


**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**FUNDACION CENTRO DE INVESTIGACION EN CIENCIAS Y RECURSOS GEOAGROAMBIENTALES " CENIGAA"**  
**NIT 900,345,215-2**  
**POR EL PERIODO TERMINADO A DIC 31 DE 2019 - 2018**

	Nota a	Dic 31, 2019	Dic 31, 2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo		120.915.917	19.565.725
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar		102.064.664	-
Inventarios		-	-
Activos biológicos, al costo		42.292.823	-
Activos biológicos, al valor razonable		-	-
Activos por impuestos corrientes		-	-
Otros activos financieros		-	-
Otros activos no financieros		-	-
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>265.273.404</b>	<b>19.565.725</b>
<b>Activos no corrientes</b>		22.475.806	22.475.806
Propiedades, planta y equipo			
Propiedad de inversión			
Activos intangibles		1.500.000	1.500.000
Crédito mercantil			
Inversiones en subsidiarias			
Inversiones en asociadas			
Inversiones en negocios conjuntos			
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar		88.889.698	251.178.000
Inventarios			
Activos biológicos, al costo			
Activos biológicos, al valor razonable			
Activos por impuestos diferidos			
Otros activos financieros			
Otros activos no financieros			
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>112.865.504</b>	<b>275.153.806</b>
<b>Total de activos</b>		<b>378.138.908</b>	<b>294.719.531</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	48.720.840	201.500.525
Pasivos por impuestos corrientes	57.368.001	-
Parte corriente de otros pasivos financieros		
Beneficios a empleados	6.599.273	
Otros pasivos no financieros		12.790.366
<b>Pasivos corrientes totales</b>	<b>112.688.114</b>	<b>214.290.891</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Provisiones		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	-
Pasivo por impuestos diferidos		
Parte corriente de otros pasivos no financieros		
<b>Total de pasivos no corrientes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>112.688.114</b>	<b>214.290.891</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital emitido	2.800.000,00	2.800.000,00
Prima de emisión		
Acciones propias readquiridas		
Otras participaciones en el patrimonio		
Ganancias del periodo	185.022.154,10	2.751.900,00
Ganancias acumuladas	77.628.640,00	74.876.740,35
Otras reservas (otro resultado integral acumulado)		
Total patrimonio atribuible a propietarios de la controladora	<b>265.450.794</b>	<b>80.428.640</b>
Participaciones no controladoras		
<b>Patrimonio total</b>	<b>265.450.794</b>	<b>80.428.640</b>
<b>Total de patrimonio y pasivos</b>	<b>378.138.908</b>	<b>294.719.531</b>



CRISTIAN EDUARDO CIFUENTES CESPEDES  
Representante Legal



DOLLY XIMENA CALDERON PACHECO  
Contadora Pública

T.P. 85004-T

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luis Alfredo Mondragon Herrera', enclosed within a faint rectangular border.

LUIS ALFREDO MONDRAGON HERRERA

Revisor Fiscal

T.P. 76553-T

**ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO**  
**FUNDACION CENTRO DE INVESTIGACION EN CIENCIAS Y RECURSOS GEOAGROAMBIENTALES " CENIGAA"**  
**NIT 900,345,215-2**  
**POR EL PERIODO TERMINADO A DIC 31 DE 2019 - 2018**

	Nota	Dic 31, 2019	Dic 31, 2018
Ingresos de actividades ordinarias		945.732.446	583.899.339
Costo de actividades ordinarias			<hr/>
<b>Ganancia bruta</b>		<b>945.732.446</b>	<b>583.899.339</b>
Gastos de Operación		592.908.337	580.196.993
Gastos de administración		163.960.125	<hr/>
<b>Resultado operacional</b>		<b>188.863.984</b>	<b>3.702.346</b>
Otros ingresos		-	101.811
Otros gastos		-	-
Otras ganancias (pérdidas)		-	-
Participación en el resultado de inversiones en asociadas y negocios conjuntos		-	-
Ingresos financieros		54.593	335.469
Costos financieros		3.896.423	1.387.726
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>		<b>185.022.154</b>	<b>2.751.900</b>
Ingreso (gasto) por impuestos a las ganancias		-	<hr/>
<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas</b>		<b>-</b>	<hr/>
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>185.022.154</b>	<b>2.751.900</b>



