



# **INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A ENERO 31 DE 2018**

Ministerio de Comercio Industria y Turismo

**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO - CONSOLIDADO**  
**INFORME FINANCIERO Y CONTABLE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(Cifras en pesos)

<b>ACTIVO</b>	<b>ENERO 31/2018</b>	<b>NOTA</b>	<b>PASIVO</b>	<b>ENERO 31/2018</b>	<b>NOTA</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>3.305.360.091.576</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>1.624.688.137.056</b>	
<b>Efectivo</b>	<b>2.094.227.952</b>		Cuentas por pagar	224.366.973.120	(6)
<b>Inversiones e instrumentos derivados:</b>	<b>1.572.767.869.387</b>	(1)	Beneficios a los empleados	1.380.619.877.922	(7)
Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial	1.570.876.457.465		Pensiones - calculo actuarial	1.373.111.022.169	
Otras Inversiones	1.891.411.922		Otras obligaciones Laborales	7.508.855.753	
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>88.874.104.828</b>	(2)	<b>Otros pasivos</b>	<b>19.701.286.014</b>	
Prima en contratos de Estabilidad Juridica	79.949.222.500		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>734.007.695.831</b>	(8)
Otras Cuentas por Cobrar	8.924.882.328		Provisiones Litigios y Demandas	734.007.695.831	
<b>Inventarios</b>	<b>52.456.140</b>				
<b>Otros activos:</b>	<b>1.641.571.433.269</b>	(3)			
			<b>PATRIMONIO</b>	<b>1.725.713.884.628</b>	(9)
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>779.049.625.939</b>		Capital Fiscal	1.508.491.023.699	
Propiedades, planta y equipo	720.043.167.368	(4)	Resultado del Ejercicio	95.814.176.506	
Otros activos: Recursos entregados en admon	59.006.458.571	(5)	Impactos por la transición al nuevo marco	- 118.004.020.970	
			Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial	238.084.391.205	
			Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	1.265.757.680	
			Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	62.556.508	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.084.409.717.515</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>4.084.409.717.515</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>	
Derechos contingentes litigios	15.042.003.167		Pasivos contingentes	397.151.195.641	
Bienes entregados a Terceros	161.022.593.225		Otros Pasivos contingentes	403.491.751	
Deudoras por contra	- 176.064.596.392		Pasivos por contra	- 397.554.687.392	



PROFESIONAL ESPECIALIZADA CON FUNCIONES DE CONTADORA DEL MINCIT  
NOMBRE: NOHORA AHIGSA MARTINEZ MARTINEZ  
T.P. 19.163 - T

**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO**  
**INFORME FINANCIERO Y CONTABLE**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
 (Cifras en pesos)

INGRESOS	ENERO 31/2018	NOTA	GASTOS	ENERO 31/ 2018	NOTA
Ingresos fiscales	3.212.130.267		De administración	4.414.079.514	
Venta de servicios	7.284.642		Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	539.698.381	
Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	130.018.563.915	(10)	Operaciones Interinstitucionales (Recaudo)	35.715.341.092	
Fondo Recibidos Funcionamiento	8.510.532.447				
Fondo Recibidos Inversion	<u>121.508.031.467</u>				
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>3.533.525.435</b>		<b>OTROS GASTOS</b>	<b>288.208.765</b>	
Otros ingresos	3.533.525.435		Otros gastos	288.208.765	
<b>TOTAL INGRESO</b>	<b>136.771.504.258</b>		<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>40.957.327.752</b>	
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>95.814.176.506</b>				



PROFESIONAL ESPECIALIZADA CON FUNCIONES DE CONTADORA DEL MINCIT  
 NOMBRE: NOHORA AHIGSA MARTINEZ MARTINEZ  
 T.P. 19.163 - T

Nit. 830115297-6  
**Calle 28 N° 13A -15 / Bogotá, Colombia**  
 Conmutador (571) 6067676  
[www.mincit.gov.co](http://www.mincit.gov.co)

 GOBIERNO DE COLOMBIA

 MINCOMERCIO  
INDUSTRIA Y TURISMO

EL FUTURO ES DE  
**TODOS**

**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO**  
**NOTAS INFORME FINANCIERO Y CONTABLE**  
**A ENERO 31 DE 2018**

Dando cumplimiento a la Política contable de Mincit para efectos de presentación de los Informes Financieros, la materialidad se definió en relación al patrimonio total; se considera que una partida es material cuando supera el 3% del total del patrimonio en la fecha de presentación.

