

COMPUTADORES PARA EDUCAR
Estados Financieros Certificados por los años terminados
al 31 de diciembre de 2016 y 2015
junto con el Dictamen del Revisor Fiscal

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

A LA ASAMBLEA DE ASOCIADOS DE COMPUTADORES PARA EDUCAR

- A. He examinado los Estados Financieros Básicos Certificados, de acuerdo con el marco conceptual de la contaduría pública y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública, emitido por la Contaduría General de la Nación de **Computadores para Educar** al 31 de diciembre de 2016 y 2015 (Balance General, estados de Actividad Financiera, Económica y Social, Estados de Flujo de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio) y las notas a los Estados Financieros. Los Estados Financieros certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión; dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables. Mi responsabilidad consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.
- B. Los Estados Financieros del año 2015, que se presentan con fines comparativos, fueron dictaminados sin salvedades.
- C. De acuerdo con la Ley 1314 de 2009, por medio de la cual se adoptaron en Colombia las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y la Resolución 533 de 2016, tratamiento específico para este tipo de entidades, se encuentra obligada a la convergencia a dichas normas.

Al 31 de diciembre de 2016, **COMPUTADORES PARA EDUCAR**, de acuerdo al cronograma establecido en el artículo 4° de la Resolución 693 de 2016, se encuentra realizando procedimientos para dicha convergencia, cumpliendo con el cronograma establecido.

- D. En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de **COMPUTADORES PARA EDUCAR** al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la situación financiera, económica, y social y los cambios en el patrimonio, por los años terminados a esas fechas, de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública en Colombia promulgado por la Contaduría General de la Nación uniformemente aplicados.
- E. Además conceptúo que durante dichos años, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales, el marco conceptual de la Contaduría Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública, PUC, emitido por la Contaduría General de la Nación. Las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos, a las decisiones de la Asamblea de asociados y del consejo Directivo. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente. **COMPUTADORES PARA EDUCAR** observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

- F. De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión igualmente de acuerdo con el marco conceptual de la contaduría pública y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública, emitido por la Contaduría General de la Nación, de **COMPUTADORES PARA EDUCAR**, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.
- G. En el informe de gestión correspondiente al año 2016 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, y las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que **COMPUTADORES PARA EDUCAR** al 31 de diciembre de 2016 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.



HERNAN MORA MARTINEZ.

Revisor Fiscal

TP 24697 - T

Por delegación de

Kreston RM S.A.

Consultores, Auditores, Asesores

Kreston Colombia

Miembro de Kreston International Ltd.

Bogotá D.C., 28 de febrero de 2017

DF -087 - 16

COMPUTADORES PARA EDUCAR
 Nit. 830.079.479-5
ESTADOS DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015
 (En miles de pesos)

	2016	2015
INGRESOS:		
Ingresos operacionales (Nota 14)	\$ 200.700.000	\$ 206.027.445
Servicios educativos	\$	\$ 320.000
Otras transferencias	\$ 200.700.000	\$ 205.707.445
Otros ingresos (Nota 15)	\$ 1.170.540	\$ 54.219.743
Financieros	\$ 3.743	\$ 5.428.120
Otros ingresos ordinarios	\$ 235.864	\$ 41.529
Extraordinarios	\$ 581.725	\$ 45.643.689
Ajuste de ejercicios anteriores	\$ 349.208	\$ 3.106.405
Total ingresos	\$ 201.870.540	\$ 260.247.188
GASTOS:		
Gasto público social (Nota 17)	\$ (211.507.010)	\$ (335.867.526)
Educación	\$ (211.507.010)	\$ (335.867.526)
Gastos de administración (Nota 16)	\$ (14.349.379)	\$ (12.469.536)
Sueldos y salarios	\$ (5.256.103)	\$ (2.363.446)
Contribuciones imputadas	\$ (132.726)	\$
Contribuciones efectivas	\$ (1.022.993)	\$ (487.676)
Aportes sobre la nómina	\$ (205.508)	\$ (96.222)
Generales	\$ (7.432.077)	\$ (9.034.712)
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ (299.972)	\$ (487.480)
Generales operación	\$	\$
Provisiones	\$	\$ (345.823)
Provisión para contingencias	\$	\$ (345.823)
Otros gastos	\$ (907.966)	\$ (4.664.142)
Comisiones	\$ (11.661)	\$ (21.454)
Ajuste por diferencia en cambio	\$	\$ (1.086.311)
Otros gastos ordinarios	\$ (893.407)	\$ (3.455.271)
Extraordinarios	\$ (1.880)	\$ (56.247)
Ajuste de ejercicios anteriores	\$ (1.018)	\$ (44.859)
Total gastos	\$ (226.764.355)	\$ (353.347.027)
EXCEDENTES O DEFICIT EJERCICIO	\$ (24.893.815)	\$ (93.099.839)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

REYNEL FERNANDO BEDOYA R.
 Representante Legal

ANTONIO VARGAS OROZCO
 Contador Público
 Tarjeta profesional No.6662-T

HERNÁN MORA MARTÍNEZ
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 24697-T
 (Ver mi opinión adjunta DF-087-16)
 Designado por KRESTON



Carrera. 11 No. 71-73. Ed. Davivienda - Pisos 10 y 11
 Línea 01 8000 919 273 / Teléfono: (57) (1) 313 7777
 info@computadoresparaeducar.gov.co
 www.computadoresparaeducar.gov.co
 Código postal: 110231 - Bogotá, D.C - Colombia



COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479-5
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015
(En miles de pesos)

