

INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA "INFIHUILA"
NIT 891.180.213 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE ENERO DE 2018 y 2017
(Cifras en pesos)



1	CUENTA	NOTA	ENERO 2018	ENERO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	ACTIVOS					
1105	CAJA		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00%
	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES					
1110	FINANCIERAS		11.097.437.009,46	5.434.885.073,62	5.662.551.935,84	104,19%
111090	OTROS DEPOSITO CON RESTRICCION		1.270.653.199,58	1.521.261.920,09	-250.608.720,51	-16,47%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2.482.441,88	9.840.296,22	-7.357.854,34	-74,77%
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	12.372.672.650,92	6.967.987.289,93	5.404.685.360,99	77,56%
1221	INVERSIONES CARTERA FIDUCIARIA		926.071.423,12	3.459.967.278,31	-2.533.895.855,19	-73,23%
	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO AMORTIZADO					
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		997.292.640,00	17.292.640,00	980.000.000,00	5667,15%
1224	TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	1.923.364.063,12	3.477.259.918,31	-1.553.895.855,19	-44,69%
13	CUENTAS POR COBRAR					
1328	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			3.677.874,50	-3.677.874,50	-100,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		17.648.670,94	1.462.230.184,77	-1.444.581.513,83	-98,79%
			0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5	17.648.670,94	1.465.908.059,27	-1.448.259.388,33	-98,80%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR					
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		10.719.450.800,46	11.543.050.901,90	-823.600.101,44	-7,14%
	DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)		-900.513.162,00	-911.271.935,00	10.758.773,00	-1,18%
1480	TOTAL PRESTAMO POR COBRAR	6	9.818.937.638,46	10.631.778.966,90	-812.841.328,44	-7,65%
19	OTROS ACTIVOS					
1906	ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 24.132.523.023,44	\$ 22.542.934.234,41	\$ 1.589.588.789,03	7,05%
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION		90.268.100,00	90.268.100,00	0,00	0,00%
	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO AMORTIZADO					
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO				0,00	0,00%
1224	TOTAL INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		2.874.322.300,00	2.874.322.300,00	0,00	0,00%
1230	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	4	7.722.264.556,00	4.435.823.038,00	3.286.441.518,00	74,09%
1280	TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	10.696.586.856,00	7.310.145.338,00	3.286.441.518,00	44,96%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR					
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		30.995.829.445,00	31.279.317.558,00	-283.488.113,00	-0,91%
	PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO					
1477	DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)		69.319.872,09	332.826.209,09	-263.506.337,00	-79,17%
1480	TOTAL PRESTAMO POR COBRAR	6	29.616.259.552,00	30.239.700.167,00	-623.440.615,00	-2,06%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
1605	TERRENOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
1640	EDIFICACIONES		1.783.829.519,00	1.783.829.519,00	0,00	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		62.154.447,22	62.154.447,22	0,00	0,00%
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTO		111.851.612,92	111.851.612,92	0,00	0,00%
	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-283.180.865,72	-243.525.210,75	-39.655.654,97	16,28%
1685	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	1.671.651.712,42	1.714.310.269,39	-39.655.654,97	-2,31%



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA "INFIHUILA"
NIT 891.180.213 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE ENERO DE 2018 y 2017
(Cifras en pesos)

CUENTA	NOTA	ENERO 2018	ENERO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1951 PROPIEDADES DE INVERSION DEPRECIACION ACUMULADA DE	8	7.824.714.175,00	9.156.204.618,00	-1.331.490.443,00	-14,54%
1952 PROPIEDADES INVERSION		-16.497.100,80	-10.603.735,13	-5.893.365,67	55,58%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES		30.526.231,00	23.246.231,00	7.280.000,00	31,32%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		-30.526.231,00	-23.246.231,00	-7.280.000,00	31,32%
TOTAL OTROS ACTIVOS		7.808.217.074,20	9.145.600.882,87	-1.337.383.808,67	-14,62%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 49.695.718.195,52	\$ 48.409.756.756,26	\$ 1.285.961.439,36	2,66%
TOTAL ACTIVO		\$ 73.828.241.219,06	\$ 70.952.690.990,67	\$ 2.875.550.228,39	4,05%
PASIVOS					
2110 OPERACIONES DE CAPTACION Y SERVICIOS FINANCIEROS	9	3.545.330.635,81	2.691.940.416,72	853.390.219,09	31,70%
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		2.899.360.647,42	1.287.765.260,06	1.611.595.387,36	125,15%
2407 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		112.650.451,00	61.705.368,00	50.945.083,00	82,56%
2424 DESCUENTOS DE NOMINA		15.319.257,00	33.121.395,00	-17.802.138,00	-53,75%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		4.019.091,00	4.505.327,00	-486.236,00	-10,79%
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		38.554.243,00	0,00	38.554.243,00	100,00%
2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		1.968.230.984,53	6.825.805.782,26	-4.857.574.797,73	-71,16%
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		-0,13	-0,13	0,00	0,00%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	10	5.038.134.673,82	8.212.903.132,19	-3.174.768.458,37	-38,66%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11	95.964.370,00	90.321.447,87	5.642.922,13	6,25%
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON		0,00	0,00	0,00	0,00%
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		0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 8.679.429.679,63	\$ 10.995.164.996,78	\$ (2.315.735.317,15)	-21,06%
2701 PROVISION PARA LITIGIOS Y DEMANDAS		405.000.000,00	1.268.946.560,31	-863.946.560,31	-68,08%
27 TOTAL PROVISIONES	12	405.000.000,00	1.268.946.560,31	-863.946.560,31	-68,08%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 405.000.000,00	\$ 1.268.946.560,31	\$ (863.946.560,31)	-68,08%
TOTAL PASIVO		\$ 9.084.429.679,63	\$ 12.264.111.557,09	\$ (3.179.681.877,46)	-25,93%



