

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS

**3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO FRANCISCO JOSE
DE CALDAS**

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018



KPMG S.A.S.
Calle 90 No. 19C - 74
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188000
57 (1) 6188100
Fax 57 (1) 2185490
57 (1) 6233403
www.kpmg.com.co

INFORME DEL REVISOR FISCAL DE FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. SOBRE EL FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS 3-1-80740 PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, LA TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN, FONDO FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS (EL FIDEICOMISO) EN CUMPLIMIENTO DEL NUMERAL 3.3.3.7, CAPÍTULO 3, TÍTULO I, PARTE I, DE LA CIRCULAR BÁSICA JURÍDICA (C.E. 029 DE 2014)

Señores accionistas
Fiduciaria La Previsora S.A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros del Fideicomiso de Administración y Pagos 3-1-80740 Patrimonio Autónomo Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, la Tecnología y la Innovación, Fondo Francisco José de Caldas, (el Fideicomiso), administrado por Fiduciaria La Previsora S.A. (la Fiduciaria), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros auxiliares y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera del Fideicomiso, administrado por la Fiduciaria, al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con el Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno contenido en la Resolución 533 del 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia (NIAs). Mis responsabilidades de acuerdo con esas normas son descritas en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros" de mi informe. Soy independiente con respecto al Fideicomiso, administrado por la Fiduciaria, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA - *International Ethics Standards Board for Accountants*, por sus siglas en inglés) incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia junto con los requerimientos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros establecidos en Colombia y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos y el

Código IESBA mencionado. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar mi opinión.

Otros asuntos

Los estados financieros al y por el periodo comprendido entre el 3 (fecha de inicio de operaciones) y el 31 de diciembre de 2018 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por otro contador público, miembro de KPMG S.A.S. quien en su informe de fecha 27 de febrero de 2019, expreso una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno corporativo de la Fiduciaria como administradora del Fideicomiso en relación con los estados financieros

La administración de la Fiduciaria, como sociedad administradora del Fideicomiso, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con el Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno contenido en la Resolución 533 del 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable por la evaluación de la habilidad del Fideicomiso para continuar como un negocio en marcha, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad del mismo y de usar la base contable de negocio en marcha a menos que la administración pretenda liquidar el Fideicomiso o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Los encargados del gobierno corporativo de la Fiduciaria son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera del Fideicomiso.

Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros considerados como un todo, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en agregado, se podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs, ejerzo mi juicio profesional y mantengo escepticismo profesional durante la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, bien sea por fraude o error, diseño y realizo procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtengo evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evalúo lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.
- Concluyo sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de negocio en marcha por parte de la administración y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre la habilidad del Fideicomiso para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, debo llamar la atención en mi informe a la revelación que describa esta situación en los estados financieros o, si esta revelación es inadecuada, debo modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que el Fideicomiso deje de operar como un negocio en marcha.
- Evalúo la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

Comunico a los encargados del gobierno de la Fiduciaria, que administra el Fideicomiso, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad para la auditoría, así como los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

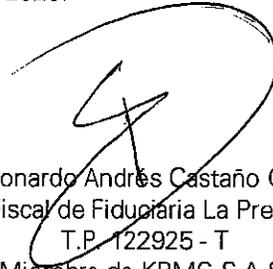
Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2019:

- a) La contabilidad del Fideicomiso ha sido llevada por la Fiduciaria conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros auxiliares se ajustan al contrato del Fideicomiso.

- c) La correspondencia y los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan debidamente.
- d) En la Fiduciaria se ha dado cumplimiento a las normas e instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia relacionadas con la implementación e impacto en el estado de situación financiera y en el estado de resultados de los sistemas de administración de riesgos aplicables al Fideicomiso.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de la responsabilidad del Revisor Fiscal contenida en el numeral 3° del artículo 209 del Código de Comercio, relacionada con la evaluación de si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fiduciaria o de terceros que estén en su poder, emití un informe separado sobre la Fiduciaria que administra el Fideicomiso, de fecha 26 de febrero de 2020.



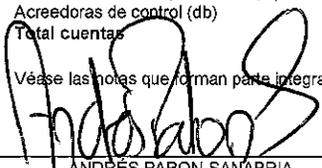
Leonardo Andrés Castaño Cruz
Revisor Fiscal de Fiduciaria La Previsora S.A.
T.P. 122925 - T
Miembro de KPMG S.A.S.

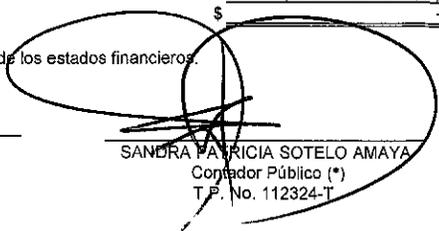
26 de febrero de 2020

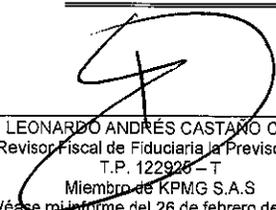
FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.
Estado de Situación Financiera
(Expresado en pesos)

	Nota	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Activo			
Corriente			
Efectivo	5	120.555.389.657,64	90.155.682.944,33
Inversiones e instrumentos derivados	6	160.124.485.000,00	354.685.798.347,42
Otras cuentas por cobrar	7	412.831.944,68	937.889.722,89
Deterioro otras cuentas por cobrar	7	(213.823.563,40)	(417.641.346,50)
Total Activo Corriente		\$ 280.878.883.038,92	445.361.729.668,14
No Corriente			
Inversiones e instrumentos derivados	6	197.930.039.522,82	125.827.910.000,00
Otras cuentas por cobrar	7	348.310.064,04	225.240.879,00
Deterioro otras cuentas por cobrar	7	(348.310.064,04)	(225.240.879,00)
Total Activo No Corriente		\$ 197.930.039.522,82	125.827.910.000,00
Total Activo		\$ 478.808.922.561,74	571.189.639.668,14
Pasivo y patrimonio			
Pasivo			
Corriente			
Cuentas por pagar	21	8.364.106.438,33	2.321.276.138,31
Otros pasivos	24	94.595.894.603,17	449.957.924.657,24
Total Pasivo Corriente		\$ 102.960.001.041,50	452.279.200.795,55
No Corriente			
Cuentas por pagar		-	2.083.901,00
		283.114.331.110,23	-
Total Pasivo No Corriente		\$ 283.114.331.110,23	2.083.901,00
Total Pasivo		\$ 386.074.332.151,73	452.281.284.696,55
Patrimonio			
Capital fiscal	26	\$ 74.636.323.413,98	117.920.138.155,78
Utilidades o excedentes acumulados		988.216.815,81	-
Utilidad o excedente del ejercicio		17.110.050.180,23	988.216.815,81
Total Patrimonio		\$ 92.734.590.410,02	118.908.354.971,59
Total pasivo y patrimonio		\$ 478.808.922.561,75	571.189.639.668,14
Activos Contingentes		\$ 526.966.908.979,32	451.965.561.428,82
Otros activos contingentes por contra		(526.966.908.979,32)	(451.965.561.428,82)
Total Cuentas		\$ -	-
Cuentas de orden acreedoras			
Deudoras de Control	37	\$ 705.421.311.357,00	955.257.446.347,42
Acreedoras por el contrario(DB)	37	613.841.261.361,95	537.019.552.353,12
Deudora de Control por contra (cr)		(705.421.311.357,00)	(955.257.446.347,42)
Acreedoras de control (db)		(613.841.261.361,95)	(537.019.552.353,12)
Total cuentas		\$ -	-

Véase las notas que forman parte integral de los estados financieros.


