



Computadores  
para Educar

Un camino  
hacia el conocimiento



MinTIC

Ministerio de Tecnologías de la Información  
y las Comunicaciones

## COMPUTADORES PARA EDUCAR


### Balance General

31 de diciembre de 2013 y 2012  
(Expresados en miles de pesos)

<u>Activo</u>	<u>Nota</u>	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>	<u>Pasivo y Patrimonio de los Asoc</u>	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Activo corriente				Pasivo corriente:		
Efectivo	3	26,322,094	19,532,318	Cuentas por pagar	9	5,522,461
Inversiones	4	161,360,109	50,438,224	Obligaciones laborales	10	655,312
Deudores	5	2,175,125	50,509,821	Otros pasivos	11	25,456,332
Inventarios, neto	6	12,423,022	23,869,759	Total pasivo corriente		31,634,105
Bienes en comodato	7	9,283	615			22,975,621
Otros activos	7	879,972	1,196,609			
Total activo corriente		203,169,605	145,547,346			
Activo no corriente				Patrimonio		
Maquinaria y equipo, neto	8	543,551	661,853	Patrimonio de los asociados		172,079,051
Total activo no corriente		543,551	661,853	Total patrimonio		172,079,051
Total activo		203,713,156	146,209,199	Total pasivo mas patrimonio		203,713,156
						123,233,578
						123,233,578
						146,209,199
Cuentas de orden						
Deudoras	12	2,683,828	1,220,719		12	81,592,861
Acreeadoras por contra	12	81,592,861	343,145,098		12	2,683,828
						343,145,098
						1,220,719

Las notas 1 a la 17 son parte integrante de los estados financieros

  
Martha Patricia Castellanos  
Representante Legal

  
Doris Ligia Torres Cobos  
Contador Público  
T.P. 93.560-7

  
Arnel Aníbal Sierra  
Revisor Fiscal  
T.P. 20665-T  
Miembro de Kreston RM SA  
(Ver dictamen adjunto DF-010-13)



ISO 14001:2004  
Certificado No. CO1244920  
Certificación a la conformidad de la norma ISO 14001:2004  
según el estándar ISO 14001:2004  
Sistema de Gestión de Calidad

Cra. 11 No. 71-73, Ed. Davidienda - Pisos 10 y 11 / Línea 01 8000 919 273 / Teléfono: 313 7777  
cpe@minitio.gov.co / www.computadoresparaeducar.gov.co  
Bogotá, D.C. - Colombia

**COMPUTADORES PARA EDUCAR**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012**  
**(Expresados en miles de pesos)**

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultados del ejercicio (utilidad)	48,953,524	-703,890
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto usado en las actividades de operación:		
Donaciones recibidas en bienes	-3,521,322	-7,436,426
Depreciación	136,805	0
Amortizaciones	2,003,110	1,023,445
Provisión para deudores	179,981	0
Provisión de inventarios	0	0
Pérdida en retiro de activos	5,961,529	-2,122,814
	<u>53,713,627</u>	<u>-9,239,685</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Deudores	48,154,715	16,603,158
Inventarios	9,006,530	-14,905,565
Otros activos	-1,695,142	-791,934
Cuentas por pagar	1,880,175	-5,207,658
Obligaciones laborales	75,244	14,687
Otros pasivos	6,699,216	18,751,466
Pasivos Estimados	3,850	-29,409
Efectivo neto usado en las actividades de operación	<u>64,124,588</u>	<u>14,434,745</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Aumento o disminución de maquinaria y equipo	-18,503	-442,050
Adquisición de intangibles		0
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>-18,503</u>	<u>-442,050</u>
Efectivo provisto por las actividades de financiación		
Aumento o Disminución de capital fiscal	-107,772	-513,448
Efectivo neto provisto en las actividades de financiación	<u>-107,772</u>	<u>-513,448</u>
Aumento o Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo	117,711,940	13,479,247
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	<u>69,970,542</u>	<u>56,491,295</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>187,682,482</u>	<u>69,970,542</u>

Las notas 1a 17 son parte integrante de los estados financieros

*Martha Patricia Castellanos*  
Martha Patricia Castellanos  
Representante Legal

*Dora Ligia Torres Cobos*  
Dora Ligia Torres Cobos  
Contador Público  
T.P. 93.560-T

*Ariel Abumado Sierra*  
Ariel Abumado Sierra  
Revisor Fiscal  
T.P. 20665-T  
Miembro de Kreston RM SA.  
(Ver dictamen adjunto DF-010-13)



ISO 14001:2004

ISO 9001:2007

Certificado No. C01244920 Certificado No. C01244921  
Contribución a la reducción de la brecha digital a través de la implementación de procesos controlados,  
seguros y ambientalmente responsables.

