

AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - COLOMBIA COMPRA EFICIENTE-
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

ACTIVO	Periodo Actual 31/12/2016	Periodo Anterior 31/12/2015	PASIVO PATRIMONIO	Periodo Actual 31/12/2016	Periodo Anterior 31/12/2015
ACTIVO CORRIENTE	202.433	1.126.699	PASIVO CORRIENTE	1.708.814	3.615.555
EFFECTIVO	0	1.987	CUENTAS POR PAGAR	1.352.642	3.226.919
Caja	0	0	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	954.289	2.692.376
Depósitos en Instituciones Financieras	0	1.987	Acreedores	119.205	59.236
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	279.148	475.307
Inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda	0	0	Impuestos Contribuciones y Tasas	0	0
DEUDORES	146.325	1.122.391	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	356.172	382.051
Recursos Entregados en Administración	146.325	1.122.391	Salarios y Prestaciones Sociales	356.172	382.051
OTROS DEUDORES	56.108	2.321	PASIVOS ESTIMADOS	0	0
Otros Intereses	55.891	1.639	Provisión para Prestaciones Sociales	0	0
Otros Deudores	217	682	OTROS PASIVOS	0	6.585
Pago por Cuenta de Terceros	0	0	Recaudo a Favor de Terceros	0	6.585
ACTIVO NO CORRIENTE	2.113.783	2.453.484	PATRIMONIO	607.402	(35.372)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.428.964	1.537.451	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	607.402	(35.372)
Bienes Muebles en Bodega	10.394	11.298	Capital Fiscal	(35.374)	2.395.088
Redes, Líneas y cables	16.906	10.246	Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Maquinaria y Equipo	13.111	10.721	Resultados del Ejercicio	1.781.976	-1.359.029
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	926.844	919.703	Patrimonio Institucional Incorporado	0	20.502
Equipos de Comunicación y Computación	958.406	839.727	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	(1.139.200)	(1.091.933)
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelero	3.560	2.821			
Depreciación Acumulada	(500.257)	(257.065)			
OTROS ACTIVOS	684.819	916.033	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.316.216	3.580.183
Cargos Diferidos	0	1.194			
Intangibles	3.364.425	2.698.439			
Amortización Acumulada de Intangibles	(2.679.606)	(1.783.600)			
TOTAL ACTIVO	2.316.216	3.580.183			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	12.630.463	8.450.870	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	18.472.647	0
Ejecución de proyectos de inversión	12.630.463	8.450.870	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	18.472.647	0
Otras Cuentas Deudoras de Control	0	0	ACREEDORAS DE CONTROL	22.221.139	25.924.336
DEUDORAS POR CONTRA	-12.630.463	-8.450.870	Préstamos por recibir	9.414.746	16.166.258
Deudoras de Control por contra	-12.630.463	-8.450.870	Ejecución de Proyectos de Inversión	12.806.393	9.758.078
			ACREEDORAS POR CONTRA	-40.693.786	-25.924.336
			Responsabilidades Contingentes por Contra	-18.472.647	-25.924.336
			Acreedoras de Control por contra	-22.221.139	0


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
MARÍA MARGARITA ZULETA GONZÁLEZ
Directora General


FIRMA CONTADOR
VIVIAN JULIE JARAMILLO LOZANO
T.P. 129393-T

(Ver Certificación Anexa)

AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA -COLOMBIA COMPRA EFICIENTE-
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(Cifras en miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

