


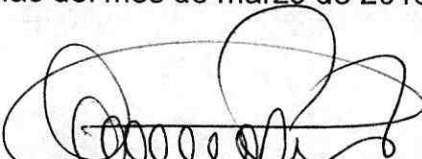
LOS SUSCRITOS
REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA
DEL
SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO

CERTIFICAN:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad pública durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 354 de 2007 de la Contaduría General de la Nación.
- c) Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte 31 de diciembre de 2015, por la entidad pública.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal de la entidad pública a 31 de diciembre de 2015.

La presente certificación se expide a los 02 días del mes de marzo de 2016.


OSCAR ELADIO PAREDES ZAPATA
Representante Legal


CLAUDIA INES GARCIA COLORADO
Contadora
T.P. 55454-T

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AÑOS 2014-2015
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

	Notas	(Año Actual) dic-15	(Año Anterior) dic-14	VARIACION		(Año Actual) dic-15	(Año Anterior) dic-14	VARIACION
ACTIVOS								
ACTIVO CORRIENTE								
EFFECTIVO								
Depositos en Instituciones Financieras	(4)	42.759.943	68.716.498	-25.956.555				
		973.118	788.249	184.869				
		973.118	788.249	184.869				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS								
Inversiones Admon. de Liquidez en Títulos de Deuda	(5)	7.930	63.953.293	-63.945.363				
Inversiones con fines de Política en Títulos de Deuda		0	0	0				
Inversiones Admon. de Liquidez en Títulos participativos		7.930	63.945.363	-63.945.363				
		7.930	7.930	0				
DEUDORES								
Ingresos no Tributarios	(6)	41.778.895	3.974.956	37.803.939				
Servicios prestados		0	0	0				
Avances y Anticipos Entregados		3.803.407	3.231.693	571.714				
Recursos Entregados en Administración		37.943.136	587.976	37.355.160				
Transferencias por Cobrar		25.000	155.287	-130.287				
Pago por cuenta de terceros		7.352	0	7.352				
ACTIVO NO CORRIENTE								
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS								
Inversiones Patrimoniales en Entidades en liquidación	(5)	838.885.619	766.231.809	72.653.810				
Provision para protección de Inversiones		0	0	0				
		231.984	231.984	0				
		-231.984	-231.984	0				
DEUDORES								
Otros Deudores		29.016	897.513	-868.497				
Provision para deudores		973.852	1.842.349	-868.497				
		-944.836	-944.836	0				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO								
Terrenos	(7)	63.190.596	65.893.129	-2.702.533				
Construcciones en curso		72.436	72.436	0				
Propiedades Planta y Equipo en Tránsito		926.237	1.801.402	-875.165				
Bienes muebles en bodega		5.963.040	6.944.206	-981.166				
Propiedad Planta y Equipo en Mantenimiento		523.558	331.487	192.071				
Propiedad Planta y Equipo no Explotados		4.292.680	3.348.810	943.870				
Edificaciones		4.185.644	4.155.200	30.444				
Redes, Líneas y Cables		395.292	395.292	0				
Maquinaria y Equipo		10.836.937	10.224.951	611.986				
Equipo médico y científico		63.748.138	61.077.983	2.670.155				
PASIVOS								
PASIVO CORRIENTE								
CUENTAS POR PAGAR								
Adquisición de Bienes y Servicios Nales.	(9)	5.631.399	9.608.128	-3.976.729				
Acreedores		3.846.331	8.029.193	-4.182.862				
Retención en la Fuente e Impuesto Timbre		1.056.544	973.218	83.326				
Implos. Contrib y Tasas por Pagar		533.980	576.706	-42.726				
Impuestos al valor agregado IVA		0	0	0				
Depósitos Recibidos en Garantía		37.345	29.011	8.334				
Créditos Judiciales		0	0	0				
Recaudos a Favor de Terceros		157.199	0	157.199				
OBLIGACIONES LABORALES								
Salarios y Prestaciones Sociales	(10)	2.352.567	1.654.487	698.070				
		2.352.567	1.654.487	698.070				
PASIVOS ESTIMADOS								
Provision para Prestaciones Sociales	(11)	0	0	0				
		0	0	0				
PASIVO NO CORRIENTE								
PASIVOS ESTIMADOS								
Provision para Contingencias	(11)	150.463	2.847.894	-2.697.431				
		0	0	0				
OTROS PASIVOS								
Recaudos a Favor de Terceros	(12)	150.463	2.847.894	-2.697.431				
		150.463	2.847.894	-2.697.431				
CREDITOS DIFERIDOS								
Valorización Inversiones con fines de Política en Títulos		0	0	0				
		0	0	0				
TOTAL PASIVO		8.134.419	14.110.509	-5.976.090				

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AÑOS 2014-2015
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

Notas	(Año Actual) dic-15	(Año Anterior) dic-14	VARIACION	Notas	(Año Actual) dic-15	(Año Anterior) dic-14	VARIACION
Muebles, enseres y equipo de oficina	4.452.111	4.463.458	-11.347				
Equipos de comunicación y computación	30.506.136	27.812.242	2.693.894				
Equipo de transporte, tracción y elevación	1.593.341	1.668.512	-75.171				
Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hotel.	5.288	4.949	339				
Depreciación Acumulada (Cr)	-59.433.897	-51.531.454	-7.902.443	(13)	873.511.143	820.837.798	52.673.345
Provisión Protección de propiedades planta y Equipo	-4.876.345	-4.876.345	0				
OTROS ACTIVOS	775.686.007	699.441.167	76.224.840		0	0	0
Bienes y servicios pagados por anticipado	832.661	916.450	-83.789		333.933.310	335.413.582	-1.480.272
Obras y mejoras en propiedad ajena	10.196.432	7.853.171	2.343.261		-107.922.620	0	-107.922.620
Bienes entregados a terceros	401.132	134.169	266.963		-6.793.367	-23.593.881	16.800.514
Amortización acumulada de Bs entregados (cr)	-4.268	-4.268	0		13.579.040	13.019.938	559.102
Bienes de arte y cultura	1.068.162	543.137	525.025		21.618.768	7.224.923	14.393.845
Intangibles	751.133.734	690.199.147	60.934.587		752.405.748	608.162.588	144.243.160
Amortización acumulada de intangibles (cr)	-9.580.614	-7.425.562	-2.155.052		-90.003.811	-89.277.875	-725.936
Valorizaciones	21.618.768	7.224.923	14.393.845		-43.305.925	-30.111.477	-13.194.448
TOTAL ACTIVO	881.645.562	834.948.307	46.697.255		881.645.562	834.948.307	46.697.255

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS							
DERECHOS CONTINGENTES							
Litigios y mecanismos alternativos solución conflictos	1.455.708	1.455.708	0	(16)	492.307.072	114.436.966	377.870.106
Recursos y Derechos Potenciales	1.455.708	1.455.708	0		3.943.966	19.892.071	-15.948.105
	0	0	0		484.582.971	90.764.760	393.818.211
DEUDORAS DE CONTROL	3.306.145	2.605.861	700.284		3.780.135	3.780.135	0
Activos retirados	2.051.660	1.257.257	794.403				
Bienes Entregados a Terceros	681.908	681.908	0				
Responsabilidades en Proceso	572.577	666.696	-94.119	(17)	9.257.006	26.924.636	-17.667.630
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	4.761.853	4.061.569	700.284		4.761.853	4.061.569	700.284
Derechos Contingentes por contra (Cr)	1.455.708	1.455.708	0		9.042.623	26.710.253	-17.667.630
Deudoras de Control por contra (Cr)	3.306.145	2.605.861	700.284		214.383	214.383	0
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	501.564.078	141.361.602	360.202.476		501.564.078	141.361.602	360.202.476
Responsabilidades Contingentes por contra (Db)	492.307.066	114.436.966	377.870.106		492.307.066	114.436.966	377.870.106
ACREEDORAS FISCALES CONTRA (DB)	0	0	0		0	0	0
Acreedoras de Control por contra (Db)	9.257.012	26.924.642	-17.667.630		9.257.012	26.924.642	-17.667.630

Oscar Reladio Paredez Zapata

OSCAR RELADIO PAREDES ZAPATA
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

Edgar González Sanguino

EDGAR GONZALEZ SANGUINO
Jefe Unidad Recursos Financieros (E)

Claudia Ines García Colorado

CLAUDIAINES GARCIA COLORADO
Contadora
C.P. 53464-1

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)
(Presentacion por cuentas)

	Notas	(Año actual) dic-15	(Año Anterior) dic-14	VARIACION
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS OPERACIONALES				
FISCALES				
No tributarios	(18)	1.045.759	577.405	468.354
Regalías		1.045.759	577.405	468.354
		0	0	0
VENTA DE BIENES				
Productos Manufacturados	(19)	15.776	99.093	-83.317
		15.776	99.093	-83.317
VENTA DE SERVICIOS				
Servicios Informativos	(20)	1.534.002	1.131.123	402.879
		680	1.932	
Servicios de Investigación Científica y Tecnológica		1.533.322	1.129.191	404.131
Otros Servicios		0	0	0
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta servicio		0	0	0
TRANSFERENCIAS				
Corrientes del Gobierno General	(21)	0	0	0
Otras Transferencias Para Proyectos de Inversión		0	0	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
Fondos recibidos para Funcionamiento e Inversion	(22)	36.336.408	30.718.956	5.617.452
Operaciones Sin Flujo de efectivo		36.194.560	30.718.956	5.475.604
		141.848	0	141.848
GASTOS OPERACIONALES				
DE ADMINISTRACION				
Sueldos y Salarios	(23)	48.595.169	59.567.040	-10.971.871
Contribuciones Imputadas		17.011.494	17.222.393	-210.899
Contribuciones Efectivas		7.027.472	7.576.137	-548.665
Aportes sobre la Nómina		0	0	0
Generales		3.553.905	2.992.283	561.622
Impuestos, Contribuciones y Tasas		685.309	570.355	114.954
		5.229.827	5.359.230	-129.403
		514.981	724.388	-209.407
DE OPERACIÓN				
Sueldos y Salarios	(24)	31.444.531	41.660.060	-10.215.529
Contribuciones Imputadas		15.056.392	11.487.810	3.568.582
Contribuciones Efectivas		0	0	0
Aportes sobre la Nómina		84.122	31.954	52.168
Generales		11.140	71	11.069
Impuestos Contribuciones y Tasas		16.291.748	30.112.870	-13.821.122
Medio Ambiente		1.129	27.355	-26.226
		0	0	0
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
Provision para litigios	(25)	0	684.552	-684.552
Provision para Deudores		0	684.552	-684.552
Provision para proteccion de Inversiones		0	0	0
Depreciación de Propiedades Planta y Equipo		0	0	0
Amortización Bienes Entregados a Terceros		0	0	0
Amortización de Intangibles		0	0	0
TRANSFERENCIAS				
Corrientes al Gobierno Central	(26)	0	0	0
		0	0	0
GASTO PUBLICO SOCIAL				
Asignación de Bienes y Servicios		0	0	0
		0	0	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
Operaciones de Enlace		139.144	35	139.109
		139.144	35	139.109
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL				
		-9.663.224	-27.040.463	17.377.239

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)
(Presentacion por cuentas)

	Notas	(Año actual) dic-15	(Año actual) dic-14	
INGRESOS NO OPERACIONALES				
OTROS INGRESOS	(27)	2.112.362	4.224.418	-2.112.056
Financieros		2.106.910	4.074.883	-1.967.973
Ajuste por Diferencia en Cambio		5.452	9.054	-3.602
Otros ingresos Ordinarios		0	140.481	-140.481
GASTOS NO OPERACIONALES		615.743	1.320.408	-704.665
OTROS GASTOS	(28)	615.743	1.320.408	-704.665
Intereses		0	0	0
Comisiones		5.961	25.727	-19.766
Ajuste por Diferencia en Cambio		4.654	2.372	2.282
Financieros		58.524	532.965	-474.441
Otros Gastos ordinarios		546.604	759.344	-212.740
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		1.496.619	2.904.010	-1.407.391
EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-8.166.605	-24.136.453	15.969.848
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	(29)	1.373.238	542.572	830.666
INGRESOS EXTRAORDINARIAS		991.307	192.649	798.658
Extraordinarios		659.311	469.300	190.011
Ajuste de Ejercicios Anteriores		331.996	-276.651	608.647
GASTOS EXTRAORDINARIOS	(30)	-381.931	-349.923	-32.008
Extraordinarios		4.724	0	4.724
Ajustes de Ejercicios Anteriores		-386.655	-349.923	-36.732
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-6.793.367	-23.593.881	16.800.514



OSCAR ELADIO PAREDES ZAPATA
Representante Legal



EDGAR GONZALEZ SANGUINO
Jefe Unidad Recursos Financieros (E)

(Adjunto Certificación)



CLAUDIA INES GARCIA COLORADO
Confadora
T.P. 65454-t

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)
(Presentacion por Cuentas)

	Valores
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014	873.511.143
VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>-137.002.084</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	<u><u>736.509.059</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	(Año Actual) dic-14	(Año Anterior) dic-13	Variacion
INCREMENTOS	780.810.189	604.813.568	175.996.621
Patrimonio Público Incorporado	0	0	0
Capital Fiscal	0	0	0
Resultados del Ejercicio	-6.793.367	-23.593.881	16.800.514
Superávit por Donaciones	13.579.040	13.019.938	559.102
Superavit por valorización	21.618.768	7.224.923	14.393.845
Patrimonio Institucional Incorporado	752.405.748	608.162.588	144.243.160
Excedentes Financieros Distribuidos	0	0	0
DISMINUCIONES	92.700.954	131.695.491	-38.994.537
Capital Fiscal (Depreciacion y Amortizacion)	333.933.310	335.413.582	-1.480.272
Resultados del Ejercicio	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	-107.922.620	-84.328.739	-23.593.881
Provisiones, depreciaciones	-43.305.925	-30.111.477	-13.194.448
Patrimonio de Entidades en Procesos Especiales	-90.003.811	-89.277.875	-725.936
Patrimonio Institucional Incorporado	0	0	0



OSCAR ELADIO PAREDES ZAPATA
Representante Legal



EDGAR GONZALEZ SANGUINO
Jefe Unidad Recursos Financieros (E)

(Adjunto Certificación)



CLAUDIA INES GARCIA COLORADO
Contadora
T.P. 55454-t

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1

NATURALEZA DEL ENTE

El Decreto 4131 del 3 de noviembre de 2011 cambió la naturaleza jurídica del Instituto Colombiano de Geología y Minería de establecimiento público a Instituto Científico y Técnico, con personería jurídica, autonomía administrativa, técnica, financiera y patrimonio independiente, que se denominará **SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO**, adscrito al Ministerio de Minas y Energía, el cual hará parte del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación – SNCTI y con el fin de lograr mayor eficiencia y eficacia en los procesos de investigación científica básica y aplicada del potencial de recursos del subsuelo.

Como consecuencia del cambio de naturaleza, el Servicio Geológico Colombiano tiene como objeto realizar la investigación científica básica y aplicada del potencial de recursos del subsuelo; adelantar el seguimiento y monitoreo de amenazas de origen geológico; administrar la información del subsuelo; garantizar la gestión segura de los materiales nucleares y radiactivos en el país; coordinar proyectos de investigación nuclear, con las limitaciones del artículo 81 de la Constitución Política, y el manejo y la utilización el reactor nuclear de la Nación. Para el cumplimiento del objeto señalado, mediante el decreto de constitución se asigna detalladamente las funciones específicas a seguir.

El **SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO** cuenta con la Sede Central en Bogotá, Sede CAN-Unidad de Energía Nuclear, y los Observatorios Vulcanológicos de Manizales, Popayán y Pasto. Adicionalmente, maneja operaciones en los Grupos de Trabajo de las regionales de Medellín, Cali, y Bucaramanga

NOTA 2

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y de preparación de los Estados Financieros del SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO están de acuerdo con las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación; en marcadas en el Plan General de la Contabilidad Pública integrado por el marco conceptual, la estructura y descripciones de las clases y en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos, según Resoluciones 355 de y 356 de septiembre de 2008; observando los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia que son establecidos por disposición legal. En concordancia con lo anterior, a continuación se describen las principales prácticas y políticas contables.

La Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas del estado de actividad financiera, económica y social y el estado de cambios en el patrimonio, es el peso Colombiano.

Los Estados Financieros del Servicio Geológico Colombiano, se presentan integrales y consolidados a nivel nacional, incluyendo todas las operaciones realizadas en la sede central y en los Grupos de Trabajo Regionales.

Los registros y cierres contables se efectúan a través de la plataforma SIIF NACION II, de manera mensual y en cumplimiento a las fechas establecidas en la Contaduría General de la Nación. No obstante, su reporte se efectúa trimestralmente a través del Sistema Consolidador CHIP.

ACTIVOS

Inversiones

Se registran y revelan de acuerdo con las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación en el Plan General de Contabilidad Pública, tomando como base de valoración el precio de mercado. Las inversiones en Títulos de Tesorería Clase B TES, se invierten de acuerdo con el Decreto No. 1525 de mayo 9 de 2008, por el cual se dictan normas relacionadas con la inversión de los recursos de las entidades estatales del orden nacional y territorial.

Las inversiones permanentes comprenden acciones o participaciones que se registran al valor nominal. Con base en el valor intrínseco certificado por estas entidades, a diciembre de cada vigencia se registra la valorización o desvalorización contra el superávit por valorización o la provisión.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 1 del Decreto 1780 de septiembre 18 de 2014, en el mes de octubre de 2015 con la entrada de vigencia del manejo de la Cuenta Única Nacional CUN, se traslada el portafolio vigente en TES, previa coordinación con la Subdirección de Tesorería del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Así como también se trasladaron los excedentes de liquidez.

Cabe indicar que según lo establecido en el artículo 2 del Decreto en mención, la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional abonará a la entidad una vez al año, máximo hasta el último día bancario de la vigencia fiscal, el valor de los rendimientos generados por los recursos administrados en la Cuenta única nacional.

Los rendimientos financieros son reconocidos sobre los saldos diarios disponibles, a la tasa de interés reconocida por el Banco de la República sobre los depósitos remunerados.

Deudores

El saldo de los deudores de \$41.808 millones, está representado en la cartera por concepto de prestación de servicios por asistencia técnica, servicios de investigación científica y tecnológica, aportes de convenios interadministrativos, anticipos entregados para la ejecución de los contratos para la vigencia 2015-2016, recursos entregados en administración con recursos del Fondo Nacional de Regalías y en el marco de la cuenta CUN, así como las deudas de difícil cobro que se encuentran en proceso jurídico para ser cedidas al administrador de activos CISA mediante convenio interadministrativo.

El cálculo de la provisión se hace anualmente con base en un estudio sobre la antigüedad de las mismas y su riesgo de cobrabilidad, aplicándose los siguientes porcentajes:

Para las vencidas entre 1 y 90 días	7%
Para las vencidas entre 91 y 180 días	15%
Para las vencidas de más de 180 días	40%

Las cuentas de cobro con más de 360 días de vencidas, y que se consideran de difícil cobro, se les calcula provisión del 100%, y son reportadas a la Oficina Asesora Jurídica para su respectivo proceso jurídico de cobro.

Propiedades, planta y equipo - depreciación de activos

Con fecha 16 de junio de 1998, se expidió la Resolución No. 753, por medio de la cual se adoptaron las normas para el manejo control de los bienes de propiedad del Instituto y se expidió también el Archivo Maestro de Materiales, Líneas y Clase, con lo cual se actualizó la clasificación y uso de los bienes de la Entidad.

