



Instituto
amazonico de
Investigaciones Cientificas
SINCHI



MINAMBIENTE

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

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
JUNTO CON EL INFORME DEL REVISOR FISCAL
Y SUS RESPECTIVAS NOTAS**

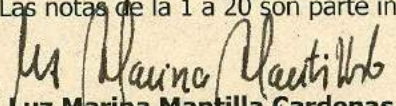


Investigación científica para el desarrollo sostenible de la región Amazónica Colombiana
Sede Principal: Av. Vásquez Cobo entre Calles 15 y 16, Tel:(8)5925481/5925479–Tele fax (8)5928171
Leticia–Amazonas
Oficina de Enlace: Calle 20 No. 5-44 PBX 444 20 60 Fax 2862418 / 4442089 Bogotá
www.sinchi.org.co

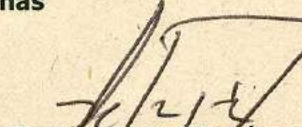
BALANCE GENERAL
(En Miles de Pesos Colombianos)

Activo	Notas	31 de Diciembre de	
		2015	2014
Activo Corriente			
Disponible	(4)	12,361,758	3,922,926
Inversiones	(5)	32,682	61,995
Deudores	(6)	2,826,462	2,156,720
Otros Activos	(8)	655,161	604,756
Total Activo Corriente		15,876,063	6,746,397
Propiedades, planta y equipo, neto	(7)	3,430,727	2,416,432
Otros activos	(8)	5,115,921	5,134,240
Total Activo		24,422,711	14,297,069
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	(9)	862,064	759,012
Obligaciones laborales	(10)	210,663	327,725
Otros pasivos	(9)	2,568,099	0
Total Pasivo Corriente		3,640,826	1,086,737
Operaciones de financiamiento largo plazo		10,435	20,385
Cuentas por pagar	(11)	9,828,702	2,202,788
Total Pasivo		13,479,963	3,309,910
Patrimonio institucional	(12)	10,942,748	10,987,159
Total Pasivo y Patrimonio		24,422,711	14,297,069
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 Cardenas
Representante Legal


Mario Enrique Jiménez González
Contador
TP. 28.151-T


Hernan Mora Martínez

TP. 24.697-T

Por delegación de Kreston RM S.A.

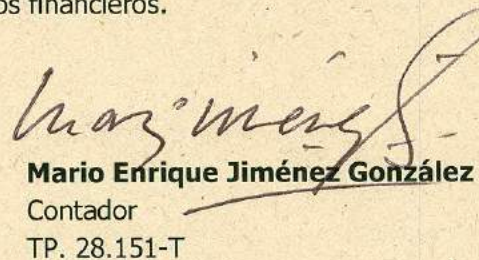
Ver dictamen adjunto RM-175-16

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

	Notas	31 de Diciembre de	
		2015	2014
Ingresos Operacionales			
Transferencias	(13)	12,136,451	13,635,708
Total Ingresos Operacionales		12,136,451	13,635,708
Gastos Operacionales			
De administración	(15)	3,562,196	3,048,946
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones		12,102	142,732
Gasto Público Social	(16)	8,710,778	6,840,302
Total Gastos Operacionales		12,285,076	10,031,980
Excedente (déficit) del ejercicio Operacional		-148,625	3,603,728
Otros Ingresos			
Otros Ingresos	(14)	448,159	63,219
Otros Gastos			
Otros Gastos No Operacionales	(17)	18,292	22,613
Excedente (Déficit) del ejercicio	(19)	281,242	3,644,334

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


Luz Marina Mantilla Cardenas
Representante Legal


Mario Enrique Jiménez González
Contador
TP. 28.151-T


Hernán Mora Martínez
TP. 24.697-T
Por delegación de Kreston RM S.A.
Ver dictamen adjunto RM-175-16

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(En Miles de Pesos Colombianos)

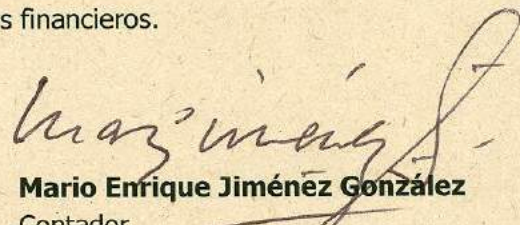
Saldos del patrimonio a 31 de diciembre de 2014	10,987,159
Incrementos:	
Capital Fiscal (1)	3,357,698
Disminuciones:	
Resultado del Ejercicio	(3,363,092)
Provisiones y Depreciaciones	(39,017)
Variaciones del Patrimonio durante el periodo	(44,411)
Saldo patrimonio a 31 de diciembre de 2015 (2)	<u>10,942,748</u>

(1) Corresponde al efecto del traslado del excedente y depreciaciones del año 2014.