ACTIVO	2016	2015	PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ASOCIADOS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE:	\$ 163.056.650	\$ 127.629.065	PASIVO CORRIENTE:	\$ 56.610.118	\$ 6.080.833
Efectivo (Nota 3)	\$ 529.939	\$ 1.372.728	Cuentas por pagar (Nota 9)	\$ 51.085.120	\$ 4.168.151
Bancos y corporaciones	\$ 529.939	\$ 1.372.728	Adquisición de bienes y servicios	\$ 2.147.397	\$ 3.174.910
Inversiones (Nota 4)	\$ 74.349.380	\$ 84.773.340	Acreeedores	\$ 189.611	\$ 419.120
Invers admón de liquidez en títulos	\$ 74.349.380	\$ 84.773.340	Retención en la fuente e impuestos	\$ 424.369	\$ 556.252
Deudores (Nota 5)	\$ 62.050.821	\$ 9.392.642	Impuestos contrib y tasas por pagar	\$	\$ 8.306
Prestación de servicios	\$ 179.981	\$ 179.981	Impuestos al valor agregado	\$	\$ 9.563
Transferencias por cobrar	\$ 13.350.000	\$ 8.050.160	Recursos recibidos en admón	\$ 45.017.815	\$
Recursos entregados en administración	\$ 1.341.062	\$ 6.184	Depósitos recibidos de tercero	\$ 3.305.928	\$
Antic. o saldos a favor por impuestos	\$ 1.531.201	\$ 1.334.602	Obligaciones laborales (Nota 10)	\$ 1.024.613	\$ 495.385
Recursos Entregados en Administración	\$ 45.017.815	\$	Salarios y prestaciones social	\$ 1.024.613	\$ 495.385
Otros deudores	\$ 810.743	\$ 1.696	Provisiones (Nota 11)	\$ 1.165.900	\$ 1.171.543
Provisión para deudores	\$ (179.981)	\$ (179.981)	Provisión Para Contingencias	\$ 1.165.900	\$ 1.165.900
Inventarios, neto (Nota 6)	\$ 25.122.606	\$ 31.228.573	Provisión Para Prestaciones Sociales	\$	\$ 5.643
Bienes producidos	\$ 470.892	\$ 2.069.998	Otros pasivos (Nota 11)	\$ 3.334.485	\$ 245.754
Mercancías en existencia	\$ 21.150.320	\$ 1.392.349	Recaudos A Favor De Terceros	\$ 3.334.485	\$ 245.754
Materias primas	\$ 2.920.839	\$ 27.263.244	TOTAL PASIVO	\$ 56.610.118	\$ 6.080.833
Materiales para la producción	\$ 298.875	\$ 411.896	PATRIMONIO:	\$ 107.583.934	\$ 122.487.919
Productos en proceso	\$ 91.085	\$ 91.085	Patrimonio de los asociados	\$ 132.477.749	\$ 215.587.759
En poder de terceros	\$ 190.595	\$	Capital fiscal	\$ 120.751.221	\$ 215.353.727
Otros activos (Nota 7)	\$ 1.003.904	\$ 861.782	Superávit por donación	\$ 12.127.537	\$ 162.235
Bienes y Serv. Pagados por Ant	\$ 828.099	\$ 390.000	Superávit por valorización	\$	\$ 212.336
Diferidos	\$ 222	\$	Provisiones, deprec y amortizaciones	\$ (401.009)	\$ (140.539)
Intangibles	\$ 286.789	\$ 376.621	Excedentes o déficit ejercicio	\$ (24.893.815)	\$ (93.099.840)
Amortización Acumulada Intangibles	\$ (111.267)	\$ (117.175)	Deficit Ejercicio	\$ (24.893.815)	\$ (93.099.840)
Valorizaciones	\$	\$ 212.336	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 164.194.052	\$ 128.568.753
ACTIVO NO CORRIENTE:	\$ 1.137.402	\$ 939.688			
Planta y equipo, neto (Nota 8)	\$ 1.137.402	\$ 939.688			
Propiedad planta y equipo en manten.	\$	\$ 161.860			
Maquinaria y equipo	\$ 413.035	\$ 309.824			
Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 673.189	\$ 633.199			
Equipos de comun. y computación	\$ 1.250.278	\$ 838.868			
Eq de transporte, tracción y elevación	\$ 604.810	\$ 604.810			
Equip. de comedor, cocina, despensa	\$ 13.983	\$ 13.983			
Depreciación acumulada (Cr)	\$ (1.817.892)	\$ (1.622.856)			
TOTAL ACTIVO	\$ 164.194.052	\$ 128.568.753			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 13)			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 13)		
Activos totalmente depreciados	\$ 18	\$ 287.031	Litigios y mecanismos alternativos	\$	\$ (1.199.854)
Inventario de obsoletos y vencidos	\$ 475.899	\$	Bienes y derechos recibidos en garantía	\$ (1.480.669)	\$
Deudoras de control	\$ (475.917)	\$ (287.031)	Otras cuentas acreedoras de control	\$ (64.934.726)	\$ (82.612.775)
			Responsabilidades contingentes (Db)	\$	\$ 1.199.854
			Acreeedores de control por contra (Db)	\$ 66.415.395	\$ 82.612.775

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

REYNEL FERNANDO BEDOYA R.
Representante Legal

ANTONIO VARGAS OROZCO
Contador Público
Tarjeta profesional N° 6662-T

HERNÁN MORA MARTÍNEZ
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 24697-T
(Ver en opinión adjunta DE-057-16)
Designado por KRESTIN



Carrera 11 No. 71-73, Ed. Davivienda - Pisos 10 y 11
Línea 01.8000.919.273 / Teléfono: (57) (1) 313.7777
info@computadoresparaeducar.gov.co
www.computadoresparaeducar.gov.co
Código postal: 110231 - Bogotá, D.C. - Colombia