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA "INFIHUILA"
NIT 891.180.213 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 ENERO DE 2.018 - 2.017
 (Cifras en pesos)

CUENTA	NOTA	ENERO 2018	ENERO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
3 PATRIMONIO					
3208 CAPITAL FISCAL		42.817.982.832,66	24.875.757.621,26	17.942.225.211,40	72,13%
3215 RESERVAS (Fondos Patrimoniales)		2.669.515.272,40	0,00	2.669.515.272,40	100,00%
3225 UTILID.O PERD.EJERC. ANTERIORES		2.033.038.513,26	20.062.631.581,30	-18.029.593.068,04	-89,87%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		-6.244.865,76	143.202.985,15	-149.447.850,91	-104,36%
3268 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		13.606.987.245,87	13.606.987.245,87	0,00	0,00%
3275 GANANCIA O PERDIDA POR EL METODO DE PARTICIPACION INVERSION		3.622.532.541,00	0,00	3.622.532.541,00	100,00%
TOTAL PATRIMONIO	13	\$ 64.743.811.539,43	\$ 58.688.579.433,68	\$ 6.055.232.105,85	10,32%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 73.828.241.219,06	\$ 70.952.690.990,67	\$ 2.875.550.228,39	4,05%
83 DEUDORAS DE CONTROL		480.474.397,00	4.754.394.134,65	-4.273.919.737,65	-89,89%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-480.474.397,00	-4.754.394.134,65	4.273.919.737,65	-89,89%
91 PASIVOS CONTINGENTES		-405.000.000,00	0,00	-405.000.000,00	100,00%
99 ACREDORAS CONTRA (DB)		405.000.000,00	0,00	405.000.000,00	100,00%

Los Estados Financieros Fueron Preparado bajo el Nuevo Marco Normativo Expedido por la Contaduría General De La Nación Mediante la Resolución 414 de 2014 y el Dictamen del Revisor Fiscal Hacén parte de la información Financiera

LUIS ALFREDO ORTEGA MORENO
Gerente

JAMES PARRA DURAN
Contador Público
T.P 135326-T

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



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA
NIT 891.180.213 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 ENERO DE 2018, 2017
(Cifras en pesos)