Sistema de Gestión de Calidad - www.sgs.com/certificados

Cra. 11 No. 71-73, Ed. Davivienda - Pisos 10 y 11 / Línea 01 8000 919 273 / Teléfono 313 7777  
cpe@mintic.gov.co / www.computadoresparaeducar.gov.co

Bogotá D.C - Colombia



**COMPUTADORES PARA EDUCAR**  
**Estados de Cambios en la Situación Financiera**  
**Años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012**  
**(Expresados en miles de pesos)**

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Usos de capital de trabajo:		
Resultados del ejercicio (déficit)	48,953,524	-703,890
Partidas que (no utilizan) no proveen capital de trabajo:		
Depreciación	0	0
Provisión propiedades, planta y equipo	0	0
Amortizaciones	620,744	1,023,445
Capital de trabajo usado en las operaciones	<u>49,574,268</u>	<u>319,555</u>
Adquisición de maquinaria y equipo	-118,302	442,050
Disminución en otros activos	0	0
Aumento en intangibles	0	0
	<u>49,455,966</u>	<u>761,605</u>
Fuentes de capital de trabajo - Aumento del capital fiscal	811,941	506,553
(Disminución) aumento en el capital de trabajo	<u>50,267,907</u>	<u>1,268,158</u>
Cambios en los componentes del capital de trabajo:		
Aumento (disminución) en el activo corriente:		
Disponible	117,711,661	13,479,247
Deudores	-48,334,696	-16,603,158
Inventarios	-11,446,737	14,905,565
Otros activos	-307,969	791,934
	<u>57,622,259</u>	<u>12,573,588</u>
(Aumento) disminución en el pasivo corriente:		
Cuentas por pagar	-1,880,175	5,207,658
Obligaciones laborales	-75,243	-14,687
Pasivos estimados	-3,850	29,409
Otros pasivos	-6,699,216	-18,751,466
	<u>-8,658,484</u>	<u>-13,529,086</u>
Aumento (Disminución) en el capital de trabajo	<u>48,963,775</u>	<u>-955,498</u>

Las notas 1a 17 son parte integrante de los estados financieros

*Martha Patricia Castellanos*  
Martha Patricia Castellanos  
Representante Legal

*Dora Ligia Torres Cobos*  
Dora Ligia Torres Cobos  
Contador Público  
T.P. 93.560-T

*Ariel Ahumado Sierra*  
Ariel Ahumado Sierra  
Revisor Fiscal  
T.P. 20665-T  
Miembro de Kreston RM SA.  
(Ver dictamen adjunto DF-010-13)



Computadores  
para Educar

un camino  
hacia el conocimiento



MinTIC

Ministerio de Tecnologías de la Información  
y las Comunicaciones

## COMPUTADORES PARA EDUCAR

Estados de Actividad Financiera, Económica y Social  
Años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012  
(Expresados en miles de pesos)

	Nota	2,013	2,012
<b>Ingresos</b>			
Ingresos operacionales	13	288,288,327	119,268,529
Otros Ingresos	14	28,371,830	28,225,890
Total ingresos		316,660,157	147,494,419
<b>Gastos</b>			
Gasto público social	15	-250,929,601	-135,043,688
Gastos de administración	16	-10,169,983	-10,737,424
Otros Gastos	17	-6,607,049	-2,417,197
Total gastos		-267,706,633	-148,198,309
Utilidad o Deficit del ejercicio		48,953,524	-703,890

*Martha Patricia Castellanos*  
**Martha Patricia Castellanos**  
Representante Legal

