

**ESTADOS FINANCIEROS Y
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS COLOMBIANOS)**

UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Contenido

1. Balance General
2. Anexo 1 del Balance General
3. Anexo 2 del Balance General
4. Estado de Actividad Financiera, Económica y Social
5. Anexo 3 del Estado de Actividad Económica, Social y Ambiental
6. Estado de Cambios en el Patrimonio
7. Notas a los Estados Financieros

UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO

NIT.830.068.074-9

BALANCE GENERAL

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

En Pesos

	2017	2016
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	17.075.311	90.138.171
EFFECTIVO (Anexo 1)	-	-
DEUDORES (Anexo 1)	17.075.311	90.138.171
ACTIVO NO CORRIENTE	8.835.550.489	7.868.142.263
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Anexo 1)	5.779.360.779	5.177.865.896
OTROS ACTIVOS (Anexo 1)	3.056.189.709	2.690.276.367
TOTAL ACTIVO	8.852.625.800	7.958.280.434
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (pág. 32-34)	9.364.436	5.555.139
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS X CONTRA (pág. 32-34)	(13.688.450.922)	(13.321.729.338)
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	1.775.693.391	1.313.561.822
CUENTAS POR PAGAR (Anexo 2)	703.539.369	117.768.812
OBLIGACIONES LABORALES (Anexo 2)	729.547.030	607.003.994
PASIVOS ESTIMADOS (Anexo 2)	310.034.331	586.675.246
OTROS PASIVOS (Anexo 2)	32.572.661	2.113.770
TOTAL PASIVO	1.775.693.391	1.313.561.822
PATRIMONIO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Anexo 2)	7.076.932.409	6.644.718.611
TOTAL PATRIMONIO	7.076.932.409	6.644.718.611
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	8.852.625.800	7.958.280.434
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (pág. 32-34)	(9.364.436)	(5.555.139)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS X CONTRA (pág. 32-34)	13.688.450.922	13.321.729.338


JUAN FRANCISCO ESPINOSA PALACIOS
 REPRESENTANTE LEGAL


MIRYAN LORENA GONZÁLEZ DUARTE
 Subdirectora Administrativa y Financiera


BELKI BARRIOS MAHECHA
 Contadora TP-70776

UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO
NIT.830.068074-9
ANEXO 1 DEL BALANCE GENERAL
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

	2017	2016	Variación %	Variación Absoluta
ACTIVO	8.852.625.800	7.958.280.434	11,24%	894.345.366
EFFECTIVO (pág.14)	-	-		-
Caja	-	-		-
Depósitos En Instituciones Financieras	-	-		-
DEUDORES (pág. 15)	17.075.311	90.138.171	-81,06%	(73.062.860)
Recursos Entregados en Administración	-	89.458.846	-100,00%	(89.458.846)
Otros Deudores	17.075.311	679.325	2413,57%	16.395.986
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.779.360.779	5.177.865.896	11,62%	601.494.884
Edificaciones (pág. 16)	3.212.715.064	2.815.758.235	14,10%	396.956.829
Muebles, Enseres Y Equipos De Of. (pág. 16-17)	1.338.492.039	1.217.443.998	9,94%	121.048.040
Equipos De Comunicación Y Comp. (pág. 17-18)	3.402.949.545	2.917.548.616	16,64%	485.400.929
Equipo De Transporte, Tracción (pág. 18)	512.060.001	512.231.663	-0,03%	(171.662)
Depreciación Acumulada (Cr)	(2.686.855.869)	(2.285.116.617)	17,58%	(401.739.252)
OTROS ACTIVOS	3.056.189.709	2.690.276.367	13,60%	365.913.342
Bienes y servicios pagados por ant. (pág. 18-19)	61.395.183	29.830.872	105,81%	31.564.311
Cargos Diferidos (pág. 19)	130.571.814	211.062.259	-38,14%	(80.490.446)
Bienes de Arte y Cultura	12.207.821	12.207.821	-	-
Intangibles (pág. 19-20)	3.950.674.521	3.575.880.459	10,48%	374.794.062
Amortización Acumulada De Intangibles (Cr)	(3.372.914.414)	(3.115.859.829)	8,25%	(257.054.585)
Valorizaciones (pág. 20)	2.274.254.784	1.977.154.784	15,03%	297.100.000

UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO

NIT.830.068074-9

ANEXO 2 DEL BALANCE GENERAL

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

	2017	2016	Variación %	Variación Absoluta
PASIVOS	1.775.693.391	1.313.561.822	35,18%	462.131.569
CUENTAS POR PAGAR (pág. 21)	703.539.368	117.768.812	497,39%	585.770.556
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	433.624.507	773.488	55960,92%	432.851.019
Acreedores	144.418.025	5.534.084	2509,61%	138.883.941
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	125.496.836	111.461.240	12,59%	14.035.596
OBLIGACIONES LABORALES (pág. 22)	729.547.030	607.003.994	-	122.543.036
Salarios Y Prestaciones Sociales	729.547.030	607.003.994	20,19%	122.543.036
PASIVOS ESTIMADOS (pág. 22-23)	310.034.332	586.675.246	-47,15%	(276.640.914)
Provisión Para Contingencias	310.034.332	586.675.246	-47,15%	(276.640.914)
OTROS PASIVOS (pág. 23)	32.572.661	2.113.770	1440,97%	30.458.891
Recaudos a Favor de Terceros	32.572.661	2.113.770	1440,97%	30.458.891
PATRIMONIO	7.076.932.409	6.644.718.611	6,50%	432.213.797
PATRIMONIO INSTITUCIONAL (pág. 23-24)	7.076.932.409	6.644.718.611	6,50%	432.213.797
Capital Fiscal	653.796.352	(1.338.188.381)	-148,86%	1.991.984.733
Resultados Del Ejercicio	1.185.661.969	2.793.359.379	-57,55%	(1.607.697.411)
Superávit Por Donación	4.013.767.475	4.013.767.475	0,00%	-
Superávit Por valorización	2.274.254.784	1.977.154.784	15,03%	297.100.000
Provisiones, Depreciaciones Y Amort (Db)	(1.050.548.172)	(801.374.647)	31,09%	(249.173.525)

UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO
NIT.830.068.074-9
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
En Pesos
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

		2017	2016
INGRESOS		9.831.866.591	9.895.086.825
OPERACIONALES INTERINSTITUCIONALES	Anexo 3	9.527.682.402	9.493.908.222
FONDOS RECIBIDOS		9.511.072.223	9.457.812.689
-Funcionamiento		8.482.047.101	7.681.025.549
-Inversión		1.029.025.122	1.776.787.140
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		16.610.179	36.095.533
-Otras operaciones sin flujo de efectivo		16.610.179	36.095.533
GASTOS		8.646.204.622	7.101.727.446
GASTOS OPERACIONALES	Anexo 3	8.646.204.622	7.101.727.446
DE ADMINISTRACION		8.490.907.405	7.534.185.122
-Sueldos y Salarios		5.996.464.635	5.375.089.098
-Contribuciones Efectivas		1.084.158.714	997.179.974
-Aportes sobre la Nomina		241.081.450	222.125.537
-Gastos Generales		1.134.415.579	904.417.793
-Impuestos, Contribuciones y Tasas		34.787.027	35.372.720
PROVISIONES		15.573.365	25.510.840
-Litigios		15.573.365	25.510.840
TRANSFERENCIAS		2.497.374	-
-Otras Transferencias		2.497.374	-
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		89.102.436	20.807.999
-Fondos Entregados		-	20.683.365
-Operaciones de Enlace		89.102.436	124.634
OTROS GASTOS		48.124.042	(478.776.515)
-Extraordinarios		356.410	-
-Ajustes de Ejercicios Anteriores		47.767.632	(478.776.515)
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		881.477.780	2.392.180.776
INGRESOS NO OPERACIONALES	Anexo 3	304.184.189	401.178.604
-Otros Ingresos Ordinarios		-	47.700
-Extraordinarios		304.184.189	401.130.904
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		1.185.661.969	2.793.359.379


JUAN FRANCISCO ESPINOSA PALACIOS
 REPRESENTANTE LEGAL


MIRYAN LORENA GONZÁLEZ DUARTE
 Subdirectora Administrativa y Financiera


BELKI BARRIOS MAHECHA
 Contadora TP-70776

UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO

NIT.830.068.074-9

ANEXO 3 DEL ESTADO DE ACTIVIDAD, FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMB.