Concepto	Periodo Actual 31/12/2016	Periodo Anterior 31/12/2015
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	19.853.715	21.184.583
INGRESOS FISCALES	15.258	829
No Tributarios	15.258	829
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	19.788.799	21.111.373
Fondos Recibidos	19.754.368	21.078.873
Operaciones sin Flujo de Efectivo	34.431	32.500
OTROS INGRESOS	49.658	72.381
Financieros	49.639	72.381
Extraordinarios	19	0
GASTOS OPERACIONALES	18.076.352	22.554.137
DE ADMINISTRACIÓN	7.823.980	8.204.240
Sueldos y Salarios	4.751.243	4.628.841
Contribuciones Imputadas	0	0
Contribuciones Efectivas	649.964	560.754
Aportes Sobre la Nómina Generales	132.049	119.846
Impuestos Contribuciones y Tasas	2.262.117	2.864.968
	28.607	29.831
DE OPERACIÓN	10.251.907	14.327.765
Sueldos y salarios Generales	0	0
	10.251.907	14.327.765
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	311	6.036
Fondos Entregados	295	0
Operaciones de Enlace	16	4.397
Operaciones sin flujo de efectivo	0	1.639
OTROS GASTOS	154	16.096
Comisiones	0	0
Financieros	154	0
Otros Gastos Ordinarios	0	16.096
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	1.777.363	(1.369.554)
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.777.363	(1.369.554)
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0	4.388
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0	4.388
Aprovechamientos	0	4.388
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.613	0
Otros Ingresos	4.613	0
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-6.137
Gastos de administración	0	-6.137
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	1.781.976	(1.359.029)


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
MARIA MARGARITA ZULETA G.
Directora General

(Ver Certificación Anexa)


FIRMA CONTADOR
VIVIAN JULIE JARAMILLO LOZANO
T.P. 129393-T

AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - COLOMBIA COMPRA EFICIENTE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015	-35.372
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016	642.774
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	607.402

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	3.141.005
Resultados del Ejercicio	3.141.005
 DISMINUCIONES	 -2.498.231
Capital Fiscal	-2.430.462
Patrimonio Institucional Incorporado	-20.502
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-47.267
 PARTIDAS SIN VARIACIÓN	 0
Resultados de Ejercicios anteriores	0
 TOTAL VARIACIONES	 642.774


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 MARÍA MARGARITA ZULETA G.
 Directora General


FIRMA CONTADOR
 VIVIAN JULIE JARAMILLO LOZANO
 T.P. 129393-T

(Ver Certificación Anexa)

AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA -COLOMBIA COMPRA EFICIENTE
ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
METODO INDIRECTO
(Cifras en miles de pesos)

	2016	2015
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
INCREMENTO O DISMINUCIÓN RESULTADO DEL EJERCICIO	3.141.005	5.508.251
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		
Ingreso por operaciones sin flujo de efectivo	0	0
Provisiones	0	0
Mas Depreciaciones	243.192	205.556
Amortizaciones	848.739	883.826
Valorizaciones	0	0
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	4.232.936	6.597.633
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Aumento o Disminución Deudores	976.066	-688.550
Aumento o Disminución otros deudores	-53.787	(2.321)
Aumento o Disminución Salarios y prestaciones sociales por pagar	-25.879	218.910
Aumento o Disminución Recaudo a Favor de terceros	-6.585	6.412
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	889.815	(465.549)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento o Disminución Bienes Muebles en Bodega	904	-11.298
Aumento o Disminución Redes, Líneas y cables	-6.660	-10.246
Aumento o Disminución Maquinaria y Equipo	-2.390	-4.941
Aumento o Disminución equipos de comunicación y computación	(118.679)	(791.938)
Aumento o Disminución Muebles, enseres y equipos de oficina	(7.880)	(303.842)
Aumento o Disminución Cargos Diferidos	1.194	-1.194
Aumento o Disminución Intangibles	(665.986)	(179.936)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(799.497)	(1.303.395)
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento o Disminución de los proveedores	-1.738.087	2.263.951
Aumento o Disminución de los acreedores	59.969	-934.446
Aumento o Disminución de impuestos por pagar	-196.159	273.304
Aumento o Disminución del capital fiscal	(2.430.462)	(7.341.832)
Aumento patrimonio Institucional Incorporado	(20.502)	(596.879)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-4.325.241	-6.335.902
INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE	-1.987	-1.507.213
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO VIGENCIA ANTERIOR	1.987	1.509.200
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO VIGENCIA ACTUAL	0	1.987
DIFERENCIA ENTRE INICIAL Y FINAL	-1.987	-1.507.213
ANEXO 1		
DETALLE DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO A DICIEMBRE		
Caja	0	0
Deposito en Instituciones Financieras	0	1.987
Operaciones de Administración de Liquidez	0	0
Inversiones por Administración de Liquidez	0	0
TOTAL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE	0	1.987
RECURSOS RESTRINGIDOS		
Embargos	0	0
Destinación Especifica	0	0
TOTAL RECURSOS RESTRINGIDOS	0	0


