

INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA "INFIHUILA"
NIT 891.180.213 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
30 de junio de 2.019 y 2.018
(Cifras en pesos)



1	CUENTA	NOTA	Junio 2019	Junio 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	ACTIVOS					
1105	CAJA		2.000.000,00	2.000.000,00	-	0,00%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		17.880.755.120,10	18.308.997.481,71	486.242.361,61	-2,65%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		621.057.293,07	38.778.468,54	582.280.764,53	1501,63%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					0,00%
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2	18.503.812.353,17	18.407.773.950,26	96.038.402,92	0,52%
1202	INVERSIONES CARTERA FIDUCIARIA					0,00%
	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) EN CAMBIOS EN EL RESULTADO		8.262.980,59	7.017.785,44	1.245.215,15	17,74%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		2.997.292.840,00	997.292.840,00	2.000.000.000,00	200,54%
1223	TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3	3.005.555.620,59	1.004.310.405,44	2.001.245.215,15	199,27%
13	CUENTAS POR COBRAR					
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		11.920.830,00	17.543.588,74	5.622.938,74	-32,05%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4	11.920.830,00	17.543.588,74	5.622.938,74	-32,05%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR					
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		10.591.791.033,00	9.169.002.194,42	1.422.788.838,58	15,52%
1470	OTROS DEUDORES		2.017.900.225,00		2.017.900.225,00	100,00%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)		348.879.715,00	888.987.333,00	318.107.618,00	-47,69%
	TOTAL PRESTAMO POR COBRAR	5	12.260.811.543,00	8.502.014.861,42	3.758.796.681,58	44,21%
19	OTROS ACTIVOS					
1906	ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS					0,00%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		33.782.100.146,76	27.931.642.783,85	5.850.457.362,91	20,95%
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION		90.288.100,00	90.288.100,00	-	0,00%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		2.874.322.300,00	2.874.322.300,00	-	0,00%
1230	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION		7.722.284.556,00	7.722.284.556,00	-	0,00%
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES		90.288.100,00	90.288.100,00	-	0,00%
	TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3	10.596.586.856,00	10.596.586.856,00	-	0,00%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR					
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		26.884.361.299,72	29.519.091.400,89	2.634.730.101,17	-8,93%
1477	PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO		69.319.872,09	69.319.872,09	-	0,00%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)		665.671.632,09	1.746.594.588,09	1.080.922.954,00	-61,89%
	TOTAL PRESTAMO POR COBRAR	5	26.289.009.539,72	27.841.816.686,89	1.553.807.147,17	-5,58%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
1605	TERRENOS					0,00%
1640	EDIFICACIONES		2.195.884.189,00	1.783.829.519,00	412.054.670,00	23,10%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		178.788.131,11	62.154.447,22	116.633.683,89	187,65%
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTO		111.851.612,92	111.851.612,92	-	0,00%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		338.122.231,47	302.729.342,47	35.392.889,00	11,69%
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	2.146.401.701,56	1.855.106.236,67	493.295.464,89	29,80%



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA "INFIHUILA"
NIT 891.180.213 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
30 de Junio de 2.019 y 2.018
(Cifras en pesos)

CUENTA	NOTA	Junio 2019	Junio 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		662.660,00	171.724.129,45	-171.061.469,45	-99,61%
1951 PROPIEDADES DE INVERSION DEPRECIACION ACUMULADA DE		7.822.063.241,26	7.824.714.175,00	-2.650.933,74	-0,03%
1952 PROPIEDADES INVERSION		-21.207.470,00	-18.558.536,25	-2.650.933,75	14,29%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES		30.526.231,00	30.526.231,00	0,00	0,00%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		-30.526.231,00	-30.526.231,00	0,00	0,00%
TOTAL OTROS ACTIVOS	7	7.801.518.431,26	7.977.881.768,20	-176.363.336,94	-2,21%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 46.834.516.528,54	\$ 48.071.391.547,76	\$ (1.236.875.019,22)	-2,57%
TOTAL ACTIVO		\$ 80.516.516.575,30	\$ 76.003.034.331,61	\$ 4.513.582.343,69	6,07%
PASIVOS					
2110 OPERACIONES DE CAPTACION Y SERVICIOS FINANCIEROS	8	1.047.653.756,88	3.128.769.695,26	-2.079.115.938,58	-66,49%
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		2.582.688.938,42	2.638.512.100,92	-55.823.162,50	-2,12%
2407 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		0,00	0,00	0,00	0,00%
2424 DESCUENTOS DE NOMINA		14.373.057,00	8.021.336,00	5.351.721,00	59,32%
2407 RECURSO A FAVOR DE TERCEROS		0,00	0,00	0,00	0,00%
2425 ACREEDORES		85.764.695,00	5.142.678,00	80.622.017,00	1587,70%
2427 GASTOS FINANCIEROS POR PAGAR OPERACIONES DE CAPTACION		317,00	0,00	317,00	100,00%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		4.336.970,00	6.849.182,00	-2.512.212,00	-38,69%
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0,00	0,00	0,00	0,00%
2450 AVANCES Y ANTICIPOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		0,00	0,00	0,00	0,00%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	9	2.687.163.977,42	2.659.525.296,92	27.638.680,50	1,04%
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10	191.737.414,00	114.552.809,00	77.184.605,00	67,38%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		0,00	0,00	0,00	0,00%
2901 AVANCES Y ANTICIPOS		9.533.958,00	9.533.958,00	0,00	0,00%
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON		7.604.117.668,63	1.953.501.657,96	5.650.616.008,67	289,26%
2903 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		0,00	0,00	0,00	0,00%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0,00	0,00	0,00	0,00%
OTROS PASIVOS		7.805.389.038,63	1.963.035.615,96	5.727.800.613,67	297,62%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 11.540.206.772,73	\$ 7.863.893.417,14	\$ 3.676.323.355,59	46,75%
2701 PROVISION PARA LITIGIOS Y DEMANDAS		9.388.445,42	417.784.677,62	-408.396.232,20	-97,75%
27 TOTAL PROVISIONES	11	9.388.445,42	417.784.677,62	-408.396.232,20	-97,75%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 9.388.445,42	\$ 417.784.677,62	\$ (408.396.232,20)	-97,75%
TOTAL PASIVO		\$ 11.549.595.218,15	\$ 8.281.668.094,76	\$ 3.267.927.123,39	39,46%



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA "INFIHUILA"
NIT 891.180.213 - 6

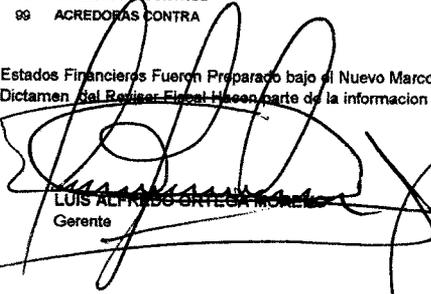
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

30 de junio de 2.019 y 2.018

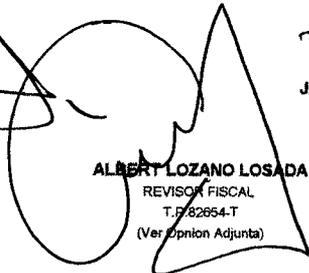
(Cifras en pesos)

CUENTA	NOTA	Junio 2019	Junio 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
3 PATRIMONIO					
3208	CAPITAL FISCAL	42.817.982.832,86	42.817.982.832,86	0,00	0,00%
3215	RESERVAS (Fondos Patrimoniales)	5.449.746.496,00	4.489.325.431,16	980.421.064,84	21,94%
3225	UTILID.O PERD.EJERC. ANTERIORES	15.704.218.018,93	2.033.036.513,26	13.671.179.505,67	872,45%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.472.541.568,56	1.171.499.672,90	301.041.895,66	25,70%
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	0,00	13.608.987.245,87	-13.608.987.245,87	-100,00%
3275	GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS				
	TOTAL PATRIMONIO	<u>3.622.532.541,00</u>	<u>3.622.532.541,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>
		12 \$ 69.067.021.457,15	\$ 67.721.366.236,85	\$ 1.345.655.220,30	1,99%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>\$ 80.816.816.875,30</u>	<u>\$ 76.003.034.331,61</u>	<u>\$ 4.613.582.343,69</u>	<u>6,07%</u>
81	ACTIVOS CONTINGENTES	379.261.922,00	0,00	379.261.922,00	100,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	2.517.630.004,00	1.976.598.722,00	541.031.282,00	27,37%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.896.891.926,00	-1.976.598.722,00	-920.293.204,00	46,56%
91	PASIVOS CONTINGENTES	239.009.620,00	644.009.620,00	-405.000.000,00	-62,89%
93	ACREDORES CONTROL		0,00	0,00	0,00%
99	ACREDORES CONTRA	-239.009.620,00	-644.009.620,00	405.000.000,00	-62,89%

Los Estados Financieros Fueron Preparado bajo el Nuevo Marco Normativo Expedido por la Contaduria General De La Nacion Mediante la Resolucion 414 de 2014 y el Dictamen del Revisor Fiscal Hecho parte de la informacion Financiera


LUIS ALFREDO ORTIZ MORALES
Gerente


JAMES PARRA DURAN
Contador Público
T.P. 35326-T


ALBERT LOZANO LOSADA
REVISOR FISCAL
T.P. 82654-T
(Ver Opinión Adjunta)



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA INFIHUILA
 NIT: 891180213-6
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
 30 de Junio de 2.019 y 2.018
 (Cifras en pesos colombianos)

			VARIACIONES		
	NOTA	Junio 2019	Junio 2018	V. Absoluta	V. Relativa
4390 VENTA DE SERVICIOS		56.230.584,00	2.151.290,00	54.079.294,00	2513,81%
4802 FINANCIEROS		3.892.900.996,68	4.609.434.004,69	-716.533.008,01	-15,54%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	13	3.949.131.580,68	4.611.585.294,69	-662.453.714,01	-14,36%
6390 COSTO DEL SERVICIO FINANCIERO		9.355.397,00	3.518.486,00	5.836.911,00	165,89%
TOTAL COSTOS	14	9.355.397,00	3.518.486,00	5.836.911,00	165,89%
EXCEDENTES O DEFECIT BRUTOS SERVICIOS FINANCIEROS		\$ 3.939.776.183,68	\$ 4.608.066.808,69	\$ (668.290.625,01)	-14,50%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		273.795.399,00	282.459.940,62	-8.664.541,62	-3,07%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		912.000,00	883.920,00	28.080,00	3,18%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		80.321.739,00	102.763.343,00	-22.441.604,00	-21,84%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		18.237.400,00	17.154.447,00	1.082.953,00	6,31%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		243.342.990,00	114.618.716,00	128.724.274,00	112,31%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		571.327.845,00	502.341.455,00	68.986.390,00	13,73%
5111 GENERALES		458.818.249,09	346.779.692,82	112.038.556,27	32,31%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		68.427.157,48	71.887.971,04	-3.460.813,56	-4,81%
TOTAL ADMINISTRACION	15	1.715.182.779,57	1.438.889.485,48	276.293.294,09	19,20%
5304 DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR		0,00	149.319.875,00	-149.319.875,00	-100,00%
5347 DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR		827.206.820,00	142.038.373,00	685.168.447,00	482,38%
5349 DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR		0,00	0,00	0,00	0,00%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		19.211.810,66	46.445.658,45	-27.233.848,79	-58,64%
5362 INVERSION		2.650.933,74	0,00	2.650.933,74	100,00%
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		0,00	13.600.638,16	-13.600.638,16	-100,00%
5373 PROVISIONES DIVERSAS		981.694.379,13	1.799.810.158,76	-818.115.779,63	-45,46%
TOTAL PROVISIONES, AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	16	1.830.763.943,53	2.151.214.704,37	-320.450.760,84	-14,90%
EXCEDENTES O DEFECIT OPERACIONALES		\$ 393.829.460,58	\$ 1.017.962.618,84	\$ (624.133.158,26)	-81,31%
4808 INGRESOS DIVERSOS		401.705.959,11	129.828.846,67	271.879.112,44	209,42%
GANANCIA POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		0,00	25.458.736,04	-25.458.736,04	-100,00%
AJUSTE REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		678.938.631,00	0,00	678.938.631,00	100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	13	1.080.644.590,11	155.285.582,71	925.359.007,40	595,91%
5802 COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS		1.932.482,13	1.715.246,69	217.235,44	12,66%
5804 FINANCIEROS		0,00	199,96	-199,96	-100,00%
GASTOS POR OPERACIONES DE CAPTACION Y SER. FINANCIEROS		0,00	33.082,00	-33.082,00	-100,00%
5890 OTROS GASTOS DIVERSOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL OTROS GASTOS	17	1.932.482,13	1.748.528,65	183.953,48	10,52%
EXCEDENTES O DEFECIT NO OPERACIONAL		\$ 1.078.712.107,98	\$ 153.537.054,06	\$ 925.175.053,92	602,67%
EXCEDENTES O DEFECIT DEL PRESENTE EJERCICIO		\$ 1.472.541.568,56	\$ 1.171.499.672,90	\$ 301.041.895,66	25,70%
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
Diferencia en Cambio al proceder la Conversion por Negocio en el Extranjero		0,00	0,00	0,00	0,00%
Ganancias Actuariales sobre Obligaciones de Pension por Beneficios Definidos		0,00	0,00	0,00	0,00%
Participacion de Otro Resultado Integral en Asociadas		0,00	0,00	0,00	0,00%
EXCEDENTES O PERDIDA OTRO RESULTADO INTEGRAL		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		\$ 1.472.541.568,56	\$ 1.171.499.672,90	\$ 301.041.895,66	25,70%

LUIS ALFREDO ORTEGA MORENO
GERENTE

JAMES PARRA DURAN
CONTADOR PUBLICO
135326-T

ALBERT LOZANO LOSADA
REVISOR FISCAL
T.P.82654-T

(Ver Opinión Adjunta)

