



# **INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A MAYO 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)

ACTIVO	MAYO 31/2018	NOTA	PASIVO	MAYO 31/2018	NOTA
<b>CORRIENTE</b>	<b>3.355.340.780.503</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>1.584.507.909.014</b>	
Efectivo	2.095.179.932		Cuentas por pagar	200.629.306.970	(6)
<b>Inversiones e instrumentos derivados:</b>	<b>1.527.938.842.187</b>	(1)	Beneficios a los empleados	1.365.682.415.456	(7)
Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial	1.526.052.306.290		calculo Actuarial de Pensiones	1.357.795.170.222	
Otras Inversiones	1.886.535.897		Otras obligaciones Laborales	7.887.245.234	
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>163.714.675.279</b>	(2)	<b>Otros pasivos</b>	<b>18.196.186.587</b>	
Prima en contratos de Estabilidad Juridica	82.451.541.314		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>658.405.521.527</b>	(8)
Dividendos y participaciones por cobrar	73.573.801.561		Provisiones Litigios y Demandas	658.405.521.527	
Otras Cuentas por Cobrar	7.689.332.404				
<b>Inventarios</b>	<b>52.329.140</b>				
<b>Otros activos:</b>	<b>1.661.539.753.964</b>	(3)			
			<b>PATRIMONIO</b>	<b>1.866.821.236.898</b>	(9)
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>754.393.886.937</b>		Capital Fiscal	1.508.491.023.699	
Propiedades, planta y equipo	717.725.614.398	(4)	Resultado del Ejercicio	236.393.180.853	
Otros activos: Recursos entregados en admon	36.668.272.539	(5)	Impactos por la transicion lal nuevo marco	- 118.004.020.970	
			Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial	238.420.835.477	
			Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	1.265.757.680	
			Ganancias o perdidas por planes de beneficios a los empleados	254.460.159	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.109.734.667.439</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>4.109.734.667.439</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	-	
Derechos contingentes litigios	15.545.419.373		Pasivos contingentes	512.374.683.040	
Bienes entregados a Terceros	161.303.607.483		Otros Pasivos contingentes	403.491.751	
Deudoras por contra	- 176.849.026.856		Pasivos por contra	- 512.778.174.792	



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		MAYO 31/2018	NOTA	GASTOS		MAYO 31/ 2018	NOTA
Ingresos fiscales		58.805.588.542		De administración		71.715.793.552	
Venta de servicios		52.649.966		Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		25.129.886.779	
Transferencias y Subvenciones		145.794.283		Gasto publico social		33.636.589	
Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)		286.569.889.450	(10)	Operaciones Interinstitucionales (Recaudo)		83.926.588.423	(12)
Fondo Recibidos Funcionamiento	149.671.132.955						
Fondo Recibidos Inversion	<u>136.898.756.495</u>						
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>136.307.539.366</b>		<b>OTROS GASTOS</b>		<b>64.682.375.411</b>	(13)
Otros ingresos		136.307.539.366	(11)	Otros gastos		64.682.375.411	

**TOTAL INGRESO** **481.881.461.607**

**TOTAL GASTOS** **245.488.280.754**

**EXCEDENTE DEL EJERCICIO** **236.393.180.853**



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)

**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO**  
**NOTAS INFORME FINANCIERO Y CONTABLE**  
**A MAYO 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. Para el mes de mayo este valor asciende a \$56.004.637.106,94.

**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	SALDOA MAYO 31/18
Banco de Comercio Exterior - Bancoldex	Inversión en controlada	1.484.927.318.862,65
Fondo Nacional de Garantías	Inversión en controlada	41.124.987.427,36
Artesanías de Colombia	Inversión en Asociada	1.316.591.137,30
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>1.527.938.842.187,37</b>

**Nota (2)** Las cuentas por cobrar registran un saldo a MAYO 31 de 2018 por valor de \$ 163.714.675.279,25 compuesto así:

- a. Por concepto de primas de estabilidad jurídica \$ 81.094.349.507,00, 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
860.503.370	LEASING DE OCCIDENTE	10.196.340.000,00
899.999.115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	2.746.438.814,00
900.077.452	INTEXZONA S. A. USUARIO OPERADOR DE ZONA FRANCA	65.810.000,00
900.147.693	ECODIESEL COLOMBIA S.A	66.170.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>82.451.541.314,00</b>

b. En otras cuentas por cobrar, registra un saldo de \$ 81.263.133.965,25:

- **\$3.582.584.728,63** Correspondiente a los saldos por cobrar a los entes territoriales por concepto de Cuotas partes Pensionales.
- **\$73.573.801.561** por dividendos y participaciones por cobrar a COMPAÑIA HOTELERA CARTAGENA DE INDIAS S.A y BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA SA
- **\$699.129.700.88** correspondiente a los recursos no ejecutados de los convenios suscritos con el Icetex 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.
- **\$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.
- **\$273.785.379,74** Corresponde a los Recursos recibidos del Ministerio de Hacienda para cubrir los gastos de funcionamiento del Sistema General de Regalías.

