

INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA SINCHI

Estados Financieros Certificados por los años terminados
al 31 de diciembre de 2016 y 2015
junto con el Dictamen del Revisor Fiscal

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

A LA JUNTA DIRECTIVA

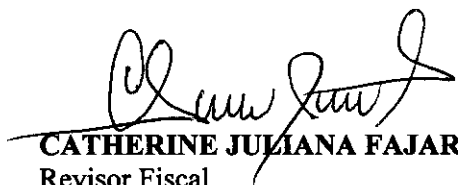
DEL INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA SINCHI

- A. He examinado los Estados Financieros Básicos que de acuerdo con el marco conceptual de la contaduría pública y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública, PUC emitido por la Contaduría General de la Nación al 31 de diciembre de 2016 y 2015 del **INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA SINCHI**, el (Balance General y estados de Situación Financiera, Económica, Social y Ambiental, de Cambios en el Patrimonio y estado de Flujo de Efectivos) y las notas a los Estados Financieros mencionadas en dicho marco conceptual. Los Estados Financieros certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión; dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables. Mi responsabilidad consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.
- B. Los estados financieros del año 2015, que se presentan con fines comparativos, fueron dictaminados sin salvedades.
- C. De acuerdo con la Ley 1314 de 2009, por medio de la cual se adoptaron en Colombia las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y Resolución 533 de 2016, tratamiento específico para este tipo de entidades, se encuentra obligada a la convergencia a dichas normas.

Al 31 de diciembre de 2016, el **INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA SINCHI**, en el artículo 4º de la Resolución 693 de 2016, se encuentra realizando procedimientos para dicha convergencia, cumpliendo con el cronograma establecido.

- A. En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de **INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA SINCHI** al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la situación financiera, económica, y social y los cambios en el patrimonio, por los años terminados a esas fechas, de conformidad con el régimen de contabilidad pública en Colombia promulgado por la Contaduría General de la Nación uniformemente aplicados.
- D. Además conceptúo que durante dichos años, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales, el marco conceptual de la contaduría pública y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública, PUC, emitido por la Contaduría General de la Nación. Las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente. **INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA SINCHI**, observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

- E. De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión el **INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA SINCHI**, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.
- F. En el informe de gestión correspondiente al año 2016 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, y las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que el **INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA SINCHI** al 31 de diciembre de 2016 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.



CATHERINE JULIANA FAJARDO

Revisor Fiscal

TP 178863 - T

Por delegación de

Kreston RM S.A.

Consultores, Auditores, Asesores

Kreston Colombia

Miembro de Kreston International Ltd.

Bogotá D.C., 23 de febrero de 2017

DF - 080 - 16



**Instituto
amazonico de
investigaciones científicas
SINCHI**



MINAMBIENTE

**INSTITUTO AMAZONICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS – SINCHI
NIT. 860.061.110-3**

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
JUNTO CON EL INFORME DEL REVISOR FISCAL
Y SUS RESPECTIVAS NOTAS**

NTCOP 1000:2009

ESTÁNDAR
NTCOP 1000:2009

CONFORME A LA LEY 1472 DE 2011

ISO 9001:2008

CONFORME A LA LEY 1472 DE 2011

ISO 9001:2008

Investigación científica para el desarrollo sostenible de la región Amazónica Colombiana

Sede Principal: Av. Vásquez Cobo entre Calles 15 y 16, Tel:(8)5925481/5925479–Tele fax (8)5928171
Leticia–Amazonas

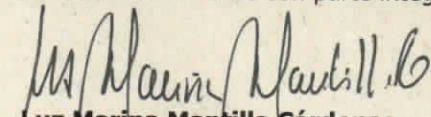
Oficina de Enlace: Calle 20 No. 5-44 PBX 444 20 60 Fax 2862418 / 4442089 Bogotá
www.sinchi.org.co

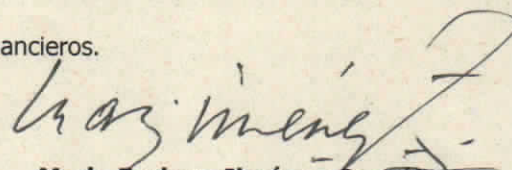


BALANCE GENERAL
(En Miles de Pesos Colombianos)

Activo	Notas	31 de Diciembre de	
		2016	2015
Activo Corriente			
Disponible	(4)	14,185,790	12,361,758
Inversiones	(5)	18,442	32,682
Deudores	(6)	6,061,085	2,826,462
Otros Activos	(8)	670,392	655,161
Total Activo Corriente		20,935,709	15,876,063
Propiedades, planta y equipo, neto	(7)	4,102,769	3,430,727
Otros activos	(8)	5,092,190	5,115,921
Total Activo		30,130,668	24,422,711
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	(9)	1,718,170	862,064
Obligaciones laborales	(10)	226,543	210,663
Otros pasivos	(11)	1,797,345	2,568,099
Total Pasivo Corriente		3,742,058	3,640,826
Operaciones de financiamiento largo plazo		83	10,435
Cuentas por pagar	(9)	13,679,695	9,828,702
Total Pasivo		17,421,836	13,479,963
Patrimonio institucional	(12)	12,708,832	10,942,748
Total Pasivo y Patrimonio		30,130,668	24,422,711
Cuentas de Orden Deudoras	(18)	0	0
Cuentas de Orden Acreedoras	(18)	0	0

Las notas de la 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros.


Luz Marina Mantilla Cárdenas
Representante Legal

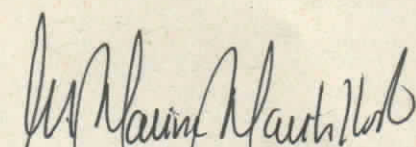

Mario Enrique Jiménez González
Contador
TP. 28.151-T

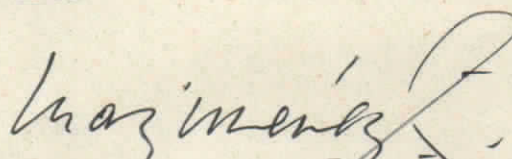

Catherine Juliana Fajardo Rodríguez
TP. 178.863-T
Por delegación de Kreston RM S.A.
Ver dictamen adjunto DF-080-17

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
(En Miles de Pesos Colombianos)

	Notas	31 de Diciembre de	
		2016	2015
Ingresos Operacionales			
Transferencias	(13)	15,432,942	12,136,451
Total Ingresos Operacionales		15,432,942	12,136,451
Gastos Operacionales			
De administración	(15)	3,278,887	3,562,196
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones		4,557	12,102
Gasto Público Social	(16)	10,272,476	8,710,778
Total Gastos Operacionales		13,555,920	12,285,076
Excedente (déficit) del ejercicio Operacional		1,877,022	-148,625
Otros Ingresos			
Otros Ingresos	(14)	468,205	448,159
Otros Gastos			
Otros Gastos No Operacionales	(17)	20,348	18,292
Excedente (Déficit) del ejercicio	(19)	2,324,879	281,242

Las notas de la 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros.