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
MARÍA MARGARITA ZULETA G.
Directora General


FIRMA CONTADOR
VIVIAN JULIE JARAMILLO LOZANO
T.P. 129393-T

(Ver Certificación Anexa)

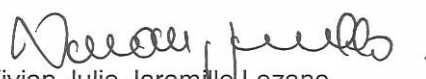
CERTIFICACIÓN

Los suscritos Director General y Contador Público de la Agencia Nacional de Contratación Pública -Colombia Compra Eficiente-, certificamos que la información contable reportada a 31 de diciembre de 2016 fue tomada fielmente de los libros de contabilidad; que la contabilidad se elaboró de acuerdo con la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública y que las cifras registradas en ellos reflejan en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de Colombia Compra Eficiente; adicionalmente hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Contables Básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el periodo contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, ha sido revelado en los Estados Contables Básicos a 31 de diciembre de 2016, por Colombia Compra Eficiente.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de Colombia Compra Eficiente, a 31 de diciembre de 2016.
- e) Que la información Financiera, Económica, Social y Ambiental de Colombia Compra Eficiente, correspondiente al cuarto trimestre del año 2016, se validó por el Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP.

Dada en Bogotá D.C., a los quince (15) días del mes de febrero de dos mil diecisiete (2017)


María Margarita Zuleta González
Directora General


Vivian Julie Jaramillo Lozano
Contador Público
T.P. 138393-T



AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA

COLOMBIA COMPRA EFICIENTE

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

A continuación se presentan las notas a los Estados Contables Básicos de la Agencia Nacional de Contratación Pública -Colombia Compra Eficiente, en cumplimiento de lo establecido en las Resoluciones 354 “por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación”, 355 “por la cual se adopta el Plan General de Contabilidad Pública” y 356 “por la cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública”; expedidas el 5 de septiembre de 2007 por la Contaduría General de la Nación.



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

La Unidad Administrativa Especial denominada Agencia Nacional de Contratación Pública -Colombia Compra Eficiente-, es una entidad descentralizada de la rama ejecutiva del orden nacional, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera, adscrita al Departamento Nacional de Planeación.

Colombia Compra Eficiente se creó mediante Decreto 4170 del 03 de noviembre de 2011 y su estructura y funciones están señaladas en dicho Decreto; el número de identificación tributaria de la Agencia Nacional de Contratación Pública -Colombia Compra Eficiente- es 900.514.813-2 y la sede es en la ciudad de Bogotá, D.C.

Objetivos

Colombia Compra Eficiente, como ente rector, tiene como objetivo desarrollar e impulsar políticas públicas y herramientas, orientadas a la organización y articulación, de los partícipes en los procesos de compras y contratación pública con el fin de lograr una mayor eficiencia, transparencia y optimización de los recursos del Estado.

