

AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - COLOMBIA COMPRA EFICIENTE-  
BALANCE GENERAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por Cuentas)

ACTIVO	Periodo Actual 31/12/2017	Periodo Anterior 31/12/2016	PASIVO PATRIMONIO	Periodo Actual 31/12/2017	Periodo Anterior 31/12/2016
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>195.395.199</b>	<b>202.432.622</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.987.253.873</b>	<b>1.708.813.044</b>
<b>EFFECTIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.638.401.157</b>	<b>1.352.641.482</b>
Caja	0	0	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1.106.294.689	954.291.402
Depósitos en Instituciones Financieras	0	0	Acreedores	341.625.560	119.203.013
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	190.480.907	279.147.067
Inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda	0	0	Impuestos Contribuciones y Tasas	0	0
<b>DEUDORES</b>	<b>188.662.746</b>	<b>146.324.628</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>348.852.716</b>	<b>356.171.562</b>
Recursos Entregados en Administración	188.662.746	146.324.628	Salarios y Prestaciones Sociales	348.852.716	356.171.562
<b>OTROS DEUDORES</b>	<b>6.732.454</b>	<b>56.107.994</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Intereses	0	55.890.710	Provisión para Prestaciones Sociales	0	0
Otros Deudores	6.732.454	217.284	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pago por Cuenta de Terceros	0	0	Recaudo a Favor de Terceros	0	0
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.827.512.303</b>	<b>2.113.783.644</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>35.653.630</b>	<b>607.403.221</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.241.397.297</b>	<b>1.428.963.460</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>35.653.630</b>	<b>607.403.221</b>
Bienes Muebles en Bodega	8.004.071	10.394.548	Capital Fiscal	607.403.221	(35.373.238)
Redes, Líneas y cables	16.906.480	16.906.480	Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Maquinaria y Equipo	13.110.600	13.110.600	Resultados del Ejercicio	-242.821.949	1.781.975.391
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	926.843.507	926.843.507	Patrimonio Institucional Incorporado	0	0
Equipos de Comunicación y Computación	977.834.301	958.405.950	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	(328.927.642)	(1.139.198.932)
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelero	3.560.320	3.560.320			
Depreciación Acumulada	(704.861.982)	(500.257.945)			
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>586.115.005</b>	<b>684.820.183</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2.022.907.502</b>	<b>2.316.216.265</b>
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	15.905.401	0			
Intangibles	3.364.425.128	3.364.425.128			
Amortización Acumulada de Intangibles	(2.794.215.524)	(2.679.604.945)			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.022.907.502</b>	<b>2.316.216.265</b>			
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>20.812.905.014</b>	<b>12.630.461.385</b>	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>32.038.383.631</b>	<b>18472646787</b>
Ejecución de proyectos de inversión	20.812.905.014	12.630.461.385	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	32.038.383.631	18.472.646.787.00
Otras Cuentas Deudoras de Control	0	0	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>23.602.125.256</b>	<b>22.221.136.982</b>
<b>DEUDORAS POR CONTRA</b>	<b>-20.812.905.014</b>	<b>-12.630.461.385</b>	Préstamos por recibir	2.980.136.854	9.414.744.382
Deudoras de Control por contra	-20.812.905.014	-12.630.461.385	Ejecución de Proyectos de Inversión	20.621.988.402	12.806.392.600
			<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>	<b>-55.640.508.887</b>	<b>-40.693.783.769</b>
			Responsabilidades Contingentes por Contra	-32.038.383.631	-18.472.646.787
			Acreedoras de Control por contra	-23.602.125.256	-22.221.136.982

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
JUAN DAVID DUQUE BOTERO  
Director General

(Ver Certificación Anexa)

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

AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA -COLOMBIA COMPRA EFICIENTE-  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por Cuentas)