CRISTIAN EDUARDO CIFUENTES CESPEDES  
Representante Legal



DOLLY XIMENA CALDERON PACHECO

Contadora Pública

T.P. 85004-T



LUIS ALFREDO MONDRAGON HERRERA

Revisor Fiscal

T.P. 76553-T

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO**  
**FUNDACION CENTRO DE INVESTIGACION EN CIENCIAS Y RECURSOS**  
**GEOAGROAMBIENTALES " CENIGAA "**  
**NIT 900,345,215-2**  
**POR EL PERIODO TERMINADOS A DIC 31 DE 2019**

2.019

<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	
Resultado del periodo	185.022.154
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>	<b>747.859.464</b>
Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	-
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	
Ajustes por el incremento (disminución) de ingresos actividades de operación	945.732.446
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>197.872.982</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	
Compras de propiedades, planta y equipo	- 96.522.790,00
Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	
Importes procedentes de préstamos	-
Reembolsos de préstamos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>-</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>	<b>101.350.192</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>19.565.725,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>	<b>19.565.725,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>120.915.917,00</b>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



CRISTIAN EDUARDO CIFUENTES CESPEDES  
Representante Legal



DOLLY XIMENA CALDERON PACHECO  
Contadora Pública  
T.P. 85004-T



LUIS ALFREDO MONDRAGON HERRERA  
Revisor Fiscal  
T.P. 76553-T

FUNDACION CENTRO DE INVESTIGACION EN CIENCIAS Y RECURSOS GEOAGROAMBIENTALES " CENIGAA"

NIT 900,345,215-2


POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DIC 31 DE 2016 , 2017 , 2018 y 2019

	Capital social	Resultados del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Total patrimonio
<b>Saldo a enero 1 de 2016</b>	<b>74.735.000</b>			<b>74.735.000</b>
Aumentos	415.923	414.923	70.135.000	414.923
Disminuciones	-			
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2016</b>	<b>75.150.923</b>			
Aumentos	2.525.817	2.525.817	70.549.923	2.525.817
Disminuciones	-			
Saldo a 31 de diciembre de 2017	<b>77.676.740</b>			<b>74.735.000</b>
Aumentos	2.751.900	2.751.900	77.676.740	2.751.900
Disminuciones	-			
Saldo a 31 de diciembre de 2018	<b>80.428.640</b>			<b>77.628.640</b>
Aumentos	185.022.154	185.022.154	77.628.640	185.022.154
Disminuciones	-			
Saldo a 31 de diciembre de 2019	<b>265.450.794</b>			<b>265.450.794</b>



CRISTIAN EDUARDO CIFUENTES CESPEDES

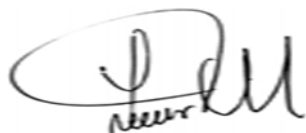
Representante Legal



DOLLY XIMENA CALDERON PACHECO

Contadora Pública

T.P. 85004-T



LUIS ALFREDO MONDRAGON HERRERA

Revisor Fiscal

T.P. 76553-T



**-FUNDACION CENTRO DE INVESTIGACION EN CIENCIAS Y RECURSOS  
GEOAGROAMBIENTALES -CENIGAA-  
NIT. 900345215-2  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DICIEMBRE DE 2019**

**2.1 ENTIDAD REPORTANTE:**

La FUNDACION CENTRO DE INVESTIGACION EN CIENCIAS Y RECURSOS GEOAGROAMBIENTALES -CENIGAA- CON NIT. 900345215-, constituida con acta de fecha 04 de marzo de 2010, otorgada en ASAMBLEA DE FUNDADORES, inscrita en la Cámara de Comercio el 10 de marzo de 2010 bajo en número: 00024793 del libro I de las personas Jurídicas Sin Ánimo de lucro, y tiene como objeto Social principal la realización de investigación básica, aplicada, servicios aplicados de investigación y desarrollo tecnológico en el marco integral del uso de los recursos naturales.

