



GOBIERNO
DE COLOMBIA



MINCIT



INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A SEPTIEMBRE 30 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		SEPTIEMBRE 30/2018	NOTA	PASIVO		SEPTIEMBRE 30/2018	NOTA
CORRIENTE		3.180.046.369.597		CORRIENTE		1.476.780.138.883	
Efectivo		1.857.627.628		Cuentas por pagar		116.559.025.191	(6)
Inversiones e instrumentos		1.557.699.334.965	(1)	Beneficios a los Empleados:		1.343.530.152.908	(7)
Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial	1.555.820.007.951			Pensiones - Cálculo Actuarial	1.336.725.966.228		
Otras Inversiones	<u>1.879.327.013</u>			Otras obligaciones Laborales	<u>6.804.186.680</u>		
Cuentas por cobrar		88.229.798.703	(2)	Otros pasivos		16.690.960.783	
Prima en contratos de Estabilidad Jurídica	81.094.349.507			NO CORRIENTE		263.413.115.445	(8)
Otras Cuentas por Cobrar	<u>7.135.449.196</u>			Provisiones Litigios y Demandas		263.413.115.445	
Inventarios		52.329.140		PATRIMONIO		2.189.472.671.053	(9)
Otros activos:		1.532.207.279.160	(3)	Capital Fiscal		1.508.491.023.699	
NO CORRIENTE		749.619.555.784		Resultado del Ejercicio		573.856.466.081	
Propiedades, planta y equipo	715.521.623.881	(4)		Impactos por la transición al nuevo marco	-	118.004.020.970	
Otros activos: Recursos Entregados en Administración.	<u>34.097.931.903</u>	(5)		Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial		223.449.782.271	
TOTAL ACTIVO		3.929.665.925.381		Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	1.260.660.507		
Cuentas de Orden Deudoras		-		Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	<u>418.759.466</u>		
Derechos contingentes litigios	15.585.699.676			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.929.665.925.381	
Bienes entregados a Terceros	<u>161.295.186.388</u>			Cuentas de Orden Acreedoras		-	
Deudoras por contra	-	176.880.886.064		Pasivos contingentes		1.078.333.837.441	
				Otros Pasivos contingentes		436.448.028	
				Pasivos por contra	-	1.078.770.285.469	

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		SEPTIEMBRE 30/2018	NOTA	GASTOS		SEPTIEMBRE 30/ 2018	NOTA
Ingresos fiscales		97.236.608.315		De administración		128.239.166.381	
Venta de servicios		104.054.663		Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		54.880.839.513	
Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)		438.849.127.178	(10)	Gasto publico social		75.464.467	
				Operaciones Interinstitucionales (Recaudo)		172.132.766.910	(12)
Fondo Recibidos Funcionamiento	274.922.888.131,49						
Fondo Recibidos Inversion	163.709.559.046,44						
Operaciones si flujo de efectivo	<u>216.680.000,00</u>						
OTROS INGRESOS		606.814.528.344	(11)	OTROS GASTOS		214.049.652.568	
Otros ingresos		606.814.528.344		Otros gastos		214.049.652.568	(13)
TOTAL INGRESO		1.143.004.318.501		TOTAL GASTOS		569.377.889.838	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		573.626.428.662					


 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

 GOBIERNO DE COLOMBIA

 MINCOMERCIO
INDUSTRIA Y TURISMO

EL FUTURO ES DE
TODOS

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
NOTAS INFORME FINANCIERO Y CONTABLE
A SEPTIEMBRE 30 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 septiembre de 2018 la materialidad asciende a \$54.361.107.882,00.

