

COMPUTADORES PARA EDUCAR

Estados Financieros

2.012 – 2.011



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

Gra. 11 No. 71-73, Ed. Davivienda - Pisos 10 y 11 / Línea 01-8000-518-273 / Teléfono: 313 7777

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

Bogotá, D.C. - Colombia

TABLA DE CONTENIDO

- Informe de Gestión
- Dictamen del Revisor Fiscal
- Balance General
- Estado de Actividad Financiera, Económica y Social
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



COMPUTADORES PARA EDUCAR

Balance General

31 de diciembre de 2012 y 2011

(Expresados en miles de pesos)

[illegible]

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

~~Juan Carlos Ruiz Arceaga~~
~~Representante Legal Suplente~~

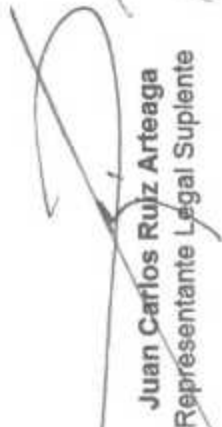
Dona Ligia Torres Cobos
Contador Público
T.P. 93.550.T

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

Miembro de Kreston RM S.A.
Ver dictamen adjunto DF-013-1

COMPUTADORES PARA EDUCAR
 Estados de Actividad Financiera, Económica y Social
 Años que terminaron el 31 de diciembre de 2012 y 2011
 (Expresados en miles de pesos)

	Nota	2,012	2,011
Ingresos			
Ingresos operacionales	13	119,268,529	68,232,643
Otros Ingresos	14	28,225,890	19,768,204
Total Ingresos		147,494,419	88,000,847
Gastos			
Gasto público social	15	-135,043,688	-84,125,089
Gastos de administración	16	-10,737,424	-9,344,812
Otros Gastos	17	-2,417,197	-5,419,571
Total gastos		-148,198,309	-98,889,472
Utilidad o Deficit del ejercicio		-703,890	-10,888,625


Juan Carlos Ruiz Arteaga
 Representante Legal Suplente


Dora Ligia Torres C.
 Contador Público
 T.P. 93560-T


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

Miembro de Kreston RM S.A.
 (Ver dictamen adjunto DF-013-12)

COMPUTADORES PARA EDUCAR
 Estados de Cambios en el Patrimonio de los Asociados
 Años que terminaron el 31 de diciembre de 2012 y 2011
 [Expresados en miles de pesos]

	Capital fiscal	Resultado del ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	Superávit por valorización	Patrimonio Institucional Incorporado	Superávit por donación	Provisiones y Depreciaciones	Total patrimonio de los Asociados
Saldo a 31 de diciembre de 2010	192,892,518	22,220,443	-80,185,614	0	0	25,283	-231,711	134,740,915
Aumento del capital fiscal	-	-	-	-	-	-	-	0
Depreciación Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-105,268	-105,268
Ajuste contable de la valorización neto	-	-22,220,443	22,220,443	-	-	-	0	0
Traslado del resultado ejercicio 2010	-	-10,888,625	-	0	0	-	-	-10,888,625
Resultados del ejercicio 2010	-	-10,888,625	-57,945,171	0	0	25,283	-335,979	123,747,026
Saldo a 31 de diciembre de 2011	192,892,518	-10,888,625	-57,945,171	0	0	25,283	-335,979	123,747,026
Aumento o Disminución del capital fiscal	-	-	-	-	-	-	-	0
Superávit por valorización	-	-	-	212,336	-	3,745	-	216,081
Provisión y Depreciación neto	-	-	-	-	-	-	-122,007	-122,007
Patrimonio Institucional Incorporado	-	-	-	-	96,368	-	-	96,368
Traslado del resultado ejercicio 2011	-	10,888,625	10,888,625	-	-	-	-	10,888,625
Resultados del ejercicio 2012	-	-703,890	-	-	-	-	-	-703,890
Saldo a 31 de diciembre de 2012	192,892,518	-703,890	68,833,796	212,336	96,368	29,028	-458,985	123,233,578

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

Juan Carlos Ruiz Anteaiga
 Representante Legal Suplente

Dora Lilia Torres Cubos
 Contador Público
 T.P. 93580-T

Aniel Alejandro Sierra
 Párrafo Fiscal
 T.P. 20555-T
 Miembro de Kreston RM S.A.
 (Ver dictamen adjunto DF-073-12)