Son registrados al costo histórico, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la circular 011 de 1996, de la Contaduría General de la Nación:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificios	50
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	5
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico y Científico	10
Vehículos	5

No obstante, existen elementos de Equipo Científico que se les considera vida útil inferior a diez años estimados por los expertos misionales.

Para los bienes inmuebles se contabiliza superávit por valorizaciones determinado por la diferencia entre el valor comercial establecido mediante avalúos técnicos y el valor registrado en libros.

Los desembolsos por concepto de mejoras cuyo objeto es aumentar la eficiencia o incrementar la vida útil de los activos se registran como un mayor valor del activo; y las erogaciones que se realizan para atender a su mantenimiento y reparación, relacionadas con su conservación, se contabilizan como gastos del ejercicio al cual correspondan.

El Control de los Inventarios y el detalle de la información de estos bienes es manejada por el Grupo de Servicios Administrativos.

Bienes Entregados a Terceros

Representa el valor de los bienes entregados a un tercero para su uso o servicio temporal o permanente, amparado en un convenio o contrato de comodato, determinando en este caso la duración, las condiciones generales de cesión del mismo y las responsabilidades que asumirá el Tercero.

Responsabilidades

Refleja el valor de los derechos del instituto por concepto de responsabilidades existentes soportadas en el denuncia de pérdida de un recurso físico o financiero y la apertura de la investigación administrativa.

Intangibles. En esta cuenta se registra como el principal activo de la Entidad, el Conocimiento Geo-científico desarrollado por el SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO en la ejecución de sus proyectos de investigación, valorado por la Entidad y actualizado a la fecha, según reporte de la Dirección de Gestión de la Información. Así como los derechos, licencias y software.

P A S I V O S

Cuentas por Pagar

Se registran por el método de causación sobre el total del monto adeudado y comprende las obligaciones originadas en la compra de bienes, prestación de servicios, gravámenes y otras derivadas de operaciones financieras, adquiridas con personas naturales y jurídicas en desarrollo del cometido estatal.

Obligaciones Laborales

Son las obligaciones a favor de los servidores públicos generadas por una relación laboral, generadas y controladas desde el módulo de nómina por el Grupo de Nómina del Instituto.

Acreedores

Registra las obligaciones adquiridas en cumplimiento con el objeto de la Entidad y en gran porción a las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia 2015.

Otros Pasivos

Contempla los recaudos de recursos a favor de terceros por concepto de ventas por cuentas de terceros, y recaudos por identificar.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y los gastos se registran en cuentas de resultado por el sistema de causación, conservando los principios de asociación, prudencia y realización, detallados en el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental al cierre del periodo contable.

CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

De acuerdo al Decreto 2710 de diciembre de 2014, por el cual se liquidó el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2015, el presupuesto de ingresos para el Servicio Geológico Colombiano correspondió a \$37.564.126 mil, así:

a. Ingresos Corrientes	\$ 1.259.037
b. Recursos de Capital	\$36.305.089

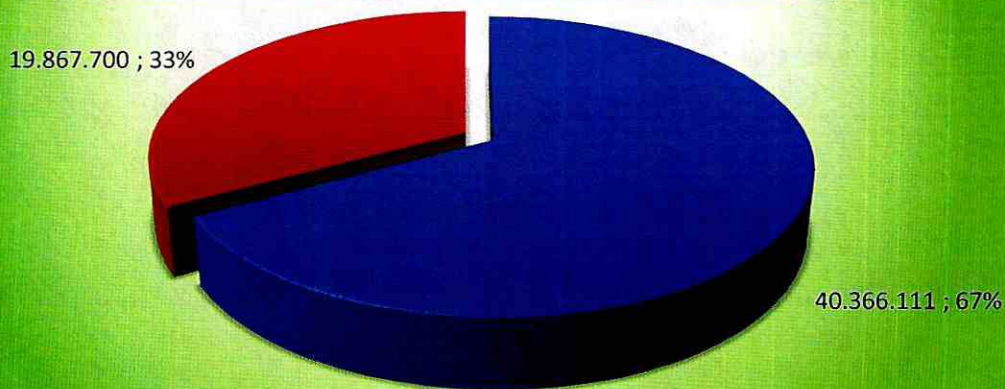
PRESUPUESTO DE INGRESOS PROPIOS A DICIEMBRE DE 2015
(miles de pesos)

	AFORO	%	RECAUDO	%	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES	1.259.037	3,35%	3.240.163	7,36%	1.981.126
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	320.737	0,85%	1.602.238	3,64%	1.281.501
APORTE OTRAS ENTIDADES	938.300	2,50%	1.123.587	2,55%	185.287
OTROS INGRESOS	-		514.339	1,17%	514.339
RECURSOS DE CAPITAL	36.305.089	96,65%	40.787.927	92,64%	4.482.838
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-		4.482.838	10,18%	4.482.838
EXCEDENTES FINANCIEROS	36.305.089	96,65%	36.305.089	82,46%	-
TOTAL	37.564.126	100%	44.028.091	100%	6.463.964



PRESUPUESTO DE GASTOS: En la gráfica siguiente se refleja la composición de la apropiación del presupuesto de Gastos para la vigencia 2015

APROPIACION DEL GASTO AÑO 2015 (Miles de pesos)



De acuerdo con el Decreto 2710 de diciembre de 2014, por el cual se liquidó el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2015, la apropiación presupuestal para el Servicio Geológico Colombiano en dicha vigencia fue de \$64.390.410 mil distribuidos así: \$42.411.010 para funcionamiento y \$21.979.400 para inversión.

Al finalizar la vigencia 2015 la apropiación vigente quedo en \$60.233.810 mil, debido a la incorporación que se realizó en el presupuesto de ingresos y de gastos por valor de \$938.300 mil provenientes del convenio interadministrativo No. 261 del 4 de septiembre de 2015, suscrito con la Agencia Nacional de Hidrocarburos y a las siguientes reducciones en el presupuesto:

Aplazamiento según Decreto 0377 de marzo 4-2015	3.050.000
Reducción Sg. Art. 110 Ley 1737 de 2014	1.640.394
Reducción Sg. Art. 110 Ley 1737 de 2014	394.869
Reducción Sg. Art. 110 Ley 1737 de 2014	9.635
TOTAL REDUCCIÓN	5.094.899

La ejecución presupuestal del presupuesto general de la nación en la vigencia 2015, respecto a los compromisos fue de \$53.240.319 mil equivalente al 88,39%.

**EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
AÑO 2015
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PAGOS	CXP CONSTITUIDAS 2015	RESERVA PRESUPUESTAL CONSTITUIDA 2015
RECURSOS NACIÓN/RP					
FUNCIONAMIENTO	40.366.111	33.544.113	31.919.261	1.313.343	311.510
INVERSIÓN	19.867.700	19.696.206	14.151.992	2.837.007	2.707.208
TOTAL PRESUPUESTO	60.233.811	53.240.319	46.071.252	4.150.350	3.018.718



La Reserva presupuestal de la vigencia 2014, se constituyó por \$8.216.344 mil ejecutándose en la vigencia 2015 la suma \$8.032.121 mil correspondiente al 97,76%.

El 2,24% no ejecutado por valor de \$184.223 mil, se canceló mediante actas Nos. 01, 02, 03 y 04 de cancelación de reservas presupuestales constituidas al 31 de diciembre de 2014.

A 31 de diciembre de 2015, se constituyó el rezago presupuestal por un valor total de \$7.169.067 mil correspondiente a:

REZAGO PRESUPUESTAL	VALOR (miles)
Cuentas por Pagar	\$ 4.150.349
Reserva Presupuestal	\$ 3.018.718
TOTAL REZAGO	\$ 7.169.067

NOTA 3

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE



Inversiones – TES: Cumpliendo con lo establecido en el Decreto 1525 de mayo 9 de 2008 Capítulo I Artículo 1º., y la Resolución 205 de mayo 22 de 2008 de la Contaduría General de la Nación; donde menciona que los Establecimientos Públicos del Orden Nacional deben invertir sus excedentes de liquidez originados en sus recursos propios, administrados, y los de los Fondos Especiales administrados por ellos, en Títulos de Tesorería TES, Clase "B" del mercado primario adquiridos directamente en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en adelante DGCPTN, hasta el mes de octubre se registró el saldo en TES valorados a Precios de Mercado, no obstante con la entrada de vigencia de la ley que obliga al SGC a manejar sus recursos a través de la Cuenta Única Nacional, los TES son entregados al MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO y reclasificados en la cuenta Recursos entregados en Administración.

En cumplimiento del procedimiento contable para el registro de las inversiones, se registró hasta el mes de octubre, la utilidad o pérdida generada por su valoración diaria efectuando el cálculo a precios de mercado.

Propiedad, Planta y Equipo: Registra el saldo consolidado del inventario de los bienes ubicados en cada una de las dependencias de la sede central y las regionales, a cargo de los funcionarios para el cumplimiento de su función.

La Coordinación, Control y evaluación de las actividades relacionadas con la adquisición, almacenamiento, custodia y distribución e inventarios de los elementos, equipos y demás bienes y servicios necesarios para el funcionamiento del SGC de acuerdo a la normatividad vigente es función del Grupo de Servicios Administrativos, y su registro lo efectúa en el Aplicativo misional WEB SAFI Inventarios de acuerdo al Manual para el manejo y control administrativo de los Bienes de la Entidad.

En cumplimiento a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública en relación al procedimiento contable sobre el Reconocimiento y Revelación de Hechos Relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo, Numeral 20 "La actualización de las propiedades, planta y equipo debe efectuarse con periodicidad de tres (3) años, a partir de la última realizada, y el registro debe quedar incorporado en el período contable respectivo", es así que en el año 2015 se adelantó la gestión para efectuar los avalúos a los bienes muebles e inmuebles de la Entidad.

Es así que en el mes de junio de 2015, se efectuó la contratación con la empresa DALFRE INGENIEROS CONSULTORES LTDA con el fin de realizar el avalúo a valor de reposición de los bienes muebles e inmuebles del Servicio Geológico Colombiano y de aquellos que sea legalmente responsable.

El informe incluye en detalle, las respectivas relaciones de avalúo de:

1. Inmuebles

- Edificio y Terreno Popayán
- Edificio y Terreno Pasto
- Edificio y Terreno Manizales
- Edificio y Terreno en comodato CAN Bogotá
- Edificio y Terreno en comodato Medellín
- Edificio y Terreno en comodato Cali

2. Muebles en servicio

3. Vehículos

4. Bienes en campo

5. Bienes entregados en Comodato

El Instituto cuenta en este grupo de activos, con un valor representado en la adquisición de equipos de la red Sísmica Nacional cuya financiación se realizó con los recursos del crédito del Banco Mundial en años anteriores y . Así mismo, equipos tecnológicos de captura de información en campo y su

respectivo software, renovación de los equipos de cómputo y estaciones de trabajo y equipo científico para análisis geológico.

Adquisición de bienes y equipos de carácter científico

Los equipos científicos adquiridos con recursos de regalías para proyectos de investigación y monitoreo ascienden a \$15.055 millones, presentando un incremento para el año 2015 de \$1.571 millones registrados como Patrimonio Incorporado de acuerdo al Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y revelados en los Estados Financieros del SPGR en cuentas de orden de acuerdo a la Resolución 139 de 2012 de la CGN y la Circular Externa No 30 del 27 de noviembre de 2014, de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional. Su clasificación en el inventario de la entidad se realizó así;

- Equipo Médico y Científico	4.708 millones
- Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	121 millones
- Equipo de Comunicación y Comp.	9.851 millones
- Maquinaria y Equipo	165 millones
- Licencias	35 millones
- Equipo en Transito	175 millones

Baja de Bienes Inservibles

Desde el año 2014, se viene adelantando la depuración de la Bodega de Inservibles, que para el año 2015 ascendió a \$116.237 mil así:

Res No.	GRUPO DE TRABAJO	DESCRIPCION	VALOR EN LIBROS
98	Manizales	Muebles y equipos	725
99	Medellín	Muebles y equipos	3.290
100	Bogotá	Muebles y equipos	79.478
101	Medellín	Vehículo	0
101	Medellín	Vehículo	0
101	Bogotá	Vehículo	0
102	Bogotá CAN	Muebles y equipos	1.924
395	Bucaramanga	Muebles y equipos	10.654
412	Bogotá	Chatarra equipos y electrónicos	20.166

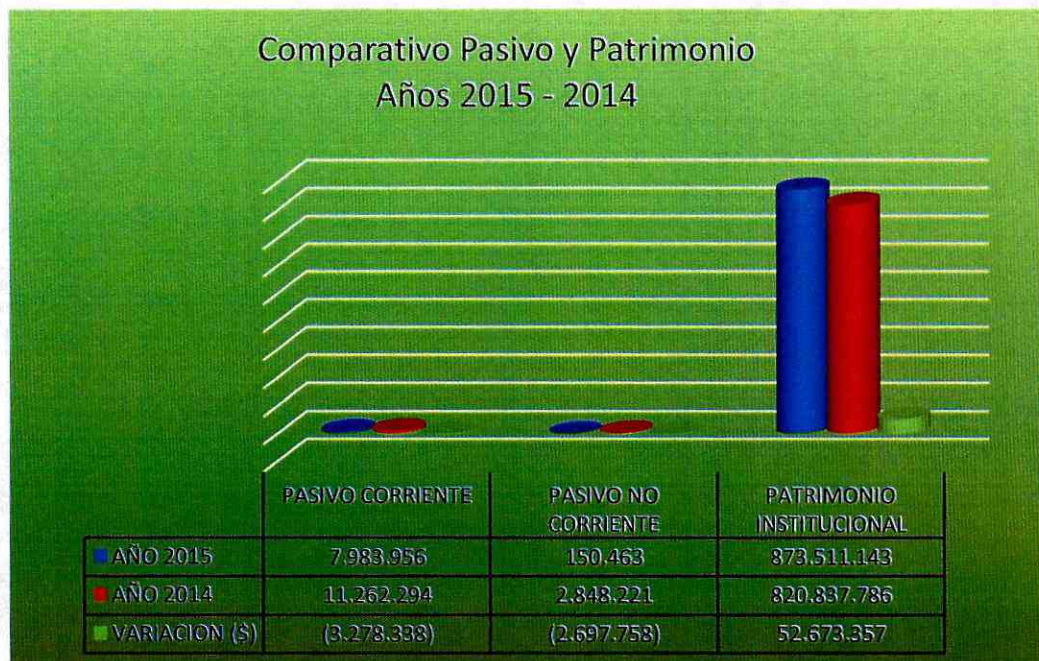
La Enajenación de los bienes se realizó a través del Banco Popular por el método del martillo, por valor de \$ 44 millones de pesos, los cuales son reflejados en la cuenta contable de Recuperaciones.

En el 2014, Con Resoluciones No 135 a la 147 del mes de marzo, se registra la baja de los bienes que conforman el lote de inservibles u obsoletos para su enajenación a través del martillo del Banco popular, así:

Res. No	Grupo de Trabajo	Descripción	Vlr Libros
135	Sede Central Bogotá	Muebles, Equipos y Simbolos patrios	130.065
		Equipos computación y software	33.496
136	Sede Can Bogotá	Muebles, y Equipos	21.158
137	O.V.S Pasto	Muebles, Equipos	3.587
138	Manizales	Muebles, Equipos	7.745
139	O.V.S Popayán	Muebles, Equipos y Software	26.846
140	Nobsa	Muebles Enseres	522
141	Bucaramanga	Muebles, Equipos y Simbolos patrios	2.285
142	Cúcuta	Muebles, Equipos	2.140
143	Medellín	Muebles, Equipos	2.399
144	Amagá	Muebles y Equipos	2.073
145	Cali	Muebles, Equipos y Software	13.523
146	Ibagué	Muebles y Equipos	4.515
147	Ubaté	Muebles y Equipos	-

El valor total de los elementos inservibles en libros es de \$250 millones, de los cuales \$219 millones no afectaban el activo de la Entidad por ser declarados como inservibles en años anteriores. La Enajenación de los bienes se realizó a través del Banco Popular por el método del martillo, lográndose la venta por valor de \$39 millones de pesos, los cuales son reflejados en la cuenta contable de Recuperaciones.

Así mismo, se efectuó la revisión y actualización de la depreciación acumulada de los elementos del inventario ajustándose las líneas y clases correspondientes a Equipo Médico y Científico y vehículos causando efecto en el patrimonio de la Entidad, variación explicada en el Estado de Cambios del Patrimonio institucional.



Patrimonio: Resultados de Ejercicios Anteriores: En cumplimiento con la directriz de la Contaduría General de la Nación donde aclara que la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores es de uso exclusivo de las entidades societarias, para las entidades estatales se refleja su saldo en la cuenta de capital fiscal.

Superávit por Valorizaciones: Corresponde a la contrapartida de otros activos valorizaciones y su incremento es producto de los avalúos de bienes muebles e inmuebles de otras vigencias.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS

NOTA 4

EFFECTIVO

	2015	2014	%
Caja	0	0	0
Bancos y Corporaciones	973.118	788.249	23.45%
Total Efectivo	973.118	788.249	

Agrupar las cuentas que representan la liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro, disponibles para el desarrollo de la función administrativa y el cometido estatal del **SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO**.

Su incremento del 23.45% se explica en la asignación de recursos de PGN manejados en cuenta corriente para cubrir los gastos de nómina, que se incrementaron considerablemente para el año 2015.

Caja y Cajas Menores:

Se constituyen de 6 cajas menores a nivel nacional según Decreto 1068 de 2015, del Ministerio de Hacienda por el cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores, así:

RESOLUCIÓN D-004 DEL 9 DE ENERO DE 2015 " Por medio del cual se constituye y reglamenta la caja menor de la Dirección General del Servicio Geológico Colombiano".

RESOLUCIÓN D-005 DEL 9 DE ENERO DE 2015 " Por medio del cual se constituye la caja menor de la Secretaría General del Servicio Geológico Colombiano".

RESOLUCIÓN D-006 DEL 9 DE ENERO DE 2015 " Por medio de la cual se constituyen y reglamentan las cajas menores de los Grupos de Trabajo Observatorios Vulcanológicos y Sismológicos de Popayán, Pasto y Manizales del Servicio Geológico Colombiano".

RESOLUCIÓN D-196 DEL 9 DE ABRIL DE 2015 " Por medio de la cual se constituye y reglamenta la caja menor del Grupo de Trabajo de Cali del Servicio Geológico Colombiano".

A 31 de diciembre de 2015, se legaliza la totalidad de los saldos constituidos para Caja Menor en el aplicativo SIIF NACION II.

Bancos y Corporaciones:

A 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta asciende a \$973.118 mil, que corresponde a \$881.341 mil en cuenta corriente y \$91.777 mil pesos a cuentas de ahorro, donde la totalidad corresponden a recursos propios del Instituto conciliadas al 100% con partidas menores de 4 meses en su gran proporción.

Reintegros a la Tesorería. Para el año 2015, no se efectuaron desde la Tesorería, reintegros a la División de Giros de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público, correspondientes al presupuesto no ejecutado de vigencias anteriores, ya que los pagos son ejecutados directamente por la Subdirección de Operaciones. No obstante, se consignan al Banco de la República los reintegros de comisiones de recursos de regalías para su aplicación en la entidad.