*Dora Lilia Torres C.*  
**Dora Lilia Torres C.**  
Contador Público  
T.P. 93560-T

*Ariel Ahumado Sierra*  
**Ariel Ahumado Sierra**  
Revisor Fiscal  
T.P. 20665-T

Miembro de Kreston RM SA.  
(Ver dictamen adjunto DF-010-13)



ISO 14001:2004  
Certificado No. CO12/44920  
Certificación a la verificación de la brecha digital mediante la implementación de procesos comerciales,  
seguros y ambientales responsables.  
Sistema de Gestión de Calidad - www.sgs.com/colombia

Cra. 11 No. 74-73, Ed. Dervyenda - Pisos 10 y 11 / Línea 01 8000 919 273 / Teléfono: 313 7777  
cpe@mintic.gov.co / www.computadoresparaeducar.gov.co  
Bogotá, D.C. - Colombia

## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores  
**Asamblea General de Asociados**  
La Ciudad

Nosotras la representante legal y contadora general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos : Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Posición financiera y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2013, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 y el Régimen de Contabilidad Pública incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2013; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera , los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2012. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes , restricciones a los activos ; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros ; y,



**Computadores  
para Educar**

*Un camino  
hacia el conocimiento*



**MinTIC**

Ministerio de Tecnologías de la Información  
y las Comunicaciones

- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

*M. P. Castellanos*  
**MARTHA P. CASTELLANOS S.**  
Representante Legal

*[Signature]*  
**DORA L. TORRES COBOS**  
Contadora  
T.P 93560-T



ISO 14001:2004



OHSAS 18001:2007

Certificado No. CO12/44920    Certificado No. CO12/44921  
Contribución a la reducción de la brecha digital mediante la  
implementación de procesos confiables, seguros y ambientalmente

Cra. 11 No. 71-73, Ed. Davivienda - Pisos 10 y 11 / Línea 01 8000 919 273 / Teléfono: 313 7  
cpe@mintic.gov.co / [www.computadoresparaeducar.gov](http://www.computadoresparaeducar.gov)

Bogotá, D.C - Colon

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 de diciembre de 2013 y 2012 (Expresado en miles de Pesos)

### Nota 1. Naturaleza y Objeto Social

Computadores para Educar es una asociación entre el Ministerio de Educación Nacional, Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA y el Fondo de Comunicaciones, entidades públicas sin ánimo de lucro. La Asociación se constituyó el 22 de Noviembre del año 2000 en el marco de la Ley 489 de 1998 y el Decreto 2324 del 9 de Noviembre de 2000, mediante el cual el Gobierno Nacional estableció los organismos y Entidades que estarían a cargo de la implantación y desarrollo de los programas de la agenda de conectividad, en especial del programa Computadores para Educar.

La asociación tiene como objetivo brindar apoyo al Gobierno Nacional en la implantación y desarrollo de los programas que éste pretenda adelantar, con el propósito de fomentar el uso de las tecnologías de información y comunicaciones como una herramienta educativa y de capacitación en general. Para esto, la Asociación recibe computadores en calidad de donación, los reacondiciona para colocarlos en condiciones adecuadas de uso y los transfiere a las diferentes entidades educativas beneficiarias del programa.

La Asociación tiene una duración de veinte (20) años. El 27 de julio de 2004, la Asamblea de Asociados, prorrogó la vigencia de la Asociación hasta el 22 de noviembre de 2010; el 25 de Enero de 2010 la Asamblea General de Asociados mediante acta 017 prorrogó nuevamente la Vigencia hasta el 22 de Noviembre de 2020.

## **Nota 2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

### **Bases de Preparación y Presentación**

Los estados contables de la Asociación se preparan y presentan de acuerdo con los principios de contabilidad pública (instrucciones y prácticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación), los cuales no difieren de manera significativa de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y principalmente son:

Las valorizaciones e intangibles se registran como parte de los otros activos.

Los valores reconocidos como gasto social se registran por el valor de las resoluciones de entrega de equipos y la variación frente a su costo en libros se contabiliza como variación ingreso o gasto.

A 31 de diciembre de 2013 y 2012, los estados contables de la Asociación no presentan procesos de saneamiento contable.