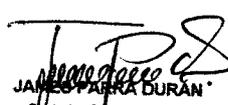


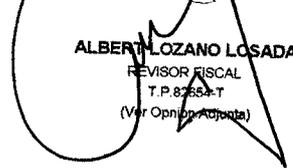
INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
30 DE JUNIO DE 2.019
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)
METODO INDIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 1.472.541.568,56
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+)	Aumento en la Depreciación	38.043.822,75
(-)	Disminución Amortización de Intangibles	0,00
(-)	Disminución en el Deterioro para Deudores	-1.399.030.572,00
(+)	Aumento en Inversiones de Asociadas	0,00
(-)	Disminución Deterioro para Contingencias	-408.396.232,20
(-)	Disminución por Marco de Regulación	-13.606.987.245,87
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		-13.903.828.658,76
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(-)	Aumento en Inversiones	-2.001.245.215,15
(+)	Disminución en Deudores	1.211.941.262,59
(+)	Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	5.622.936,74
(-)	Aumento otros deudores	-2.017.900.225,00
(-)	Disminución en Adquisición de Bienes y Servicios	-55.823.162,50
(+)	Disminución Propiedad de Inversión	2.650.933,74
(+)	Aumento Descuento de Nomina	5.351.721,00
(+)	Aumento Anticipo Entregados	171.061.469,45
(-)	Disminución en Retención Fuente	-2.512.212,00
(+)	Mas Aumento Acreedores	80.622.017,00
(+)	Aumento Gastos Financieros	317,00
(+)	Mas Beneficio Empleado a Corto Plazo	77.184.605,00
(-)	Disminución Beneficio a Empleados	0,00
(+)	Aumento Ingresos Recibidos Por Anticipado	5.650.616.008,67
(+)	Aumento de Ingreso Recibidos Por Anticipado	0,00
(+)	Aumento Avances y Anticipo	0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-10.776.258.202,22
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+)	Aumento del Capital Fiscal	0,00
(+)	Reserva (Fondo Patrimonial)	980.421.064,84
(-)	Aumento en Propiedad Planta y Equipo	-528.688.353,89
(+)	Utilidad de Ejercicios Anteriores	13.671.179.505,67
(-)	Aplicación de Excedentes Año Anterior	-1.171.499.672,90
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		12.951.412.543,72
ACTIVIDADES DE FINANCIACION O DESFINANCIACION		-2.079.115.938,58
MAS O DISMINUCION NETA DE EFECTIVO		98.038.402,92
MAS SALDO DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		18.407.773.950,25
SALDO A FINAL DEL PERIODO		\$ 18.505.812.353,17


LUIS ALFREDO ORTEGA MORENO
Gerente

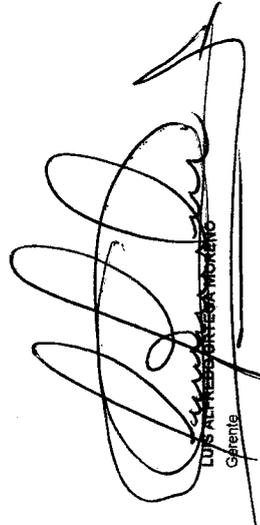

JAMES PARRA DURÁN
Contador Público
T.F. 135328-T


ALBERT LOZANO LOSADA
REVISOR FISCAL
T.P. 82354-T
(Ver Opinión Adjunta)

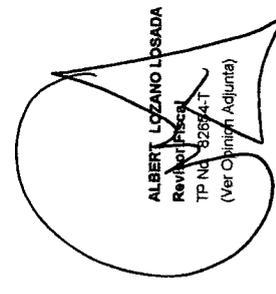


INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA INFIHUILA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
30 de Junio 2019 - 2018
 (VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	Capital Fiscal	Reservas	Ganancias acumuladas adopcion NIIF	Ganancias acumuladas	Resultado del Ejercicio	Inversiones en Asociadas	Total
Saldo a 1 junio de 2018							
Capital	42.817.982.832,66						42.817.982.832,66
Reservas Patrimoniales		4.469.325.431,16					4.469.325.431,16
Resultados de Ejercicios Anteriores			2.033.038.513,26				2.033.038.513,26
Resultado del ejercicio					1.171.499.672,90		1.171.499.672,90
Impactos Transición Nuevo Marco			13.606.987.245,87		0,00		13.606.987.245,87
Inversiones en asociadas						3.622.532.541,00	3.622.532.541,00
Saldo a junio 30 de 2018	\$ 42.817.982.832,66	\$ 4.469.325.431,16	\$ 13.606.987.245,87	\$ 2.033.038.513,26	\$ 1.171.499.672,90	\$ 3.622.532.541,00	\$ 67.721.366.236,85
Capital							
Reservas Patrimoniales		980.421.064,84					42.817.982.832,66
Resultados de Ejercicios Anteriores			13.671.179.505,67				5.449.746.496,00
Resultado del ejercicio					1.472.541.568,56		15.704.218.018,93
Impactos Transición Nuevo Marco			-13.606.987.245,87		0,00		1.472.541.568,56
Inversiones en asociadas						0,00	3.622.532.541,00
Saldo a junio 30 de 2019	\$ 42.817.982.832,66	\$ 5.449.746.496,00	\$ -	\$ 15.704.218.018,93	\$ 2.644.041.241,46	\$ 3.622.532.541,00	\$ 69.067.021.457,15


 LUIS ALVARADO VEGA MORENO
 Gerente


 JAIME PARDO DURÁN
 Contador Público
 T. # 135326-T


 ALBERT LOZANO LOSADA
 Revisor Fiscal
 TP No. 82684-T
 (Ver Opinión Adjunta)

INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS

30 Junio de 2.019 - 2.018

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO	2019	2018	VAR-ABSOLUTA	2019	
				APLICACION	ORIGEN
CORRIENTE					
CAJA	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-
BANCOS Y CORPORACIONES	17.880.755.120,10	18.366.997.481,71	486.242.361,61	-	486.242.361,61
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	-	-	-	-
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-	-	-	-	-
CARTERA FIDUCIARIA	-	-	-	-	-
OTROS EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	621.057.233,07	38.776.468,54	582.280.764,53	582.280.764,53	-
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) EN CAMBIOS EN EL RESULTADO	8.262.980,59	7.017.765,44	1.245.215,15	1.245.215,15	-
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	2.997.292.640,00	997.292.640,00	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	-
DIVIDENDOS POR COBRAR	11.920.630,00	17.543.566,74	5.622.936,74	-	5.622.936,74
PRESTAMOS CONCEDIDOS	10.591.791.033,00	9.169.002.194,42	1.422.788.838,58	1.422.788.838,58	-
OTROS DEUDORES	2.017.900.225,00	-	2.017.900.225,00	2.017.900.225,00	-
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)	348.879.715,00	666.987.333,00	318.107.618,00	318.107.618,00	-
ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS	-	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	33.782.100.148,76	27.931.642.783,85	5.850.457.364,91	6.342.322.681,26	491.865.268,35
NO CORRIENTE					
INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	90.268.100,00	90.268.100,00	-	-	-
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	-	-	-	-	-
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	2.874.322.300,00	2.874.322.300,00	-	-	-
INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION	7.722.264.556,00	7.722.264.556,00	-	-	-
DETERIORO PARA PROTECCION DE INVERSIONES	90.268.100,00	90.268.100,00	-	-	-
PRESTAMOS CONCEDIDOS	26.884.361.299,72	29.519.091.400,89	2.634.730.101,17	-	2.634.730.101,17
PRESTAMO DE DIFÍCIL COBRO	69.319.872,09	69.319.872,09	-	-	-
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)	665.871.832,09	1.746.594.586,09	1.080.722.754,00	1.080.722.754,00	-
TERRENOS	-	-	-	-	-
EDIFICACIONES	2.195.884.189,00	1.783.829.519,00	412.054.670,00	412.054.670,00	-
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	178.788.131,11	62.154.447,22	116.633.683,89	116.633.683,89	-
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTO	111.851.612,92	111.851.612,92	-	-	-
DEPRECIACION ACUMULADA	338.122.231,47	302.729.342,47	35.392.889,00	-	35.392.889,00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	662.660,00	171.724.129,45	171.061.469,45	-	171.061.469,45
PROPIEDADES DE INVERSION	7.822.083.241,26	7.824.714.175,00	2.650.933,74	-	2.650.933,74
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES	-	-	-	-	-
INVERSION	21.207.470,00	18.556.536,25	2.650.933,75	-	2.650.933,75
ACTIVOS INTANGIBLES	30.526.231,00	30.526.231,00	-	-	-
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	30.526.231,00	30.526.231,00	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	46.834.516.528,54	48.071.391.547,76	1.236.875.019,22	1.609.611.307,89	2.846.486.327,11
TOTAL ACTIVOS	80.616.616.675,30	76.003.034.331,61	4.613.582.343,69	7.951.933.989,15	3.338.351.625,46
PASIVO CORRIENTE					
OPERACIONES DE CAPTACION Y SERVICIOS FINANCIEROS	1.047.653.756,68	3.126.769.695,26	2.079.115.938,58	2.079.115.938,58	-
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.582.688.838,42	2.638.512.100,92	55.823.162,50	55.823.162,50	-
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-	-	-	-	-
DESCUENTOS DE NOMINA	14.373.057,00	9.021.336,00	5.351.721,00	-	5.351.721,00
RECURSO A FAVOR DE TERCEROS	-	-	-	-	-
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	4.336.970,00	6.849.182,00	2.512.212,00	2.512.212,00	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-	-	-	-	-
ACREEDORES	85.764.695,00	5.142.678,00	80.622.017,00	-	80.622.017,00
GASTOS FINANCIEROS POR PAGAR OPERACIONES DE CAPTACION	317,00	-	317,00	-	317,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	-	-
SALARIOS	-	-	-	-	-
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	191.737.414,00	114.552.809,00	77.184.605,00	-	77.184.605,00
LITIGIOS Y DEMANDAS	-	-	-	-	-
AVANCES Y ANTICIPOS	9.533.958,00	9.533.958,00	-	-	-
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	7.604.117.666,63	1.953.501.657,96	5.650.616.008,67	-	5.650.616.008,67
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	-	-	-	-	-
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	11.540.206.772,73	7.863.863.417,14	3.676.323.355,59	2.137.451.313,08	5.813.774.668,67
PASIVO NO CORRIENTE					
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	9.388.445,42	417.784.677,62	408.396.232,20	408.396.232,20	-
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE	9.388.445,42	417.784.677,62	408.396.232,20	408.396.232,20	-
TOTAL PASIVOS	21.540.206.772,73	18.281.668.094,76	3.267.927.123,39	2.545.847.545,28	5.813.774.668,67
PATRIMONIO					
CAPITAL FISCAL	42.817.982.832,66	42.817.982.832,66	-	-	-
RESERVAS (Fondos Patrimoniales)	5.449.746.486,00	4.489.325.431,16	960.421.054,84	-	960.421.054,84
UTILID. O PERD. EJERC. ANTERIOR	15.704.218.018,93	2.033.038.513,26	13.671.179.505,67	-	13.671.179.505,67
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.472.541.568,56	1.171.499.672,90	301.041.895,66	-	301.041.895,66
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-	13.606.987.245,87	-13.606.987.245,87	13.606.987.245,87	-
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	3.622.532.541,00	3.622.532.541,00	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	69.067.021.457,15	67.721.366.236,85	1.345.665.220,30	13.606.987.245,87	14.952.642.486,17
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	80.616.616.675,30	76.003.034.331,61	4.613.582.343,69	16.192.834.791,16	20.766.417.134,84
CUENTAS DE ORDEN					
DEUDORAS DE CONTROL	2.896.891.926,00	1.976.598.722,00	920.293.204,00	-	-
DEUDORAS POR EL CONTROL	2.896.891.926,00	1.976.598.722,00	920.293.204,00	-	-
ACREEDORAS DE CONTROL	239.009.620,00	644.009.620,00	405.000.000,00	-	-
ACREEDORAS CONTRA	239.009.620,00	644.009.620,00	405.000.000,00	-	-

LUIS ALFREDO ORTEGA MORENO
Gerente

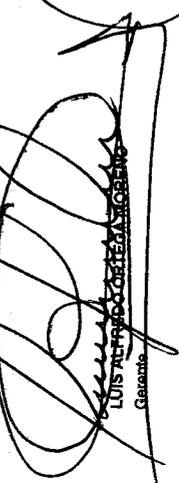
ALBERTO LOZANO LOSADA
REVISOR FISCAL
TP 82854-T
C/49 Occidente, Bogotá

JANIS PATRICK OJEDA
Contador Público
TP 11532-T



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA
 NIT 891.180.213 - 6
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 30 Junio de 2.019, 2.018
 (Cifras en pesos)

NOTA	CORRIENTE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
2	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	18.503.812.353,17	18.407.773.950,25	96.038.402,92	0,52%
3	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.005.555.620,59	1.004.310.405,44	2.001.245.215,15	199,27%
4	CUENTAS POR COBRAR	11.920.630,00	17.543.566,74	5.622.936,74	-32,05%
5	PRESTAMOS POR COBRAR	12.260.811.543,00	8.502.014.861,42	3.758.796.681,58	44,21%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				0,00%
19	OTROS ACTIVOS				0,00%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 33.782.100.146,76	\$ 27.931.642.783,85	\$ 5.850.457.362,91	20,96%
2	NO CORRIENTE				0,00%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				0,00%
3	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	10.596.586.856,00	10.596.586.856,00	-	0,00%
5	PRESTAMOS POR COBRAR	26.288.008.539,72	27.841.816.686,89	1.553.807.147,17	-5,58%
6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.148.401.701,56	1.655.106.236,67	493.295.464,89	29,80%
7	OTROS ACTIVOS	7.801.518.431,26	7.977.881.768,20	176.363.336,94	-2,21%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 46.834.516.528,54	\$ 48.071.391.547,76	\$ (1.236.875.019,22)	-2,57%
	TOTAL ACTIVOS	\$ 80.616.616.675,30	\$ 76.003.034.331,61	\$ 4.613.582.343,69	6,07%
8	CORRIENTE				-66,49%
21	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.047.653.756,68	3.126.768.696,26	2.079.115.938,58	1,04%
9	CUENTAS POR PAGAR	2.687.163.977,42	2.659.525.286,92	27.638.690,50	67,38%
10	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	191.737.414,00	114.552.809,00	77.184.605,00	0,00%
11	PROVISIONES				287,85%
27	OTROS PASIVOS	7.613.651.624,63	1.963.035.615,96	5.650.616.008,67	46,75%
29	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 11.540.206.772,73	\$ 7.863.893.417,14	\$ 3.676.313.355,59	46,75%
8	NO CORRIENTE				0,00%
21	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E INSTITUCIONES FINANCIERAS				0,00%
9	CUENTAS POR PAGAR				0,00%
10	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS				-97,75%
11	PROVISIONES	9.388.445,42	417.784.677,62	408.396.232,20	0,00%
29	OTROS PASIVOS				0,00%
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 9.388.445,42	\$ 417.784.677,62	\$ (408.396.232,20)	-97,75%
32	TOTAL PASIVO	\$ 11.549.595.218,15	\$ 8.281.688.094,76	\$ 3.267.907.123,39	39,48%
	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	67.594.479.898,59	66.549.866.563,95	1.044.613.324,64	1,57%
	TOTAL PATRIMONIO	\$ 69.067.021.457,15	\$ 67.221.365.236,95	\$ 301.041.885,66	25,70%
12	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 80.616.616.675,30	\$ 76.003.034.331,61	\$ 4.613.582.343,69	6,07%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	379.261.922,00	379.261.922,00	-	100,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	2.517.630.004,00	1.876.698.722,00	640.931.282,00	27,37%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	2.896.891.926,00	1.976.698.722,00	920.193.204,00	46,56%
91	PASIVOS CONTINGENTES	238.009.620,00	644.009.620,00	406.000.000,00	-62,89%
93	ACREEDORAS CONTROL				0,00%
99	ACREEDORAS CONTRA	239.009.620,00	644.009.620,00	405.000.000,00	-62,89%


 Gerente
 LUIS ALFREDO CORTES
 ALBERTO LOZANO LOSADA
 REVISOR FISCAL
 P. 82964-T
 Rev. Omar Lizarbe


 Jairo Pineda
 Contralor Público
 P. 139628-T



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Instituto Financiero Para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA

Junio 30 de 2019 y 2018



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. Entidad Reportarte

Naturaleza Jurídica, Función Social, Actividades que Desarrolla

1.1. Ente Económico

El Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA, es un establecimiento público de carácter Departamental, descentralizado de fomento y desarrollo, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito a la Secretaría de Hacienda.