NOTA		2018	2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	CORRIENTE				
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12.372.572.650,92	6.967.987.289,93	5.404.585.360,99	77,56%
4	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	1.923.364.063,12	3.477.259.918,31	1.553.895.855,19	-44,69%
5	CUENTAS POR COBRAR	17.648.670,94	1.465.908.059,27	1.448.259.388,33	-98,80%
6	PRÉSTAMOS POR COBRAR	9.818.937.638,46	10.631.778.966,90	812.841.328,44	-7,65%
7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	0,00%
8	OTROS ACTIVOS	-	-	-	0,00%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 24.132.523.023,44	\$ 22.542.934.234,41	\$ 1.589.588.789,03	7,05%
	NO CORRIENTE				
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-	-	-	0,00%
4	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	10.596.586.856,00	7.310.145.338,00	3.286.441.518,00	44,96%
6	PRÉSTAMOS POR COBRAR	29.616.259.552,00	30.239.700.167,00	623.440.615,00	-2,06%
7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.674.654.713,42	1.714.310.368,39	39.655.654,97	-2,31%
8	OTROS ACTIVOS	7.808.217.074,20	9.145.600.882,87	1.337.383.808,67	-14,62%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 49.695.718.195,62	\$ 48.409.756.756,26	\$ 1.285.961.439,36	2,66%
	TOTAL ACTIVOS	\$ 73.828.241.219,06	\$ 70.952.690.990,67	\$ 2.875.550.228,39	4,05%
9	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E	3.545.330.635,81	2.691.940.416,72	853.390.219,09	31,70%
10	CUENTAS POR PAGAR	5.038.134.673,82	8.212.903.132,19	3.174.768.458,37	-38,66%
11	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	95.964.370,00	90.321.447,87	5.642.922,13	6,25%
12	PROVISIONES	-	-	-	0,00%
29	OTROS PASIVOS	-	-	-	0,00%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 8.679.429.679,63	\$ 10.995.164.996,78	\$ (2.315.735.317,15)	-21,06%
	NO CORRIENTE				
9	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E	-	-	-	0,00%
10	CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	0,00%
11	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	-	-	-	0,00%
12	PROVISIONES	-	-	-	0,00%
29	OTROS PASIVOS	405.000.000,00	1.268.946.560,31	863.946.560,31	-68,08%
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 405.000.000,00	\$ 1.268.946.560,31	\$ (863.946.560,31)	0,00%
32	TOTAL PASIVO	\$ 9.084.429.679,63	\$ 12.264.111.557,09	\$ (3.179.681.877,46)	-35,08%
	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	64.750.056.405,19	58.545.376.448,43	6.204.679.956,76	10,60%
	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	6.244.865,76	143.202.985,15	149.447.850,91	-104,36%
13	TOTAL PATRIMONIO	\$ 64.743.811.539,43	\$ 58.688.579.433,58	\$ 6.055.232.105,85	10,32%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 73.828.241.219,06	\$ 70.952.690.990,67	\$ 2.875.550.228,39	4,05%
83	DEUDORAS DE CONTROL	480.474.397,00	4.754.394.134,65	4.273.919.737,65	-89,89%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	480.474.397,00	4.754.394.134,65	4.273.919.737,65	-89,89%
93	ACREDORAS CONTROL	405.000.000,00	-	405.000.000,00	100,00%
99	ACREDORAS CONTRA	405.000.000,00	-	405.000.000,00	100,00%

Los Estados Financieros Fueron Preparado bajo el Nuevo Marco Normativo Expedido por la
Contaduría General De La Nación Mediante la Resolución 414 de 2014 y el Dictamen del Revisor Fiscal Hacien parte de la informacion Financiera

LUIS ALFONSO ORTIZ MORENO
Gerente

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

JAMES FABIAN DURAN
Contador Público
T.P. 135326-T



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE ENERO DE 2018
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)
METODO INDIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ (6.244.865,76)
--------------------------	-------------------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		2.869.822.393,33
(+)	Aumento en la Depreciación	45.549.020,64
(-)	Disminución Amortización de Intangibles	0,00
(+)	Aumento en el Deterioro para Deudores	65.687.392,00
(-)	Disminución Deterioro para Contingencias	-863.946.560,31
(-)	Disminución Deterioro para Protección de Inversiones	0,00
(+)	Ganancias o Pérdidas por el método de participación	3.622.532.541,00
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		2.863.677.527,57

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-751.326.816,28
(-)	Aumento en Inversiones	-1.732.545.662,81
(+)	Disminución en Deudores	1.107.088.214,44
(+)	Disminución Deudas de Difícil Cobro	263.506.337,00
(+)	Disminución Otras Cuentas por Cobrar	1.448.259.388,33
(+)	Anticipos y Avances	0,00
(+)	Aumento en Adquisición de Bienes y Servicios	1.611.595.387,36
(+)	Aumento Operaciones de Capataciones	0,00
(+)	Aumento Recaudo Tercero	50.945.083,00
(-)	Disminución Descuento de Nomina	-17.802.138,00
(-)	Disminución en Retención Fuente	-486.236,00
(+)	Disminución Propiedad de Inversión	1.331.490.443,00
(+)	Aumento Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	38.554.243,00
(-)	Disminución Anticipos y Avances	0,00
(-)	Disminución en Recursos Recibidos en Administración	-4.857.574.797,73
(+)	Aumento de Otros Pasivos	0,00
(+)	Aumento Beneficio a Empleados	5.642.922,13
(+)	Mas Aplicación NIIF	0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2.112.250.711,29

ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+)	Aumento del Capital Fiscal	17.942.225.211,40
(+)	Reserva (Fondo Patrimonial)	2.669.515.272,40
(+)	Disminución en Propiedad Planta y Equipo	0,00
(-)	Excedentes de Ejercicios Anteriores	-18.029.593.088,04
(-)	Aplicación de Excedentes Año Anterior	-143.202.985,15
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		2.438.944.430,61

ACTIVIDADES DE FINANCIACION	853.390.219,09
MAS O DISMINUCION NETA DE EFECTIVO	5.404.585.360,99
MAS SALDO DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.967.987.289,93
SALDO A FINAL DEL PERIODO	\$ 12.372.572.660,92

El Estado de Situación Financiera Fue Preparado bajo el Nuevo Marco Normativo Expedido por la Contaduría General De La Nación Mediante la Resolución 414 de 2014.