Funciones

Colombia Compra Eficiente ejerce las siguientes funciones:

1. Proponer al Gobierno Nacional las políticas públicas, planes, programas y normas en materia de compras y contratación pública buscando la efectividad entre la oferta y la demanda en el mercado y criterios de racionalización normativa, con el fin de lograr una mayor eficiencia, transparencia y optimización de los recursos del Estado.
2. Desarrollar, implementar y difundir las políticas públicas, planes, programas, normas, instrumentos y herramientas que faciliten las compras y contratación pública del Estado y promuevan las mejores prácticas, la eficiencia, transparencia y competitividad del mismo, a fin de que se cumplan los principios y procesos generales que deben gobernar la actividad contractual de las entidades públicas.
3. Coordinar con las demás entidades públicas las gestiones necesarias para el cumplimiento del objetivo de la Agencia.
4. Hacer estudios, diagnósticos, estadísticas en materia de compras y contratación con recursos del Estado, buscando la efectividad entre la oferta y la demanda en el mercado de compras y contratación pública.
5. Absolver consultas sobre la aplicación de normas de carácter general y expedir circulares externas en materia de compras y contratación pública.



6. Brindar apoyo al Gobierno Nacional en la negociación internacional en materia de compras y contratación pública.
7. Diseñar, organizar y celebrar los acuerdos marco de precios y demás mecanismos de agregación de demanda de que trata el artículo 2° de la Ley 1150 de 2007, de acuerdo con los procedimientos que se establezcan para el efecto.
8. Desarrollar y administrar el Sistema Electrónico para la Contratación Pública -SECOP-o el que haga sus veces, y gestionar nuevos desarrollos tecnológicos en los asuntos de su competencia, teniendo en cuenta los parámetros fijados por el Consejo Directivo.
9. Desarrollar mecanismos de apoyo a los oferentes que les permitan una mayor y mejor participación en los procesos de compras y contratación pública de las entidades estatales.
10. Difundir las normas, reglas, procedimientos, medios tecnológicos y mejores prácticas para las compras y la contratación pública; y promover y adelantar con el apoyo y coordinación de otras entidades públicas cuyo objeto se los permita, la capacitación que considere necesaria, a fin de orientar a los partícipes en el proceso contractual.
11. Brindar apoyo a las entidades territoriales para la adecuada aplicación de las políticas, instrumentos y herramientas en materia de compras y contratación pública.
12. Las demás funciones asignadas que correspondan a la naturaleza de la entidad.

Patrimonio y Recursos

Los recursos de Colombia Compra Eficiente, están conformados por:

1. Los que le sean asignados en el Presupuesto General de la Nación.
2. Los recursos a que se refiere el parágrafo segundo del artículo tercero de la Ley 1150 del 2007 para la operación del SECOP.
3. Los bienes, derechos y recursos que adquiera o sean transferidos a cualquier título por la Nación o las entidades descentralizadas territorialmente o por servicios de cualquier orden.
4. Los recursos que reciba por cooperación técnica nacional e internacional.
5. Las demás fuentes de financiación previstas en la legislación nacional.

NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Colombia Compra Eficiente aplica para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación, conformado por el Plan General de Contabilidad Pública y el Manual de Procedimientos - Catálogo General de Cuentas



- CGC. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Colombia Compra Eficiente registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF Nación, dando aplicabilidad al Decreto 2674 del 21 de diciembre de 2012.

Las principales políticas y prácticas contables adoptadas por Colombia Compra Eficiente son:

1. Reconocimiento de la totalidad de las operaciones: para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran dichos conceptos aplicando la base de causación.
2. Materialidad: el reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad, y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.
3. Unidad Monetaria: de acuerdo con las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
4. Individualización de bienes derechos y obligaciones: los bienes, derechos y obligaciones de Colombia Compra Eficiente, conformados por bienes, otros deudores y acreedores, están debidamente identificados en forma individual.
5. Soportes documentales: la totalidad de las operacionales registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.
6. Conciliaciones de información: se realizan conciliaciones mensuales con el fin de tener información contable depurada.
7. Presentación de Estados Contables Básicos: la presentación de los Estados Contables Básicos se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de la Nación y se presentan a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública - CHIP.
8. Reconocimiento de los Ingresos: El reconocimiento de los ingresos se realizó en cumplimiento del principio de Devengo o Causación, con base en las normas que los imponen.
9. Reconocimiento de los Gastos: se registran con base en su causación, de acuerdo con los Principios Generalmente Aceptados en Colombia.