ANDRÉS PABON SANABRIA
 Representante Legal (*)


SANDRA PATRICIA SOTELO AMAYA
 Contador Público (*)
 T.P. No. 112324-T


LEONARDO ANDRÉS CASTAÑO CRUZ
 Revisor Fiscal de Fiduciaria la Previsora S.A.
 T.P. 122928-T
 Miembro de KPMG S.A.S

(Véase mi informe del 26 de febrero de 2020)

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

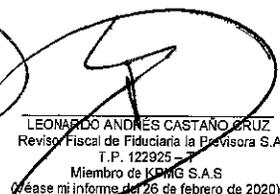
FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
 3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACION, FONDO
 FRANCISCO JOSE DE CALDAS
 ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.
 Estados de Resultados Integrales
 (Expresados en pesos)

	Nota	Año que terminó el 31 de diciembre de 2019	Por el periodo comprendido entre el 3 (fecha de inicio de operaciones) y el 31 de diciembre de 2018
INGRESOS	27		
Ingresos con contraprestación			
Financieros		\$ 24,583,443,006.37	1,687,597,253.62
Otros ajuste por diferencia en cambio		223.17	-
Ingresos diversos		182,679,081.82	108,853,093.04
Reversion de las perdidas por deterioro		409,274,650.15	-
Total Ingresos con contraprestación		\$ 25,155,396,961.51	1,796,450,346.66
Total Ingresos		\$ 25,155,396,961.51	1,796,450,346.66
Gastos	28		
Comisiones.		\$ 3,330,754,300.93	261,716,070.00
Deterioro de depreciaciones, amortizaciones y provisiones		328,535,824.09	261,620,742.00
Financieros		4,369,622,000.58	283,428,956.14
Gravamen movimientos financieros		15,386,916.00	1,420,091.92
Comisiones servicios financieros		884,905.03	47,201.48
Perdida por valoración de inversiones de administración de liquidez		43,000.15	-
Perdida por diferencia en cambio		12.89	-
Otros gastos diversos		119,821.61	469.31
Total Gastos Operacionales		\$ 8,045,346,781.28	808,233,530.85
Resultado Integral del periodo		\$ 17,110,050,180.23	988,216,815.81

Véase las notas que forman parte integral de los estados financieros.


 ANDRÉS PABÓN SANABRÍA
 Representante Legal (*)


 SANDRA PATRICIA SOTELO AMAYA
 Contador Público (*)
 T.P. No. 112324-T


 LEONARDO ANDRÉS CASTAÑO CRUZ
 Revisor Fiscal de Fiduciaria la Previsora S.A.
 T.P. 122925 - T
 Miembro de KPMG S.A.S
 Véase mi informe del 26 de febrero de 2020)

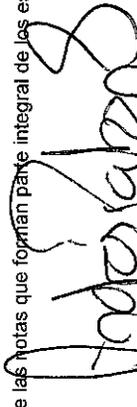
(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros auxiliares de contabilidad del Fideicomiso.

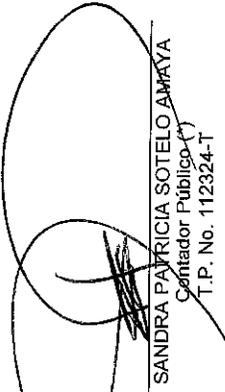
FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACION, FONDO FRANCISCO JOSE DE CALDAS
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 (Expresado en pesos)

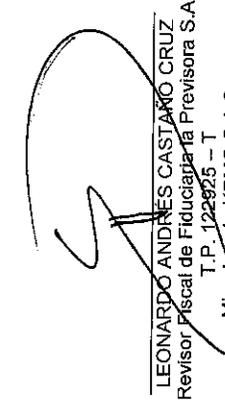
Por el periodo comprendido entre el 3 (fecha de inicio de operaciones) y el 31 de diciembre de 2018

	Capital Fiscal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 1 de diciembre de 2018	\$ -	-	-	-
Aportes recibidos GL351	64,375,870,324.13	-	-	64,375,870,324.13
Transferencia de derechos GL351	1,123,038,012.39	-	-	1,123,038,012.39
Transferencia de Obligaciones GL351	(422,107,621,620.82)	-	-	(422,107,621,620.82)
Transferencia de Títulos Valores GL351	475,185,937,855.08	-	-	475,185,937,855.08
Pagos	(657,086,415.00)	-	-	(657,086,415.00)
Resultados del ejercicio	-	-	988,216,815.81	988,216,815.81
Saldos a 31 de diciembre de 2018	\$ 117,920,138,755.78	988,216,815.81	988,216,815.81	118,908,354,971.59
Traslado de resultados del ejercicio anteriores	\$ -	988,216,815.81	(988,216,815.81)	-
Aportes recibidos	3,250,585,128,002.79	-	-	3,250,585,128,002.79
Pagos	(3,293,868,942,744.59)	-	-	(3,293,868,942,744.59)
Resultados del ejercicio	-	-	17,110,050,180.23	17,110,050,180.23
Saldos a 31 de diciembre de 2019	\$ 74,636,323,413.98	988,216,815.81	17,110,050,180.23	92,734,590,410.02

Véase las notas que forman parte integral de los estados financieros.


ANDRES PABON SANABRIA
 Representante Legal (*)


SANDRA PATRICIA SOTELO AMAYA
 Contador Público (*)
 T.P. No. 112324-T


LEONARDO ANDRES CASTAÑO CRUZ
 Revisor Fiscal de Fiduciaria La Previsora S.A.
 T.P. 122925 - T
 Miembro de KPMG S.A.S
 (Véase mi informe del 26 de febrero de 2020)

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos)

	Pagina
NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1 Identificación y funciones	5
1.1.1 OBJETO DEL CONTRATO	5
1.1.2 RENDICION DE CUENTAS	7
1.1.3 DURACION DEL CONTRATO	7
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	8
1.3 Base normativa y periodo cubierto	8
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	8
2.1 Bases de Medición	8
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
2.3 Tratamiento de la moneda extranjera	9
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable	9
NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES	9
3.1 Juicios	9
3.2 Estimaciones y Supuestos	9
3.3 Correcciones contables	9
3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
NOTA 4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	10
a. Efectivo	10
b. Inversiones de administración de liquidez	10
c. Cuentas por cobrar	12
d. Cuentas por pagar	14
e. Otros pasivos	15
f. Patrimonio	16
g. Activos contingentes	16
h. Reconocimiento de ingresos	16
i. Gastos	17
j. Cuentas de orden	18
NOTA 5. EFECTIVO	18
5.1 Depósitos en instituciones financieras	18
NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	20
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR	23

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
 3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
 PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
 FRANCISCO JOSE DE CALDAS
 Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
 Notas a los Estados Financieros

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR	26
NOTA 9. INVENTARIO	26
NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	26
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES	26
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	26
NOTA 13 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	26
NOTA 14. PROPIEDADES DE INVERSION	26
NOTA 15. ACTIVOS INTANGIBLES	27
NOTA 16. ACTIVOS BIOLÓGICOS	27
NOTA 17. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	27
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION	27
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULO DE DEUDA	27
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR	27
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	27
1. Recursos a favor de terceros	28
2. Retenciones en la fuente	28
3. Impuestos contribuciones y tasas	28
4. Otras cuentas por pagar	29
NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	29
NOTA 23 PROVISIONES	29
NOTA 24 OTROS PASIVOS	29
24.1. Revelaciones generales	29
NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	30
NOTA 26 PATRIMONIO	30
NOTA 27 INGRESOS	30
27.1. Otros ingresos	31
1 Revelaciones Generales	31
1.1. Ingresos financieros	31
1.2 Ingresos diversos	31
1.3 Reversión por pérdidas del deterioro	31
NOTA 28. GASTOS	32
28.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	32
1 Gastos Generales	32
2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	32
28.2 Otros gastos	33

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros

NOTA 29. COSTOS DE VENTA	33
NOTA 30. COSTOS DE TRASFORMACION	33
NOTA 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE	34
NOTA 32. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondo de Colpensiones)	34
NOTA 33. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANGERA	34
NOTA 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	34
NOTA 35. COMBINACIONES DE OPERACIONES	34
NOTA 36. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	34
NOTA 37. CUENTAS DE ORDEN CONTRO	34
a. Bienes y valores entregados en custodia	35
b. Otras cuentas de orden	35
c. Otras cuentas acreedoras contra	35

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

Fiduciaria La Previsora S.A, en adelante Fiduprevisora, es una sociedad fiduciaria autorizada por la Superintendencia Financiera de Colombia, mediante Resolución 2521 del 27 de mayo de 1985, actúa como administradora del contrato de Fiducia Mercantil firmado el 30 de octubre de 2018, celebrado entre Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - Colciencias y Fiduciaria la Previsora S.A. Al 31 de agosto de 2019 el Patrimonio Autónomo se encuentra activo.

El fideicomitente y beneficiario de los recursos del PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, LA TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FRANCISCO JOSE DE CALDAS es el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - Colciencias.

El Fideicomiso PA FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, LA TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FRANCISCO JOSE DE CALDAS, inicio operaciones el 3 de diciembre de 2018.