**Nota (3)** Otros Activos corriente: a MAYO 31 de 2018, el valor de \$ 1.661.539.753.964 está compuesto por:

- a. Derechos en fideicomiso \$1.543.906.806.804,50 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:

Nit. 830115297-6

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

Comutador (571) 6067676

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

PATRIMONIO AUTONOMO	SALDO A 30 MAYO 2018
Patrimonio Autónomo PROCOLOMBIA	659.664.819.400,30
Patrimonio Autónomo FONTUR	538.379.959.977,78
Patrimonio Autónomo INNPULSA	157.755.313.086,77
Patrimonio Autónomo Pensionales	148.606.717.771,33
Patrimonio Autónomo PTP	37.135.433.145,03
FIDUGAN - Hotel Nueva Granada	2.364.563.423,29
<b>TOTAL</b>	<b>1.543.906.806.804,50</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 \$ 117.632.947.159,50 en otros activos corresponde a \$84.584.970.402,12 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 MAYO 31 la propiedad planta y equipo presenta un saldo por valor de \$ 717.725.614.398, compuesto por los siguientes bienes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	PARCIAL	VALOR
TERRENOS		<b>3.697.836.312,00</b>
BIENES MUEBLES EN BODEGA		<b>3.323.124.588,44</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	

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**

MAQUINARIA Y EQUIPO		112.853.436,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		6.160.699.053,06
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		7.619.904.778,05
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1.792.314.558,40
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		70.453.023,00
BIENES DE ARTE Y CULTURA		433.000.000,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN		663.543.012.020,94
Terrenos zonas francas	454.544.440.077,00	
Edificaciones zonas francas	208.998.571.943,94	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-36.205.006.926
<b>TOTAL</b>		<b>717.725.614.398</b>

**Nota (5) Otros activos no corrientes por \$ 36.668.272.539:** recursos trasladados en efectivo a la Cuenta Única Nacional (CUN), de la Dirección de Comercio Exterior.

**Nota (6) \$ 200.629.306.970:** Corresponde a las obligaciones causadas con corte 31 de MAYO de 2018, y, la partida significativa es:

- **Transferencias por pagar:** \$174.272.475.849,08 de los saldos pendientes 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	9.000.000.000,00
830.054.060	PATRIMONIO AUTÓNOMO P.T.P.	20.544.607.204,00
830.054.060	PATRIMONIO AUTÓNOMO PROCOLOMBIA	85.727.868.645,08
900.649.119	PATRIMONIO AUTÓNOMO FONTUR	49.000.000.000,00
<b>Total Saldos Por Pagar a los</b>		<b>174.272.475.849,08</b>

**Nota (7)** El saldo de \$ 1.365.682.415.456 **Beneficios a los Empleados** está compuesto:

Nit. 830115297-6

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

Conmutador (571) 6067676

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

- \$1.357.795.170.222,29 corresponde al cálculo actuarial de pensiones de las extintas entidades así:

Nombre	Álcalis de Colombia	Concesión Salinas	Corp. Nal. Turismo	Corp. Fra. Transporte	TOTAL
Cálculo actuarial de pensiones	777.508.262.285,37	566.942.448.266,56	0,00	0,00	1.344.450.710.551,93
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	1.569.472.368,00	4.728.086.704,96	367.240.957,98	6.679.659.639,42	13.344.459.670,36
<b>Total por Entidad</b>	<b>779.077.734.653,37</b>	<b>571.670.534.971,52</b>	<b>367.240.957,98</b>	<b>6.679.659.639,42</b>	<b>1.357.795.170.222,29</b>

- Beneficios a los empleados por otras obligaciones laborales la suma de \$ 7.887.245.234 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.

En MAYO presenta una disminución por valor de \$ 11.468.962.362 a 31 de mayo de 2018 con respecto al saldo registrado a 30 de abril de 2018, esta variación se debe principalmente a los siguientes sucesos significativos:

1. Procesos significativos que estaban provisionados a 30 de abril de 2018 pero según el nuevo reporte de la OAJ ya no cumplen el criterio de reconocimiento:

JURISDICCIÓN	CONTRAPARTE	PRETENSIONES
ADMINISTRATIVA	7701036-VELASCO PENAGOS ADRIAN	8.447.300.000,00
LABORAL	41657202-GONZALEZ VERANO ROSALBA	500.000.000,00
ADMINISTRATIVA	663554-FABIO LEON MUÑOZ TORO Y OTROS	3.817.400.916,00

2. Procesos significativos nuevos que según el reporte de información de la OAJ deben provisionarse en mayo:

Nit. 830115297-6

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

Conmutador (571) 6067676

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

JURISDICCIÓN	CONTRAPARTE	PRETENSIONES
ADMINISTRATIVA	51698604-PIEDAD JARAMILLO CARDONA	775.645.000,00

**Nota (9) El patrimonio de la entidad por valor de \$ 1.866.821.236.898,08, 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>