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

	2017	2016	Variación %	Variación Absoluta
INGRESOS (pag 24)	9.831.866.591	9.895.086.825	-0,64%	(63.220.234)
FONDOS RECIBIDOS	9.511.072.223	9.457.812.689	0,56%	53.259.534
-Funcionamiento	8.482.047.101	7.681.025.549	10,43%	801.021.552
-Inversión	1.029.025.122	1.776.787.140		(747.762.018)
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	16.610.179	36.095.533	-53,98%	(19.485.354)
-Cuota de fiscalización y auditaje	14.467.259	14.837.720	-2,50%	(370.461)
-Otras operaciones sin flujo de efectivo	2.142.920	21.257.813	-89,92%	(19.114.893)
OTROS INGRESOS	304.184.189	401.178.604	-24,18%	(96.994.415)
ORDINARIOS	-	47.700		
-Fotocopias	-	47.700	-100,00%	(47.700)
EXTRAORDINARIOS	304.184.189	401.130.904	-24,17%	(96.946.715)
-Recuperaciones	292.214.279	398.999.970	-26,76%	(106.785.691)
-Aprovechamientos	11.969.910	2.130.934		9.838.976
GASTOS (pág. 25-27)	8.646.204.622	7.101.727.446	21,75%	1.544.477.176
DE ADMINISTRACION	8.490.907.405	7.534.185.122	12,70%	956.722.283
SUELDOS Y SALARIOS	5.996.464.635	5.375.089.098	11,56%	621.375.537
Sueldos del personal	3.563.505.132	3.230.545.536	10,31%	332.959.596
Horas extras y festivos	19.245.941	5.576.273	245,14%	13.669.668
Remuneración servicios técnicos	45.665.500	66.490.000	-31,32%	(20.824.500)
Prima de vacaciones	203.514.687	202.216.917	0,64%	1.297.770
Prima de navidad	383.932.447	367.808.802	4,38%	16.123.645
Vacaciones	289.203.827	300.550.845	-3,78%	(11.347.018)
Bonificación especial de recreación	48.705.817	21.356.049	128,07%	27.349.768
Bonificaciones	57.440.774	12.851.503	346,96%	44.589.271
Auxilio de transporte	8.386.053	8.039.360	4,31%	346.693
Cesantías	418.131.708	386.540.278	8,17%	31.591.430
Capacitación, bienestar social y estímulos	75.966.728	53.786.525	41,24%	22.180.203
Dotación y suministro a trabajadores	10.041.788	7.220.687	39,07%	2.821.101
Bonificación por servicios prestados	125.436.094	118.938.625	5,46%	6.497.469
Prima de servicios	176.788.394	169.076.899	4,56%	7.711.495
Subsidio de alimentación	7.090.157	6.582.938	7,71%	507.219
Otras primas	563.409.588	417.507.861	34,95%	145.901.727
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.084.158.714	997.179.974	8,72%	86.978.740
Aportes a cajas de compensación familiar	192.845.600	177.779.070	8,47%	15.066.530
Cotizaciones a seguridad social en salud	360.526.044	331.718.928	8,68%	28.807.116
Cotizaciones a riesgos profesionales	21.133.900	19.279.100	9,62%	1.854.800
Cotizaciones a entidades régimen de ahorro	509.653.170	468.402.876	8,81%	41.250.294
APORTES SOBRE LA NOMINA	241.081.450	222.125.537	8,53%	18.955.913
Aportes al ICBF	144.640.050	133.275.322	8,53%	11.364.728
aportes al SENA	96.441.400	88.850.215	8,54%	7.591.185

	2017	2016	Variación %	Variación Absoluta
GENERALES	1.134.415.579	904.417.793	25,43%	229.997.786
Comisiones, honorarios y servicios	79.895.803	6.635.200	-	73.260.603
Vigilancia y seguridad	118.501.379	94.713.141	25,12%	23.788.238
Materiales y suministros	23.208.272	28.800.659	-19,42%	(5.592.387)
Mantenimiento	321.485.766	242.966.447	32,32%	78.519.319
Servicios públicos	155.847.719	115.006.301	35,51%	40.841.418
Arrendamiento	25.519.056	18.820.800	35,59%	6.698.256
Viáticos y gastos de viaje	193.814.192	126.638.478	53,05%	67.175.714
Impresos, publicaciones, suscripciones	8.558.936	69.292.499	-87,65%	(60.733.563)
Comunicaciones y transporte	50.059.361	55.199.943	-9,31%	(5.140.581)
Seguros generales	81.027.278	70.796.556	14,45%	10.230.723
Combustibles y lubricantes	22.386.823	9.309.766	140,47%	13.077.057
Servicios de aseo, cafetería, restaurante	49.376.232	48.075.859	2,70%	1.300.373
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	3.901.762	3.272.633	19,22%	629.129
Bodegaje	-	1.260.920	-100,00%	(1.260.920)
Gastos legales	-	5.293.991	-100,00%	(5.293.991)
Intangibles	833.000	3.462.600	-75,94%	(2.629.600)
Otros gastos generales		4.872.000	-100,00%	(4.872.000)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	34.787.027	35.372.720	-1,66%	(585.693)
Impuesto predial unificado	19.767.000	20.535.000	-3,74%	(768.000)
Cuota de fiscalización y auditaje	14.467.259	14.837.720	-2,50%	(370.461)
Tasas	196.000	-		196.000
Contribuciones	356.768	-		356.768
Cuota de fiscalización y auditaje	-	-		-
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	15.573.365	25.510.840	-38,95%	(9.937.476)
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	15.573.365	25.510.840	-38,95%	(9.937.476)
Litigios	15.573.365	25.510.840	-38,95%	(9.937.476)
TRANSFERENCIAS	2.497.374	-		2.497.374
OTRAS TRANSFERENCIAS	2.497.374	-		2.497.374
Otras Transferencias	2.497.374	-		2.497.374
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	89.102.436	20.807.999	328,21%	68.294.438
FONDOS ENTREGADOS	-	20.683.365	-100,00%	(20.683.365)
Funcionamiento	-	20.683.365	-100,00%	(20.683.365)
OPERACIONALES DE ENLACE	89.102.436	124.634	71391,52%	88.977.803
Recaudos	89.102.436	124.634	71391,52%	88.977.803
OTROS GASTOS	48.124.042	(478.776.515)		526.900.557
EXTRAORDINARIOS	356.410	-		356.410
Otros gastos extraordinarios	356.410	-		356.410
AJUSTES DE EJECICIOS ANTERIORES	47.767.632	(478.776.515)	-100,13%	526.544.147
Gastos de Administración	47.152.846	-		47.152.846
Otros Gastos	614.786	(478.776.515)	-100,13%	479.391.301

UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO
NIT.830.068074-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
En Pesos
DICIEMBRE 31 DE 2016 A DICIEMBRE 31 DE 2017

PATRIMONIO	SALDO DIC 2016	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO DIC 2017
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	6.644.718.611	2.289.084.733	(1.856.870.935)	7.076.932.409
Capital Fiscal (pág. 23)	(1.338.188.381)	1.991.984.733	-	653.796.352
Resultados Del Ejercicio	2.793.359.379	-	(1.607.697.411)	1.185.661.969
Superávit Por Donación	4.013.767.475	-	-	4.013.767.475
Superávit Por Valorización (pág. 24)	1.977.154.784	297.100.000	-	2.274.254.784
Provisiones, Depreciaciones Y Amortizaciones (Db)	(801.374.647)	-	(249.173.525)	(1.050.548.172)