1.1.1 OBJETO DEL CONTRATO

El objeto del contrato es la constitución de un patrimonio autónomo donde se administrarán los recursos del Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, la Tecnología y la Innovación, “Fondo Francisco José de Caldas”, de conformidad con lo establecido en la Ley 1286 de 2009 y demás normas que lo modifiquen o adicionen con la finalidad de financiar la política pública de ciencia tecnología e innovación de Colombia.

De acuerdo con la liquidación del contrato No 404-2014 PA FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, LA TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FRANCISCO JOSE DE CALDAS y la constitución del contrato 661-2018 se trasladaron los recursos y saldos de la siguiente manera:

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
 3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
 PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
 FRANCISCO JOSE DE CALDAS
 Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
 Notas a los Estados Financieros

	2011	2010	2009	2008	2007	2006
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	64.759.770.732,89	-64.743.281.597,89	16.489.135,00	-16.439.199,00	49.936,00	-49.936,00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	64.759.770.732,89	-64.743.281.597,89	16.489.135,00	-16.439.199,00	49.936,00	-49.936,00
Cuenta Corriente	216.516,76	-216.516,76	0	0	0	0
Cuenta de Ahorro	64.759.554.216,13	-64.743.065.081,13	16.489.135,00	-16.439.199,00	49.936,00	-49.936,00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	475.048.047.769,52	-475.048.047.769,52	0	0	0	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	475.048.047.769,52	-475.048.047.769,52	0	0	0	0
Títulos de tesorería (TES)	130.842.927.769,52	-130.842.927.769,52	0	0	0	0
Certificados de depósito a término (CDT)	344.205.120.000,00	-344.205.120.000,00	0	0	0	0
CUENTAS POR COBRAR	1.249.547.142,81	-1.249.547.142,81	0	0	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.506.759.053,89	-1.506.759.053,89	0	0	0	0
Otras cuentas por cobrar	1.506.759.053,89	-1.506.759.053,89	0	0	0	0
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-257.211.911,08	257.211.911,08	0	0	0	0
Otras cuentas por cobrar	-257.211.911,08	257.211.911,08	0	0	0	0

	2011	2010	2009	2008	2007	2006
CUENTAS POR PAGAR	1.425.567.994,07	1.425.567.994,07	0	0	0	0
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	0	0	0	0	0
Bienes y servicios	0	0	0	0	0	0
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	587.506.511,75	587.506.511,75	0	0	0	0
Rendimientos financieros	587.506.511,75	587.506.511,75	0	0	0	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	14.533.011,24	14.533.011,24	0	0	0	0
Honorarios	1.488.415,69	1.488.415,69	0	0	0	0
Servicios	0	0	0	0	0	0
Impuesto a las ventas retenido	1.050.678,15	1.050.678,15	0	0	0	0
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	3.721.673,14	3.721.673,14	0	0	0	0
Otras retenciones	8.272.244,26	8.272.244,26	0	0	0	0
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.330,08	3.330,08	0	0	0	0
Estampillas	3.330,08	3.330,08	0	0	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	823.525.141,00	823.525.141,00	0	0	0	0
Saldo a favor de beneficiarios	42.283.141,00	42.283.141,00	0	0	0	0
Comisiones	781.242.000,00	781.242.000,00	0	0	0	0
Honorarios	0	0	0	0	0	0
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	420.682.090.803,05	420.682.090.803,05	0	0	0	0
En administración	420.682.090.803,05	420.682.090.803,05	0	0	0	0

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros

1.1.2 RENDICION DE CUENTAS

La rendición de cuentas se realiza en lo pertinente, de acuerdo con lo previsto en la Circular Externa 029 de 2014 de la Superintendencia Financiera de Colombia y el numeral 4 del artículo 1236 del Código de Comercio, de forma semestral contada a partir del perfeccionamiento del contrato fiduciario.

La rendición de cuentas semestral del periodo comprendido entre el 01 de junio y 30 de noviembre de 2019, del contrato mercantil 661-2018, fue presentada al 18 de diciembre de 2019 de acuerdo al radicado 20190632883291.

1.1.3 DURACION DEL CONTRATO

El contrato estará vigente desde la fecha de su perfeccionamiento hasta el 30 de noviembre de 2021. La ejecución de las obligaciones contractuales, excepto las relacionadas con la fase de empalme, se iniciará una vez se haya perfeccionado, se hayan cumplido los requisitos de ejecución y se suscriba el acta de inicio. Sin perjuicio de lo anterior, LA FIDUCIARIA acepta que la comisión fiduciaria pactada solo se causará a partir del 2 de diciembre de 2018, pues desde la fecha de perfeccionamiento y hasta tal día, la fiduciaria realizará las actividades de empalme, sin costo alguno por el Fideicomiso.

Al 31 de diciembre de 2019, el fideicomiso no ha firmado ningún otro sí al contrato.

Mediante la Ley 1951 de 2019 del 24 de enero de se creó el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación como organismo para la gestión de la administración pública, rector del sector y del Sistema Nacional Ciencia, Tecnología e Innovación (SNCTI), como el encargado de formular, orientar, dirigir, coordinar, ejecutar, implementar y controlar la política del Estado en esta materia, teniendo concordancia con los planes y programas de desarrollo.

El artículo 125 de la Ley 1955 fusionó el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación (Colciencias), en el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, creado mediante la Ley 1951 del 24 de enero de 2019, estableciendo que continuará con la misma denominación y como organismo principal de la Administración Pública del Sector Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación.

En concordancia de lo anterior, fue expedido el Decreto 2226 del 05 de diciembre de 2019, por medio del cual se establece la estructura del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación y se dictan otras disposiciones, señalando en su parte considerativa "(...) Que el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación continua a cargo del Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, la Tecnología y la Innovación, Fondo Francisco José de Caldas, y cumpliendo las

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.

Notas a los Estados Financieros

funciones que en relación con los demás fondos le fueron asignadas por la Constitución y la ley al Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación (Colciencias), función que cumplirá a través de una dependencia con autonomía administrativa y financiera”.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros de propósito general han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones que incorporo el Maco Normativo aplicable a las entidades de Gobiernos General; igualmente el Catalogo General de Cuentas, los conceptos expedidos por la Contaduría General de la Nación y la normatividad aplicable a las entidades de gobierno.

Dentro del desarrollo de los procesos administrativos y financieros a 31 de diciembre de 2019 no se evidencian limitaciones ni deficiencias que impacten contablemente al PATRIMONIO AUTONOMO.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Lo estados Financieros del PATRIMONIO AUTONOMO se presenta de forma separada, los bienes del fideicomiso se contabilizan de forma separa de los activos de la Sociedad y de los correspondientes a otros negocios fiduciarios.

El PATRIMONIO AUTONOMO, prepara los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 que se relacionan a continuación.

- a) Estados de Resultados
- b) Estado de Situación Financiera
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio

Los estados financieros han sido preparados y cumplen con lo establecido en el Marco Normativo aplicable a las entidades de gobierno, emitidas por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifiquen, complementen o sustituyan.

Los estados financieros corresponden al periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2019 y fueron aprobados el día 29 de enero de 2020.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de Medición

Los estados financieros cubren el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, los cuales han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los instrumentos financieros que son medidos a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.

Notas a los Estados Financieros

contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano (COP) considerando el ambiente económico en que el Fondo desarrolla sus operaciones y la moneda en que se genera los principales flujos de efectivo. Toda la información es presentada en pesos.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

El PATRIMONIO AUTONOMO, en las operaciones de moneda extranjera (pagos) hace la conversión al tipo de cambio en la fecha de la transacción de acuerdo a la tasa promedio mensual.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha del informe del revisor fiscal no se presentaron eventos significativos que requieran ser revelados.

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

Realizada la evaluación se determinó que en razón al modelo de negocio del PATRIMONIO AUTONOMO, la preparación de los estados financieros no requirió realizar juicios.

3.2 Estimaciones y Supuestos

Realizada la evaluación se determinó que en razón al modelo de negocio del PATRIMONIO AUTONOMO, la preparación de los estados financieros no requirió realizar estimaciones y supuestos que afecten las políticas.

3.3 Correcciones contables

El PATRIMONIO FONDO FRANCISCO JOSE DE CALDAS no realizo correcciones contables de periodos anteriores.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El Patrimonio Autónomo se rige tanto por las practicas generales de riesgo que se aplican para los portafolios administrados por Fiduciaria La Previsora S.A, los cuales son aprobados por la Junta Directiva, ver las notas a los estados financieros de Fiduciaria La Previsora S.A.