En cumplimiento de su objeto, la Fundación podrá adquirir y enajenar a cualquier título bienes muebles e inmuebles, limitarlos o gravarlos, tomarlos o darlos en administración o arriendo, así como realizar otras actividades directamente relacionadas con el objeto de la Fundación, que fueren necesarias o conducentes al logro de este objeto, conforme a los estatutos y a las leyes de la Republica de Colombia.

**NOTA 2 .PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme en los años presentados:

**2.1 BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados financieros de **CENIGAA**, para el período terminado el 31 de diciembre de 2017, se preparan utilizando como marco de referencia, la Norma de Internacional de información financiera para las Pymes ( NIIF para las Pymes- IFRS for SME) , adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ( IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública en Colombia, en vigencia a la fecha de cierre del ejercicio contable y las políticas adoptadas por la entidad en el mes de marzo de 2016.

**2.2. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material

cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación del Estado de situación financiera, la materialidad se define como el 1% del valor del activo bruto.

## **2.3 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

**2.3.1** La moneda funcional es el Peso Colombiano en función del ambiente económico en el que funciona; el término moneda extranjera se define como cualquier moneda diferente al Peso Colombiano. Se definió que al cierre de cada año se revisará la moneda funcional de la fundación.

La definición de esta moneda funcional está dada por que es la moneda que refleja o representa las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para manejar las operaciones de la fundación. Para tales efectos, se ha considerado el análisis de variables tales como: precio de venta de sus bienes, mercados relevantes para la fundación, fuentes de financiamiento y flujos de efectivo de las actividades relevantes del negocio.

Los activos o pasivos originados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional (Peso Colombiano), a la fecha de su liquidación o la fecha de cierre en el Estado de Situación Financiera. Las diferencias en cambio que se generan pueden ser a favor o en contra, su efecto neto se presenta en los Resultados integrales de cada período.

Para determinar la moneda de presentación de los Estados financieros, la entidad podrá presentar sus estados financieros en cualquier moneda (o monedas), si la moneda de presentación difiere de la moneda funcional de la entidad, esta deberá convertir sus resultados y situación financiera a la moneda de presentación elegida.

### **2.3.2 Transacciones y saldos en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas a las tasas de cambio de sus respectivas monedas funcionales a la fecha de las transacciones originales. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional a la tasa de cambio de cierre vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todas las diferencias de cambio se imputan al estado de resultados en la línea de otros ingresos o gastos operativos, o en la línea de ingresos o costos financieros, según cual sea la naturaleza del activo o pasivo que las genera, a excepción de las que correspondan a partidas monetarias incluidas en una inversión neta en un negocio en el extranjero que forma parte de una relación de cobertura. Estas partidas se reconocen en el otro resultado de actividades integral hasta la disposición de la inversión neta, momento en el que se reclasifican a los resultados. Los efectos impositivos atribuibles a las diferencias de cambio sobre tales partidas monetarias también se registran en el otro resultado de actividades integral.

Las partidas no monetarias que se miden por su costo histórico en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de las transacciones originales. Las partidas no monetarias que se miden por su valor razonable en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determina ese valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surjan de la conversión de las partidas no monetarias se reconocen en función de la ganancia o pérdida de la partida que dio origen a la diferencia por conversión

## **2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

### **NEGOCIO EN MARCHA**

La preparación de los estados financieros de la fundación requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los montos de ingresos y gastos, activos y pasivos, y revelaciones relacionadas, así como también la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