Concepto	Periodo Actual 31/12/2017	Periodo Anterior 31/12/2016
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>17.794.444.781</b>	<b>19.853.713.546</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>13.980.163</b>	<b>15.257.767</b>
No Tributarios	13.980.163	15.257.767
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>17.765.803.144</b>	<b>19.788.799.471</b>
Fondos Recibidos	17.740.174.996	19.754.368.380
Operaciones sin Flujo de Efectivo	25.628.148	34.431.091
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>14.661.474</b>	<b>49.656.308</b>
Financieros	5.909.227	49.638.710
Extraordinarios	8.752.247	17.598
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>18.037.266.731</b>	<b>18.076.351.155</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>8.853.643.981</b>	<b>7.823.978.305</b>
Sueldos y Salarios	5.192.121.142	4.751.238.500
Contribuciones Imputadas	0	0
Contribuciones Efectivas	689.526.229	649.962.816
Aportes Sobre la Nómina	162.849.200	132.049.280
Generales	2.783.519.262	2.262.120.468
Impuestos Contribuciones y Tasas	25.628.148	28.607.241
<b>DE OPERACIÓN</b>	<b>9.182.458.908</b>	<b>10.251.908.875</b>
Sueldos y salarios	0	0
Generales	9.182.458.908	10.251.908.875
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>339.391</b>	<b>310.133</b>
Fondos Entregados	0	294.668
Operaciones de Enlace	339.391	15.465
Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>824.450</b>	<b>153.842</b>
Comisiones	0	0
Financieros	0	153.842
Otros Gastos Ordinarios	824.450	0
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(242.821.949)</b>	<b>1.777.362.391</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>(242.821.949)</b>	<b>1.777.362.391</b>
<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aprovechamientos	0	0
<b>AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0</b>	<b>4.613.000</b>
Otros Ingresos	0	4.613.000
<b>AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gastos de administración	0	0
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(242.821.949)</b>	<b>1.781.975.391</b>

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

JUAN DAVID DUQUE BOTERO  
Director 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 2017  
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	607.403.221
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017	-571.749.591
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	<b>35.653.630</b>

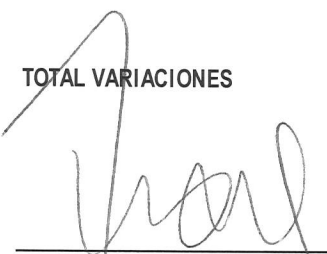
**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS</b>	<b>1.453.047.749</b>
Capital Fiscal	642.776.459
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	810.271.290


<b>DISMINUCIONES</b>	<b>-2.024.797.340</b>
Resultados del Ejercicio	-2.024.797.340

<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>	<b>0</b>
Resultados de Ejercicios anteriores	0

<b>TOTAL VARIACIONES</b>	<b>-571.749.591</b>
--------------------------	---------------------

  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
JUAN DAVID DUQUE BOTERO  
Director General

(Ver Certificación Anexa)

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

## 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 2017 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 2017, 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 2017.
- e) Que la información Financiera, Económica, Social y Ambiental de Colombia Compra Eficiente, correspondiente al cuarto trimestre del año 2017, 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 dieciocho (2018).



**Juan David Duque Botero**  
Director General



**Vivian Julie Jaramillo Lozano**  
Contador Público  
T.P. 129393-T



## 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 lugar visible y público y en la página WEB de Colombia Compra Eficiente, los Estados Contables Básicos a 31 de diciembre de 2017, hoy 15 de febrero de 2018.

  
**VIVIAN JULIE JARAMILLO LOZANO**  
Contador Público





## AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA

### COLOMBIA COMPRA EFICIENTE

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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







Colombia Compra Eficiente

- 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 y 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 2017 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

La clasificación, denominación y codificación de estas cuentas son las definidas por la Contaduría General de la Nación en el Catálogo General de Cuentas, a 31 de diciembre de 2017 esta cuenta no tiene saldo, lo anterior dando cumplimiento a las condiciones señaladas por el Ministerio de Hacienda. Los dineros consignados, corresponden a los situados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional-DTN, para pagos de nómina, deducciones e impuestos, el resto de pagos se realizan a través del aplicativo Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF.