Luz Marina Mantilla Cárdenas
Representante Legal


Mario Enrique Jiménez González
Contador
TP. 28.151-T


Catherine Juliana Fajardo Rodríguez
TP. 178.863-T
Por delegación de Kreston RM S.A.
Ver dictamen adjunto DF-080-17



Instituto
amazonico de
investigaciones científicas
SINCHI



PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN
MINAMBIENTE

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(En Miles de Pesos Colombianos)

Saldos del patrimonio a 31 de diciembre de 2015 **10,942,748**

Incrementos:

Resultado del Ejercicio 2,043,637

Disminuciones:

Capital Fiscal (1) (76,310)

Provisiones y Depreciaciones (201,243)

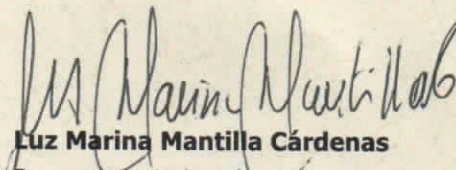
Variaciones del Patrimonio durante el periodo 1,766,084

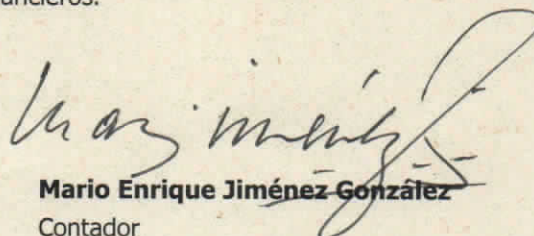
Saldo patrimonio a 31 de diciembre de 2016 (2) **12,708,832**

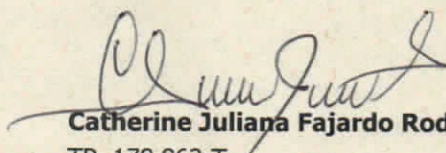
(1) Corresponde al efecto del traslado del excedente y depreciaciones del año 2015.

(2) Ver nota 12 a los estados financieros.

Las notas de la 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros.


Luz Marina Mantilla Cárdenas
Representante Legal


Mario Enrique Jiménez González
Contador
TP. 28.151-T


Catherine Juliana Fajardo Rodríguez
TP. 178.863-T
Por delegación de Kreston RM S.A.
Ver dictamen adjunto DF-080-17



**Instituto
amazonico de
investigaciones científicas
SINCHI**



MINAMBIENTE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(En Miles de Pesos Colombianos)

	31 de Diciembre de 2016	2015
FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES:		
Utilidad (+) o Perdida (-) del Año	2,324,879	281,242
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA PROVISTA POR OPERACIONES:		
Depreciaciones		
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS NETOS:		
Ingresos (desembolsos) Deudores-Clientes	(226,473)	(188,456)
Ingresos (desembolsos) Diferidos	3,234,623	669,742
Ingresos (desembolsos) Cuentas Por Pagar	(15,233)	(18,319)
Ingresos (desembolsos) Obligaciones Laborales	(3,924,637)	10,043,041
Ingresos (desembolsos) Obligaciones Financ. L Plazo	(15,880)	(117,062)
	(10,352)	(9,950)
CAJA NETA PROVISTA POR OPERACIONES	(957,952)	10,378,996
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades y equipos	(743,948)	(1,771,461)
Ingresos (desembolsos) Inversiones Temporales	(14,242)	(29,313)
Ingresos (desembolsos) Otros Activos	(23,731)	(50,405)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(781,921)	(1,851,179)
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Patrimonio Institucional	1,766,085	(44,411)
Valorizaciones	0	0
Provisiones y depreciaciones	(527,059)	(325,816)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
AUMENTO NETO DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	1,824,032	8,438,832
DISPONIBLE AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	12,361,758	3,922,926
DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO	14,185,790	12,361,758

Las notas de la 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros

Luz Marina Mantilla Cárdenas
Representante Legal

Mario Enrique Jiménez González

Contador

TP. 28.151-T

Catherine Juliana Fajardo Rodríguez

TP. 178.863-T

Por delegación de Kreston RM S.A.

Ver dictamen adjunto DF-080-17



Investigación científica para el desarrollo sostenible de la región Amazónica Colombiana

Sede Principal: Av. Vásquez Cobo entre Calles 15 y 16, Tel:(8)5925481/5925479-Tele fax (8)5928171

Leticia-Amazonas

Oficina de Enlace: Calle 20 No. 5-44 PBX 444 20 60 Fax 2862418 / 4442089 Bogotá

www.sinchi.org.co



INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS SINCHI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 - NATURALEZA JURÍDICA

Hasta octubre de 1994 la entidad operó como la Corporación Colombiana para la Amazonía Araracuara - COA, persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, constituida para cumplir fines de interés público o social y cuyo campo de actividades se extendía a la Orinoquía, Amazonia y Territorios Insulares.

Mediante la Ley 99 del 22 de Diciembre de 1993, se creó el Ministerio de Medio Ambiente, hoy Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible; se reordeno el sector público encargado de la gestión y conservación del medio ambiente y los recursos naturales renovables. En su Artículo 20, esta Ley contempló la transformación de la Corporación Colombiana para la Amazonía Araracuara - COA, en el Instituto Amazónico de Investigaciones Científicas "SINCHI".

Además, el párrafo único del Artículo 20 de la Ley 99 de 1993, contempla que la Nación apropiará anualmente en el capítulo correspondiente al hoy Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, los recursos y transferencias necesarios para atender los gastos de funcionamiento e inversión del Instituto.

Acogiéndose a esta disposición, mediante Acta No. 013 de la Asamblea General, efectuada el 21 de octubre de 1994, aprobó la reforma a los estatutos de la Corporación para transformarse en el Instituto Amazónico de Investigaciones Científicas "SINCHI", organizándose como una Corporación civil sin ánimo de lucro, sujeta a las reglas de ciencia y tecnología previstas en nuestra constitución política, de carácter público, sometida a las normas de derecho privado y con duración indefinida. Posteriormente, con la Resolución No. 026 de 19 de enero de 1995, expedida por el jefe de personas jurídicas de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., y el instrumento público No. 072 del 22 de febrero de 1995 de la Notaria Única de la ciudad de Leticia (Amazonas), fue protocolizado el cambio de los estatutos para la transformación de la Corporación en el Instituto Amazónico de Investigaciones Científicas "SINCHI".