NOTA 4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en todos los periodos presentados.

a. Efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en los sistemas contables de acuerdo a la información reportada por las entidades financieras en cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

El efectivo de la Patrimonio está compuesto por depósitos en instituciones financieras.

Medición inicial

La Entidad medirá el efectivo al costo de la transacción.

Cuando exista alguna limitación para la disponibilidad del efectivo de tipo contractual o legal, la Entidad lo mostrara en sus estados financieros como un efectivo de uso restringido.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros de la Entidad en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Su medición se realizará en unidades de la moneda funcional.

Medición posterior

La Entidad realizará la medición posterior del efectivo en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen.

b. Inversiones de administración de liquidez

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos de fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Los

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.

Notas a los Estados Financieros

instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título, por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la entidad emisora.

Las inversiones del ministerio de trabajo que se administran a través del Patrimonio Autónomo se clasificaran en:

Clasificación	Características	Valoración	Contabilización
Negociables en títulos de deuda	Se clasifican como inversiones negociables todo valor o título y, en general, cualquier tipo de inversión que ha sido adquirida con el propósito principal de obtener utilidades por las fluctuaciones a corto plazo del precio	Los valores de deuda clasificados como inversiones negociables se deberán valorar de acuerdo con el precio suministrado por el proveedor de precios para valoración designado como oficial para el segmento correspondiente, de acuerdo con las instrucciones establecidas en la Circular Básica Jurídica, teniendo en cuenta las siguientes instrucciones:	El reconocimiento de las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor de mercado, cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo, según corresponda, en la fecha de la adquisición, su la inversión no tuene valor de mercado se medirá por el precio de la transacción.
			Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones clasificadas en la categoría de valor de mercado con cambios en el resultado se medirán al valor de mercado.
		a. Las inversiones negociables, representadas en valores o títulos de deuda, se deberán valorar con base en el precio determinado por el proveedor de precios de valoración utilizando la siguiente fórmula: Dónde: VR = VN * PS VR: Valor razonable VN: Valor nominal PS: Precio sucio determinado por el proveedor de precios de valoración.	
			Las variaciones del valor de mercado de estas inversiones afectaran el resultado del periodo, si el valor de mercado es mayor que el valor registrado de la inversión, la diferencia se reconocerá aumentando el valor de la inversión y reconociendo un ingreso en el resultado del periodo. Si el valor de mercado es menor que el valor registrado de la inversión, la diferencia se reconociera disminuyendo el valor de la inversión y reconociendo un gasto en el resultado del periodo.
		b. Para los casos excepcionales en que no exista, para el día de valoración, valor razonable determinado de acuerdo con el literal a. se deberá efectuar la valoración en forma exponencial a partir de la Tasa Interna de Retorno. El valor razonable de la respectiva inversión se debe estimar o aproximar mediante el cálculo de la sumatoria del valor presente de los flujos futuros por concepto de rendimientos y capital, de acuerdo con el siguiente procedimiento:	Los intereses y dividendos recibidos reducirán el valor de la inversión y aumentarán el efectivo o equivalentes de efectivo de acuerdo con la contraprestación recibida.
			Cuando las inversiones clasificadas en la categoría de valor de mercado, se reclasificarán a la categoría de costo, el valor en libros de la inversión en la fecha de reclasificación será el valor inicial por el cual se registrará en la categoría de costo.
		Estimación de los flujos futuros de fondos por concepto de rendimientos y capital: Los flujos futuros de los valores de deuda deben corresponder a los montos que se espera recibir por los conceptos de capital y rendimientos pactados en cada título.	En ningún caso se revertirán las ganancias o pérdidas por variaciones del valor de mercado reconocidas previamente como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros

Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una inversión de administración de liquidez cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la inversión se transfieran. Para el efecto, se contabilizará disminuyendo el valor en libros de la inversión, y las utilidades o pérdidas acumuladas en el patrimonio, si existieren. La diferencia entre el valor en libros y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

c. Cuentas por cobrar

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el Fondo Francisco José de Caldas, en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con contraprestación correspondientes a las obligaciones que con el tengan las entidades de carácter Nacional, Territorial, y cualquier otra persona natural o jurídica.

Los conceptos que generan deuda de terceros a favor del Patrimonio son los siguientes:

1. Reintegros de recursos por contratación derivada.

Corresponden a los valores que deben ser reintegrados por el contratista y que fueron aceptados por él, mediante la firma del acta de liquidación del contrato derivado, la cuantía se determinará en el acta de liquidación firmada por las partes.

2. Reintegro de rendimientos por contratación derivada.

3. Otras cuentas por cobrar: Corresponde a las cuentas por cobrar que se puedan originar en el giro ordinario del negocio.

Medición inicial

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

Este valor se determinará por la cuantía establecida en el acta de liquidación firmada por las partes.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros

Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Para el Fondo Francisco José de Caldas - FFJC, serán objeto de deterioro aquellas cuentas por cobrar derivadas de las actas de liquidación firmadas que superen sesenta días (60) calendario de incumplimiento en el pago con un porcentaje del cien (100%) y su evaluación se realizará de manera individual.

Para los acuerdos de pago serán objeto de deterioro en caso de incumplimiento por parte del deudor si este incumple en un tiempo de 60 días calendario contados a partir del primer día del mes siguiente de dicho incumplimiento, para lo cual el deterioro se calculará tomando como base el 100% del saldo de la deuda.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas.

Realizado el análisis de las cuentas por cobrar y evidenciado el incumplimiento de pago o el desmejoramiento de las condiciones del deudor, con un tiempo superior a 360 días, estas cuentas se trasladarán a cuentas por cobrar de difícil recaudo, cuenta controlada por la Fiduciaria como administradora de los recursos del Fondo Francisco José de Caldas, previa aprobación del Comité Fiduciario.

Los acuerdos de pago que se suscriban, incluirán intereses que se liquidaran con base en el IPC del mes correspondiente; la Fiduciaria realizara la reclasificación de la cuenta por cobrar de difícil recaudo a la cuenta otras cuentas por cobrar. Para los casos en los que esta cartera haya sido deteriorada, se recuperara teniendo en cuenta la vigencia en la cual se realizó el cálculo del deterioro. En el momento del recaudo del acuerdo de pago, este será distribuido con abono a la cuenta por cobrar y el reconocimiento del IPC se registrará en la cuenta del ingreso.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.

Notas a los Estados Financieros

El soporte para el registro contable de la cuenta por cobrar será el acta o acuerdo de pago debidamente firmado por el deudor y el gerente del Fondo Francisco José de Caldas.

Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren después de dictarse fallo judicial, previa aprobación del Comité Fiduciario. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia entre este y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Se dará baja en cuenta aquellas partidas cuya cuantía sean iguales o menores a \$ 1.000 y que se encuentren deterioradas previa aprobación del comité fiduciario.

d. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por el Fondo con terceros, originadas en desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo. El patrimonio autónomo registra cuentas por pagar por, comisión fiduciaria, rendimientos financieros, impuesto de industria y comercio, avisos y tableros, retención en la fuente, estampilla y recursos recibidos en administración.

Medición inicial

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

Medición Posterior

Las cuentas por pagar se medirán con posterioridad al reconocimiento, se mantendrán por el valor de la transacción.

Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o un tercero asuma la obligación de pago, el Fondo aplicará la Política de Ingresos de Transacciones con Contraprestación.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros

e. Otros pasivos

Son cuentas por pagar por concepto de los recursos recibidos para la financiación de actividades de ciencia, tecnología e innovación por parte de Colciencias, entidades estatales, sector privado, corporaciones internacionales, personas jurídicas y entidades internacionales, más rendimientos generados por el fondo y administrados por Colciencias.

Medición Inicial

Se reconocerán como otros pasivos la legalización de los convenios suscritos entre la entidad que financia la actividad de ciencia, tecnología e innovación, Colciencias y el Fondo, el cual se mide por los recursos recibidos en administración.

Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

Baja en Cuenta

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o un tercero asuma la obligación de pago, el Fondo aplicará la Política de Ingresos de Transacciones con Contraprestación.

Las partidas registradas como pendientes por identificar tendrán un plazo de 60 días calendario para realizar las gestiones correspondientes a su normalización; una vez transcurrido el plazo mencionado y soportada la gestión realizada, estas se registrarán o reconocerán como un ingreso para el Fideicomiso.