(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 Cardenas
Representante Legal


Mario Enrique Jiménez González
Contador
TP. 28.151-T

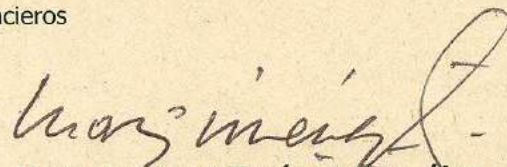

Hernán Mora Martínez
TP. 24.697-T
Por delegación de Kreston RM S.A.
Ver dictamen adjunto RM-175-16

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(En Miles de Pesos Colombianos)

	31 de Diciembre de 2015	2014
FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES:		
Utilidad (+) o Perdida (-) del Año	281,242	3,644,334
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA PROVISTA POR OPERACIONES:		
Depreciaciones		
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS NETOS:	(188,456)	(239,999)
Ingresos (desembolsos) Deudores-Clientes	669,742	2,008,173
Ingresos (desembolsos) Diferidos	(18,319)	1,997,171
Ingresos (desembolsos) Cuentas Por Pagar	10,043,041	1,375,363
Ingresos (desembolsos) Obligaciones Laborales	(117,062)	33,612
Ingresos (desembolsos) Obligaciones Finan. L Plazo	(9,950)	8,982
CAJA NETA PROVISTA POR OPERACIONES	10,378,996	5,183,302
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades y equipos	(1,771,461)	(241,042)
Ingresos (desembolsos) Inversiones Temporales	(29,313)	(144,904)
Ingresos (desembolsos) Otros Activos	(50,405)	(247,897)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(1,851,179)	(633,843)
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Patrimonio Institucional	(44,411)	(5,647,721)
Valorizaciones	0	(2,008,961)
Provisiones y depreciaciones	(325,816)	(286,799)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
AUMENTO NETO DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	8,438,832	251,671
DISPONIBLE AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	3,922,926	3,671,255
DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO	12,361,758	3,922,926

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


Luz Marina Mantilla Cardenas
Representante Legal


Mario Enrique Jiménez González
Contador
TP. 28.151-T


Hernán Mora Martínez
TP. 24.697-T
Por delegación de Kreston RM S.A.
Ver dictamen adjunto RM-175-16

INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS SINCHI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(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 parágrafo 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 Notaría 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.

A partir de julio primero de 2012, se comenzó a operar oficialmente las transacciones financieras y económicas del Instituto a través del software Stone; para lo cual se migraron los saldos a junio 30 del antiguo programa Novasoft, como saldos iniciales.

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 está aplicando 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.

Mediante la Resolución 533 de Octubre 8 de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública la estructura del marco normativo para entidades de gobierno, la cual está conformada por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catalogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

La Mencionada Resolución regula la convergencia Contable Pública hacia Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

El Instituto Amazónico de Investigaciones Científicas "SINCHI" se encuentra dentro del marco normativo para las entidades de gobierno; por lo tanto la etapa de preparación obligatoria de la



Instituto
amazonico de
Investigaciones Cientificas
SINCHI



Información bajo los requisitos de esta resolución es hasta 31 de Diciembre de 2016 y el primer periodo de aplicación es el comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2017.

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



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

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", y 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.

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 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 de 2014 fueron reclasificadas dentro de este informe, para hacerlas concordantes con la presentación de los estados financieros del 2015 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.



Instituto
amazonico de
investigaciones sociales
SINCHI



MINAMBIENTE

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.

NOTA 4 - DISPONIBLE

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

	2015	2014
Depósitos en Instituciones Financieras - Cuenta Corriente	11,220,045	3,334,241
Depósitos en Instituciones Financieras - Cuenta de Ahorros	1,141,713	588,685
	<u>12,361,758</u>	<u>3,922,926</u>

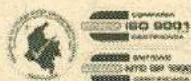
Estos valores lo componen recursos propios, de funcionamiento e inversión, así como, recursos provenientes de convenios interinstitucionales. Sobre estos depósitos no existe ningún tipo de restricciones y gravámenes.