La señalada Ley define como misión específica para el Instituto, la realización, coordinación y divulgación de estudios e investigaciones científicas de alto nivel, relacionados con la realidad biológica, social y ecológica de la Región Amazónica Colombiana.

La Directora General del Instituto, es la representante legal con las facultades para ejecutar todos los actos y contratos necesarios para el desarrollo del objeto social de la entidad.

NOTA 2- HECHOS RELEVANTES

A partir de diciembre 3 del año 2010, el Sistema de Gestión de Calidad y MECI del Instituto Amazónico de Investigaciones Científicas "SINCHI", fue certificado por el termino de tres años, de conformidad con las normas NTCGP 1000:2009 e ISO 9001:2008, cuyo alcance es: Investigación científica para promover el desarrollo sostenible de la Amazonia Colombiana. La investigación incluye: Generación de conocimiento científico, innovación y transferencia tecnológica; generación y gestión de información científica; realización de pruebas y procedimientos de laboratorio en el marco de la investigación científica para cubrir el proceso de laboratorio. En enero 17 de 2014, estos procesos fueron certificados por el término de tres años hasta Enero 16 de 2017. Actualmente, se está en el proceso de recertificación, por parte de la firma COTECNA.

La entidad se encuentra en proceso de implementación (preparación) de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (nuevo marco normativo para las entidades de gobierno, Resolución 533 de 2015 - CGN), y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

Mediante la Resolución 693 de 2016, de la CGN, surgen cambios normativos referentes a la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones; en donde fundamentalmente se modifica el cronograma de aplicación del marco normativo incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015; para lo cual, el primer periodo de aplicación será el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales prácticas y políticas contables del Instituto se enmarcan dentro del Régimen de Contabilidad Pública, adoptado por la Resolución 354 de 2007 de la CGN. Es así como para sus registros contables y la preparación de sus estados financieros, el Instituto aplica el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas, Conceptos e instructivos; a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, en materia de registro oficial y preparación de los documentos soporte, en especial la Resolución 119 de abril de 2006, que adopta el Modelo Estándar de Procedimientos para la Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que el Instituto ha adoptado en concordancia con lo anterior.

Bases de presentación

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los estados contables básicos son el Balance General, el Estado de Ingresos y Egresos, o Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, el estado de Cambios en el Patrimonio y el estado de Flujos de Efectivo. Las notas a los estados financieros forman parte integral de los mismos.

Ajustes por inflación

Atendiendo la resolución No. 056 del 5 de Febrero de 2004 de la Contaduría General de la Nación, el Instituto trasladó los valores contabilizados en las subcuentas respectivas de ajustes por inflación de los activos y pasivos a las cuentas correspondientes; que revelan el costo histórico y que fueron objeto de re expresión. El valor registrado en las subcuentas del patrimonio 3250 - Ajustes por Inflación se reclasificó a la cuenta 3208 - Capital Fiscal.

Limitaciones y deficiencias generales

No existen en el instituto mayores limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que incidan en el normal desarrollo del proceso contable y/o afecten la consistencia y razonabilidad de las cifras que se presentan.

Propiedades, planta y equipo - Depreciación

El Instituto implantó el módulo de activos fijos desde el año 2003, el cual permite individualizar su propiedad, planta y equipo, y de igual manera, contabilizar la depreciación en forma individual y cumplir con la norma de contabilidad pública.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, que incluye ajustes por inflación. La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación, por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos a las tasas anuales así:

Activo	Años
Construcción y edificaciones	50
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10

Equipo médico y científico	10
Equipo de computación y comunicación	5
Equipo de transporte	5
Bienes adquiridos en leasing - vehículos	3

Las ventas de los activos si las hubiere, y retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se cargan al costo de los mismos.

Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado, están constituidos por el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de los seguros que protegen los bienes del Instituto. Estos gastos se amortizan durante el periodo en que se reciban los servicios o se causen los gastos, lo cual generalmente comprende un año.

Cargos diferidos

Los cargos diferidos están constituidos, principalmente, por bienes adquiridos que proveen beneficios futuros para el Instituto, tales como materiales y suministros, reactivos de laboratorio, herramientas y accesorios, papelería y útiles de escritorio, repuestos, abonos y semillas, elementos de aseo y cafetería, combustibles y lubricantes; que se adquieren de acuerdo con las necesidades, y se amortizan cuando son entregados por el almacén con base en el consumo de los mismos.

Intangibles

Hasta el año 2011, los intangibles estaban constituidos por software - licencias que ha venido adquiriendo el instituto de acuerdo con las necesidades que los proyectos de investigación han exigido. Dada la revisión de los criterios para seguir revelando estos intangibles, tal y como lo define el Régimen de Contabilidad Pública... "son activos intangibles aquellos bienes inmateriales, o sin apariencia física, que pueden identificarse, controlarse, de cuya utilización o explotación pueden obtenerse beneficios económicos futuros o un potencial de servicios y su medición monetaria sea confiable". Dado que éstos no cumplían tales requisitos, los canceló contra la provisión y una parte de ellos se llevó a la cuenta 3208 - Efectos del saneamiento contable.

Por lo anterior, los intangibles quedan conformados por la servidumbre recibida como aporte social, la cual está amortizada en su totalidad.

Impuesto, gravámenes y tasas

Como contribuyente del régimen tributario especial, el beneficio neto del periodo gravable si lo hubiere, se encuentra exento siempre y cuando sea destinado directa o indirectamente, en el año siguiente, a programas de investigación que constituyan el objeto social del Instituto, de acuerdo al Decreto 4440 de 2004.

Obligaciones laborales

La representan las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido, de conformidad con las disposiciones legales aplicables en el Instituto. En tal sentido, la entidad consolida anualmente al final del periodo las prestaciones sociales.

Valorizaciones

Con base en estudios de reconocido valor técnico, los inmuebles que posee el Instituto, se valorizan generando un superávit en su patrimonio. Cuando se presentan salidas o ventas de los inmuebles, la valorización se cancela por su valor acumulado a esa fecha.

Reconocimiento de ingresos y egresos

Todos los ingresos y egresos se llevan a resultados con base en el principio de causación.