LUIS ALFREDO ORTEGA MORENO
Gerente


JAMES PARRA DURÁN
Contador Público
T.P. 125326-T


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



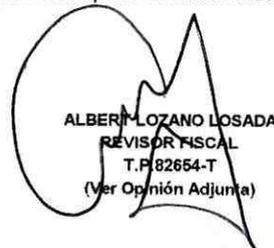
INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA INFIHUILA
NIT: 891180213-6
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
De Enero 1 a Enero 31 de 2018-2017
(Cifras en pesos colombianos)

	NOTA	VARIACIONES		V. Absoluta	V. Relativa
		ENERO 2018	ENERO 2017		
4390 VENTA DE SERVICIOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
4802 FINANCIEROS		255.091.864,42	279.548.115,01	-24.456.250,59	-8,75%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	14	255.091.864,42	279.548.115,01	-24.456.250,59	-8,75%
COSTO DEL SERVICIO FINANCIERO		711.037,00	4.043.519,00	-3.332.482,00	-82,42%
TOTAL COSTOS	15	711.037,00	4.043.519,00	-3.332.482,00	-82,42%
EXCEDENTES O DEFECIT BRUTOS SERVICIOS FINANCIEROS		\$ 254.380.827,42	\$ 275.504.596,01	\$ (21.123.768,59)	-7,67%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		50.620.016,00	45.314.167,00	5.305.849,00	11,71%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		883.920,00	935.640,00	-51.720,00	-5,53%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		16.678.908,00	13.530.965,00	3.147.943,00	23,26%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		3.332.850,00	2.703.817,00	629.033,00	23,26%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		26.443.961,00	23.377.053,00	3.066.908,00	13,12%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		3.550.000,00	791.667,00	2.758.333,00	348,42%
5111 GENERALES		6.137.997,36	9.255.118,54	-3.117.121,18	-33,68%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		656.218,00	0,00	656.218,00	100,00%
TOTAL ADMINISTRACION	16	108.303.870,36	95.908.427,54	12.395.442,82	12,92%
EXCEDENTES O DEFECIT OPERACIONALES		\$ 146.076.957,06	\$ 179.596.168,47	\$ (33.519.211,41)	-18,66%
4808 INGRESOS DIVERSOS		0,00	13.229,95	-13.229,95	-100,00%
GANANCIA POR EL METODO DE					
4812 PARTICIPACION PATRIMONIAL		0,00	0,00	0,00	0,00%
AJUSTE REVERSION DE LAS PERDIDAS POR					
4830 DETERIORO DE VALOR		0,00	2.457.612,00	-2.457.612,00	-100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	18	0,00	2.470.841,95	-2.470.841,95	-100,00%
5349 DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR		149.319.875,00	37.406.854,00	111.913.021,00	299,18%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y					
5360 EQUIPO		2.294.710,45	1.089.417,37	1.205.293,08	110,64%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE					
5362 INVERSIÓN		441.822,29	0,00	441.822,29	100,00%
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		0,00	0,00	0,00	0,00%
5373 PROVISIONES DIVERSAS		0,00	0,00	0,00	100,00%
TOTAL PROVISIONES, AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	17	152.056.407,74	38.496.271,37	113.560.136,37	294,99%
5802 COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS		265.415,08	367.753,90	-102.338,82	-27,83%
5804 FINANCIEROS		0,00	0,00	0,00	0,00%
5890 OTROS GASTOS DIVERSOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL OTROS GASTOS	19	265.415,08	367.753,90	-102.338,82	-27,83%
EXCEDENTES O DEFECIT NO OPERACIONAL		\$ (152.321.822,82)	\$ (36.393.183,32)	\$ (115.928.639,50)	318,54%
EXCEDENTES O DEFECIT DEL PRESENTE EJERCICIO		\$ (6.244.865,76)	\$ 143.202.985,15	\$ (149.447.850,91)	-104,36%

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


LUIS...
GERENTE


JAMES PARRA DURÁN
CONTADOR PUBLICO
135326-T

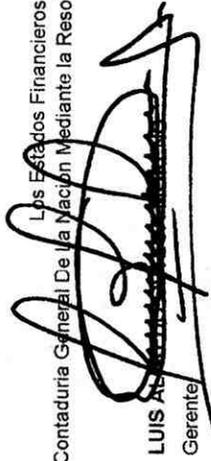

ALBERTO LOZANO LOSADA
REVISOR FISCAL
T.F. 82654-T
(Ver Opinión Adjunta)



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA INFIHUILA
NIT 891.180.213 - 6
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
 De Enero 1 a Enero 31 de 2017-2016
 (Cifras en pesos colombianos)