JUAN FRANCISCO ESPINOSA PALACIOS
REPRESENTANTE LEGAL


MIRYAN LORENA GONZALEZ DUARTE
Subdirectora Administrativa y Financiera


BELKI BARRIOS MAHECHA
Contadora TP-70776

ANEXO 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Contenido

<u>1</u>	<u>NOTAS DE CARÁCTER GENERAL</u>	11
	<u>1.1. Naturaleza Jurídica</u>	
	<u>1.2. Misión</u>	
	<u>1.3. Visión</u>	
	<u>1.4. Objetivo General</u>	
	<u>1.5. Políticas y Prácticas Contables</u>	
	<u>1.6. Efectos y Cambios significativa en la información contable</u>	
<u>2</u>	<u>NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO</u>	14
	<u>2.1. Relativas a situaciones particulares de grupos y clases</u>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. NATURALEZA JURÍDICA

La UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO fue creada mediante la Ley 526 del 12 de agosto de 1999, como una Unidad Administrativa Especial con personería jurídica, autonomía administrativa, patrimonio independiente, sus recursos son aportados en su totalidad por el presupuesto de la Nación a través de la Dirección del Tesoro Nacional, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, cuyas funciones serán de intervención del Estado con el fin de detectar prácticas asociadas con el lavado de activos y Financiación del terrorismo en los diferentes sectores de la economía.

En la ley 1621 de 17 de abril de 2013 en el artículo 3, se determinó que la UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO hace parte de la comunidad de organismos autorizados para desarrollar actividades de Inteligencia y contrainteligencia y está sujeto a dar cumplimiento a dicha Ley.

1.2 MISIÓN

La UIAF es la unidad de inteligencia financiera y económica del país y su misión 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 con los delitos de Lavado de Activos, sus delitos fuente, la Financiación del Terrorismo y proveer información útil en las Acciones de Extinción de Dominio.

1.3 VISIÓN

La UIAF 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.

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 en todas las actividades económicas, para lo cual centralizará y analizará la información recaudada en desarrollo en 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 conozca las entidades del Estado o privadas que puedan resultar vinculada con operaciones de lavado de activos. 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 Unidad, en cumplimiento de su objetivo, comunicara 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.

1.5 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

1.5.1 Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el ente público está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública que constituye el instrumento para el reconocimiento y revelación de los hechos, transacciones y operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales, con base en una clasificación ordenada, flexible y pormenorizada de las cuentas que identifica la naturaleza y funciones de la entidad contable, información registrada con fundamento en los documentos soportes.

Así mismo, se cumplen las normas y se sigue el Manual de Políticas Contables de la Uiaf, el cual se basa en el Régimen de Contabilidad Pública, en procura de presentar información confiable, de relevancia y comprensible, en donde se puedan asociar los elementos de los estados contables (activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos) que son afectados por los hechos que permitan ser medidos, que se ajusten a los propósitos de control, rendición de cuentas, gestión eficiente y transparencia junto con el manual de políticas contables de la entidad.

1.5.2 La Unidad de Información y Análisis Financiero para la ejecución del presupuesto, registros contables, efectuar los pagos en tesorería, elaboración y presentación de la información contable utiliza el Sistema SIIF II.

El CHIP (Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública), es un sistema diseñado para canalizar la información financiera, económica y social de los entes públicos, la UIAF ha dado cumplimiento a los plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación para la presentación de información contable y financiera a través de este sistema.

Los Estados Financieros se encuentran firmados y publicados en la página web de la UIAF www.uiaf.gov.co

1.5.3. 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, cuya convergencia fue aplazada según resolución 693 del 6 de diciembre de 2016. La UIAF culminó el proceso de depuración de saldos, dando como resultado reclasificaciones y bajas de activos como se detallan en las notas respectivas a cada grupo.

1.6 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

1.6.1 ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO a 31 de Diciembre 2017

La entidad incorporó como resultado de la totalidad de los hechos financieros, económicos y sociales en su contabilidad, activos por valor de \$894.345.366, aumentó pasivos por valor de \$462.131.569 aumentando el patrimonio público en la suma de \$432.213.797.

La entidad realizó un proceso de verificación de saldos en la propiedad, planta y equipo e intangibles en los cuales se evidenció bienes que se debían reclasificar, otros que se debían retirar y algunos saldos históricos que se retiraron de los cuales no se contaba con soporte, Este procedimiento se realizó con la aprobación del Comité de Sostenibilidad Contable y el detalle se encuentra en la descripción del movimiento de cada una de las cuentas contables.

1.6.2 APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACIÓN

De conformidad con el Plan General de Contabilidad Pública las depreciaciones son registradas en las cuentas de Patrimonio – 327003 Depreciación de propiedades, planta y equipo. Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de las propiedades, planta y equipo por el sistema de Línea Recta, para el año 2017 con corte a 31 de diciembre se muestra un aumento en el saldo de la depreciación con respecto al 31 de diciembre de 2016 disminuyendo los activos fijos en \$401.739.252.

En el proceso de depuración contable realizado en el año 2017, se realizaron reclasificaciones y bajas de bienes, en los cuales se tuvo en cuenta la respectiva depreciación de cada uno de los bienes reclasificados y retirados.

1.6.3 AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES - CARGOS DIFERIDOS

De conformidad con el Plan General de Contabilidad Pública las Amortizaciones afectan las cuentas de Patrimonio – 327006 Amortización de propiedades, planta y equipo. Como resultado de la aplicación de las normas sobre cargos diferidos se están amortizando en el período en el cual se espera recibir los beneficios de los gastos incurridos.

En el proceso de depuración contable realizado en el año 2017, se realizaron reclasificaciones de software a licencias y mantenimientos a software, en los cuales se tuvo en cuenta la respectiva amortización la cual también se reclasificó.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1 RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE GRUPOS Y CLASES

CLASE 1 ACTIVOS

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 2017.

En cuanto al manejo de caja menor durante la vigencia 2017 se trabajó con un fondo de \$2.600.000, según Resolución No.1 del 3 de enero de 2017 y se aumentó a \$3.400.00 el 24 de abril con la Resolución No 85.

GRUPO 14 - DEUDORES

CUENTA 1424 Recursos Entregados en Administración: Esta cuenta traía un saldo de \$89.458.846 pendiente de recibir del FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO por concepto de la liquidación del convenio para la prestación de servicios de la Intranet gubernamental, en el mes de junio se recibió el dinero el cual fue transferido a la Dirección del Tesoro Nacional, quedando liquidado dicho convenio.

CUENTA 1470 Este rubro contempla la cuenta por cobrar que tiene la UIAF correspondiente a incapacidades por cobrar por valor de \$17.375.011.

GRUPOS 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Esta información corresponde a los bienes tangibles de la entidad, los cuales son utilizados para el ejercicio de sus funciones.

En cuanto a la depreciación se determinó sistemáticamente mediante el método de línea recta. Para el cálculo de la depreciación se tuvo en cuenta la estimación de la vida útil de los activos adquiridos. Para los activos considerados de menor cuantía se calcula su depreciación total en el periodo en el cual fueron adquiridos y los de menor o igual a 0.5 SMMLV se llevaron directamente al gasto.

Los activos están registrados a su costo, las adiciones y mejoras que aumenten significativamente su vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos por reparaciones y mantenimiento constituyen gasto a medida que se efectúan.

Por regla general, el reconocimiento de la depreciación afecta el gasto, no obstante para las entidades contables públicas, según la normatividad vigente este reconocimiento afecta directamente el patrimonio.