NOTA 5

INVERSIONES

	2015	2014	%
A) TES	0	63.945.362	-100%
B) Acciones Ordinarias	7.930	7.930	0
Valorización en acciones	0	0	0
c) Acciones Ordinarias	231.984	231.984	0
Provisión protección inversiones	-231.984	-231.984	0
Total Inversiones	7.930	63.953.292	-100%

Su disminución del 100% corresponde a que en cumplimiento con el manejo de la cuenta única nacional CUN, la Entidad hace entrega de los recursos de inversión en TITULOS DE TESORERIA "TES", al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para su manejo, y control, registrando su saldo en Recursos entregados en Administración en cumplimiento con el Decreto 1780 de septiembre de 2014.

a) TITULOS DE TESORERIA "TES". En cumplimiento a lo establecido en el Decreto No. 1525 de mayo 9 de 2008, los establecimientos públicos del orden nacional invertirán sus excedentes financieros en Títulos de Tesorería TES clase B (Inversiones forzosas). Esta normativa fue cumplida hasta el mes de octubre de 2015.

b) DE RENTA VARIABLE EN EMPRESAS PRIVADAS. Como resultado del análisis efectuado a esta cuenta , se determinó que:

1. Se encuentran setecientos noventa y tres mil setenta y nueve (793.079) acciones de Acerías Paz del Río S.A., representada en el título No. 3.147.211 del 15 de agosto de 1996 y son de tipo nominal, como pago de deudas de esta compañía.
2. Entre los años 1996 a 2003 no se registraron utilidades en la empresa y en el año 2003 se suscribió un acuerdo de reestructuración con los acreedores internos y externos con una vigencia de 10 años, en el que quedo expresamente prohibida la distribución de dividendos, en caso de existir utilidades durante la vigencia del acuerdo, las mismas tendrán que destinarse a la disminución de pérdidas de ejercicios anteriores.
3. Las acciones que posee el SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO pueden ser vendidas siempre y cuando se encuentren libres de gravámenes que afecten su negociabilidad. La venta de las acciones debe ajustarse a lo señalado en las normas que regulan la propiedad accionaria del Estado, entre ellas la Ley 226 de 1995.
4. Las acciones están calificadas como de baja bursatilidad en Bolsa de Valores.

Cabe aclarar que el objeto social del Instituto no era el de manejar este tipo de inversiones, y que estas acciones se adquirieron porque Acerías Paz del Río en ese momento atravesaba por una situación financiera complicada y realizó el pago en especie; en ningún momento hubo la intención de adquirir las acciones con el ánimo o el carácter de negociables.

Como producto de la depuración contable se presentó un estudio relacionado con el proceso a seguir para la venta de acciones en el portafolio del Instituto.

(ver informe de depuración contable año 2011)

c) PATRIMONIALES NO CONTROLANTES. Con aportes del Presupuesto Nacional, el Instituto adquirió en la empresa de economía mixta **Comercializadora Antracita de Santander S.A**, 151.433 Acciones con valor nominal de \$1.000 c/u \$151.433.000 y un porcentaje de participación del 7.26%. Se evidenció que en la ANM, esta sociedad posee títulos mineros No 078-91, 079-91, 080-91, 119-91, 120-89, que son de aporte de carbón donde el Estado cuenta con una participación del 15.32%, no obstante los títulos se encuentran en etapa de exploración pero con actividades mineras suspendidas desde el año 1993 por problemas de orden público de la zona con solicitudes a la Autoridad Minera de suspensión del contrato. Se evalúa por parte de la Oficina Asesora Jurídica de la ANM y del SGC, las actuaciones a seguir con el manejo de esta inversión y su depuración en los Estados Contables.

De igual manera, registra la suma de \$80.551 correspondientes a la incorporación de los títulos por acciones de la Productora de Carbón de Occidente S.A. Estos valores se encuentran totalmente provisionados al 100%.

NOTA 6

DEUDORES:

	2015	2014	% variación
Transferencias por Cobrar	25.000	155.287	-99.98%
Avances y Anticipos Entregados	3.802.097	3.230.383	17.70%
Anticipos para viáticos y gastos de viaje	1.309	1.309	0%
Recursos entregados en Administración	37.943.136	587.976	6353.18%
Otros Deudores	880.073	1.741.218	-49.46%
Deudas de Difícil Cobro	101.130	101.130	0%
Provisión Deudores	-944.836	-944.836	0%
Total Deudores	41.807.911	4.872.467	6221.44%

Su variación más significativa está dada por el incremento representativo en los recursos entregados en administración que refleja los recursos manejados en inversiones TES y aquellos asignados por PGN a la Entidad para su funcionamiento en cumplimiento con lo reglamentado para el manejo y registro de la Cuenta Única Nacional CUN, según Decreto 1780 de 2014. Su composición de \$37.659.043 mil corresponde a:

SALDO INICIAL AÑO 2015	-
TOTAL TRASLADOS EN EFECTIVO	1.442.916
TOTAL TRASLADO TITULOS	45.598.728
TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	139.102
TOTAL INGRESOS	47.180.746
TOTAL GIROS	9.735.087
TOTAL PAGO EXCEDENTES FINANCIEROS	-
TOTAL PAGOS NO EXITOSOS	213.428
TOTAL DEDUCCIONES Y COMPENSACIONES	43
TOTAL EGRESOS	9.521.703
SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2015	37.659.043

La disminución de otros deudores en 49.46% corresponde a la reclasificación de la deuda con el Municipio de Barrancas a cuentas de orden deudoras, teniendo en cuenta que correspondía a menor valor de los recursos de regalías embargados en el año 2009 por vía coactiva, cuenta que corresponde a la actual Autoridad Minera ANM y que en sucesivas mesas de trabajo de la cual se evidencia actas, se expuso la entrega de la cuenta contable teniendo en cuenta que el SGC no tiene competencia alguna para efectuar alguna acción de recuperación de los recursos. A la fecha, se encuentra en proceso discusión a otro nivel superior (Conflicto de competencias) la recepción de la cuenta por parte de la ANM no obstante la cuenta de regalías y el proceso jurídico al respecto fue entregada en el año 2012 por el Servicio Geológico Colombiano en el proceso de escisión de la Entidad.

La Cartera del Servicio Geológico Colombiano a 31 de diciembre de 2015, está compuesta por Cartera misional en proceso jurídico y Aportes pendientes de transferir de Otras Entidades.

Al cierre de la vigencia 2015 esta cartera asciende a \$141.991 mil, como a continuación se discrimina:

CARTERA ADMON Y MISIONAL A DICIEMBRE DE 2015	
CONCEPTO	VALOR CARTERA
APORTES OTRAS ENTIDADES	40.860
EN PROCESO DE COBRO COACTIVO	0
EN PROCESO DE COBRO JURIDICO	101.131
TOTAL CARTERA SEDE CENTRAL	141.991

La cartera en proceso jurídico es la más representativa y corresponde a deuda con la ALCALDIA MUNICIPIO CARMEN DE BOLIVAR por \$24.131 mil y la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA por \$77.000 millones. Actualmente, esta cartera será entregada a CISA con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 163 de la ley 1753 de 2015.

El saldo de \$41 millones obedece a Convenios especiales de Cooperación suscritos con el Municipio de Popayán, y la firma UNAVCO INC.

El cálculo de la provisión se hace anualmente con base en las políticas contables, adoptadas por el Instituto.

Las cuentas de cobro con más de 360 días de vencidas, y que se consideran de Difícil Cobro, se registran en la Cuenta 1475 y se les calcula una provisión del 100%.

Anticipos para Adquisición de Bienes y Proyectos de Inversión

Su valor de \$ 3.802.097 (miles) obedece a los anticipos girados en el 2015 y que se legalizaran en la vigencia 2016, en su gran mayoría para proyectos de inversión.

- ✓ MICROSURVEY LTDA SUC. COLOMBIA Contrato 278/2014 por \$138.912
- ✓ LLANOPOZOS S.A Contrato 421/2015 por \$ 595.428
- ✓ CONSORCIO PGV GEOPHYSICS Contrato 277/2015 por \$2.567.756

Cabe mencionar que con recursos del sistema SPGR se registra para el SGC, anticipos por \$177 millones.

- Contrato 360/2014 con LLANOPOZOS S.A \$86.436
- Contrato 423/2015 con ANDINA DE TECNOLOGIAS S.A.S \$90.238

Depósitos entregados en Administración.

Registra en la cuenta contable 142402 – Recursos Entregados en Administración los convenios de cooperación con las Alcaldías, Corporaciones Autónomas, Gobernaciones, entre otros, destinados principalmente a proyectos de levantamiento de cartografía, geología y geoquímica en el territorio nacional, a la legalización de la minería de hecho, a la promoción minera y a la asistencia técnica. Lo anterior de acuerdo a la dinámica de la cuenta así:

“Representa los recursos a favor de la entidad contable pública, originados en contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público. También incluye los recursos a favor de la entidad contable pública, originados en contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.”

Una vez los responsables de la ejecución del proyecto en el Instituto, reporten al Grupo de Contabilidad los soportes de la ejecución del proyecto, se cancela esta cuenta con los gastos incurridos.

Para el cierre del ejercicio contable esta cuenta fue objeto de análisis, depuración y actualización ajustando su valor a los saldos pendientes de legalizar de acuerdo a la información suministrada por la Agencia Nacional Minera en Promoción y Ordenamiento Minero esto con el fin de establecer y aclarar las diferencias encontradas en los saldos de los convenios interadministrativos entre las dos Entidades y controlarlos mensualmente mediante reportes que se deben enviar al Servicio Geológico Minero.

Para ello, se revisaron todos los movimientos de los 17 convenios interadministrativos, se compararon con los registros contables y se ajustaron todos los eventos que generaban las diferencias.

Al cierre del periodo contable 2015 quedan los siguientes Convenios pendientes de liquidar y de los cuales se está adelantando la respectiva gestión en el Grupo de Contratos y convenios:

Municipio de Santacruz Guachaves	\$	237 mil
Departamento de Santander		0
Departamento de la Guajira		17.057 mil
Red de Universidades - Alma Máter		266.798 mil

OTRAS DEUDORES

EMBARGOS JUDICIALES

Cuenta 147013 con un saldo de \$804.683 miles de pesos corresponde a una orden judicial de Embargo en contra de la Institución instaurada injustificadamente por el Municipio de Barrancas por suministrar información incompleta de acuerdo a lo Estipulado en el Estatuto Tributario. A través del respectivo Proceso Jurídico se buscó los mecanismos que permitieran el reintegro a la Entidad de los recursos mediante las acciones legales que la Oficina Asesora Jurídica adelantó, no obstante el proceso jurídico fue entregado a la ANM. En sucesivas mesas de trabajo y con Acta de Entrega, el SGC solicitó transferir la cuenta contable deudora a la Autoridad Minera por tratarse de recursos de regalías embargados ya que no se puede adelantar ningún tipo de gestión con este saldo, primeramente por no tener la competencia y teniendo en cuenta que la ANM tiene el procesos jurídico y la cuenta bancaria, no obstante y ante la negativa de la ANM de recepcionar el saldo que es menor valor de las regalías, se procede mediante Comité de sostenibilidad contable del mes de noviembre dar de baja el saldo contable, reflejarlo en cuentas de orden deudoras y revelarlo en las respectivas notas contables. Diferencia que se refleja en la cuenta patrimonial 3260 Escisión de Entidades.

OTROS

En la cuenta 147090 se registran \$883 millones del cual el deudor más representativo es MC PHAR GEOSURVEYS LTD, firma Canadiense, el cual asciende a \$844 millones, y que corresponde al anticipo entregado para la ejecución del Contrato 147 de 2006, valor que no fue ejecutado ni reintegrado al Instituto en esa época. Actualmente se encuentra en proceso jurídico y en trámite de entrega a CISA en cumplimiento de la Ley.

NOTA 7

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Está representado por los bienes de propiedad del Instituto, con el propósito de utilizarlos en la producción de bienes y en la prestación de servicios en desarrollo de su cometido estatal. Tales bienes no están destinados a la enajenación en el curso normal de las actividades que desarrolla el SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO no obstante mediante actas de entrega a la Agencia Nacional Minera se está efectuando la entrega de la totalidad de Bienes Muebles e Inmuebles a nivel nacional.

	2015	2014	% Variación
Terrenos	72.436	72.436	0
Propiedad, Planta y Equipo en Transito	926.237	1.801.402	-48.58%
Bienes Muebles en Bodega	5.963.040	6.944.206	-14.13%
Equipo en Mantenimiento	523.558	331.487	57.94%
Propiedad, Planta y Equipo no Explotados	4.292.680	3.348.810	28.19%
Edificaciones	4.185.644	4.155.200	0.73%
Redes Líneas y Cables	395.292	395.292	0.00%
Maquinaria y Equipo	10.836.937	10.224.951	5.99%
Equipo Médico y Científico	63.748.138	61.077.983	4.37%
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	4.452.111	4.463.458	-0.25%
Equipos de Comunicación y Comp.	30.506.136	27.812.242	9.69%
Equipo de transporte	1.593.341	1.668.512	-4.51%
Equipo de Comedor, Cocina y Desp.	5.288	4.949	6.85%
Depreciación Acumulada	-59.433.897	-51.531.454	-15.34%
Provisión Protección de P.P.E.	-4.876.345	-4.876.345	0.00%
Total Propiedad, Planta y Equipo	63.190.596	65.893.129	4,10%

Presenta un incremento del 4.10%, explicado en las variaciones presentadas entre los equipos en tránsito que son aquellos adquiridos en el extranjero que al cierre del año están pendientes de nacionalización e ingreso a almacén presentando una disminución del 48.58% y el incremento de los equipos que entraron en mantenimiento que ascienden al 57.94%.

Bienes Muebles en Bodega. Su valor de \$5.963 millones, registra los elementos comprados y que al cierre del periodo contable queda pendiente de asignar y colocarse en servicio. Cabe mencionar que en su gran mayoría corresponden a equipos de investigación adquiridos al cierre de la vigencia con recursos del Sistema general de Regalías.

Otros. En esta subcuenta se registran el valor en libros de los bienes muebles que por su naturaleza, no están clasificados especialmente en el Catálogo General de Cuentas, así:

- ✓ *Redes, Líneas y Cables*
- ✓ *Otra Maquinaria y Equipo:* Cuyo valor asciende a \$2.061 millones y registra los equipos de seguridad industrial y accesorios, Equipos de imprenta y publicación y Equipos y accesorios para seguridad, control y protección de la Entidad.
- ✓ *Otros Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería.*

NOTA 8

OTROS ACTIVOS

	2015	2014	% variación
Bienes y Servicios pagados por Anticipado	832.661	916.450	-9.14%
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	10.196.432	7.853.171	29.84%
Bienes entregados a terceros	401.132	134.168	198.98%
Amortización Bienes entregados	-4.268	-4.268	0%
Bienes de Arte y Cultura	1.068.162	543.137	96.67%
Intangibles	751.133.734	690.199.148	8.83%
Amortización Acumulada Intangibles	-9.580.614	-7.425.562	29.02%
Valorizaciones	21.618.768	7.224.923	199.22%
Total Otros Activos	775.666.007	699.441.167	10.90%

En este grupo de cuentas del balance se evidencia el incremento en las valorizaciones y la cuenta de Bienes entregados a terceros, correspondiente a la actualización de los bienes muebles e inmuebles de propiedad y en custodia del instituto de acuerdo al último avalúo realizado en el año 2015.

(ver. Informe de avalúos bienes muebles e inmuebles del SGC. - 2015)

Bienes y Servicios pagados por Anticipado. Según nueva forma de contratación se efectuó el pago anticipado por adquisición de equipos de comunicación y computación pendientes de ingresar al inventario. Contrato suscrito con la Bolsa Mercantil.

Obras y Mejoras en Propiedad Ajena. A esta cuenta se llevan los valores por concepto de ampliaciones y mejoras a los terrenos y edificaciones cedidos en carácter de comodato por la Universidad Nacional, el Ministerio de Minas y Energía y la Universidad del Valle, donde funcionan la Sede Central y los Centros Operativos de Medellín y Cali respectivamente y su amortización se calcula con la vida útil estimada para esta clase de activo.

Elementos del Museo. Los bienes del museo están compuestos principalmente por colecciones de fósiles, minerales y rocas que según concepto técnico, están exentos de sufrir deterioro o pérdida de valor alguno y por lo tanto no se les calcula provisión.

Otros Bienes de Arte y Cultura. Símbolos patrios e institucionales así como cintas de audio y vídeo pregrabados, su disminución significativa corresponde a la baja de elementos clasificados como inservibles, realizada en el mes de agosto y septiembre por la Dirección de Gestión de la Información

Intangibles – CONOCIMIENTO GEO-CIENTIFICO

En cumplimiento de su misión, el Conocimiento Geo-científico generado y gestionado, como producto de la investigación en Geo-ciencias básicas y aplicadas del subsuelo, el potencial de recursos, evaluación de amenazas de origen geológico, se constituye en el principal activo del SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO que a la fecha registra un valor de \$734.866.197 mil, del total del activo que asciende a \$881.645.562 mil, con una representación del 83.35%.

De acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación, el Conocimiento Geo-científico que en el SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO se ha desarrollado, cumple con los criterios para su reconocimiento, y se puede catalogar como Activo intangible de la Entidad.

Por lo tanto su clasificación corresponderá a Otros Activos Intangibles y su reconocimiento corresponde a la valoración técnica aprobada por la Dirección de Gestión de la Información.

Su valor se incrementa en un 8.62% en el ejercicio contable del año 2015, presentando un crecimiento significativo de \$58.344 millones representado en el conocimiento generado producto de los proyectos desarrollados en los años **2012, 2013, y 2014**. Así como, su revelación en los Estados Financieros de acuerdo a la aplicación del método de valoración desarrollado por el SGC, que tiene como objeto establecer las reglas básicas para realizar la valoración económica de los activos de información representados en datos y conjuntos de datos de carácter técnico-científico, históricos y misionales producidos o custodiados por el Servicio Geológico Colombiano

En el año 2014, se incorporó los productos de cartografía geológica en convenio con FONADE (19 planchas en el departamento del Vichada), así como el 40% de los datos levantados en Aerogeofísica, también en convenio con FONADE.

Como se trata de proyectos de gran tamaño, el impacto en la valoración de activos se refleja con un retraso de dos a tres años, dependiendo del tipo de producto.