- 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	230.374.985.665,00
860402272	FONDO NACIONAL DE GARANTIAS SA	8.045.849.812,00
<b>TOTALES:</b>		<b>238.420.835.477,44</b>

Nit. 830115297-6

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

Comutador (571) 6067676

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

El este presenta una diferencia con respecto a abril debido a la actualización de la inversión en FNG a 31 de mayo de 2018 por el método de participación patrimonial registrada como inversión en controladas, Mincit tiene una participación del 10.09%. Participación en el resultado por 766.627.666.54, % participación de Mincit en variación demás partidas del patrimonio por 257.883.136.32.

- d. **Ganancia por la aplicación del método de participación patrimonial en inversiones en asociadas:** corresponde a actualización de la inversiones que se mantienen en:
  - Artesanías de Colombia
- e. **Ganancia o pérdidas por planes de beneficios a los empleados:** corresponde a la actualización de los patrimonios para cubrir el pasivo pensional de IFI Concesión salinas y Álcalis de Colombia.
- f. **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 mayo 31 de 2018 por valor de \$ 236.393.180.853

**Nota (10) Operaciones inter Institucionales:** a Mayo 31 de 2018, presentan un valor de \$286.569.889.450,25 correspondiente a los recursos que la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público entrega a MinCIT para el cubrimiento de gastos de funcionamiento e inversión, así:

GASTO	SALDO
FUNCIONAMIENTO	149.671.132.955,40
INVERSIÓN	136.898.756.494,85
<b>TOTAL</b>	<b>286.569.889.450,25</b>

**Nota (11) Otros Ingresos:** a mayo 31 de 2018, presentan un valor de \$136.307.539.366,20, compuesto por:

- a. **Recuperaciones:** Presenta un saldo a mayo 31 de 2018, por valor de \$98.381.879.460,75, de la siguiente forma:
  - Reintegro de gastos incurridos en vigencias anteriores por valor de \$ 409.082.532,75.
  - Reintegro de la provisión registrada por litigios y demandas en contra de MinCIT por valor de \$ 97.972.796.928,00, la cual para el mes de mayo de 2018 fue reportada por la Oficina Asesora Jurídica con una disminución de la provisión, por cambiar la probabilidad de pérdida de los procesos a favor de la entidad.

Nit. 830115297-6

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

Conmutador (571) 6067676

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

Este mes se presenta una variación por valor de \$ 11.482.159.682,13, la cual se debe a la recuperación de provisiones por procesos jurídicos que traían provisión en vigencias anteriores, ya que de acuerdo al informe F9 entregado por la Oficina Asesora Jurídica de MinCIT, dichas provisiones ya no aplican, y el registro las devoluciones de recursos no utilizados de acuerdo a convenios que maneja Mincit.

**Nota (12) El saldo de \$83.926.588.423,36** corresponde al recaudo aforado por la Dirección del Tesoro Nacional, mediante registros automáticos en el aplicativo SIIF Nación II. Esta cuenta se concilia mensualmente con la DTN.

**Nota (13) Otros gastos \$ 64.682.375.410.95**

a) **\$57.530.545.741,56** corresponde a la actualización de Patrimonios Autónomos IFI, Concesión Salinas

Descripción	Saldo
P.A. Administración Contingencias IFI Concesión Salinas	120.021.983,65
P.A. Créditos Litigiosos Álcalis	108.489.447,76
P.A. IFI Pensiones en Liquidación	753.543.445,08
P.A. IFI Concesión Salinas Reconocimiento Liquidación y	405.031.774,85
P.A. Álcalis de Colombia en Liquidación Cierre	283.814.720,83
P.A. Hotel Nueva Granada	3.865.508,55
P.A. Reservas Probables IFI	465.083.654,95
P.A. Programa de Transformación Productiva - PTP	3.383.564.890,61
P.A. INNPULSA	9.736.060.071,64
P.A. FONTUR	10.079.324.909,00
P.A. PROCOLOMBIA	32.191.745.334,64
<b>TOTALES: 57.530.545.741,56</b>	

b) **1.207.258.122,65** Registra el valor de las provisiones registradas en el mes de Mayo de 2018 que cumplen el criterio de reconocimiento según la política contable del Ministerio de acuerdo a la información reportada por la OAJ. Se relaciona a continuación el proceso más significativos registrado en el mes:

JURISDICCIÓN	CONTRAPARTE	PRETENSIONES
ADMINISTRATIVA	51698604-PIEDAD JARAMILLO CARDONA	775.645.000,00

c) El saldo **\$ 5.944.571.546,74** corresponde, a las comisiones por servicios financieros, diferencia por ajuste en cambio, entre otros.

Nit. 830115297-6

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

Comutador (571) 6067676

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



EL FUTURO ES DE  
**TODOS**