**Instituto
amazónico de
investigaciones científicas
SINCHI**



PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN
MINAMBIENTE

Cuentas de orden

Se registran bajo las cuentas de orden, entre otros, los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos u obligaciones, que afecten la estructura financiera del Instituto. Para efectos de control o de información, se incluyen los activos totalmente depreciados, responsabilidades contingentes derivadas de contratos que a 31 de Diciembre no se habían ejecutado totalmente, es decir, las reservas constituidas presupuestalmente, y algunos bienes recibidos de terceros o entregados en comodato. De igual manera, se registran derechos contingentes tales como bienes pendientes de legalizar.

Reclasificaciones en los estados financieros

Ciertas cifras en los estados financieros al 31 de Diciembre, fueron reclasificadas dentro de este informe, para hacerlas concordantes con la presentación de los estados financieros y poderlas comparar.

Cambios en la política contable

En aplicación al nuevo Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante Resolución 354 de 2007 de la Contaduría General de la Nación; en cuanto a los cambios en las normas técnicas relativas a las etapas de reconocimiento y revelación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, y en lo que tiene que ver con el reconocimiento de la depreciación de activos fijos, dicho reconocimiento debe afectar directamente al patrimonio.

Para nuestro caso, cabe resaltar que el valor del gasto de la depreciación de activos fijos, se reconoce y revela en la cuenta 3270 - Provisiones y depreciaciones (DB), de propiedades, planta y equipo, constituyéndose en un factor que genera disminuciones en el comportamiento patrimonial, dado que afecta el Capital fiscal del Instituto.

Para el reconocimiento y revelación de los activos intangibles - Software -, el Instituto contabilizará solamente aquellos activos que cumplan con los requisitos del numeral 1 del Capítulo VI, del Título II del RCP.

Mediante Concepto de la Contaduría General de la Nación CGN, de Fecha 9 de Junio de 2015 los valores correspondientes a las Reservas Presupuestales, las cuales representan compromisos adquiridos y de los cuales se recibirá el bien o servicio en el año siguiente, se reclasificaran a la cuenta 2915 CREDITOS DIFERIDOS, subcuenta 291522 Transferencias Condicionadas.

De igual manera mediante concepto de la Contaduría General de la Nación CGN, de Fecha 19 de Agosto de 2015 respecto a las subcuentas "OTROS", en cuanto estas no se puedan desagregar a nivel de auxiliares en la codificación contable respectiva y en caso de que el saldo supere el 5% del total de la cuenta de la cual forman parte; debe hacerse la respectiva revelación en notas a los estados contables, por lo tanto, se hacen las respectivas revelaciones en atención al mencionado concepto.

NOTA 4 - DISPONIBLE

Al 31 de diciembre, los saldos de esta cuenta se descomponían así:

	2016	2015
Depósitos en Instituciones Financieras - Cuenta Corriente	12,824,301	11,220,045
Depósitos en Instituciones Financieras - Cuenta de Ahorros	1,361,489	1,141,713
	14,185,790	12,361,758

Estos valores lo componen recursos propios, de funcionamiento e inversión recibidos por transferencias del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (sobre estos depósitos no existe ningún tipo de restricciones y gravámenes); así como, recursos provenientes de convenios interinstitucionales (estos recursos son de exclusividad para atender las erogaciones de cada convenio).

NOTA 5 – INVERSIONES

Al 31 de diciembre, los saldos de esta cuenta se descomponían así:

	2016	2015
Inversión C.C.E.- Crediticias (1)	18,442	32,682
	18,442	32,682

- (1) Corresponden a inversiones constituidas en “títulos de contenido crediticios”, y provienen de recursos propios del Instituto. Se liquidan en el momento en que se vencen, o se realizan por negociación en el mercado; los cuales se manejan a través de un contrato de administración de valores con la firma Global Securities S.A. quien a partir del mes de abril de 2014 hasta la fecha, asumió en reemplazo de la firma InterBolsa S.A.

La cartera colectiva InterBolsa Crédito, se encuentra en estado de liquidación desde el día cinco de diciembre de 2012. La devolución de las inversiones del Instituto “SINCHI” está sujeta al plan de pagos dispuesto por la Asamblea de inversionistas, el cual se ha cumplido hasta la fecha.

NOTA 6 – DEUDORES

Al 31 de diciembre, los saldos de esta cuenta se descomponían así:

	2016	2015
Otras transferencias (1)	1,797,345	0
Avances y anticipos entregados (2)	222,849	235,402
Anticipos y saldos a favor de impuestos - Retenciones	4,565	7,126
Depósitos entregados (3)	3,868,084	2,552,256
Otros deudores		
Indemnizaciones (4)	168,242	31,678
Otros	0	0
	6,061,085	2,826,462

- (1) Corresponde a saldo pendiente de recibir de parte del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible a 31 de diciembre, por concepto de transferencia del de PAC de Inversión. La contrapartida se refleja en: Cuentas por pagar - otros pasivos – Transferencias no condicionadas, para el año 2016.
- (2) Constituyen anticipos para adquisición de bienes y/o servicios de acuerdo a necesidades de ejecución, o lo estipulado en los contratos.
- (3) Son recursos entregados en administración por medio de convenios, con el ICETEX para capacitación del recurso humano del Instituto, con un saldo por valor de \$ 150.826 para el año 2016 y \$124.381 para el año 2015. Con el Fondo de Desarrollo de Proyectos de Cundinamarca con saldo por valor de \$ 3.717.258 para el año 2016 y \$2.427.875 para el año 2015; para fines de construcción de obras en Leticia. Este último se amortizará al momento de entrega de la obra con la liquidación de la misma; la cual se encuentra próxima a terminar.
- (4) Comprende el saldo por cobrar a EPS, por incapacidades de empleados, pendientes de recibir.

NOTA 7 - PROPIEDADES Y PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, los saldos de esta cuenta se descomponían así:

	2016	2015
Terrenos	220,982	220,982
Construcciones en curso (Edificaciones)	6,713	6,713
Construcciones y edificaciones	1,716,847	2,011,231
Maquinaria y equipo	465,252	227,027
Equipo médico y científico	3,519,721	2,971,659
Muebles, enseres y equipo de oficina	1,070,376	999,327
Equipo de cómputo y comunicación	845,816	903,991
Equipo de transporte	299,436	358,644
Subtotal Propiedad Planta y Equipo	8,145,143	7,699,574
Construcciones y edificaciones	(631,055)	(767,622)
Maquinaria y equipo	(150,248)	(152,541)
Equipo médico y científico	(1,826,485)	(1,722,928)
Muebles, enseres y equipo de oficina	(653,705)	(711,758)
Equipo de cómputo y comunicación	(515,212)	(601,055)
Equipo de transporte	(265,669)	(312,943)
Subtotal Depreciación acumulada	(4,042,374)	(4,268,847)
	4,102,769	3,430,727

El Instituto cargó a la cuenta de patrimonio del ejercicio 2016 la depreciación por valor de \$ 433.121, y de \$325.816 para el año 2015; los cuales se contabilizaron en la cuenta 3270 Provisiones y depreciaciones (DB), en atención a la Resolución 354 de 2007 de la C.G.N.

