

INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS SINCHI

Estados Financieros por el periodo intermedio comprendido
entre el 1° de enero y el 30 de junio de 2016
junto con el Dictamen del Revisor Fiscal

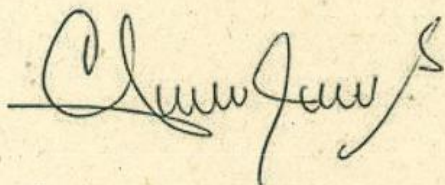
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros por el período intermedio comprendido entre el 1° de enero y el 30 de junio de 2016

A LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS SINCHI

- A. He examinado los Estados Financieros Básicos de que trata el artículo 22 del Decreto 2649 de 1993, igualmente 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, de **INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS SINCHI** por el período intermedio comprendido entre el 1° de enero y el 30 de junio de 2016 (balance general y estado de situación financiera, económica, social y ambiental). 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 en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo al régimen de Contabilidad Pública en Colombia y registrar estimaciones contables que sean razonables. Mi responsabilidad consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.
- B. Mi revisión fue hecha de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas establecidas por la profesión para la revisión de Estados Financieros de periodos intermedios y por consiguiente obtuve la información y conocimiento de los procedimientos utilizados en la preparación de dichos estados, hice las investigaciones con los funcionarios responsables de los asuntos financieros contables y mediante procedimientos analíticos de revisión que dependen del juicio del auditor, se hicieron pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, lo que hace que el cumplimiento no sea el cien por ciento de las operaciones de la entidad, sino una selección técnica y confiable de ellas. El alcance de esta revisión es menor que el que se practica a los Estados Financieros al finalizar el período anual, conforme a normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.
- 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 la Resolución 414 de 2014, tratamiento específico para este tipo de entidades, se encuentra obligada a la convergencia a dichas normas.
- Mediante Resolución 533 de 2015 se amplió el cronograma de implementación para la convergencia, razón por la cual el **INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS SINCHI** preparara el Estado de Situación Financiera de Apertura con fecha 1 de enero de 2017.
- D. En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera del **INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS SINCHI** por el periodo intermedio comprendido entre el 1° de enero y el 30 de junio de 2016, de conformidad con el régimen de contabilidad pública en Colombia promulgado por la Contaduría General de la Nación uniformemente aplicados.

- E. Además conceptúo que durante dicho período 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. El **INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS SINCHI** observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.
- F. 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 INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS 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.



CATHERINE FAJARDO

Revisor Fiscal

TP 178.863 - T

Por delegación de

Bogotá D.C., 03 de octubre de 2016

DI - 152 - 16

Kreston RM S.A.

Consultores, Auditores, Asesores

Kreston Colombia

Miembro de **Kreston International Ltda.**



Instituto
amazonico de
investigaciones científicas
SINCHI



MINAMBIENTE

INSTITUTO AMAZONICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS SINCHI

BALANCE GENERAL

A 30 de junio de 2016 y 30 de junio de 2015

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO CUENTA	ACTIVO	jun-30 2016	jun-30 2015	CODIGO CUENTA	PASIVO	jun-30 2016	jun-30 2015
	CORRIENTE	17,652,465	15,324,494		CORRIENTE	2,246,852	1,707,633
11	Disponible	14,116,908	12,666,789	24	Cuentas por pagar	1,798,185	1,350,937
12	Inversiones	25,506	39,362	25	Obligaciones laborales	198,911	109,364
14	Deudores	2,948,309	2,095,608	27	Pasivos estimados	249,756	247,332
19	Otros activos	561,742	522,735		NO CORRIENTE	10,480,317	9,366,458
	NO CORRIENTE	8,808,121	7,919,611	23	Operaciones de financiamiento largo plazo	5,068	15,536
16	Propiedades, planta y equipo, neto	3,703,440	2,794,707	24	Cuentas por pagar	10,475,249	9,350,922
19	Otros activos	5,104,681	5,124,904		TOTAL PASIVO	12,727,169	11,074,091
	TOTAL ACTIVO	<u>26,460,586</u>	<u>23,244,105</u>		PATRIMONIO	13,733,417	12,170,014
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	32	Patrimonio institucional	13,733,417	12,170,014
81	Derechos contingentes	4	4		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>26,460,586</u>	<u>23,244,105</u>
83	Deudoras de control	2,783,066	2,982,350		CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0
89	Deudoras por contra (cr)	<u>-2,783,070</u>	<u>-2,982,354</u>	91	Responsabilidades contingentes	1,683,099	1,694,008
				93	Acreedoras de control	5,846	5,846
				99	Acreedoras por contra (db)	<u>-1,688,945</u>	<u>-1,699,854</u>