NOTAS		2018	2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
43	Venta de Servicios	-	-	-	0,00%
14	Otros Ingresos "Operacionales por servicios financieros"	255.091.864,42	279.548.115,01	-24.456.250,59	-8,75%
15	Costo de los Servicios Financieros	711.037,00	4.043.519,00	-3.332.482,00	-82,42%
	Excedentes o (Deficit) brutos por servicios Financieros	\$ 254.380.827,42	\$ 275.504.596,01	(21.123.768,59)	-7,61%
16	Gastos Operacionales de Administración				
	De Administración y Operación	108.303.870,36	95.908.427,54	12.395.442,82	12,92%
	Total Gastos Operacionales	108.303.870,36	95.908.427,54	12.395.442,82	12,92%
	Excedentes o (Deficit) Operacionales	\$ 146.076.957,06	\$ 179.596.168,47	(33.519.211,41)	-18,68%
18	Otros Ingresos	-	2.470.841,95	-2.470.841,95	-100,00%
17	Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento y Amortizaciones	152.056.407,74	38.496.271,37	113.560.136,37	294,99%
19	Otros Gastos	265.415,08	367.753,90	-102.338,82	-27,83%
	Excedente o (Deficit) no Operacional	\$ (152.321.822,82)	\$ (36.393.183,32)	(115.928.639,50)	318,54%
	Efecto Neto por Exposición a la Inflación	-	-	-	-
	Excedente (Déficit) del Ejercicio	\$ (6.244.865,76)	\$ 143.202.985,15	(149.447.850,91)	-104,36%

LUIS AP...
Gerente

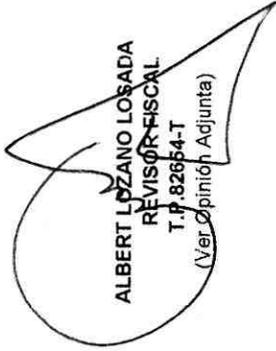


Los Estados Financieros Fueron Preparado bajo el Nuevo Marco Normativo Expedido por la
 Contaduría General De la Nación Mediante la Resolución 414 de 2014 y el Dictamen del Revisor Fiscal Hacen parte de la información Financiera

JAMES PARRA DURÁN
 Contador Público
 T.P 135826-T



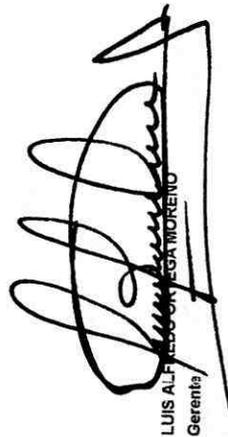
ALBERT LOZANO LOSADA
 REVISOR FISCAL
 T.P. 82654-T
 (Ver Opinión Adjunta)

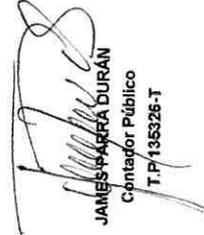


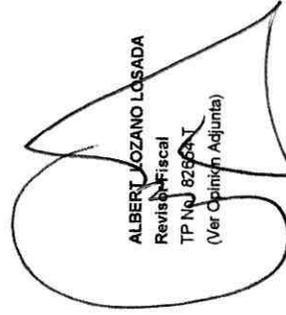
INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA INFIHUILA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 de Enero 2.018 -2.017

	Capital Fiscal	Supéravit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Excedentes	Ganancias metodo de particip.	Total
Saldo al 1 de enero 2017								
Capital	24.875.757.621,26				20.062.631.581,30			\$ 24.875.757.621
Resultados de Ejercicios Anteriores						143.202.985,15		20.062.631.581,30
Resultado del ejercicio						0,00		143.202.985,15
Impactos Transición Nuevo Marco				13.606.987.245,87				13.606.987.245,87
Saldo al 31 enero de 2017	24.875.757.621,26	0,00	0,00	13.606.987.245,87	20.062.631.581,30	143.202.985,15	0,00	\$ 58.688.579.433,58
Capital	17.942.225.211,40							42.817.982.832,66
Reservas Patrimoniales			2.669.515.272,40					2.669.515.272,40
Resultados de Ejercicios Anteriores					-18.029.593.068,04			2.033.038.513,26
Resultado del ejercicio						-6.244.865,76		-6.244.865,76
Impactos Transición Nuevo Marco				0,00				13.606.987.245,87
Ganancia por metodo de Participación							3.622.532.541,00	3.622.532.541,00
Saldo al 30 de Septiembre de 2017	\$ 17.942.225.211,40	\$ -	\$ 2.669.515.272,40	\$ -	\$ (18.029.593.068,04)	\$ (6.244.865,76)	\$ 3.622.532.541,00	\$ 64.743.811.539,43

Los Estados Financieros Fueron Preparado bajo el Nuevo Marco Normativo Expedido por la Contaduría General De La Nación Mediante la Resolución 414 de 2014 y el Dictamen del Revisor Fiscal Hacien parte de la información Financiera