COMPUTADORES PARA EDUCAR
 NIT. 830.079.479-5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015
 (En miles de pesos)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$ (24.893.815)	\$ (93.099.840)
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		
Donaciones recibidas en bienes	\$ (235.864)	\$
Depreciación	\$	\$ 143.344
Amortizaciones	\$	\$ 1.129.466
Provisión pasivos estimados	\$	\$ 250.428
Pérdida en retiro de activos	\$ 886.582	\$ 3.362.005
SUBTOTAL TRANSACCIONES EN NO EFECTIVO	\$ 650.718	\$ 4.885.243
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ (24.243.097)	\$ (88.214.597)
Cambios en activos y pasivos operacionales: (Ajustados en los montos de afectación Patrimonial)		
Deudores	\$ (52.658.179)	\$ 57.706.947
Inventarios	\$ 18.061.269	\$ 10.720.711
Otros activos	\$ (565.505)	\$ (1.149.486)
Cuentas por pagar	\$ 46.916.969	\$ (33.556.529)
Obligaciones laborales	\$ 529.228	\$ (148.034)
Otros pasivos	\$ 3.089.759	\$ (2.930.479)
Pasivos estimados	\$ (5.643)	\$
SUBTOTAL CAMBIOS ACTIVOS Y PASIVOS	\$ 15.367.898	\$ 30.643.130
Efectivo neto usado en las actividades de operación	\$ (8.875.199)	\$ (57.571.467)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Disminución de Propiedad, Planta y Equipo. Sin cargo a resultados	\$ (1.029.423)	\$ (22.716)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	\$ (1.029.423)	\$ (22.716)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Disminución de capital fiscal (Nota 20)	\$ (1.362.127)	\$ (140.537)
Otros pagos originados en actividades de inversión	\$ (1.362.127)	\$ (140.537)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ (11.266.749)	\$ (57.734.720)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 86.146.068	\$ 143.880.788
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 74.879.319	\$ 86.146.068

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

REYNEL FERNANDO BEDOYA R.
 Representante Legal

ANTONIO VARGAS OROZCO
 Contador Público
 Tarjeta profesional N° 6662-T

HERNÁN MORA MARTÍNEZ
 Revisor Fisco
 Tarjeta profesional No. 24697-T
 (Ver mi opinión adjunta DF-087-16)
 Designado por KRESTON



Carrera 11 No. 71-73, Ed. Davivienda - Pisos 10 y 11
 Línea 01 8000 919 273 / Teléfono: (57) (1) 313 7777
 info@computadoresparaeducar.gov.co
 www.computadoresparaeducar.gov.co
 Código postal: 110231 - Bogotá, D.C - Colombia



COMPUTADORES PARA EDUCAR

Nit. 830.079.479-5

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ASOCIADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015**
(En miles de pesos)

	Capital fiscal	Resultado del ejercicio	Resultado de ejercicios anteriores	Superávit por valorización	Patrimonio Institucional Incorporado	Superávit por donación	Provisiones y Depreciaciones	Total patrimonio de los Asociados
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014	\$ 192.892.518	\$ 43.773.343	\$ (20.584.162)	\$ 212.336	\$ 96.368	\$ 162.236	\$ (824.342)	\$ 215.728.297
Aumento del capital fiscal	\$ (824.342)	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 824.342	\$
Superávit por donación	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Provisiones y depreciación neto	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ (140.538)	\$ (140.538)
Patrimonio institucional incorporado	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Traslado del resultado ejercicio 2014	\$ 96.368	\$ (43.773.343)	\$ 43.773.343	\$	\$ (96.368)	\$	\$	\$
Resultados del ejercicio 2015	\$ 23.189.181	\$ (93.099.840)	\$ (23.189.181)	\$	\$	\$	\$	\$ (93.099.840)
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$ 215.333.725	\$ (93.099.840)	\$	\$ 212.336	\$	\$ 162.236	\$ (140.538)	\$ 122.487.919
Aumento o disminución del capital fiscal (Nota 18)	\$ (1.502.665)	\$	\$	\$	\$	\$ 11.965.302	\$ 140.538	\$ 10.603.175
Superávit por donación	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Provisiones y depreciación neto	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ (401.009)	\$ (401.009)
Ajustes patrimoniales sin afectación a Capital Fiscal (Nota 19)	\$	\$	\$	\$ (212.336)	\$	\$	\$	\$ (212.336)
Traslado del resultado ejercicio 2015	\$ (93.099.840)	\$ 93.099.840	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Resultados del ejercicio 2016	\$	\$ (24.893.815)	\$	\$	\$	\$	\$	\$ (24.893.815)
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ 120.751.220	\$ (24.893.815)	\$	\$	\$	\$ 12.127.538	\$ (401.009)	\$ 107.583.934

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

REYNEL FERNANDO BEDOYA R.
Representante Legal

ANTONIO V. ROJAS GOMEZ
Contador Público
Tarjeta profesional N° 6662-T

HERMAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 24697-T
(Ver mi opinión adjunta DR-087-16)
Designado por KRESTON

Carretera, 11 No. 71-73, Ed. Davivienda - Pisos 10 y 11
Linea 01 8000 919 273 / Teléfono: (57) (1) 313 7777
info@computadoresparaeducar.gov.co
www.computadoresparaeducar.gov.co
Código postal: 110231 - Bogotá, D.C - Colombia



COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTAS GENERALES

Describen las características, políticas y prácticas contables de la Asociación, estableciendo una visión global de la Entidades en forma detallada e histórica.

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 diseño 3 líneas estratégicas que son: i) Acceso a TIC, ii) Apropiación pedagógica y iii) Aprovechamiento Ambiental, mediante las cuales se entregan terminales en las sedes educativas, casa de la cultura y bibliotecas, todas de carácter público, de igual forma adquiere equipos nuevos a título de compra mediante contratos obtenidos con licitaciones los cuales entrega en las diferentes sedes educativas a través de convenios interadministrativos firmados con los entes territoriales.