NOTA 3. LIMITACIONES QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

La fuente de información oficial para elaborar los Estados Contables Básicos de Colombia Compra Eficiente, es la registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF Nación II-, tal como lo establece el artículo 5 del Decreto 2674 del 21 de diciembre de 2012 así: "Las entidades y órganos ejecutores del Presupuesto General de la Nación, las Direcciones Generales del Presupuesto Público Nacional y de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación, o quienes hagan sus veces, deberán efectuar y registrar en el SIIF Nación las operaciones y la información asociada con su área de negocio,



dentro del horario establecido, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema.”

La contabilidad se genera en el aplicativo SIIF Nación II en forma automática, a través de la matriz de asientos contables, y la interrelación entre los rubros del presupuesto en las etapas de causación, recaudo o pago afectando las cuentas contables del Plan General de Contabilidad Pública.

Teniendo en cuenta lo anterior Colombia Compra Eficiente solo utiliza el SIIF para el registro de las operaciones contables, por lo anterior depende de la disponibilidad de este aplicativo, no se cuenta con un plan contingente, toda vez que la seguridad de la información depende de un tercero, aunque se realiza Back up de los libros, reportes y auxiliares del SIIF, se requiere de este sistema para realizar las reclasificaciones y ajustes correspondientes.

A 31 de diciembre de 2016 Colombia Compra Eficiente, no utiliza sistemas auxiliares que suministren información al proceso contable, el único sistema es el SIIF, el resto de dependencias utilizan hojas electrónicas (Excel).

I. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Descripción del Proyecto de Eficiencia al Servicio del Ciudadano - Crédito BID no. 3154/OC-CO-2;

Según documento CONPES 3785 de fecha 9 de diciembre de 2013, el objetivo general de la política es, mejorar la efectividad, la colaboración y la eficiencia de las entidades de la Rama Ejecutiva del orden nacional, y sus capacidades para atender oportunamente y con calidad los requerimientos de los ciudadanos. Para ello, se adoptará el modelo de Gestión Pública Eficiente al Servicio del Ciudadano, el cual integra los procesos internos con las capacidades de las entidades para atender a los ciudadanos. Así mismo, comprende estrategias y acciones para apoyar la implementación de la política en el nivel territorial.

El Proyecto a financiar con el empréstito, del BID, tiene como objetivo general: *“Contribuir a mejorar la calidad en la gestión y prestación de servicios públicos a través de la consecución de los siguientes objetivos específicos: (i) mejora en la oportunidad y acceso a los servicios públicos disponibles en los centros de atención presencial; (ii) racionalización de procesos transversales, simplificación de trámites relacionados con la prestación de servicios y capacitación a los servidores públicos en competencias de servicio al ciudadano; y (iii) obtener mayor valor por dinero en las compras y contrataciones públicas”*

En el marco de esta política, entre la República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo BID, firman el 15 de mayo de 2014, el contrato de préstamo No. 3154/OC-CO, para cooperar en la ejecución de un Proyecto de Eficiencia al Servicio del Ciudadano.

Para los fines del Contrato de Préstamo, el DNP y Colombia Compra Eficiente son denominados los "Organismos Co-Ejecutores", y deberán llevar a cabo la ejecución del Proyecto de conformidad con lo indicado en el Contrato de préstamo.



NOTA 2. RELATIVAS A LA VALUACIÓN

Los registros contables de Colombia Compra Eficiente-CCE se valoraron de acuerdo con el valor de las transacciones económicas y soportes contables, en la moneda funcional.

NOTA 3. RELATIVAS A RECURSOS RESTRINGIDOS

Los recursos que la entidad administra son los provenientes del Presupuesto General de la Nación, para atender los programas y actividades propias de su cometido estatal, la entidad cuenta con recursos corrientes y de destinación específica, según crédito BID no. 3154/OC-CO-2.