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LUZ MARINA MANTILLA CARDENAS

FIRMA REVISOR FISCAL
NOMBRE: CATHERINE JULIANA FAJARDO R.
T.P. No 178.863 - T
KRESTON RM S.A.
Kreston Colombia
Miembros de Kreston International Ltd.
Ver dictamen adjunto DI -152-16

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: MARIO ENRIQUE JIMENEZ GONZALEZ
T.P. No. 28.151-T

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 AMAZONICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS SINCHI
ANEXO AL BALANCE GENERAL
A 30 de junio de 2016 y 30 de junio de 2015
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO CUENTA	ACTIVO	jun-30 2016	jun-30 2015	CODIGO CUENTA	PASIVO	jun-30 2016	jun-30 2015
	CORRIENTE	17,652,465	15,324,494		CORRIENTE	2,246,852	1,707,633
11	Efectivo	14,116,908	12,666,789	24	Cuentas por pagar	1,798,185	1,350,937
1105	Caja	0	99	2401	Adquisición de bienes y servicios	1,203,342	857,545
1110	Bancos y Corporaciones	14,116,908	12,666,690	2425	Acreedores	530,810	406,255
				2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	62,391	56,553
12	Inversiones	25,506	39,362	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	1,642	30,584
1202	Otras inversiones de renta variable	25,506	39,362				
				25	Obligaciones laborales	198,911	109,364
14	Deudores	2,948,309	2,095,608	2505	Salarios y prestaciones sociales	198,911	109,364
1420	Avances y anticipos entregados	331,140	189,327				
1422	Anticipos y saldos a favor impuesto contribucion	7,674	13,543	27	Pasivos estimados	249,756	247,332
1424	Recursos entregados en administración	2,552,256	1,864,559	2715	Provisión para prestaciones sociales	249,756	247,332
1470	Otros deudores	57,239	28,179				
				29	Otros pasivos	0	0
19	Otros activos	561,742	522,735	2905	Recaudos a favor de terceros	0	0
1905	Gastos pagados por anticipado	63,264	48,261				
1910	Cargos diferidos	498,478	474,474				
1970	Intangibles	125,646	125,646				
1975	Amortización acumulada de intangibles	-125,646	-125,646				
	NO CORRIENTE	8,808,121	7,919,611		NO CORRIENTE	10,480,317	9,366,458
16	Propiedades, planta y equipo	3,703,440	2,794,707	23	Operaciones de financiamiento	5,068	15,536
1605	Terrenos	220,982	220,982	2307	Operaciones de financiamiento de largo plazo	5,068	15,536
1615	Construcciones en curso	6,713	0				
1640	Edificaciones	1,716,847	2,011,231	24	Cuentas por pagar	10,475,249	9,350,922
1655	Maquinaria y Equipo	235,646	218,258	2453	Depósitos recibidos de terceros	10,475,249	9,350,922
1660	Equipo médico y científico	3,379,402	2,498,255				
1665	Muebles y Enseres y equipos de oficina	1,067,008	930,221				
1670	Equipos de comunicación y computación	963,570	848,874				
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	358,644	288,854				
1941	Bienes adquiridos en leasing	0	0				
1685	Depreciación acumulada	-4,245,372	-4,221,968		TOTAL PASIVO	12,727,169	11,074,091
168501	Edificaciones	-613,886	-747,510	32	Patrimonio institucional	13,733,417	12,170,014
168504	Maquinaria y equipo	-158,170	-146,562	3208	Capital fiscal	5,897,812	5,969,617