### **b) Uso de estimaciones**

La preparación de los estados contables, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados emitidos por la Contaduría General de la Nación, requiere que la administración de la compañía registre estimados y provisiones que afectan los valores de los activos y pasivos reportados y revele activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

### **c) Deudores**

#### **Prestación de Servicios**

En este rubro se contabilizan los derechos a favor de Computadores para Educar, originados en las transferencias por cobrar, la prestación de servicios de acompañamiento educativo de las instituciones beneficiadas con el programa, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

## Avances y Anticipos Entregados

Se registran anticipos a funcionarios de la Asociación para viáticos, los cuales se legalizan una vez el funcionario ha terminado su viaje, así como el valor de los descuentos de aportes de seguridad social de los contratistas de la Asociación y descuentos por timbre sobre contratos de servicios los cuales se legalizan con la factura del mes siguiente al descuento. Así mismo se registran en esta cuenta los anticipos entregados a proveedores los cuales se amortizan según lo estipulado en el contrato respectivo.

### d) Inventarios

Los inventarios están conformados por el equipo de cómputo y otros bienes recibidos en donación por el programa Computadores para Educar, los materiales y las partes necesarias para su reacondicionamiento y los equipos disponibles para ser transferidos a los diferentes entes beneficiarios del Programa.

Los equipos de cómputo y otros bienes donados se registran al valor de la donación, el cual corresponde al valor neto en libros determinado por el donante, las materias primas y demás insumos para el reacondicionamiento de los equipos se registran al valor de adquisición y los equipos reacondicionados se registran al valor de la donación más las erogaciones necesarias para dejarlos en condiciones de utilización.

Los inventarios recibidos en donación son valorados al costo reportado por el donante como valor en libros y considerando el valor promedio de todas donaciones recibidas en el mes. Los materiales para la producción, las materias primas y los bienes producidos al costo promedio.

De igual forma en este rubro se registra el valor de los portátiles, tabletas, maletas y demás accesorios necesarios para la entrega a las sedes beneficiadas.

### e) Maquinaria y Equipo

La maquinaria y equipo se registra al costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre el costo de adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo así:

	Años
Maquinaria y equipo	15
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de comunicación y computación	5

### f) Otros Activos

#### Bienes entregados a Terceros

Es un contrato mediante el cual la Asociación entrega a otra entidad gratuitamente un activo para que haga uso de él, con cargo de restituir el mismo después de terminado su uso.

#### Gastos Pagados por Anticipado

Están representados por el valor de las pólizas de seguros, arriendos y servicios, los cuales son amortizados de acuerdo a la vigencia de las pólizas y contratos.

#### Intangibles

Los intangibles están representados por los costos y gastos registrados en la etapa de desarrollo y puesta en marcha del software para la administración de los inventarios y donantes de la Asociación.

## Valorizaciones y Desvalorizaciones

Resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros. Cuando el avalúo técnico es superior al valor en libros, la diferencia se registra como una valorización en cuentas de balance; en caso contrario, se registra una desvalorización con cargo inicial a la valorización, hasta agotar su valor, y el exceso en resultados.

El último avalúo técnico de maquinaria y equipo fue realizado en Octubre de 2012.

### g) Impuestos, Gravámenes Y Tasas

De conformidad con lo señalado en disposiciones legales, la asociación es contribuyente del impuesto sobre renta y complementarios con régimen tributarios especial. La tarifa es del 20% aplicable al excedente de los ingresos sobre los egresos en el respectivo año gravable. Sin embargo, no será gravable aquella parte que se destine al cumplimiento de su objeto social.

### h) Capital Fiscal

Comprende los aportes en efectivo recibidos de los Asociados.

### i) Cuentas de Orden

La Asociación registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se puede generar derechos u obligaciones y que por tanto pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de los activos.

### j) Donaciones

Los ingresos por donaciones se registran con base en los certificados del valor en libros emitidos por las entidades donantes y debidamente firmados por su revisor fiscal o contador.