Sobre las propiedades, planta y equipo no existen restricciones y gravámenes que puedan incidir en su uso o disposición.

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre, los saldos de esta cuenta se descomponían así:

	2016	2015
Corriente		
Gastos pagados por anticipado -seguros	135,679	136,911
Cargos diferidos - Bienes muebles en bodega	534,713	518,250
Total otros activos - Corriente	670,392	655,161
No corriente		
Bienes muebles en comodato, neto	23,072	23,072
Bienes inmuebles en comodato, neto	51,732	51,732
Bienes adquiridos en leasing	50,390	50,390
Depreciación de bienes adquiridos en leasing(1)	-44,791	-27,994
Bienes de arte y cultura	107,429	114,363
Valorizaciones (2)	4,904,358	4,904,358
Total otros activos – No corriente	5,092,190	5,115,921

- (1) En el año 2015 se trasladó de bienes adquiridos en Leasing a equipo de transporte el vehículo Renault Scala sobre el cual se adquirió su propiedad.
- (2) A diciembre 31 de 2014, se actualizaron los avalúos de los principales bienes del Instituto, los cuales son propiedades en las Sedes de Bogotá, Leticia, y San José.

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de esta cuenta correspondían a cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios, retenciones del nivel nacional y municipal, contribuciones y tasas para las administraciones departamental y municipal del Amazonas y Leticia, y depósitos recibidos de terceros, así:

	2016	2015
Corriente		
Adquisición de bienes y servicios (1)	1,311,473	583,046
Acreedores (2)	264,242	195,224
Retención en la fuente (3)	135,929	80,518
Impuesto, contribuciones y tasas	6,526	3,276
Obligaciones Laborales (ver nota 10)	226,543	210,663
Otros Pasivos - Transferencias Condicionadas (4)	1,797,345	2,568,099
Subtotal corriente	3,742,058	3,640,826
No corriente		
Depósitos recibidos de terceros (ver nota 11)	13,679,695	9,828,702
Operaciones de financiamiento - leasing Fin. (5)	83	10,435
Subtotal No corriente	13,679,778	9,839,137
	17,421,836	13,479,963

- (1) Corresponde a pasivos por la adquisición de bienes y servicios y que comprometen tanto recursos de inversión y funcionamiento, como de convenios.
- (2) Comprende el saldo por pagar por conceptos de servicios públicos, arrendamientos, tiquetes aéreos, aportes a fondos de pensiones y salud, y saldos a favor de otros terceros.
- (3) Dado que el Instituto Maneja recursos para funcionamiento e inversión, ya sean propios o por transferencias, y también ejecuta recursos de convenios; para efectos de tener mayor control para reportes de información a terceros interesados y exógena ante la DIAN, se abrió la cuenta 2436 (Retención en la fuente nacional e ICA - impuestos) agregando la subcuenta 243690 (Retención en la fuente –Otras retenciones) para contabilizar aquellas provenientes de recursos recibidos en administración o convenios.

En este orden de ideas, es preciso aclarar que la subcuenta 243690, presenta los siguientes saldos para los años 2016 y 2015 respectivamente: \$70.089 y \$20.138. Esta aclaración se hace teniendo en cuenta el concepto de la CGN (de 19 de agosto de 2015), respecto a los saldos de las subcuentas "otros".

- (4) Proviene de recursos recibidos por el Instituto para funcionamiento e inversión, los cuales al finalizar la vigencia están afectados por compromisos adquiridos - reservas presupuestales -, pero aún no se ha recibido el bien o servicio, y por lo tanto, afectan el gasto o se constituyen en activos en el año siguiente. Según concepto de la CGN, estas son las transferencias condicionadas las cuales provienen de reclasificación de los ingresos en cuanto al año 2015. Para el año 2016 corresponde a transferencias condicionadas por cobrar.

(5) El Instituto adquirió a través de leasing financiero con Leasing Popular que corresponde a un Renault Duster modelo 2013.

NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre, los saldos de esta cuenta se descomponían así:

	2016	2015
Intereses sobre las cesantías	24,296	24,468
Vacaciones consolidadas	142,443	126,670
Prima de vacaciones	59,804	59,525
	226,543	210,663

NOTA 11 – DEPÓSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS

Estos saldos corresponden a los recursos percibidos de las entidades con las cuales se han suscrito contratos para ejecución de proyectos de investigación y convenios de cooperación interinstitucional.

	2016	2015
Colciencias - Conv.368/12, Inclusión compuestos funcionales	-	300
Colciencias - Conv. 207/12, Aunar esfuerzos formación jóvenes	-	4,371
Colciencias - Conv. 328/12, Semana Ciencia Vaupés	1,024	13,243
AUNAP - Conv. 4/12 Recursos pesqueros amazónicos	19,006	19,006
Colciencias-MADS Conv.586 Elab. Diagnost. particip fauna	27,636	27,636
Colciencias Convenio 921 Jóvenes Investigadores	-	680
APC - Conv. 017/2016 - Visión Amazonía	45,581	-
Colciencias Conv. 346 Semana Ciencia Amazonas	1,026	23,205
MADS Conv. 118 Generación insumos Técnicos	-	1,275
Cormacarena PNN Patrimonio Natural Conv.2 AMEM Sur	40,592	67,415
Cormacarena Conv. PE.GDE. 14113.019	54,560	69,667
Fundación Humedales Conv. 01 Recursos pesqueros	9,133	9,631
Colciencias Conv. 0367/14 Desarrollo Tecnológico Ingredie	39,906	55,057
CIAT-Acuerdo C - 002/15 Mitigación y Adap Cambio Clima	-	(13,009)
Patrimonio Natural Acuerdo 03/15 GEF Corazón Amazonía	2,587,193	4,179,353
IDEAM Implement en campo 1ra Fase Invent Forestal Nal	57,033	3,639
Patrimonio Natural C&G-UE001 Promover Conserv Biodiver	-	426,412
IDEAM - Cto Interadm. 110/2016 Implem actividad invent for	83,253	-
MADS Conv 351/15 Plan Estratégico Macrocuena	30,869	(15,414)
USAID/DAI - Conv CD005/15 Línea Base Ambiental	-	47,254
MADS Conv 495/15 Taller Binacional Construc Protocolo	4,549	15,810
GIZ Conv 83217350 Fortalecimiento y Planeación Desarrollo	4,448	261,000
Conv.349-310/16 NTP HILFS SWERK AUSTRIA INTERN	71,006	-