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.

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Nota 2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Los Estados Financieros de la Asociación se preparan y presentan de acuerdo con los Principios de Contabilidad Pública, contenidos en el Marco Conceptual integrado en el Plan General de Contabilidad Pública, adoptado por la Contaduría General de la Nación – CGN, mediante Resolución 355 de 2007.

- Las valorizaciones e intangibles se registran como parte de los otros activos.
- Los valores reconocidos como gasto público social, se registran por el costo real de los equipos entregados mediante las Resoluciones de Baja.
- La Asociación cumple con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública RCP, en el numeral 121 del Marco Conceptual, donde se determina que el periodo contable va del 1° de enero al 31 de diciembre.
- A 31 de diciembre de 2016, los estados financieros de la Asociación se presentan con un proceso de reclasificaciones y ajustes contables, en cumplimiento del proceso de depuración continuada, dando cumplimiento a la normatividad expedida por la CGN en la resolución 357 de 2008 (Procedimiento de Control Interno Contable)
- La unidad monetaria utilizada por la Asociación es el peso colombiano.
- Las inversiones de administración de liquidez comprenden los recursos colocados en títulos de deuda TES, con el propósito de mantener el poder adquisitivo de tales recursos. Se registran por su valor de adquisición y mensualmente se registra la diferencia por valoración a precios del mercado, acreditando la subcuenta de recaudos para terceros, ya que estos montos deben ser reintegrados al FONTIC.
- La depreciación de la propiedad planta y equipo se realiza por el método de línea recta, con base en la vida útil sugerida por la CGN para cada grupo de Propiedad Planta y Equipo.

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

ingresos de recibidos de Entes territoriales en cumplimiento de la Estrategia Nativos Digitales se reclasificó a Recursos Entregados en Administración y en ella se registran y controlan todos los aportes realizados, por cada entidad territorial, que tiene Convenio con CPE para la adquisición de equipos y la entrega de ellos a los entes educativos. (Ver notas N° 5 numeral 4 y N° 9 numeral 1).

Nota 4. Inversiones

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
INVERSIONES				
TES Valores Bancolombia	\$ 74.349.380	\$ 84.773.340	-\$ 10.423.960	-12,30%
	<u>\$ 74.349.380</u>	<u>\$ 84.773.340</u>	-\$ 10.423.960	-12,30%

Durante el año 2016, la Asociación invirtió en TES el monto de las transferencias recibidas del Fondo de tecnologías de la información y las comunicaciones - FONTIC, incrementando la seguridad de estos recursos. De acuerdo con la programación de pagos, y según lo recomendado por el Comité de Inversiones, se mantuvieron los TES clase B, en Valores Bancolombia.

El saldo final del año 2016 representa los recursos iniciales del año 2017, para dar cumplimiento al programa objeto de la Asociación.

Portafolio de Inversiones a 31 de diciembre

VENCE	TASA	VALOR NOMINAL	CONDICIONES DE COMPRA	VALORACION A 31 DE DICIEMBRE 2016
21-nov-18	6,747%	\$ 21.000.000	\$ 20.888.364	\$ 20.679.960
21-nov-18	6,426%	\$ 29.000.000	\$ 29.324.017	\$ 28.558.040
21-nov-18	6,426%	\$ 25.500.000	\$ 24.926.352	\$ 25.111.380
TOTAL INVERSION A 31 DE DICIEMBRE				\$ 74.349.380

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

- En concordancia con el numeral 16, del procedimiento contable para el “reconocimiento y revelación de los hechos relacionados con propiedad planta y equipo”, la depreciación de los activos fijos se registra directamente al patrimonio, por cuanto la Asociación, por política establecida desde el año 2015 no efectúa procesos de producción.

NOTAS ESPECÍFICAS

Contienen la desagregación de las cuentas de los Estados Financieros, la revelación de los montos relevantes y las variaciones específicas, que por su valor son representativas en el comportamiento financiero de la Entidad.

Nota 3. Efectivo

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
EFFECTIVO				
Bancos (1)	\$ 529.939	\$ 1.129.189	-\$ 599.250	-53,07%
Fiducias (2)		\$ 243.539	-\$ 243.539	-100,00%
	<u>\$ 529.939</u>	<u>\$ 1.372.728</u>	-\$ 842.789	-61,40%

- Las cuentas bancarias tanto Corrientes como de Ahorros, están conciliadas entre saldos extracto y saldos contables, las diferencias de \$4.415.000 entre ellos, corresponden a los montos pendientes de abonar por Bancolombia, debido al cierre anual que limitó hasta el día 29 de diciembre los giros a terceros, los beneficiarios y montos son:

BENEFICIARIO	VALOR
Froylan Bejarano Bejarano	\$ 613
Heres Mayorga Espitia	\$ 801
Colvista S.A.	\$ 3.001
	\$ -4.415

- El saldo de la cuenta de fiducia por valor de \$243.539 correspondiente a los

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Nota 5. Deudores

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

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
DEUDORES				
Servicios Educativos	\$ 179.981	\$ 179.981	\$ 0	0,00%
Transferencias por cobrar (1)	\$ 13.350.000	\$ 8.050.160	\$ 5.299.840	65,84%
Anticipo adquisición de Bienes y Servicios (2)	\$ 1.341.062	\$ 6.184	\$ 1.334.878	21586,00%
Retención en la Fuente	\$ 196.599	0	\$ 196.599	
Saldos a favor en Liquidación Privada (3)	\$ 1.334.602	\$ 1.334.602	\$ 0	0,00%
Encargos Fiduciarios (4)	\$ 45.017.815	\$ 0	\$ 45.017.815	
Otros deudores (5)	\$ 810.743	\$ 1.696	\$ 809.047	47703,24%
Provisión prestacione de servicios	-\$ 179.981	-\$ 179.981	\$ 0	0,00%
	\$ 62.050.821	\$ 9.392.642	\$ 52.658.179	560,63%