COMPUTADORES PARA EDUCAR
Estados de Cambios en la Situación Financiera
Años que terminaron el 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Expresados en miles de pesos)

	2.012	2.011
Usos de capital de trabajo:		
Resultados del ejercicio (déficit)	-703,890	-10,888,625
Partidas que (no utilizan) no proveen capital de trabajo:		
Depreciación	0	0
Provisión propiedades, planta y equipo	0	0
Amortizaciones	1,023,445	620,744
Capital de trabajo usado en las operaciones	<u>319,555</u>	<u>-10,267,881</u>
Adquisición de maquinaria y equipo	442,050	-373,523
Disminución en otros activos	0	0
Aumento en intangibles	0	0
	<u>761,605</u>	<u>-10,641,404</u>
Fuentes de capital de trabajo - Aumento del capital fiscal	<u>506,553</u>	<u>10,993,895</u>
(Disminución) aumento en el capital de trabajo	<u>1,268,158</u>	<u>352,491</u>
Cambios en los componentes del capital de trabajo:		
Aumento (disminución) en el activo corriente:		
Disponible	13,479,247	19,572,278
Deudores	-16,603,158	-26,646,499
Inventarios	14,905,565	1,079,464
Otros activos	791,934	23,290
	<u>12,573,588</u>	<u>-5,971,467</u>
(Aumento) disminución en el pasivo corriente:		
Cuentas por pagar	5,207,658	-4,845,830
Obligaciones laborales	-14,687	54,652
Pasivos estimados	29,409	-29,409
Otros pasivos	-18,751,466	171,682
	<u>-13,529,086</u>	<u>-4,648,905</u>
Aumento (Disminución) en el capital de trabajo	<u>-955,498</u>	<u>-10,620,372</u>

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

Juan Carlos Ruiz Arteaga
Representante Legal Suplente

Bora Ligia Torres Cobos
Contador Público
T.P. 93.560-T

Anel Ahumado Sierra
Revisor Fiscal
T.P. 20665-T
Miembro de Kreston R.M.S.A.
(Ver diotamen adjunto DF-013-12)

COMPUTADORES PARA EDUCAR
Estado de Flujos de Efectivo
Años que terminaron el 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Expresados en miles de pesos)

	2.012	2.011
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultados del ejercicio (utilidad)	-703,890	-10,888,625
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto usado en las actividades de operación:		
Donaciones recibidas en bienes	-7,436,426	-3,106,536
Depreciación		0
Amortizaciones	1,023,445	620,744
Provisión de propiedades, planta y equipo	0	188,868
Provisión de inventarios		0
Perdida en retiro de activos	-2,122,814	-5,224,216
	<u>-9,239,685</u>	<u>-18,409,765</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Deudores	16,603,158	26,646,499
Inventarios	-14,905,565	-1,079,464
Otros activos	-791,934	-23,290
Cuentas por pagar	-5,207,658	4,845,830
Obligaciones laborales	14,687	-54,652
Otros pasivos	18,751,466	29,409
Pasivos Estimados	-29,409	-171,682
Efectivo neto usado en las actividades de operación	<u>14,434,745</u>	<u>30,192,650</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de maquinaria y equipo	-442,050	373,523
Adquisición de intangibles	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>-442,050</u>	<u>373,523</u>
Efectivo provisto por las actividades de financiación		
Aumento o Disminución de capital fiscal	-513,448	-10,993,895
Efectivo neto provisto en las actividades de financiación	<u>-513,448</u>	<u>-10,993,895</u>
Aumento o Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo	13,479,247	19,572,278
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	56,491,295	36,919,017
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>69,970,542</u>	<u>56,491,295</u>

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

Juan Carlos Flujz Arteaga
Representante Legal Suplente

Dora Lilia Torres Cobos
Contador Público
T.P. 93.560-T

Ariel Ahumada Sierra
Revisor Fiscal
T.P. 20665-T
Miembro de Kreston RM S.A.
(Ver dictamen adjunto DF-013-12)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2012 y 2011
(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 Tecnologías de Información y Comunicaciones, entidades públicas sin ánimo de lucro. La Asociación se constituyó el 22 de Noviembre del año 2000 en el marco Conpes 3063 de 1999, 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

a) 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 2012 y 2011, 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.



ISO 14001:2004



OHSAS 18001:2007

Certificado No. CO12M4920 Certificado No. CO12M4921
Contribución a la reducción de la brecha digital mediante la
implementación de procesos confiables, seguros y ambientalmente
responsables.