LUIS ALFARO
 Gerente


JAMES PARRA DURÁN
 Contador Público
 T.P/135326-T


ALBERT JOZANO LOSADA
 Revisor Fiscal
 TP No 82964-T
 (Ver Opinión Adjunta)



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

31 Enero de 2.018, 2.017

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO	2018	2017	VAR-ABSOLUTA	2018	
				APLICACIÓN	ORIGEN
CORRIENTE					
CAJA	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.097.437.009,46	5.434.885.073,62	5.662.551.935,84	5.662.551.935,84	-
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.482.441,88	9.840.296,22	-7.357.854,34	-	7.357.854,34
INVERSIONES CARTERA FIDUCIARIA	926.071.423,12	3.459.967.278,31	-2.533.895.855,19	-	2.533.895.855,19
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO AMORTIZADO	997.292.640,00	17.292.640,00	980.000.000,00	980.000.000,00	-
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	3.677.874,50	-3.677.874,50	-	3.677.874,50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.648.670,94	1.462.230.184,77	-1.444.581.513,83	-	1.444.581.513,83
PRÉSTAMOS POR COBRAR	10.719.450.800,46	11.543.050.901,99	823.600.101,44	-	823.600.101,44
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)	-900.513.162,00	-911.271.935,00	10.758.773,00	10.758.773,00	-
ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS	-	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 22.861.869.823,86	\$ 21.021.672.314,32	\$ 1.840.197.509,54	\$ 6.653.310.708,84	\$ 4.813.113.199,30
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 ADMINISTRACIÓN 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	4.435.823.038,00	3.286.441.518,00	3.286.441.518,00	-
DETERIORO PARA PROTECCION DE INVERSIONES PRESTAMOS CONCEDIDOS	-90.268.100,00	-90.268.100,00	-	-	-
PRESTAMOS CONCEDIDOS	30.995.829.445,00	31.279.317.558,00	-283.488.113,00	-	283.488.113,00
PRESTAMO DE DIFÍCIL COBRO	69.319.872,09	332.826.209,09	-263.506.337,00	-	263.506.337,00
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)	-1.448.889.765,09	-1.372.443.600,09	-76.446.165,00	-	76.446.165,00
TERRENOS	-	-	-	-	-
EDIFICACIONES	1.783.829.519,00	1.783.829.519,00	-	-	-
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	62.154.447,22	62.154.447,22	-	-	-
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTO	111.851.612,92	111.851.612,92	-	-	-
DEPRECIACION ACUMULADA	-283.180.865,72	-243.525.210,75	-39.655.654,97	-	39.655.654,97
PROPIEDADES DE INVERSION	7.824.714.175,00	9.156.204.618,00	-1.331.490.443,00	-	1.331.490.443,00
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES INVERSION	-16.497.100,80	-10.603.735,13	-5.893.365,67	-	5.893.365,67
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 49.695.718.195,62	\$ 48.409.756.756,26	\$ 1.285.961.439,36	\$ 3.286.441.518,00	\$ 2.000.480.078,64
TOTAL ACTIVOS	\$ 72.557.588.019,48	\$ 69.431.429.070,58	\$ 3.126.158.948,90	\$ 9.939.752.226,84	\$ 6.813.593.277,94
PASIVO CORRIENTE					
OPERACIONES DE CAPTACION Y SERVICIOS FINANCIEROS	3.545.330.635,81	2.691.940.416,72	853.390.219,09	-	853.390.219,09
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2.899.360.647,42	1.287.765.260,06	1.611.595.387,36	-	1.611.595.387,36
DESCUENTOS DE NOMINA	112.650.451,00	61.705.368,00	50.945.083,00	17.802.138,00	50.945.083,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	15.319.257,00	33.121.395,00	-17.802.138,00	-	-
AVACES Y ANTICIPOS	4.019.091,00	4.505.327,00	-486.236,00	486.236,00	-
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	38.554.243,00	-	38.554.243,00	-	38.554.243,00
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	1.968.230.984,53	6.825.805.782,26	-4.857.574.797,73	4.857.574.797,73	-
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-0,13	-0,13	-	-	-
OTROS PASIVOS	95.964.370,00	90.321.447,87	5.642.922,13	-	5.642.922,13
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 8.679.429.679,63	\$ 10.995.164.996,78	\$ (2.315.735.317,15)	\$ 4.875.863.171,73	\$ 2.560.127.854,58
PASIVO NO CORRIENTE					
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	405.000.000,00	1.268.946.560,31	-863.946.560,31	863.946.560,31	-
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE	\$ 405.000.000,00	\$ 1.268.946.560,31	\$ (863.946.560,31)	\$ 863.946.560,31	\$ -
TOTAL PASIVOS	\$ 9.084.429.679,63	\$ 12.264.111.557,09	\$ (3.179.681.877,46)	\$ 5.739.809.732,04	\$ 2.560.127.854,58
PATRIMONIO					
CAPITAL FISCAL	42.817.982.832,66	24.875.757.621,26	17.942.225.211,40	-	17.942.225.211,40
RESERVAS (Fondos Patrimoniales)	2.669.515.272,40	-	2.669.515.272,40	-	2.669.515.272,40
UTILID.O PERD.EJERC ANTERIOR	2.033.038.513,26	20.062.631.581,30	-18.029.593.068,04	18.029.593.068,04	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-6.244.865,76	143.202.985,15	-149.447.850,91	149.447.850,91	-
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	13.606.987.245,87	13.606.987.245,87	-	-	-
GANANCIA POR EL METODO DE PARTICIPACION	3.622.532.541,00	-	3.622.532.541,00	-	3.622.532.541,00
TOTAL PATRIMONIO	\$ 64.743.811.539,43	\$ 58.688.579.433,58	\$ 6.055.232.105,85	\$ 18.179.040.918,95	\$ 24.234.273.024,80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 73.828.241.219,06	\$ 70.952.690.990,67	\$ 2.875.550.228,39	\$ 23.918.850.650,99	\$ 26.794.400.879,38
CUENTAS DE ORDEN					
DEUDORAS DE CONTROL	\$ 480.474.397,00	\$ 4.754.394.134,65	\$ (4.273.919.737,65)		
DEUDORAS POR EL CONTRA	\$ (480.474.397,00)	\$ (4.754.394.134,65)	\$ 4.273.919.737,65		
PASIVOS CONTINGENTES	\$ (405.000.000,00)	\$ -	\$ (405.000.000,00)		
ACREDORES CONTRA	\$ 405.000.000,00	\$ -	\$ 405.000.000,00		