Para todos los casos de baja en cuenta mencionados en los párrafos anteriores deberá existir y soportar los registros contables correspondientes, el análisis y la instrucción del Fideicomitente.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros

f. Patrimonio

Representa el valor de los aportes recibidos del Fideicomitente para el desarrollo y operación del negocio fiduciario y los pagos efectuados en cumplimiento con lo establecido contractualmente, así como los reintegros de los convenios y rendimientos de los giros realizados, su medición está dada por los aportes, reintegros y rendimientos consignados por las entidades menos los pagos realizados de acuerdo a la instrucción del fideicomitente.

Medición inicial

El patrimonio se medirá por el valor de la transacción.

Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, el patrimonio se medirá por el valor de las transacciones realizadas.

Toda recapitalización ordenada por el Fideicomitente se realizará con las utilidades del cierre del ejercicio de la vigencia anterior.

g. Activos contingentes

Es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del Fondo Francisco José de Caldas – FFJC.

El Fondo revelará los activos contingentes en cuentas de orden deudoras cuando sea posible realizar una medición. Los activos contingentes se evaluarán por lo menos una vez al año, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio al Fondo pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

h. Reconocimiento de ingresos

Ingresos de transacciones con contraprestación

Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías o participaciones, entre otros.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.

Notas a los Estados Financieros

Para el caso del Fondo Francisco Jose de Caldas, los ingresos con contraprestación, corresponde al recaudo de recursos por la actualización al IPC de cuentas por cobrar en los acuerdos de pago correspondiente.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

Los ingresos registrados en el Patrimonio Autónomo, corresponde a intereses, regalías, reintegros de rendimientos generado en las cuentas bancarias de las entidades ejecutoras con las que se ha firmado contratación derivada, reintegrado al patrimonio autónomo Fondo Francisco José de Caldas IPC de los acuerdos de pago el cual es calculado al momento del recaudo correspondiente.

i. Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Los gastos pueden surgir del consumo de activos (depreciación), de la disminución del potencial de servicio y la capacidad de generar beneficios económicos (deterioro), del ajuste de activos al valor de mercado, del ajuste de pasivos por variaciones en su valor, de las

pérdidas por siniestros o de la venta de activos no corrientes que deban reconocerse en el resultado del periodo.

Reconocimiento de gastos

Se reconocerán como gastos del Fideicomiso la comisión fiduciaria la cual es originada por la prestación de servicios desde la sociedad fiduciaria, el deterioro de cuentas por cobrar, los gastos por operación sebra, y demás gastos relacionados con el contrato fiduciario.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
 3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
 PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
 FRANCISCO JOSE DE CALDAS
 Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
 Notas a los Estados Financieros

j. Cuentas de orden

Se reconoce como cuenta de orden los bienes y valores entregados en custodia y/o en garantía y los contratos provenientes de la contratación derivada de acuerdo a los convenios suscritos.

Medición Inicial

Por el importe de los bienes y valores entregados en custodia y por el valor de la contratación derivada.

Medición Posterior

Por el retiro de los bienes y valores entregados en custodia, por los abonos o pagos realizados a la contratación derivada

NOTA 5. EFECTIVO

El siguiente es el detalle del Efectivo

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO	120.555.389.657,64	90.155.682.944,33	30.399.706.713,31
Depósitos en instituciones financieras	120.555.389.657,64	90.155.682.944,33	30.399.706.713,31

5.1 Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 120.555.389.657,64	90.155.682.944,33	30.399.706.713,31
Cuenta corriente	398.747.474,09	1.262.025,28	397.485.448,81
Cuenta de ahorro	\$ 120.156.642.183,55	90.154.420.919,05	30.002.221.264,50

Los valores reflejados corresponden a 10 cuentas que posee el Fondo Francisco Jose de Caldas.

A continuación, se presenta la relación de cuentas con sus respectivos saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
 3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
 PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
 FRANCISCO JOSE DE CALDAS
 Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
 Notas a los Estados Financieros

SALDOS CUENTAS DE BANCOS				
BANCO	TIPO CUENTA	NUMERO CUENTA	SALDO CONTABLE DICIEMBRE 2019	SALDO CONTABLE DICIEMBRE 2018
BBVA	CTE DECEVAL	309042039	262.200,00	187500
BBVA	CTE	309042000	315.097.332,10	810920,96
BBVA	CTE	309041986	82.960.249,99	263604,33
TOTAL BBVA CTA CORRIENTE			398.219.782,09	1.262.025,29
BBVA	AHORROS	309041945	69.973.401.081,50	49669743266
BBVA	AHORROS	309042018	3.770.926,00	3653218
BBVA	AHORROS	309042026	5.802.594.255,49	2729450516
BBVA	AHORROS	309041960	19.875.243.153,18	2032367446
BBVA	AHORROS	309041952	505.038.897,59	488955589,6
TOTAL BBVA CTA AHORROS			96.160.048.313,76	54.924.170.035,74
BOGOTA	CTE DECEVAL	367631	427.692,00	-
TOTAL BCO BOGOTA CTA CORRIENTE			427.692,00	-
BOGOTA	AHORROS	367615	23.996.593.869,79	35230250883
TOTAL BANCO BOGOTA CTA AHORROS			23.996.593.869,79	35.230.250.883,30
TOTAL BANCOS DICIEMBRE 31 DE 2019			120.555.389.657,64	90.155.682.944,33

Al 31 de diciembre de 2019, el Fideicomiso no presenta partidas conciliatorias.

A continuación, se presentan las partidas conciliatorias al 31 de diciembre de 2018:

Partidas menores a 30 días	No de partidas	Valor
Naturaleza debito		
Notas débitos no contabilizadas	5	\$ 593.374,24
Notas débitos no registrada en el extracto	1	\$ 781.242,00
Notas crédito no Contabilizadas	1	\$ 263.863,99

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, no existen restricciones sobre el disponible.

NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El siguiente es el detalle de las inversiones:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	\$ 160.124.485.000,00	\$ 197.930.039.522,82	358.054.524.522,82	354.685.798.347,42	125.827.910.000,00	480.513.708.347,42	(122.459.183.824,60)
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	160.124.485.000,00	\$ 111.383.549.522,82	271.508.034.522,82	140.738.275.347,42		140.738.275.347,42	130.769.759.175,40
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	\$ -	\$ 86.546.490.000,00	86.546.490.000,00	213.947.523.000,00	125.827.910.000,00	339.775.433.000,00	(253.228.943.000,00)

A continuación, se detalla el valor de las inversiones por emisor calificación y porcentaje de participación dentro del portafolio al 31 de diciembre de 2019 y de 2018:

Al 31 de diciembre de 2019

Corriente 2019			
EMISOR	CALIFICACION	PARTICIPACION	VALOR DE MERCADO
BANCO BILBAO VISCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A	F1+	1,92%	\$ 3.074.220.000,00
BANCO DAVIVIENDA S.A	F1+	21,46%	34.369.625.000,00
BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA S.A	F1+	5,32%	8.516.880.000,00
BANCOLOMBIA S.A	F1+	13,60%	21.779.395.000,00
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A	F1+	12,61%	20.183.695.000,00
BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA S.A	BRC 1+	9,43%	15.091.950.000,00
BANCO DE BOGOTA S.A	BRC 1+	11,05%	17.687.950.000,00
BANCO DE OCCIDENTE	BRC 1+	1,26%	2.010.940.000,00
BANCO POPULAR S.A S.A	BRC 1+	8,24%	13.187.410.000,00
BANCOLOMBIA S.A	BRC 1+	5,68%	9.101.340.000,00
SCOTIABANK COLPATRIA S.A	VRR1+	9,44%	15.121.080.000,00
TOTAL		100,00%	\$ 160.124.485.000,00

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.