Cuenta Contable	Dic/31/2017 en Miles \$	Dic/31/2016 en Miles \$
Caja	0	0
Depósitos en Instituciones Financieras	0	0
<b>TOTAL, EFECTIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1105 Caja. De acuerdo con lo establecido en el Decreto 2768 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se constituyó la caja menor mediante Resolución 1195 de 2017 y se dio apertura por valor de \$ 13.000.000, a 31 de diciembre de 2017 se realizaron los reintegros de los respectivos sobrantes a la DTN y la caja menor quedó debidamente legalizada.

1110 Depósitos en Instituciones Financieras. A 31 de diciembre de 2017 Colombia Compra Eficiente, maneja tres cuentas bancarias con la entidad financiera Bancolombia así: una (1) para gastos de funcionamiento, una (1) para recursos propios y una (1) para caja menor.

Banco	Cuenta	Dic/31/2017 en Miles \$	Dic/31/2016 en Miles \$
Bancolombia - Servicios Personales	3183004215	0	0
Bancolombia - Inversión Recursos Propios	3192541189	0	0
Bancolombia – caja menor	3183502761	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



Las conciliaciones bancarias se elaboraron mensualmente de forma oportuna, realizando los ajustes pertinentes. 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**

Colombia Compra Eficiente en virtud de lo establecido en el numeral 2 del artículo 4 del Decreto 4170 de 2011 tiene entre su patrimonio y recursos, aquellos a los que se refiere el parágrafo segundo del artículo tercero de la Ley 1150 de 2007 para la operación del SECOP que establecía "En el marco de lo dispuesto en los artículos 59, 60, 61 y 62 de la Ley 190 de 1995 los recursos que se generen por el pago de los derechos de publicación de los contratos se destinarán en un diez por ciento (10%) a la operación del Sistema de qué trata el presente artículo."

De acuerdo con lo anterior y dando aplicabilidad a la normativa contable pública, Colombia Compra Eficiente incorporo en la vigencia 2013 como ingresos propios los recursos que legalmente han sido destinados a financiar el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP, es de aclarar que los ingresos propios por este concepto finalizaron en la vigencia 2014, a la fecha la entidad no genera recursos propios.

Dando cumplimiento a lo establecido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Colombia Compra Eficiente 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/31/2017 en Miles \$	Dic/31/2016 en Miles \$
Recursos entregados en administración	188.663	146.325
<b>TOTAL, DEUDORES</b>	<b>188.663</b>	<b>146.325</b>

Recursos entregados en administración, esta cuenta representa el traslado del portafolio de Colombia Compra Eficiente- CCE al Sistema de Cuenta Unica Nacional- SCUN a 31 de diciembre de 2017 su saldo es por valor \$188.663

**NOTA 7. GRUPO 14 – OTROS DEUDORES**

Esta cuenta representa los derechos a favor de la entidad por concepto de pago por cuenta de terceros, que corresponde al valor de las incapacidades tramitadas por el area de nomina que aun no han sido pagadas por las EPS.

La cuenta otros intereses fue reclasificada a la cuenta recursos entregados en administracion, representa el valor de los rendimientos financieros correspondiente al traslado del portafolio al SCUN.



Cuenta Contable	Dic/31/2017	Dic/31/2016
	en Miles \$	en Miles \$
Pago por cuenta de terceros	3.629	0
Indemnizaciones	3.103	0
Otros intereses	0	55.891
Otros deudores	0	217
<b>TOTAL, OTROS DEUDORES</b>	<b>6.732</b>	<b>56.108</b>

Detalle de las incapacidades pendientes de pago por las EPS a 31 de diciembre de 2017:

<u>NIT. Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>saldo</u>
800.130.907	Salud Total Entidad Promotora de Salud del Régimen Contributivo SA	2.308
900.156.264	Nueva Empresa Promotora de Salud SA	217
830.009.783	Cruz Blanca Entidad Promotora de Salud SA	1.103
<b>TOTALES</b>		<b>3.629</b>

#### NOTA 8. GRUPO 16 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Cuenta Contable	Dic/31/2017	Dic/31/2016
	en Miles \$	en Miles \$
Bienes Muebles en Bodega	8.004	10.394,00
Redes, Líneas y cables	16.906	16.906,00
Maquinaria y Equipo	13.111	13.111,00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	926.844	926.844,00
Equipos de Comunicación y Equipos de Computación	977.834	958.406,00
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	3.560	3.560,00
Depreciación Acumulada	(704.862)	(500.257,00)
<b>TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.241.397</b>	<b>1.428.964</b>

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.