NOTA 5 – INVERSIONES

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

	2015	2014
Inversión C.C.É.- Crediticias (1)	32,682	61,995
	<u>32,682</u>	<u>61,995</u>

(1) Corresponden a inversiones constituidas en "títulos de contenido crediticios", 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 Inter-Bolsa S.A., Sociedad Administradora de Inversiones - SAI; creados con recursos propios del Instituto. A partir del mes de abril de 2014 hasta la fecha, la administración de estos recursos pasó a la firma Global Securities S.A.



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

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.

NOTA 6 – DEUDORES

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

	2015	2014
Avances y anticipos entregados (1)	235,402	284,123
Anticipos y saldos a favor de impuestos - Retenciones	7,126	13,141
Depósitos entregados (2)	2,552,256	1,832,989
Otros deudores		
Indemnizaciones (3)	31,678	26,425
Otros	0	42
	<u>2,826,462</u>	<u>2,156,720</u>

- (1) Corresponde a anticipos para adquisición de bienes y/o servicios de acuerdo a necesidades de ejecución, o lo estipulado en los contratos.
- (2) Son recursos entregados en administración por medio de convenio con el ICETEX, para capacitación del recurso humano del Instituto, por valor de \$124.381 para el año 2015 y \$71.196 para el año 2014, al Fondo de Desarrollo de Proyectos de Cundinamarca por valor de \$2.427.875 para el año 2015 y \$1.761.793 para el año 2014 para fines de construcción de obras en Leticia principalmente.
- (3) 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:

	2015	2014
Terrenos	220,982	220,982
Construcciones en curso (Edificaciones)	6,713	0
Construcciones y edificaciones	2,011,231	2,011,231
Maquinaria y equipo	227,027	201,367
Equipo médico y científico	2,971,659	2,116,642
Muebles, enseres y equipo de oficina	999,327	872,566
Equipo de cómputo y comunicación	903,991	784,820
Equipo de transporte	358,644	289,215
Subtotal Propiedad Planta y Equipo	<u>7,699,574</u>	<u>6,496,823</u>



Instituto
amazonico de
investigaciones científicas
SINCHI



MINAMBIENTE

Construcciones y edificaciones	(767,622)	(727,398)
Maquinaria y equipo	(152,541)	(141,114)
Equipo médico y científico	(1,722,928)	(1,690,701)
Muebles, enseres y equipo de oficina	(711,758)	(718,093)
Equipo de cómputo y comunicación	(601,055)	(535,574)
Equipo de transporte	(312,943)	(267,511)
Subtotal - Depreciación acumulada	(4,268,847)	(4,080,391)
	3,430,727	2,416,432

El Instituto cargó a la cuenta de patrimonio del ejercicio 2015 la depreciación por valor de \$325.816, y para el año 2014 \$242.051; 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:

	2015	2014
Corriente		
Gastos pagados por anticipado -seguros	136,911	101,188
Cargos diferidos - Bienes muebles en bodega	518,250	503,568
Total otros activos - Corriente	655,161	604,756
No corriente		
Bienes muebles en comodato, neto	23,072	23,072
Bienes inmuebles en comodato, neto	51,732	51,732
Bienes adquiridos en leasing (1)	50,390	90,380
Depreciación de bienes adquiridos en leasing (1)	-27,994	-51,188
Bienes de arte y cultura	114,363	115,886
Valorizaciones (2)	4,904,358	4,904,358
Total otros activos – No corriente	5,115,921	5,134,240

(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.



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

(2) A diciembre 31 de 2014, se actualizaron los avalúos de los principales bienes del Instituto, los cuales son 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:

	2015	2014
Corriente		
Adquisición de bienes y servicios	583,046	438,225
Acreedores (1)	195,224	204,949
Retención en la fuente	80,518	83,280
Impuesto, contribuciones y tasas	3,276	32,558
Obligaciones Laborales (ver nota 10)	210,663	327,725
Otros Pasivos - Transferencias Condicionadas (2)	2,568,099	0
Subtotal corriente	3,640,826	1,086,737
No corriente		
Depósitos recibidos de terceros (ver nota 11)	9,828,702	2,202,788
Operaciones de financiamiento - leasing Fin. (3)	10,435	20,385
Subtotal No corriente	9,839,137	2,223,173
	13,479,963	3,309,910

(1) 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.

(2) 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.