Notas a los Estados Financieros

No Corriente 2019			
EMISOR	CALIFICACION	PARTICIPACION	VALOR DE MERCADO
TESORERIA GENERAL	NACION	56,27%	\$ 111.383.549.522,82
TOTAL PUBLICO			\$ 111.383.549.522,82
BANCO BILBAO VISCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A	AAA	6,40%	\$ 12.676.275.000,00
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	AAA	1,01%	2.000.540.000,00
BANCO DAVIVIENDA S.A	AAA	3,83%	7.574.100.000,00
BANCO DE BOGOTA S.A	AAA	10,07%	19.935.410.000,00
BANCO DE OCCIDE S.A	AAA	0,25%	499.960.000,00
BANCO POPULAR S.A	AAA	6,38%	12.633.075.000,00
BANCOLOMBIA S.A	AAA	1,07%	2.112.040.000,00
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A	AAA	8,06%	15.958.960.000,00
SCOTIABANK COLPATRIA S.A	AAA	6,65%	13.156.130.000,00
TOTAL		43,73%	86.546.490.000,00
TOTAL GENERAL		100,00%	\$ 197.930.039.522,82
TOTAL FINANCIERO			\$ 358.054.524.522,82

Al 31 de diciembre de 2018

Corriente 2018

EMISOR	CALIFICACION	PART. %	VALOR
TESORERIA GENERAL	NACION	21,09%	\$ 101.336.373.747,38
TOTAL PUBLICO			\$ 101.336.373.747,38
BANCO DAVIVIENDA S.A	F1+	8,31%	\$ 39.911.505.000,00
BANCO DE BOGOTA S.A	BRC 1+	2,73%	13.102.030.000,00
BANCO DE OCCIDENTE S.A	BRC 1+	4,10%	19.718.856.000,00
BANCO POPULAR S.A	BRC 1+	3,05%	14.669.875.000,00
BANCO POPULAR S.A	VRR1+	2,51%	12.082.620.000,00
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A	F1+	5,55%	26.690.992.000,00
BANCO AV VILLAS S.A	BRC 1+	2,96%	14.206.240.000,00
BANCOLDEX S.A	F1+	0,21%	1.009.380.000,00
BANCOLOMBIA S.A	F1+	1,16%	5.574.580.000,00
BANCOLOMBIA S.A	BRC 1+	4,33%	20.815.265.000,00

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros

Corriente 2018

EMISOR	CALIFICACION	PART. %	VALOR
BBVA COLOMBIA	F1+	2,67%	12.822.300.000,00
BANCO CITIBANK	F1+	0,95%	4.570.965.000,00
SCOTIABANK COLPATRIA S.A	VRR1+	5,99%	28.772.915.000,00
TOTAL CORRIENTE		44,52%	\$ V 213.947.523.000,00
No Corriente 2018			
EMISOR	CALIFICACION	PART. %	VALOR
TESORERIA GENERAL.	NACION	8,20%	\$ 39.401.901.600,04
TOTAL PUBLICO		8,20%	\$ 39.401.901.600,04
BANCO DAVIVIENDA S.A	AAA	1,69%	\$ 8.098.540.000,00
BANCO DE BOGOTA S.A	AAA	4,08%	19.596.420.000,00
BANCO DE OCCIDE S.A	AAA	1,04%	5.008.800.000,00
BANCO POPULAR S.A	AAA	2,10%	10.077.950.000,00
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A	AAA	3,69%	17.718.045.000,00
BANCO AV VILLAS S.A	AAA	3,13%	15.037.800.000,00
BANCOLDEX S.A	AAA	0,52%	2.512.350.000,00
BANCOLOMBIA S.A	AAA	5,11%	24.544.635.000,00
BBVA COLOMBIA	AAA	1,69%	8.144.220.000,00
SCOTIABANK COLP	AAA	3,14%	15.089.150.000,00
SUB TOTAL		26,19%	\$ 125.827.910.000,00
TOTAL CONO CORRIENTE			\$165.229.811.600,04
TOTAL FINANCIERO		100,00%	\$ 480.513.708.347,42

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, no existe ningún tipo de restricción sobre las inversiones.

La maduración de las inversiones para los periodos diciembre 31 de 2019 y de 2018, es la siguiente:

Diciembre 2019

	De 0 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Más de 360 días	Total
Negociables en títulos de deuda	\$ 28.351.345.000,00	1.007.630.000,00	5.010.210.000,00	50.311.465.000,00	75.443.835.000,00	197.930.039.522,82	\$ 358.054.524.522,82

Diciembre 2018

	De 0 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Más de 360 días	Total
Negociables en títulos de deuda	\$ 13,108,147,000.00	18,672,860,000.00	18,085,570,000.00	93,771,253,747.38	171,646,066,000.00	165,229,811,600.04	\$ 480,513,708,347.42

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.

Notas a los Estados Financieros

Los valores máximos, mínimos y promedios del portafolio al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, son los siguientes:

31 de Diciembre de 2019	
PROMEDIO	\$ 402.763.421.734,04
MINIMO	300.167.375.928,18
MAXIMO	\$ 494.761.466.284,91

31 de Diciembre de 2018	
PROMEDIO	\$ 475.738.013.357,81
MINIMO	465.473.417.646,00
MAXIMO	\$ 480.513.708.347,42

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es la composición de las cuentas por cobrar.

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	\$ 199.008.381,28	-	199.008.381,28	520.248.376,39	-	520.248.376,39	(321.239.995,11)
Otras cuentas por cobrar (a)	412.831.944,68	348.310.064,04	761.142.008,72	937.889.722,89	225.240.879,00	1.163.130.601,89	(401.988.593,17)
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (b)	\$ (213.823.563,40)	(348.310.064,04)	(562.133.627,44)	(417.641.346,50)	(225.240.879,00)	(642.882.225,50)	80.748.598,06

a) La cuenta por cobrar del Fideicomiso corresponde a actas de liquidación por concepto de reintegro de recursos no ejecutados de contratación derivada firmados con el Patrimonio Francisco José de Caldas.

b) El deterioro de las cuentas por cobrar del Fideicomiso se realiza de acuerdo con la política contable teniendo en cuenta aquellas cuentas por cobrar que superan los sesenta días (60) de incumplimiento en el pago con un porcentaje del cien (100%).

Las cuentas por cobrar deterioradas registradas como corrientes son inferiores a 180 días, las cuentas por cobrar registradas como no corrientes superan los 180 días de mora.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
 3-1-80740 PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
 PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN, FONDO
 FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS
 Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
 Notas a los Estados Financieros

A continuación, se presentan el desgregado de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019.

NOMBRE DEUDOR	SALDO	Deterioro
ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA -ACAC	\$ 22.355.738,64	\$ 22.355.738,64
AUGUSTA CONSULTORES S.A.S.	70.318,76	70.318,76
CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTÁ	2.045.718,00	-
CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA	29.005.816,00	29.005.816,00
COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	30.515.491,00	-
CORPORACION CENTRO DE DESARROLLO TECNOLOGICO Y PRODUCTIVO DE JOYERIA	18.728.710,00	18.728.710,00
CORPORACION DE INCUBACION Y FOMENTO DE EMPRESAS DE BASE TECNOLOGICA-CLUSTER CREATIC	49.317.321,00	49.317.321,00
CORPORACION INCUBADORA DE EMPRESAS DE BA	12.437.082,08	12.437.082,08
CORPORACION TECNNOVA UNIVERSIDAD EMPRESA ESTADO	14.126.110,00	-
ESCUELA COLOMBIANA DE INGENIERIA JULIO GARAVITO	78.346,00	-
FUNDACION INSTITUTO DE INMUNOLOGIA DE COLOMBIA	4.132.630,00	4.132.630,00
FUNDACION PARQUE TECNOLOGICO DE SOFTWARE DE SUCRE - PARQUESOFT SUCRE	8.914.507,00	8.914.507,00
FUNDACION PARQUE TECNOLOGICO DEL SOFTWARE	2.014.556,00	2.014.556,00
INFOCASE COLOMBIA INGENIERIA DE SOFTWARE E.U	68.993.914,00	68.993.914,00
INGENEUMATICA SAS	20.400.000,00	20.400.000,00
INSTITUTO DE CAPACITACION E INVESTIGACION DEL PLASTICO Y DEL CUACHO-ICIPIC	24.640.000,00	24.640.000,00
INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	497.162,28	-
INSTITUTO TECNOLOGICO METROPOLITANO	5,00	-
LADRILLERA FENIX TUNJA S.A S	15.412.057,00	15.412.057,00
MAQUIPASA S.A.S.	5.020.228,96	5.020.228,96
UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARIBE	57.637.897,00	-
UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	124.850.267,00	124.850.267,00
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	37.875.309,00	37.875.309,00
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	887.473,00	887.473,00
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	81.008.400,00	81.008.400,00
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	3.000,00	3.000,00
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA SEDE MANIZALEZ	33.554.593,00	-
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA SEDE PALMIRA	7.067.087,00	-
UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA SEDE MEDELLIN	116.030,00	-
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	28.401.718,00	-
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO	55.966.298,00	36.066.299,00
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	5.068.225,00	-
TOTAL	\$ 761.142.008,72	\$ 562.133.627,44

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros

A continuación, se presentan el desgregado de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018:

NOMBRE DEUDOR	SALDO	DETERIORO
ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CACAO ECOLOGICO CUENCA RIO LAS CEIBAS	\$ 200.420,00	\$ 200.420,00
ASOCIACION INDIGENA AGROTURISTICA LA KUMBA	69.827,00	69.827,00
CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA	9.776.147,00	9.776.147,00
CORPORACION CENTRO DE DESARROLLO TECNOLOGICO Y PRODUCTIVO DE JOYERIA	18.728.710,00	18.728.710,00
CORPORACION INCUBADORA DE EMPRESAS DE BA	19.220.945,00	19.220.945,00
CORPORACION INCUBADORA DE EMPRESAS DE BASE TECNOLOGICA DE MANIZALES	1.710.363,00	1.710.363,00
CORPORACION INCUBADORA DE EMPRESAS DE SOFTWARE DE POPAYAN	7.589.836,50	7.589.836,50
CORPORACION MALOKA DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	40,00	40,00
CORPORACION RUTA N° MEDELLIN	310.858,00	-
DEPARTAMENTO DEL META	24.118.367,00	-
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARRO	12.541.777,00	-
FUNDACION INSTITUTO DE INMUNOLOGIA DE COLOMBIA	6.132.630,00	6.132.630,00
FUNDACION INSTITUTO DE INMUNOLOGIA DE COLOMBIA FIDC	1.381.691,00	1.381.691,00
FUNDACION PARA LA EDUCACION Y EL DESARRO	111.670.725,00	-
FUNDACION PARQUE TECNOLOGICO DE SOFTWARE DE SUCRE - PARQUESOFT SUCRE	8.914.507,00	8.914.507,00
FUNDACION PARQUE TECNOLOGICO DEL SOFTWARE	2.014.556,00	2.014.556,00
FUNDACION TECNALIA COLOMBIA	58.706.384,00	49.816.425,00
GT CONSULTING S.A.S	33.333,00	-
INGENUEMATICA SAS	20.400.000,00	20.400.000,00
ISL S.A	3.102.543,00	-
LADRILLERA FENIX TUNJA S.A.S	15.412.057,00	15.412.057,00
MAQUIPASA S.A.S	10.040.458,00	10.040.458,00
P&S SOLUTIONS S.A.S	89.871.788,39	-
PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	171.914.955,00	171.890.512,00
PROCESIX COLOMBIA SAS	52.998.339,00	-
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	849.649,00	849.649,00
UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	95.636.665,00	75.575.385,00
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	37.875.309,00	37.875.309,00
UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	65.593.202,00	-
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	32.325.686,00	32.325.686,00
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	887.473,00	887.473,00
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	207.612.179,00	115.397.757,00
UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	7.588.079,00	7.588.079,00
UNIVERSIDAD DEL VALLE	337.400,00	337.400,00
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	99.080,00	-
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER - UIS	9.772,00	9.772,00
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	20.504.473,00	512,00
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	18.214.299,00	-
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCHO	28.736.079,00	28.736.079,00
Total	\$ 1.163.130.601,89	\$ 642.882.225,50

A continuación, se presenta el comportamiento del deterioro para la vigencia 2019.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
Notas a los Estados Financieros

		Saldo del deterioro al 31 de diciembre de 2018	Movimiento deterioro 2019			Saldo del deterioro al 31 de diciembre de 2019
			Recuperaciones	Traslado por subcuenta	Reconocimiento de deterioro 2019	
Corriente	S	417.641.346,50	(307.399.244,15)	(224.954.363,04)	328.535.824,09	213.823.563,40
No corriente	S	225.240.879,00	(101.875.406,00)	224.944.591,04	-	348.310.064,04
Total deterioro	S	642.882.225,50	(409.274.650,15)	(9.772,00)	328.535.824,09	562.133.627,44

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

No aplica

NOTA 9. INVENTARIO

No aplica

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

No aplica

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

No aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica

NOTA 13 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica

NOTA 14. PROPIEDADES DE INVERSION

No aplica

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
 3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
 PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
 FRANCISCO JOSE DE CALDAS
 Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
 Notas a los Estados Financieros

NOTA 15. ACTIVOS INTANGIBLES

No aplica

NOTA 16. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica

NOTA 17. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

No aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

No aplica

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULO DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

No aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es la composición de las cuentas por pagar:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	\$ 8.364.106.438,33	0,00	8.364.106.438,33	2.321.276.138,31	0,00	2.321.276.138,31	6.042.830.300,02
Recursos a favor de terceros (1)	7.503.755.886,32	0,00	7.503.755.886,32	780.881.081,66	0,00	780.881.081,66	6.722.874.804,66
Retenciones en la fuente (2)	305.216.520,91	0,00	305.216.520,91	102.494.978,72	0,00	102.494.978,72	202.721.542,19
Impuestos contribuciones y tasas (3)	2.782,47	0,00	2.782,47	3.986,32	0,00	3.986,32	(1.203,85)
Otras cuentas por pagar (4)	\$ 555.131.248,63	0,00	555.131.248,63	1.437.896.091,61	0,00	1.437.896.091,61	(882.764.842,98)

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
 3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
 PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
 FRANCISCO JOSE DE CALDAS
 Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
 Notas a los Estados Financieros

1. Recursos a favor de terceros

Detalle	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Recaudos por clasificar(a)	\$ 278.977.197,93	\$ 0,00
Rendimientos financieros (b)	6.427.158.685,03	780.881.081,66
Otros recursos a favor de terceros (c)	797.620.003,36	0,00
	<u>\$ 7.503.755.886,32</u>	<u>\$ 780.881.081,66</u>

a) Valor correspondiente a valores consignados en las cuentas del fideicomiso de los cuales no se ha identificado el contrato derivado ni la entidad, en enero de 2020 fue realizada la depuración de estas partidas.

b) Valor correspondiente a rendimientos financieros por pagar producto de los contratos suscritos para la ejecución de los proyectos, de acuerdo (Artículo 16), Decreto 2190 de 2016 (Artículo 18) y la circular externa 07 de febrero 24 de 2014, donde se establece el manejo de regalías y los rendimientos.

c) Valor correspondiente a:

\$761.142.008,72, Cuenta transitoria a favor de terceros, por concepto de valores a reintegrar de las actas firmadas de la contratación derivada, cuya disminución se origina por el pago de la cuenta por cobrar, trasladado al patrimonio como reintegro y

\$36.477.994,64 corresponde a mayores recursos consignados en el los cuales son girados con la solicitud del tercero previa autorización del fideicomitente.

A continuación, se presenta el detalle al 31 de diciembre de 2019:

2. Retenciones en la fuente

Valor correspondiente a retenciones por pagar de acuerdo al giro normal del Contrato de Fiducia Mercantil P.A. Fondo Francisco José de Caldas, número. 661-2018 (80740), canceladas en la vigencia siguiente de acuerdo al calendario tributario.

3. Impuestos contribuciones y tasas

Valor correspondiente a impuesto de industria y comercio avisos y tableros y retención en la fuente por pagar de acuerdo al giro normal del Contrato de Fiducia Mercantil P.A. Fondo Francisco José de Caldas, número. 661-2018 (80740), canceladas en la vigencia siguiente de acuerdo al calendario tributario.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
 3-1-80740 PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
 PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN, FONDO
 FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS
 Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
 Notas a los Estados Financieros

4. Otras cuentas por pagar

Está compuesto por:

Detalle	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Comisión fiduciaria (a)	\$ 555.131.248,63	1.070.848.410,00
Saldos a favor de beneficiarios (b)	0,00	283.448.148,00
Honorarios (c)	0,00	83.599.533,61
	<u>\$ 555.131.248,63</u>	<u>1.437.896.091,61</u>

a) Valor corresponde a la causación de la comisión fiduciaria la cual es cancelada previa aprobación del Fideicomitente.

b) Valor correspondiente a reintegros y que se encuentra pendientes de girar a los aportantes previa aprobación del Fideicomitente.

c) Valor correspondiente a la causación de honorarios los cuales fueron cancelados en el mes de enero de 2019.

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

No aplica

NOTA 23 PROVISIONES

No aplica

NOTA 24 OTROS PASIVOS

El siguiente es la composición de la cuenta otros pasivos:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	94.595.894.603,17	283.114.331.110,23	377.710.225.713,40	449.957.924.657,24	0,00	449.957.924.657,24	(72.247.698.943,84)
Recursos recibidos en administración	94.595.894.603,17	283.114.331.110,23	377.710.225.713,40	449.957.924.657,24	0,00	449.957.924.657,24	(72.247.698.943,84)

24.1. Revelaciones generales

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	\$ 377.710.225.713,39	0,00	377.710.225.713,39	449.957.924.657,24	0,00	449.957.924.657,24	(72.247.698.943,85)
Recursos recibidos	\$ 377.710.225.713,39	0,00	377.710.225.713,39	449.957.924.657,24	0,00	449.957.924.657,24	(72.247.698.943,85)

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.