- Mediante la Resolución No. 3118 de fecha noviembre 25 de 2016, el Fondo de tecnologías de la información y las comunicaciones FONTIC, remitió orden de pago por \$13.000 millones, los cuales serán girados durante la vigencia 2017. Estos recursos son adicionados al presupuesto para el cumplimiento de la misión del Programa.
- En la cuenta de Anticipos y Avances de Bienes y Servicios, se registra el anticipo entregado a UNION TEMPORAL COMPU SOLAR sobre el contrato de soluciones Fotovoltaicas, para la ejecución del mismo en el año 2017.
- Los saldos a favor en la liquidación privada, corresponden a fondos que están en proceso de recuperación ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, por las retenciones en la fuente que han generado saldo a favor, desde el año 2008 hasta el 2015. Para la gestión de recuperación de estos recursos, el 28 de agosto de 2016 se presentó ante la DIAN la solicitud de devolución correspondiente y según indicaciones de la funcionaria de la Dian que tiene el proceso las

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

posibilidades de recuperación de estos fondos son mayores al 90%.

4. Los Encargos Fiduciarios, corresponden a los fondos consignados por cada Entidad Territorial, en cumplimiento de los Contratos interadministrativos del año 2016 convenidos por cada uno de ellos y CPE. Los rendimientos de estos aportes son propiedad de la entidad Territorial, por lo cual no genera rentas para Computadores para educar. (Ver nota N° 9 numeral 1)
5. En otros deudores encontramos el monto de la reclamación ante la transportadora Unión Temporal Logística Social 2016 Chicó, por la pérdida de 1.315 Tabletas PC Smart valuadas en \$806.004.541, equipos que tenían destino a Chita Boyacá. La diferencia de \$4.738.672 corresponde a los anticipos, por giro de vacaciones con vigencia para disfrute de los funcionarios a partir del 2 de enero de 2017, las cuales se giraron en el mes de diciembre.

Nota 6. Inventarios

La desagregación del grupo de inventarios es la siguiente:

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
INVENTARIOS				
Bienes producidos	\$ 470.892	\$ 2.069.998	-\$ 1.599.106	-77,25%
Mercancías en existencia (1)	\$ 21.150.320	\$ 1.392.349	\$ 19.757.971	1419,04%
Materias primas (2)	\$ 2.920.839	\$ 27.263.244	-\$ 24.342.405	-89,29%
Materiales para la producción	\$ 298.875	411.896	-\$ 113.021	-27,44%
Productos en proceso	\$ 91.085	\$ 91.086	-\$ 1	0,00%
En poder de terceros	\$ 190.595	\$ 0	\$ 190.595	
	<u>\$ 25.122.606</u>	<u>\$ 31.228.573</u>	-\$ 6.105.967	-19,55%

1. En el año 2016 se reclasifican los saldos de Materias Primas a Mercancía en Existencia, lo anterior como consecuencia de la Política de no continuar con el

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

proceso de producción, sino solo adquisición o recibo de equipos nuevos y su despacho y distribución a las entidades. En esta subcuenta se registran los equipos nuevos: portátiles y tabletas.

- En concordancia con el numeral anterior, las materias primas que ascendían en el mes diciembre de 2015 a \$27.263 millones fueron reclasificadas en su mayoría a mercancías en existencia, por corresponder a equipos y elementos disponibles para entrega.

Nota 7. Otros Activos

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

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
OTROS ACTIVOS				
Bienes y servicio pagados por anticipado (1)	\$ 828.099	\$ 390.000	\$ 438.099	112,33%
Diferidos	\$ 223	\$ 0	\$ 223	
Intangibles (2)	\$ 286.789	\$ 376.621	-\$ 89.832	-23,85%
Amortización acumulada de intangibles	-\$ 111.207	-\$ 117.175	\$ 5.968	-5,09%
Valorizaciones (3)	\$ 0	\$ 212.336	-\$ 212.336	-100,00%
	<u>\$ 1.003.904</u>	<u>\$ 861.782</u>	\$ 142.122	16,49%

- Los pagos anticipados corresponden a las pólizas que conforman el programa de seguros, las cuales son todo riesgo daño material, manejo para entidades oficiales, responsabilidad civil extracontractual, equipo y maquinaria, responsabilidad civil servidores públicos, transporte de valores e infidelidad y riesgo financiero por \$80.093 miles y por el arriendo de las oficinas de la dirección nacional de

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Computadores para Educar por \$748.006 miles, que se amortizarán en el año 2017.

2. El saldo de intangibles corresponde a las Licencias por software vigentes, las cuales se han amortizado en \$111.207 miles.
3. El valor retirado de la cuenta Valorizaciones, corresponde a lo registrado en Redes Líneas y Cables, elementos que no coinciden con la descripción del régimen de contabilidad pública. Estas redes líneas y cables son los componentes del cableado estructurado de cómputo y no son usados en la función del cometido estatal de la entidad. En las otras subcuentas se efectuó la depuración, retirando las valorizaciones como consecuencia del proceso de preparación de la información para entrar en la aplicación de Norma por Convergencia. (Ver nota N° 12 numeral 3).

