

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

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo	Código	PASIVO	Periodo	Periodo
		Actual	Anterior			Actual	Anterior
		\$	\$			\$	\$
	CORRIENTE	288,297,018	288,479,366		CORRIENTE	1,173,892,788	211,825,159
11	Electivo	28,550,473	12,042,364	21	Operaciones de Instituciones Financieras	-	-
12	Inversiones	52,141,280	45,908,229	22	Operaciones de Crédito Público	-	-
13	Rentas por cobrar	-	433,628	23	Operaciones de Financiamiento	-	-
14	Deudoras	186,676,148	142,101,004	24	Cuentas por pagar	84,263,884	195,648,566
15	Inventarios	-	68,219	25	Obligaciones laborales	17,054,372	11,844,393
16	Propiedad planta y equipo	-	-	26	Bonos y títulos emitidos	4	-
19	Otros Activos	379,381	357,550	27	Pasivos estimados	973,845,496	4,432,195
		-	-	28	Otros pasivos	98,669,033	-
	NO CORRIENTE	2,264,386,148	2,146,920,326		NO CORRIENTE	333,563,838	312,645,801
12	Inversiones	1,286,672,607	1,272,811,206	22	Operaciones de Crédito Público	-	-
13	Rentas por cobrar	-	-	23	Operaciones de Financiamiento	-	-
14	Deudoras	30,198,735	167,945,313	24	Cuentas por pagar	-	-
16	Propiedades, planta y equipo	48,265,463	48,122,737	25	Obligaciones laborales	-	-
17	Bienes de beneficio y uso público	-	-	26	Bonos y títulos emitidos	-	-
18	Recursos naturales y del ambiente	-	-	27	Pasivos estimados	333,503,838	312,645,901
19	Otros activos	568,171,335	658,041,070	29	Otros pasivos	-	-
		-	-			-	-
	TOTAL ACTIVO	2,544,683,166	2,347,399,692		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,544,683,166	2,347,399,692
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81	Derechos contingentes	21,874,480	66,806,188	3	PATRIMONIO	1,037,248,532	1,822,827,638
82	Deudoras fiscales	-	-	31	Hacienda pública	1,037,248,532	1,821,163,859
83	Deudoras de control	236,474,883	52,119,883	32	Patrimonio institucional	-	-
89	Deudoras por contra (cr)	268,449,343	118,926,151		Diferencia en SIF I año 2010	-	1,663,979

Maria Pierina Gonzalez Falla
 FIRMA DELEGADA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 RESOLUCION No. 2849 DE 2008
 NOMBRE MARIA PIERINA GONZALEZ FALLA
 SECRETARIA GENERAL

Oscar Miguel Diaz Romero
 FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE OSCAR MIGUEL DIAZ ROMERO
 T.P. 107131 T
 VER INFORME ADJUNTO

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO - CONSOLIDADO
AL 31 DE AGOSTO DE 2011
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Cuantías	Periodo Actual	Periodo anterior
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>178,587,289</u>	<u>419,473,261</u>
41	Ingresos fiscales	51,732,207	290,143,306
42	Venta de bienes	-	-
43	Venta de servicios	9,588	110,540
44	Transferencias	-	-
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	229,398,630	167,868,933
57	Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	110,543,158	39,677,516
	COSTO DE VENTAS	<u>67,573</u>	<u>42,445</u>
62	Costo de ventas de bienes y servicios	67,573	42,445
	GASTOS OPERACIONALES	<u>291,174,370</u>	<u>87,409,021</u>
51	De administración	48,318,035	68,948,297
52	De operación	50,061,158	16,187,302
53	Provisiones, agotamiento, amortización	150,808,228	459,296
54	Transferencias	41,965,951	4,879,128
55	Gasto público social	-	15,000
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	<u>120,644,674</u>	<u>330,934,795</u>
	OTROS INGRESOS	<u>48,898,922</u>	<u>2,484,433</u>
48	Otros Ingresos	48,898,922	2,484,433
	OTROS GASTOS	<u>863,379,133</u>	<u>786,859</u>
58	Otros gastos	863,379,133	786,859
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	<u>1,953,121,718</u>	<u>333,628,348</u>


 FIRMA DELEGADA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 RESOLUCION No. 2649 DE 2006
 NOMBRE: PATRICIA DEL PILAR ACOSTA T.
 SECRETARIA GENERAL


 FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: OSCAR MIGUEL DIAZ ROMERO
 T.P. 186131 T

**SALVEDADES RESPECTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS DEL MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y
TURISMO CON CORTE AGOSTO 31 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 SIIF 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.

SIIF 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

Secretaria General


OSCAR MIGUEL DIAZ
Contador