CONSIDERAMOS DE GRAN IMPORTANCIA HACER LA REVELACION SOBRE LA GRAVE CRISIS QUE SE ATRAVIESA A NIVEL MUNDIAL, A RAIZ DE LA DECLARADA "PANDEMIA DEL COVID 19" SITUACIÓN QUE PUEDE PONER EN RIESGO LA CONTINUIDAD DE LA FUNDACION AL NO PODER EFECTUARSE LAS GESTIONES NECESARIAS O DARSE FINALIDAD A LAS PROPUESTAS DE LAS CUALES LA ENTIDAD TIENE PROGRAMADO TENER LOS INGRESOS ESTE AÑO, YA ES DE ANOTAR QUE UN CONVENIO DE GRAN IMPORTANCIA PARA LA ENTIDAD QUE YA DEBIA ESTAR EN EJECUCIÓN SE ENCUENTRA PARALIZADO POR CUANTO EL GOBIERNO A REENCUASADO TODOS LOS RECURSOS PARA LA ATENCIÓN DE ESTA CONTINGENCIA

## **2.5 CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa o cuando no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los Demas pasivos se clasifican Como pasivos no Corrientes.

## **2.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El Efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenidos en la fundación, en cuentas corrientes bancarias, cuentas de ahorro y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento igual o inferior a tres meses a partir de la fecha de adquisición, o estas constituyen operaciones por administración del efectivo.

Su valor corresponde al dinero en efectivo o en cheques, que cuenta la sociedad, disponible en forma inmediata en caja, bancos y sin ningún tipo de restricción.

Se anexa relaciona el detalle de las cuentas:

11	DISPONIBLE	120.915.917,32
1105	CAJA	37.958.427,32
11050101	CAJA	37.958.427,32
1110	BANCOS	82.957.490,00
111005	MONEDA NACIONAL	82.957.490,00
11100506	845 cta ahorro 704004845 bcta	220.942,00
11100513	CTA AHORROS BBVA NO. 233205798 CONTRATO ECOPELROL TRIB YA	82.736.437,00
11100514	CTA AHORROS DEL BBVA 233205806 CONTRATO 126 EPN	111,00

## 2.4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: PRESENTACIÓN, RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN.

### 2.4.1 Activos financieros

#### RECONOCIMIENTO INICIAL Y MEDICIÓN POSTERIOR

Los activos financieros incluidos dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados o con cambios en otro resultado integral, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda CENIGAA determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles

### 2.4.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los créditos comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, sin embargo hay que tener en cuenta que CENIGAA, en la actualidad por la naturaleza de su actividad, no otorga plazo en las operaciones que conlleva la ejecución de convenios propios de su objeto social principal. La entidad cuenta sin embargo con la capacidad jurídica para realizar estas operaciones que medirá bajo esta política en el momento en que se registre el hecho económico.

El valor que representa en la cuenta deudores comerciales representa el valor adeudado por el convenio CINDEST – CENIGAA, y al cual la entidad ha tomado la decisión de no ejecutar el deterioro del mismo por cuanto, no cuenta con recursos propios que respalden este hecho que afecta el estado de resultados de la entidad, y por cuanto ha realizado todas las acciones para demostrar su cobro y a la fecha presente una muy buena perspectiva de la recuperación de los valores adeudados, sin embargo si al cierre del año gravable de 2018 la entidad no presenta el recaudo de estos valores, la entidad procederá realizar el recalcu-

del valor razonable y el deterioro correspondiente, sin detrimento de ejecutar las gestiones de cobro de los valores adeudados.

Para el año Gravable la entidad decidió llevar a deterioro de la cuenta de Cindests al estar en procesos judiciales que no han surtido el efecto esperado, la porción corriente si equivale a deudores que presentan pago oportuno Ecopetrol y E.PN

13	DEUDORES	190.954.361,81
1305	CLIENTES	184.952.527,81
130505	NACIONALES	184.952.527,81
13050501	DEUDORES NACIONALES NO CORRIENTE	77.887.863,81
13050502	CLIENTES NACIONALES PORCION CORRIENTE	102.064.664,00
13050503	ANTICPO A CONTRTISTAS	5.000.000,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6.001.834,00
135518	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	6.001.834,00
13551802	RETENCION DE ICA POR VENTA DE SERVICIOS	6.001.834,00