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 las donaciones recibidas en el mes. Los materiales para la producción, las materias primas y los bienes producidos al costo promedio.

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:

TIPO DE ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
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 transferencia de los equipos es el valor establecido en la resolución de entrega de los equipos.

11



ISO 14001:2004

Certificado No. CO12/44920

Contribución a la reducción de la brecha 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 919 275 / Teléfono 313 3777

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

Bogotá, D.C. - Colombia

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 un detalle del efectivo, con corte a 31 de diciembre:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Caja	2	0
Bancos	778,936	8,870,640
Fiducia	18,753,380	0
	<u>19,532,318</u>	<u>8,870,640</u>

El aumento en esta cuenta obedece a la apertura de la Fiducia con Bancolombia, 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 en el marco de la estrategia de Nativos Digitales.

Nota 4. Inversiones

Durante el año 2012 se invirtió en TES, el aporte del Fondo de Tecnologías de Información y Comunicaciones, incrementando la rentabilidad y seguridad de los recursos.

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Tes Valores Bancolombia	50,438,224	47,620,655
	<u>50,438,224</u>	<u>47,620,655</u>

Nota 5. Deudores

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

	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
Transferencias por Cobrar	39,587,254	58,623,687
Prestación de servicios	0	1,848,000
Avances y anticipos entregados	9,907,831	5,952,852
Anticipo de Impuestos	825,301	499,203
Otros deudores – libranzas	189,435	189,237
	<u>50,509,821</u>	<u>67,112,979</u>

Se observa una disminución significativa con relación al año 2011. Lo anterior obedece principalmente a la transferencia por cobrar que se causó al Fondo de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.

Nota 6. Inventarios

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

	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
Bienes producidos	7,926,865	4,570,000
Materias primas	7,534,066	2,251,003
Mercancia en existencia	7,606,292	2,010,433
Materiales para la producción	336,832	132,758
Producto en Proceso	9,957	0
Producto en Transito	285,485	0
En Poder de Terceros	170,262	0
	<u>23,869,759</u>	<u>8,964,194</u>

Los bienes producidos aumentaron debido a la nueva estrategia de cobertura del programa, que incluyó la adquisición de tabletas en 2012. De igual forma, la materia prima se incrementó por las tabletas recibidas que están en almacén. Finalmente, la mercancia en existencia se incrementa debido al mayor valor en libros reportado por los donantes.

Para el año 2012 se creó el inventario de mantenimiento valorizado en \$61.106.005.

13

Nota 7. Otros Activos

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bienes entregados en comodato	<u>615</u>	<u>17,123</u>
Otros activos		
Gastos pagados por anticipado	922,993	324,967
Intangibles – Software	131,959	82,641
Amortizaciones	<u>-70,679</u>	<u>-19,442</u>
Total otros activos	<u>984,273</u>	<u>388,166</u>
Porción corriente	<u>984,273</u>	<u>388,166</u>
Valorizaciones en Propiedad Planta y Equipo	<u>212,336</u>	<u>0</u>

El incremento de los gastos anticipados obedece principalmente al pago anticipado del canon de las oficinas de Gerencia.

Nota 8. Maquinaria y Equipo

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Redes, Líneas y Cables	133.997	0
Maquinaria y equipo y equipo de transporte	218.886	220.677
Muebles y enseres	366.481	464.856
Equipo de computación y comunicación	846.922	649.898
Equipo de transporte, tracción y elevación	645.670	629.210
Equipo de comedor y cocina	16.998	0
	2.228.954	1.964.641
Menos:		
Depreciación acumulada	-1.560.206	-1.411.739
Provisión por desvalorización	0	-333.099
	668.748	219.803

El incremento para 2012 obedece a la adecuación en las oficinas de CPE y al resultado de la actualización de los activos fijos de la entidad cuyo resultado arroja una valorización.

Nota 9. Cuentas por pagar

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

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,387,840	7,649,919
Acreedores	348,466	238,964
Retenciones en la fuente	831,080	854,624
Retención de impuesto de industria y comercio	49,077	99,845
Impuestos, contribuciones y tasas	25,823	6,593
	3,642,286	8,849,945

Se observa una disminución significativa con relación al año inmediatamente anterior, esto obedece a que se pagó la mayoría de cuentas antes del cierre del periodo.