Instituto
amazonico de
Investigaciones Cientificas
SINCHI



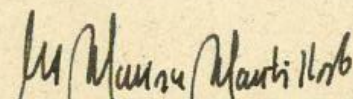
MINAMBIENTE

CODIGO CUENTA	ACTIVO	jun-30 2016	jun-30 2015	CODIGO CUENTA	PASIVO	jun-30 2016	jun-30 2015
168505	Equipo médico y científico	-1,771,599	-1,747,469	3230	Resultados del presente ejercicio	3,120,016	1,332,547
168506	M y E , Equipo de Oficina	-732,371	-734,029	3235	Superávit por donaciones	45,864	45,864
168507	Equipo de Comunicación y computación	-650,436	-576,582	3240	Superávit por valorización	4,904,358	4,904,358
168508	Equipo de Transporte	-318,910	-269,816	3245	Revalorización del patrimonio	35,640	35,642
194203	Depreciación de bs adquiridos en leasing	0	0	3255	Patrimonio institucional incorporado	27,304	27,304
				3270	Provisiones y depreciaciones	-297,577	-145,318
19	Otros activos	5,104,681	5,124,904				
1920	Bienes entregados a terceros	75,712	75,712				
1925	Amort acumul de Bs entregados a terceros	-907	-907				
1941	Bienes adquiridos en leasing	50,390	90,380				
194203	Depreciación de bs adquiridos en leasing	-36,393	-59,586				
1960	Bienes de arte y cultura	111,521	114,947				
1999	Valorizaciones	4,904,358	4,904,358				
	TOTAL ACTIVO	<u>26,460,586</u>	<u>23,244,105</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>26,460,586</u>	<u>23,244,105</u>
		0	0			0	0
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0
8120	Litigios y mecan alternativos de solución	4	4				
8190	Otros derechos contingentes	0	0	9190	Otras responsabilidades contingentes	1,683,099	1,694,008
8315	Activos totalmente depreciados	2,783,066	2,982,350	9346	Bienes recibidos de terceros	5,846	5,846
8905	Litigios y mecan alternativos de solución	-4	-4	9905	Responsabilidad. conting.por contra (db)	-1,683,099	-1,694,008
8915	Deudoras de control por contra (cr)	-2,783,066	-2,982,350	9915	Acreedoras de control por el contrario(DB)	-5,846	-5,846
	FIRMA REPRESENTANTE LEGAL				FIRMA CONTADOR		
	NOMBRE: LUZ MARINA MANTILLA CARDENAS				NOMBRE: MARIO ENRIQUE JIMENEZ GONZALEZ		
	FIRMA REVISOR FISCAL				T.P. No. 28.151-T		
	NOMBRE: CATHERINE JULIANA FAJARDO R.						
	T.P. No 178.863 – T						
	KRESTON RM S.A.						
	Kreston Colombia						
	Miembros de Kreston International Ltd.						
	Ver dictamen adjunto DI -152-16						

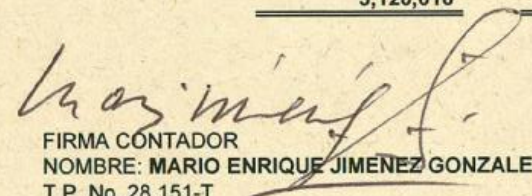


INSTITUTO AMAZONICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS SINCHI
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 30 de junio de 2016 y 30 de junio de 2015
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO CUENTA	CUENTAS	jun-30 2016	jun-30 2015
44	INGRESOS OPERACIONALES Transferencias	9,120,852 9,120,852	6,587,814 6,587,814
51	GASTOS OPERACIONALES De administración	6,034,837 1,662,585	5,358,692 1,836,786
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	539	12,102
55	Gasto público social	4,371,713	3,509,804
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	3,086,015	1,229,122
48	OTROS INGRESOS Otros Ingresos	42,790 42,790	113,190 113,190
58	OTROS GASTOS Otros Gastos no operacionales	8,789 8,789	9,765 9,765
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	3,120,016	1,332,547


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LUZ MARINA MANTILLA CARDENAS


FIRMA REVISOR FISCAL
NOMBRE: CATHERINE JULIANA FAJARDO R.
T.P. No 178.863 - T
KRESTON RM S.A.
Kreston Colombia
Miembros de Kreston International Ltd.
Ver dictamen adjunto DI -152-16


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: MARIO ENRIQUE JIMÉNEZ GONZALEZ
T.P. No. 28.151-T



Instituto
amazonico de
investigaciones científicas
SINCHI



MINAMBIENTE

INSTITUTO AMAZONICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS SINCHI
ANEXO AL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 30 de junio de 2016 y 30 de junio de 2015
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO CUENTA	CUENTAS	Junio 2016	Junio 2015
4	INGRESOS OPERACIONALES	9,120,852	6,587,814
44	Transferencias	9,120,852	6,587,814
4428	Otras transferencias	9,120,852	6,587,814
442802	Para proyectos de inversión	5,143,054	3,015,630
442803	Para gastos de funcionamiento	3,977,798	3,572,184
5	GASTOS	6,034,837	5,358,692
51	Administración	1,662,585	1,836,786
5101	Sueldos y salarios	984,139	967,225
5102	Contribuciones imputadas-Médicos y drogas	318	513
5103	Contribuciones efectivas-Seguridad social, Rp, Cajas de Compensación Familiar	186,689	177,056
5104	Aportes sobre nómina - ICBF y SENA	37,221	32,515
5111	Generales	405,386	619,084
511111	Honorarios	80,114	187,651
511113	Vigilancia y seguridad	92,359	71,860
511114	Materiales y suministros	26,128	11,603
511115	Mantenimiento	32,713	183,909
511116	Reparación	0	0
511117	Servicios públicos	18,153	15,842
511118	Arrendamientos	40,383	33,646
511119	Viáticos y gastos de viaje	0	1,839
511121	Impresos, publicaciones y suscripciones	56	0
511122	Fotocopias	146	125
511123	Comunicaciones y transporte	10,890	15,395
511125	Seguros generales	23,300	14,908
511127	Promoción y divulgación	11,851	9,968
511146	Combustibles y lubricantes	10,468	10,723
511149	Servicios de aseo y cafetería	45,783	49,475
511155	Elementos de aseo	12,927	11,842
511164	Gastos legales	115	298
511165	Intangibles	0	0
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	48,832	40,393