## 2.5. INVENTARIOS

Son activos en forma de bienes o servicios, tenidos para la venta en el curso ordinario de los negocios, en el proceso de producción con miras a la venta o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en la producción de bienes para la venta o en la prestación de servicios

En este caso corresponde a insumos materiales y biológicos a fin de atender los compromisos contemplados en la contratación del mantenimiento y producción de material biológico en la Ecoreserva la Tribuna- Con la empresa Ecopetrol

14	INVENTARIOS	42.292.823,06
1430	PRODUCTOS TERMINADOS	42.292.823,06
143015	Productos agrícolas y forestales	42.292.823,06

## 2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO RECONOCIMIENTO INICIAL Y MEDICIÓN POSTERIOR

La medición inicial de los activos fijos, se realiza al costo de adquisición cuando se han recibido todos los riesgos y beneficios inherentes al bien tales como terrenos y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, cómputo.

En su medición posterior los activos se contabilizarán por el modelo del costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las incorporaciones de elementos de propiedad, planta y equipo se harán teniendo en cuenta la materialidad, si amplían su vida útil o capacidad de generar beneficios adicionales.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método lineal, distribuyéndose en forma sistemática a lo largo de su vida útil. Esta vida útil se ha determinado en base al deterioro normal esperado, la obsolescencia técnica o comercial. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto, las estimaciones previstas de vida útil son:

ACTIVOS DEPREC IABLES	AÑOS VIDA ÚTIL
Muebles y enseres y equipo de oficina	5 años
Equipos de transporte	5 años
Equipo de laboratorio y proyectos	20 años
Equipos de computación y comunicación	5 años
Maquinaria y Equipo	20 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan de forma prospectiva si es necesario, en cada cierre de los estados financieros. Los costos derivados de mantenimientos diarios y reparaciones comunes son reconocidos en el resultado del ejercicio.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	22,475,806.00
EQUIPO DE OFICINA	7,097,586.00
MUEBLES Y ENSERES	7,097,586.00
OTROS MUEBLES Y ENSERES	7,097,586.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	9,700,000.00
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	9,700,000.00
OTROS EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	9,000,000.00
CABINA LCSQ 1524/00WATTT F. SOUND	700,000.00
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	16,606,600.00
OTROS	16,606,600.00
EQUIPOS	16,606,600.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-10,928,380.00
EQUIPO DE OFICINA	-1,419,517.00
MUEBLES Y ENSERES	-1,419,517.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-3,740,000.00
Equipo de Computación y Comunicación	-3,740,000.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-5,768,863.00
EQUIPO DE CIENCIA E INVESTIGACION	-5,768,863.00

## 2.6 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles corresponden a activos identificables (separable de la entidad, o nace a partir de un contrato o de derechos legales), de carácter no monetario y sin apariencia física. Estos activos se miden inicialmente al costo. El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende: el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Los costos incurridos en la fase de investigación de un activo intangible se reconocen como gastos en los periodos en lo que se incurre, y los importes desembolsados en la fase de desarrollo se capitalizan como valor del intangible siempre y cuando cumpla con los criterios descritos NIC 38 Activos intangibles.

Para la medición posterior se debe identificar si la vida útil es definida o indefinida. Los elementos de vida útil indefinida son aquellos que se prevé que generarán ingresos durante un período indefinido. Estos elementos no se amortizan, aunque debe analizarse un posible deterioro, al menos anualmente.

En la actualidad las dos licencias con las que cuenta la entidad no se han amortizado por cuanto el valor comercial de las mismas se ha sostenido y su uso es indefinido y dentro de la forma de contratación definida, los mantenimientos se llevarán al gasto. La entidad debe reconocer en el balance el valor de intangible del módulo adquirido.

Son los bienes inmateriales representados en derechos que son valiosos porque contribuyen al desarrollo del objeto social de la entidad, Para esta cuenta está registrada el costo histórico de adquisición del Software Contable adquirido con licencia a nombre de la entidad.

Se ha amortizado el valor de la licencia por valor de \$13.641.186 por cuanto la licencia presenta vencimiento (caducidad).