**Nota (1)** Las inversiones en controladas y asociadas son medidas por el método de participación patrimonial, y, las inversiones de administración de liquidez son medidas por Mincit al costo, se actualizan trimestralmente con información de la entidad:

ENTIDAD	CLASIFICACIÓN	SALDO A ENERO 31/18
Banco de Comercio Exterior - Bancoldex	Inversión en controlada	1.527.223.141.904,00
Fondo Nacional de Garantías	Inversión en controlada	43.653.315.560,90
Artesanías de Colombia	Inversión en Asociada	1.321.467.162,00
Terminal de Transportes de Pereira S.A.	Inversiones de administración de liquidez	98.090.499,80
Promotora Industrial Comercial y Turística de Sevilla S.A.	Inversiones de administración de liquidez	58.618.466,27
Compañía Hotelera Cartagena de Indias s.a.	Inversiones de administración de liquidez	150.960.889,64
Empresas Municipales del Líbano En Liquidación	Inversiones Patrimoniales entidades en liquidación	261.651.560,87
Embarcadero Turístico Girardot	Inversiones Patrimoniales entidades en liquidación	623.343,30
<b>TOTAL</b>		<b>1.572.767.869.386,78</b>

**Nota (2)** Las cuentas por cobrar registran un saldo a Enero 31 de 2018 por valor de \$ 88.874.104.828.18 compuesto así:

- a. Por concepto de primas de estabilidad jurídica \$\$79.949.222.500.00, originados en los contratos suscritos con los siguientes inversionistas:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	VALOR
800.153.993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	24.885.352.500,00
811.011.779	RENTING COLOMBIA S.A.S.	4.765.070.000,00
830.053.800	TELMEX COLOMBIA S.A.	39.726.360.000,00

Nit. 830115297-6

**Calle 28 N° 13A -15 / Bogotá, Colombia**

Conmutador (571) 6067676

[www.mincit.gov.co](http://www.mincit.gov.co)

<b>860.503.370</b>	LEASING DE OCCIDENTE	10.196.340.000,00
<b>899.999.115</b>	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	310.290.000,00
<b>900.077.452</b>	INTEXZONA S. A. USUARIO OPERADOR DE ZONA FRANCA	65.810.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>79.949.222.500,00</b>

b. En otras cuentas por cobrar, registra un saldo de \$8.924.882.328:

- **\$3.969.365.976,31** Correspondiente a los saldos por cobrar a los entes territoriales por concepto de Cuotas partes Pensionales.
- **\$50.472.422,00** por dividendos y participaciones por cobrar a COMPAÑIA HOTELERA CARTAGENA DE INDIAS S.A
- **\$685.862.852.03** correspondiente a los recursos no ejecutados de los convenios suscritos con el Ictetex y Fiducoldex, pendientes de reintegro a la Dirección del Tesoro Nacional.
- **\$1.427.605.239,00** Intereses de Primas de Estabilidad Jurídica para la Vigencia 2018 de los siguientes inversionistas: Leasing de Occidente, Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A. ESP ETB, Renting Colombia.
- **\$867.098.000,00** correspondiente al impuesto generado en el cuarto trimestre de 2017.
- **\$1.706.227.356,00** de saldo por cobrar de los lotes de barú, denominados El Tuco y La Truchuela, que el Ministerio transfirió a FONADE.
- **\$218.250.482,84** recursos del sistema general de regalías no girados a diciembre 31/17.