NOTA 4. GRUPO 11 – EFECTIVO

El saldo está conformado por los siguientes valores:

Cuenta Contable	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Caja	0	0
Depósitos en Instituciones Financieras	0	1.987
TOTAL EFECTIVO	0	1.987

1105 Caja. De acuerdo a lo establecido en el Decreto 2768 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la caja menor quedó debidamente legalizada a 31 de diciembre de 2016.

1110 Depósitos en Instituciones Financieras. Colombia Compra Eficiente a 31 de diciembre de 2016 maneja las siguientes cuentas bancarias, así:

Banco	Cuenta	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Bancolombia - Servicios Personales	3183004215	0	0
Bancolombia - Caja Menor Gastos Generales	3183502761	0	0
Bancolombia - Inversion Recursos Propios	3192541189	0	1.987
TOTAL		0	1.987

Colombia Compra Eficiente a 31 de diciembre de 2016 maneja tres cuentas bancarias con la entidad financiera Bancolombia; una (1) para caja menor y (1) para gastos de funcionamiento y (1) para recursos propios, así: cuenta corriente No. 03183004215 gastos generales y cuenta corriente No. 03192541189 recursos propios, a lo cual el saldo reflejado corresponde a esta última cuenta.

Las conciliaciones bancarias se elaboraron mensualmente de forma oportuna, realizando los ajustes pertinentes. En lo correspondiente a la cuenta corriente de caja menor No. 03183502761, los saldos fueron reintegrados a la DTN, las cuentas bancarias no presentan restricciones, embargos y no existen valores pendientes de reintegrar a la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.



NOTA 5. GRUPO 12 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Dando cumplimiento a lo establecido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Colombia Compra Eficiente a la fecha no conserva inversiones en TES, toda vez que en el mes de noviembre de 2015, se realizó al traslado del portafolio de la entidad al Sistema de Cuenta Única Nacional SCUN, por lo tanto el saldo de este dinero se encuentra registrado en la cuenta recursos entregados en administración.

NOTA 6. GRUPO 14 – DEUDORES

Cuenta Contable	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Recursos entregados en administracion	146.325	1.122.391
TOTAL DEUDORES	146.325	1.122.391

Esta cuenta representa el traslado del portafolio de CCE al Sistema de Cuenta Unica Nacional-SCUN teniendo un saldo a 31 de dieimbre de 2016 por valor \$146.325

NOTA 7. GRUPO 14 – OTROS DEUDORES

Cuenta Contable	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Otros Intereses	55.891	1.639
Otros Deudores	217	682
TOTAL OTROS DEUDORES	56.108	2.321

Esta cuenta representa el valor de los rendimientos financieros, correspondiente al traslado del portafolio al SCUN, según intrsrucciones de la Direccion del Tesoro Nacional.

NOTA 8. GRUPO 16 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes de propiedad de Colombia Compra Eficiente- CCE, que se adquieren con el propósito de desarrollar su función administrativa y misional; a continuación se detallan las cuentas que conforman este grupo:

Cuenta Contable	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Bienes Muebles en Bodega	10.394	11.298,00
Redes, Líneas y cables	16.906	10.246,00
Maquinaria y Equipo	13.111	10.721,00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	926.844	919.703,00
Equipos de Comunicación y Computación	958.406	839.727,00
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	3.560	2.821,00
Depreciación Acumulada	(500.257)	(257.065,00)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.428.964	1.537.451

7



La Propiedad, Planta y Equipo se registró por el costo de adquisición y se depreció de acuerdo con la vida útil de cada bien, por el método de línea recta, esto teniendo en cuenta los Instructivos emitidos por la Contaduría General de la Nación-CGN y según lo establece el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública Capítulo III.

Redes líneas y cables de conducción, representa el valor que fue adquirido por la entidad, para desarrollar sus actividades, se registraron por el costo de adquisición y son depreciados según lo establece el Régimen de Contabilidad Pública Capítulo III de la CGN.