INTANGIBLES	1.500.000,00
LICENCIAS	1.500.000,00
LICENCIA SOFTWARE CONTABLE	1.500.000,00

Bajo las NIIF, tras el reconocimiento inicial existe la posibilidad de valorar los activos intangibles a su valor razonable, donde el valor razonable se determina con referencia a un mercado activo. Cabe mencionar que esta situación muy rara vez se presenta en la práctica.

Generalmente, el valor residual de un activo intangible se presume nulo. La vida útil de los activos se revisa, y ajustan de forma prospectiva si es necesario, en cada cierre de los estados financieros.

## 2.7 PASIVOS FINANCIEROS

### RECONOCIMIENTO INICIAL Y MEDICIÓN POSTERIOR

Los pasivos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La fundación determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, sin embargo en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros de la fundación incluyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, los sobregiros en cuentas corrientes bancarias, las deudas y préstamos que devengan intereses.

En la estructuración de los pasivos de la entidad en este momento no se ha pactado el reconocimiento de intereses, por tanto son contabilizados al costo. En la adopción de estas políticas se ha propuesto que al cierre de periodo año 2018 momento en el cual se considera se hayan recaudado los valores provenientes del convenio CINDEST- CENIGAA que originaron los gastos causados en la cuenta deudores comercial, se cancelaran y dentro de la política de gastos de la entidad se encuentra el pago dentro del mes en curso, sin embargo si en algún momento se llegaran a presentar deudores con vencimientos superiores a partir del sexto mes se atenderá el registro del cálculo de los intereses a la tasa de interés efectiva.

2	PASIVO	0,00
23	CUENTAS POR PAGAR	48.720.840,00
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	47.881.750,00
233525	HONORARIOS	33.103.958,00
23352501	OTROS HONORARIOS	33.103.958,00
233540	ARRENDAMIENTOS	8.701.675,00
23354001	ARRENDAMIENTOS ARRENDAMIENTOS	8.701.675,00
233560	GASTOS DE VIAJE	1.157.652,00
23356001	OTROS GASTOS DE VIAJE	1.157.652,00
233595	OTROS	4.918.465,00
23359504	VIATICOS	4.918.465,00
2365	RETENCION EN LA FUENTE	529.000,00
236515	HONORARIOS	529.000,00
23651501	HONORARIOS NO DECLARANTES 10%	529.000,00
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	310.000,00
236801	ICA RETENIDO	310.000,00
23680101	RETENCION DE ICA COMPRAS 3 *1000 (dotaciones )	310.000,00
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	90,00



237005	APORTES EPS	90,00
23700501	DESCUENTO EPS	90,00
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	57.368.001,00
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	57.368.001,00
240801	IVA GENERADO	57.368.001,00
24080102	IVA GENERADO POR VENTAS 2%	57.368.001,00
25	OBLIGACIONES LABORALES	6.599.273,00
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	4.266.840,00
251005	LEY LABORAL ANTERIOR	4.266.840,00
25100501	CESANTIAS	4.266.840,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	456.115,00
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS	456.115,00
25150101	% CESANTIAS	456.115,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	1.876.318,00
252501	VACACIONES	1.876.318,00
25250101	VACACIONES	1.876.318,00

## 2.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Fundación y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado por el cliente. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas con: actualmente con el cliente y sin impuestos ni aranceles

### 28.1 Intereses

Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como disponibles para la venta, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o de un período de menor duración, según corresponda, respecto del importe neto en libros del activo o pasivo financiero. En general, los intereses ganados y perdidos se incluyen en la línea de ingresos y costos financieros en el estado de actividades, respectivamente, excepto que provengan de partidas de tipo operativo (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar o cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar) en cuyo caso se incluyen en la línea de otros ingresos o gastos operativos, según corresponda.

### 2.8.2 Donaciones

Las donaciones que no tienen ninguna restricción cumplen el criterio de ingreso y deben llevarse como tales en el Estado de Actividades del Periodo. Cuando que tienen restricciones deben llevarse directamente al Activo Neto (patrimonio).