### k) Gasto Público Social

Corresponde al valor de los computadores transferidos a las instituciones beneficiarias del programa y los costos asociados, en cumplimiento a lo establecido en el instructivo No 013 de Junio 12 de 2001 de la Contaduría General de la Nación; el valor de



ISO 14001:2004



OHSAS 18001:2007

Certificado No. CO12/44920    Certificado No. CO12/44921  
Contribución a la reducción de la brecha digital mediante la implementación  
de procesos contables, seguros y ambientalmente responsables.

Cra. 11 No. 71-73, Ed. Davivienda - Pisos 10 y 11 / Línea 01 8000 919 273 / Teléfono: 313 7777  
cpe@mintic.gov.co / www.computadoresparaeducar.gov.co

Bogotá, D.C - Colombia

transferencia de los equipos es el valor establecido en la resolución de entrega de los equipos.

### I) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Las donaciones se causan una vez es recibido el bien con base en la certificación del valor en libros. Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

### Nota 3. Efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo, con corte a 31 de diciembre:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Caja	0	2
Bancos	870,476	779,051
Fiducia	<u>25,451,618</u>	<u>18,753,265</u>
	<u>26,322,094</u>	<u>19,532,318</u>

El aumento en esta cuenta obedece principalmente a la apertura de la Fiducia con Banco Bogotá, la cual recauda, administra e invierte temporalmente y paga a los proveedores con cargo a los recursos de los entes territoriales que suscribieron con computadores para educar contratos interadministrativos de agregación de demanda para la proveeduría de soluciones tecnológicas.

#### Nota 4. Inversiones

Durante el año 2013 se invirtió en TES, el aporte del Fondo de Comunicaciones, incrementando la rentabilidad y seguridad de los recursos.

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Tes Valores Bancolombia	161,360,109	50,438,224
	<u>161,360,109</u>	<u>50,438,224</u>

El saldo que se presenta en la inversión de los TES obedece a que para el año 2013 el Fondo TIC aprobó las resoluciones 546 y 958 por valor de \$100.000 millones y \$17.871 millones cuya destinación está dirigida a la estrategia de tabletas.

#### Nota 5. Deudores

A continuación se presenta el detalle de los deudores, con corte a 31 de diciembre:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Transferencias por Cobrar	0	39,587,254
Prestación de servicios	179,981	0
Avances y anticipos entregados	970,101	9,907,831
Anticipo de Impuestos	1,199,979	825,301
Otros deudores	5,045	189,435
Provision Deudores	-179,981	0
	<u>2,175,125</u>	<u>50,509,821</u>

Se observa una disminución significativa con relación al año 2012. Lo anterior obedece principalmente a que a la fecha de cierre no se registró para la vigencia 2014 la transferencia del Fondo de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.

## Nota 6. Inventarios

El siguiente es el detalle de los inventarios, con corte a 31 de diciembre:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Bienes producidos	2,529,327	7,926,865
Materias primas	6,499,162	7,534,066
Mercancia en existencia	2,985,358	7,606,292
Materiales para la producción	319,102	336,832
Producto en Proceso	90,073	9,957
Producto en Transito	0	285,485
En Poder de Terceros	0	170,262
	<u>12,423,022</u>	<u>23,869,759</u>

Teniendo en cuenta que en el año 2013 se despacharon las tabletas y aulas móviles a las sedes beneficiadas de acuerdo al otro sí firmado en diciembre de 2012, los inventarios con corte 31 de diciembre de 2013 presentan una disminución significativa del 48% con relación al año inmediatamente.

De igual forma se traslada al inventario de cenare, los residuos que se valorizaron según el procedimiento aprobado por el comité técnico.

## Nota 7. Otros Activos

El siguiente es el detalle de otros activos, con corte a 31 de diciembre:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bienes entregados en comodato	<u>9,283</u>	<u>615</u>
Otros activos		
Gastos pagados por anticipado	588,702	922,991
Intangibles – Software	175,430	131,960
Amortizaciones	<u>-96,496</u>	<u>-70,678</u>
Total otros activos	<u>667,636</u>	<u>984,273</u>
Porción corriente	<u>667,636</u>	<u>984,273</u>
Valorizaciones en P.P y E	<u>212,336</u>	<u>212,336</u>

Para el año 2013 se presenta una disminución del 32% con relación al año anterior.