Los elementos de aseo y equipo de comedor, cocina, despensa, se encuentran totalmente depreciados, dando aplicación a lo indicado por la CGN, el cual hace referencia al numeral 14 Depreciación de los Activos de Menor Cuantía, del Procedimiento Contable para el Reconocimiento y Revelación de Hechos Relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo, del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.

En cuanto a los muebles y enseres que posee la Entidad, como parte del funcionamiento normal, para desarrollar sus actividades de cometido estatal, se registraron por el costo de adquisición y se continúa con la depreciación según su vida útil.

La depreciación se calcula por el sistema de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada así: Muebles y Enseres 10 años. Según lo establece el Régimen de Contabilidad Pública Capítulo III.

El equipo de comunicación y computación se registró por el costo de adquisición y se continúa su depreciación de acuerdo a su vida útil, de conformidad con el manual de políticas contables y lo establecido el instructivo de menores cuantías emitido por la Contaduría General de la Nación.

La depreciación se calcula por el sistema de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada, Según lo establece el Régimen de Contabilidad Pública Capítulo III.

NOTA 9. GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

Cuenta Contable	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Cargos Diferidos	0	1.194,00
Intangibles	3.364.425	2.698.439
Amortización Acumulada de Intangibles	(2.679.606)	-1.783.600
TOTAL OTROS ACTIVOS	684.819	916.033

Corresponde a las licencias que adquirió Colombia Compra Eficiente, para el desarrollo de actividades relacionadas con el fortalecimiento de la contratación estatal así; plataforma Sistema Electrónico de Contratación Pública -SECOP I, SECOP II y gestión documental de la entidad, entre otras. Se amortizan de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

NOTA 10. GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

El saldo está conformado por los siguientes valores:



Cuenta Contable	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	954.289	2.692.376
Acreedores	119.205	59.236
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	279.148	475.307
Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	0	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.352.642	3.226.919

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por CCE por concepto de bienes y servicios que hacen parte de las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2016 de conformidad con las disposiciones emitidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y a retenciones en la fuente, causadas como resultado de las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente e impuesto de timbre, que serán girados en las fechas establecidas por la Dirección de Impuestos Nacionales y la Secretaria de Hacienda Distrital.

NOTA 11. GRUPO 25 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Cuenta Contable	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Salarios y Prestaciones Sociales	356.172	382.051
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	356.172	382.051

El saldo de esta cuenta refleja las obligaciones por pagar a los funcionarios de Colombia Compra Eficiente, como resultado de la relación laboral existente y según lo provisionado mensualmente teniendo en cuenta los factores de salario de la nómina mensual del personal de planta.

El saldo está conformado por los siguientes valores:

CONCEPTO	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Vacaciones	119.077	167.470
Prima de Vacaciones	139.837	139.901
Prima de Servicios	53.287	46.108
Bonificaciones	43.971	28.572
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	356.172	382.051

NOTA 12. GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

Cuenta Contable	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Recaudo a Favor de Terceros	0	6.585
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	0	6.585

Esta cuenta representa, la contribución correspondiente a Estampilla Pro Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales de Colombia, realizada sobre los contratos de obra, contratos conexos de obra y adiciones, de acuerdo a lo establecido Ley 1697 de 2013. Por valor \$ 5.824 que se giró al Ministerio de Educación los primeros días del enero 2016.

También corresponde a la Contribución-FONSECON, en lo correspondiente al pago del 5% por concepto de contratos de obra pública según lo establecido Ley 1738 de diciembre 18 de 2014. Por valor de \$761 que se pagó los primeros días del enero 2016.

