

**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO - CONSOLIDADO**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011**

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo	Código	PASIVO	Periodo	Periodo
		Actual	Anterior			Actual	Anterior
		\$	\$			\$	\$
	<b>CORRIENTE</b>	<b>279,386,564</b>	<b>207,888,468</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>1,155,898,713</b>	<b>89,810,293</b>
11	Efectivo	24,703,155	3,870,038	21	Operaciones de Instituciones Financieras	-	-
12	Inversiones	54,815,380	47,060,221	22	Operaciones de Crédito Público	-	-
13	Rentas por cobrar	-	-	23	Operaciones de Financiamiento	-	-
14	Deudores	199,478,261	156,830,310	24	Cuentas por pagar	58,242,877	71,279,457
15	Inventarios	33,658	58,236	25	Obligaciones laborales	14,446,877	4,507,843
16	Propiedad planta y equipo	-	-	26	Bonos y títulos emitidos	4	-
19	Otros Activos	385,130	247,656	27	Pasivos estimados	984,338,963	5,022,983
		-	-	29	Otros pasivos	98,870,892	-
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2,288,490,676</b>	<b>2,088,057,062</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>330,458,615</b>	<b>333,146,229</b>
12	Inversiones	1,277,339,243	1,272,811,208	22	Operaciones de Crédito Público	-	-
13	Rentas por cobrar	-	-	23	Operaciones de Financiamiento	-	-
14	Deudores	62,326,878	73,320,890	24	Cuentas por pagar	-	-
16	Propiedades, planta y equipo	49,001,320	47,977,902	25	Obligaciones laborales	-	-
17	Bienes de beneficio y uso público	-	-	26	Bonos y títulos emitidos	-	-
18	Recursos naturales y del ambiente	-	-	27	Pasivos estimados	330,458,615	333,146,229
19	Otros activos	997,823,235	681,947,064	29	Otros pasivos	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2,565,887,240</b>	<b>2,293,923,522</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2,565,887,244</b>	<b>2,293,923,522</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
81	Derechos contingentes	21,974,480	80,424,491	31	Hacienda pública	1,079,728,912	1,879,887,006
82	Deudoras fiscales	-	-	32	Patrimonio institucional	1,079,728,912	1,877,536,987
83	Deudoras de control	237,088,382	51,554,358		Diferencia en SIF 1 año 2010	-	2,430,613
89	Deudoras por contra (cr)	259,063,862	131,978,849		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2,565,887,244</b>	<b>2,293,923,522</b>
		-	-		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
		-	-	91	Responsabilidades contingentes	146,944,904	2,736,552,121
		-	-	93	Acreedoras de control	816,883	1,089,966
		-	-	99	Acreedoras por contra (db)	147,561,787	2,737,622,107
		-	-		Diferencia en SIF 1 año 2010	-	-

*Maria Pierina González Falla*  
**FIRMA DELEGADA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**RESOLUCION No. 2849 DE 2006**  
**NOMBRE MARIA PIERINA GONZALEZ FALLA**  
**SECRETARIA GENERAL**

*Oscar Miguel Díaz Romero*  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
**NOMBRE OSCAR MIGUEL DIAZ ROMERO**  
**T.P. 183131 T**  
**VER INFORME ADJUNTO**

**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO - CONSOLIDADO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011**  
 (Cifras en miles de pesos)

Código Cuentas	Periodo Actual	Periodo anterior
	\$	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<u>231,483,188</u>	<u>208,897,812</u>
41 Ingresos fiscales	56,115,710	68,131,731
42 Venta de bienes	-	-
43 Venta de servicios	9,589	120,850
44 Transferencias	-	-
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	286,894,256	190,069,614
57 Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	113,338,356	52,214,563
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<u>78,389</u>	<u>87,193</u>
62 Costo de ventas de bienes y servicio	78,309	57,183
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>248,518,282</u>	<u>97,262,187</u>
51 De administración	53,028,096	88,535,640
52 De operación	42,807,820	-
53 Provisiones, agotamiento, amortización	120,061,815	523,224
54 Transferencias	33,802,561	182,303
55 Gasto público social	-	21,000
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<u>16,119,382</u>	<u>118,778,252</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<u>64,777,231</u>	<u>5,888,648</u>
48 Otros ingresos	64,777,231	5,888,648
<b>OTROS GASTOS</b>	<u>883,578,597</u>	<u>947,188</u>
58 Otros gastos	883,578,597	947,188
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<u>846,607,220</u>	<u>123,718,734</u>

*Patricia del Pilar Acosta T.*  
 FIRMA DELEGADA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 RESOLUCION No. 2849 DE 2010  
 NOMBRE PATRICIA DEL PILAR ACOSTA T.  
 SECRETARIA GENERAL

*Oscar Nogueira Diaz Romero*  
 FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: OSCAR NOGUEIRA DIAZ ROMERO  
 T.P. 103131 T

**SALVEDADES RESPECTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CONSOLIDADOS DEL MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y  
TURISMO CON CORTE SEPTIEMBRE 30 DE 2011**

Las cuentas que conforman el Balance General y el Estado de Actividad Financiera Económica y Social se ven afectadas por situaciones que impiden confiar en la información que arroja el aplicativo SIF II, que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público implantó para la vigencia 2011, para todas las entidades del Estado.

Los auxiliares, libro diario y un balance de saldos y movimientos, los fueron implementando progresivamente días antes de reportar en el CHIP de la Contaduría General de la Nación, reportes que se deben exportar a Excel, adecuarlos manualmente e imprimir para el análisis.

SIF II no aporta un balance a nivel auxiliar ni a nivel de tercero, como tampoco el reporte de operaciones recíprocas está debidamente adecuado para el análisis de cada cuenta que lo integra, no garantiza la razonabilidad de los estados financieros por cuanto no tendrá las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, en aplicación especialmente en la resolución 357 de julio 23 de 2008 expedida por la Contaduría General de la Nación ya que no es posible conciliar o verificar las transacciones, hechos y operaciones realizadas por este Ministerio en el proceso contable.

El cargue de operaciones automáticas realizadas por un usuario "Bracht" del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se deben exportar a Excel para verificar y analizar si estas transacciones son reales y corresponden a esta entidad; se realiza el ajuste correspondiente pero en meses posteriores automáticamente lo reversan; ocasionando nuevamente cambios en los ajustes y por ende en las cifras de los estados financieros.

El SIIF II tiene la opción de hacer cargues manuales de información no transaccional, que implican elaborar tres archivos planos por cada ajuste, lo que conlleva a la complejidad de cargar movimientos en el aplicativo para expresar en los estados financieros con cifras reales.

Para analizar un auxiliar detallado por tercero, es necesario exportarlo a Excel y se visualiza cada tercero en hojas independientes sin totalizar el saldo de cada uno y al sumar manualmente las cifras no coinciden con el saldo de la cuenta mayor, razón por la cual es difícil verificar los saldos por tercero.

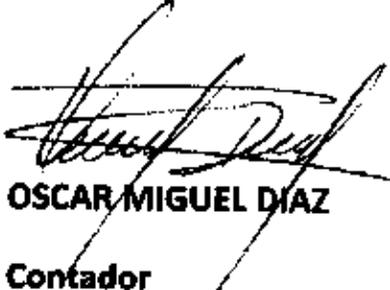
En conclusión las cifras que reflejan los estados financieros se tienen que construir en forma manual, como base de los escasos reportes que genera el aplicativo SIIF II.

Firma,



**MARIA PIERINA GONZALEZ FALLA**

**Secretaría General**



**OSCAR MIGUEL DIAZ**

**Contador**