La depreciación de la propiedad, planta y equipo se inicia cuando el activo está disponible para su uso, es decir cuando está en la ubicación y en las condiciones necesarias para su operación de la forma prevista por la administración de la Entidad.

En cuanto a redes líneas y cables de conducción, representa el valor que fue adquirido por la entidad, para desarrollar sus actividades, se registró por el costo de adquisición y se encuentra totalmente depreciado 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 y 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 con 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 con su vida útil, de conformidad con lo establecido por la Contaduría General de la Nación.

#### NOTA 9. GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

Cuenta Contable	Dic/31/2017 en Miles \$	Dic/31/2016 en Miles \$
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	15.905	0
Cargos Diferidos	0	0
Intangibles	3.364.425	3.364.425
Amortización Acumulada de Intangibles	(2.794.216)	(2.679.606)
<b>TOTAL, OTROS ACTIVOS</b>	<b>586.115</b>	<b>684.819</b>

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

Los activos intangibles se registran por el costo de adquisición, la amortización inicia cuando el activo está disponible para su utilización, es decir, cuando está en la ubicación y en las condiciones necesarias para su operación de la forma prevista por la administración de la Entidad.

El método de amortización utilizado por la Entidad es el Método Lineal, sobre el 100% del costo inicialmente reconocido, el cual se utilizó uniformemente para todos los periodos, de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.



Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden al pago realizado a las aseguradoras Previsora y CHUBB con el propósito de cubrir los daños materiales a los recursos físicos de la entidad, manejo y responsabilidad civil a los servidores públicos.

**NOTA 10. GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR**

El saldo está conformado por los siguientes valores:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Dic/31/2017 en Miles \$</b>	<b>Dic/31/2016 en Miles \$</b>
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1.106.295	954.289
Acreedores	341.626	119.205
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	190.481	279.148
Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	0	0
<b>TOTAL, CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.638.402</b>	<b>1.352.642</b>

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 2017 de conformidad con las disposiciones emitidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y a retenciones 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 27 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**

<b>Descripción</b>	<b>Saldo</b>
Vacaciones	186.127
Prima de vacaciones	90.826
Prima de servicios	45.315
Bonificaciones	26.583
Prima de navidad	0
<b>TOTAL, PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>348.852</b>

El saldo de esta cuenta refleja las obligaciones laborales causadas a los funcionarios de Colombia Compra Eficiente a 31 de diciembre de 2017, como resultado de la relación laboral que existente. Estas prestaciones se provisionan mensualmente teniendo en cuenta los factores de salario de la nómina del personal de planta.

Estos beneficios abarcan aquellos que son suministrados directamente a los empleados en virtud de lo establecido en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio, se reconocerán como aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Entidad.



### NOTA 13. GRUPO 32 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El patrimonio de Colombia Compra Eficiente está representado por el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones con las que cuenta para el cumplimiento de sus objetivos.

El saldo está conformado por los siguientes valores:

CONCEPTO	Dic/31/2017 en Miles \$	Dic/31/2016 en Miles \$
Capital Fiscal	607.403	(35.374)
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Resultado del Ejercicio	-242.822	1.781.976
Patrimonio Institucional Incorporado	0	0
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	(328.928)	(1.139.200)
<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>	<b>35.653</b>	<b>607.403</b>

### NOTA 14. GRUPO 41 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CONCEPTO	Dic/31/2017 en Miles \$	Dic/31/2016 en Miles \$
No Tributarios	13.980	15.258
<b>TOTAL, INGRESOS FISCALES</b>	<b>13.980</b>	<b>15.258</b>

Este valor representa la multa por incumplimiento del proveedor Unión Temporal CCEficiente señalada en el Acuerdo Marco de Precios Acuerdo Marco de Precios CCE-146-1-AMP-2014, según Resolución Numero 1089 de 2016, por valor \$ 11.828

Así mismo la sanción disciplinaria impuesta por la entidad a la ex funcionaria Angie Figuera, por la suma de \$ 2.152 según acuerdo de pago.