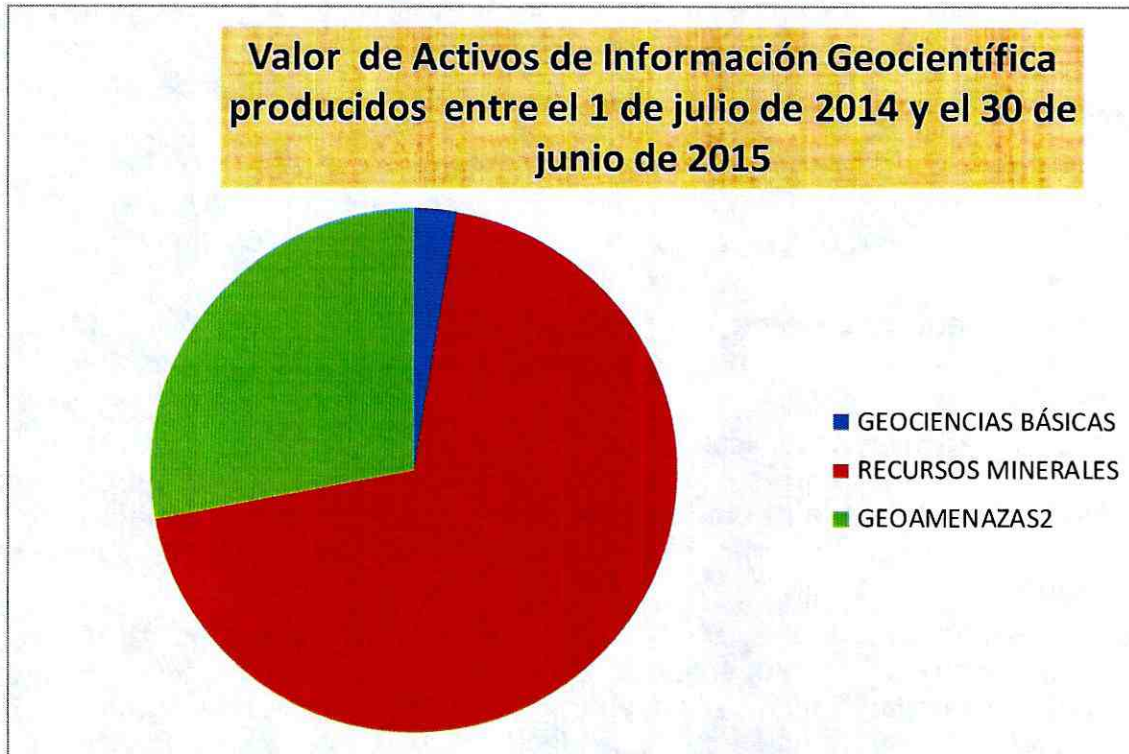
Estos procedimientos aplican a los conjuntos de datos del SGC, siempre y cuando los mismos correspondan a temáticas geo-científicas. El procedimiento expuesto constituye la referencia básica para aplicarse de manera anual por las direcciones técnicas, siempre reportando las cantidades de datos producidos en cada uno de los frentes.

En cumplimiento con la ley 594 de 2000 y el Decreto - Ley 4131 de 2011 en el que se establece que el Instituto debe Generar e integrar conocimientos y levantar, compilar, validar, almacenar, y suministrar, en forma automatizada y estandarizada, información sobre geología, recursos del subsuelo y amenazas geológicas, de conformidad con las políticas del Gobierno nacional, se efectúa el levantamiento y actualización del inventario sujeto de valoración de acuerdo con las diferentes direcciones en razón a su relevancia, dinámica y perspectiva de incremento en el futuro, con corte a 30 de junio de 2014 según Acta No 2 de Dirección de Gestión de la Información.

El incremento del año 2015, corresponde a la valoración de la información en custodia del Servicio Geológico Colombiano para los productos oficializados o cuyos datos han sido capturados en el periodo de julio de 2014 a junio de 2015. Para su registro, los valores han sido reportados y consolidados por la Dirección de Gestión de la información, según los costos de producción de cada uno.

**RESUMEN DE VALORACIÓN DE ACTIVOS DE INFORMACIÓN GEOCIENTÍFICA ENTRE
JULIO 1 DE 2014 Y JUNIO 30 DE 2015**

Etiquetas de fila	Suma de Valor total (\$)
GEOCIENCIAS BÁSICAS	\$ 1.527.308.691,04
RECURSOS MINERALES	\$ 40.499.713.341,20
GEOAMENAZAS2	\$ 16.316.854.028,70
Total general	\$ 58.343.876.060,94



Este incremento se explica a que en este informe se han incorporado los datos levantados en aerogeofísica, tanto del convenio con FONADE como del contrato ejecutado por el SGC en el mismo periodo. Aunque el primer contrato viene con vigencias de 2011 y 2012, solo hasta el presente, se incorporan los datos como activos por haber sido recibidos y aprobados por el SGC en el último año.

La ejecución presupuestal para el año 2011 fue de \$105.985.000 mil, para 2012 fue de \$88.404.000 mil, para 2013 fue de \$132.833.639 mil y para 2014 fue de \$66.101.010 mil, sin embargo, en cuanto a valoración de información, el mayor peso corresponden a ejecuciones de las vigencias 2011, 2012 y 2013 que estaban en convenios interadministrativos. Como se trata de proyectos de gran tamaño, al igual que en el periodo 2013-2014, el impacto en

la valoración de los activos se refleja con un retraso de dos a tres años, dependiendo del tipo de producto.



RESUMEN DE VALORACIÓN DE ACTIVOS DE INFORMACIÓN GEOCIENTÍFICA ENTRE JULIO DE 2014 Y JUNIO DE 2015

Suma de Valor total (\$)	Etiquetas de columna		Total general
Etiquetas de fila	CAPTURADO	OFICIALIZADO	
☐ GEOCIENCIAS BÁSICAS		\$ 1.527.308.691	\$ 1.527.308.691
CARTOGRAFÍA GEOLÓGICA		\$ 1.527.308.691	\$ 1.527.308.691
☐ RECURSOS MINERALES	\$ 37.522.020.992	\$ 2.977.692.349	\$ 40.499.713.341
GEOFÍSICA	\$ 29.922.705.600	\$ 526.861.349	\$ 30.449.566.949
GEOQUÍMICA	\$ 7.599.315.392		\$ 7.599.315.392
EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES		\$ 2.450.831.000	\$ 2.450.831.000
☐ GEOAMENAZAS	\$ 14.609.894.029	\$ 1.706.960.000	\$ 16.316.854.029
GPS	\$ 4.371.200.000		\$ 4.371.200.000
MOVIMIENTOS EN MASA		\$ 1.619.900.000	\$ 1.619.900.000
SISMOLOGÍA	\$ 2.301.487.201	\$ 87.060.000	\$ 2.388.547.201
VULCANOLOGÍA	\$ 7.937.206.828		\$ 7.937.206.828
Total general	52.131.915.020,70	6.211.961.040,24	58.343.876.060,94

Amortización de Intangibles. Para la amortización de intangibles se tiene como base la vida útil calculada en el estudio de encuestas realizadas a los usuarios de los mismos.

Derechos 15 años
 Licencias y Software: 5 años o según lo reportado en el contrato de adquisición.

No obstante, el Conocimiento Geo-Científico es un intangible con vida útil indefinido tal como lo menciona la normatividad contable, por lo tanto no es susceptible de Amortización.

NOTA 9

CUENTAS POR PAGAR

	2015	2014	% variación
Adquisición Bienes y Servicios. Nac	3.846.331	8.029.193	-52.10%
Acreedores	1.056.544	973.218	8.56%
Retención Fuente por Pagar	533.980	576.706	-90.74%
Impuestos, Tasas y Contribuciones	0	0	0.00%
Iva por Pagar	37.345	29.011	28.73%
Créditos Judiciales	0	0	0.00%
Total Cuentas por Pagar	5.474.200	9.608.128	43.03%

Según Decreto 1957 de mayo de 2008 que establece en su artículo 1º, que los compromisos legalmente adquiridos, se cumplen o ejecutan, tratándose de contratos o convenios, con la recepción de los bienes y servicios, y en los demás eventos, con el cumplimiento de los requisitos que hagan exigible su pago, a fecha 31 de diciembre de 2015 se recibieron en la tesorería la documentación que permitía la constitución de las cuentas por pagar pero que por el cierre del aplicativo SIIF NACION II no era posible su ejecución en pago.

En consecuencia al finalizar la vigencia se constituyeron cuentas por pagar por valor de \$4.150 millones

NOTA 10

OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Salarios y Prestaciones Sociales	2.352.557	1.654.487
Total Obligaciones Laborales	<u>2.352.557</u>	<u>1.654.487</u>

Refleja el valor causado y pendiente de girar a funcionarios y ex funcionarios; así como la reclasificación del Pasivo Estimado por Prestaciones Sociales según régimen de contabilidad pública de la Contaduría General de la Nación. Con un incremento del 42.19%

La composición más representativa de las obligaciones causadas a 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

Nomina por pagar	\$27 millones
Vacaciones causadas	\$854 millones
Prima de Vacaciones	\$677 millones
Otras Obligaciones	\$96 millones

NOTA 11

PASIVOS ESTIMADOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión para Contingencias	0	0
Provisión para Prestaciones Sociales	0	0
Total Pasivos Estimados	<u>0</u>	<u>0</u>

En el mes de diciembre de 2015, se reclasifico la cuenta provisiones para prestaciones sociales dando cumplimiento al instructivo de cierre de diciembre de 2014 de la CGN.

NOTA 12

OTROS PASIVOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Recaudos a Favor de Terceros	307.662	2.847.894
Total Otros Pasivos	<u>307.662</u>	<u>2.847.894</u>

Presenta una disminución del 89.20% con respecto al 2014 y corresponde a la depuración efectuada de partidas por identificar ingresada a Bancos de los años 2013 y 2014, proceso adelantado con la ANM a través de sucesivas Mesas de Trabajos de los Grupos Financieros de ambas entidades de los cuales se transfirieron en el año 2015 el valor de \$500.000 mil, su saldo a 31 de diciembre de \$308.000 mil, corresponde a partidas pendientes de identificar de años 2011 y 2012.

NOTA 13

PATRIMONIO

El SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO es un Instituto Científico y Técnico adscrito al Ministerio de Minas y Energía. La participación de este organismo en el Capital Fiscal es del 100%.

	2015	2014	VARIACION
Capital Fiscal	333.933.310	335.413.582	-0.44%
Resultados de Ejercicios Anteriores	-107.922.620	-84.328.739	27.98%
Resultados del Ejercicio	-6.793.367	-23.593.881	-71.21%
Superávit por Donaciones	13.579.040	13.019.938	0.00%
Superávit por Valorizaciones	21.618.768	7.224.923	199.22%
Patrimonio Institucional Incorporado	752.405.748	692.491.327	0.00%
Patrimonio de Entidades en Escisión	-90.003.811	-89.277.875	0.81%
Provisiones Depreciaciones y amortizaciones	-43.305.925	-30.111.477	43.82%
Total Patrimonio	873.511.143	820.837.798	6.42%

En cumplimiento de la Circular 30 del 27 de noviembre de 2014 de MinHacienda para usuarios del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR, se registra como Patrimonio Público Incorporado los bienes que tiene la Entidad y que fueron adquiridos con recursos del Sistema General del Regalías. Valor que se refleja de igual manera, en cuentas de orden en la contabilidad del SGR.

En la cuenta Patrimonio de Entidades en Procesos especiales se registra los valores reclasificados del patrimonio como resultado de la entrega de bienes, derechos, y obligaciones a la Agencia Nacional Minera. Su incremento corresponde a la baja de saldos contables de la cuenta deudora Embargo municipio de Barranca, valor pendiente de reconocer por la Autoridad Minera.

La cuenta Superávit por Valorización presenta un incremento significativo explicado en la afectación del patrimonio por la valoración de los bienes muebles e inmuebles por el registro de los avalúos de bienes muebles e inmuebles de la Entidad.

Resultados del Ejercicio. El resultado obtenido en la presente vigencia arroja un déficit de \$6.793 millones de pesos, presentando una disminución del 71.21% con respecto al año 2014 que presentó déficit de \$23.594 millones. Su disminución obedece a que el Instituto incremento sus ingresos operaciones con respecto al año 2014 y gran parte de los gastos de funcionamiento e inversión fueron ejecutados con recursos de regalías. No obstante, los gastos

de administración y gastos operacionales superan los ingresos teniendo en cuenta que contabiliza la inversión en los proyectos que actualmente se encuentran en la fase inicial de investigación los cuales ascendieron a \$7.944 millones, presentando una disminución del 58% frente al año 2014 que ascendieron a \$18.895.

Así mismo, registra la pérdida causada por la valoración de las inversiones en TES durante el año la cual ascendió a \$58 millones y la pérdida por retiro de activos de \$547 millones por bienes declarados como inservibles.

Superávit por Donaciones. Se registran las donaciones en especie que se reciben de los diferentes organismos nacionales como internacionales

Superávit por Formación de Intangibles. Se originó por la valoración del conocimiento de las ciencias de la tierra que realizó la Entidad en el año 2003.

NOTA 14**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS****DERECHOS CONTINGENTES**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Litigios y Mecanismos Alternativos	1.455.708	1.455.708
Total Derechos Contingentes	<u>1.455.708</u>	<u>1.455.708</u>

No presenta variación alguna y hace referencia a las pretensiones judiciales a favor de la Entidad.

NOTA 15**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS****DEUDORAS DE CONTROL**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>% variación</u>
Activos Retirados	2.051.660	1.257.257	63.19%
Bienes entregados a terceros	681.908	681.908	0.00%
Responsabilidades en Proceso	572.577	666.696	-14.12%
Total Deudoras de Control	<u>3.306.145</u>	<u>2.605.861</u>	<u>26.87%</u>

NOTA 16**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS****RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Litigios y Mecanismos	492.307.072	114.436.965
Total Responsabilidades Contingentes	<u>492.307.072</u>	<u>114.436.965</u>

Su incremento del 26.87% corresponde a los procesos jurídicos en contra de la Entidad pendientes de fallo y cuyas pretensiones se clasifican así:

- Laborales \$19.892 millones
- Administrativos \$90.764.760 millones
- Otros Litigios \$3.780.135

NOTA 17

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

ACREEDORAS DE CONTROL

	2015	2014
Bienes Recibidos en Custodia	9.042.623	26.710.253
Total Acreedoras de Control	9.042.623	26.924.636

I N G R E S O S

INGRESOS OPERACIONALES

NOTA 18

INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

	2015	2014
Ingresos Fiscales no tributarios	1.045.759	577.405
Total Ingresos Fiscales	1.045.759	577.406

Presenta un incremento del 81.11%, en recursos obtenidos por la mayor expedición de Licencias en el Laboratorio del Grupo de Seguridad Nuclear para fuentes, diseño y construcción dentro y fuera del perímetro urbano de Bogotá.

NOTA 19

VENTA DE BIENES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de Bienes Produc. Manuf.	15.776	99.093
Total Venta de Bienes	<u>15.776</u>	<u>99.093</u>

Registran la venta de mapas, planchas, boletines geológicos, informes, reportes gráficos, entre otros, con una disminución del 84.07%

NOTA 20

VENTA DE SERVICIOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de Servicios	1.534.002	1.131.123
Total de Venta de Servicios	<u>1.534.002</u>	<u>1.131.123</u>

En este grupo se registran los valores originados por asistencia técnica se da principalmente en estudios geológicos, análisis de muestras geológicas y minerales, análisis de muestras químicas, licencias, y demás estudios técnicos y por servicios informativos originado en la venta de información geológico - minera, presenta un incremento del 35.61%.

NOTA 21

TRANSFERENCIAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Transferencias	0	0
Total Transferencias	<u>0</u>	<u>0</u>

Transferencias Corrientes. Los valores del 2013 correspondían a dineros girados por el Fondo Nacional de Regalías (hoy DNP) para financiar proyectos de inversión para mejoramiento y desarrollo de actividad minera II en el marco de proyectos de Promoción Minera. Para el año 2015 se encuentra en liquidación los saldos de los proyectos del Instituto, sin efectuarse ningún tipo de transferencia por este concepto.

NOTA 22

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

	2015	2014
Aportes y Traspasos de Fdos Recibidos	<u>36.336.408</u>	<u>30.718.956</u>
Total Aportes y Traspasos	36.336.408	30.718.956

Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos. Se registran los recursos asignados por la Subdirección de operaciones de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público, al Instituto por el rubro de Inversión, que no son desembolsados a la entidad pero contemplados en el Presupuesto y su ejecución. Presenta un incremento en el 2015 del 18.29%

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES

NOTA 23

ADMINISTRACION

	2015	2014	% Variacion
Sueldos y Salarios	7.027.472	7.576.137	-7.24%
Contribuciones Imputadas	0	0	0.00%
Contribuciones Efectivas	3.553.905	2.992.283	18.77%
Aportes sobre la Nómina Generales	685.309	570.355	20.15%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	5.229.827	5.359.230	-2.41%
	514.981	724.388	-28.91%
Total Gastos de Admon.	17.011.494	17.222.393	-1.22%

NOTA 24

OPERACION

	2015	2014	% Variacion
Sueldos y Salarios	15.056.392	11.487.810	31.06%
Contribuciones Imputadas	0	0	0.00%
Contribuciones Efectivas	84.122	31.954	163.26%
Aportes sobre la Nomina Generales	11.140	71	1469.01%
Impuestos, Contribuciones	16.291.748	30.112.870	-45.90%
	1.129	27.355	-95.87%
Total Gastos de Admon.	31.444.531	41.660.060	-24.52%

Representan todas aquellas erogaciones en las que incurre la administración para el buen funcionamiento y desarrollo del cometido estatal, como son los gastos de nómina, parafiscales, contribuciones, los gastos para la adquisición de bienes y servicios, los gastos para llevar a cabo todos los proyectos de Inversión, entre otros.

Se evidencia un incremento del 31.06% en Gastos operacionales de sueldos y salarios por la vinculación de Contratistas en el año 2015, a la planta de personal, así como en las contribuciones efectivas asociadas al pago de la nómina operativa.

NOTA 25

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

	2015	2014	% Variacion
Provisión para Litigios	0	684.552	-100%
Provisión para Protección de Inversiones	0	0	
Provisión para Deudores	0	0	
Provisión para Contingencias	0	0	
Total Gastos de Provi. Deprec. Amortiz.	0	684.552	

NOTA 26

TRANSFERENCIAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Transferencias al Gobierno Central	139.144	35
Total Transferencias	<u>139.144</u>	<u>35</u>

NOTA 27

INGRESOS NO OPERACIONES

OTROS INGRESOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>% Variacion</u>
Financieros	3.103.669	4.074.883	-24.88%
Ajuste por diferencia en Cambio	5.452	9.054	0.00%
Otros	0	140.481	-
Total Otros Ingresos	<u>3.109.121</u>	<u>4.224.418</u>	<u>-25.15%</u>

Dentro de los ingresos Financieros el más representativo es la utilidad por valoración de TES a precios de mercado. Su saldo a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$4.040 millones de pesos.

Otros Servicios. Ingresos no especificados en el Catálogo General de Cuentas, como servicio de fotocopias, venta de pliegos y demás.

NOTA 28

GASTOS NO OPERACIONALES

OTROS GASTOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>% Variacion</u>
Intereses	0	0	
Comisiones	5.961	25.727	-76.83%
Ajuste por Diferencia en Cambio	4.654	2.372	96.21%
Financieros	58.524	532.965	-89.02%
Otros Gastos Ordinarios	546.604	759.344	-76.83%
Total Otros Gastos	<u>69139</u>	<u>561064</u>	<u>-87.68%</u>

NOTA 29

INGRESOS EXTRAORDINARIOS

	2015	2014	% Variacion
Extraordinarios	469.299	469.300	-42%
Ajuste de Ejercicios Anteriores	-276.647	-276.651	-125%
Total Ingresos Extraordinarios	192.652		

NOTA 30

GASTOS EXTRAORDINARIOS

	2015	2014	% Variacion
Extraordinarios	4.724	0	
Ajuste de Ejercicios Anteriores	-386.655	-349.923	10.49%
Total Gastos Extraordinarios		-349.923	

Las partidas correspondientes a Ajuste de ejercicios anteriores, en su gran mayoría corresponden al proceso de depuración e identificación de recaudos por ingresos del servicio minero, canon superficiario y regalías

ANALISIS FINANCIERO

El Balance General está constituido por tres grandes agrupaciones: El Pasivo y el Patrimonio que indican los orígenes o fuentes de la financiación del Instituto (es decir los recursos propios y ajenos utilizados en la actividad), y el Activo, que representa la materialización de la financiación obtenida y es el generador de los recursos que posibilitan la buena marcha de la Entidad.