Creado como *INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL DEL HUILA "IDEHUILA"* por la Ordenanza No.001 del 9 de agosto de 1972, transformado como *INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA* por la Ordenanza 054 de 1.996, sus estatutos están contenidos en el Decreto Departamental No. 1372 del 23 de noviembre de 2.004.

Para todos los efectos legales el domicilio del INFIHUILA será la ciudad de Neiva, Departamento del Huila, República de Colombia, en la dirección calle 10 No.5=05 piso 3 y 4, sin embargo, la Junta Directiva podrá crear y suprimir dependencias fuera de su domicilio.

Mediante Ordenanza 051 de 2013, se modifica el Artículo 4° del Decreto 1372 del 2004, el cual quedará así: El objeto del INFIHUILA, es cooperar en el desarrollo económico, social y cultural, mediante la prestación de servicios de financiación, garantía, acompañamiento empresarial, y eventualmente de otros, a favor de proyectos de infraestructura económica y de servicios que se adelanten en los municipios del Departamento del Huila y demás departamentos del país, para la creación, fomento y fortalecimiento del sector productivo.

Artículo 2° Adicionase al Artículo 6° del Decreto 1372 de 2004, las siguientes actividades:

1. EL INFIHUILA tendrá como actividad, la estructuración formulación, ejecución y operación de proyectos de desarrollo local, regional y nacional.



2. La entidad, podrá estructurar proyectos de inversión atendiendo los requerimientos de las entidades territoriales, entidades descentralizadas, personas jurídicas sin ánimo de lucro y economía mixta, acordando previamente su participación y condiciones.

3. El Instituto, podrá estructurar y operar proyectos en aspectos relacionados con el desarrollo institucional brindando asesoría, acompañamiento técnico, administrativo y capacitación que haga posible los procesos de mejoramiento continuo de las entidades territoriales descentralizadas, personas jurídicas sin ánimo de lucro y economía mixta.

El Instituto Financiero Para el Desarrollo del Huila – INFIHUILA, está vigilado y regulado por la Contaduría General de la Nación y regulado en materia contable por la Contaduría General de la Nación, la Contraloría Departamental del Huila y la Contraloría General de la República, desde el año 2014, tiene Revisor Fiscal como órgano de control.

El 100% del patrimonio del Instituto es de propiedad del Departamento del Huila.

✓ **Naturaleza Jurídica:**

- Constitución Política de Colombia (artículos 209 y siguientes) De la función administrativa.
- Decreto 1222 de 1986
- Ley 489 de 1998
- Ley 617 de 2000

✓ **Régimen de actos y contratos:**

- Ley 80 de 1993
- Ley 1150 de 2007
- Ley 1474 de 2011
- Decreto Ley 019 de 2012
- Decreto 1510 de 2013

✓ **Régimen Laboral y Régimen Disciplinario:**

- Ley 734 de 2002
- Ley 909 de 2004

✓ **Disposiciones civiles y comerciales:**

- Decreto 2681 de 1993



- Ley 358 de 1997
- Decreto 610 de 2002

- ✓ **Régimen Presupuestal**
 - Decreto 111 de 1996
 - Ley 819 de 2003
 - Ordenanza Departamental No.015 de 1997
 - Decreto 1468 de 2012

- ✓ **Régimen Contable:**
 - Resolución 354 de 2007 Contaduría General de La Nación
 - Resolución 355 de 2007 Contaduría General de La Nación
 - Resolución 356 de 2007 Contaduría General de La Nación
 - Resolución 414 de 2014 Contaduría General de La Nación
 - Políticas Contables

A continuación, se detalla la estructura del Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila – INFIHUILA, a 28 de Junio de 2019.

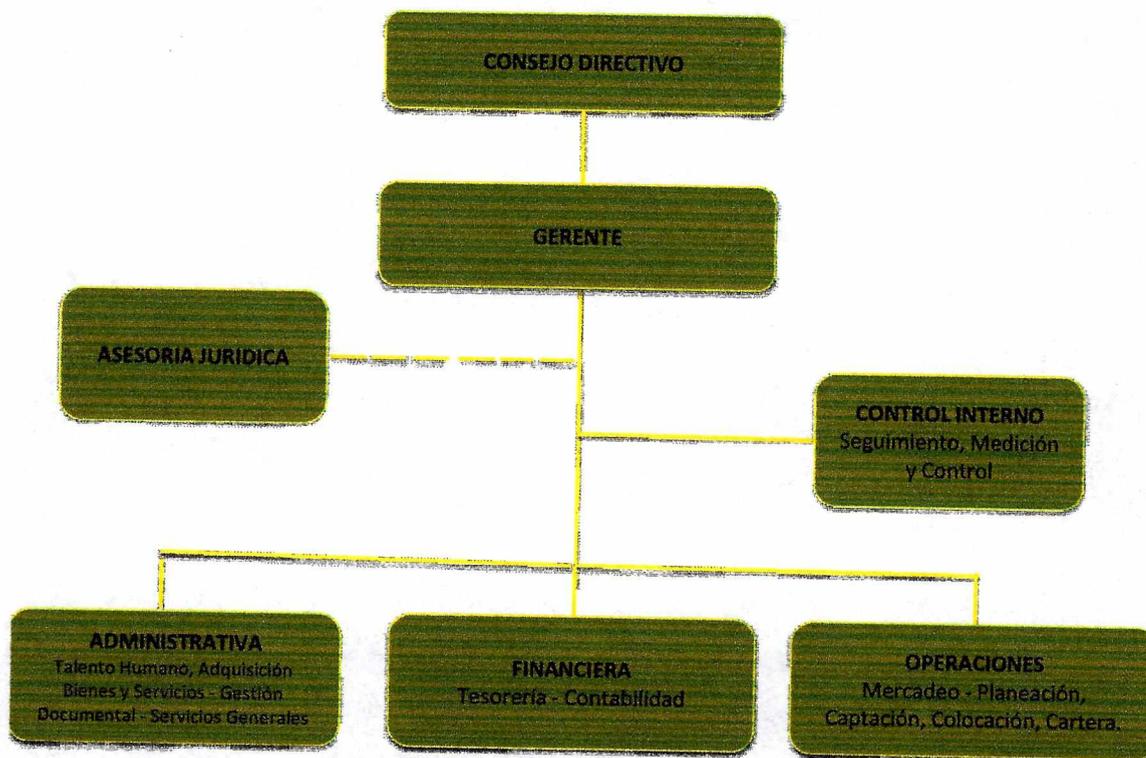
Conformación del Consejo Directivo:
Está integrado por seis (6) miembros así:

1. El Gobernador o un Secretario de Despacho delegado, quien lo presidirá.
2. El Secretario de Hacienda Departamental.
3. El director del Departamento Administrativo de Planeación Departamental.
4. Tres (3) particulares designados por el Gobernador.



ORGANIGRAMA INFIHUILA

Mediante Acuerdo No.004 de 2012, se establece el organigrama funcional del Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila – INFIHUILA.



El Plan Estratégico Institucional para el periodo 2016, a 2019 del Instituto Financiero Para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA es:

MISIÓN

Somos un instituto de fomento y desarrollo, que propende por el mejoramiento económico y social de los municipios del Departamento del Huila y demás departamentos del país, mediante la prestación de servicios financieros y el acompañamiento empresarial al sector productivo.



VISIÓN

En el año 2020, seremos reconocidos como el instituto de fomento y desarrollo líder en la prestación de servicios financieros para inversiones públicas y acompañamiento empresarial al sector productivo en el ámbito nacional.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante la resolución 414 de 2014, emitida por la Contaduría General de la Nación.

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF, se ha definido la fecha de inicio de transición el 01 de febrero de 2015, fecha en la cual fue preparado el Estado de Situación Financiera de Apertura a la fecha de transición; y estos estados financieros corresponden con los primeros estados financieros anuales emitidos bajo la Resolución 414/14.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, INFIHUILA, aplica la base de causación.

Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Para el proceso de elaboración de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación, INFIHUILA la cual incorpora el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, fue aplicado el instructivo No. 002 de 8 de 2014 y el catálogo general de cuentas del Régimen de Contabilidad Pública según la resolución 466 de agosto de 2016.



La contabilidad se registró utilizando el sistema SIINET hasta marzo 31 de 2018, para el periodo de abril 1 del año 2018 hasta junio 30 de 2019, se ha generado la información a través del sistema aplicativo IAS, el cual viene siendo objeto de ejecución a través del contrato de arrendamiento operativo No. COL000229, celebrado entre HP FINANCIAL SERVICES (Colombia) LLCE INFIHUILA, por un periodo de tres años, el cual tiene como opción de compra el valor del mercado.

Los implementadores del sistema IAS, migraron la base de datos correspondientes a COLGAP, afectando los saldos iniciales establecidos en el software SIINET, para la determinación de los saldos iniciales bajo IAS a enero 01 de 2018, el proceso contable y Presupuestal procedió a realizar notas de ajustes bajo IAS, para poder determinar saldos reales de cada cuenta, por la diferencia que se presentaba producto de la emigración de la información.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que el Instituto adoptó en concordancia con lo anterior.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

Los principios de contabilidad que observarán las empresas en la preparación de información contable son: Negocio en marcha, Devengo, Esencia sobre Forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo Contable.

Negocio en Marcha: se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de una empresa, se deben observar los criterios establecidos en las políticas que se definan para tal efecto.

Devengo: los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.



Esencia sobre Forma: las transacciones y otros hechos económicos de las empresas se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

Asociación: el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Uniformidad: los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios. Para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad revelará los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas políticas.

No compensación: No se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.

Periodo Contable: Corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 30 de marzo de 2048. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente la ejecución de un cierre.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores. Para el efecto, se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año



INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Mediante la Resolución 414 de 2.014, que deroga la Resolución 356 de 2.007 de la Contaduría General de la Nación, se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.

Los 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 empresa emisora.

Las inversiones de administración de liquidez se clasificarán atendiendo el modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros, es decir, la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento. Estas inversiones se clasificarán en las siguientes tres categorías:

- a) **Valor razonable;** Corresponde a las inversiones que se esperan negociar, es decir, las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado.
- b) **Costo amortizado;** Corresponde a las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir, aquellas cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento.
- c) **Costo;** Corresponde a las inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable

Los instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto se clasificarán en la categoría de valor razonable, en tanto sea factible esta medición conforme a lo definido en el Marco Conceptual; de lo contrario, se clasificarán en la categoría de costo.

INFIHUILA posee inversiones en certificados de depósitos a término emitidos por entidades vigiladas por la Superintendencia Bancaria, inversiones en acciones de compañías medidas al costo e inversiones en asociadas



CUENTAS POR COBRAR

Se reconocerán como préstamos por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por cobrar se clasificarán en la categoría de costo amortizado.

- **Al costo amortizado:** corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector

Los préstamos por cobrar se medirán por el valor desembolsado. En caso de que la tasa de interés pactada sea inferior a la tasa de interés del mercado, se reconocerán por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. La diferencia entre el valor desembolsado y el valor presente se reconocerá como gasto, excepto cuando se hayan pactado condiciones para acceder a la tasa por debajo del mercado, caso en el cual la diferencia se reconocerá como un activo diferido.

Los costos de transacción se tratarán como un mayor valor del préstamo. Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles al préstamo por cobrar; incluyen, por ejemplo, honorarios y comisiones pagadas a asesores o abogados. Se entiende como un costo incremental aquel en el que no se habría incurrido si la empresa no hubiera concedido el préstamo.

Los ingresos generados por la cartera se reconocen en el momento en que se causan, excepto cuando el crédito se encuentre con una mora superior a 180 días (Categoría D).

MODALIDADES

Los créditos de cartera son otorgados por el Instituto bajo las diferentes modalidades autorizadas, los recursos utilizados en el otorgamiento de los créditos provenientes de recursos propios, y de captaciones del Departamento del Huila, municipios, entidades públicas y privadas sin ánimo de lucro.

Las modalidades autorizadas son: Fomento, Tesorería, Descuentos de actas, convenios y facturas.



GARANTÍAS

El Instituto exige garantías que cubren como mínimo el ciento cincuenta por ciento (150%) del valor del crédito. Si la garantía consiste en pignoración de rentas e ingresos, dicha caución no podrá ser inferior al ciento cincuenta por ciento (150%) del servicio Anual de la deuda, incluyendo los intereses.