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

NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES

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

	2015	2014
Nomina por pagar	0	203
Cesantías consolidadas	0	176,414
Intereses sobre las cesantías	24,468	20,267
Vacaciones consolidadas	126,670	88,187
Prima de vacaciones	59,525	42,654
Bonificaciones	0	0
	210,663	327,725

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.

	2015	2014
Colciencias - Conv.368/12, Inclusión compuestos funciona	300	300
Colciencias - Conv. 207/12, Aunar esfuerzos formación	4,371	4,371
Colciencias - Conv. 328/12, Semana Ciencia Vaupés	13,243	13,243
AUNAP - Conv 4/12 Recursos pesqueros amazónicos	19,006	19,006
Colciencias-MADS Conv.586 Elab. Diagnosti particip fauna	27,636	27,798
Colciencias Convenio 921 Jóvenes Investigadores	680	680
Colciencias Conv. 346 Semana Ciencia Amazonas	23,205	23,205
MADS Conv. 118 Generación insumos Técnicos	1,275	100,405
Cormacarena PNN Patrimonio Natural Conv.2 AMEM Sur	67,415	114,534
Cormacarena Conv. PE.GDE. 14113.019	69,667	97,203
Fundación Humedales Conv. 01 Recursos pesqueros	9,631	9,660
Colciencias Conv. 0367/14 Desarrollo Tecnológico Ingredie	55,057	0
CIAT-AcuerdoC002/15 Mitigacion y Adap Cambio Clima (2)	(13,009)	0
Patrimonio Natural Acuerdo 03/15 GEF Corazon Amazonia	4,179,353	0
IDEAM Implement en campo 1ra Fase Invent Forestal Nal	3,639	0
Patrimonio Natural C&G-UE001 Promover Conserv Biodiver	426,412	0
MADS Conv 351/15 Plan Estratégico Macrocuenca (2)	(15,414)	0
USAID/DAI - Conv CD005/15 Linea Base Ambiental	47,254	0
MADS Conv 495/15 Taller Binacional Construc Protocolo	15,810	0
GIZ Conv 83217350 Fortalecimiento y Planeacion Desarrollo	261,000	0
IDEAM Conv.431 Serv p/gen estimaciones biomasa aérea	59,045	205,303
Ministerio Agricultura Perú, Modelos producc. Piscícola	49,177	55,765
SGR – Relictos Bosques Guaviare – Maestra	634,486	1,999
SGR – Productos cosméticos Mitú, Vaupés – Maestra	37,962	8,638



Instituto
amazónico de
Investigaciones Científicas
SINCHI



MINAMBIENTE

SGR – Jóvenes y maestros ondas – Maestra (2)	(28,725)	(35,556)
SGR – Desarrollo Tec. Productos no Madera-Maestra (2)	43,758	(4,592)
SGR Cofinanciados - Restauracion Areas Caqueta	2,424,542	0
SGR Cofinanciados - Humedales Departamento Amazonas	145,000	0
SGR Cofinanciados - Produccion Agrobiodiversidad Amazonas	406,060	0
GIZ- Clave identificación electrónica especies maderables	4,299	0
FAO-Desarrollo 3 Módulos capac y sumin mat vegetal (1)	0	10,950
ICCA II – USAID Patrimonio Natural Arreg Agro-Forest	99,448	446,042
Patrimonio Natural Convenio Cooperación 005/14	4,366	4,366
MAVDT-Convenio Interadministrativo 257/14	121	8,178
Incoder Conv. 199/14 Imple. Modelos Piscícolas	4,832	81,348
AUNAP – Fundación Humedales Conv. Coop. 039/14	16,098	15,814
MADS Conv. 432 Conserv. Helechos Arborescentes (1)	0	23,404
WWF Conv. TW07 Identif. Causas Deforest. Putumayo	5,644	44,989
IICA- Ampliación Base Genética Hevea (1)	30,836	30,916
CIAT- Evaluación Materiales Vegetales (1)	22,641	22,756
CIAT- Conv. 097/08 Evaluación Yucas Nativas (1)	17,710	17,710
CIAT- Interacción Genotipo Ambiente (1)	56,656	57,408
CIAT- Aislamiento y Caracterización de Levaduras (1)	56,641	56,641
MAVDT- Conv.47/08 Especies Silvestres y Nativas (1)	25,761	25,761
ECOFONDO- Uso, Conserv. Y Aprovecham. Camu (1)	0	8,837
RESA, Vaupés - Conv.195/09, Fed. Nacional de Café (1)	0	12,042
IDEAM- MAVDT – Zonifica. Reser Forestal, Guaviare (1)	27,844	27,844
MAVDT- Conv.016/Segunda Etapa Zonifica. Caquetá (1)	51,389	51,389
Colciencias – Fortalecimiento manejo cultura investiga. (1)	0	15,781
Colciencias – Formación de cultura Vaupés- Ondas	1,452	1,452
GIZ- Desarrollo cadena	170,402	170,402
WWF – Amazonía Viva	40,006	41,180
Colciencias – Evaluación clones de caucho	8,899	9,842
MAVDT – Tercera etapa reserva forestal Amazónica	27,258	29,335
Colciencias – Evaluación in situ arboles	22,806	23,522
STRI – Identificación taxonómica plantas Amacayacu (1)	0	730
Colciencias, Unal, Asohecha,- Evaluac.clones copazo	83,364	140,823
Biocan- Frutos amazónicos aprovechamiento sostenible (1)	0	39,840
Biocan - PIRAA, nodo sub-nacional (1)	0	22,023
Corpoamazonía – Aothos trafico	62,557	111,585
Patrimonio Natural – Agentes conductores	19,836	1,336
Secretaría Com. Andina CAN- Conv 021/12 Gestión biod.(1)	0	513
Secretaría Com. Andina CAN-Conv. 018/12,Zonificación (1)	0	4,568
MADS – Conv. 17/12, Gestión biodiversidad Amazonía (1)	0	1,499
	9,828,702	2,202,788