El análisis financiero permite determinar si el Instituto cuenta con los recursos disponibles para garantizar la estabilidad y el desarrollo de los proyectos misionales.

1. INDICADORES FINANCIEROS DE SITUACION

1.1 En valores Absolutos: (En miles de pesos)

1.1.1 Capital de Trabajo: Indica la capacidad de atender obligaciones a corto plazo.

Activo Corriente	-	Pasivo Corriente	=	Capital de Trabajo / 2015
42.759.943	-	7.983.956	=	34.775.987

Este resultado refleja la disponibilidad inmediata de recursos del Instituto para cubrir los requerimientos por obligaciones corrientes.

1.1.2. Fondos Propios: Indica el valor del Patrimonio.

Activo Total	-	Pasivo Total	=	Fondos Propios
881.645.562	-	8.134.419	=	873.511.143

1.2 En Razones Financieras:

1.2.1. Razón de Liquidez: Muestra la capacidad de pagar los pasivos corrientes disponiendo del Activo Corriente.

$$\begin{array}{rcl} \text{Activo Corriente} & & \\ \text{-----} & = & \text{Liquidez} \\ \text{Pasivo Corriente} & & \\ & & \\ & & \\ 42.759.943 & & \\ \text{-----} & = & 5,36 \\ 7.983.956 & & \end{array}$$

La razón de liquidez muestra el respaldo que se encuentra disponible en el activo corriente para cubrir cada unidad de deuda a corto plazo, en este sentido, por cada peso que se adeuda, se dispone de \$5.36 pesos, para atender obligaciones de corto plazo.

1.2.2. Razón de Solidez: Muestra la garantía que se tiene representada en el total de bienes y derechos, materializados en el Activo de la Entidad, para responder frente al total de los Acreedores.

$$\begin{array}{rcl} \text{Activo Total} & & \\ \text{-----} & = & \text{Solidez} \\ \text{Pasivo Total} & & \\ & & \\ & & \\ 881.645.562 & & \\ \text{-----} & = & 108,38 \\ 8.134.419 & & \end{array}$$

Por cada peso de deuda a cargo del Instituto, dispone de \$108.38, representados en sus Activos para respaldar obligaciones.

1.2.3. Razón Capacidad de Endeudamiento: Muestra la capacidad de asumir nuevas obligaciones, respaldadas con los Activos.

$$\begin{array}{rcl}
 \text{Pasivos Totales} & & \\
 \hline
 & = & \text{Capacidad de endeudamiento Activos} \\
 \text{Activos Totales} & & \\
 \\
 8.134.419 & & \\
 \hline
 & = & \$8,51 \\
 881.645.562 & &
 \end{array}$$

Este indicador refleja que por cada peso que deba, tiene \$8.51 representado en activos para respaldar la deuda.

1.2.4. Razón Patrimonio Representado en Activos: Muestra qué parte de los Activos corresponden al Instituto representados en su Patrimonio.

$$\begin{array}{rcl}
 \text{Patrimonio} & & \\
 \hline
 & = & \text{Patrimonio Representado en Activos} \\
 \text{Activo Total} & & \\
 \\
 873.511.143 & & \\
 \hline
 & = & 99.08\% \\
 881.645.562 & &
 \end{array}$$

El patrimonio representado en activos, corresponde al 99.08% del patrimonio.

1.3 INDICADORES FINANCIEROS DE SITUACION COMPARATIVO 2015-2014

1.3.1 En valores absolutos (En miles de pesos)

DESCRIPCION	2015	2014	% VARIACION
CAPITAL DE TRABAJO	34.775.987	57.454.202	-39.47%
FONDOS PROPIOS	873.511.143	820.837.786	6.42%

Durante la vigencia 2015 se refleja una disminución del 39.47% en el capital de trabajo y un incremento del 6.42% en los fondos propios respecto al año 2014.

1.3.2 Razones financieras

DESCRIPCION DE LA RAZON	2015	2014	% VARIACION
LIQUIDEZ	5,36	6,10	-0.74
SOLIDEZ	108,36	59,17	49.19
CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO	8,51	1,69	6.82
PATRIMONIO REPRESENTADO EN ACTIVOS	99.08%	98,31%	0.77


OSCAR ELADIO PAREDES ZAPATA
Representante Legal


CLAUDIA INES GARCIA COLORADO
Contadora
TP. 55454-t

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1

NATURALEZA DEL ENTE

El Decreto 4131 del 3 de noviembre de 2011 cambió la naturaleza jurídica del Instituto Colombiano de Geología y Minería de establecimiento público a Instituto Científico y Técnico, con personería jurídica, autonomía administrativa, técnica, financiera y patrimonio independiente, que se denominará **SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO**, adscrito al Ministerio de Minas y Energía, el cual hará parte del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación – SNCTI y con el fin de lograr mayor eficiencia y eficacia en los procesos de investigación científica básica y aplicada del potencial de recursos del subsuelo.

Como consecuencia del cambio de naturaleza, el Servicio Geológico Colombiano tiene como objeto realizar la investigación científica básica y aplicada del potencial de recursos del subsuelo; adelantar el seguimiento y monitoreo de amenazas de origen geológico; administrar la información del subsuelo; garantizar la gestión segura de los materiales nucleares y radiactivos en el país; coordinar proyectos de investigación nuclear, con las limitaciones del artículo 81 de la Constitución Política, y el manejo y la utilización el reactor nuclear de la Nación. Para el cumplimiento del objeto señalado, mediante el decreto de constitución se asigna detalladamente las funciones específicas a seguir.

El **SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO** cuenta con la Sede Central en Bogotá, Sede CAN-Unidad de Energía Nuclear, y los Observatorios Vulcanológicos de Manizales, Popayán y Pasto. Adicionalmente, maneja operaciones en los Grupos de Trabajo de las regionales de Medellín, Cali, y Bucaramanga

NOTA 2

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y de preparación de los Estados Financieros del SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO están de acuerdo con las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación; en marcadas en el Plan General de la Contabilidad Pública integrado por el marco conceptual, la estructura y descripciones de las clases y en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos, según Resoluciones 355 de y 356 de septiembre de 2008; observando los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia que son establecidos por disposición legal. En concordancia con lo anterior, a continuación se describen las principales prácticas y políticas contables.

La Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas del estado de actividad financiera, económica y social y el estado de cambios en el patrimonio, es el peso Colombiano.

Los Estados Financieros del Servicio Geológico Colombiano, se presentan integrales y consolidados a nivel nacional, incluyendo todas las operaciones realizadas en la sede central y en los Grupos de Trabajo Regionales.

Los registros y cierres contables se efectúan a través de la plataforma SIIF NACION II, de manera mensual y en cumplimiento a las fechas establecidas en la Contaduría General de la Nación. No obstante, su reporte se efectúa trimestralmente a través del Sistema Consolidador CHIP.

ACTIVOS

Inversiones

Se registran y revelan de acuerdo con las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación en el Plan General de Contabilidad Pública, tomando como base de valoración el precio de mercado. Las inversiones en Títulos de Tesorería Clase B TES, se invierten de acuerdo con el Decreto No. 1525 de mayo 9 de 2008, por el cual se dictan normas relacionadas con la inversión de los recursos de las entidades estatales del orden nacional y territorial.

Las inversiones permanentes comprenden acciones o participaciones que se registran al valor nominal. Con base en el valor intrínseco certificado por estas entidades, a diciembre de cada vigencia se registra la valorización o desvalorización contra el superávit por valorización o la provisión.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 1 del Decreto 1780 de septiembre 18 de 2014, en el mes de octubre de 2015 con la entrada de vigencia del manejo de la Cuenta Única Nacional CUN, se traslada el portafolio vigente en TES, previa coordinación con la Subdirección de Tesorería del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Así como también se trasladaron los excedentes de liquidez.

Cabe indicar que según lo establecido en el artículo 2 del Decreto en mención, la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional abonará a la entidad una vez al año, máximo hasta el último día bancario de la vigencia fiscal, el valor de los rendimientos generados por los recursos administrados en la Cuenta única nacional.

Los rendimientos financieros son reconocidos sobre los saldos diarios disponibles, a la tasa de interés reconocida por el Banco de la República sobre los depósitos remunerados.

Deudores

El saldo de los deudores de \$41.808 millones, está representado en la cartera por concepto de prestación de servicios por asistencia técnica, servicios de investigación científica y tecnológica, aportes de convenios interadministrativos, anticipos entregados para la ejecución de los contratos para la vigencia 2015-2016, recursos entregados en administración con recursos del Fondo Nacional de Regalías y en el marco de la cuenta CUN, así como las deudas de difícil cobro que se encuentran en proceso jurídico para ser cedidas al administrador de activos CISA mediante convenio interadministrativo.

El cálculo de la provisión se hace anualmente con base en un estudio sobre la antigüedad de las mismas y su riesgo de cobrabilidad, aplicándose los siguientes porcentajes:

Para las vencidas entre 1 y 90 días	7%
Para las vencidas entre 91 y 180 días	15%
Para las vencidas de más de 180 días	40%

Las cuentas de cobro con más de 360 días de vencidas, y que se consideran de difícil cobro, se les calcula provisión del 100%, y son reportadas a la Oficina Asesora Jurídica para su respectivo proceso jurídico de cobro.

Propiedades, planta y equipo - depreciación de activos

Con fecha 16 de junio de 1998, se expidió la Resolución No. 753, por medio de la cual se adoptaron las normas para el manejo control de los bienes de propiedad del Instituto y se expidió también el Archivo Maestro de Materiales, Líneas y Clase, con lo cual se actualizó la clasificación y uso de los bienes de la Entidad.

Son registrados al costo histórico, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la circular 011 de 1996, de la Contaduría General de la Nación:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificios	50
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	5
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico y Científico	10
Vehículos	5

No obstante, existen elementos de Equipo Científico que se les considera vida útil inferior a diez años estimados por los expertos misionales.

Para los bienes inmuebles se contabiliza superávit por valorizaciones determinado por la diferencia entre el valor comercial establecido mediante avalúos técnicos y el valor registrado en libros.

Los desembolsos por concepto de mejoras cuyo objeto es aumentar la eficiencia o incrementar la vida útil de los activos se registran como un mayor valor del activo; y las erogaciones que se realizan para atender a su mantenimiento y reparación, relacionadas con su conservación, se contabilizan como gastos del ejercicio al cual correspondan.

El Control de los Inventarios y el detalle de la información de estos bienes es manejada por el Grupo de Servicios Administrativos.

Bienes Entregados a Terceros

Representa el valor de los bienes entregados a un tercero para su uso o servicio temporal o permanente, amparado en un convenio o contrato de comodato, determinando en este caso la duración, las condiciones generales de cesión del mismo y las responsabilidades que asumirá el Tercero.

Responsabilidades

Refleja el valor de los derechos del instituto por concepto de responsabilidades existentes soportadas en el denuncia de pérdida de un recurso físico o financiero y la apertura de la investigación administrativa.

Intangibles. En esta cuenta se registra como el principal activo de la Entidad, el Conocimiento Geo-científico desarrollado por el SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO en la ejecución de sus proyectos de investigación, valorado por la Entidad y actualizado a la fecha, según reporte de la Dirección de Gestión de la Información. Así como los derechos, licencias y software.

P A S I V O S

Cuentas por Pagar

Se registran por el método de causación sobre el total del monto adeudado y comprende las obligaciones originadas en la compra de bienes, prestación de servicios, gravámenes y otras derivadas de operaciones financieras, adquiridas con personas naturales y jurídicas en desarrollo del cometido estatal.

Obligaciones Laborales

Son las obligaciones a favor de los servidores públicos generadas por una relación laboral, generadas y controladas desde el módulo de nómina por el Grupo de Nómina del Instituto.

Acreedores

Registra las obligaciones adquiridas en cumplimiento con el objeto de la Entidad y en gran porción a las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia 2015.

Otros Pasivos

Contempla los recaudos de recursos a favor de terceros por concepto de ventas por cuentas de terceros, y recaudos por identificar.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y los gastos se registran en cuentas de resultado por el sistema de causación, conservando los principios de asociación, prudencia y realización, detallados en el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental al cierre del periodo contable.

CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

De acuerdo al Decreto 2710 de diciembre de 2014, por el cual se liquidó el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2015, el presupuesto de ingresos para el Servicio Geológico Colombiano correspondió a \$37.564.126 mil, así:

a. Ingresos Corrientes	\$ 1.259.037
b. Recursos de Capital	\$36.305.089

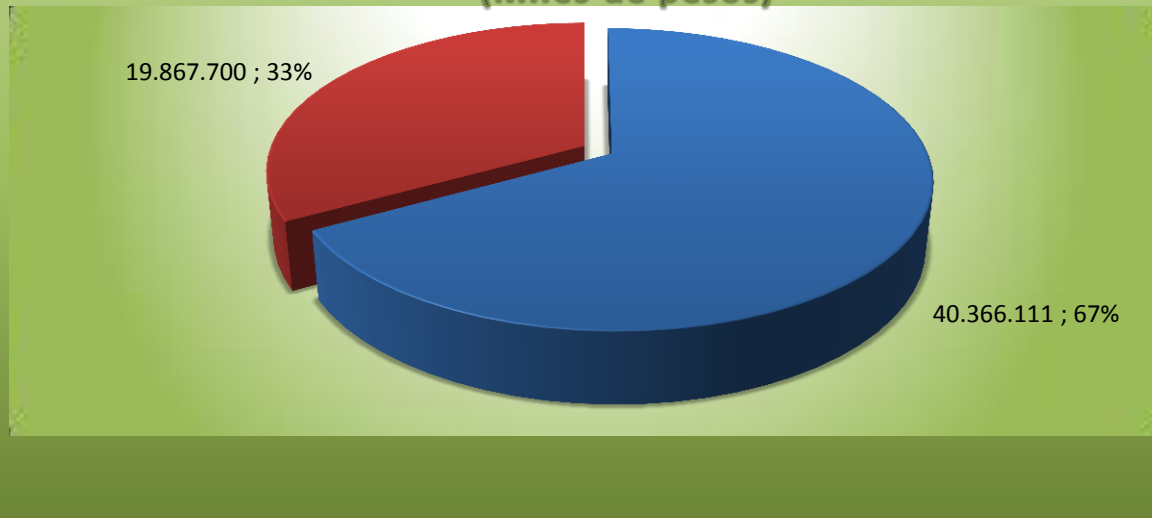
PRESUPUESTO DE INGRESOS PROPIOS A DICIEMBRE DE 2015
(miles de pesos)

	AFORO	%	RECAUDO	%	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES	1.259.037	3,35%	3.240.163	7,36%	1.981.126
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	320.737	0,85%	1.602.238	3,64%	1.281.501
APORTE OTRAS ENTIDADES	938.300	2,50%	1.123.587	2,55%	185.287
OTROS INGRESOS	-		514.339	1,17%	514.339
RECURSOS DE CAPITAL	36.305.089	96,65%	40.787.927	92,64%	4.482.838
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-		4.482.838	10,18%	4.482.838
EXCEDENTES FINANCIEROS	36.305.089	96,65%	36.305.089	82,46%	-
TOTAL	37.564.126	100%	44.028.091	100%	6.463.964



PRESUPUESTO DE GASTOS: En la gráfica siguiente se refleja la composición de la apropiación del presupuesto de Gastos para la vigencia 2015

APROPIACION DEL GASTO AÑO 2015 (Miles de pesos)



De acuerdo con el Decreto 2710 de diciembre de 2014, por el cual se liquidó el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2015, la apropiación presupuestal para el Servicio Geológico Colombiano en dicha vigencia fue de \$64.390.410 mil distribuidos así: \$42.411.010 para funcionamiento y \$21.979.400 para inversión.

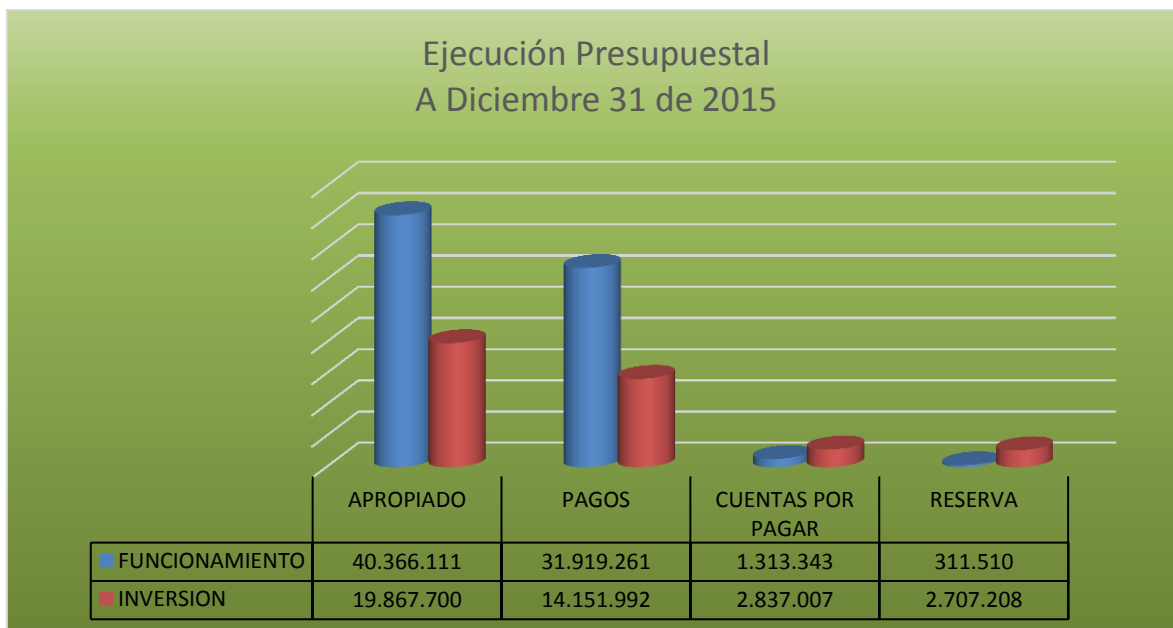
Al finalizar la vigencia 2015 la apropiación vigente quedo en \$60.233.810 mil, debido a la incorporación que se realizó en el presupuesto de ingresos y de gastos por valor de \$938.300 mil provenientes del convenio interadministrativo No. 261 del 4 de septiembre de 2015, suscrito con la Agencia Nacional de Hidrocarburos y a las siguientes reducciones en el presupuesto:

Aplazamiento según Decreto 0377 de marzo 4-2015	3.050.000
Reducción Sg. Art. 110 Ley 1737 de 2014	1.640.394
Reducción Sg. Art. 110 Ley 1737 de 2014	394.869
Reducción Sg. Art. 110 Ley 1737 de 2014	9.635
TOTAL REDUCCIÓN	5.094.899

La ejecución presupuestal del presupuesto general de la nación en la vigencia 2015, respecto a los compromisos fue de \$53.240.319 mil equivalente al 88,39%.

**EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
AÑO 2015
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PAGOS	CXP CONSTITUIDAS 2015	RESERVA PRESUPUESTAL CONSTITUIDA 2015
RECURSOS NACIÓN/RP					
FUNCIONAMIENTO	40.366.111	33.544.113	31.919.261	1.313.343	311.510
INVERSIÓN	19.867.700	19.696.206	14.151.992	2.837.007	2.707.208
TOTAL PRESUPUESTO	60.233.811	53.240.319	46.071.252	4.150.350	3.018.718



La Reserva presupuestal de la vigencia 2014, se constituyó por \$8.216.344 mil ejecutándose en la vigencia 2015 la suma \$8.032.121 mil correspondiente al 97,76%.