GGGI DDGI GLOBAL GREEN GRPETH INSTITUTE-Apoyo	769	-
IDEAM Conv.431 Serv p/gen estimaciones biomasa aérea	-	59,045
Ministerio Agricultura Perú, Modelos producc. Piscícola	48,877	49,177
SGR – Relictos Bosques Guaviare – Maestra	629,201	634,486
SGR – Productos cosméticos Mitú, Vaupés – Maestra	62,508	37,962
SGR – Jóvenes y maestros ondas – Maestra (2)	199,062	(28,725)
SGR – Desarrollo Tec. Productos no Madera-Maestra (2)	121,875	43,758
SGR – Base genética de caucho Caquetá - Indirecto	1,759,472	-
SGR Cofinanciados - Restauración Áreas Caquetá	1,146,796	2,424,542
SGR Cofinanciados - Humedales Departamento Amazonas	44,724	145,000
SGR Cofinanciados - Producción Agro biodiversidad Amazonas	189,146	406,060
GIZ- Clave identificación electrónica especies maderables	-	4,299
ICCA II – USAID Patrimonio Natural Arreg Agro-Forest	25,368	99,448
Patrimonio Natural Convenio Cooperación 005/14	4,366	4,366
MAVDT-Convenio Interadministrativo 257/14	121	121
Incoder Conv. 199/14 Imple. Modelos Piscícolas	4,580	4,832
AUNAP – Fundación Humedales Conv. Coop. 039/14	16,098	16,098
WWF Conv. TW07 Identif. Causas Deforest. Putumayo	-	5,644
IICA- Ampliación Base Genética Hevea (1)	29,964	30,836
CIAT- Evaluación Materiales Vegetales (1)	21,848	22,641
CIAT- Conv. 097/08 Evaluación Yucas Nativas (1)	17,710	17,710
CIAT- Interacción Genotipo Ambiente (1)	56,621	56,656
CIAT- Aislamiento y Caracterización de Levaduras	-	56,641
MAVDT- Conv.47/08 Especies Silvestres y Nativas	-	25,761
IDEAM- MAVDT – Zonifica. Reser Forestal, Guaviare	-	27,844
MAVDT- Conv.016/Segunda Etapa Zonifica. Caquetá (1)	51,389	51,389
Unión Europea - Cto. LA/2016/377 - 352 Servic	182,825	-
Patrimonio Natural -UE -Programa REM Desarrollo local sostenible	1,542,966	-
Unión Europea - Cto. Subvención acciones exteriores	3,463,569	-
BIO Colombia - FP44842 - 460-2016 Aunar esfuerzos	650,000	-
Colciencias – Formación de cultura Vaupés- Ondas	1,452	1,452
GIZ- Desarrollo cadena	170,402	170,402
WWF – Fondo Mundial Amazonía Viva	40,006	40,006
Colciencias – Evaluación clones de caucho	-	8,899
MAVDT – Tercera etapa reserva forestal Amazónica	-	27,258
Colciencias – Evaluación in situ arboles	17,964	22,806
Colciencias, Unal, Asohecha,- Evaluac.clones copazo	81,354	83,364
Corpoamazonía – Aothos trafico	2,011	62,557
Patrimonio Natural – Agentes conductores(1)	19,836	19,836
	13,679,695	9,828,702

(1) Convenios en proceso de finalización y/o liquidación.

(2) En la dinámica para ejecución de estos proyectos primero se realiza la causación y posteriormente ingresan los recursos.

NOTA 12 – PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, el patrimonio del instituto se descomponía así:

	2016	2015
Aportes		
Departamento del Amazonas	37,861	37,861
Departamento del Caquetá	40,765	40,765
Departamento del Guaviare	28,425	28,425
Colciencias	25,000	25,000
Ministerio Ambiente y Desarrollo Sostenible	40,765	40,765
Universidad Nacional de Colombia	13,760	13,760
Instituto Colombiano Agropecuario	40,765	40,765
Instituto Colombiano de la Reforma Agraria	28,425	28,425
Instituto de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt	34,401	34,401
Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras INVEMAR	34,401	34,401
Universidad de la Amazonía	19,740	19,740
IDEAM	5,160	5,160
Subtotal Aportes	349,468	349,468
Revalorización del Patrimonio Resol. 351/01 de CGN	559,362	559,362
Ajustes por inflación Resolución 056/04 de CGN	1,207,384	1,207,384
Efectos del saneamiento contable (1)	(82,660)	(82,695)
Excedentes acumulados de ejercicios anteriores (2)	5,299,340	5,018,099
Excedentes de inversión recursos naturales en conservación (2)	6,014,638	6,014,638
Perdida o déficit acumulados (2)	(9,283,111)	(9,283,111)
Asignaciones Permanentes	3,644,334	3,644,334
Provisiones, depreciaciones propiedad	(1,810,909)	(1,453,323)
Total capital fiscal	5,548,378	5,624,688
Resultados del ejercicio	2,324,879	281,242
Superávit por donaciones	81,504	81,504
Superávit por valorizaciones	4,904,358	4,904,358
Patrimonio Institución. –Bs. pendientes de legalizar (3)	27,304	27,304
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (4)	(527,059)	(325,816)
Subtotal	6,810,986	4,968,592
Total Patrimonio	12,708,832	10,942,748

(1) Según la Circular externa 064 de julio de 2006, emanada de la Contaduría General de la Nación, se traslada el efecto del saneamiento contable a la cuenta de capital fiscal. Este valor obedece al retiro en el año 2005, de un lote rural en Araracuara, debido al pronunciamiento del INCODER; por ampliación de los Resguardos Indígenas, por lo cual se aplicó la Ley de Saneamiento Contable existente en ese momento.

(2) Los valores de la cuenta 3225 - Resultado de ejercicios anteriores: Excedentes acumulados y Perdida o déficit acumulados e inversión en recursos naturales medio ambiente; se reclasificaron en el año 2008 a la cuenta de Capital fiscal con las mismas denominaciones, según solicitud de la Contaduría General de la Nación.