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 SEP 30/18
Banco de Comercio Exterior - Bancoldex	Inversión en controlada	1.513.471.736.301,40
Fondo Nacional de Garantías	Inversión en controlada	42.348.271.650,06
Artesanías de Colombia	Inversión en Asociada	1.309.382.253,27
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
TOTAL		1.557.699.334.964,79

Nota (2) Las cuentas por cobrar registran un saldo a Septiembre 30 de 2018 por valor de \$ 88.229.798.703.28 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	1.373.219.407,00
900.077.452	INTEXZONA S. A. USUARIO OPERADOR DE ZONA FRANCA	65.810.000,00
900.145.022	CI TEJARES TERRACOTA DE COLOMBIA S.A	16.027.600,00
900.147.693	ECODIESEL COLOMBIA S.A	66.170.000,00
TOTAL		81.094.349.507,00

b. En otras cuentas por cobrar, registra un saldo de \$7.135.449.196,28:

- **\$3.663.032.019,04** Correspondiente a los saldos por cobrar a los entes territoriales por concepto de Cuotas partes Pensionales.
- **\$69.052.522,00** por dividendos y participaciones por cobrar a COMPAÑIA HOTELERA CARTAGENA DE INDIAS S.A
- **\$3.345.270.64** correspondiente a los recursos no ejecutados con el convenio suscrito con Icetex, pendientes de reintegro a la Dirección del Tesoro Nacional.
- **\$1.404.331.170,00** 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.
- **\$289.460.858,60** 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 septiembre 30 de 2018, el valor de \$1.532.207.279.160,45, está compuesto por:

- a) Derechos en fideicomiso \$1.425.125.356.509,60 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

Conmutador (571) 6067676

www.mincit.gov.co



EL FUTURO ES DE
TODOS

PATRIMONIO AUTONOMO	SALDO A 30/SEP 2018
Patrimonio Autónomo PROCOLOMBIA	580.189.474.974
Patrimonio Autónomo FONTUR	497.823.399.310
Patrimonio Autónomo INNPULSA	164.814.136.842
Patrimonio Autónomo Pensionales	149.249.894.451
Patrimonio Autónomo PTP	30.685.556.011
FIDUGAN - Hotel Nueva Granada	2.362.894.920
TOTAL	1.425.125.356.510

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 \$107.081.922.650,85 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 septiembre 30 la propiedad planta y equipo presenta un saldo por valor de **\$715.521.623.880,64**, compuesto por los siguientes bienes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		PARCIAL	VALOR
TERRENOS			3.697.836.312,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA			2.929.428.500,84
EDIFICACIONES			67.177.423.554,00
	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			112.853.436,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			6.175.513.766,06
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			7.633.130.180,99

Nit. 830115297-6

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

Conmutador (571) 6067676

www.mincit.gov.co



EL FUTURO ES DE
TODOS

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		-38.043.341.471,59
TOTAL		715.521.623.880,64

Nota (5) Otros activos no corrientes por \$34.097.931.903,18: recursos trasladados en efectivo a la Cuenta Única Nacional (CUN), de la Dirección de Comercio Exterior.

Nota (6) \$116.559.025.191,28 Corresponde a las obligaciones causadas con corte 30 de Septiembre de 2018, y, teniendo como partida significativa:

- **Transferencias por pagar:** \$92.615.349.468,01 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	3.090.000.000
830.054.060	PATRIMONIO AUTÓNOMO INNPULSA	8.339.949.078
830.054.060	PATRIMONIO AUTÓNOMO P.T.P.	6.705.068.713,89
830.054.060	PATRIMONIO AUTÓNOMO PROCOLOMBIA	25.643.283.242,12
900.649.119	PATRIMONIO AUTÓNOMO FONTUR	48.837.048.434,00
Total Saldos Por Pagar a los		92.615.349.468,01

Nota (7) El saldo de \$1.343.530.152.908,46 Beneficios a los Empleados, está compuesto:

- \$1.336.725.966.228,00 corresponde al cálculo actuarial de pensiones de las extintas entidades así:

Nit. 830115297-6

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

Conmutador (571) 6067676

www.mincit.gov.co



EL FUTURO ES DE
TODOS

Nombre	Álcalí de Colombia	Concesión Salinas	Corp. Nal. Turismo	Corp. Fra. Transporte	TOTAL
Cálculo actuarial de pensiones	766.123.411.884,01	557.288.646.093,43	0,00	0,00	1.323.412.057.977,44
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	1.562.103.981,00	4.711.914.229,96	361.290.550,18	6.678.599.489,42	13.313.908.250,56
Total por Entidad	767.685.515.865,01	562.000.560.323,39	361.290.550,18	6.678.599.489,42	1.336.725.966.228,00

- Beneficios a los empleados por otras obligaciones laborales la suma de \$6.804.186.680,45 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.