En caso de que la renta pignorada se extinga por cualquier causa o sufra algún deterioro, o su recaudo no sea suficiente para cubrir hasta el ciento cincuenta por ciento (150%) del servicio anual de la deuda, la entidad beneficiaria del crédito se obliga a sustituir o complementarla a satisfacción del Instituto, obteniendo para ello las autorizaciones a que haya lugar. De no darse la sustitución de garantías, el Instituto podrá hacer exigible el reintegro del saldo pendiente del crédito más los intereses correspondientes en forma inmediata.

Se fijan como garantías reales que amparen los créditos y avales concedidos por el Instituto, las siguientes:

- Pignoración de rentas e ingresos
- Hipoteca
- Garantías prendarias.

DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS

Los préstamos 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 las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento

- a) La tasa de interés efectiva original, es decir, aquella computada en el momento del reconocimiento inicial, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado.
- b) La tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo.



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

El deterioro de cartera se incluye de acuerdo con concepto previo del asesor jurídico de la entidad.

Dichos deterioros se constituyen con cargo al estado de resultados cuando se establece la existencia de contingencias de pérdidas probables y razonablemente cuantificables.

Los porcentajes se aplican sobre el valor total vencido incluyendo capital. Las garantías obtenidas no son consideradas para el cálculo del deterioro y son consideradas como fuente alterna de recuperación de la cartera cuando se presentan vencimientos o se ha desmejorado la capacidad de pago del deudor.

INVERSIONES EN ASOCIADAS

Se reconocerán como inversiones en asociadas, las participaciones en la entidad sobre la que el inversor tiene influencia significativa, y no es una controlada ni constituye una participación en un negocio conjunto.

Se entiende por influencia significativa la potestad de la empresa inversora para intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin que se configure control ni control conjunto.

Se presumirá la existencia de influencia significativa cuando se posea, directa o indirectamente, una participación igual o superior al 20% del poder de voto sobre la asociada. Para tal efecto, se considerarán los derechos de voto potenciales del inversor, así como los mantenidos por otras partes. Los derechos de voto potenciales que se considerarán son aquellos que se puedan ejercer o convertir de inmediato y se excluirán aquellos que tengan restricciones legales o contractuales, tales como el condicionamiento a sucesos futuros o la posibilidad de ejercitarse solo hasta una fecha posterior. Por su parte, se presumirá que la empresa no ejerce influencia significativa si posee, directa o indirectamente, menos del 20% del poder de voto de la asociada, a menos que pueda demostrarse claramente que existe tal influencia.

La existencia de influencia significativa sobre la entidad se evidencia, generalmente, a través de una o varias de las siguientes vías:



- a) tiene representación en la Junta Directiva u órgano equivalente de la asociada,
- b) participa en los procesos de fijación de políticas de la asociada,
- c) realiza transacciones importantes con la asociada,
- d) realiza intercambio de personal directivo con la asociada o
- e) suministra información primordial para la realización de las actividades de la asociada.

Las inversiones en asociadas se medirán inicialmente por el costo. Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones en asociadas se medirán por el método de participación patrimonial.

Para la aplicación del método de participación patrimonial, la empresa dispondrá de sus propios estados financieros y de los de la asociada para una misma fecha de corte y bajo políticas contables uniformes.

PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO Y DEPRECIACIÓN.

Comprenden los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios o para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados, entre otros.

Las propiedades, planta y equipo que se reciban en permuta se medirán por su valor razonable.

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada por INFIHUILA. Las tasas anuales de depreciación que se utilizan son las siguientes:



CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL (en años)	TASA (anual)
Edificios	50	2%
Maquinaria. Equipo	15	6,67%
Muebles Enseres	10	10%
Equipo Comunicación	10	10%
Equipo de Computo	5	20%

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Política de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Se reconocerán como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente por el costo, el cual comprende, entre otros, el precio de adquisición, los impuestos por traspaso de la propiedad, los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades de inversión, etc.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades de inversión y afectará la base de depreciación.

Después del reconocimiento, las propiedades de inversión se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Para tal efecto, se aplicarán los mismos criterios definidos en la Política de Propiedades, Planta y Equipo para la medición posterior



PRESTAMOS POR PAGAR - DEPÓSITOS Y EXIGIBILIDADES

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

Los préstamos por pagar se medirán inicialmente por el valor recibido. En caso de que la tasa de interés pactada sea inferior a la tasa de interés del mercado, se medirán por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. La diferencia entre el valor recibido y el valor presente se reconocerá como ingreso, de acuerdo con lo establecido en la Política de Subvenciones.

Los costos de transacción disminuirán el valor del préstamo. Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles al préstamo por pagar e incluyen, por ejemplo, honorarios y comisiones pagadas a asesores o abogados. Se entiende como un costo incremental, aquel en el que no se habría incurrido si a la empresa no se le hubiera concedido el préstamo.

Con posterioridad al reconocimiento, los préstamos por pagar se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses. El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros del préstamo por pagar, por la tasa de interés efectiva, la cual corresponde a aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del préstamo con el valor inicialmente reconocido.

El Instituto liquida sobre los saldos de depósitos a la vista recibidos en disponibilidad inmediata, intereses ligados a la DTF que se calculan y se capitalizan diariamente.

Para los depósitos a término se captan recursos a treinta días como mínimo, los intereses que se reconocen por estos depósitos se liquidan tomando como base el año calendario. Si a la fecha de vencimiento de un depósito a término no se ha notificado al Instituto el retiro de dicho depósito, este se considera renovado automáticamente por un término igual al inicialmente pactado, con un interés igual al vigente.



CUENTAS POR PAGAR

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán inicialmente por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera:

- a) cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido por el proveedor para ventas con plazos normales de pago o
- b) cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados. El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por pagar, por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago.

La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido.

La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de la cuenta por pagar y como un gasto. No obstante, los costos de financiación se reconocerán



como un mayor valor del activo financiado cuando los recursos obtenidos se destinen a financiar un activo apto, de conformidad con la Política de Costos de Financiación.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Los beneficios a los empleados se clasificarán en:

- a) beneficios a los empleados a corto plazo,
- b) beneficios a los empleados a largo plazo,
- c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y
- d) beneficios pos empleo.

Beneficios a los empleados a corto plazo; Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de este. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros. Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Beneficios a los empleados a largo plazo; Son aquellos beneficios otorgados a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios. Se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual; Son aquellos a los cuales la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en



compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable.

Beneficios pos-empleo; Son los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la empresa. Se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

PROVISIONES

Son los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas. Una obligación legal es aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal, mientras que una obligación implícita es aquella que se deriva de actuaciones de la empresa producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas, en las que la empresa ha dado a conocer a terceros, que está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades y, como consecuencia, ha creado una expectativa válida de su cumplimiento.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

Se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación.

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Comprenden los aportes otorgados por el Departamento del Huila para la creación y desarrollo del Instituto, e igualmente incluye todas las variaciones patrimoniales originadas por operación y los procesos de actualización.



RECONOCIMIENTO DE INGRESOS POR SERVICIOS FINANCIEROS

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa.

Son reconocidos y registrados en cumplimiento del principio de causación, con base en los servicios financieros facturados por los créditos otorgados a los clientes y por los rendimientos financieros originados en las operaciones del portafolio de inversiones.

Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que hacen terceros por el uso de efectivo y de equivalentes al efectivo de la empresa. Su reconocimiento se realizará utilizando la tasa de interés efectiva.

Los ingresos por dividendos o participaciones representan las distribuciones de utilidades a los inversionistas. Su reconocimiento se realizará cuando surja el derecho, de acuerdo con la distribución aprobada por el órgano competente del emisor. Lo anterior, atendiendo los criterios definidos en la Política de Inversiones de Administración de Liquidez.

GASTOS

Comprende los desembolsos no recuperables necesarios para la obtención de los bienes o servicios, requeridos en el normal desarrollo de las actividades básicas y complementarias, adelantadas en cumplimiento de la actividad social, operacional y administrativa. Los gastos se reconocen sobre la base del costo a medida que ocurran los hechos financieros, económicos y sociales, en forma tal que queden contemplados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente.

COSTOS POR OPERACIONES DE SERVICIOS FINANCIEROS

Se registran al costo histórico y comprende el valor de los intereses reconocidos a los clientes por las operaciones de captaciones de recursos, así como también, los intereses generados por las operaciones de captación, los cuales de igual manera son capitalizables mensualmente.



PASIVOS CONTINGENTES

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa.

La empresa revelará los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras contingentes cuando sea posible medirlos.

IMPUESTO DE RENTA

De acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes, el instituto no es contribuyente del impuesto de renta.

ESTIMACIONES CONTABLES

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada periodo y el resultado final puede diferir de estas estimaciones.



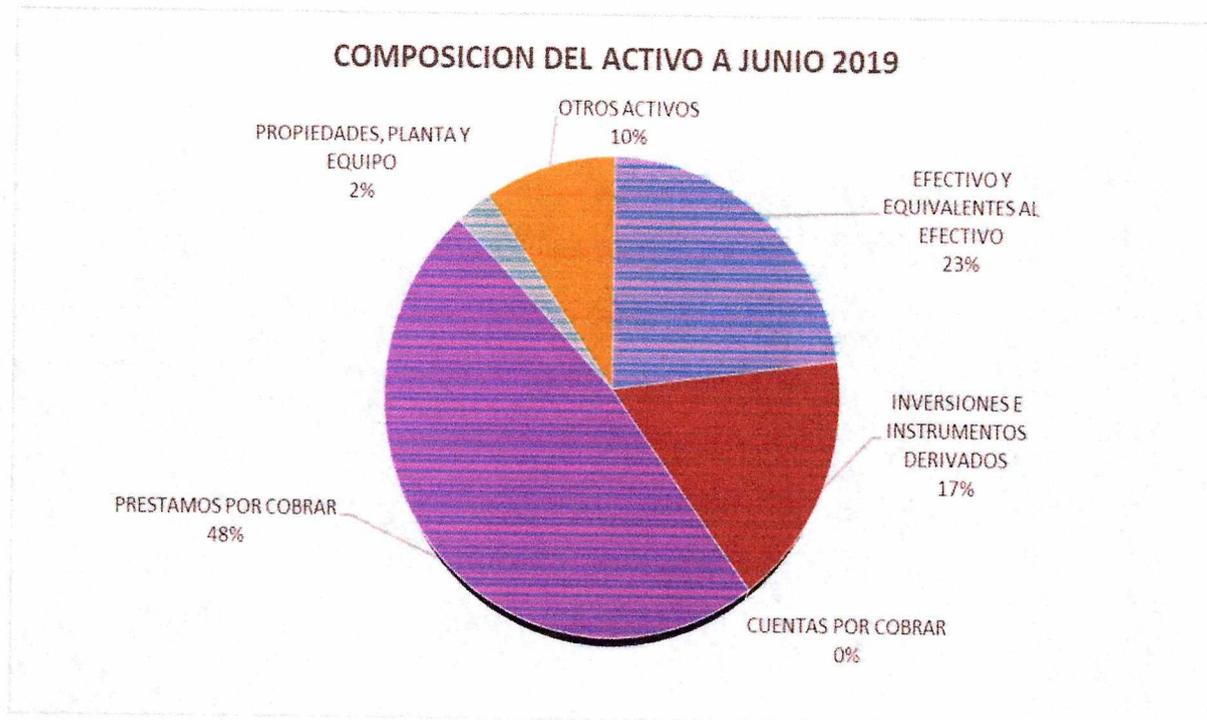
EXPLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

ACTIVO.

Al cierre de 30 de junio de 2019 los activos del instituto financiero para el desarrollo del Huila -INFIHUILA, ascendieron a la suma de 77.169.824.890,50 con un incremento del 3,68% con relación al mismo periodo del año 2018.

El total de los activos este compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	18.503.812.353,17	18.407.773.950,25	96.038.402,92	0,5217%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	13.602.142.476,59	11.600.897.261,44	2.001.245.215,15	17,2508%
CUENTAS POR COBRAR	11.920.630,00	17.543.566,74	-5.622.936,74	-32,0513%
PRESTAMOS POR COBRAR	38.548.821.082,72	36.343.831.548,31	2.204.989.534,41	6,0670%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.148.401.701,56	1.855.106.236,67	493.295.464,89	29,8045%
OTROS ACTIVOS	7.801.518.431,26	7.977.881.768,20	-176.363.336,94	-2,2107%
ACTIVO	80.616.616.676,30	76.003.034.331,61	4.613.582.343,69	6,07%





2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Al realizar el comparativo a junio 30 de 2019 y 2018, se observa un saldo de 18.503.812.353,17 con un incremento del 0.52% frente a junio de 2018

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
CAJA	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00%
CAJA MENOR	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.880.755.120,10	18.366.997.481,71	-486.242.361,61	-2,65%
CUENTA CORRIENTE	425.404.888,21	436.536.311,16	-11.131.422,95	-2,55%
BANCO DE OCCIDENTE-380-06812-2	118.015.552,00	119.724.067,00	-1.708.515,00	-1,43%
DAVIVIENDA-0760-6999972-0	1.728.803,25	156.143,25	1.572.660,00	1007,19%
BANCO CAJA SOCIAL 21003332804	305.660.532,96	316.656.100,91	-10.995.567,95	-3,47%
CUENTAS DE AHORRO	14.818.697.808,55	15.819.260.458,54	-1.000.562.649,99	-6,32%
BANCO DE OCCIDENTE-380-82554-7	48.810.896,78	2.028.874.191,31	-1.980.063.294,53	-97,59%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA-3905-025036-2	6.976.925,98	9.693.503,64	-2.716.577,66	-28,02%
DAVIVIENDA 077700029604	1.354.802,81	3.000.955.527,47	-2.999.600.724,66	-99,95%
DAVIVIENDA 0760-0033323-7	3.762.471.256,81	7.494.356,98	3.754.976.899,83	50104,06%
BCO DE BOGOTA-442-44052-5	5.528.295,80	39.409.473,79	-33.881.177,99	-85,97%
COLPATRIA RENTA PREMIUM PYME-7452121330	5.511.628.661,39	5.109.390.058,56	402.238.602,83	7,87%
BBVA. 650118532	0,00	1.865.458,79	-1.865.458,79	-100,00%
CAJA SOCIAL 24025685684	2.989.099.732,07	3.079.577.756,50	-90.478.024,43	-2,94%
BBVA 85300095-8 AHORRODIARIO	2.129.647.588,60	2.282.962.052,00	-153.314.463,40	-6,72%
BANCOLOMBIA-07684383951	363.179.648,31	259.038.079,50	104.141.568,81	40,20%
OTROS DEPOSITOS	2.636.852.423,34	2.111.200.712,01	525.451.711,33	24,89%
B. AGRARIO COLOMBIA-3905-300198-1 CONV. 84 Y 85/04	128.947.827,97	125.806.267,97	3.141.560,00	2,50%
COLPATRIA 7452110827	2.248.480.493,61	1.531.958.266,39	716.522.227,22	46,77%
COLPATRIA 7452123872 CORREDOR TECNOLOGICO	2.143.485,39	46.586.544,55	-44.443.059,16	-95,40%
BANCOLOMBIA CONVENIO VIVE DIGITAL-076-474665-70	160.337.092,20	158.044.829,02	2.292.263,18	1,45%
BANCO COLPATRIA 9905027817 CONV ECOPEPETROL	95.248.399,17	202.891.518,08	-107.643.118,91	-53,05%
BCO BOGOTA- 244210829 -CONVENIO CORREDOR TECNOLOGICO	1.495.125,00	45.915.286,00	-44.420.161,00	-96,74%
EQUIVALENTE AL EFECTIVO	621.057.233,07	38.776.468,54	582.280.764,53	1501,63%
OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	621.057.233,07	38.776.468,54	582.280.764,53	1501,63%
FIDUCIARIA POPULAR SA - RENTAR 250390953723	621.057.233,07	38.776.468,54	582.280.764,53	1501,63%

3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.