- (3) Según Carta Circular 072/2006, emanada de la Contaduría General de la Nación, el valor de la cuenta 8330- Bienes pendientes de legalizar, se trasladó al balance inicial a 1º de enero de 2007, como propiedades, planta y equipo, afectando la cuenta de Patrimonio Institucional incorporado.
- (4) Es el efecto del gasto por concepto de depreciación y ajustes, de los activos en el respectivo periodo; en aplicación de la resolución 354 de 2007 de la C.G.N.

NOTA 13 – INGRESOS PROVENIENTES DEL PRESUPUESTO NACIONAL

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, es el siguiente:

	2016	2015
Transferencias para proyectos de inversión	7,839,072	4,815,463
Transferencias para gastos de funcionamiento	7,593,870	7,320,988
	15,432,942	12,136,451

Las transferencias constituyen los recursos necesarios para atender los gastos de funcionamiento e inversión del Instituto, por lo tanto, son su principal fuente de financiamiento.

Estas se reciben a través del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible por asignación en la Ley del Presupuesto Nacional para cada vigencia. A 31 de diciembre de 2015, del total de transferencias recibidas se trasladó a la cuenta - 2915 CREDITOS DIFERIDOS, subcuenta 291522 Transferencias Condicionadas - la suma de \$2.568.099, valor equivalente a los recursos afectados por compromisos adquiridos -Reservas Presupuestales-; pero que aún no se ha recibido el bien o servicio, y por lo tanto, afectan el gasto o se constituyen en activos en el próximo año. (Lo anterior de acuerdo a concepto de CGN sobre el particular, de fecha junio 9 de 2015)

El valor reclasificado se descompone en recursos para inversión por \$2.447.037 y para funcionamiento \$121.062.

En este mismo sentido, a 31 de diciembre de 2016, se causó el valor pendiente de recibir del PAC de inversión por la suma de \$ 1.797.345 el cual representa el valor de las reservas por este periodo.

NOTA 14 – OTROS INGRESOS

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, es el siguiente:

	2016	2015
Financieros (1)	24,684	50,788
Extraordinarios (2)	443,521	372,127
Por reembolso gastos Administrativos de Proyectos	125,133	257,724
Liquidación de Convenios	316,009	108,782
Venta de Material - Chatarra	1,500	912
Reclasificaciones Menores	879	4,709
Ajustes de ejercicios anteriores (3)	0	25,244
	468,205	448,159

- (1) Este valor corresponde a rendimientos sobre depósitos en cuentas de ahorro y de las inversiones – de recursos propios por \$17.497 y \$ 7.187 para el año 2016. Para el año 2015 \$11.994 \$38.794 respectivamente.

- (2) Este valor corresponde principalmente a aprovechamientos por ajustes y reclasificaciones menores. Los beneficios en la liquidación de los convenios se contabilizaron como ingresos por aprovechamiento, y en su ejecución se cargan igualmente al gasto de inversión social.
- (3) Este saldo corresponde al proceso ordinario de la depuración, o ajustes de los saldos originados en reclasificaciones de contabilizaciones del año anterior.

NOTA 15 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos en que incurrió el Instituto son los siguientes:

	2016	2015
Sueldos y salarios Personal (1)	1,987,895	2,012,687
Médicos y drogas	3,552	697
Seguridad social- Contribuciones efectivas (2)	367,960	350,863
Parafiscales (ICBF y Sena)	73,282	67,379
Generales :	764,635	1,050,133
Servicios honorarios	94,510	287,460
Vigilancia y seguridad	234,547	163,594
Materiales y suministros	49,340	46,524
Mantenimiento	49,513	231,380
Servicios públicos	21,277	19,917
Arrendamientos	81,435	71,865
Viáticos y gastos de viaje	0	1,839
Impresos, publicaciones y suscripciones	6,791	0
Fotocopias	171	400
Comunicaciones y transportes	19,112	33,878
Seguros generales	45,623	32,146
Promoción y divulgación	14,207	14,220
Combustibles y lubricantes	14,253	22,425
Servicios de aseo y cafetería	106,973	98,084
Elementos de aseo	26,725	25,971
Gastos legales	158	430
Impuestos, contribuciones y tasas (3)	81,563	80,437
	3,278,887	3,562,196

- (1) Comprende sueldos de personal, horas extras y festivos, auxilio de transporte y prestaciones sociales; así como capacitación y bienestar social, dotación y suministro a trabajadores del soporte administrativo.
- (2) Comprende aportes a cajas de compensación, cotizaciones en seguridad social en salud, pensión y riesgos profesionales.
- (3) Lo componen el impuesto predial unificado, el gravamen a los movimientos financieros, e impuesto de vehículos principalmente. Las cifras más representativas en este rubro son el GMF y el impuesto predial, los cuales suman \$ 57.781 y 22.164 para 2016, y \$60.912 y 16.969 para 2015, respectivamente.

NOTA 16– GASTO PUBLICO SOCIAL

El gasto público social atribuido a investigación en que incurrió el Instituto a 31 de diciembre, es el siguiente:

	2016	2015
Sueldos y salarios Personal (1)	3,926,104	3,685,748
Indemnizaciones – (incapacidades)	0	359
Seguridad social-Contribuciones efectivas (2)	700,043	654,695
Parafiscales (ICBF y SENA)	139,624	125,241
Generales :	1,549,065	1,166,964
Mantenimiento	233,099	175,597
Servicios públicos	206,311	204,156
Arrendamientos	34,364	9,687
Viáticos y gastos de viaje	165,716	132,052
Impresos, suscripciones y afiliaciones	1,960	42,811
Fotocopias	7,221	3,629
Comunicaciones y transporte	562,129	411,841
Seguros generales	131,498	98,853
Promoción y divulgación	116,462	34,591
Capacitación, bienestar social y estímulos	19,583	13,002
Servicio de aseo, cafetería y restaurante	30,952	40,572
Elementos de aseo y cafetería	136	173
Intangibles	39,634	0
Asignación de bienes y servicios (3)	3,957,640	3,077,771
	10,272,476	8,710,778

- (1) Comprende el gasto público social incurrido en sueldos de personal, horas extras y festivos, auxilio de transporte y prestaciones sociales; así como capacitación, viáticos y gastos de viaje de los investigadores; en cumplimiento de los objetivos misionales del Instituto.
- (2) Comprende aportes a cajas de compensación, cotizaciones en seguridad social en salud, pensión y riesgos profesionales.
- (3) Corresponde al gasto público social incurrido en la contratación de personal técnico y profesional, de acuerdo a los POA, para cumplir las diferentes actividades; ya sea porque el Instituto no cuenta con ellos, o por razones de ubicación geográfica resulta más práctico y económico. De igual manera, la adquisición de materiales e insumos y combustible, viáticos y gastos de viaje para el personal (Contratistas); necesarios para el cumplimiento de los proyectos de investigación científica y acorde con nuestra misión institucional.