### NOTA 15. GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Está conformado por los siguientes saldos:

CONCEPTO	Dic/31/2017 en Miles \$	Dic/31/2016 en Miles \$
Fondos Recibidos	17.740.175	19.754.368
<b>TOTAL, OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>17.740.175</b>	<b>19.754.368</b>



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/31/2017	Dic/31/2016
	en Miles \$	en Miles \$
Rendimientos sobre depósitos en administración	5.909	49.639
<b>TOTAL, OTROS INGRESOS</b>	<b>5.909</b>	<b>49.639</b>

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.

**NOTA 17. GRUPO 51 – DE ADMINISTRACIÓN**

El saldo está conformado por los siguientes valores:

Cuenta Contable	Dic/31/2017	Dic/31/2016
	en Miles \$	en Miles \$
Sueldos y Salarios	5.192.121	4.751.243
Contribuciones Imputadas	0	0
Contribuciones Efectivas	689.526	649.964
Aportes sobre la Nómina	162.849	132.049
Generales	2.783.519	2.262.117
Impuestos Contribuciones y Tasas	25.628	28.607
<b>TOTAL, DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>8.853.643</b>	<b>7.823.980</b>

Colombia Compra Eficiente reconoce como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos.

Los Gastos de Administración reflejan los recursos por concepto de gastos de personal atendiendo los pasivos en lo relativo a prestaciones sociales a los funcionarios, gastos generales a cuentas por pagar a proveedores, por arrendamiento, servicios públicos, viáticos y gastos de viaje, servicios de aseo, cafetería, seguros, honorarios entre otros. Los gastos de Colombia Compra Eficiente se derivan de las actividades relativas al ejercicio de sus funciones y por tanto del objetivo institucional para la cual fue creada.



Los gastos de administración en los que incurrió Colombia Compra Eficiente a 31 de diciembre 2017 son los siguientes:

Resumen de los gastos de administración	saldo
Sueldos del personal	2.312.837
Remuneración servicios técnicos	72.504
Honorarios	899.314
Prima de vacaciones	74.176
Prima de navidad	241.250
Vacaciones	460.773
Bonificación especial de recreación	17.536
Bonificaciones	66.576
Cesantías	386.602
Capacitación, bienestar social y estímulos	1.783
Bonificación por servicios prestados	71.644
Prima de servicios	124.625
Otras primas	462.501
Aportes a cajas de compensación familiar	130.265
Cotizaciones a seguridad social en salud	226.113
Cotizaciones a riesgos profesionales	13.853
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	92.107
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	227.187
Aportes al ICBF	97.706
Aportes al SENA	65.143
Comisiones, honorarios y servicios	1.268.749
Vigilancia y seguridad	189.254
Materiales y suministros	4.759
Mantenimiento	11.620
Servicios públicos	149.033
Arrendamiento	929.842
Viáticos y gastos de viaje	50.416
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	30.776
Comunicaciones y transporte	7.180
Seguros generales	19.138
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	97.413
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	19.959
Otros gastos generales	5.380
Cuota de fiscalización y auditaje	25.628

**NOTA 18. GRUPO 52 – DE OPERACIÓN**

Cuenta Contable	Dic/31/2017 en Miles \$	Dic/31/2016 en Miles \$
Generales	9.182.459	10.251.907
<b>TOTAL, DE OPERACIÓN</b>	<b>9.182.459</b>	<b>10.251.907</b>

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

A continuación, se detallan los gastos de operación en los que incurrió Colombia Compra Eficiente a 31 de diciembre 2017 así:

Resumen de los gastos de operación	saldo
Comisiones, honorarios y servicios	9.139.753
Materiales y suministros	573
Viáticos y gastos de viaje	22.952
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	19.181