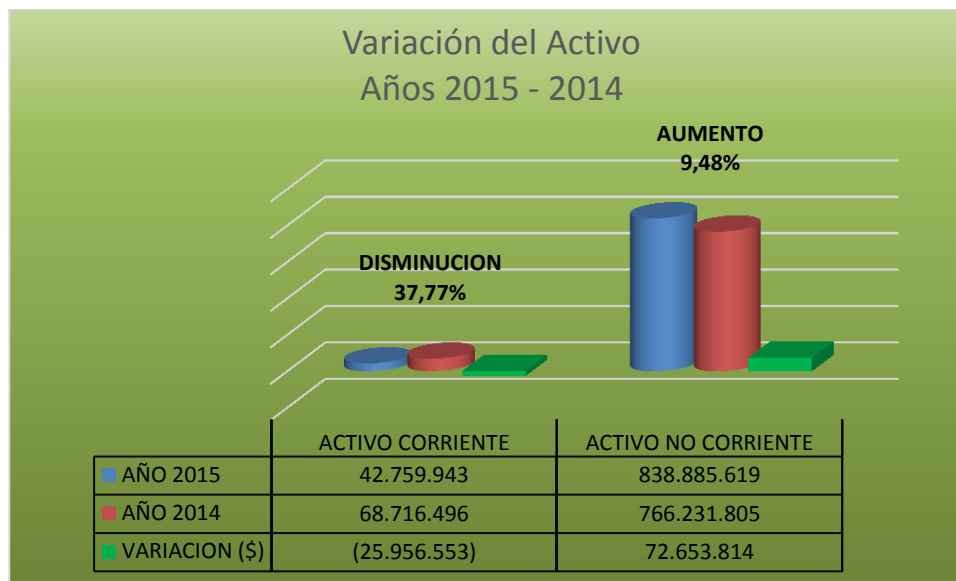
El 2,24% no ejecutado por valor de \$184.223 mil, se canceló mediante actas Nos. 01, 02, 03 y 04 de cancelación de reservas presupuestales constituidas al 31 de diciembre de 2014.

A 31 de diciembre de 2015, se constituyó el rezago presupuestal por un valor total de \$7.169.067 mil correspondiente a:

REZAGO PRESUPUESTAL	VALOR (miles)
Cuentas por Pagar	\$ 4.150.349
Reserva Presupuestal	\$ 3.018.718
TOTAL REZAGO	\$ 7.169.067

NOTA 3

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE



Inversiones – TES: Cumpliendo con lo establecido en el Decreto 1525 de mayo 9 de 2008 Capítulo I Artículo 1º., y la Resolución 205 de mayo 22 de 2008 de la Contaduría General de la Nación; donde menciona que los Establecimientos Públicos del Orden Nacional deben invertir sus excedentes de liquidez originados en sus recursos propios, administrados, y los de los Fondos Especiales administrados por ellos, en Títulos de Tesorería TES, Clase "B" del mercado primario adquiridos directamente en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en adelante DGCPTN, hasta el mes de octubre se registró el saldo en TES valorados a Precios de Mercado, no obstante con la entrada de vigencia de la ley que obliga al SGC a manejar sus recursos a través de la Cuenta Única Nacional, los TES son entregados al MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO y reclasificados en la cuenta Recursos entregados en Administración.

En cumplimiento del procedimiento contable para el registro de las inversiones, se registró hasta el mes de octubre, la utilidad o pérdida generada por su valoración diaria efectuando el cálculo a precios de mercado.

Propiedad, Planta y Equipo: Registra el saldo consolidado del inventario de los bienes ubicados en cada una de las dependencias de la sede central y las regionales, a cargo de los funcionarios para el cumplimiento de su función.

La Coordinación, Control y evaluación de las actividades relacionadas con la adquisición, almacenamiento, custodia y distribución e inventarios de los elementos, equipos y demás bienes y servicios necesarios para el funcionamiento del SGC de acuerdo a la normatividad vigente es función del Grupo de Servicios Administrativos, y su registro lo efectúa en el Aplicativo misional WEB SAFI Inventarios de acuerdo al Manual para el manejo y control administrativo de los Bienes de la Entidad.

En cumplimiento a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública en relación al procedimiento contable sobre el Reconocimiento y Revelación de Hechos Relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo, Numeral 20 "La actualización de las propiedades, planta y equipo debe efectuarse con periodicidad de tres (3) años, a partir de la última realizada, y el registro debe quedar incorporado en el período contable respectivo", es así que en el año 2015 se adelantó la gestión para efectuar los avalúos a los bienes muebles e inmuebles de la Entidad.

Es así que en el mes de junio de 2015, se efectuó la contratación con la empresa DALFRE INGENIEROS CONSULTORES LTDA con el fin de realizar el avalúo a valor de reposición de los bienes muebles e inmuebles del Servicio Geológico Colombiano y de aquellos que sea legalmente responsable.

El informe incluye en detalle, las respectivas relaciones de avalúo de:

1. Inmuebles

- Edificio y Terreno Popayán
- Edificio y Terreno Pasto
- Edificio y Terreno Manizales
- Edificio y Terreno en comodato CAN Bogotá
- Edificio y Terreno en comodato Medellín
- Edificio y Terreno en comodato Cali

2. Muebles en servicio
3. Vehículos
4. Bienes en campo
5. Bienes entregados en Comodato

El Instituto cuenta en este grupo de activos, con un valor representado en la adquisición de equipos de la red Sísmica Nacional cuya financiación se realizó con los recursos del crédito del Banco Mundial en años anteriores y . Así mismo, equipos tecnológicos de captura de información en campo y su

respectivo software, renovación de los equipos de cómputo y estaciones de trabajo y equipo científico para análisis geológico.

Adquisición de bienes y equipos de carácter científico

Los equipos científicos adquiridos con recursos de regalías para proyectos de investigación y monitoreo ascienden a \$15.055 millones, presentando un incremento para el año 2015 de \$1.571 millones registrados como Patrimonio Incorporado de acuerdo al Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y revelados en los Estados Financieros del SPGR en cuentas de orden de acuerdo a la Resolución 139 de 2012 de la CGN y la Circular Externa No 30 del 27 de noviembre de 2014, de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional. Su clasificación en el inventario de la entidad se realizó así;

- Equipo Médico y Científico	4.708 millones
- Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	121 millones
- Equipo de Comunicación y Comp.	9.851 millones
- Maquinaria y Equipo	165 millones
- Licencias	35 millones
- Equipo en Transito	175 millones

Baja de Bienes Inservibles

Desde el año 2014, se viene adelantando la depuración de la Bodega de Inservibles, que para el año 2015 ascendió a \$116.237 mil así:

Res No.	GRUPO DE TRABAJO	DESCRIPCION	VALOR EN LIBROS
98	Manizales	Muebles y equipos	725
99	Medellín	Muebles y equipos	3.290
100	Bogotá	Muebles y equipos	79.478
101	Medellín	Vehículo	0
101	Medellín	Vehículo	0
101	Bogotá	Vehículo	0
102	Bogotá CAN	Muebles y equipos	1.924
395	Bucaramanga	Muebles y equipos	10.654
412	Bogotá	Chatarra equipos y electrónicos	20.166

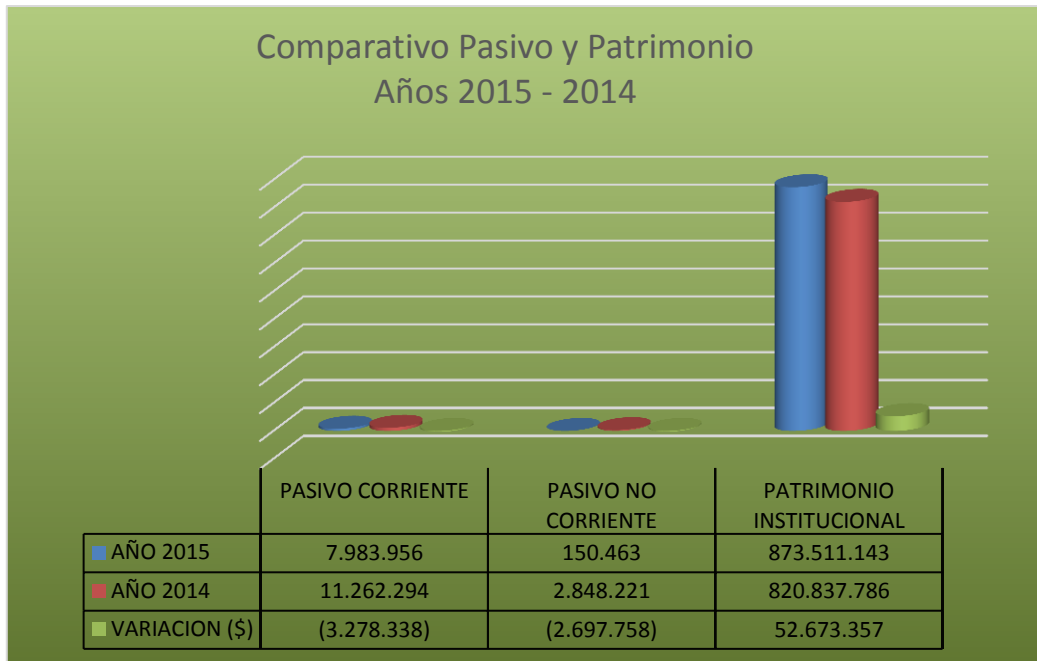
La Enajenación de los bienes se realizó a través del Banco Popular por el método del martillo, por valor de \$ 44 millones de pesos, los cuales son reflejados en la cuenta contable de Recuperaciones.

En el 2014, Con Resoluciones No 135 a la 147 del mes de marzo, se registra la baja de los bienes que conforman el lote de inservibles u obsoletos para su enajenación a través del martillo del Banco popular, así:

Res. No	Grupo de Trabajo	Descripción	Vlr Libros
135	Sede Central Bogotá	Muebles, Equipos y Simbolos patrios	130.065
		Equipos computación y software	33.496
136	Sede Can Bogotá	Muebles, y Equipos	21.158
137	O.V.S Pasto	Muebles, Equipos	3.587
138	Manizales	Muebles, Equipos	7.745
139	O.V.S Popayán	Muebles, Equipos y Software	26.846
140	Nobsa	Muebles Enseres	522
141	Bucaramanga	Muebles, Equipos y Simbolos patrios	2.285
142	Cúcuta	Muebles, Equipos	2.140
143	Medellín	Muebles, Equipos	2.399
144	Amagá	Muebles y Equipos	2.073
145	Cali	Muebles, Equipos y Software	13.523
146	Ibagué	Muebles y Equipos	4.515
147	Ubaté	Muebles y Equipos	-

El valor total de los elementos inservibles en libros es de \$250 millones, de los cuales \$219 millones no afectaban el activo de la Entidad por ser declarados como inservibles en años anteriores. La Enajenación de los bienes se realizó a través del Banco Popular por el método del martillo, lográndose la venta por valor de \$39 millones de pesos, los cuales son reflejados en la cuenta contable de Recuperaciones.

Así mismo, se efectuó la revisión y actualización de la depreciación acumulada de los elementos del inventario ajustándose las líneas y clases correspondientes a Equipo Médico y Científico y vehículos causando efecto en el patrimonio de la Entidad, variación explicada en el Estado de Cambios del Patrimonio institucional.



Patrimonio: Resultados de Ejercicios Anteriores: En cumplimiento con la directriz de la Contaduría General de la Nación donde aclara que la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores es de uso exclusivo de las entidades societarias, para las entidades estatales se refleja su saldo en la cuenta de capital fiscal.

Superávit por Valorizaciones: Corresponde a la contrapartida de otros activos valorizaciones y su incremento es producto de los avalúos de bienes muebles e inmuebles de otras vigencias.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS

NOTA 4

EFFECTIVO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>%</u>
Caja	0	0	0
Bancos y Corporaciones	973.118	788.249	23.45%
Total Efectivo	973.118	788.249	

Agrupar las cuentas que representan la liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro, disponibles para el desarrollo de la función administrativa y el cometido estatal del **SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO**.

Su incremento del 23.45% se explica en la asignación de recursos de PGN manejados en cuenta corriente para cubrir los gastos de nómina, que se incrementaron considerablemente para el año 2015.

Caja y Cajas Menores:

Se constituyen de 6 cajas menores a nivel nacional según Decreto 1068 de 2015, del Ministerio de Hacienda por el cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores, así:

RESOLUCIÓN D-004 DEL 9 DE ENERO DE 2015 " Por medio del cual se constituye y reglamenta la caja menor de la Dirección General del Servicio Geológico Colombiano".

RESOLUCIÓN D-005 DEL 9 DE ENERO DE 2015 " Por medio del cual se constituye la caja menor de la Secretaría General del Servicio Geológico Colombiano".

RESOLUCIÓN D-006 DEL 9 DE ENERO DE 2015 " Por medio de la cual se constituyen y reglamentan las cajas menores de los Grupos de Trabajo Observatorios Vulcanológicos y Sismológicos de Popayán, Pasto y Manizales del Servicio Geológico Colombiano".

RESOLUCIÓN D-196 DEL 9 DE ABRIL DE 2015 " Por medio de la cual se constituye y reglamenta la caja menor del Grupo de Trabajo de Cali del Servicio Geológico Colombiano".

A 31 de diciembre de 2015, se legaliza la totalidad de los saldos constituidos para Caja Menor en el aplicativo SIIF NACION II.

Bancos y Corporaciones:

A 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta asciende a \$973.118 mil, que corresponde a \$881.341 mil en cuenta corriente y \$91.777 mil pesos a cuentas de ahorro, donde la totalidad corresponden a recursos propios del Instituto conciliadas al 100% con partidas menores de 4 meses en su gran proporción.

Reintegros a la Tesorería. Para el año 2015, no se efectuaron desde la Tesorería, reintegros a la División de Giros de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público, correspondientes al presupuesto no ejecutado de vigencias anteriores, ya que los pagos son ejecutados directamente por la Subdirección de Operaciones. No obstante, se consignan al Banco de la República los reintegros de comisiones de recursos de regalías para su aplicación en la entidad.

NOTA 5

INVERSIONES

	2015	2014	%
A) TES	0	63.945.362	-100%
B) Acciones Ordinarias	7.930	7.930	0
Valorización en acciones	0	0	0
c) Acciones Ordinarias	231.984	231.984	0
Provisión protección inversiones	-231.984	-231.984	0
Total Inversiones	7.930	63.953.292	-100%

Su disminución del 100% corresponde a que en cumplimiento con el manejo de la cuenta única nacional CUN, la Entidad hace entrega de los recursos de inversión en TITULOS DE TESORERIA "TES", al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para su manejo, y control, registrando su saldo en Recursos entregados en Administración en cumplimiento con el Decreto 1780 de septiembre de 2014.

a) TITULOS DE TESORERIA "TES". En cumplimiento a lo establecido en el Decreto No. 1525 de mayo 9 de 2008, los establecimientos públicos del orden nacional invertirán sus excedentes financieros en Títulos de Tesorería TES clase B (Inversiones forzosas). Esta normativa fue cumplida hasta el mes de octubre de 2015.

b) DE RENTA VARIABLE EN EMPRESAS PRIVADAS. Como resultado del análisis efectuado a esta cuenta , se determinó que:

1. Se encuentran setecientos noventa y tres mil setenta y nueve (793.079) acciones de Acerías Paz del Río S.A., representada en el título No. 3.147.211 del 15 de agosto de 1996 y son de tipo nominal, como pago de deudas de esta compañía.
2. Entre los años 1996 a 2003 no se registraron utilidades en la empresa y en el año 2003 se suscribió un acuerdo de reestructuración con los acreedores internos y externos con una vigencia de 10 años, en el que quedo expresamente prohibida la distribución de dividendos, en caso de existir utilidades durante la vigencia del acuerdo, las mismas tendrán que destinarse a la disminución de pérdidas de ejercicios anteriores.
3. Las acciones que posee el SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO pueden ser vendidas siempre y cuando se encuentren libres de gravámenes que afecten su negociabilidad. La venta de las acciones debe ajustarse a lo señalado en las normas que regulan la propiedad accionaria del Estado, entre ellas la Ley 226 de 1995.
4. Las acciones están calificadas como de baja bursatilidad en Bolsa de Valores.

Cabe aclarar que el objeto social del Instituto no era el de manejar este tipo de inversiones, y que estas acciones se adquirieron porque Acerías Paz del Río en ese momento atravesaba por una situación financiera complicada y realizó el pago en especie; en ningún momento hubo la intención de adquirir las acciones con el ánimo o el carácter de negociables.

Como producto de la depuración contable se presentó un estudio relacionado con el proceso a seguir para la venta de acciones en el portafolio del Instituto.

(ver informe de depuración contable año 2011)

c) PATRIMONIALES NO CONTROLANTES. Con aportes del Presupuesto Nacional, el Instituto adquirió en la empresa de economía mixta **Comercializadora Antracita de Santander S.A**, 151.433 Acciones con valor nominal de \$1.000 c/u \$151.433.000 y un porcentaje de participación del 7.26%. Se evidenció que en la ANM, esta sociedad posee títulos mineros No 078-91, 079-91, 080-91, 119-91, 120-89, que son de aporte de carbón donde el Estado cuenta con una participación del 15.32%, no obstante los títulos se encuentran en etapa de exploración pero con actividades mineras suspendidas desde el año 1993 por problemas de orden público de la zona con solicitudes a la Autoridad Minera de suspensión del contrato. Se evalúa por parte de la Oficina Asesora Jurídica de la ANM y del SGC, las actuaciones a seguir con el manejo de esta inversión y su depuración en los Estados Contables.

De igual manera, registra la suma de \$80.551 correspondientes a la incorporación de los títulos por acciones de la Productora de Carbón de Occidente S.A. Estos valores se encuentran totalmente provisionados al 100%.

NOTA 6

DEUDORES:

	2015	2014	% variación
Transferencias por Cobrar	25.000	155.287	-99.98%
Avances y Anticipos Entregados	3.802.097	3.230.383	17.70%
Anticipos para viáticos y gastos de viaje	1.309	1.309	0%
Recursos entregados en Administración	37.943.136	587.976	6353.18%
Otros Deudores	880.073	1.741.218	-49.46%
Deudas de Difícil Cobro	101.130	101.130	0%
Provisión Deudores	-944.836	-944.836	0%
Total Deudores	41.807.911	4.872.467	6221.44%

Su variación más significativa está dada por el incremento representativo en los recursos entregados en administración que refleja los recursos manejados en inversiones TES y aquellos asignados por PGN a la Entidad para su funcionamiento en cumplimiento con lo reglamentado para el manejo y registro de la Cuenta Única Nacional CUN, según Decreto 1780 de 2014. Su composición de \$37.659.043 mil corresponde a:

SALDO INICIAL AÑO 2015	-	
TOTAL TRASLADOS EN EFECTIVO		1.442.916
TOTAL TRASLADO TITULOS		45.598.728
TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS		139.102
		<hr/>
TOTAL INGRESOS		47.180.746
TOTAL GIROS		9.735.087
TOTAL PAGO EXCEDENTES FINANCIEROS	-	
TOTAL PAGOS NO EXITOSOS		213.428
TOTAL DEDUCCIONES Y COMPENSACIONES		43
		<hr/>
TOTAL EGRESOS		9.521.703
SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2015		37.659.043

La disminución de otros deudores en 49.46% corresponde a la reclasificación de la deuda con el Municipio de Barrancas a cuentas de orden deudoras, teniendo en cuenta que correspondía a menor valor de los recursos de regalías embargados en el año 2009 por vía coactiva, cuenta que corresponde a la actual Autoridad Minera ANM y que en sucesivas mesas de trabajo de la cual se evidencia actas, se expuso la entrega de la cuenta contable teniendo en cuenta que el SGC no tiene competencia alguna para efectuar alguna acción de recuperación de los recursos. A la fecha, se encuentra en proceso de discusión a otro nivel superior (Conflicto de competencias) la recepción de la cuenta por parte de la ANM no obstante la cuenta de regalías y el proceso jurídico al respecto fue entregada en el año 2012 por el Servicio Geológico Colombiano en el proceso de escisión de la Entidad.