El Estado de Situación Financiera Fue Preparado bajo el Nuevo Marco Normativo Expedido por la Contaduría General De La Nación Mediante la Resolución 414 de 2014.

LUIS ALFREDO ORTEGA MORENO
Gerente

ALBERT LOZANO LOSADA
REVISOR FISCAL

JAMES PARRA DURAN
Contador Público

T.P. 2664-T

T.P. 35326-T



PRESUPUESTO EJECUTADO A ENERO 2018

INGRESOS	VALOR PRESUPUESTADO AÑO 2018	VALOR EJECUTADO A ENERO 31 DE 2018	% POR	
			EJECUTADO	EJECUTAR
INGRESOS CORRIENTES				
Arrendamientos	-	-	0	0
Otros Ingresos	123.112.583,00	-	0	100
Intereses créditos de fomento	1.728.318.419,00	196.520.435,00	11	89
Intereses créditos de Tesorería	44.487.573,00	5.818.326,00	13	87
Descuentos de Actas	212.465.280,00	33.384,00	0	100
TOTAL INGRESOS CTES	2.108.383.855,00	202.372.145,00	10	90
INGRESOS DE CAPITAL				
Excedente Financieros	-	-	0	100
Dividendos y Participaciones	3.493.390.038,00	-	0	100
Servicios Financieros	529.044.656,00	16.168.313,08	3	97
Cancelacion de reservas	-	-	-	100
TOTAL INGRESOS DE CAPITAL	4.022.434.694,00	16.168.313,08	0	100
TOTAL INGRESOS	6.130.818.549,00	218.540.458,08	4	96

GASTOS	VALOR PRESUPUESTADO AÑO 2018	VALOR EJECUTADO A ENERO 2018	% POR	
			EJECUTADO	EJECUTAR
Gastos de Personal	3.435.758.502,00	99.581.982,16	3	97
Gastos Generales	2.316.703.047,00	8.842.561,93	0	100
Transferencias corrientes	378.357.000,00	-	-	-
TOTAL FUNCIONAMIENTO	6.130.818.549,00	108.424.544,09	2	98

**SUPERAVIT
PRESUPUESTAL**

\$ 110.115.913,99



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Instituto Financiero Para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA

31 de enero de 2018 Y 2017



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, 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. EL INFIHUILA, 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 INFIHUILA, 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, al cierre de la vigencia 2017.