Nota 8. Propiedad Planta y Equipo

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

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
ACTIVOS FIJOS				
Redes líneas y cables (1)	\$ 0	\$ 161.860	-\$ 161.860	-100,00%
Maquinaria y Equipo	\$ 413.035	\$ 309.824	\$ 103.211	33,31%
Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 673.189	\$ 633.199	\$ 39.990	-6,32%
Equipos de comunicación y computación (2)	\$ 1.250.278	\$ 838.868	\$ 411.410	-49,04%
Equipo transporte, tracción y elevación	\$ 604.810	\$ 604.810	\$ 0	0,00%
Equipos de comedor, cocina y despensa	\$ 13.982	\$ 13.983	-\$ 1	-0,01%
Subtotal	\$ 2.955.294	\$ 2.562.544		
Depreciación acumulada (Cr)	-\$ 1.817.892	-\$ 1.622.856	-\$ 195.036	12,02%
	\$ 1.137.402	\$ 939.688	\$ 197.714	21,04%

1. La variación en Redes Líneas y Cables, corresponde a la reclasificación de tal monto a Equipo de Comunicación y Computación, por no corresponder a la descripción del

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
OBLIGACIONES LABORALES				
Cesantías	\$ 440.449	\$ 236.544	\$ 203.905	86,20%
Intereses de cesantías	\$ 50.541	\$ 27.441	\$ 23.100	84,18%
Vacaciones	\$ 533.623	\$ 231.400	\$ 302.223	130,61%
	<u>\$ 1.024.613</u>	<u>\$ 495.385</u>	\$ 529.228	106,83%

Los valores presentados en este grupo, son el resultado de una depuración y reclasificación de saldos individuales con corte al 31 de diciembre, con ello se amortizan todas las provisiones existentes a tal fecha y se registra como pasivo real.

Nota 11. Otros Pasivos

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

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
OTROS PASIVOS				
Provisión para contingencias (1)	\$ 1.165.900	\$ 1.171.543	-\$ 5.643	-0,48%
Recaudos a favor de terceros (2)	\$ 3.334.485	\$ 245.754	\$ 3.088.731	1256,84%
	<u>\$ 4.500.385</u>	<u>\$ 1.417.297</u>	\$ 3.083.088	217,53%

- Las provisiones corresponden al registro de dos demandas laborales y dos administrativas en contra de la entidad, las cuales están en proceso y aún son inciertas. El detalle de las mismas es:

DEMANDANTE	PRETENCIÓN
DEMANDAS LABORALES	
LONDOÑO OSSA GLORIA CECILIA	8.000
SIERRA MONROY MARLIO JAHIR	56.949
	<u>64.949</u>
DEMANDAS ADMINISTRATIVAS	
3M COLOMBIA SA	861.014
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	239.937
	<u>1.100.951</u>

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

tipo de activo determinado en el Régimen de Contabilidad Pública – RCP, en la dinámica de la cuenta 1.6.50.

2. El incremento en Equipo de Computo obedece a la reclasificación descrita en el párrafo anterior, más la adquisición de Computadores para actualizar los equipos con obsolescencia tecnológica.

Durante el año 2016, se mantuvieron vigentes las pólizas de seguros todo riesgo, daño material y maquinaria y equipo, permaneciendo protegidos en un 100% los Activos de la Asociación.

Nota 9. Cuentas por pagar

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

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
CUENTAS POR PAGAR				
Adquisición de bienes y servicios	\$ 2.147.397	\$ 3.174.910	-\$ 1.027.513	-32,36%
Areedores	\$ 189.611	\$ 419.120	-\$ 229.509	-54,76%
Retención en la fuente	\$ 424.369	\$ 574.121	-\$ 149.752	-26,08%
Recursos recibidos en administración (1)	\$ 45.017.815	\$ 0	\$ 45.017.815	
Depositos recibidos de terceros	\$ 3.305.928	\$ 0	\$ 3.305.928	
	<u>\$ 51.085.120</u>	<u>\$ 4.168.151</u>	\$ 46.916.969	1125,61%

1. La principal variación en las Cuentas por Pagar, radica en la reclasificación de los saldos de los fondos recibidos de Entidades Territoriales en cumplimiento de los convenios inter-administrativos.

Nota 10. Obligaciones Laborales

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

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

- Los recaudos a favor de terceros, corresponden a los rendimientos generados en la actualización de los TES, a Valor de Mercado, monto que se debe reembolsar al Fontic, al igual que los rendimientos generados en la cuenta de ahorros de fondos provenientes de la transferencia recibida de aquel.
También hacen parte de esta cuenta los rendimientos generados, en las cuentas en las cuales se depositan las Transferencias recibidas del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores.

Nota 12. Patrimonio

La desagregación patrimonial de la Asociación es:

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
PATRIMONIO				
Capital fiscal (1)	\$ 120.751.221	\$ 215.353.727	-\$ 94.602.506	-43,93%
Superávit por donación (2)	\$ 12.127.537	\$ 162.235	\$ 11.965.302	7375,29%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-\$ 401.009	-\$ 140.538	-\$ 260.471	185,34%
Superávit por valorizaciones (3)	\$ 0	\$ 212.336	-\$ 212.336	-100,00%
Sub total	\$ 132.477.749	\$ 215.587.760		
Resultado del ejercicio	-\$ 24.893.815	-\$ 93.099.840	\$ 68.206.025	-73,26%
	\$ 107.583.934	\$ 122.487.920	-\$ 14.903.986	-12,17%

- Capital Fiscal: Corresponde al saldo del periodo anterior, ajustado con las pérdidas del ejercicio 2015, y las reclasificaciones obligatorias determinadas por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública.
- El superávit por donación: Se incrementa en el monto \$10.000.000 recibidos como donación en efectivo de Terpel. Más la donación de equipos, por un valor de \$11.955.302.000, realizada por la Embajada de la República Popular China.
- Superávit por Valorización: Se reverso la Valorización de Cables, líneas y redes, que correspondía a un tipo de activo inexistente, ya que tal denominación se da a los

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

activos generadores de ingresos y son de uso exclusivo de las Empresas de Servicios Públicos o las Empresas Industriales y Comerciales del Estado. (Ver nota N° 7 numeral 3).