La Cartera del Servicio Geológico Colombiano a 31 de diciembre de 2015, está compuesta por Cartera misional en proceso jurídico y Aportes pendientes de transferir de Otras Entidades.

Al cierre de la vigencia 2015 esta cartera asciende a \$141.991 mil, como a continuación se discrimina:

CARTERA ADMON Y MISIONAL A DICIEMBRE DE 2015	
CONCEPTO	VALOR CARTERA
APORTES OTRAS ENTIDADES	40.860
EN PROCESO DE COBRO COACTIVO	0
EN PROCESO DE COBRO JURIDICO	101.131
TOTAL CARTERA SEDE CENTRAL	141.991

La cartera en proceso jurídico es la más representativa y corresponde a deuda con la ALCALDIA MUNICIPIO CARMEN DE BOLIVAR por \$24.131 mil y la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA por \$77.000 millones. Actualmente, esta cartera será entregada a CISA con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 163 de la ley 1753 de 2015.

El saldo de \$41 millones obedece a Convenios especiales de Cooperación suscritos con el Municipio de Popayán, y la firma UNAVCO INC.

El cálculo de la provisión se hace anualmente con base en las políticas contables, adoptadas por el Instituto.

Las cuentas de cobro con más de 360 días de vencidas, y que se consideran de Difícil Cobro, se registran en la Cuenta 1475 y se les calcula una provisión del 100%.

Anticipos para Adquisición de Bienes y Proyectos de Inversión

Su valor de \$ 3.802.097 (miles) obedece a los anticipos girados en el 2015 y que se legalizaran en la vigencia 2016, en su gran mayoría para proyectos de inversión.

- ✓ MICROSURVEY LTDA SUC. COLOMBIA Contrato 278/2014 por \$138.912
- ✓ LLANOPOZOS S.A Contrato 421/2015 por \$ 595.428
- ✓ CONSORCIO PGV GEOPHYSICS Contrato 277/2015 por \$2.567.756

Cabe mencionar que con recursos del sistema SPGR se registra para el SGC, anticipos por \$177 millones.

- Contrato 360/2014 con LLANOPOZOS S.A \$86.436
- Contrato 423/2015 con ANDINA DE TECNOLOGIAS S.A.S \$90.238

Depósitos entregados en Administración.

Registra en la cuenta contable 142402 – Recursos Entregados en Administración los convenios de cooperación con las Alcaldías, Corporaciones Autónomas, Gobernaciones, entre otros, destinados principalmente a proyectos de levantamiento de cartografía, geología y geoquímica en el territorio nacional, a la legalización de la minería de hecho, a la promoción minera y a la asistencia técnica. Lo anterior de acuerdo a la dinámica de la cuenta así:

“Representa los recursos a favor de la entidad contable pública, originados en contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público. También incluye los recursos a favor de la entidad contable pública, originados en contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.”

Una vez los responsables de la ejecución del proyecto en el Instituto, reporten al Grupo de Contabilidad los soportes de la ejecución del proyecto, se cancela esta cuenta con los gastos incurridos.

Para el cierre del ejercicio contable esta cuenta fue objeto de análisis, depuración y actualización ajustando su valor a los saldos pendientes de legalizar de acuerdo a la información suministrada por la Agencia Nacional Minera en Promoción y Ordenamiento Minero esto con el fin de establecer y aclarar las diferencias encontradas en los saldos de los convenios interadministrativos entre las dos Entidades y controlarlos mensualmente mediante reportes que se deben enviar al Servicio Geológico Minero.

Para ello, se revisaron todos los movimientos de los 17 convenios interadministrativos, se compararon con los registros contables y se ajustaron todos los eventos que generaban las diferencias.

Al cierre del periodo contable 2015 quedan los siguientes Convenios pendientes de liquidar y de los cuales se está adelantando la respectiva gestión en el Grupo de Contratos y convenios:

Municipio de Santacruz Guachaves	\$	237 mil
Departamento de Santander		0
Departamento de la Guajira		17.057 mil
Red de Universidades – Alma Máter		266.798 mil

OTRAS DEUDORES

EMBARGOS JUDICIALES

Cuenta 147013 con un saldo de \$804.683 miles de pesos corresponde a una orden judicial de Embargo en contra de la Institución instaurada injustificadamente por el Municipio de Barrancas por suministrar información incompleta de acuerdo a lo Estipulado en el Estatuto Tributario. A través del respectivo Proceso Jurídico se buscó los mecanismos que permitieran el reintegro a la Entidad de los recursos mediante las acciones legales que la Oficina Asesora Jurídica adelantó, no obstante el proceso jurídico fue entregado a la ANM. En sucesivas mesas de trabajo y con Acta de Entrega, el SGC solicitó transferir la cuenta contable deudora a la Autoridad Minera por tratarse de recursos de regalías embargados ya que no se puede adelantar ningún tipo de gestión con este saldo, primeramente por no tener la competencia y teniendo en cuenta que la ANM tiene el procesos jurídico y la cuenta bancaria, no obstante y ante la negativa de la ANM de recepcionar el saldo que es menor valor de las regalías, se procede mediante Comité de sostenibilidad contable del mes de noviembre dar de baja el saldo contable, reflejarlo en cuentas de orden deudoras y revelarlo en las respectivas notas contables. Diferencia que se refleja en la cuenta patrimonial 3260 Escisión de Entidades.

OTROS

En la cuenta 147090 se registran \$883 millones del cual el deudor más representativo es MC PHAR GEOSURVEYS LTD, firma Canadiense, el cual asciende a \$844 millones, y que corresponde al anticipo entregado para la ejecución del Contrato 147 de 2006, valor que no fue ejecutado ni reintegrado al Instituto en esa época. Actualmente se encuentra en proceso jurídico y en trámite de entrega a CISA en cumplimiento de la Ley.

NOTA 7

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Está representado por los bienes de propiedad del Instituto, con el propósito de utilizarlos en la producción de bienes y en la prestación de servicios en desarrollo de su cometido estatal. Tales bienes no están destinados a la enajenación en el curso normal de las actividades que desarrolla el SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO no obstante mediante actas de entrega a la Agencia Nacional Minera se está efectuando la entrega de la totalidad de Bienes Muebles e Inmuebles a nivel nacional.

	2015	2014	% Variación
Terrenos	72.436	72.436	0
Propiedad, Planta y Equipo en Transito	926.237	1.801.402	-48.58%
Bienes Muebles en Bodega	5.963.040	6.944.206	-14.13%
Equipo en Mantenimiento	523.558	331.487	57.94%
Propiedad, Planta y Equipo no Explotados	4.292.680	3.348.810	28.19%
Edificaciones	4.185.644	4.155.200	0.73%
Redes Líneas y Cables	395.292	395.292	0.00%
Maquinaria y Equipo	10.836.937	10.224.951	5.99%
Equipo Médico y Científico	63.748.138	61.077.983	4.37%
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	4.452.111	4.463.458	-0.25%
Equipos de Comunicación y Comp.	30.506.136	27.812.242	9.69%
Equipo de transporte	1.593.341	1.668.512	-4.51%
Equipo de Comedor, Cocina y Desp.	5.288	4.949	6.85%
Depreciación Acumulada	-59.433.897	-51.531.454	-15.34%
Provisión Protección de P.P.E.	-4.876.345	-4.876.345	0.00%
Total Propiedad, Planta y Equipo	63.190.596	65.893.129	4,10%

Presenta un incremento del 4.10%, explicado en las variaciones presentadas entre los equipos en tránsito que son aquellos adquiridos en el extranjero que al cierre del año están pendientes de nacionalización e ingreso a almacén presentando una disminución del 48.58% y el incremento de los equipos que entraron en mantenimiento que ascienden al 57.94%.

Bienes Muebles en Bodega. Su valor de \$5.963 millones, registra los elementos comprados y que al cierre del periodo contable queda pendiente de asignar y colocarse en servicio. Cabe mencionar que en su gran mayoría corresponden a equipos de investigación adquiridos al cierre de la vigencia con recursos del Sistema general de Regalías.

Otros. En esta subcuenta se registran el valor en libros de los bienes muebles que por su naturaleza, no están clasificados especialmente en el Catálogo General de Cuentas, así:

- ✓ *Redes, Líneas y Cables*
- ✓ *Otra Maquinaria y Equipo:* Cuyo valor asciende a \$2.061 millones y registra los equipos de seguridad industrial y accesorios, Equipos de imprenta y publicación y Equipos y accesorios para seguridad, control y protección de la Entidad.
- ✓ *Otros Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería.*

NOTA 8

OTROS ACTIVOS

	2015	2014	% variación
Bienes y Servicios pagados por Anticipado	832.661	916.450	-9.14%
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	10.196.432	7.853.171	29.84%
Bienes entregados a terceros	401.132	134.168	198.98%
Amortización Bienes entregados	-4.268	-4.268	0%
Bienes de Arte y Cultura	1.068.162	543.137	96.67%
Intangibles	751.133.734	690.199.148	8.83%
Amortización Acumulada Intangibles	-9.580.614	-7.425.562	29.02%
Valorizaciones	21.618.768	7.224.923	199.22%
Total Otros Activos	775.666.007	699.441.167	10.90%

En este grupo de cuentas del balance se evidencia el incremento en las valorizaciones y la cuenta de Bienes entregados a terceros, correspondiente a la actualización de los bienes muebles e inmuebles de propiedad y en custodia del instituto de acuerdo al último avalúo realizado en el año 2015.

(ver. Informe de avalúos bienes muebles e inmuebles del SGC. - 2015)

Bienes y Servicios pagados por Anticipado. Según nueva forma de contratación se efectuó el pago anticipado por adquisición de equipos de comunicación y computación pendientes de ingresar al inventario. Contrato suscrito con la Bolsa Mercantil.

Obras y Mejoras en Propiedad Ajena. A esta cuenta se llevan los valores por concepto de ampliaciones y mejoras a los terrenos y edificaciones cedidos en carácter de comodato por la Universidad Nacional, el Ministerio de Minas y Energía y la Universidad del Valle, donde funcionan la Sede Central y los Centros Operativos de Medellín y Cali respectivamente y su amortización se calcula con la vida útil estimada para esta clase de activo.

Elementos del Museo. Los bienes del museo están compuestos principalmente por colecciones de fósiles, minerales y rocas que según concepto técnico, están exentos de sufrir deterioro o pérdida de valor alguno y por lo tanto no se les calcula provisión.

Otros Bienes de Arte y Cultura. Símbolos patrios e institucionales así como cintas de audio y vídeo pregrabados, su disminución significativa corresponde a la baja de elementos clasificados como inservibles, realizada en el mes de agosto y septiembre por la Dirección de Gestión de la Información

Intangibles – CONOCIMIENTO GEO-CIENTIFICO

En cumplimiento de su misión, el Conocimiento Geo-científico generado y gestionado, como producto de la investigación en Geo-ciencias básicas y aplicadas del subsuelo, el potencial de recursos, evaluación de amenazas de origen geológico, se constituye en el principal activo del SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO que a la fecha registra un valor de \$734.866.197 mil, del total del activo que asciende a \$881.645.562 mil, con una representación del 83.35%.

De acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación, el Conocimiento Geo-científico que en el SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO se ha desarrollado, cumple con los criterios para su reconocimiento, y se puede catalogar como Activo intangible de la Entidad.

Por lo tanto su clasificación corresponderá a Otros Activos Intangibles y su reconocimiento corresponde a la valoración técnica aprobada por la Dirección de Gestión de la Información.

Su valor se incrementa en un 8.62% en el ejercicio contable del año 2015, presentando un crecimiento significativo de \$58.344 millones representado en el conocimiento generado producto de los proyectos desarrollados en los años **2012, 2013, y 2014**. Así como, su revelación en los Estados Financieros de acuerdo a la aplicación del método de valoración desarrollado por el SGC, que tiene como objeto establecer las reglas básicas para realizar la valoración económica de los activos de información representados en datos y conjuntos de datos de carácter técnico-científico, históricos y misionales producidos o custodiados por el Servicio Geológico Colombiano

En el año 2014, se incorporó los productos de cartografía geológica en convenio con FONADE (19 planchas en el departamento del Vichada), así como el 40% de los datos levantados en Aerogeofísica, también en convenio con FONADE.

Como se trata de proyectos de gran tamaño, el impacto en la valoración de activos se refleja con un retraso de dos a tres años, dependiendo del tipo de producto.

Estos procedimientos aplican a los conjuntos de datos del SGC, siempre y cuando los mismos correspondan a temáticas geo-científicas. El procedimiento expuesto constituye la referencia básica para aplicarse de manera anual por las direcciones técnicas, siempre reportando las cantidades de datos producidos en cada uno de los frentes.

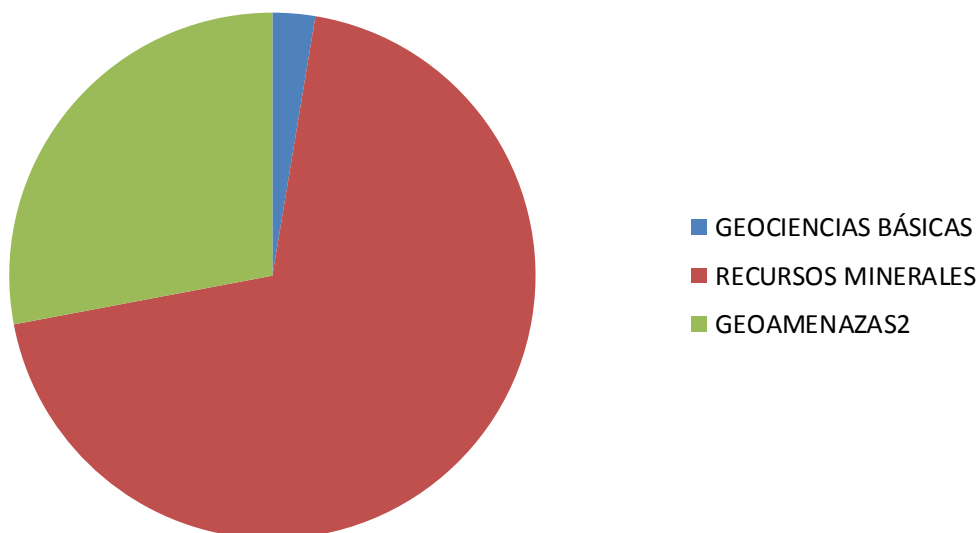
En cumplimiento con la ley 594 de 2000 y el Decreto – Ley 4131 de 2011 en el que se establece que el Instituto debe Generar e integrar conocimientos y levantar, compilar, validar, almacenar, y suministrar, en forma automatizada y estandarizada, información sobre geología, recursos del subsuelo y amenazas geológicas, de conformidad con las políticas del Gobierno nacional, se efectúa el levantamiento y actualización del inventario sujeto de valoración de acuerdo con las diferentes direcciones en razón a su relevancia, dinámica y perspectiva de incremento en el futuro, con corte a 30 de junio de 2014 según Acta No 2 de Dirección de Gestión de la Información.

El incremento del año 2015, corresponde a la valoración de la información en custodia del Servicio Geológico Colombiano para los productos oficializados o cuyos datos han sido capturados en el periodo de julio de 2014 a junio de 2015. Para su registro, los valores han sido reportados y consolidados por la Dirección de Gestión de la información, según los costos de producción de cada uno.

RESUMEN DE VALORACIÓN DE ACTIVOS DE INFORMACIÓN GEOCIENTÍFICA ENTRE JULIO 1 DE 2014 Y JUNIO 30 DE 2015

Etiquetas de fila	Suma de Valor total (\$)
GEOCIENCIAS BÁSICAS	\$ 1.527.308.691,04
RECURSOS MINERALES	\$ 40.499.713.341,20
GEOAMENAZAS2	\$ 16.316.854.028,70
Total general	\$ 58.343.876.060,94

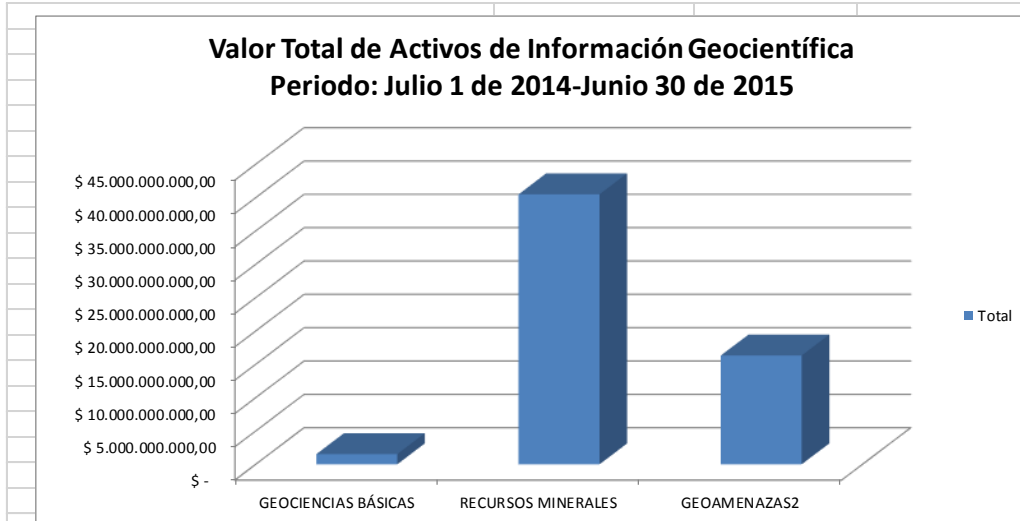
Valor de Activos de Información Geocientífica producidos entre el 1 de julio de 2014 y el 30 de junio de 2015



Este incremento se explica a que en este informe se han incorporado los datos levantados en aerogeofísica, tanto del convenio con FONADE como del contrato ejecutado por el SGC en el mismo periodo. Aunque el primer contrato viene con vigencias de 2011 y 2012, solo hasta el presente, se incorporan los datos como activos por haber sido recibidos y aprobados por el SGC en el último año.

La ejecución presupuestal para el año 2011 fue de \$105.985.000 mil, para 2012 fue de \$88.404.000 mil, para 2013 fue de \$132.833.639 mil y para 2014 fue de \$66.101.010 mil, sin embargo, en cuanto a valoración de información, el mayor peso corresponden a ejecuciones de las vigencias 2011, 2012 y 2013 que estaban en convenios interadministrativos. Como se trata de proyectos de gran tamaño, al igual que en el periodo 2013-2014, el impacto en

la valoración de los activos se refleja con un retraso de dos a tres años, dependiendo del tipo de producto.