El saldo de inversiones neto al 30 de junio se encuentra contemplado de acuerdo con su realización, a corto y largo plazo, los saldos según clasificación descripta corresponden a:



El saldo de inversiones neto al 30 de junio se encuentra contemplado de acuerdo con su realización, a corto y largo plazo, los saldos según clasificación descripta corresponden a:

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	13.602.142.476,59	11.600.897.281,44	2.001.245.215,15	17,25%
INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	90.268.100,00	90.268.100,00	0,00	0,00%
SOCIEDADES PUBLICAS	90.268.100,00	90.268.100,00	0,00	0,00%
APORTES	90.268.100,00	90.268.100,00	0,00	0,00%
EMPOHUILA	90.268.100,00	90.268.100,00	0,00	0,00%
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ VALOR DE MARCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	8.262.980,59	7.017.765,44	1.245.215,15	17,74%
CARTERAS COLECTIVAS	8.262.980,59	7.017.765,44	1.245.215,15	17,74%
FIDUGOBIERNO BANCO BOGOTA-ENCARGO 001000339314	8.262.980,59	7.017.765,44	1.245.215,15	17,74%
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	2.997.292.640,00	997.292.640,00	2.000.000.000,00	200,54%
CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINOS (CDT)	2.997.292.640,00	997.292.640,00	2.000.000.000,00	200,54%
INTERESES CDT PROGRAMA FONDEAR	692.640,00	692.640,00	0,00	0,00%
CDT 01844292 CVE, 27/12/11 FONDEAR	16.600.000,00	16.600.000,00	0,00	0,00%
CDT BANCO DE BOGOTA No. 010073625	480.000.000,00	480.000.000,00	0,00	0,00%
CDT 2302697 DAVIVIENDA	500.000.000,00	500.000.000,00	0,00	0,00%
CDT No.4958430 BANCOLOMBIA	2.000.000.000,00	0,00	2.000.000.000,00	0,00%
INVERSIONES DE ADMISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	2.874.322.300,00	2.874.322.300,00	0,00	0,00%
TITULOS DE FOMENTO	2.874.322.300,00	2.874.322.300,00	0,00	0,00%
INTURHUILA	10.749.000,00	10.749.000,00	0,00	0,00%
PARADOR DE TRANSPORTE DE LA PLATA	150.000.000,00	150.000.000,00	0,00	0,00%
PARADOR DE TRANSPORTE GARZON	150.000.000,00	150.000.000,00	0,00	0,00%
CENTRO AGROINDUSTRIAL	98.919.000,00	98.919.000,00	0,00	0,00%
FOSFATOS DEL HUILA	97.837.000,00	97.837.000,00	0,00	0,00%
FONDO GANADERO	151.648.300,00	151.648.300,00	0,00	0,00%
ELECTROHUILA SA EPS	2.215.169.000,00	2.215.169.000,00	0,00	0,00%
INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	7.722.264.556,00	7.722.264.556,00	0,00	0,00%
SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	7.722.264.556,00	7.722.264.556,00	0,00	0,00%
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-90.268.100,00	-90.268.100,00	0,00	0,00%
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	-90.268.100,00	-90.268.100,00	0,00	0,00%
EN SOCIEDADES DE LIQUIDACION	-90.268.100,00	-90.268.100,00	0,00	0,00%

La administración ha solicitado el reintegro del capital más los intereses corrientes del CDT al Banco Agrario del municipio de Hobo por \$16,6 millones, mediante los siguientes oficios:

- G-GD-102-363 agosto de 2016.
- G-GD-12-673 diciembre de 2016.
- G-GD-102-397 agosto de 2017



4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a junio 30 de 2019 y 2018 presentan los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11.920.630,00	17.543.566,74	-5.622.936,74	-32,05%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11.920.630,00	17.543.566,74	-5.622.936,74	-32,05%

Se han enviado comunicados a los terceros con el fin de reintegren los valores; para el caso de las EPS están a la espera de su respuesta y UNION TEMPORAL; se solicitó el reintegro del valor correspondiente del impuesto por retención a título de RENTA.

5. PRESTAMOS POR COBRAR

La cartera corresponde a los préstamos concedidos por la institución en desarrollo de su actividad misional, atendiendo las diferentes líneas de crédito incluidas en su portafolio de servicios. Los saldos a junio 30 de 2019 y 2018, son los siguientes (No incluye la cartera de difícil cobro ni el deterioro de esta).

DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
PRESTAMOS CONCEDIDOS	37.476.152.332,72	38.688.093.595,31	-1.211.941.262,59	-3,1326%
PRESTAMOS DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	37.476.152.332,72	38.688.093.595,31	-1.211.941.262,59	-3,1326%
CTOS DE FOMENTO COMERCIAL CORTO PLAZO	9.733.533.132,83	7.808.956.202,15	1.924.576.930,68	24,6458%
CREDITOS DE TESORERIA	290.081.282,00	344.140,00	289.737.142,00	84191,6493%
DESCUENTO DE ACTAS	133.435.391,00	1.359.701.852,27	-1.226.266.461,27	-90,1864%
CTOS FOMENTO LARGO PLAZO	26.891.111.506,00	29.089.649.032,00	-2.198.537.526,00	-7,5578%
INTERESES CREDITOS DE FOMENTO	317.599.376,89	328.731.194,89	-11.131.818,00	-3,3863%
DESCUENTOS D E ACTAS	117.183.492,00	100.711.174,00	16.472.318,00	16,3560%
CREDITOS DE TESORERIA	-6.791.848,00	0,00	-6.791.848,00	0,0000%
OTROS DEUDORES	2.017.900.225,00	0,00	2.017.900.225,00	0,0000%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR	2.017.900.225,00	0,00	2.017.900.225,00	0,0000%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR EMPRESAS	2.017.900.225,00	0,00	2.017.900.225,00	0,0000%
PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	69.319.872,09	69.319.872,09	0,00	0,0000%
PRESTAMOS CONCEDIDOS	69.319.872,09	69.319.872,09	0,00	0,0000%
PRESTAMOS CONCEDIDOS	68.358.674,00	68.358.674,00	0,00	0,0000%
CONVENIO CAM-MERCADOS VERDES	961.198,09	961.198,09	0,00	0,0000%
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)	-1.014.551.347,09	-2.413.581.919,09	1.399.030.572,00	-57,9649%
PRESTAMOS CONCEDIDOS	-1.014.551.347,09	-2.413.581.919,09	1.399.030.572,00	-57,9649%
CREDITOS DE FOMENTO	1,00	1,00	0,00	0,0000%
CREDITOS DE TESORERIA	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,0000%
INTERESES DESCUENTO DE ACTAS	-1.000.000,00	-327.019.883,00	326.019.883,00	-99,6942%
DETERIORO ACUMUALDO CAPITAL	-897.703.468,09	-1.998.853.259,09	1.101.149.791,00	-55,0891%
DETERIORO ACUMULADO INTERESES	-115.747.880,00	-87.608.778,00	-28.139.102,00	32,1190%

La cartera de difícil cobro con corte a junio 30 de 2019 asciende a la suma de \$69.319.872,09, no ha presentado variación de un año frente al otro.



DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	69.319.872,09	69.319.872,09	0,00	0,00%
PRESTAMOS CONCEDIDOS	69.319.872,09	69.319.872,09	0,00	0,00%
PRESTAMOS CONCEDIDOS	68.358.674,00	68.358.674,00	0,00	0,00%
CONVENIO CAM-MERCADOS VERDES	961.198,09	961.198,09	0,00	0,00%

El deterioro de la cartera a junio 30 de 2019 y 2018 ascendió a la suma de 1.014.551.347,09 detallado así:

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)	-1.014.551.347,09	-2.413.581.919,09	1.399.030.572,00	-57,9649%
PRESTAMOS CONCEDIDOS	-1.014.551.347,09	-2.413.581.919,09	1.399.030.572,00	-57,9649%
CREDITOS DE FOMENTO	1,00	1,00	0,00	0,0000%
CREDITOS DE TESORERIA	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,0000%
INTERESES DESCUENTO DE ACTAS	-1.000.000,00	-327.019.883,00	326.019.883,00	-99,6942%
DETERIORO ACUMUALDO CAPITAL	-897.703.468,09	-1.998.853.259,09	1.101.149.791,00	-55,0891%
DETERIORO ACUMULADO INTERESES	-115.747.880,00	-87.608.778,00	-28.139.102,00	32,1190%

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Representa el valor de los edificios, muebles, enseres equipo de oficina y de cómputo de la entidad a 30 de junio de 2019 y 2018, el saldo de esta cuenta comprendía:

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
EDIFICACIONES	2.195.884.189,00	1.783.829.519,00	412.054.670,00	23,10%
EDIFICIOS Y CASAS	2.195.884.189,00	1.783.829.519,00	412.054.670,00	23,10%
SEDE INFIHUILA - EDIFICIO COLPATRIA	2.195.884.189,00	1.783.829.519,00	412.054.670,00	23,10%
PISO 3 - GERENCIA - OTRAS OFICINAS	886.285.747,00	886.285.747,00	0,00	0,00%
PISO 4 - OFICINAS	811.813.000,00	811.813.000,00	0,00	0,00%
6 PARQUEADEROS - NROS. 7 AL 12	85.730.772,00	85.730.772,00	0,00	0,00%
LOCAL COMERCIAL 2247 CR5 # 38-61 MERCANEVA	95.501.192,00	0,00	95.501.192,00	0,00%
LOCAL COMERCIAL 2252 CR5 # 38-61 MERCANEVA	65.747.068,00	0,00	65.747.068,00	0,00%
LOCAL COMERCIAL 2253 CR5 # 38-61 MERCANEVA	65.747.068,00	0,00	65.747.068,00	0,00%
LOCAL COMERCIAL 2261 CR5 # 38-61 MERCANEVA	143.313.556,00	0,00	143.313.556,00	0,00%
LOCAL COMERCIAL 2252A CR5 # 38-61 MERCANEVA	41.745.786,00	0,00	41.745.786,00	0,00%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	178.788.131,11	62.154.447,22	116.633.683,89	187,65%
MUEBLES Y ENSERES	142.053.092,33	39.893.547,42	102.159.544,91	256,08%
MUEBLES Y ENSERES	142.053.092,33	39.893.547,42	102.159.544,91	256,08%
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	36.735.038,78	22.260.899,80	14.474.138,98	65,02%
EQUIPO DE OFICINA	36.735.038,78	22.260.899,80	14.474.138,98	65,02%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	111.851.612,92	111.851.612,92	0,00	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACION	111.851.612,92	111.851.612,92	0,00	0,00%
DEPRECIACION ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (CR)	338.122.231,47	302.729.342,47	35.392.889,00	11,68%
EDIFICACIONES	162.611.554,31	124.868.066,33	37.743.487,98	30,23%
SEDE INFIHUILA PISO 3	79.765.717,22	62.040.002,29	17.725.714,93	28,57%
SEDE INFIHUILA PISO 4	73.063.170,03	56.826.910,00	16.236.260,03	28,57%
PARQUEADEROS INFIHUILA	8.409.151,48	6.001.154,04	2.407.997,44	40,13%
LOCAL COMERCIAL 2247 CR5 # 38-61 MERCANEVA	318.337,30	0,00	318.337,30	0,00%
LOCAL COMERCIAL 2252 CR5 # 38-61 MERCANEVA	219.156,90	0,00	219.156,90	0,00%
LOCAL COMERCIAL 2253 CR5 # 38-61 MERCANEVA	219.156,90	0,00	219.156,90	0,00%
LOCAL COMERCIAL 2261 CR5 # 38-61 MERCANEVA	477.711,86	0,00	477.711,86	0,00%
LOCAL COMERCIAL 2252A CR5 # 38-61 MERCANEVA	139.152,62	0,00	139.152,62	0,00%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	62.885.296,24	63.289.143,22	-403.846,98	-0,64%
MUEBLES Y ENSERES	62.885.296,24	63.289.143,22	-403.846,98	-0,64%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	112.625.380,92	114.572.132,92	-1.946.752,00	-1,70%
EQUIPO DE COMPUTACION	111.851.612,92	113.788.384,92	-1.946.752,00	-1,71%
LINEAS TELEFONICAS	183.102,00	183.102,00	0,00	0,00%
IMPRESORAS H. P.	590.666,00	590.666,00	0,00	0,00%



7. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Son los terrenos y las edificaciones que INFIHUILA no tiene para el uso en la prestación de bienes y servicios, sino que las tiene para arrendar a terceros o con uso indeterminado, el cual está conformado por el terreno y edificación, así mismo su medición es al costo menos depreciaciones y pérdidas por deterioro, con el siguiente detalle:

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	662.660,00	171.724.129,45	-171.061.469,45	-99,61%
AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	662.660,00	1.153.432,45	-490.772,45	-42,55%
ANTICIPO ADQUISICION DE BIENES	0,00	170.570.697,00	-170.570.697,00	-100,00%
PROPIEDADES DE INVERSION	7.822.063.241,26	7.824.714.175,00	-2.650.933,74	-0,03%
EDIFICACIONES	7.822.063.241,26	7.824.714.175,00	-2.650.933,74	-0,03%
REMODELACION INSTALACIONES INFIHUILA	265.093.375,00	265.093.375,00	0,00	0,00%
CONASA	7.556.969.866,26	7.559.620.800,00	-2.650.933,74	-0,04%
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (CR)	21.207.470,00	18.556.536,25	2.650.933,75	14,29%
EDIFICACIONES	21.207.470,00	18.556.536,25	2.650.933,75	14,29%
CONASA	21.207.470,00	18.556.536,25	2.650.933,75	14,29%
ACTIVOS INTANGIBLES	30.526.231,00	30.526.231,00	0,00	0,00%
LINEAS TELEONICAS	4.646.231,00	4.646.231,00	0,00	0,00%
SOFTWARES INFIHUILA	25.880.000,00	25.880.000,00	0,00	0,00%
OCHO MODULOS Y LICENCIAS	25.880.000,00	25.880.000,00	0,00	0,00%
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-30.526.231,00	-30.526.231,00	0,00	0,00%
DERECHOS	-4.646.231,00	-4.646.231,00	0,00	0,00%
LINEAS TELEFONICAS	-4.646.231,00	-4.646.231,00	0,00	0,00%
SOFTWARE	-25.880.000,00	-25.880.000,00	0,00	0,00%
OCHO MODULOS Y LICENCIAS	-25.880.000,00	-25.880.000,00	0,00	0,00%

Registra los bienes que están dispuestos para la venta según autorización del Consejo directivo

A continuación, se presenta la relación de la propiedad planta y equipo y de Inversión registradas en cada cuenta correspondientes, para su respectivo análisis.



DICIEMBRE DE 2018
LONJA PRECOOPERATIVA DE AVALUADORES Y SERVICIOS PROFESIONALES
PERITO: RAMON YOVANNY TOVAR BOA
E.N.A. 41 - 50204

No. AVALUO	FECHA DE AVALUO	NOMBRE	DIRECCION	CIUDAD	PROPIETARIO	ESCRITURA PUBLICA	NOTARIA	CEDULA CATASTRAL	FOLIO MATERCUCLA INMOBILIARIA	CANTIDAD M2 O AREA	VR M2 UNITARIO	VR RAZONABLE M2	VALOR CONTABLE	DEPRECIACION	VALOR LIBRO	DIFERENCIA
2018-17051	NOVIEMBRE 21 DE 2018	LOTE 1 CAMBULOS	CRA 2A No. 22 23 BARRIO ROJAS TRUJILLO	NEIVA	INFIHUILA	2321, JUNIO 14 DE 1989	SEGUNDA DE NEIVA	01-02-0006-0002-000	200-72992	2,725	\$ 800,000	\$ 2,180,000,000	\$ 1,276,250,000		\$ 1,226,250,000	\$ 983,750,000
2018-17051	NOVIEMBRE 21 DE 2018	LOTE 2 CAMBULOS	CLL 21 No. 16 - 215 BARRIO ROJAS TRUJILLO	NEIVA	INFIHUILA	770 DEL 07 DE JULIO DE 1990	TERCERA DE NEIVA	01-02-0248-0002-000	200-77661	2,218,82	750,000	1,663,740,000	998,244,000		998,244,000	\$ 665,496,000
2018-17051	NOVIEMBRE 21 DE 2018	LOTE LAS CEBRAS	CRA 3A No. 23 - 34	NEIVA	INFIHUILA	2370 DEL 02 DE DICIEMBRE DE 1974	PRIMERA DE NEIVA	01-02-0062-0011-000	200-23245	935,04	620,000	579,724,800	392,716,800		392,716,800	\$ 187,008,000
2018-17052	NOVIEMBRE 21 DE 2018	VIVERO DEPARTAMENTAL	CARRERA 1 G No 21 51	NEIVA	INFIHUILA	3247 DEL 31 DE DICIEMBRE DE 1974	PRIMERA DE NEIVA	01-02-0252-0003-000	200-23244	17,769	275,000	3,996,675,000	3,407,945,000		3,947,860,000	\$ 48,815,000
2018-17054	NOVIEMBRE 21 DE 2018	LOTE LAS MERCEDES	CARRERA 1 No. 62 79	NEIVA	INFIHUILA	2370 DEL 02 DE DICIEMBRE DE 1973	PRIMERA DE NEIVA	01-01-0001-0005-000	200-21713	14,196	56,575	803,138,700	723,996,000		723,996,000	\$ 79,142,700
2018-17055	NOVIEMBRE 21 DE 2018	EL TRIANGULO	48 VIA NEIVA	PALERME	INFIHUILA	418 FEBRERO 17 DE 1993	PRIMERA DE NEIVA	00-00-0028-0012-000	200-94098	13,5277	35,000,000	473,469,500	270,554,000		270,554,000	\$ 202,915,500
2018-17056	NOVIEMBRE 21 DE 2018	OFICINA TERCER PISO	CLL 10 No. 5 - 05	NEIVA	INFIHUILA	5949 DEL 20 DE DICIEMBRE DE 1993	TERCERA DE NEIVA	01-03-0369-0127-905	200-95339	295,14	3,670,000	1,083,163,800	886,285,747		815,382,887	\$ 267,780,913
2018-17057	NOVIEMBRE 21 DE 2018	OFICINA CUARTO PISO	CLL 10 No. 5 - 06	NEIVA	INFIHUILA	5949 DEL 20 DE DICIEMBRE DE 1993	TERCERA DE NEIVA	01-03-0369-0128-905	200-95340	270,34	3,670,000	992,147,800	811,613,000		746,867,960	\$ 245,279,840
2018-17058	NOVIEMBRE 21 DE 2018	CONASA														
2018-17058	NOVIEMBRE 21 DE 2018	PARQUEADERO 7	CLL 10 No. 5 - 06	NEIVA	INFIHUILA			01-010302690136926	200-95348	11,75	1,470,000	17,272,500			78,178,928	19,931,072
2018-17058	NOVIEMBRE 21 DE 2018	PARQUEADERO 8	CLL 10 No. 5 - 06	NEIVA	INFIHUILA			01-010302690137935	200-95349	11,75	1,460,000	17,037,500				
2018-17058	NOVIEMBRE 21 DE 2018	PARQUEADERO 9	CLL 10 No. 5 - 06	NEIVA	INFIHUILA			01-010302690138905	200-95350	11	1,460,000	15,950,000				
2018-17058	NOVIEMBRE 21 DE 2018	PARQUEADERO 10	CLL 10 No. 5 - 06	NEIVA	INFIHUILA			01-010302690139605	200-95351	11	1,460,000	15,950,000				
2018-17058	NOVIEMBRE 21 DE 2018	PARQUEADERO 11	CLL 10 No. 5 - 06	NEIVA	INFIHUILA			01-010302690140905	200-95352	11	1,460,000	15,950,000				
2018-17058	NOVIEMBRE 21 DE 2018	PARQUEADERO 12	CLL 10 No. 5 - 06	NEIVA	INFIHUILA			01-010302690141905	200-95353	11	1,460,000	15,950,000				
												\$ 9,943,450,318	\$ 143,996,744	\$ 9,800,000,000,000	\$ 2,670,119,022	
												TOTAL	\$ 11,870,186,800			

JAMES PARRA DURAN
 Profesional Universitario

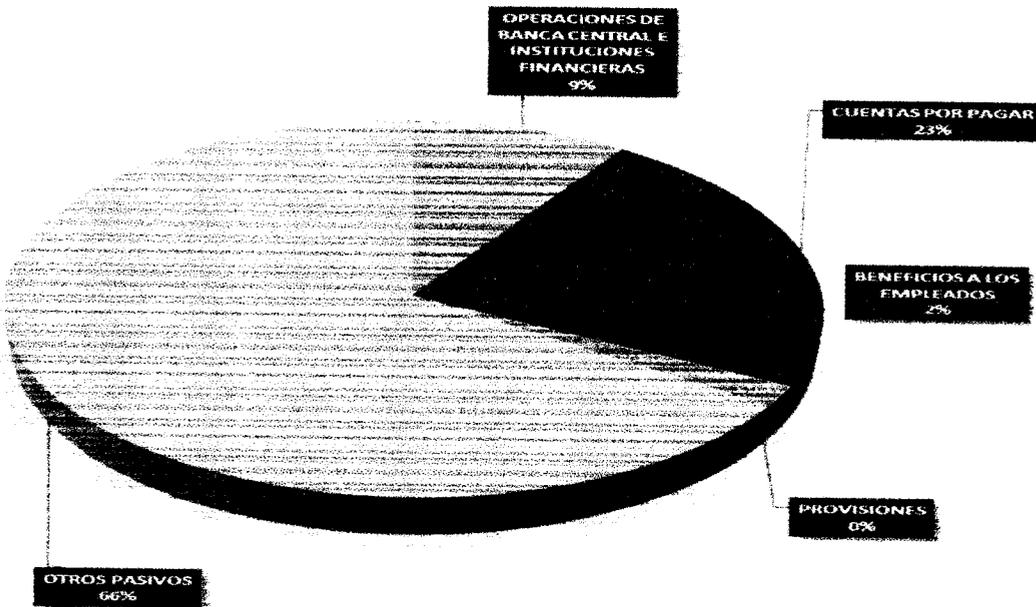


PASIVO.

El pasivo al 30 de junio de 2019 asciende a la suma de \$11.549.595.218,15, distribuidos de la siguiente manera:

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.047.653.756,68	3.126.769.695,26	-2.079.115.938,58	-66,4941%
CUENTAS POR PAGAR	2.687.163.977,42	2.659.525.296,92	27.638.680,50	1,0392%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	191.737.414,00	114.552.809,00	77.184.605,00	67,3791%
PROVISIONES	9.388.445,42	417.784.677,62	-408.396.232,20	-97,7528%
OTROS PASIVOS	7.613.651.624,63	1.963.035.615,96	5.650.616.008,67	287,8509%
PASIVOS	11.549.595.218,15	8.281.668.094,76	3.267.927.123,39	39,4598%

COMPOSICION PASIVO A JUNIO 30 DE 2019





8. OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las operaciones de captación y servicios financieros tuvieron un leve incremento con corte al 30 de junio de 2019, en comparación con el año anterior debido a la aplicación del desmonte de captación conforme al decreto 2463 de diciembre 2 de 2014, lo cual indica que las captaciones deben tender a disminuir. Por ende, las captaciones presentan una reducción porcentual del -66.494%

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
OPERACIONES DE CAPTACION Y SERVICIOS FINANCIEROS	1.047.653.756,68	3.126.769.695,26	-2.079.115.938,58	-66,49%
DEPOSITOS DE AHORRO	1.047.653.756,68	3.126.769.695,26	-2.079.115.938,58	-66,49%

9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar y acreedores son obligaciones contractuales de *INFIHUILA* adquiridas en el desarrollo normal de sus actividades, las cuales son medidas al costo por estar dentro de los plazos normales de pago.

A 30 de junio de 2019 y 2018 el saldo de esta cuenta con variaciones comprendía:



DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,582,688,938,42	2,638,512,100,92	-55,823,162,50	-2,12%
BIENES Y SERVICIOS	2,582,688,938,42	2,638,512,100,92	-55,823,162,50	-2,12%
NOMINA Y PRIMAS	683,934,46	683,934,46	0,00	0,00%
VIGENCIA 2017	133,333,00	53,343,968,00	-53,210,635,00	-99,75%
VIGENCIA 2018	321,300,00	21,491,199,50	-21,169,899,50	-98,50%
CONVENIOS EN LIQUIDACION	2,556,697,998,96	2,562,992,998,96	-6,295,000,00	-0,25%
VIGENCIA 2019	24,852,372,00	0,00	24,852,372,00	0,00%
DESCUENTOS DE NOMINA	14,373,057,00	9,021,336,00	5,351,721,00	59,32%
APORTES A FONDOS PENSIONALES	1,001,950,00	0,00	1,001,950,00	0,00%
REGIMEN DE PENSIONES	1,001,950,00	0,00	1,001,950,00	0,00%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,532,390,00	0,00	1,532,390,00	0,00%
APORTE PATRONAL E.P.S.	1,532,390,00	0,00	1,532,390,00	0,00%
SINDICATOS	227,600,00	215,220,00	12,380,00	5,75%
LIBRANZAS	10,743,117,00	8,560,816,00	2,182,301,00	25,49%
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	868,000,00	245,300,00	622,700,00	253,85%
ARL SURA	264,000,00	245,300,00	18,700,00	7,62%
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	604,000,00	0,00	604,000,00	0,00%
ACREEDORES	85,764,695,00	5,142,678,00	80,622,017,00	1567,70%
SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	85,764,695,00	5,142,678,00	80,622,017,00	1567,70%
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	85,764,695,00	5,142,678,00	80,622,017,00	1567,70%
GASTOS FINANCIEROS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CAPTACION	317,00	0,00	317,00	0,00%
INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXGIBILIDADES	317,00	0,00	317,00	0,00%
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	52,00	0,00	52,00	0,00%
INTERESES SOBRE DEPOSITOS CONVENIOS	265,00	0,00	265,00	0,00%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE NO SALAR Y PAGOS LABOR.	4,336,970,00	6,849,182,00	-2,512,212,00	-36,68%
RETENCION ART. 383 E.T.	0,00	27,000,00	-27,000,00	-100,00%
HONORARIOS	613,513,00	258,824,00	354,689,00	137,04%
HONORAR.10%	110,656,00	0,00	110,656,00	0,00%
HONORAR.11%	502,857,00	258,824,00	244,033,00	94,29%
SERVICIOS	164,028,00	92,361,00	71,667,00	77,59%
SERVICIOS INFIHUILA 8%	28,500,00	0,00	28,500,00	0,00%
SERVICIO HOTELES, RESTAURANTES Y HOSPEDAJES 3.5%	135,528,00	92,361,00	43,167,00	46,74%
COMPRAS INFIHUILA	-380,980,00	0,00	-380,980,00	0,00%
COMPRAS 2.5%	380,980,00	0,00	380,980,00	0,00%
A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	3,160,000,00	6,367,000,00	-3,207,000,00	-50,37%
A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	3,160,000,00	6,367,000,00	-3,207,000,00	-50,37%
IVA POR CONSIGNAR	130,286,00	67,059,00	63,227,00	94,29%
I.V.A. R.C. INFIHUILA	130,286,00	67,059,00	63,227,00	94,29%
RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	269,143,00	36,938,00	232,205,00	628,63%
ICA POR COMPRAS	29,404,00	0,00	29,404,00	0,00%
ICA POR SERVICIOS	19,361,00	36,938,00	-17,577,00	-47,59%
ICA HONORARIOS 3.5	220,378,00	0,00	220,378,00	0,00%

10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - OBLIGACIONES LABORALES

INFIHUILA a la fecha de corte de presentación de los estados financieros, solo identifica y reconoce beneficios a corto plazo, generados por la respectiva prestación del servicio por parte de cada empleado y los cuales se vencen dentro de los 12 meses siguientes al periodo contable.