Nota 13. Cuentas de Orden

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

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
CUENTAS DE ORDEN				
DEUDORAS				
Inventarios obsoletos y vencidos (1)	\$ 475.917	\$ 287.031	\$ 188.886	65,81%
	<u>\$ 475.917</u>	<u>\$ 287.031</u>		
ACREEDORAS				
Litigios y mecanismos alternativos (2)	\$ 0	\$ 1.199.854	-\$ 1.199.854	-100,00%
Bienes y derechos recibidos en garantía (3)	\$ 1.480.669	\$ 0	\$ 1.480.669	
Contratos pendientes de ejecución (4)	\$ 64.934.726	\$ 79.751.261	-\$ 14.816.535	-18,58%
Vigencias futuras	\$ 0	\$ 3.016.663	-\$ 3.016.663	-100,00%
Convenios inter-administrativos	\$ 0	\$ 242.323	-\$ 242.323	-100,00%
	<u>\$ 66.415.395</u>	<u>\$ 84.210.101</u>	-\$ 17.794.706	-21,13%

Deudoras:

1. Corresponde a los excedentes resultantes del despiece de los equipos, que son utilizados para el reacondicionamiento y posterior traslado al Cenare que se encarga de su disposición final.

Acreedoras:

2. Los montos retirados de las cuentas de orden de Litigios y Mecanismos Alternativos correspondían a los valores provisionados e integrados al pasivo, durante el año 2015 y los cuales permanecían aún en las cuentas de orden.

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

3. Bienes y derechos recibidos en garantía corresponden a los equipos entregados por los proveedores como garantía anticipada.
4. Los contratos pendientes de ejecución presentan la diferencia entre el valor contratado y el valor ejecutado por cada uno de los contratos.

Nota 14. Ingresos Operacionales

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

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
INGRESOS OPERACIONALES				
Transferencias	\$ 200.700.000	\$ 205.707.445	-\$ 5.007.445	-2,43%
Venta de servicios	\$ 0	\$ 320.000	-\$ 320.000	-100,00%
	<u>\$ 200.700.000</u>	<u>\$ 206.027.445</u>	-\$ 5.327.445	-2,59%

1. Durante el año 2016 se recibieron transferencias correspondientes al aporte del Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones FonTIC por \$200.000.000.000, igualmente se recibió del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores, transferencia por \$700.000.000, correspondientes al convenio inter-administrativo N° 057 de 2015.

Nota 15. Otros Ingresos

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

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
OTROS INGRESOS				
Intereses sobre depósitos institucionales (1)	\$ 3.743	\$ 5.428.120	-\$ 5.424.377	-99,93%
Variaciones al costo estándar (2)	\$ 0	\$ 42.842.953	-\$ 42.842.953	-100,00%
Donaciones recibidas	\$ 235.864	\$ 0	\$ 235.864	
Recuperaciones	\$ 216.610	\$ 513.345	-\$ 296.735	-57,80%
Aprovechamientos	\$ 57	\$ 0	\$ 57	
Indemnizaciones	\$ 340.590	\$ 1.987.393	-\$ 1.646.803	-82,86%
Otros ingresos extraordinarios	\$ 24.468	\$ 341.528	-\$ 317.060	-92,84%
Otros ingresos	\$ 349.208	\$ 3.106.406	-\$ 2.757.198	-88,76%
	<u>\$ 1.170.540</u>	<u>\$ 54.219.743</u>	<u>-\$ 53.049.203</u>	<u>-97,84%</u>

1. Los rendimientos financieros generados por fondos depositados en las cuentas de la entidad y que no provienen de las transferencias, se registran como ingreso propio. La disminución con el periodo anterior, obedece a que en el año 2016 los registros de utilidades por actualización de la inversión de los TES al Precio del Mercado, se registró como recaudo para terceros, en vista de la instrucción directa de la Contraloría General de la República, de la obligatoriedad de transferir al Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones FonTIC tales utilidades.
2. La variación al costo estándar no se calculó en el periodo 2016, debido a que los inventarios remitidos a las instituciones educativas se retiran de la Asociación por el Costo Específico de cada equipo. Lo anterior basados en el hecho que tal transacción, no es comercial ni pretende generar utilidades a la Entidad.

Nota 16. Gastos de Administración

La desagregación de los gastos de administración es:

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
GASTOS ADMINISTRACIÓN				
DE PERSONAL (1)				
Sueldos y salarios	\$ 5.256.103	\$ 2.363.446	\$ 2.892.657	122,39%
Indemnizaciones	\$ 132.726	\$ 0	\$ 132.726	
Contribuciones efectivas	-\$ 1.022.993	\$ 487.676	-\$ 535.317	109,77%
Aportes sobre la nómina	\$ 205.508	\$ 96.222	\$ 109.286	113,58%
	<u>\$ 6.617.330</u>	<u>\$ 2.947.344</u>	<u>\$ 3.669.986</u>	<u>124,52%</u>
GENERALES (2)				
Comisiones, honorarios y servicios	\$ 1.734.096	\$ 2.589.465	-\$ 855.369	-33,03%
Materiales y suministros	\$ 272.713	\$ 743.335	-\$ 470.622	-63,31%
Mantenimiento	\$ 427.548	\$ 216.292	\$ 211.256	97,67%
Comunicaciones y transporte	\$ 2.441.580	\$ 2.970.179	-\$ 528.599	-17,80%
Viáticos y gastos de viaje	\$ 444.443	\$ 259.077	\$ 185.366	71,55%
Publicidad y propaganda	\$ 51.131	\$ 16.270	\$ 34.861	214,27%
Seguros generales	\$ 318.024	\$ 258.248	\$ 59.776	23,15%
Arrendamientos	\$ 1.055.238	\$ 1.262.168	-\$ 206.930	-16,39%
Otros gastos generales	\$ 687.304	\$ 719.678	-\$ 32.374	-4,50%
	<u>\$ 7.432.077</u>	<u>\$ 9.034.712</u>	<u>-\$ 1.602.635</u>	<u>-17,74%</u>
Impuestos y Contribuciones	<u>\$ 299.972</u>	<u>\$ 487.480</u>	<u>-\$ 187.508</u>	<u>-38,46%</u>
	<u>\$ 14.349.379</u>	<u>\$ 12.469.536</u>	<u>\$ 1.879.843</u>	<u>15,08%</u>