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

El proceso de depuración contable se inició en el año 2016 y se le dio continuidad en el 2017, y con el fin de cumplir las políticas contables de la UIAF, se realizó ajustes como bienes que en el momento de la compra eran inferiores a 2 SMMLV y se debieron registrar al gasto o bienes inferiores a 50 UVT que se debieron depreciar en el mismo año y aun se encontraban sin

depreciar en su totalidad. También se realizaron reclasificaciones en las subcuentas junto con sus respectivas depreciaciones.

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

DETALLE A 31-12-2017	CUENTA	VR HISTORICO	DEPRECIACION	SALDO
EDIFICACIONES	1640	\$3.212.715.064	-\$339.205.034	\$2.873.510.030
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	1665	\$1.338.492.039	-\$454.438.475	\$884.053.564
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	1670	\$3.402.949.544	-\$1.381.152.359	\$2.021.797.185
EQUIPO DE TRANSPORTE	1675	\$512.060.001	-\$512.060.001	\$0
TOTAL		\$7.710.412.826	-\$2.686.855.869	\$5.779.360.779
DETALLE A 31-12-2016	CUENTA	VR HISTORICO	DEPRECIACION	SALDO
EDIFICACIONES	1640	\$2.815.758.235	-\$273.973.019	\$2.541.785.216
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	1665	\$1.217.443.998	-\$480.941.617	\$736.502.381
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	1670	\$2.917.548.616	-\$1.052.974.318	\$1.864.574.298
EQUIPO DE TRANSPORTE	1675	\$512.231.663	-\$477.227.663	\$35.004.000
TOTAL		\$7.462.982.512	-\$2.285.116.617	\$5.177.865.895

VARIACION 2017-2016	CUENTA	VR HISTORICO	DEPRECIACION	SALDO
EDIFICACIONES	1640	\$396.956.829	-\$ 65.232.015	\$ 331.724.814
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	1665	\$ 121.048.040	\$ 26.503.142	\$ 147.551.183
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	1670	\$ 485.400.929	-\$ 328.178.041	\$ 157.222.887
EQUIPO DE TRANSPORTE	1675	-\$ 171.662	-\$ 34.832.338	-\$ 35.004.000
TOTAL		\$ 1.003.234.136	-\$ 401.739.252	\$ 601.494.884

La cuenta 1640, Edificaciones

La variación de las Edificaciones corresponde a la construcción del centro tecnológico alterno en la propiedad adquirida el año anterior por valor de \$396.956.829

La cuenta 1665, Muebles y Equipos de Oficina aumentó en \$121.048.040, el detalle de los movimientos se describe a continuación:

Se dio de baja bienes que se encontraban obsoletos y depreciados siguiendo el procedimiento interno de la entidad.	-\$93.335.775
--	---------------

Se retiraron bienes registrados en esta cuenta porque al momento de la compra su valor era inferior a 0.5 SMMLV y faltaba por depreciar \$351.285 que se llevaron al gasto en la cuenta 581593.	-\$4.169.397
---	--------------

Se reclasificaron a la cuenta de equipo de cómputo scanner, videos proyectores, plotter y otros.	-\$101.466.730
--	----------------

Se trasladó de la cuenta de equipo de comunicación un reloj.	\$398.171
--	-----------

Se adquirió 2 UPS.	\$140.000.000
--------------------	---------------

Se adquirió sistema detección de incendios y aire acondicionado.	\$179.621.771
--	---------------

En cuanto a la depreciación se terminó de depreciar bienes cuyo costo de adquisición fue superior a 0.5 SMMLV e inferior a 50 UVT y se debían depreciar en el mismo año de adquisición este valor que se registró en la cuenta 327003 fue \$28.842.740, los demás bienes se continuaron depreciando por el sistema de Línea Recta.

La cuenta 1670, Equipo de Cómputo y Comunicación aumentó en \$485.400.929 y el detalle de los movimientos se describe a continuación:

Se dio de baja bienes que se encontraban obsoletos y depreciados siguiendo el procedimiento interno de la entidad.	-\$304.598.293
--	----------------

Se retiraron bienes registrados en esta cuenta porque al momento de la compra su valor era inferior a 0.5 SMMLV y faltaba por depreciar \$263.500 que se llevaron al gasto en la cuenta 581593.	-\$8.773.671
---	--------------

Se reclasificaron de la cuenta de equipo de oficina scanner, videos proyectores, plotter y otros.	\$101.466.730
---	---------------

Se trasladó a la cuenta de equipo de oficina.	-\$398.171
---	------------

Se ajustó la baja de un teléfono y un saldo de ajuste por inflación que se encontraban depreciados.	-\$3.082.609
---	--------------

Se adquirió una impresora.	\$833.000
----------------------------	-----------

Se recibió 2 SAN del Convenio que se liquidó con FONADE. \$11.969.910

Se adquirió equipo de cómputo como SAN, NVR, switch, Fortigate, computadores \$687.984.033

En cuanto a la depreciación se terminó de depreciar bienes cuyo costo de adquisición fue superior a 0.5 SMMLV e inferior a 50 UVT y se debían depreciar en el mismo año de adquisición este valor que se registró en la cuenta 327003 fue \$22.106.965, los demás bienes se continuaron depreciando por el sistema de Línea Recta.

La cuenta 1675, no presenta diferencias:

La UIAF tiene 5 camionetas que están totalmente depreciadas, pero su costo de reposición es de \$297.100.000, los cuales se contabilizaron en la cuenta de valorización del activo 199970 con contrapartida en la cuenta 324070.

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 pérdida, básica todo Riesgo, equipos móviles y portátiles, corriente débil, pérdida, asonada, motín, conmoción civil o popular y huelga, maremoto, ciclón y huracán.

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

En el grupo de otros activos tenemos los conceptos de Bienes y servicios pagados por anticipado y cargos diferidos, 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.

Los activos intangibles se reconocen por su costo histórico, se reconocen como activo, ya que se pueden identificar, controlar y se espera recibir un potencial de servicios.

Estos activos se amortizan durante los periodos en los cuales se espera percibir los beneficios es decir los periodos estimados de consumo de los bienes y servicios o la vigencia de los contratos.

DETALLE	CUENTA	2017	2016
GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO-seguros y publicaciones	1905	\$61.395.183	\$29.830.872
CARGOS DIFERIDOS	1910	\$130.571.813	\$211.062.259
BIENES DE ARTE Y CULTURA	1960	\$12.207.821	\$ 12.207.821
INTANGIBLES-SOFTWARE Y LICENCIAS	1970	\$3.950.674.521	\$3.575.880.459
AMORTIZACION ACUMULADA	1975	-\$3.372.914.414	-\$3.115.859.829
VALORIZACION-Edificaciones y transporte	1999	\$2.274.254.784	\$1.977.154.784
TOTAL GRUPO 19		\$3.056.189.709	\$2.690.276.367

El saldo de los Gastos Pagados por Anticipado \$61.395.183, corresponden al contrato de seguros y a las suscripciones de información, detallados de la siguiente forma:

DETALLE	CUENTA	SALDO
Seguros –Axa Seguros	190501	\$60.489.623
Casa Editorial El Tiempo	190505	\$498.225
Comunican S.A. El Espectador	190505	\$407.335
TOTAL GRUPO 1905		\$61.395.183

El saldo de Cargos Diferidos \$130.571.814, se detalla así:

DETALLE	CUENTA	SALDO
MATERIALES Y SUMINISTROS – saldo de papelería (Toners y otros)	191001	\$33.016.617
MANTENIMIENTO-Soporte a software	191026	\$97.555.197
TOTAL GRUPO 1910		\$130.571.814

El saldo de los intangibles es el siguiente:

DETALLE A 31-12-2017	CUENTA	VR HISTORICO	AMORTIZACIÓN	SALDO
LICENCIAS	197007	\$3.072.742.953	-\$2.564.290.262	\$508.452.691
SOFTWARE	197008	\$877.931.568	-\$808.624.152	\$69.307.416
TOTAL		\$3.950.674.521	-\$3.372.914.414	\$577.760.107
DETALLE A 31-12-2016	CUENTA	VR HISTORICO	AMORTIZACIÓN	SALDO
LICENCIAS	197007	\$383.149.585	-\$377.021.716	\$6.127.869
SOFTWARE	197008	\$3.192.730.874	-\$2.738.838.113	\$453.892.761
TOTAL		\$3.575.880.459	-\$3.115.859.829	\$460.020.630

VARIACION 2017-2016	CUENTA	VR HISTORICO	AMORTIZACIÓN	SALDO
LICENCIAS	197007	\$2.689.593.368	-\$2.187.268.546	\$502.324.822
SOFTWARE	197008	-\$2.314.799.306	\$1.930.213.961	-\$384.585.345
TOTAL		\$374.794.062	-\$257.054.585	\$117.739.477

La cuenta 197007, Licencias aumentó en \$2.689.593.368 y el detalle de los movimientos se describe a continuación:

Se ingresó 2 licencias que cuando se compraron se registraron al gasto. Estas licencias tienen actualizaciones por este motivo se registran totalmente depreciadas, para dejar evidencia.	\$14.908.378
Se reclasificaron de la cuenta de software. Por su naturaleza la subdirección de Informática considera que son licencias	\$2.380.698.141
Se adquirieron licencias de Microsoft, certificados de autenticación y seguridad, rediseño página WEB entidad.	\$293.986.849

La cuenta 197008, Software disminuyó en \$2.314.799.306 y el detalle de los movimientos se describe a continuación:

Se dio de baja software que por su obsolescencia ya no se están utilizando y se encontraban amortizadas.	-\$29.779.647
Se reclasificaron a la cuenta de licencias. Por su naturaleza la subdirección de Informática considera que son licencias.	-\$2.380.698.141
Se dio de baja registros que correspondían a mantenimientos de años pasados, se encontraban amortizados.	-\$12.890.268
Se trasladó de la cuenta de mantenimiento el software de back up, el cual tiene vigencia hasta abril de 2019.	\$65.000.000
Se adquirió la actualización del software de nómina y el módulo de activos.	\$43.568.750

La cuenta 1999 registra la diferencia entre el valor en libros y el avalúo realizado en el 2016 a la oficina de la Cr 7 con 31 por valor de \$1.977.154.784 y la misma diferencia de las 5 camionetas por valor de \$297.100.000 según avalúo del 2017.

CLASE 2 PASIVOS

GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros relacionadas con sus operaciones en desarrollo de su cometido estatal.

Los pasivos corresponden a las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad derivada de los hechos pasados, de las cuales se prevé que representa un flujo de salida de recursos. Las normas técnicas relativas a los pasivos están orientadas a definir criterios para el reconocimiento y revelación de las obligaciones.

En los pasivos tenemos los siguientes saldos:

CUENTA 2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS \$433.624.507

Estos saldos corresponden a los bienes y servicios recibidos en el mes de diciembre de 2017, que no se alcanzaron a pagar en el mismo mes. En el mes de enero de 2018 se realizó el pago total a estos proveedores.

CUENTA 2425 ACREEDORES \$144.418.025

Se encuentra registrado el valor de los descuentos de seguridad social realizados a los empleados en el mes de diciembre y lo causado por parte de la entidad para pagar a los fondos de pensión, salud y parafiscales de la nómina de diciembre.

En la subcuenta 242510 Seguros se encuentra registrada por pagar una adición a la póliza de seguros por valor de \$531.560 por la adquisición de bienes realizados en el mes de diciembre de 2017.

CUENTA 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE \$125.496.837

Se encuentran registradas las deducciones que se realizaron a los empleados y proveedores por los pagos realizados en diciembre de 2017 de Retención en la Fuente de Renta e IVA y de Noviembre y Diciembre 2017 de retención de ICA.

CUENTA 25 OBLIGACIONES LABORALES \$729.547.030

OBLIGACIONES LABORALES	CUENTA	2017	2016
VACACIONES	250504	\$273.820.469	\$240.048.620
PRIMA DE SERVICIOS	250506	\$85.868.144	\$ 70.567.277
PRIMA DE VACACIONES	250505	\$273.820.469	\$240.048.620
BONIFICACIONES	250512	\$96.037.948	\$56.339.477
TOTAL		\$729.547.030	\$607.003.994

Al cierre de la vigencia se realizó el proceso de consolidación de prestaciones sociales que se había provisionado a través de pasivos estimados, trasladando a la cuenta del pasivo las liquidaciones reales a 31 de diciembre de 2017 para los funcionarios de la entidad.

La cuenta 250517 Bonificaciones se incrementó en \$39.698.471 porque en los años anteriores se registraba únicamente la Bonificación de Servicios Prestados y no se realizaba provisión de la Bonificación Especial de Recreación, esta última prestación corresponde a 2 días de salario básico por cada periodo de vacaciones y se paga cuando se liquidan las vacaciones. Hasta el 31 de diciembre de 2017 esta prestación se registraba al gasto cuando se pagaba. Teniendo en cuenta que la suma que se adeuda por Bonificación Especial de Recreación a 31 de diciembre de 2017 asciende a \$29.699.918 y que en la parametrización del SIIF para el Nuevo Marco Normativo esta prestación se lleva como cuenta por pagar mensualmente se realizó el cálculo que se adeuda y se reconoció como pasivo real de la UIAF.

CUENTA 27 PASIVOS ESTIMADOS \$310.034.332

Corresponde a las estimaciones realizadas por la Oficina de Jurídica de los procesos judiciales con tasa de probabilidad de pérdida Alta es decir más del 50%. Estos procesos presentaron una disminución debido al fallo favorable para la UIAF del proceso No 2011-211 de Sigifredo Espinosa de Reparación Directa según sentencia ejecutoriada.

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.

PROCESO	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2017	2017	2016
Yesid Ramirez-Reparación Directa	Para fallo de 2da instancia	\$310.034.332	\$294.460.967
Sigifredo Espinosa-Reparación Directa	Fallo a favor según sentencia ejecutoriada		\$292.214.279
		\$310.034.332	\$586.675.246

CUENTA 29 OTROS PASIVOS \$32.572.660

Se encuentran registradas las deducciones realizadas por concepto de Estampilla Pro Universidad de Colombia y demás universidades y contribución de contrato de obra que se realizaron a los proveedores y que se trasladaron a la Universidad Nacional y al Ministerio del Interior en enero de 2018.

CLASE 3 – PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir con las funciones de la entidad. Las normas técnicas del patrimonio están orientadas a definir criterios de reconocimiento y revelación de los recursos para la constitución y desarrollo de la entidad, así como los factores que inciden en el comportamiento patrimonial, representado en incrementos y disminuciones.

DETALLE	CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
CAPITAL FISCAL	3208	\$653.796.352	-\$1.338.188.381	\$1.991.984.733
RESULTADO DEL EJERCICIO	3230	\$1.185.661.969	\$2.793.359.379	-\$1.607.697.411
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3270	-\$1.050.548.172	-\$801.374.647	-\$249.177.525
SUPERAVIT POR DONACIONES	3235	\$4.013.767.475	\$4.013.767.475	0
En dinero		\$473.000.000	\$473.000.000	0
En especie		\$3.540.767.475	\$3.540.767.475	0
SUPERAVIT POR VALORIZACION	3240	\$2.274.254.784	\$1.977.154.784	\$297.100.000
TOTAL		\$7.076.932.409	\$6.644.718.611	\$432.213.797

La cuenta 3208 Capital Fiscal se disminuye con -\$801.374.647 correspondiente a las amortizaciones y depreciaciones del año 2016 y aumenta con \$2.793.359.379 de la utilidad del año 2016, para un neto de \$1.994.984.733

El superávit por valorización de \$297.100.000 corresponde al valor de reposición de las 5 camionetas de la UIAF, que se encuentran totalmente depreciadas en la cuenta de la Propiedad, Planta y Equipo.