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
amazonico de
investigacion social
SINCHI



MINAMBIENTE

CODIGO CUENTA	CUENTAS	Junio 2016	Junio 2015
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones	539	12,102
5302	Provisión para protección de inversiones	539	12,102
55	Gasto público social	4,371,713	3,509,804
5508	Medio Ambiente	4,371,713	3,509,804
550804	Investigación	4,371,713	3,509,804
55080401	Sueldos y salarios	1,953,981	1,773,158
55080403	Contribuciones efectivas - Cotización a seguridad social, Rp, caja compensación	356,287	326,871
55080404	Aportes sobre nómina - ICBF y SENA	70,976	59,526
55080405	Generales	693,815	464,415
5508040515	Mantenimiento	117,519	38,999
5508040517	Servicios públicos	98,538	101,531
5508040518	Arrendamientos	10,222	9,687
5508040519	Viáticos y gastos de viaje	58,043	41,973
5508040521	Impresos, suscripciones y afiliaciones	1,721	9,250
5508040522	Fotocopias	4,083	1,753
5508040523	Comunicaciones y transporte	206,234	166,484
5508040525	Seguros generales	56,621	45,983
5508040527	Promoción y divulgación	84,076	21,006
5508040530	Capacitación, bienestar social y estímulos	4,126	4,167
5508040549	Servicios aseo, cafetería y restaurante	13,578	19,022
5508040555	Elementos de aseo y cafetería	136	4,560
5508040555	Intangibles	38,918	
5508040590	Otros gastos generales	0	0
55080406	Asignación de bienes y servicios	1,296,654	885,834
5508040609	Honorarios	803,562	514,879
5508040611	Comisiones, honorarios y servicios	352,912	245,531
5508040614	Materiales y suministros	129,144	115,235
5508040619	Viáticos y gastos de viaje	970	619
5508040646	Combustibles y lubricantes	10,066	9,570
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	3,086,015	1,229,122
48	Otros ingresos	42,790	113,190
4805	Financieros	13,254	38,357
4810	Extraordinarios	29,536	71,004
4815	Ajustes de ejercicios anteriores	0	3,829

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



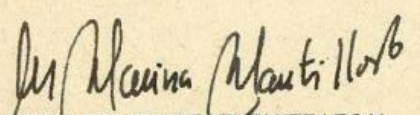


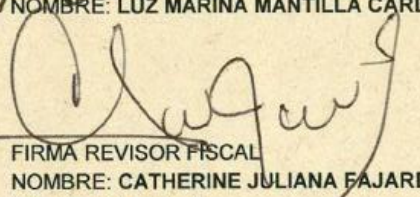
Instituto
amazonico de
Investigaciones Cientificas
SINCHI

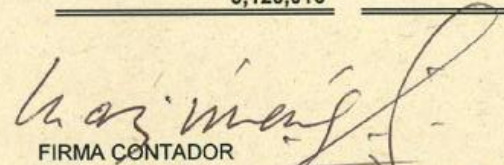


MINAMBIENTE

CODIGO CUENTA	CUENTAS	Junio 2016	Junio 2015
58	OTROS GASTOS	8,789	9,765
5802	Comisiones	2,215	6,807
5805	Financieros	415	1,133
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	6,159	1,825
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>3,120,016</u>	<u>1,332,547</u>


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LUZ MARINA MANTILLA CARDENAS


FIRMA REVISOR FISCAL
NOMBRE: CATHERINE JULIANA FAJARDO R.
T.P. No 178.863 - T
KRESTON RM S.A.
Kreston Colombia
Miembros de Kreston International Ltd.
Ver dictamen adjunto DI -152-16


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: MARIO ENRIQUE JIMENEZ GONZALEZ
T.P. No. 28.151-T

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