1. Los gastos de personal contienen todas las erogaciones y provisiones requeridas para el cubrimiento de las obligaciones laborales, se observa un incremento de \$3.670 millones, por la reestructuración de la planta de la entidad, como efecto de la Modernización Administrativa, la cual fue aprobada mediante Acta 131 por el Consejo Directivo el agosto 27 de 2015. Pero es necesario observar el comparativo conjunto con los montos de los Contratos de Prestación de servicios y los montos de las nóminas, a continuación, se presenta el cuadro consolidado.

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

DETALLE	2016	2015
ANÁLISIS ESPECÍFICO CONTRATOS SERVICIOS Y NOMINA		
Honorarios profesionales administración	\$ 506.798	\$ 2.009.978
Honorarios profesionales gasto público	\$ 49.587	\$ 1.194.507
Sueldos y salarios administración	\$ 6.484.604	\$ 2.947.344
Sueldos y salarios gasto público	\$ 1.878.088	\$ 1.036.604
Manor valor provisión vacaciones a dic 2015	-\$ 154.415	
	\$ 8.764.662	\$ 7.188.433

Una vez consolidada la información, se observa una variación real del 21.93%, afectado principalmente por el incremento de salarios del personal vigente a diciembre de 2015, y las cargas prestacionales del personal vinculado a la nómina en el año 2016.

- Los Gastos generales en total, tuvieron una disminución de \$1.602 millones durante el periodo 2016, los rubros que más inciden esta baja son: Honorarios, Suministros, Comunicación y Transporte.

Nota 17. Gasto Público Social

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN	
			ABS	%
GASTO PÚBLICO SOCIAL				
Sueldos y salarios	\$ 1.878.088	\$ 1.036.604	\$ 841.484	81,18%
Contribuciones efectivas	\$ 319.063	\$ 185.232	\$ 133.831	
Aportes sobre la nómina	\$ 137.616	\$ 79.267	\$ 58.349	73,61%
Generales	\$ 92.275	\$ 0	\$ 92.275	
Asignación de bienes y servicios	\$ 209.079.968	\$ 334.566.423	-\$ 125.486.455	-37,51%
	\$ 211.507.010	\$ 335.867.526	-\$ 124.360.516	-37,03%

El Gasto Público Social, es el valor invertido en el Programa, para cumplir con la gestión social desarrollada por la Asociación, representada en la inversión realizada en la entrega de

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

computadores, licencias de software, estrategia de formación, despliegue del servicio de mantenimiento y transporte de computadores, soluciones móviles y tabletas a las sedes beneficiadas; se aclara que:

- a) El menor valor en el período 2016 corresponde en parte, a la no valorización de inventarios por costeo estándar, ya que tal valorización para el año 2015 ascendió a \$42.843 millones. Otro componente de esta variación es el hecho de que en el año 2015 se había incrementado en un 75% la cantidad de terminales entregadas por la Entidad y las cuales correspondían presupuestalmente a la vigencia del 2014.
- b) Como se observa en la Nota 15, el monto de \$42.843 millones es concordante con el presentado como mayor valor en otros ingresos en el período fiscal de 2015.

En cumplimiento del Objeto Social de la Asociación, en 2016 se realizó la entrega de 259.005 terminales, a centros educativos de todo el país, logrando beneficiar a 4.722 sedes; En el proceso de formación en TIC se logró capacitar y certificar a 47.271 docentes y directivos docentes; Se llevó a cabo la retoma de 22.768 equipos por actualización de tecnología; Dando cumplimiento a nuestra política ambiental se demanufacturaron 24.381 equipos, equivalentes a 429,82 toneladas.

Nota 18. Estado de cambios en el patrimonio

El monto presentado como "Aumento o disminución del capital fiscal", corresponde al valor de \$1.362.127.000 devuelto al Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, por concepto de Utilidad en valoración a precios de mercado de los TES, por corresponder al periodo 2015, la cual afectó la cuenta de Capital Fiscal en el cierre anual, adicionalmente el valor de \$140.538.000 corresponde a la reclasificación de Provisiones y Amortizaciones del periodo 2015 a la cuenta de Capital Fiscal, como lo exige la Norma.

Nota 19. Estado de cambios en el patrimonio

Los ajustes patrimoniales sin afectación a Capital Fiscal, corresponden al valor de \$212.336 miles, que en el año 2015 se había incorporado como Superávit por Valorización de Redes Líneas y Cables, la cual no corresponde, al tipo de Propiedad Planta y Equipo con que cuenta la entidad, el mismo se reversó contra las subcuentas correspondientes a las valorizaciones.

COMPUTADORES PARA EDUCAR
NIT 830.079.479
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Nota 20. Estado de Flujos de Efectivo

La variación en este ítem corresponde al monto de \$1.362.127.000 descrito en la nota 18 por tener afectación directa al Patrimonio y no a los ingresos reales del periodo contable.

Nota 21. Hechos posteriores al cierre

A la fecha de presentación de este informe no se tiene conocimiento de hechos que afecten la información financiera de la Asociación



Antonio Vargas Orozco
Contador Público
Mat: 6662 - T