4	INGRESOS	0,00
41	OPERACIONALES	945.732.446,00
4155	ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	945.732.446,00
415545	INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y DE DESARROLLO	970.000,00
41554503	VENTA SERVICIO POR EVENTO	970.000,00
415550	ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA	944.762.446,00
41555001	CONTRATO CONSULTORINA EPN LAS CEIBAS	460.562.684,00
41555002	CONTRATO DE PERITAJE GOBERNACION DLE HUILA	33.593.800,00
41555003	CONTRATO LA TRIBUNA ECOPETROL	450.605.962,00
42	NO OPERACIONALES	54.593,29
4210	FINANCIEROS	54.593,29
421005	INTERESES	25.368,29
42100501	INTERESES FINANCIEROS	25.368,29
421095	OTROS	29.225,00
42109501	Redondeo de Cifra	29.225,00

## **GASTOS**

La constituyen las cuentas representativas de los recursos utilizados por el ente público, en la adquisición de bienes y servicios para su operación y funcionamiento según su objeto principal la realización de investigación básica, aplicada, servicios aplicados de investigación y desarrollo tecnológico en el marco integral del uso de los recursos naturales.

5	GASTOS	0,00
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	163.960.125,19
5140	GASTOS LEGALES	669.989,00
514015	TRAMITES Y LICENCIAS	669.989,00
5199	PROVISIONES	163.290.136,19
519910	DEUDORES	163.290.136,19
52	OPERACIONALES DE VENTAS	592.908.337,00

5205	GASTOS DE PERSONAL	131.674.463,00
520506	SUELDOS	70.078.053,00
52050601	SUELDO PERSONAL DE NOMINA	70.078.053,00
520527	AUXILIO DE TRANSPORTE	4.803.083,00
52052701	AUXILIO DE TRANSPORTE	4.803.083,00
520528	AUXILIO DE ALIMENTACION NO SALARIAL	14.661.767,00
52052801	AUXILIO DE ALIMENTACION NO SALARIAL	14.661.767,00
520530	CESANTIAS	6.336.140,00
52053001	CESANTIAS	6.336.140,00
520533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	700.789,00
52053301	INTERESES A LAS CESANTIAS	700.789,00
520536	PRIMA DE SERVICIOS	5.031.272,00
52053601	PRIMA DE SERVICIOS	5.031.272,00
520539	VACACIONES	2.922.262,00
52053901	VACACIONES	2.922.262,00
520551	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	3.509.169,00
52055101	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	3.509.169,00
520569	APORTES AL I.S.S	6.675.108,00
52056901	APORTE EPS	6.675.108,00
520570	PENSIONES	9.269.761,00
52057001	APORTE FONDO PENSIONES	9.269.761,00
520572	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	3.055.300,00
52057201	APORTE CAJA COMPENSACION FAMILIAR	3.055.300,00
520575	APORTES I.C.B.F.	2.291.300,00
52057501	APORTE ICBF	2.291.300,00
520578	SENA	1.528.100,00
52057801	SENA	1.528.100,00
520579	APORTES ARL	800.100,00
5205790	APORTES ARL	800.100,00