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



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

(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:

	2015	2014
Aportes		
Departamento del Amazonas	37,861	37,861
Departamento del Caquetá	40,765	40,765
Departamento del Guaviare	28,425	28,425
Colciencias	25000	25000
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)	(82,695)	(82,858)
Excedentes acumulados de ejercicios anteriores (2)	5,018,099	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	0
Provisiones, depreciaciones propiedad	(1,453,323)	(1,166,524)
Total capital fiscal	5,624,688	2,266,990
Resultados del ejercicio	281,242	3,644,334
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)	(325,816)	(286,799)
Subtotal	4,968,592	8,370,701
Total Patrimonio	10,942,748	10,987,159

- (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:

	2015	2014
Transferencias para proyectos de inversión	4,815,463	6,378,628
Transferencias para gastos de funcionamiento	7,320,988	7,257,080
	<u>12,136,451</u>	<u>13,635,708</u>

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 - 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)

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

Para el año 2014, todas las transferencias se contabilizaron en la cuenta 4428 – Ingresos por Otras Transferencias, y por lo tanto afectaron directamente el estado de Actividad Económica, Social y Ambiental.

NOTA 14 – OTROS INGRESOS

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

	2015	2014
Financieros (1)	50,788	25,714
Extraordinarios (2)	372,127	37,505
Por reembolso gastos Administrativos de Proyectos	257,724	0
Liquidación de Convenios	108,782	0
Venta de Material - Chatarra	912	1,000
Reclasificaciones Menores	4,709	36,505
Ajustes de ejercicios anteriores (3)	25,244	0
	448,159	63,219

- (1) Este valor corresponde a rendimientos sobre depósitos en cuentas de ahorro – recursos propios por \$11.994 y de las inversiones por \$38.794 para el año 2015. Para el año 2014 corresponde a \$8.414 y \$17.300 respectivamente.
- (2) Este valor corresponde principalmente, para el año 2014 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 para el año 2013 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:

	2015	2014
Sueldos y salarios Personal (1)	2,012,687	2,012,436
Médicos y drogas	697	323
Seguridad social- Contribuciones efectivas (2)	350,863	335,669
Parafiscales (ICBF y Sena)	67,379	78,338
Generales :	1,050,133	523,720
Servicios honorarios	287,460	30,997
Vigilancia y seguridad	163,594	137,939
Materiales y suministros	46,524	12,844

Mantenimiento	231,380	27,550
Servicios públicos	19,917	29,232
Arrendamientos	71,865	52,371
Viáticos y gastos de viaje	1,839	1,509
Impresos, publicaciones y suscripciones	0	609
Fotocopias	400	83
Comunicaciones y transportes	33,878	37,172
Seguros generales	32,146	41,603
Promoción y divulgación	14,220	1,836
Combustibles y lubricantes	22,425	27,563
Servicios de aseo y cafetería	98,084	96,998
Elementos de aseo	25,971	24,571
Gastos legales	430	190
Intangibles (3)	0	653
Impuestos, contribuciones y tasas (4)	80,437	98,460
	3,562,196	3,048,946

- (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) Se contabiliza al gasto en el mismo periodo, el valor de software o licencias adquiridos.
- (4) Lo componen el impuesto predial unificado, el gravamen a los movimientos financieros, e impuesto de vehículos principalmente.