## Nota 8. Maquinaria y Equipo

El detalle de la maquinaria y equipo, con corte a 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Redes, Lineas y Cables	133,997	133,997
Maquinaria y equipo y equipo de	361,864	217,388
Muebles y enseres	387,783	361,083
Equipo de computación y comunicación	935,509	846,923
Equipo de transporte, traccion y elevacion	645,670	645,670
Equipo de comedor y cocina	16,998	16,998
	<u>2,481,821</u>	<u>2,222,059</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	-1,938,270	-1,560,206
Provisión por desvalorización	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>543,551</u>	<u>661,853</u>

Para el año 2013 se observa una disminución del 18% en los activos fijos, esta disminución se obedece principalmente a la depreciación de los bienes de la entidad.

## Nota 9. Cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar a corte 31 de diciembre:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,959,840	2,387,840
Acreedores	364,871	348,466
Retenciones en la fuente	148,847	831,080
Retención de impuesto de industria y comercio	31,478	49,077
Impuestos, contribuciones y tasas	17,425	25,823
	<u>5,522,461</u>	<u>3,642,286</u>

El aumento de las Cuentas por Pagar, es decir, un 52% con respecto al 2012, obedece principalmente al incremento en la cuenta de Adquisición de Bienes y Servicios, que al cierre del período estas facturas se encontraban en trámite de revisión por parte de los supervisores. Los proveedores más representativos a 31 de diciembre de 2013 son: Universidad de los Andes \$ 1.757 millones, Microsoft MSLI Latam \$426 millones, JahvMc Gregor \$479 millones, IT Logistic \$315 millones, Consorcio Silvia \$269 millones.

## Nota 10. Obligaciones Laborales

El siguiente es el detalle de las obligaciones laborales, con corte a 31 de diciembre:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Cesantías Consolidadas	345,245	299,004
Vacaciones Consolidadas	269,545	231,629
Liquidaciones por Pagar	0	14,056
Intereses sobre cesantías	40,522	35,380
Prima de servicios	0	0
	<u>655,312</u>	<u>580,069</u>

DM



ISO 14001:2004



OHSAS 18001:2007

Certificado No. CO12/44920 Certificado No. CO12/44921  
Contribución a la reducción de la brecha digital mediante la implementación  
de procesos confiables, seguros y ambientalmente responsables

Cra. 11 No. 71-73, Ed. Davivienda - Pisos 10 y 11 / Línea 01 8000 919 273 / Teléfono: 313 7777  
cpe@mintic.gov.co / www.computadoresparaeducar.gov.co

Bogotá, D.C. - Colombia

## Nota 11. Otros Pasivos

El siguiente es un detalle de otros pasivos, a 31 de diciembre:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Recaudos a favor de terceros	25,452,482	18,753,266
Provisiones	3,850	0
	<u>25,456,332</u>	<u>18,753,266</u>

La cuenta Otros Pasivos, son el resultado de la contrapartida de la fiducia registrada en el activo dado que son recursos de terceros para ser administrados por Computadores para Educar.

## Nota 12. Cuentas de Orden

El siguiente es el detalle de las cuentas de orden a 31 de diciembre:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Deudoras:		
Convenios interadministrativos	0	0
Bienes de Beneficio y Uso Público	2,683,828	1,218,509
Responsabilidades Internas	-	2,210
	<u>2,683,828</u>	<u>1,220,719</u>
Acreedoras		
Responsabilidades contingentes	12,357,673	73,601,250
Vigencias Futuras	28,783,017	230,424,856
Convenios Interadministrativos	40,452,171	39,118,992
	<u>81,592,861</u>	<u>343,145,098</u>

En este rubro encontramos registrado el valor de los convenios que se firmaron con los entes territoriales cuya ejecución se hará en el primer semestre del año 2014.

11



### Nota 13. Ingresos Operacionales

El siguiente es el detalle de los ingresos operacionales a 31 de diciembre:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Servicio de Asesoramiento y Acompañamiento	370,000	113,000
Transferencias	287,918,327	119,155,529
	<u>288,288,327</u>	<u>119,268,529</u>

Durante el año 2013 se registró como ingresos operacionales los aportes entregados por el Fondo de Tecnologías de la Información mediante las resoluciones No. 616 por \$170.047 millones, No. 546. Por \$100.000 millones y No. 958 por \$17.871.