1		
520595	OTROS	12.259,00
5205950		
1	Otros	12.259,00
5210	HONORARIOS	330.455.327,00
521045	SERVICIO PERSONAL EXTERNO	324.016.327,00
5210450		
1	SERVICIO PERSONAL EXTERNO - PROFESIONAL	314.260.827,00
5210450		
2	SERVICIO PERSONAL EXTERNO- TECNICO	9.755.500,00
521095	OTROS	6.439.000,00
5210950		
4	Reconocimiento de valor por transporte a pasantes	6.439.000,00
5220	ARRENDAMIENTOS	10.531.960,00
522015	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.531.960,00
5220150		
2	ALQUILER DE HERRAMIENTAS	2.531.960,00
522040	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8.000.000,00
5220400		
1	ALQUILER DE FLOTA- DEZPLAZAMIENTOS	8.000.000,00
5230	SEGUROS	14.678.372,00
523001	POLIZA DE ACCIDENTES PERSONALES	923.000,00
523010	CUMPLIMIENTO	11.489.467,00
5230100		
1	Pólizas Legalizacion Incluye Complimiento y Otros	11.489.467,00
523040	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2.265.905,00
5230400		
1	Poliza Todo Riesgo Vehículo	1.778.012,00
5230400		
2	SOAT VEHICULAR SOAT VEHICULAR	487.893,00
5235	SERVICIOS	23.602.358,00
523515	ASISTENCIA TECNICA	22.042.482,00
5235150		
1	Mantenimiento Equipos	50.000,00
5235150		
3	SERVICIOS PARA EJECUCION DE CONVENIOS	21.992.482,00
523535	TELEFONO	1.443.676,00

5235350 1	SERVICIO TELEFONICO	1.443.676,00
523540	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	116.200,00
5235400 1	CORREOS Y ENVIOS	116.200,00
5240	GASTOS LEGALES	14.303.659,0 0
524015	TRAMITES Y LICENCIAS	14.303.659,0 0
5240150 1	TRAMITES Y LICENCIAS	347.600,00
5240150 2	Gastos Para Legalizaciòn contratos	13.956.059,0 0
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.343.806,00
524525	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	4.343.806,00
5245250 1	MANTENIMIENTO DE COMPUTO	171.260,00
5245250 2	mantenimiento y lavado de automoviles	-4.172.546,00
5255	GASTOS DE VIAJE	1.656.320,00
525505	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	576.630,00
5255050 1	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	576.630,00
525525	PASAJES FERREOS	562.390,00
5255250 1	Transportes Terrestres	562.390,00
525530	PEJAES	267.300,00
525535	COMBUSTIBLE PARA CAMIONETA TRASLADO MATERIALES Y PERSONAL	250.000,00
5295	DIVERSOS	61.662.072,0 0
529525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.490.931,00
5295250 1	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.490.931,00
529530	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	4.123.307,00
5295300 1	UTILES,PAPELERIA, FOTOCOPIAS, INSUMOS PARA IMPRESORA Y COMPUTADOR	4.123.307,00
529535	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.650.265,00
5295350 1	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	4.650.265,00
529540	ENVASES Y EMPAQUES	10.850,00
5295400 1	ENVASES Y EMPAQUES	10.850,00
529545	TAXIS Y BUSES	264.000,00
5295450	TAXIS Y BUSES	264.000,00

1		
529560	CASINO Y RESTAURANTE	4.215.231,00
5295600		
1	CASINO Y RESTAURANTE	4.215.231,00
529565	PARQUEADEROS	99.800,00
5295650		
1	Parqueaderos	99.800,00
529566	PEAJES	1.222.600,00
5295660		
1	Peajes	1.222.600,00
529595	OTROS	44.585.088,00
5295950		
1	OTROS	849.870,00
5295951		
1	Otras Compras para dotacion de Convenio entregable a Beneficiarios	43.735.218,00
53	NO OPERACIONALES	3.896.423,10
5305	FINANCIEROS	3.896.423,10
530505	GASTOS BANCARIOS	3.422.258,10
5305050		
1	GRAVEMEN FINANCIERO GRAMAVEM 4*1000	3.332.239,70
5305050		
2	IVA	90.018,40
530515	COMISIONES	473.840,00
5305150		
1	COMISIONES BANCARIAS	473.840,00
530595	OTROS	325,00
5305950		
1	OTROS	325,00



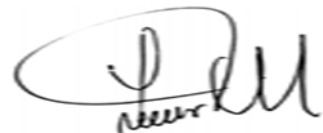
CRISTIAN EDUARDO CIFUENTES CESPEDES  
Representante Legal



DOLLY XIMENA CALDERON PACHECO

Contadora Pública

T.P. 85004-T



LUIS ALFREDO MONDRAGON HERRERA

Revisor Fiscal

T.P. 76553-T