Se presentó disminución del rubro de manera general por el pago de prestaciones sociales y la salida del personal a vacaciones.

El detalle de este rubro es el siguiente:

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	191.737.414,00	114.552.809,00	77.184.605,00	67,38%
CESANTIAS	133.183.919,00	30.061.747,00	103.122.172,00	343,03%
INTERESES SOBRE LA CESANTIAS	1.195.663,00	1.803.705,00	-608.042,00	-33,71%
VACACIONES	11.851.251,00	28.330.576,00	-16.479.325,00	-58,17%
PRIMA DE VACACIONES	21.733.120,00	25.913.915,00	-4.180.795,00	-16,13%
PRIMA DE SERVICIOS	-6.387.963,00	591.901,00	-6.979.864,00	-1179,23%
PRIMA DE NAVIDAD	24.499.762,00	27.850.965,00	-3.351.203,00	-12,03%
APORTES A FONDO PENSIONALES EMPLEADOR	3.309.164,00	0,00	3.309.164,00	0,00%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EMPLEADOR	3.715.108,00	0,00	3.715.108,00	0,00%

11. PROVISIONES PARA LITIGIOS

Los pasivos estimados por demandas judiciales con corte a 28 de febrero de 2019 y 2018 presenta los siguientes saldos:

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
PROVISIONES	9.388.445,42	417.784.677,62	-408.396.232,20	-97,75%
LITIGIOS Y DEMANDAS	9.388.445,42	417.784.677,62	-408.396.232,20	-97,75%
ADMINISTRATIVAS	0,00	405.000.000,00	-405.000.000,00	-100,00%
LABORALES	9.388.445,42	12.784.677,62	-3.396.232,20	-26,56%
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	6.714.465,42	10.238.384,62	-3.523.919,20	-34,42%
BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	2.673.980,00	2.546.293,00	127.687,00	5,01%

La provisión por pasivos estimados por demandas corresponde a procesos judiciales, fue desmontada debido a que según informe suscrito por la oficina jurídica y avalado por la gerencia a 30 de junio 2019, respecto al proceso que cursaba en el Consejo de Estado instaurado por el señor Jorge Ernesto Rojas Montero, el cual fue fallado a favor del Instituto.

La administración posteriormente informa al departamento de contabilidad a través del jurídico externo de la entidad, el cual argumenta que dentro del proceso judicial acción de reparación directa de la señora María Nelcy Santos y otros, el instituto es condenando a



pagar la suma de (\$405 millones de pesos), situación que ha sido reconocida en los estados financieros conforme al escrito presentando por el departamento jurídico.

Después del proceso del cierre contable fue entregado el fallo condenatorio por parte del tribunal administrativo del Huila sala sexta segunda instancia. Estos valores a junio 30 de 2019 fueron cancelados por el INFIHUILA.

12. PATRIMONIO

La estructura de capital corresponde con la de los establecimientos públicos del orden departamental, según la cual la propiedad corresponde al Departamento del Huila.

El capital fiscal de la entidad a junio 30 de 2019 tuvo un notable incremento debido a la capitalización de los excedentes financieros de las vigencias 2015 y 2016. Los valores por impactos por la transición al nuevo marco de regulación; se reclasifico Al 30 de junio de 2019 y 2018 el patrimonio refleja los siguientes saldos:

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
CAPITAL FISCAL	42.817.982.832,66	42.817.982.832,66	-	0,00%
RESERVAS (Fondos Patrimoniales)	5.449.746.496,00	4.469.325.431,16	980.421.064,84	21,94%
UTIL.D.O PERD.EJERC. ANTERIORES	15.704.218.018,93	2.033.038.513,26	13.671.179.505,67	672,45%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.472.541.568,56	1.171.499.672,90	301.041.895,66	25,70%
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-	13.606.987.245,87	-13.606.987.245,87	-100,00%
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	3.622.532.541,00	3.622.532.541,00	-	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	69.067.021.457,15	67.721.366.236,95	1.345.655.220,30	1,99%

13. INGRESOS POR LA ACTIVIDAD FINANCIERA

Los ingresos por la actividad financiera que desarrolla INFIHUILA variaron por la operación normal del instituto durante el segundo mes de 2019 y 2018.



A 30 de junio de 2019 el saldo de esta cuenta con variaciones respecto al periodo en comparación comprendía:

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
VENTA DE SERVICIOS	1,274,708,134,00	1,815,786,723,68	-541,078,589,68	-29,80%
SERVICIOS FINANCIEROS	56,230,584,00	2,151,290,00	54,079,294,00	2513,81%
INTERESES Y DESCUENTOS AMORTIZADO DE PRESTAMOS CONCEDIDOS	56,230,584,00	0,00	56,230,584,00	0,00%
DESCUENTOS DE ACTAS	56,230,584,00	0,00	56,230,584,00	0,00%
INTERESES MORATORIOS DESCUENTO ACTAS	56,230,584,00	0,00	56,230,584,00	0,00%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,00	2,151,290,00	-2,151,290,00	-100,00%
CDTS	0,00	2,151,290,00	-2,151,290,00	-100,00%
OTROS SERVICIOS	1,218,477,550,00	1,813,635,433,68	-595,157,883,68	-32,82%
ADMINISTRACION DE PROYECTOS	0,00	19,928,934,00	-19,928,934,00	-100,00%
COMISIONES CONVENIOS	0,00	19,928,934,00	-19,928,934,00	-100,00%
OTROS SERVICIOS	1,218,477,550,00	1,793,706,499,68	-575,228,949,68	-32,07%
INTERESES CREDITOS DE FOMENTO	1,179,073,518,00	1,766,155,790,73	-587,082,272,73	-33,24%
INTERESES CORRIENTES FOMENTO	1,167,527,377,00	1,683,174,811,68	-515,647,434,68	-30,64%
INTERESES MORATORIOS FOMENTO	11,546,141,00	82,980,979,05	-71,434,838,05	-86,09%
CREDITOS TESORERIA	8,598,767,00	19,549,528,95	-10,950,761,95	-58,02%
INTERESES CORRIENTES TESORERIA	8,338,120,00	2,876,230,00	5,461,890,00	189,90%
INTERESES MORATORIOS TESORERIA	260,647,00	16,673,298,95	-16,412,651,95	-98,44%
INTERESES DESCUENTOS DE ACTAS	30,805,265,00	8,001,180,00	22,804,085,00	285,01%
INTERESES CORRIENTES DES. ACTAS	30,805,265,00	8,001,180,00	22,804,085,00	285,01%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	3,755,068,036,79	2,951,084,153,72	803,983,883,07	27,24%
INTERESES, DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DE INVERSIONES DE ADMINISTRACION	2,284,886,578,00	0,00	2,284,886,578,00	0,00%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	389,536,868,68	311,314,863,01	78,222,005,67	25,13%
SERVICIOS FINANCIEROS	0,00	2,484,483,708,00	-2,484,483,708,00	-100,00%
DIVIDENDOS	0,00	2,484,483,708,00	-2,484,483,708,00	-100,00%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	401,705,959,11	129,826,848,67	271,879,112,44	209,42%
RECUPERACIONES	0,00	10,999,772,00	-10,999,772,00	-100,00%
COSTOS Y GASTOS	0,00	10,999,772,00	-10,999,772,00	-100,00%
APROVECHAMIENTOS	345,954,944,14	118,827,074,67	227,127,869,47	191,14%
SERVICIOS FINANCIEROS	55,751,014,97	0,00	55,751,014,97	0,00%
EXTRAORDINARIOS	0,00	25,458,736,04	-25,458,736,04	-100,00%
RECUPERACIONES	0,00	25,268,395,04	-25,268,395,04	-100,00%
DEPRECIACION	0,00	25,268,395,04	-25,268,395,04	-100,00%
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	190,341,00	-190,341,00	-100,00%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	678,938,631,00	0,00	678,938,631,00	0,00%
CUENTAS POR COBRAR	678,938,631,00	0,00	678,938,631,00	0,00%
DETERIORO DE CARTERA	678,938,631,00	0,00	678,938,631,00	0,00%
DETERIORO CARTERA DE CAPITAL	678,938,631,00	0,00	678,938,631,00	0,00%

14. COSTO DEL SERVICIO FINANCIERO

Esta cuenta corresponde a los rendimientos financieros que se reconocen a favor de los clientes por los depósitos de ahorro que poseen con la institución. A 30 de junio de 2019 y 2018 el saldo de esta cuenta comprendía los siguientes valores:



DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
OTROS SERVICIOS	0,00	2.713.696,00	-2.713.696,00	-100,00%
INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	0,00	2.713.696,00	-2.713.696,00	-100,00%
OTROS GASTOS	9.355.397,00	804.790,00	8.550.607,00	1062,46%
GASTOS POR OPERACIONES DE CAPTACION Y SERV.FINANCIER	9.355.397,00	804.790,00	8.550.607,00	1062,46%
INTERESES SOBRE DEPOSITOS A LA VISTA	279.857,00	397.897,00	-118.040,00	-29,67%
OTROS COSTOS DESEMBOLSOS DE CREDITO	8.577.867,00	0,00	8.577.867,00	0,00%
OTROS COSTOS POR OPERACIONES DE CAPTACION Y SERV.FINANC.	497.673,00	406.893,00	90.780,00	22,31%

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

A 30 de junio de 2019 el saldo de esta cuenta comprendía los siguientes valores que han sido ejecutados de acuerdo con el PACM (Plan Anual De Caja Mensualizado).

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
SUELDOS Y SALARIOS				
SUELDOS DEL PERSONAL	273.796.399,00	282.331.800,62	-8.536.401,62	-3,02%
BONIFICACIONES	263.431.768,00	248.940.455,00	14.491.313,00	5,82%
BONIFICACIONES ESPECIAL DE RECREACIÓN	8.086.999,00	10.353.669,62	-2.266.670,62	-21,89%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	1.278.499,00	1.965.909,00	-687.410,00	-34,97%
	6.808.500,00	8.387.760,62	-1.579.260,62	-18,83%
AUXILIO DE TRANSPORTE				
CESANTIAS	582.192,00	514.974,00	67.218,00	13,05%
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	0,00	19.763.316,00	-19.763.316,00	-100,00%
CAPACITACION	1.330.000,00	2.420.000,00	-1.090.000,00	-45,04%
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	1.330.000,00	2.420.000,00	-1.090.000,00	-45,04%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	364.440,00	339.386,00	25.054,00	7,38%
AUXILIO FUNERARIO	912.000,00	883.920,00	28.080,00	3,18%
OTRAS CONTRIB. IMPUTADAS	912.000,00	0,00	912.000,00	0,00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0,00	883.920,00	-883.920,00	-100,00%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	80.321.739,00	102.763.343,00	-22.441.604,00	-21,84%
COTIZACION SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	14.588.600,00	13.719.172,00	869.428,00	6,34%
COTIZACION A RIESGOS LABORALES	20.309.132,00	46.286.992,00	-25.977.860,00	-56,12%
COTIZAC. A ENTID. ADMINISTRAD. REGIMEN PRIMA MEDIA	1.548.700,00	1.592.117,00	-43.417,00	-2,73%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVID	14.883.457,00	18.447.714,00	-3.564.257,00	-19,32%
APORTES SOBRE LA NOMINA	28.991.850,00	22.717.348,00	6.274.502,00	27,62%
APORTE AL I.C.B.F.	18.237.400,00	17.154.447,00	1.082.953,00	6,31%
EMPLEADOS DE NOMINA ICBF	10.942.400,00	10.290.210,00	652.190,00	6,34%
APORTES AL SENIA	7.295.000,00	6.864.237,00	430.763,00	6,28%
PRESTACIONES SOCIALES	243.342.990,00	114.746.856,00	128.596.134,00	112,07%
VACACIONES	5.175.819,00	2.268.250,00	2.907.569,00	128,19%
PERSONAL NOMINA VACACIONES	5.175.819,00	2.268.250,00	2.907.569,00	128,19%
CESANTIAS	142.550.199,00	10.426.571,00	132.123.628,00	1267,18%
FDO DE CESANTIAS DEL DPTO	142.550.199,00	10.426.571,00	132.123.628,00	1267,18%
INTERESES A LAS CESANTIAS	1.195.663,00	1.803.705,00	-608.042,00	-33,71%
PRIMA DE VACACIONES	13.883.790,00	32.009.071,00	-18.125.281,00	-56,63%
PRIMA DE VACACIONES PERSONAL DE NOMINA	13.883.790,00	32.009.071,00	-18.125.281,00	-56,63%
PRIMA DE NAVIDAD	24.499.762,00	27.850.965,00	-3.351.203,00	-12,03%
PRIMA DE NAVIDAD PERSONAL DE NOMINA	24.499.762,00	27.850.965,00	-3.351.203,00	-12,03%
PRIMA DE SERVICIOS	32.320.365,00	21.150.794,00	11.169.571,00	52,81%
PRIMA DE SERVICIOS PERSONAL DE NOMINA	32.320.365,00	21.150.794,00	11.169.571,00	52,81%
OTRAS PRIMAS	9.031.000,00	3.667.500,00	5.363.500,00	146,24%
PRIMA ANTIGUEDAD	9.031.000,00	3.667.500,00	5.363.500,00	146,24%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	14.686.392,00	15.570.000,00	-883.608,00	-5,68%
PRIMA TECNICA	14.686.392,00	15.570.000,00	-883.608,00	-5,68%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	571.327.845,00	502.341.455,00	68.986.390,00	13,73%
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	122.599.999,00	89.569.996,00	33.030.003,00	36,88%
HONORARIOS	444.901.676,00	409.006.397,00	35.895.279,00	8,78%
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIULOS	3.826.170,00	0,00	3.826.170,00	0,00%
CAPACITACION	3.826.170,00	0,00	3.826.170,00	0,00%
CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	0,00	210.062,00	-210.062,00	-100,00%
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	3.555.000,00	-3.555.000,00	-100,00%
INCREMENTO POR ANTIGUEDAD	0,00	3.555.000,00	-3.555.000,00	-100,00%
GENERALES	458.818.249,09	346.779.692,82	112.038.556,27	32,31%
MATERIALES Y SUMINISTROS	19.970.445,00	20.469.292,00	-498.847,00	-2,44%
MANTENIMIENTO	36.004.000,00	25.928.000,00	10.076.000,00	38,96%
SERVICIOS PUBLICOS	22.870.127,25	19.199.249,21	3.670.878,04	19,12%
ARRENDAMIENTOS	296.049.213,84	196.752.026,56	99.297.187,28	50,47%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	16.002.163,00	10.365.007,05	5.637.155,95	54,39%
IMPRESOS, PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	31.000.000,00	50.483.885,00	-19.483.885,00	-38,99%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	222.250,00	1.252.220,00	-1.029.970,00	-82,25%
SEGUROS GENERALES	0,00	6.880.000,00	-6.880.000,00	-100,00%
ASEGURADORAS	0,00	6.880.000,00	-6.880.000,00	-100,00%
RELACIONES PUBLICAS	17.162.610,00	2.850.000,00	14.312.610,00	502,20%
GASTOS PROTOCOLARIOS	17.162.610,00	2.850.000,00	14.312.610,00	502,20%
OTROS GASTOS GENERALES	19.537.440,00	12.600.013,00	6.937.427,00	55,06%
ASOINFS	18.535.540,00	12.600.013,00	5.935.527,00	47,11%
PUBLICIDAD MPIOY Y ENTIDADES	1.001.900,00	0,00	1.001.900,00	0,00%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	68.427.157,48	71.887.971,04	-3.460.813,56	-4,81%
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	56.117.473,48	54.097.855,04	2.019.618,44	3,73%
POR CADA IMPUESTO	0,00	53.943.400,00	-53.943.400,00	-100,00%
CONTRIBUCIONES, TASAS, MULTAS E IMPUESTOS	56.117.473,48	154.455,04	55.963.018,44	38232,56%
CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	12.309.684,00	9.387.741,00	2.921.943,00	31,13%
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0,00	8.402.375,00	-8.402.375,00	-100,00%