**Nota (3)** Otros Activos corriente: a enero 31 de 2018, el valor de \$1.641.571.433.269, está compuesto por:

- a. Derechos en fideicomiso \$1.545.233.053.398 por los saldos de Patrimonios Autónomos que el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo tiene constituidos y de los cuales es fideicomitente. Los Patrimonios Autónomos Innpulsa, Programa de transformación productiva - PTP, Procolombia, Fontur y los pensionales son administrados por la Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior – Fiducoldex S.A., están discriminados así:

PATRIMONIO AUTONOMO	SALDO A 31/ENERO 2018
Patrimonio Autónomo PROCOLOMBIA	691.856.564.735

Nit. 830115297-6

**Calle 28 N° 13A -15 / Bogotá, Colombia**

Conmutador (571) 6067676

[www.mincit.gov.co](http://www.mincit.gov.co)

<b>Patrimonio Autónomo FONTUR</b>	499.459.284.887
<b>Patrimonio Autónomo INNPULSA</b>	165.491.573.158
<b>Patrimonio Autónomo Pensionales</b>	148.019.657.103
<b>Patrimonio Autónomo PTP</b>	38.037.907.872
<b>FIDUGAN - Hotel Nueva Granada</b>	2.368.065.643
<b>TOTAL</b>	<b>1.545.233.053.398</b>

Estos patrimonios se actualizan mensualmente con certificación patrimonial expedida por el P.A. y/o con estados financieros, debidamente certificados por el representante legal y el Contador.

b. El saldo por valor de \$96.338.379.871 en otros activos corresponde a \$83.630.478.868 Recursos entregados en Administración de la Gestión General del Ministerio de Comercio Industria y Turismo por los saldos de los convenios suscritos, Reserva actuarial de Álcalis de Colombia y Concesión Salinas, Seguros, entre otros.

**Nota (4)** A corte enero 31 la propiedad planta y equipo presenta un saldo por valor de \$720.043.167.367,90, compuesto por los siguientes bienes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		PARCIAL	VALOR
TERRENOS			<b>3.697.836.312,00</b>
BIENES MUEBLES EN BODEGA			<b>3.637.972.023,22</b>
EDIFICACIONES			<b>67.177.423.554,00</b>
	Edificios y casas	2.180.409.964,00	
	Oficinas	63.878.676.068,00	
	Parqueaderos y garajes	473.540.975,00	
	Bodegas	644.796.547,00	
MAQUINARIA Y EQUIPO			<b>112.853.436,00</b>
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			<b>6.157.699.053,06</b>
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			<b>7.629.637.383,23</b>
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN			<b>1.792.314.558,40</b>
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA			<b>70.453.023,00</b>
BIENES DE ARTE Y CULTURA			<b>433.000.000,00</b>

Nit. 830115297-6

**Calle 28 N° 13A -15 / Bogotá, Colombia**

Conmutador (571) 6067676

[www.mincit.gov.co](http://www.mincit.gov.co)

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN</b>		<b>663.543.012.020,94</b>
Terrenos zonas francas	454.544.440.077,00	
Edificaciones zonas francas	208.998.571.943,94	
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y</b>		<b>-34.209.033.995,95</b>
<b>TOTAL</b>		<b>720.043.167.367,90</b>

**Nota (5) Otros activos no corrientes por \$59.006.458.571:** recursos trasladados en efectivo a la Cuenta Única Nacional (CUN), de la Dirección de Comercio Exterior.

**Nota (6) \$224.366.973.120,13** Corresponde a las obligaciones causadas con corte 31 de enero de 2018, y, las partidas significativas son:

- **Subvenciones por Pagar:** \$139.872.454.048 a Procolombia, cuenta de cobro 070010018 por adición de recursos según escritura pública 175 de enero de 2018.
- **Transferencias por pagar:** \$60.927.502.268,50 pendiente por girar a los patrimonios autónomos por adición de recursos, así:

Identificación	Tercero	Saldo Final
830.054.060	FONDO FILMICO PROIMÁGENES	10.000.000.000,00
830.054.060	PATRIMONIO AUTÓNOMO INNPULSA	8.659.895.064,50
830.054.060	PATRIMONIO AUTÓNOMO P.T.P.	17.244.607.204,00
800.149.923	BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA SA	25.023.000.000,00
<b>Total Saldos Por Pagar a los P.A.</b>		<b>60.927.502.268,50</b>