NOTA 13. GRUPO 32 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Esta cuenta representa el patrimonio de la entidad, según producto de las operaciones efectuadas durante el periodo contable, en desarrollo de las funciones de cometido estatal. El saldo está conformado por los siguientes valores:

CONCEPTO	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Capital Fiscal	(35.374)	2.395.088
Resultado del Ejercicio	1.781.976	(1.359.029)
Patrimonio Institucional Incorporado	0	20.502
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-1.139.200	(1.091.933)
TOTAL PATRIMONIO	607.402	-35.372

NOTA 14. GRUPO 41 – INGRESOS FISCALES

CONCEPTO	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
No Tributarios	15.258	829
TOTAL INGRESOS FISCALES	15.258	829

Este valor representa las multas por incumplimiento de los proveedores al Acuerdo Marco de Precios Acuerdo Marco de Precios, CCE-156-1-AMP-2014, según Resoluciones 791, 826 de 2015 y AMP CCE-135-1-AMP-2014, AMP CCE-156-1-AMP-2014 según Resoluciones 987,1043 de 2016.

NOTA 15. GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES



Está conformado por los siguientes saldos:

CONCEPTO	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Fondos Recibidos	19.754.368	21.078.873
Operaciones sin Flujo de Efectivo	34.431	32.500
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	19.788.799	21.111.373

El saldo de esta cuenta corresponde a los fondos que sitúa la Dirección del Tesoro Nacional por los distintos conceptos de gasto funcionamiento e inversión.

NOTA 16. GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

CONCEPTO	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Rendimientos sobre depósitos en administración	55.891	1.639
Utilidad por valoración de las inversiones tes	0	70.742
TOTAL OTROS INGRESOS	55.891	72.381

Esta cuenta representa el valor de los ingresos por rendimientos financieros, correspondiente al traslado del portafolio al SCUN, según instrucciones de la Dirección del Tesoro Nacional.

Así mismo, corresponde a la actualización de las inversiones en títulos TES, antes del traslado del portafolio al SCUN, que se realizó en noviembre de 2015. Su reconocimiento, medición y revelación se realizó según las normas técnicas relativas a la valoración de inversiones financieras establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante la circular 061 de 2006 y la resolución 205 del 22 de Mayo de 2008

NOTA 17. GRUPO 51 – DE ADMINISTRACIÓN

El saldo está conformado por los siguientes valores:

Cuenta Contable	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Sueldos y Salarios	4.751.243	4.628.841
Contribuciones Imputadas	0	0
Contribuciones Efectivas	649.964	560.754
Aportes sobre la Nómina	132.049	119.846
Generales	2.262.117	2.864.968
Impuestos Contribuciones y Tasas	28.607	29.831
TOTAL DE ADMINISTRACIÓN	7.823.980	8.204.240

Los Gastos de Administración reflejan los recursos por concepto de gastos de personal, gastos generales y adecuación de las instalaciones de la entidad, correspondiente a los pisos 8, 10 y 17 ubicados en el edificio seguros Tequendama, el valor de los arrendamientos de las oficinas de la entidad, servicios públicos, transporte, cuota de fiscalización, entre otros, estos gastos corresponden a los recursos utilizados por Colombia Compra Eficiente, destinados a coadyuvar al cumplimiento de sus funciones y por tanto del objetivo institucional para la cual fue creada.

NOTA 18. GRUPO 52 – DE OPERACIÓN

Cuenta Contable	Dic/31/2016 en Miles \$	Dic/31/2015 en Miles \$
Generales	10.250.527	14.327.765
TOTAL DE OPERACIÓN	10.250.527	14.327.765

Los Gastos de Operación corresponden a los recursos utilizados por Colombia Compra Eficiente, de acuerdo a las condiciones establecidas en cada uno de los contratos suscritos, a través de su proyecto de inversión, destinados a coadyuvar al cumplimiento de sus funciones y fortalecimiento de las líneas estratégicas de la entidad.





ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

EL SUSCRITO CONTADOR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA -COLOMBIA COMPRA EFICIENTE- NIT. 900.514.813-2

En cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y del numeral 7, Capítulo II, Título II del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública; se procede a publicar en la página WEB de Colombia Compra Eficiente, los Estados Contables Básicos a 31 de diciembre de 2016, hoy 15 de febrero de 2017.


VIVIAN JULIE JARAMILLO LOZANO
Contador Público