Conforme a las recomendaciones presentadas por la Revisoría Fiscal, para el tratamiento contable y presupuestal del contrato leasing operativo No. COL00029 de julio 28 de 2017, el comité de sostenibilidad financiera, realizado en agosto 17 del año en curso, definió que su tratamiento corresponde al registrado; el área jurídica en agosto 30 de 2018, expreso concepto jurídico que el contrato en mención corresponde a un arrendamiento operativo.

16. GASTOS POR DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Este grupo comprende el deterioro de cuentas por cobrar y préstamos por cobrar, la depreciación de bienes muebles e inmuebles, la depreciación de las propiedades de inversión, la amortización de activos intangibles y la provisión mediante la cual se creó el Fondo de Protección de Depósitos, de conformidad con lo ordenado por el Consejo Directivo mediante Acuerdo 002 de 2017.

A 30 de junio de 2019 y 2018 los saldos son los siguientes:

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
PROVISION PARA DEUDORES	0,00	149.319.875,00	-149.319.875,00	-100,0000%
PRESTAMOS CONCEDIDOS	0,00	149.319.875,00	-149.319.875,00	-100,0000%
CONVENIOS	0,00	149.319.875,00	-149.319.875,00	-100,0000%
DETERIORO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	827.206.820,00	142.038.373,00	685.168.447,00	482,3826%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	827.206.820,00	142.038.373,00	685.168.447,00	482,3826%
DETERIORO CARTERA DE CAPITAL	827.206.820,00	255.943.213,00	571.263.607,00	223,1994%
DETERIORO CARTERA INTERESES	0,00	-113.904.840,00	113.904.840,00	-100,0000%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EDIFICACIONES	19.211.810,66	46.445.659,45	-27.233.848,79	-58,6359%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE INVERSION EDIFICACIONES CON USO INDETERMINADO	2.650.933,74	13.600.638,16	-10.949.704,42	-80,5088%
PROVISIONES DIVERSAS	981.694.379,13	1.799.810.158,76	-818.115.779,63	-45,4557%
OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	981.694.379,13	1.799.810.158,76	-818.115.779,63	-45,4557%

Para la provisión de reserva de los excedentes financieros; se calculó sobre el 40% según oficio emitido por la gerencia Dr. Luis Alfredo Ortega.



17. OTROS GASTOS

A 30 de junio de 2019 y 2018, el saldo de esta cuenta, con variaciones respecto a periodo anterior, comprendía:

DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2019-06	2018-06	VARIACION	VAR. RELATIVA
COMISIONES	1.932.482,13	1.715.246,69	217.235,44	12,66%
COMISIONES Y OTROS GTOS BANCARIOS	0,00	187.735,00	-187.735,00	-100,00%
BANCOS Y FIDUCIAS	0,00	187.735,00	-187.735,00	-100,00%
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1.932.482,13	1.527.511,69	404.970,44	26,51%
FINANCIEROS	0,00	199,96	-199,96	-100,00%
CÓSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR- FIANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	0,00	199,96	-199,96	-100,00%
GTOS POR OPERACIONES DE CAPTACION Y SERV.FINANCIER	0,00	33.082,00	-33.082,00	-100,00%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	33.082,00	-33.082,00	-100,00%

18. NUEVO MODELO NORMATIVO

En el 2014 la Contaduría General de la Nación incorporó al Régimen de Contabilidad Pública el marco normativo aplicable para empresas que no coticen en el mercado de valores, y que no capten ni administren recursos del público, a través de la Resolución 414 de 2014 y su instructivo 0002 de 2014.

Dando cumplimiento al nuevo marco normativo, INFIHUILA elaboró el balance de apertura a febrero 1 de 2015; sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los procedimientos y doctrina contable pública correspondieron al año finalizado el 31 de FEBRERO de 2015; con la finalidad de obtener información financiera comparativa que sirva de base para la presentación de los estados financieros.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio de INFIHUILA, la cual refleja los efectos de la aplicación del nuevo modelo normativo sobre la entidad a febrero 1 de 2015, así:

**SALDO DEL PATRIMONIO BAJO EL ANTERIOR
MODELO CONTABLE A 31 DE FEBRERO DE 2014**

70.686.717.527,22

Mas	Reclasificación de valorizaciones de inversiones en asociadas.	3.457.166.400,00
Mas	Reclasificación de la valorización de propiedades, planta y equipo	1.563.736.079,00

Mas	Eliminación de la Depreciación acumulada de las PPYE que se midieron al Valor Razonable	92.561.518,93
Menos	Eliminación de la totalidad de la cuenta de valorizaciones del activo	(44.595.931.163,66)
Mas	Reclasificación de la valorización de Propiedades de Inversión	8.170.592.438,80
Mas	Eliminación de la depreciación acumulada de las Propiedades de Inversión medidas al Valor Razonable	16.464.361,00
Menos	Eliminación de pasivo por no existir probabilidad de pago.	(301.589.634,94)

TOTAL, AJUSTES AL PATRIMONIO	(31.597.000.000,87)
-------------------------------------	----------------------------

SALDO DEL PATRIMONIO BAJO EL NUEVO MODELO CONTABLE DE LA RESOLUCION 414 QUE ES EL DE APERTURA A 1 DE FEBRERO DE 2015	\$39.089.717.526,35
---	----------------------------

Ajuste por Medición según el instructivo 002 de 2014 (Mediciones, incorporaciones y eliminaciones)

- Al definir una inversión en una asociada como: la participación en una empresa sobre la que el inversor posee influencia significativa y no es controlada ni es un negocio conjunto, se identifica que “El terminal de transporte de Neiva” es una asociada y se toma como costo atribuido de la inversión el valor de la valorización como mayor valor del instrumento por valor de \$3.457.166.400.
- Haciendo uso de la exención para la aplicación por primera vez, la cual permite para una partida de PPYE y propiedades de inversión, tomar para su medición inicial el valor razonable o la revaluación según norma Colombiana anterior, se procedió de la siguiente manera:
 - Para el reconocimiento inicial de las edificaciones (oficinas y parqueaderos) se tomó como costo atribuido la revaluación por valor de \$1.563.736.079, generando de igual manera un ajuste por valor de \$92.561.518,93 correspondiente a la depreciación causada para estos activos.
 - Para los terrenos clasificados previamente como propiedades e inversión se tomó como costo la revaluación por valor de \$8.170.592.438,80.
 - Los edificios clasificados como propiedad planta y equipo también se midieron con la revaluación generando un ajuste por valor de \$31.404.436.245 y un ajuste por el des reconocimiento de la depreciación por valor de \$16.464.361.



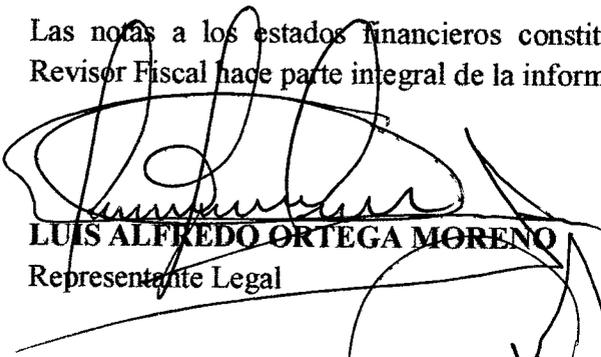
- Atendiendo la definición del pasivo en las cuentas por pagar como obligaciones contractuales de las cuales se espera que la entidad tenga una salida de dinero, se identificó que el saldo por valor de \$301.589.634,94, registrado en las cuentas por pagar “Adquisición de bienes y servicios nacionales – Proyectos de inversión” se elimina tras hacer la evaluación y determinar que no hay probabilidad de tener que pagar esta obligación.

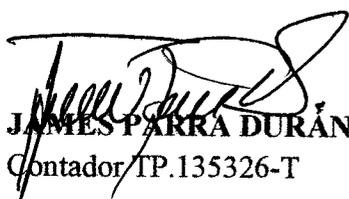
Reclasificaciones

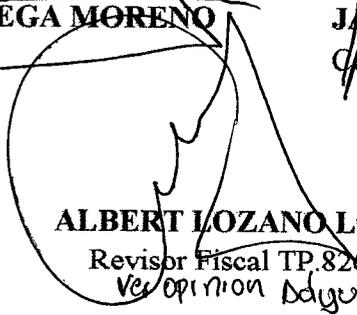
- El saldo en las Fiducias manejadas por la entidad fueron reclasificadas como Equivalentes al efectivo por valor de \$164.807.513
- Los intereses por prestamos registrados previamente en la cuenta de “Otros deudores – intereses por préstamos recibidos” se trasladaron como mayor valor de la cuenta “Préstamos concedidos – prestamos de fomento y desarrollo regional” por valor de \$68.388.909.
- Los intereses por pagar registrados previamente en la cuenta de “Gastos financieros por pagar por operaciones de captación” se trasladaron como mayor valor de la cuenta “operaciones de captación y servicios financieros – depósitos de ahorro” por valor de \$40.485.812.

Producto de todos los ajustes realizados el efecto en el patrimonio por la implementación es una variación negativa por valor de \$31.597 millones de pesos.

Las notas a los estados financieros constituyen un estado financiero, el dictamen del Revisor Fiscal hace parte integral de la información financiera.


LUIS ALFREDO ORTEGA MORENO
Representante Legal


JAMES PARRA DURÁN
Contador TP.135326-T


ALBERT LOZANO LOSADA
Revisor Fiscal TP.82654-T
Ver opinion Adjunta.



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

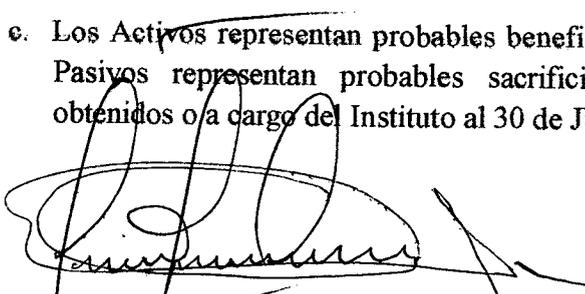
Los suscritos, Representante Legal y Contador del Instituto Financiero Para El Desarrollo Del Huila – INFIHUILA

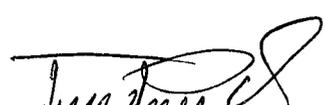
CERTIFICAMOS

Que los saldos de los Estados Financieros Básicos del Instituto Financiero Para El Desarrollo Del Huila – INFIHUILA, a 30 de JUNIO de 2019 y 2018, han sido fielmente tomados de los Libros de Contabilidad, los cuales se elaboraron conforme al Régimen de Contabilidad Pública, establecido por la Contaduría General de la Nación a través de la Resolución 414 de 2014.

Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del Instituto, además que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Contables Básicos, principalmente las referidas a que:

- a. Todos los hechos económicos realizados por el Instituto durante los años terminados al 30 de JUNIO de 2019 y 2018, han sido reconocidos en los Estados Contables Básicos.
- b. Todos los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, Costos Y Cuentas de orden, han sido revelados en los Estados Contables básicos hasta la fecha de corte.
- c. Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los Pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo del Instituto al 30 de JUNIO de 2019 y 2018.


LUIS ALFREDO ORTEGA MORENO
Representante Legal


JAMES FARRA DURÁN
Contador TP.135326-T