Notas a los Estados Financieros

en administración						
-------------------	--	--	--	--	--	--

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 corresponden a los recursos recibidos a través de convenios suscritos con las entidades aportantes, registrados en la cuenta de pasivo por instrucción de la Contaduría General de la Nación remitida al fideicomitente el cual a su vez remite comunicación del 03 de julio de 2018 con número de radicado 20182230248701 (20180321862982).

En este rubro de registra los recursos recibidos para la financiación de actividades de ciencia, tecnología e innovación por parte de Colciencias, entidades estatales, sector privado, corporaciones internacionales, personas jurídicas y entidades internacionales, así como los rendimientos de convenios especiales de cooperación en los que se hayan pactado su devolución y/o que de acuerdo a la normatividad vigente se deben devolver.

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

El siguiente es la composición de activos y pasivos contingentes:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 526.966.908.979,32	451.965.561.428,82	75.001.347.550,50
Otros activos contingentes	\$ 526.966.908.979,32	451.965.561.428,82	75.001.347.550,50

Valor correspondiente a los derechos (Aportes de convenios), que se encuentran pendientes de recaudar para la financiación de actividades de ciencia, tecnología e innovación.

NOTA 26 PATRIMONIO

Ver estado de cambios en el Patrimonio

NOTA 27 INGRESOS

El siguiente es la composición de la cuenta de ingresos:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	\$ 25.155.396.961,51	1.796.450.346,66	23.358.946.614,85
Otros ingresos	\$ 25.155.396.961,51	1.796.450.346,66	23.358.946.614,85

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
 3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
 PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
 FRANCISCO JOSE DE CALDAS
 Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
 Notas a los Estados Financieros

27.1. Otros ingresos

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	S 25.155.396.961,51	1.796.450.346,66	23.358.946.614,85
Otros ingresos	25.155.396.961,51	1.796.450.346,66	23.358.946.614,85
Financieros (1)	24.563.443.006,37	1.687.597.253,62	22.875.845.752,75
Ajuste por diferencia en cambio	223,17		223,17
Ingresos diversos (2)	182.679.081,82	108.853.093,04	73.825.988,78
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor (3)	S 409.274.650,15	0,00	409.274.650,15

Revelaciones Generales

1.1. Ingresos financieros

El siguiente es el detalle los ingresos financieros:

CUENTA	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Valoración inversiones negociables	S 21.800.089.701,83	S 1.642.540.084,62
Intereses bancarios en cuentas de Ahorro	2.762.388.693,00	45.057.169,00
Intereses IPC (a)	964.611,54	-
	S 24.563.443.006,37	S 1.687.597.253,62

a) Valor correspondiente a ingresos por reconocimiento del IPC en los acuerdos de pago de acuerdo a los recaudos o abonos de las cuentas por cobrar correspondientes.

1.2 Ingresos diversos

el valor de Ingresos diversos corresponde a rendimientos generado en las cuentas bancarias de las entidades ejecutoras con las que se ha firmado contratación derivada, reintegrado al patrimonio autónomo Fondo Francisco José de Caldas.

1.3 Reversión por pérdidas del deterioro

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.

Notas a los Estados Financieros

Valor correspondiente a los ajustes en el deterioro reconocido de acuerdo a la recuperación de las cuentas por cobrar originadas por las actas de liquidación.

NOTA 28. GASTOS

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	\$ 8.045.346.781,28	808.233.530,85	7.237.113.250,43
De administración y operación (1)	3.346.141.216,93	261.716.070,00	3.084.425.146,93
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (2)	328.535.824,09	261.620.742,00	66.915.082,09
Otros gastos (3)	\$ 4.370.669.740,26	284.896.718,85	4.085.773.021,41

28.1 Gastos de administración y de operación

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	\$ 3.346.141.216,93	261.716.070,00	3.084.425.146,93
De Administración y Operación	3.346.141.216,93	261.716.070,00	3.084.425.146,93
Generales (a)	3.330.754.300,93	261.716.070,00	3.069.038.230,93
Impuestos, contribuciones y tasas (b)	\$ 15.386.916,00	-	15.386.916,00

1. Gastos Generales

a) El valor de gastos generales corresponde a la comisión fiduciaria causada de acuerdo al Contrato de Fiducia Mercantil P.A. Fondo Francisco José de Caldas, número. 661-2018 (80740).

b) Valor correspondiente al GMF descontado por el banco en el pago por comisión fiduciaria de enero a diciembre.

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
----------	------	------	-----------------

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.

Notas a los Estados Financieros

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 328.535.824,09	261.620.742,00	66.915.082,09
DETERIORO	328.535.824,09	261.620.742,00	66.915.082,09
De cuentas por cobrar (a)	\$ 328.535.824,09	261.620.742,00	66.915.082,09

a) corresponde al cálculo por deterioro de las cuentas por cobrar de acuerdo a las políticas establecidas para el fideicomiso.

28.2 Otros gastos

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	\$ 4.370.669.740,26	284.896.718,85	4.085.773.021,41
COMISIONES	884.905,03	0,00	884.905,03
Comisiones servicios financieros (a)	884.905,03	0,00	884.905,03
FINANCIEROS	4.369.665.013,62	284.896.718,85	4.084.768.294,77
Pérdida por compraventa de divisas	12,89	0,00	12,89
Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	43.000,15	0,00	43.000,15
Otros gastos financieros (b)	4.369.622.000,58	284.896.718,85	4.084.725.281,73
GASTOS DIVERSOS	119.821,61	0,00	119.821,61
Otros gastos diversos	\$ 119.821,61	0,00	119.821,61

a) corresponde a Otros gastos bancarios originados en operaciones de portafolio de enero a diciembre de 2019.

b) Valor correspondiente al giro de los rendimientos de los convenios, conforme a lo establecido en la Ley 1530 de 2012 (Artículo 95, ley 744 de 2014 artículo 16 decreto 2190 de 2016 artículo 18 y la circular externa 07 de febrero 24 de 2014, donde se establece el manejo de regalías y los rendimientos

NOTA 29. COSTOS DE VENTA

No aplica

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
 3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
 PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACION, FONDO
 FRANCISCO JOSE DE CALDAS
 Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
 Notas a los Estados Financieros

NOTA 30. COSTOS DE TRASFORMACION

No aplica

NOTA 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

NOTA 32. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondo de Colpensiones)

No aplica

NOTA 33. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica

NOTA 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica

NOTA 35. COMBINACIONES DE OPERACIONES

No aplica

NOTA 36. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica

NOTA 37. CUENTAS DE ORDEN CONTRO

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2019	2018	.OR VARIACIÓN
bienes entregados en custodia	S 705.421.311.357,00	955.257.446.347,00	-249.836.134.990,00
Bienes y valores entregados en custodia (a)	347.366.786.834,06	814.519.171.000,00	-467.152.384.165,94
Otras cuentas de orden control (b)	S 358.054.524.522,94	140.738.275.347,00	217.316.249.175,94

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS
 3-1-80740 PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO
 PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION, FONDO
 FRANCISCO JOSE DE CALDAS
 Administrado por Fiduciaria La Previsora S.A.
 Notas a los Estados Financieros

a) Bienes y valores entregados en custodia

\$347.366.786.834,06; Corresponde a valor nominal de deuda privada de títulos entregados en custodia los cuales están depositados en centrales de valores debidamente autorizados para funcionar por la Superintendencia financiera.

b. Otras cuentas de orden

El **\$358.054.524.522,94**; Corresponde a valor de mercado de títulos de deuda pública entregados en custodia los cuales están depositados en centrales de valores debidamente autorizados para funcionar por la Superintendencia financiera.

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2019	2018	FOR VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS	\$ 613.841.261.361,70	537.019.552.353,12	76.821.709.008,58
Otras cuentas acreedoras contra (c)	\$ 613.841.261.361,70	537.019.552.353,12	76.821.709.008,58

c. Otras cuentas acreedoras contra

El valor de **\$613.841.261.361,70**; corresponde a la contratación derivada de proyectos dirigidos a la financiación, investigación en ciencia y tecnología e innovación pendientes de desembolsar a los beneficiarios.