La cuenta litigios y demandas presenta una disminución por valor de \$ 411.877.946.589,00 a 30 de septiembre de 2018 con respecto al saldo registrado a 31 de agosto 2018, esta variación se debe principalmente a los siguientes sucesos significativos:

1. Durante el mes de septiembre la OAJ adelanto un proceso de revisión y depuración de la información registrada en el aplicativo Ekogui en la cual se ajustó la valoración del riesgo de diferentes procesos.
2. Procesos significativos que estaban provisionados a 31 de agosto de 2018 pero según el nuevo reporte de la OAJ ya no cumplen el criterio de reconocimiento:

JURISDICCIÓN	CONTRAPARTE	PRETENSIONES
ADMINISTRATIVA	1086359143-REALPE MARTINEZ JESSICA FERNANDA	5.000.000.000
ADMINISTRATIVA	76316415-WILLIAM HERNAN ANDRADE CAICEDO y OTROS	2.067.275.000
ADMINISTRATIVA	37806859-MARIA CRISTINA FIALLO DE PAFFEN	825.045.000
ADMINISTRATIVA	800007813-GAS NATURAL S.A	4.164.919.520
ADMINISTRATIVA	830112464-AGUAS NACIONALES E.P.M S.A.	114.164.000.000
ADMINISTRATIVA	8903212139-PRODUCTOR NACIONAL AVICOLA S.A.	2.709.453.169
ADMINISTRATIVA	830112464-AGUAS NACIONALES E.P.M S.A.	152.840.000.000
ADMINISTRATIVA	900314026 -OLEODUCTO DE LOS LLANOS ORIENTALES	111.736.705.087

Nit. 830115297-6

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

Conmutador (571) 6067676

www.mincit.gov.co



EL FUTURO ES DE
TODOS

ADMINISTRATIVA	8002443874-ARCOS DORADOS COLOMBIA S.A.	11.654.463.192
ADMINISTRATIVA	860002518-UNILEVER	9.628.910.838
ADMINISTRATIVA	35113520-MORALES GARCES PAOLA ANDREA	874.445.000
ADMINISTRATIVA	33190963-BEATRIZ EUGENIA STORINO IRIARTE	700.245.000

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

JURISDICCIÓN	CONTRAPARTE	PRETENSIONES
ADMINISTRATIVA	35113520-MORALES GARCES PAOLA ANDREA	874.445.000
ADMINISTRATIVA	33190963-BEATRIZ EUGENIA STORINO IRIARTE	700.245.000

Nota (9) El patrimonio de la entidad por valor de \$ 2.189.472.671.053,17, esta discriminado así:

- a. 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.
- b. 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
TOTAL	-118.004.020.970,02

Nit. 830115297-6

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

Conmutador (571) 6067676

www.mincit.gov.co



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
TOTALES:		238.084.391.205,48

- 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
 - Terminal de Transportes de Pereira S.A.
 - Promotora Industrial Comercial y Turística de Sevilla S.A.
 - Compañía Hotelera Cartagena de Indias s.a.
 - Empresas Municipales del Líbano En Liquidación
 - Embarcadero Turístico Girardot
- 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 Alcalis de Colombia.
- f. **Resultado del ejercicio.** consecuencia de la imputación de ingresos y gastos acumulados durante la vigencia 2018, se determina un excedente del ejercicio al corte de Septiembre 30 de 2018 por valor de \$ 573.856.466.081

Nota (10) Operaciones Interinstitucionales \$438.849.127.178: Está discriminado así: \$163.709.559.046,44 correspondiente a los recursos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional para gastos de inversión, \$274.922.888.131,49 para gastos de funcionamiento y, 216.680.000,00 de los pagos realizados por compensación retenciones Dian.