**Nota (7)** El saldo de \$1.380.619.877.922,18 está compuesto:

- \$1.373.111.022.168,91 corresponde al cálculo actuarial de pensiones de las extintas entidades así:

Nombre	Álcalis de Colombia	Concesión Salinas	Corp. Nal. Turismo	Corp. Fra. Transporte	TOTAL
--------	---------------------	-------------------	--------------------	-----------------------	-------

Nit. 830115297-6

**Calle 28 N° 13A -15 / Bogotá, Colombia**

Conmutador (571) 6067676

[www.mincit.gov.co](http://www.mincit.gov.co)

Cálculo actuarial de pensiones	786.339.423.917,10	573.333.195.366,15	0	0	1.359.672.619.283,25
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	1.586.213.881,00	4.804.181.164,00	367.240.957,98	6.680.766.882,68	13.438.402.885,66
<b>Total por Entidad</b>	<b>787.925.637.798,10</b>	<b>578.137.376.530,15</b>	<b>367.240.957,98</b>	<b>6.680.766.882,68</b>	<b>1.373.111.022.168,91</b>

- Beneficios a los empleados por otras obligaciones laborales la suma de \$7.508.855.753.27 correspondiente a obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios prestados a Mincit.

**Nota (8)** EL Valor estimado de las obligaciones por litigios y demandas en contra de la entidad, se actualizan según información reportada por la Oficina Asesora Jurídica, utilizando la metodología de valoración del riesgo del Ekogui. Mincit provisiona los procesos judiciales en contra cuando la probabilidad de incurrir en desembolsos por la pérdida del proceso es probable.

**Nota (9)** El patrimonio de la entidad por valor de \$ 1.725.713.884.628, esta discriminado así:

- Capital fiscal por valor de \$1.508.491.023.698,63 corresponde al acumulado hasta diciembre 31/2017, por reclasificaciones de resultados de ejercicios anteriores, patrimonio público incorporado, provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones, participaciones patrimoniales de las entidades liquidadas, entre otros. A partir de la vigencia 2018 se unifica los conceptos anteriores en uno solo, denominado capital fiscal nación.
- Impactos por transición al nuevo Marco de regulación contable:

CUENTA	VALOR
Inversiones e Instrumentos derivados	7.940.247.288,51
Cuentas por cobrar - retiradas	218.250.482,84
Inventarios - menor valor en medición	(8.048.348,58)
Propiedades, planta y equipo - menor valor en	670.591.515.937,19
Activos intangibles - incorporados	161.047.403,31
Otros activos - retirados	119.729.783.676,20
Beneficios a empleados - retirados	-916.636.817.409,49
<b>TOTAL</b>	<b>-118.004.020.970,02</b>

Nit. 830115297-6

**Calle 28 N° 13A -15 / Bogotá, Colombia**

Conmutador (571) 6067676

[www.mincit.gov.co](http://www.mincit.gov.co)

 GOBIERNO DE COLOMBIA

 MINCOMERCIO  
INDUSTRIA Y TURISMO

EL FUTURO ES DE  
**TODOS**

- c. **Ganancia por la aplicación del método de participación patrimonial en inversiones controladas:** Las inversiones en controladas son medidas por el método de participación patrimonial, se actualizan trimestralmente con información de Bancoldex y Fondo Nacional de Garantías:

Identificación	Descripción	Saldo
800149923	BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA SA	229.729.091.309,18
860402272	FONDO NACIONAL DE GARANTIAS SA	8.355.299.896,30
<b>TOTALES:</b>		238.084.391.205,48

- d. **Resultado del ejercicio:** consecuencia de la imputación de ingresos y gastos acumulados durante lo transcurrido de la vigencia 2018, se determina un excedente del ejercicio al corte de marzo 31 de 2018 por valor de \$ 95.814.176.506

**Nota (10)** Está discriminado así: \$121.508.031.467.34 correspondiente a los recursos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional para gastos de inversión y \$8.510.532.447,20 para gastos de funcionamiento