### Nota 14. Otros Ingresos

El siguiente es el detalle de los otros ingresos a 31 de diciembre:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Otros ingresos:		
Donaciones de equipos de cómputo de		
Entidades del Estado	1,775,745	2,760,077
Personas jurídicas	1,709,497	4,530,301
Personas naturales	36,080	146,048
Financieros	3,484,393	5,777,921
Variación el costo estándar	20,812,382	12,240,623
Diferencia en Cambio	3,924	158,165
Recuperaciones	544,270	2,612,755
	<u>28,366,291</u>	<u>28,225,890</u>

Comparado con el año anterior se observa que hubo una variación mínima del 0.52%, sin embargo se aclara que para el año 2013 hay una disminución en las donaciones en las empresas del estado en un 36%, las personas jurídica de 65% y las personas naturales 75%.

### Nota 15. Gasto Público Social

Para el año 2013 se observa en esta cuenta un incremento del 86% con respecto al año 2012, lo anterior obedece a:

- Se aumenta la cantidad de terminales despachadas.
- Se facturaron la mayoría de pagos del componente de formación y acceso propios del programa año 2012-2013.
- Aumento el número de sedes beneficiadas.
- Se facturaron los servicios de los operadores de mantenimiento e interventoría.

### Nota 16. Gastos de Administración.

El siguiente es el detalle de los gastos por los años que terminaron el 31 de diciembre.

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Comisiones, Honorarios y Servicios	2,043,943	2,267,639
Materiales y suministros	810,835	928,407
Mantenimiento	552,660	171,036
Comunicaciones y transporte	1,223,869	1,470,811
Sueldos y aportes	2,893,466	2,624,850
Viaticos y gastos de viaje	382,892	364,940
Publicidad y propaganda	104,701	825,023
Impresos, publicaciones y suscripciones	1,536	26,311
Seguros generales	214,359	98,365
Promoción y divulgación	261,488	401,928
Otros	1,680,234	1,558,114
	<u><b>10,169,983</b></u>	<u><b>10,737,424</b></u>

En esta cuenta se refleja los gastos en los que incurren los procesos misionales de la Asociación, que comparado con el año 2012, presenta un aumento total del 5%, lo anterior obedece principalmente a:

77



- Los costos de funcionamiento de los centros de producción del mes de enero y diciembre de 2013 por valor de \$619 millones, se registran como gastos administrativos debido a que no hubo producción ya que los técnicos en enero, se encontraban en vacaciones colectivas y en diciembre por el inventario físico.
- La inversión realizada en Publicidad se disminuyó en un 87% debido que ya se culminó la ejecución que se había firmado con la empresa Grupo 13.
- Durante el año 2013, se proporcionó el programa de capacitación para los trabajadores por valor de \$115.600 millones.
- La cuota de auditaje de la Contraloría General de la Nación se incrementó en un 53%: al año 2012 \$179 millones y al año 2013 \$274 millones

#### **Nota 17. Otros Gastos.**

El detalle de otros gastos con corte 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Ajuste de Ejercicios Anteriores	357,092	158,703
Gastos Financieros	45,264	78,680
Provisiones	179,981	0
Otros	6,024,712	2,179,814
	<u>6,607,049</u>	<u>2,417,197</u>

En este rubro se presenta un incremento del 173% comparado con el año 2012, reflejado principalmente en el ítem de otros en donde registramos la diferencia que se presenta entre la variación del costo estándar y las resoluciones de entrega a las sedes beneficiadas y el traslado de los excedes al centro nacional de residuos cenare.

171



ISO 14001:2004

Certificado No. CO12/44920

Contribución a la reducción de la huella digital mediante la implementación de procesos confiables, seguros y ambientalmente responsables.



OHSAS 18001:2007

Certificado No. CO12/44921

Cra. 11 No. 71-73, Ed. Davivienda - Pisos 10 y 11 / Línea 01 8000 919 273 / Teléfono: 313 7777

cpe@mintic.gov.co / www.computadoresparaeducar.gov.co

Bogotá, D.C - Colombia