Nota (11) Otros Ingresos \$606.814.528.344 El saldo de esta cuenta corresponde:

Nit. 830115297-6

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

Conmutador (571) 6067676

www.mincit.gov.co

- a) Recuperaciones \$521.334.425.651,13, resultado de la actualización de los procesos judiciales a favor de la entidad, según información reportada por la Oficina Asesora Jurídica.
- b) Por actualización de la Inversión controlada que tiene Mincit en el Banco de Comercio Exterior de Colombia - Bancoldex, aplicando el método de participación patrimonial originada en el resultado del ejercicio, con una participación del 91,87% para un saldo de \$74.217.561.599,49.

Nota (12) Operaciones Interinstitucionales: El saldo de **\$172.132.766.909,60** 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) a septiembre 30 de 2018, presentan un valor **\$214.049.652.567,55** compuesto por:

- a. **Pérdida en derechos en fideicomiso:** presenta un saldo por valor de \$205.985.535.579,23 a septiembre 30 de 2018; corresponde al menor valor de los bienes fideicomitados de los patrimonios autónomos de los cuales MinCIT es el fideicomitente y están administrados por la Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior – FIDUCOLDEX, por efecto de su actualización mensual, así:

Descripción	Saldo
P.A. Administración Contingencias IFI Concesión Salinas	224.039.844,52
P.A. Créditos Litigiosos Álcalis	193.759.137,98
P.A. IFI Pensiones en Liquidación	1.606.747.477,92
P.A. IFI Concesión Salinas Reconocimiento Liquidación y	721.948.519,47
P.A. Álcalis de Colombia en Liquidación Cierre	487.089.446,91
P.A. Hotel Nueva Granada	5.534.011,57
P.A. Reservas Probables IFI	-390.970.576,84
P.A. Programa de Transformación Productiva - PTP	11.423.997.182,62
P.A. INNPULSA	28.198.415.198,29
P.A. FONTUR	51.847.885.576,33
P.A. PROCOLOMBIA	111.667.089.760,46
TOTALES:	205.985.535.579,23

Nit. 830115297-6

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

Conmutador (571) 6067676

www.mincit.gov.co



EL FUTURO ES DE
TODOS

Este mes la pérdida en derechos en fideicomiso presenta una variación por valor de \$ 27.623.161.745,50 con respecto al mes anterior, dado que en septiembre se registró la actualización de los patrimonios autónomos: Reservas Probables IFI, Álcalis, Programa de Transformación Productiva – PTP, Innpulsa, Fontur y Procolombia, así:

PATRIMONIO AUTÓNOMO	VARIACIÓN
P.A. Administración Contingencias IFI Concesión Salinas	23.694.239,12
P.A. Créditos Litigiosos Álcalis	24.385.024,15
P.A. IFI Pensiones en Liquidación	180.843.061,75
P.A. IFI Concesión Salinas Reconocimiento Liquidación y Pago de Pensiones	73.538.878,28
P.A. Álcalis de Colombia en Liquidación Cierre	51.313.896,58
P.A. Hotel Nueva Granada	303.219,72
P.A. Reservas Probables IFI	-158.687.134,67
P.A. Programa de Transformación Productiva - PTP	2.230.334.257,40
P.A. INNPULSA	2.292.494.133,94
P.A. FONTUR	11.087.866.971,70
P.A. PROCOLOMBIA	11.817.075.197,53
Variación	27.623.161.745,50

- c) El sado \$ **8.064.116.988,32** corresponde, a las comisiones por servicios financieros, diferencia por ajuste en cambio, Impuestos asumidos, multas y sanciones, entre otros.