RESUMEN DE VALORACIÓN DE ACTIVOS DE INFORMACIÓN GEOCIENTÍFICA ENTRE JULIO DE 2014 Y JUNIO DE 2015

Suma de Valor total (\$)	Etiquetas de columna		Total general
Etiquetas de fila	CAPTURADO	OFICALIZADO	
GEOCIENCIAS BÁSICAS		\$ 1.527.308.691	\$ 1.527.308.691
CARTOGRAFÍA GEOLÓGICA		\$ 1.527.308.691	\$ 1.527.308.691
RECURSOS MINERALES	\$ 37.522.020.992	\$ 2.977.692.349	\$ 40.499.713.341
GEOFÍSICA	\$ 29.922.705.600	\$ 526.861.349	\$ 30.449.566.949
GEOQUÍMICA	\$ 7.599.315.392		\$ 7.599.315.392
EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES		\$ 2.450.831.000	\$ 2.450.831.000
GEOAMENAZAS	\$ 14.609.894.029	\$ 1.706.960.000	\$ 16.316.854.029
GPS	\$ 4.371.200.000		\$ 4.371.200.000
MOVIMIENTOS EN MASA		\$ 1.619.900.000	\$ 1.619.900.000
SISMOLOGÍA	\$ 2.301.487.201	\$ 87.060.000	\$ 2.388.547.201
VULCANOLOGÍA	\$ 7.937.206.828		\$ 7.937.206.828
Total general	52.131.915.020,70	6.211.961.040,24	58.343.876.060,94

Amortización de Intangibles. Para la amortización de intangibles se tiene como base la vida útil calculada en el estudio de encuestas realizadas a los usuarios de los mismos.

Derechos 15 años
 Licencias y Software: 5 años o según lo reportado en el contrato de adquisición.

No obstante, el Conocimiento Geo-Científico es un intangible con vida útil indefinido tal como lo menciona la normatividad contable, por lo tanto no es susceptible de Amortización.

NOTA 9

CUENTAS POR PAGAR

	2015	2014	% variación
Adquisición Bienes y Servicios. Nac	3.846.331	8.029.193	-52.10%
Acreedores	1.056.544	973.218	8.56%
Retención Fuente por Pagar	533.980	576.706	-90.74%
Impuestos, Tasas y Contribuciones	0	0	0.00%
Iva por Pagar	37.345	29.011	28.73%
Créditos Judiciales	0	0	0.00%
Total Cuentas por Pagar	5.474.200	9.608.128	43.03%

Según Decreto 1957 de mayo de 2008 que establece en su artículo 1º, que los compromisos legalmente adquiridos, se cumplen o ejecutan, tratándose de contratos o convenios, con la recepción de los bienes y servicios, y en los demás eventos, con el cumplimiento de los requisitos que hagan exigible su pago, a fecha 31 de diciembre de 2015 se recibieron en la tesorería la documentación que permitía la constitución de las cuentas por pagar pero que por el cierre del aplicativo SIIF NACION II no era posible su ejecución en pago.

En consecuencia al finalizar la vigencia se constituyeron cuentas por pagar por valor de \$4.150 millones

NOTA 10

OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Salarios y Prestaciones Sociales	2.352.557	1.654.487
Total Obligaciones Laborales	<u>2.352.557</u>	<u>1.654.487</u>

Refleja el valor causado y pendiente de girar a funcionarios y ex funcionarios; así como la reclasificación del Pasivo Estimado por Prestaciones Sociales según régimen de contabilidad pública de la Contaduría General de la Nación. Con un incremento del 42.19%

La composición más representativa de las obligaciones causadas a 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

Nomina por pagar	\$27 millones
Vacaciones causadas	\$854 millones
Prima de Vacaciones	\$677 millones
Otras Obligaciones	\$96 millones

NOTA 11

PASIVOS ESTIMADOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión para Contingencias	0	0
Provisión para Prestaciones Sociales	0	0
Total Pasivos Estimados	<u>0</u>	<u>0</u>

En el mes de diciembre de 2015, se reclasifico la cuenta provisiones para prestaciones sociales dando cumplimiento al instructivo de cierre de diciembre de 2014 de la CGN.

NOTA 12

OTROS PASIVOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Recaudos a Favor de Terceros	307.662	2.847.894
Total Otros Pasivos	<u>307.662</u>	<u>2.847.894</u>

Presenta una disminución del 89.20% con respecto al 2014 y corresponde a la depuración efectuada de partidas por identificar ingresada a Bancos de los años 2013 y 2014, proceso adelantado con la ANM a través de sucesivas Mesas de Trabajos de los Grupos Financieros de ambas entidades de los cuales se transfirieron en el año 2015 el valor de \$500.000 mil, su saldo a 31 de diciembre de \$308.000 mil, corresponde a partidas pendientes de identificar de años 2011 y 2012.

NOTA 13

PATRIMONIO

El SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO es un Instituto Científico y Técnico adscrito al Ministerio de Minas y Energía. La participación de este organismo en el Capital Fiscal es del 100%.

	2015	2014	VARIACION
Capital Fiscal	333.933.310	335.413.582	-0.44%
Resultados de Ejercicios Anteriores	-107.922.620	-84.328.739	27.98%
Resultados del Ejercicio	-6.793.367	-23.593.881	-71.21%
Superávit por Donaciones	13.579.040	13.019.938	0.00%
Superávit por Valorizaciones	21.618.768	7.224.923	199.22%
Patrimonio Institucional Incorporado	752.405.748	692.491.327	0.00%
Patrimonio de Entidades en Escisión	-90.003.811	-89.277.875	0.81%
Provisiones Depreciaciones y amortizaciones	-43.305.925	-30.111.477	43.82%
Total Patrimonio	873.511.143	820.837.798	6.42%

En cumplimiento de la Circular 30 del 27 de noviembre de 2014 de MinHacienda para usuarios del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR, se registra como Patrimonio Público Incorporado los bienes que tiene la Entidad y que fueron adquiridos con recursos del Sistema General del Regalías. Valor que se refleja de igual manera, en cuentas de orden en la contabilidad del SGR.

En la cuenta Patrimonio de Entidades en Procesos especiales se registra los valores reclasificados del patrimonio como resultado de la entrega de bienes, derechos, y obligaciones a la Agencia Nacional Minera. Su incremento corresponde a la baja de saldos contables de la cuenta deudora Embargo municipio de Barranca, valor pendiente de reconocer por la Autoridad Minera.

La cuenta Superávit por Valorización presenta un incremento significativo explicado en la afectación del patrimonio por la valoración de los bienes muebles e inmuebles por el registro de los avalúos de bienes muebles e inmuebles de la Entidad.

Resultados del Ejercicio. El resultado obtenido en la presente vigencia arroja un déficit de \$6.793 millones de pesos, presentando una disminución del 71.21% con respecto al año 2014 que presentó déficit de \$23.594 millones. Su disminución obedece a que el Instituto incremento sus ingresos operaciones con respecto al año 2014 y gran parte de los gastos de funcionamiento e inversión fueron ejecutados con recursos de regalías. No obstante, los gastos

de administración y gastos operacionales superan los ingresos teniendo en cuenta que contabiliza la inversión en los proyectos que actualmente se encuentran en la fase inicial de investigación los cuales ascendieron a \$7.944 millones, presentando una disminución del 58% frente al año 2014 que ascendieron a \$18.895.

Así mismo, registra la pérdida causada por la valoración de las inversiones en TES durante el año la cual ascendió a \$58 millones y la pérdida por retiro de activos de \$547 millones por bienes declarados como inservibles.

Superávit por Donaciones. Se registran las donaciones en especie que se reciben de los diferentes organismos nacionales como internacionales

Superávit por Formación de Intangibles. Se originó por la valoración del conocimiento de las ciencias de la tierra que realizó la Entidad en el año 2003.

NOTA 14

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DERECHOS CONTINGENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Litigios y Mecanismos Alternativos	1.455.708	1.455.708
Total Derechos Contingentes	<u>1.455.708</u>	<u>1.455.708</u>

No presenta variación alguna y hace referencia a las pretensiones judiciales a favor de la Entidad.

NOTA 15

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DEUDORAS DE CONTROL

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>% variación</u>
Activos Retirados	2.051.660	1.257.257	63.19%
Bienes entregados a terceros	681.908	681.908	0.00%
Responsabilidades en Proceso	572.577	666.696	-14.12%
Total Deudoras de Control	<u>3.306.145</u>	<u>2.605.861</u>	<u>26.87%</u>

NOTA 16

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Litigios y Mecanismos	492.307.072	114.436.965
Total Responsabilidades Contingentes	<u>492.307.072</u>	<u>114.436.965</u>

Su incremento del 26.87% corresponde a los procesos jurídicos en contra de la Entidad pendientes de fallo y cuyas pretensiones se clasifican así:

- Laborales \$19.892 millones
- Administrativos \$90.764.760 millones
- Otros Litigios \$3.780.135

NOTA 17

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

ACREEDORAS DE CONTROL

	2015	2014
Bienes Recibidos en Custodia	9.042.623	26.710.253
Total Acreedoras de Control	9.042.623	26.924.636

I N G R E S O S

INGRESOS OPERACIONALES

NOTA 18

INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

	2015	2014
Ingresos Fiscales no tributarios	1.045.759	577.405
Total Ingresos Fiscales	1.045.759	577.406

Presenta un incremento del 81.11%, en recursos obtenidos por la mayor expedición de Licencias en el Laboratorio del Grupo de Seguridad Nuclear para fuentes, diseño y construcción dentro y fuera del perímetro urbano de Bogotá.

NOTA 19

VENTA DE BIENES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de Bienes Produc. Manuf.	15.776	99.093
Total Venta de Bienes	<u>15.776</u>	<u>99.093</u>

Registran la venta de mapas, planchas, boletines geológicos, informes, reportes gráficos, entre otros, con una disminución del 84.07%

NOTA 20

VENTA DE SERVICIOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de Servicios	1.534.002	1.131.123
Total de Venta de Servicios	<u>1.534.002</u>	<u>1.131.123</u>

En este grupo se registran los valores originados por asistencia técnica se da principalmente en estudios geológicos, análisis de muestras geológicas y minerales, análisis de muestras químicas, licencias, y demás estudios técnicos y por servicios informativos originado en la venta de información geológico – minera, presenta un incremento del 35.61%.

NOTA 21

TRANSFERENCIAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Transferencias	0	0
Total Transferencias	<u>0</u>	<u>0</u>

Transferencias Corrientes. Los valores del 2013 correspondían a dineros girados por el Fondo Nacional de Regalías (hoy DNP) para financiar proyectos de inversión para mejoramiento y desarrollo de actividad minera II en el marco de proyectos de Promoción Minera. Para el año 2015 se encuentra en liquidación los saldos de los proyectos del Instituto, sin efectuarse ningún tipo de transferencia por este concepto.

NOTA 22

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

	2015	2014
Aportes y Traspasos de Fdos Recibidos	<u>36.336.408</u>	<u>30.718.956</u>
Total Aportes y Traspasos	36.336.408	30.718.956

Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos. Se registran los recursos asignados por la Subdirección de operaciones de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público, al Instituto por el rubro de Inversión, que no son desembolsados a la entidad pero contemplados en el Presupuesto y su ejecución. Presenta un incremento en el 2015 del 18.29%

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES

NOTA 23

ADMINISTRACION

	2015	2014	% Variacion
Sueldos y Salarios	7.027.472	7.576.137	-7.24%
Contribuciones Imputadas	0	0	0.00%
Contribuciones Efectivas	3.553.905	2.992.283	18.77%
Aportes sobre la Nómina Generales	685.309	570.355	20.15%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	5.229.827	5.359.230	-2.41%
	514.981	724.388	-28.91%
Total Gastos de Admon.	17.011.494	17.222.393	-1.22%

NOTA 24

OPERACION

	2015	2014	% Variacion
Sueldos y Salarios	15.056.392	11.487.810	31.06%
Contribuciones Imputadas	0	0	0.00%
Contribuciones Efectivas	84.122	31.954	163.26%
Aportes sobre la Nomina Generales	11.140	71	1469.01%
Impuestos, Contribuciones	16.291.748	30.112.870	-45.90%
	1.129	27.355	-95.87%
Total Gastos de Admon.	31.444.531	41.660.060	-24.52%

Representan todas aquellas erogaciones en las que incurre la administración para el buen funcionamiento y desarrollo del cometido estatal, como son los gastos de nómina, parafiscales, contribuciones, los gastos para la adquisición de bienes y servicios, los gastos para llevar a cabo todos los proyectos de Inversión, entre otros.

Se evidencia un incremento del 31.06% en Gastos operacionales de sueldos y salarios por la vinculación de Contratistas en el año 2015, a la planta de personal, así como en las contribuciones efectivas asociadas al pago de la nómina operativa.

NOTA 25

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

	2015	2014	% Variacion
Provisión para Litigios	0	684.552	-100%
Provisión para Protección de Inversiones	0	0	
Provisión para Deudores	0	0	
Provisión para Contingencias	0	0	
Total Gastos de Provi. Deprec. Amortiz.	0	684.552	

NOTA 26

TRANSFERENCIAS

	2015	2014
Transferencias al Gobierno Central	139.144	35
Total Transferencias	139.144	35

NOTA 27

INGRESOS NO OPERACIONES

OTROS INGRESOS

	2015	2014	% Variacion
Financieros	3.103.669	4.074.883	-24.88%
Ajuste por diferencia en Cambio	5.452	9.054	0.00%
Otros	0	140.481	-
Total Otros Ingresos	3.109.121	4.224.418	-25.15%

Dentro de los ingresos Financieros el más representativo es la utilidad por valoración de TES a precios de mercado. Su saldo a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$4.040 millones de pesos.

Otros Servicios. Ingresos no especificados en el Catálogo General de Cuentas, como servicio de fotocopias, venta de pliegos y demás.

NOTA 28

GASTOS NO OPERACIONALES

OTROS GASTOS

	2015	2014	% Variacion
Intereses	0	0	
Comisiones	5.961	25.727	-76.83%
Ajuste por Diferencia en Cambio	4.654	2.372	96.21%
Financieros	58.524	532.965	-89.02%
Otros Gastos Ordinarios	546.604	759.344	-76.83%
Total Otros Gastos	69139	561064	-87.68%

NOTA 29

INGRESOS EXTRAORDINARIOS

	2015	2014	% Variacion
Extraordinarios	469.299	469.300	-42%
Ajuste de Ejercicios Anteriores	-276.647	-276.651	-125%
Total Ingresos Extraordinarios	192.652		

NOTA 30

GASTOS EXTRAORDINARIOS

	2015	2014	% Variacion
Extraordinarios	4.724	0	
Ajuste de Ejercicios Anteriores	-386.655	-349.923	10.49%
Total Gastos Extraordinarios		-349.923	

Las partidas correspondientes a Ajuste de ejercicios anteriores, en su gran mayoría corresponden al proceso de depuración e identificación de recaudos por ingresos del servicio minero, canon superficiario y regalías

ANALISIS FINANCIERO

El Balance General está constituido por tres grandes agrupaciones: El Pasivo y el Patrimonio que indican los orígenes o fuentes de la financiación del Instituto (es decir los recursos propios y ajenos utilizados en la actividad), y el Activo, que representa la materialización de la financiación obtenida y es el generador de los recursos que posibilitan la buena marcha de la Entidad.

El análisis financiero permite determinar si el Instituto cuenta con los recursos disponibles para garantizar la estabilidad y el desarrollo de los proyectos misionales.

1. INDICADORES FINANCIEROS DE SITUACION

1.1 En valores Absolutos: (En miles de pesos)

1.1.1 Capital de Trabajo: Indica la capacidad de atender obligaciones a corto plazo.

$$\begin{array}{rclcl} \textit{Activo Corriente} & - & \textit{Pasivo Corriente} & = & \textit{Capital de Trabajo / 2015} \\ 42.759.943 & - & 7.983.956 & = & 34.775.987 \end{array}$$

Este resultado refleja la disponibilidad inmediata de recursos del Instituto para cubrir los requerimientos por obligaciones corrientes.

1.1.2. Fondos Propios: Indica el valor del Patrimonio.

$$\begin{array}{rclcl} \textit{Activo Total} & - & \textit{Pasivo Total} & = & \textit{Fondos Propios} \\ 881.645.562 & - & 8.134.419 & = & 873.511.143 \end{array}$$

1.2 En Razones Financieras:

1.2.1. Razón de Liquidez: Muestra la capacidad de pagar los pasivos corrientes disponiendo del Activo Corriente.

$$\begin{array}{r} \text{Activo Corriente} \\ \text{-----} \\ \text{Pasivo Corriente} \end{array} = \text{Liquidez}$$

$$\begin{array}{r} 42.759.943 \\ \text{-----} \\ 7.983.956 \end{array} = 5,36$$

La razón de liquidez muestra el respaldo que se encuentra disponible en el activo corriente para cubrir cada unidad de deuda a corto plazo, en este sentido, por cada peso que se adeuda, se dispone de \$5.36 pesos, para atender obligaciones de corto plazo.

1.2.2. Razón de Solidez: Muestra la garantía que se tiene representada en el total de bienes y derechos, materializados en el Activo de la Entidad, para responder frente al total de los Acreedores.

$$\begin{array}{r} \text{Activo Total} \\ \text{-----} \\ \text{Pasivo Total} \end{array} = \text{Solidez}$$

$$\begin{array}{r} 881.645.562 \\ \text{-----} \\ 8.134.419 \end{array} = 108,38$$

Por cada peso de deuda a cargo del Instituto, dispone de \$108.38, representados en sus Activos para respaldar obligaciones.

1.2.3. Razón Capacidad de Endeudamiento: Muestra la capacidad de asumir nuevas obligaciones, respaldadas con los Activos.

$$\begin{array}{rcl}
 \text{Pasivos Totales} & & \\
 \text{-----} & = & \text{Capacidad de endeudamiento Activos} \\
 \text{Activos Totales} & & \\
 \\
 8.134.419 & & \\
 \text{-----} & = & \$8,51 \\
 881.645.562 & &
 \end{array}$$

Este indicador refleja que por cada peso que deba, tiene \$8.51 representado en activos para respaldar la deuda.

1.2.4. Razón Patrimonio Representado en Activos: Muestra qué parte de los Activos corresponden al Instituto representados en su Patrimonio.

$$\begin{array}{rcl}
 \text{Patrimonio} & & \\
 \text{-----} & = & \text{Patrimonio Representado en Activos} \\
 \text{Activo Total} & & \\
 \\
 873.511.143 & & \\
 \text{-----} & = & 99.08\% \\
 881.645.562 & &
 \end{array}$$

El patrimonio representado en activos, corresponde al 99.08% del patrimonio.

1.3 INDICADORES FINANCIEROS DE SITUACION COMPARATIVO 2015-2014

1.3.1 En valores absolutos (En miles de pesos)

DESCRIPCION	2015	2014	% VARIACION
<i>CAPITAL DE TRABAJO</i>	34.775.987	57.454.202	-39.47%
<i>FONDOS PROPIOS</i>	873.511.143	820.837.786	6.42%

Durante la vigencia 2015 se refleja una disminución del 39.47% en el capital de trabajo y un incremento del 6.42% en los fondos propios respecto al año 2014.

1.3.2 Razones financieras

DESCRIPCION DE LA RAZON	2015	2014	% VARIACION
<i>LIQUIDEZ</i>	5,36	6,10	-0.74
<i>SOLIDEZ</i>	108,36	59,17	49.19
<i>CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO</i>	8,51	1,69	6.82
<i>PATRIMONIO REPRESENTADO EN ACTIVOS</i>	99.08%	98,31%	0.77

(Original Firmado)

OSCAR ELADIO PAREDES ZAPATA
Representante Legal

(Original Firmado)

CLAUDIA INES GARCIA COLORADO
Contadora
TP. 55454-t