NOTA 16- GASTO PUBLICO SOCIAL

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

	2015	2014
Sueldos y salarios Personal (1)	3,685,748	2,865,796
Indemnizaciones – (incapacidades)	359	0
Seguridad social-Contribuciones efectivas (2)	654,695	476,660
Parafiscales(3)	125,241	89,473
Generales :	1,166,964	1,062,972
Mantenimiento	175,597	133,969
Servicios públicos	204,156	185,242
Arrendamientos	9,687	0
Viáticos y gastos de viaje	132,052	90,471
Impresos, suscripciones y afiliaciones	42,811	44,091

Fotocopias	3,629	6,210
Comunicaciones y transporte	411,841	348,320
Seguros generales	98,853	139,786
Promoción y divulgación	34,591	85,492
Capacitación, bienestar social y estímulos	13,002	10,990
Servicio de aseo, cafetería y restaurante	40,572	16,231
Elementos de aseo y cafetería	173	889
Intangibles	0	1,281
Asignación de bienes y servicios (4)	3,077,771	2,345,401
	8,710,778	6,840,302

- (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) Comprende aportes parafiscales al ICBF y Sena.
- (4) 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:

	2015	2014
Comisiones y otros gastos bancarios	11,789	15,339
Financieros	0	2,596
Ajustes de ejercicios anteriores (1)	6,503	4,678
	18,292	22,613

- (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:

	2015	2014
Deudoras		
Litigios y mecanismos alternativos de solución (1)	4	4
Activos totalmente depreciados (2)	2,689,977	3,301,306
Deudoras por contra (Cr)	(2,689,981)	(3,301,310)
	<u>0</u>	<u>0</u>
Acreedoras		
Otras responsabilidades contingentes (3)	(3,024,378)	(2,010,872)
Bienes recibidos de terceros	(5,846)	(5,846)
Acreedoras por el contra (Db)	3,030,224	2,016,718
	<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 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.

NOTA 19 – EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

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

	2015	2014
Excedente (Déficit) del ejercicio (1)	281,242	3,644,334
	<u>281,242</u>	<u>3,644,334</u>

(1) Para el año 2015 aplicamos 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.

Para el año 2014, el excedente equivale a los recursos por transferencias recibidas, las cuales están afectadas 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 por valor de \$1.556.997 y anticipos por valor de \$2.087.337.



Instituto
amazónico de
investigaciones científicas
SINCHI



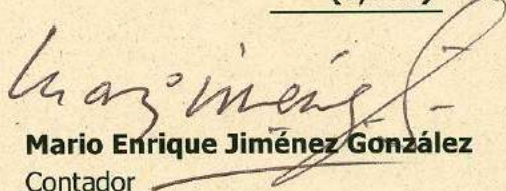
MINAMBIENTE

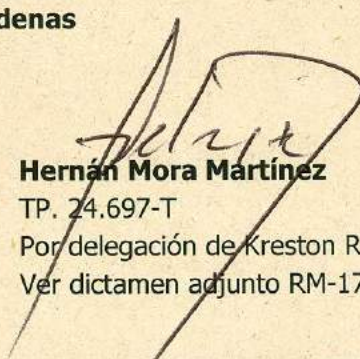
NOTA 20 – CONCILIACION DE LA RENTA

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

	2015
Utilidad (Perdida contable)	281,242
Gastos fiscales	
Depreciación año presente	313,914
	(313,914)
Costos y gastos no deducibles:	
Impuesto Predial y Vehículos, Seguros generales	2,557
Gravamen a los movimientos financieros	30,456
Provisiones	12,102
Ajuste de Ejercicios Anteriores	6,502
	51,617
Excedente fiscal	18,945
Renta líquida gravable	18,945
Impuesto de renta complementarios 20%	3,789
Saldo a Favor Año 2014	6,286
Retenciones en la fuente	840
	7,126
Impuesto a pagar	(3,337)


Luz Marina Mantilla Cardenas
Representante Legal


Mario Enrique Jiménez González
Contador
TP. 28.151-T


Hernán Mora Martínez
TP. 24.697-T
Por delegación de Kreston RM S.A.
Ver dictamen adjunto RM-175-16



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