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, de igual forma se registra las operaciones de enlace, operaciones sin flujo de efectivo (Cancelación cuota de auditaje, estampillas) y lo recibido por diferentes circunstancias.

Los ingresos totales recibidos se describen en el siguiente cuadro y se detallan a continuación

DETALLE	CUENTA	2017	2016
FONDOS RECIBIDOS	4705	\$9.511.072.223	\$9.457.812.689
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFEC	4722	\$16.610.179	\$36.095.532
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	4808	0	\$47.700
EXTRAORDINARIOS	4810	\$304.184.189	\$401.130.904
TOTAL		\$9.831.866.591	\$9.895.086.825

Fondos Recibidos: A 31 de diciembre la entidad recibió de la Dirección del Tesoro Nacional \$9.511.072.223

Operaciones Sin Flujo de Efectivo: Corresponde a Cuota de Auditaje (Contraloría General) \$14.467.259 y deducciones realizadas a los proveedores para Ministerio del interior y Estampilla Universidades por valor de \$2.142.920 en el 2016 y compensadas a través del SIIF en el 2017.

Extraordinarios: Se registró la reversión de la provisión causada en años anteriores por valor de \$292.214.279 por la demanda de Sigifredo Espinosa proceso 2011-211, la cual culminó satisfactoriamente para la UIAF según sentencia ejecutoriada. También se recibió del FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO – FONADE (2 NAS por valor de \$11.969.910) con la liquidación del convenio para la prestación de servicios de la Intranet gubernamental.

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. El reconocimiento en el caso de las operaciones de enlace y operaciones sin flujo de efectivo, se registran por el valor de la operación generada.

Los gastos realizados se registraron así:

DETALLE	CUENTA	2017	2016
SUELDOS Y SALARIOS	5101	\$5.996.464.635	\$5.375.089.098
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5103	\$1.084.158.714	\$997.179.974
APORTES SOBRE LA NOMINA	5104	\$241.081.450	\$222.125.537
GASTOS GENERALES	5111	\$1.134.415.579	\$904.417.793
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5120	\$34.787.027	\$35.372.720
PROVISION LITIGIOS	5314	\$15.573.365	\$25.510.840
TRANSFERENCIAS	5423	\$2.497.374	\$0
FONDOS ENTREGADOS	5705	\$0	\$20.683.365
OPERACIONES DE ENLACE	5720	\$89.102.436	\$124.634
OTROS GASTOS	5815	\$48.124.042	-\$478.776.515
TOTAL		\$8.646.204.622	\$7.101.727.446

Los recursos consignados por la Dirección del Tesoro Nacional de acuerdo a 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.

Durante la vigencia de 2017 se han causado y pagado las respectivas liquidaciones de nómina, vacaciones, primas de vacaciones, bonificaciones de recreación, primas de servicios y primas de navidad de cada uno de los funcionarios activos y de los funcionarios que se han retirado de la entidad; y de igual forma la entidad ha cumplido con los pagos de gastos de funcionamiento.

PRINCIPALES VARIACIONES DE GASTOS

La Ley 1621 de 2013, establece que la UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANALISIS FINANCIERO - UIAF hace parte de la comunidad de Entidades que realizan labores de Inteligencia y Contrainteligencia, por tal razón para las instituciones o entidades que realizan labores de inteligencia y contrainteligencia que requieran ejecutar recurso con cargo al rubro de gastos

reservados para el cumplimiento de la actividad misional, deberán dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 1219 de 2008, En el año 2017 la entidad no ejecutó gastos reservados.

Justificación de incrementos en gastos

Sueldos y Salarios: En el año 2016 se presentó la vacante del Director de la UIAF, este fue asumido en condición de encargo por la Directora del ITRC, por ende no se generaron viáticos y tiquetes para viajes al exterior, dada la condición de encargada no asistió a los eventos internacionales; utilizó parcialmente personal de seguridad y vehículos de su entidad, generando disminución en gastos de gasolina, lubricantes, mantenimiento vehículos, así mismo reducción de horas extras de los conductores. El sueldo, la prima técnica, la bonificación de dirección y las demás prestaciones del Director también se redujeron en dicha vigencia. En el año 2017 el cargo fue ocupado en propiedad por tanto los gastos recuperaron su giro normal.

Gastos Generales:

- ✓ Vigilancia y Seguridad, Se contrató seguridad adicional para el Director de la entidad con la Unidad Nacional de Protección de acuerdo a las recomendaciones del Comité de Evaluación de Riesgos y Recomendación de Medidas – CERREM, establecidas mediante resoluciones 1530 y 2107 del 14 de marzo y 07 de abril de 2017 de la UNP.
- ✓ Mantenimiento: En esta cuenta se amortiza los soportes de los contratos de las licencias y software adquiridos
- ✓ Arriendos: La Uiaf alquila UPS y en el año 2017 se vio en la necesidad de contratar una de mayor capacidad que la del año 2016.
- ✓ Viáticos y gastos de viaje: La Uiaf realizó visitas a 8 divisiones del Ejercito Nacional de Colombia con la presencia de la Policía Nacional y a 2 Fuerzas Navales en diferentes regiones del país, para brindar asesoría y capacitación a los miembros de la Fuerza Pública con mesas de trabajo para iniciar análisis conjuntos de carácter operativo, estratégico y táctico, para el esfuerzo se requirió personal de las áreas operativas, de los Asesores y del Director de la entidad.

Transferencias: Se Transfirió a los canales regionales este dinero dando cumplimiento al parágrafo del artículo 21 de la Ley 14 de 1.991.

Operaciones de Enlace: Se registró el recaudo de la cuenta por cobrar que se tenía con FONADE por concepto del Convenio Interadministrativo de la Intranet Gubernamental.

Ajuste de ejercicios anteriores: Se registró ajuste al pago de la bonificación de dirección al Director de la UIAF por valor de \$47.152.846 y se trasladó el valor de \$614.786 correspondiente a bienes que estaban registrados en propiedad, planta y equipo y por su monto se debieron registrar al gasto.

En el siguiente cuadro se relacionan las órdenes de compra y contratos que se ejecutaron en el año 2017.

RELACION DE CONTRATOS AÑO 2017			
No CONTRATO	NOMBRE DEL CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR
1	Martín Alfonso Rodríguez Mogollón	Apoyo en el marco de la evaluación nacional del riesgo 2017	\$ 3.665.500
2	Andrea Garzón Vargas	Apoyo en la agenda preliminar y en la visita del FMI para evaluar el Sistema Anti lavado de Activos y Contra la Financiación del Terrorismo y la Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva (ALA/CFT/FPADM) de Colombia.	\$ 12.000.000
3	Casa Editorial El tiempo S.A.	Suscripción 2 años de los diarios El Tiempo y Portafolio.	\$ 919.800
4	Comunican S.A.	Suscripción 2 años del diario El Espectador.	\$ 752.000
5	Precard Limitada.	Mantenimiento 4 vehículos de la UIAF	\$ 29.388.465
6	Scripta Software Ltda.	Soporte y Mantenimiento del Software SIREL	\$ 43.311.430
7	Andes Servicio de Certificación Digital S.A.	Compra de siete (7) certificados en tokens digitales para SIIF, dos (2) certificados digitales de sitio seguro SSL para las URL y plataforma virtual	\$ 7.600.000
8	All Technological Services ATS S.A.S.	Mantenimiento preventivo y correctivo del sistema de aire acondicionado.	\$ 3.354.700
9	Micrositios S.A.	Soporte y mantenimiento página WEB de la UIAF	\$ 30.975.700
10	Axa Colpatría Seguros S.A.S.	Seguros generales de los bienes de la UIAF	\$ 103.894.720
11	Caja de Compensación Familiar Compensar	Apoyo logístico del Plan de Bienestar y de capacitación de la UIAF	\$ 39.965.928
12	Andrea Garzón Vargas	Apoyo en el proceso de evaluación que realiza el (FMI) al Sistema (ALA/CFT/FPADM) de Colombia.	\$ 30.000.000
13	Jorge Camilo Carrillo	Capacitación en contratación estatal, para funcionarios de la UIAF	\$ 7.140.000
14	Powersun S.A.S.	Arrendamiento de UPS	\$ 23.904.720
15	Megaseguridad La Proveedora Ltda.	Servicio de vigilancia instalaciones UIAF 9 meses	\$ 69.051.567