Nota 10. Obligaciones Laborales

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

	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
Cesantías Consolidadas	299,005	297,726
Vacaciones Consolidadas	231,629	232,882
Liquidaciones por Pagar	14,056	0
Intereses sobre cesantías Consolidadas	35,379	34,774
Prima de servicios	0	0
	<u>580,069</u>	<u>565,382</u>

Nota 11. Otros Pasivos

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

	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
Recaudos a favor de terceros	18,753,266	1,800
Provisiones	0	29,409
	<u>18,753,266</u>	<u>31,209</u>

Nota 12. Cuentas de Orden

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Deudoras:		
Convenios interadministrativos	0	1,848,000
Bienes de Beneficio y Uso Público	1,218,509	1,050,122
Responsabilidades Internas	2,210	0
	<u>1,220,719</u>	<u>2,898,122</u>
Acreedoras		
Responsabilidades contingentes	73,601,250	35,832,822
Vigencias Futuras	230,424,856	0
Convenios Interadministrativos	39,118,992	0
	<u>343,145,098</u>	<u>35,832,822</u>

Nota 13. Ingresos Operacionales

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

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Servicio de Asesoramiento y Acompañamiento	113,000	1,848,000
Transferencias	119,155,529	66,384,643
	<u>119,268,529</u>	<u>68,232,643</u>

Durante los años 2012 y 2011 se registran como ingresos operacionales los aportes entregados por el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones incluyendo el asignado el 30 de Diciembre del 2012, dando cumplimiento al concepto 20093-126923 el cual es de obligatorio cumplimiento.

Nota 14. Otros Ingresos

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

	2,012	2,011
Otros ingresos:		
Donaciones de equipos de cómputo de		-
Entidades del Estado	2,760,077	1,463,443
Personas jurídicas	4,530,301	1,620,043
Personas naturales	146,048	23,050
Financieros	5,777,921	4,305,108
Recuperaciones y reintegros	1,225,015	383,972
Variación el costo estándar	12,240,623	9,232,977
Ingreso en retiro de activos	-	188,867
Indemnizaciones	-	2,850
Diferencia en Cambio	158,165	5,671
Recuperaciones	1,387,740	2,542,223
	<u>28,225,890</u>	<u>19,768,204</u>

Se observa un incremento con relación al año inmediatamente anterior, generado por el mayor número de bienes procesados en el Programa para los beneficiarios. Los conceptos que generaron variaciones representativas son los siguientes: el incremento en el valor declarado en libros de las donaciones, los rendimientos financieros y la variación del costo.

Nota 15. Gasto Público Social

Para el año 2012 se observa en esta cuenta un incremento del 61% con respecto al año 2011, pasando de \$84.125.089 a \$135.043.688, debido principalmente a que en el año 2012, adicional a los equipos reacondicionados y portátiles, se entregaron tabletas y routers, al tiempo que se amplió la cobertura en la entrega de video proyectores a las sedes educativas.

Nota 16. Gastos de Administración

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

	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
Comisiones, Honorarios y Servicios	2,267,639	2,043,234
Materiales y suministros	928,407	272,541
Mantenimiento	171,036	179,994
Comunicaciones y transporte	1,470,811	1,049,254
Sueldos y aportes	2,624,850	3,458,746
Viaticos y gastos de viaje	364,940	291,086
Publicidad y propaganda	825,023	1,076,771
Impresos, publicaciones y suscripciones	26,311	1,018
Seguros generales	98,365	148,268
Promoción y divulgación	401,928	1,750
Otros	1,558,114	822,150
	<u>10,737,424</u>	<u>9,344,812</u>

El incremento obedece principalmente a la compra de herramientas y materiales para las plataformas de robótica del Cenare, al traslado a las nuevas oficinas del Programa (arrendamiento, vigilancia y servicios públicos) y al fortalecimiento en la capacitación a funcionarios.

Nota 17. Otros Gastos

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

	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
Ajuste de Ejercicios Anteriores	158,703	496
Gastos Financieros	78,680	194,856
Otros	2,179,814	5,224,219
	<u>2,417,197</u>	<u>5,419,571</u>

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Asamblea General de Asociados
La Ciudad

Nosotros, el 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 2012, 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 2012; 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,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo 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.



JUAN CARLOS RUIZ ARTEAGA
Representante Legal Suplente



DORA L. TORRES COBOS
Contadora
T.P 93560-T