NOTA 17 - GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales en que incurrió el Instituto son los siguientes:

	2016	2015
Comisiones y otros gastos bancarios	6,980	11,789
Financieros	548	0
Ajustes de ejercicios anteriores (1)	12,820	6,503
	20,348	18,292

- (1) Este valor corresponde al proceso ordinario de la depuración de los saldos originados en ajustes y reclasificaciones de contabilizaciones de años anteriores.

NOTA 18 – CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre, los saldos de esta cuenta se descomponían así:

	2016	2015
Deudoras		
Litigios y mecanismos alternativos de solución (1)	4	4
Activos totalmente depreciados (2)	2,421,980	2,689,977
Bienes entregados a terceros PPE	4,376	0
Deudoras por contra (Cr)	(2,426,360)	(2,689,981)
	<u>0</u>	<u>0</u>
Acreedoras		
Otras responsabilidades contingentes (3)	(6,084,704)	(3,024,378)
Bienes recibidos de terceros	(5,846)	(5,846)
Acreedoras por el contra (Db)	6,090,550	3,030,224
	<u>0</u>	<u>0</u>

- (1) Representa litigios por bienes pendientes de legalizar y para efectos de control valuados a un mil pesos \$1.
- (2) Comprende el valor estimado de bienes depreciados totalmente al final del periodo.
- (3) Comprende en su totalidad las obligaciones contingentes derivadas de compromisos que a 31 de diciembre, no se ha recibido el bien o servicio, ya sea por recursos de inversión o funcionamiento, o de recursos de convenios de cofinanciación que pasan de una vigencia a otra. Aunque el valor de esta subcuenta sobrepasa el 5% del total de la cuenta aplicamos para este caso el concepto de la CGN (de 19 de agosto de 2015), por lo tanto, este valor se descompone así:

Para el año 2016: Compromisos de funcionamiento \$ 94.956, de inversión \$ 1.843.754, y por recursos de convenios \$ 4.103.609. Comprende también pretensiones laborales por valor de \$ 42.385.

Para el año 2015: Compromisos de funcionamiento \$ 126.983, de inversión \$ 2.447.037, y por recursos de convenios \$ 450.358. (Para 2015 incluimos solamente SGR directos para efectos de esta información).

NOTA 19 – EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre, es el siguiente:

	2016	2015
Excedente (Déficit) del ejercicio (1)	2,324,879	281,242
	<u>2,324,879</u>	<u>281,242</u>

- (1) Para el año 2016 las transferencias por cobrar se causaron en la cuenta 291522 y para 2015 aplicamos igualmente, el criterio de la CGN en el cual las reservas presupuestales se reclasificaron a la subcuenta 291522 Transferencias Condicionadas, tal y como se explica en la nota 13.



**Instituto
amazónico de
investigaciones científicas
SINCHI**

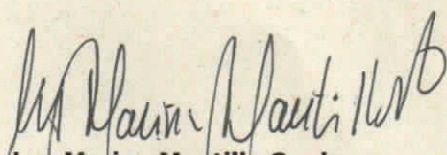


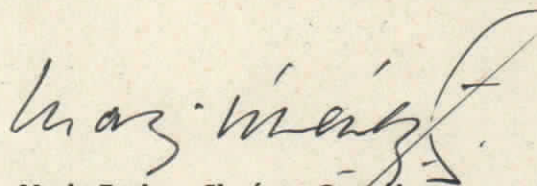
MINAMBIENTE

NOTA 20 – CONCILIACION DE LA RENTA

La conciliación de la renta contable y fiscal para proyectar la provisión para impuestos del presente periodo es la siguiente:

		2016
Utilidad (Perdida contable)		2,324,879
Gastos fiscales		
Depreciación año presente	515,148	(515,148)
Costos y gastos no deducibles:		
Impuesto Predial	22,465	
Impuesto Vehículos automotores	1,201	
Gravamen a los movimientos financieros	28,891	
Provisiones protección inversiones	540	
Ajuste de Ejercicios Anteriores	12,820	65,917
Excedente fiscal		1,875,648
Renta líquida gravable		42,912
Renta líquida exenta		1,832,736
Impuesto de renta complementarios 20%		8,582
Saldo a Favor Año 2015	3,337	
Retenciones en la fuente por cobrar	1,228	4,565
Impuesto a pagar		4,017


Luz Marina Mantilla Cardenas
Representante Legal

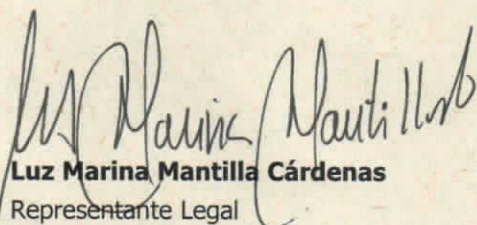

Mario Enrique Jiménez González
Contador
TP. 28.151-T


Catherine Juliana Fajardo Rodríguez
TP. 178.863-T
Por delegación de Kreston RM S.A.
Ver dictamen adjunto DF-080-17

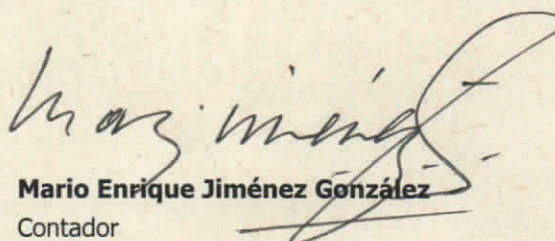
CERTIFICACION:

Los suscritos, **LUZ MARINA MANTILLA CARDENAS**, Representante legal y **MARIO ENRIQUE JIMENEZ GONZALEZ**, Contador del **INSTITUTO AMAZONICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS – SINCHI**, certifican que:

- 1- Los estados contables básicos que se presentan por los años terminados en 31 de diciembre de 2016 y 2015, los cuales son: el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, el Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujos de Efectivo, incluidas las notas a los mismos, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- 2- La contabilidad se elaboró conforme a los principios, normas técnicas y procedimientos de contabilidad pública.
- 3- La información revelada refleja de forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del Instituto.



Luz Marina Mantilla Cárdenas
Representante Legal



Mario Enrique Jiménez González
Contador
TP. 28.151-T