RELACION DE CONTRATOS AÑO 2017			
No CONTRATO	NOMBRE DEL CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR
16	Universidad Nacional de Colombia	Capacitación en Series de Tiempo	\$ 13.000.000
17	Micrositios S.A.	Rediseño gráfico e implementación del portal web	\$ 30.000.000
18	Zue S.A.S.	Actualización del Software de Nomina e implementación del módulo de activos fijos	\$ 49.091.750
19	Ernst & Young Audit S.A.S.	Capacitación en NIIF y en NICSP	\$ 11.900.000
TOTAL			\$ 509.916.280

RELACION ORDENES DE COMPRA AÑO 2017			
No ORDEN COMPRA	NOMBRE DEL CONTRATISTA	OBJETO ORDEN DE COMPRA	VALOR
13453	Organización Terpel S.A.	Suministro de gasolina	\$ 24.000.000
13454	Subatours S.A.S.	Suministro de Tiquetes Aéreos	\$ 90.000.000
14802	Panamericana Librería y Papelería	Compra de Tóner y Kit de Mantenimiento	\$ 16.842.427
15028	Panamericana Librería y Papelería	Papel para Plotter y Rótulos	\$ 1.556.996
15168	S.O.S. Soluciones de Oficina & Suministros S.A.S.	Compra de Papelería y Útiles de Oficina	\$ 5.673.600
15298	Key Market S.A.S.	Compra de Consumibles de Impresión	\$ 24.127.172
15379	Jargu S.A. Corredores de Seguros	Intermediario de Seguros	\$ -
15425	Serviaseo S.A.	Servicio Integral de Aseo y Cafetería	\$ 59.335.739
16390	Inversiones Sara de Colombia S.A.S.	Dotación Ropa Dama 1er Cuatrimestre del 2017	\$ 407.456
16392	Dgerard Mg S.A.S.	Dotación Calzado Hombres 1er Cuatrimestre 2017	\$ 567.440
16394	Sparta Shoes S.A.S.	Dotación Calzado Dama 1er Cuatrimestre 2017	\$ 139.693
16395	Dgerard Mg S.A.S.	Dotación Ropa Caballero 1er Cuatrimestre 2017	\$ 1.510.437
16533	La Previsora S.A.	Seguros generales para vehículos de la UIAF	\$ 12.375.312
20728	Falabella de Colombia S.A.	Dotación Funcionarios 3 y 4 Cuatrimestre 2017	\$ 7.416.760
20117	Empresa de Teléfonos de Bogotá ETB	Servicio de Internet	\$ 10.390.376
22071	Controles Empresariales Ltda.	140 licencias Windows y 8 licencias Wind-server	\$ 107.502.953
22750	Prointech Colombia S.A.S.	Compra de 26 computadores	\$ 229.964.234
22751	Nex Computer S.A.S.	Compra de 8 Computadores	\$ 21.934.640
22752	I3Net S.A.S.	Compra de Video Proyector y Monitores	\$ 19.301.931
TOTAL			\$ 633.047.166

CONTRATOS 2017
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, señalo lo siguiente: <i>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: <u>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.</u></i> Con base en dicha normatividad en 2017 se realizaron 16 contratos bajo la modalidad de contratación directa por valor total de \$1.516.261.111. 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.

CUENTAS DE PRESUPUESTO

Durante enero de 2017, se efectuó la desagregación del presupuesto de gastos de funcionamiento según el Decreto 2170 del 27 de diciembre de 2016, correspondiente a las cuentas de Gastos de Personal, Gastos Generales y de Transferencias, así mismo, como la de Inversión para la vigencia fiscal de 2016.

A continuación se presenta la ejecución presupuestal del año 2017:

RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACION DEFINITIVA	EJECUCIÓN COMPROMISOS	% EJECUCIÓN COMPROMISOS	EJECUCIÓN PAGOS	% EJECUCIÓN PAGOS
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 10.347.189.014	\$10.152.995.025	98.12%	\$ 9.573.458.923	92,52%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 8.853.349.014	\$8.683.295.254	98.07%	\$ 8.456.171.649	95,51%
- Gastos de Personal	\$ 7.256.334.189	\$7.176.702.079	98.90%	\$ 7.067.039.384	97,39%
- Gastos Generales	\$ 1.578.180.389	\$1.492.125.916	94.54%	\$ 1.374.665.006	87,10%
- Transferencias	\$ 18.834.436	\$ 14.467.259	76,81%	\$ 14.467.259	76,81%
INVERSIÓN	\$ 1.493.840.000	\$1.469.699.771	98.38%	\$ 1.117.287.274	74,79%

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 94.54% y el de inversión 98.38%.

El presupuesto de inversión se ejecutó en los siguientes conceptos:

CONCEPTO	VALOR
Diseño y remodelación Centro de computo sede alterna	\$ 771.724.872
Adquisición de hardware y software	\$ 648.883.151
Adquisición de software nómina e inventarios	\$ 49.091.748
Total Inversión	\$ 1.469.699.771

REZAGO - 2016

Al cierre de la vigencia de 2016 se registraron cuentas por pagar y reserva presupuestal, así:

Valor	Identificación	Nombre Razón Social	Rezago
\$4,159,519.40	900789832	UNION TEMPORAL SERVIATIVA EFICIENTE - 2014	Cuenta por pagar
\$ 773.488,00	830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	Reserva presupuestal

REZAGO - 2017

Al cierre de la vigencia de 2017, se registraron las siguientes reservas y cuentas por pagar:

Cuentas por pagar:

Valor Actual	Valor Deducciones	Identificación	Nombre Razón Social	Descripción
\$ 85,999,050.00	\$ 5,087,675.00	891501783	GAMMA INGENIEROS S.A.S.	SOFTWARE
\$ 6,399,999.00	\$ 180,168.00	900280749	PROTECHNIA SAS	INFRAESTRUCTURA DE DETECCIÓN Y PEVENCIÓN DE REDES CRIMINALES Y LAVADO DE ACTIVOS A NIVEL NACIONAL
\$ 65,294,230.00	\$ 5,368,296.00	804013234	SISCOTEL LTDA	INFRAESTRUCTURA DE DETECCIÓN Y PEVENCIÓN DE REDES CRIMINALES Y LAVADO DE ACTIVOS A NIVEL NACIONAL
\$ 221,119,456.00	\$ 12,472,178.00	900630034	PROINTECH COLOMBIA SAS	INFRAESTRUCTURA DE DETECCIÓN Y PEVENCIÓN DE REDES CRIMINALES Y LAVADO DE ACTIVOS A NIVEL NACIONAL
\$ 8,844,778.24	\$ 0.00	900630034	PROINTECH COLOMBIA SAS	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA

