Tiquetes	\$ 50,000,000.00	559/2018	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



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.

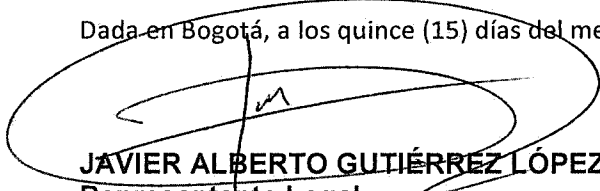
Que en los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2018 se revela el total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden de la entidad.

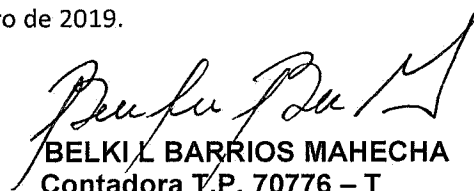
Que los activos representan un potencial de servicio y los pasivos representan hechos pasados que implican salidas de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la UIAF.

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