Valor Actual	Valor Deducciones	Identificación	Nombre Razón Social	Descripción
\$ 59,598,812.00	\$ 3,525,846.00	891501783	GAMMA INGENIEROS S.A.S.	INFRAESTRUCTURA DE DETECCIÓN Y PEVENCIÓN DE REDES CRIMINALES Y LAVADO DE ACTIVOS A NIVEL NACIONAL
\$ 531,560.00	\$ 0.00	860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	OTROS SEGUROS
\$ 1,735,100.00	\$ 0.00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	ADMINISTRADORAS PRIVADAS DE APORTES PARA ACCIDENTES DE TRABAJO Y ENFERMEDADES PROFESIONALES
\$ 15,729,700.00	\$ 0.00	860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	CAJAS DE COMPENSACION PRIVADAS
\$ 11,797,700.00	\$ 0.00	899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF	APORTES AL ICBF
\$ 7,866,200.00	\$ 0.00	899999034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	APORTES AL SENA
\$ 42,672,634.00	\$ 42,672,634.00	830068074	SEGURIDAD SOCIAL EMPLEADOR	FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PRIVADOS
\$ 29,861,361.00	\$ 29,861,361.00	830068074	SEGURIDAD SOCIAL EMPLEADOR	EMPRESAS PRIVADAS PROMOTORAS DE SALUD
\$ 557,450,580.24	\$ 99,168,158.00		Total cuentas por pagar Dic 2017	

Reservas presupuestales

Valor Inicial	Valor Actual	Saldo por Utilizar	Identificación	Nombre Razón Social
\$8,000,000.00	\$8,000,000.00	\$ 2,783,590.00	830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A.
\$19,301,931.82	\$19,301,931.82	\$ 19,301,931.82	830024826	I3NET S.A.S

VIGENCIAS FUTURAS – 2018

Para el 2018 se aprobaron las siguientes vigencias futuras y se realizaron su respectivo compromiso de vigencia futura:

VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS 2017-2018

	Valor VF	No. aprobación	Fecha	Fecha límite Ejecución	Valor Compromiso VF	No. Compromiso VF
Arrendamiento UPS	\$ 19.571.335,00	2-2017-021851	14-jul-17	31-jul-18	\$ 18.592.560,00	417
Servicio de Aseo y cafetería	\$ 32.478.394,00	4362/2017/OFI	17-feb-17	31-jul-18	\$ 27.690.011,95	117
Unidad de Protección	\$ 42.000.000,00	1-2017-038436	06-jun-17	30-jun-18	\$ 42.000.000,00	217
Servicio de Internet	\$ 41.582.027,20	2-2017-019199	21-jun-17	31-jul-18	\$ 9.091.579,24	317
Servicio de Vigilancia y seguridad	\$ 54.503.085,00	2-2017-019197	21-jun-17	01-jul-18	\$ 54.498.003,00	517
TOTAL	\$ 190.134.841,20				\$ 151.872.154,19	

CUENTAS DE ORDEN – 2017

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

El siguiente es el detalle y la variación de las cuentas de orden:

NOMBRE CUENTA	CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
ACTIVOS RETIRADOS	8315	\$9.364.436	\$5.555.139	\$3.809.297
LITIGIOS Y MECANISMOS	9120	-\$13.191.749.440	-\$12.829.494.177	\$362.255.263
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	9306	\$496.701.482	\$492.235.161	\$4.466.321

Activos retirados

El saldo de la cuenta 8315 por valor de \$9.364.436 corresponde a los bienes dañados que se encuentran en bodega y por su estado no se entregaron a otra entidad pública.

El detalle del movimiento de esta cuenta se resume en el cuadro siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Se eliminó el registro de los equipos de Avantel obsoletos que se retiraron en el año 2013.	\$(5.555.139)
Se registró la baja de los bienes obsoletos y dañados que se encontraban totalmente depreciados pero registrados en la Propiedad, Planta y Equipo con la autorización del Comité de Sostenibilidad Contable y con los requisitos del procedimiento de baja de bienes de la UIAF.	\$397.934.068
Se entregaron bienes al Municipio de La Vega	\$(388.569.632)
Diferencia Explicada	\$ 3.809.297

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

En la cuenta Responsabilidades 9120 “Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos”, se actualizó el valor de las estimaciones económicas de las pretensiones realizadas por demandas de nulidad y restablecimiento del derecho y reparación directa presentadas contra la Unidad de Información y Análisis Financiero que tienen una tasa de probabilidad de pérdida inferior al 30% dejando un valor de \$1.336.608.766 por 3 demandas laborales en la subcuenta 9.1.20.02 y \$11.855.140.674 por las demandas de reparación directa en la subcuenta 9.1.20.04 para un total de \$13.191.749.440.

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.

Los procesos judiciales con tasa de probabilidad de pérdida Alta es decir más del 50% están registrados en la cuenta 2.7.10.05 por valor total de \$310.034.332.

En la actualidad hay una demanda de reparación directa con probabilidad de pérdida del 5%, su calificación es remota por valor de \$3.834.879 y no se registró contablemente.

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

PROCESO	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2017	2017	2016
Omaira Alonso Bernal	Para fallo de 2da instancia	\$ 124.140.706	\$ 103.659.660
Luz Belia Cañón	Para fallo de 2da instancia	\$ 213.668.546	\$ 179.368.236
Elsa Bautista	Para fallo de 2da instancia	\$ 998.799.513	\$ 827.026.312
German Camilo Ospina	Fallo a favor según sentencia ejecutoriada	\$ 0	\$ 511.600.925
COSOLCO LTDA.	Para fallo de 2da instancia	\$ 221.464.160	\$ 210.677.913
Jaime Araujo Rentería	Para fallo de 2da instancia	\$ 477.382.391	\$ 445.097.564
Gustavo Petro	Para fallo de 1ra instancia	\$ 577.021.999	\$ 541.307.308
Olga Cotrino	Para fallo de 2da instancia	\$ 8.706.993.602	\$ 8.213.224.448

PROCESO	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2017	2017	2016
Ligia Calambas Muñoz	Fallo a favor según sentencia ejecutoriada	\$ 0	\$ 20.966.806
Yidis Medina	Para fallo de 1ra instancia	\$ 758.848.076	\$ 720.055.003
Adrián Velasco y otros	En 2da instancia	\$ 1.113.428.430	\$ 1.056.507.986
Total		\$ 13.191.749.440	\$ 12.829.494.177

Bienes recibidos en custodia

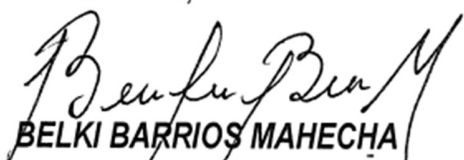
En la cuenta 9.3.06.17, 9.3.06.18 y 9.9.15.02 Se entregaron 3 equipos de cómputo que se recibieron de la Empresa INFORMESE LTDA en el año 2012, para facilitar el desarrollo del software que se adquirió con esta empresa el costo histórico de los equipos era de \$5.533.679

La UIAF y ECOPETROL suscribieron el Convenio de Asociación Interinstitucional No. 5223818 con el objeto de optimizar los procesos de prevención y detección de lavado de activos enfocados en la cadena de valor de la empresa y del sector hidrocarburos con información de Ecopetrol a la UIAF sobre variables acordadas y mecanismos definidos conjuntamente.

Para este cometido, el convenio contempló fortalecer las capacidades analíticas y tecnológicas de la UIAF con mejores herramientas, para lo cual en el convenio se acordó que ECOPETROL a través de la constitución de un Encargo Fiduciario ECOPETROL – UIAF Convenio No 5223818 adquiere bienes para el uso y custodia de la UIAF.

El convenio adquirió equipos de cómputo por valor de \$135.279.200 registrados en la cuenta 9.3.06.17 y software por valor de \$361.422.282 registrados en la cuenta 9.3.06.18.

Cordialmente,



BELKI BARRIOS MAHECHA

Profesional SAF con funciones de Contadora
T.P No. 70776-T