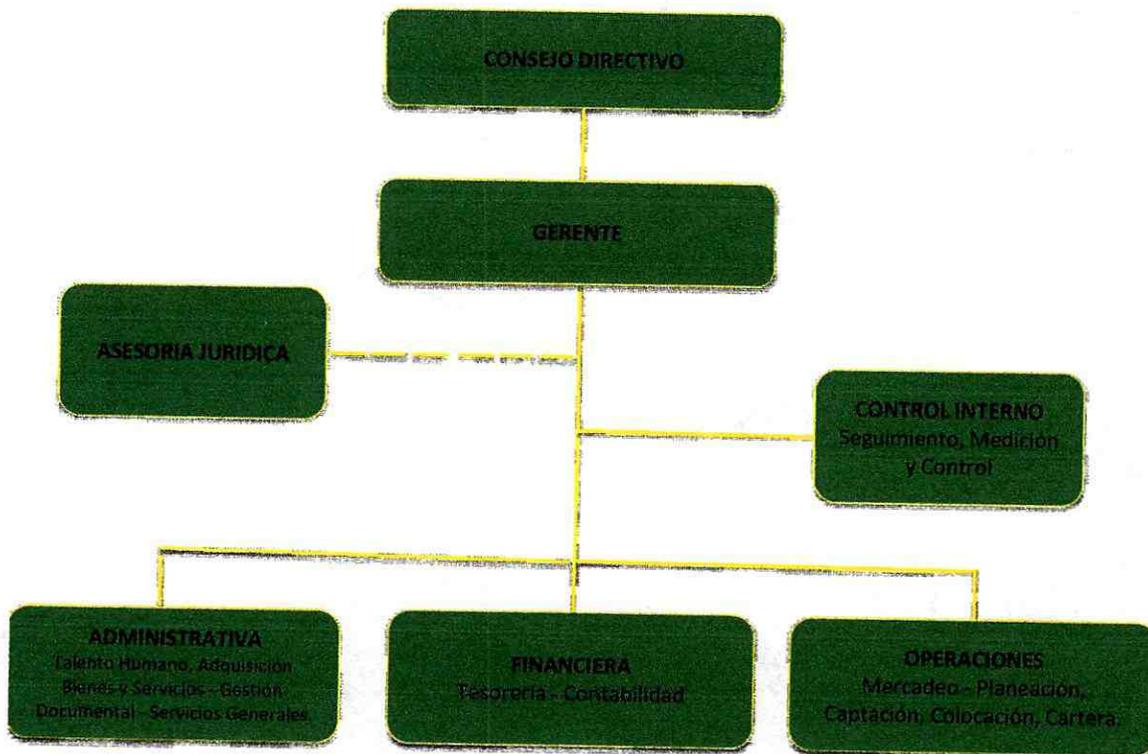
Conformación del Consejo Directivo:
Está integrado por seis (6) miembros así:

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 enero 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.

La contabilidad se registró utilizando el aplicativo SIINET, adquirido por la Compañía para el manejo integral de la información contable y financiera.



Para el proceso de elaboración de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación, INFIHUILA aplicó la Resolución 139 de marzo 2015, que incorpora el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público; siguiendo las instrucciones para la transición dispuestas en el instructivo No.002 del 8 de septiembre de 2014 y aplicando el catálogo general de cuentas del Régimen de Contabilidad Pública según la resolución 466 de agosto de 2016.

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, salvó 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 31 de diciembre. 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 cobra 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 a los 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 del mismo. 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 a los empleados; 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.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El saldo de efectivo y sus equivalentes al 31 de enero de 2018-2017 comprendía lo siguiente:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
CAJA MENOR	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00%
BANCO DE OCCIDENTE	119.700.929,00	114.518.429,00	5.182.500,00	4,53%
DAVIVIENDA	9.212.102,38	23.884.984,14	-14.672.881,76	-61,43%
BANCO CAJA SOCIAL	310.677.234,16	129.949.248,14	180.727.986,02	139,08%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	0,00	4.434.778,00	-4.434.778,00	-100,00%
BANCO DE OCCIDENTE	593.261.812,32	75.448.184,25	517.813.628,07	686,32%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	40.785.610,97	174.694.610,61	-133.908.999,64	-76,65%
DAVIVIENDA	2.325.456.115,32	896.494.608,95	1.428.961.506,37	159,39%
BCO DE BOGOTA	79.391.217,79	0,00	79.391.217,79	100,00%
COLPATRIA RENTA PREMIUM PYME	3.806.154.590,73	1.095.516.641,82	2.710.637.948,91	247,43%
BBVA.	2.135.063.134,79	1.768.818.087,79	366.245.047,00	20,71%



CAJA SOCIAL	1.466.144.815,97	967.097.908,45	499.046.907,52	51,60%
CITI BANK	0,00	613.985,60	-613.985,60	-100,00%
BANCOLOMBIA	211.589.446,03	183.413.606,87	28.175.839,16	15,36%
BCO AGRARIO DE COLOMBIA	122.488.836,97	120.218.147,97	2.270.689,00	1,89%
COLPATRIA	537.992.738,19	898.555.917,46	-360.563.179,27	-40,13%
BANCOLOMBIA CONVENIO VIVE DIGITAL	157.191.166,06	45.502.170,39	111.688.995,67	245,46%
CITI BANK	402.398.436,36	406.703.847,27	-4.305.410,91	-1,06%
BANCO DE BOGOTA	50.582.022,00	50.281.837,00	300.185,00	0,60%
FIDUCIARIA POPULAR SA	2.482.441,88	9.840.296,22	-7.357.854,34	-74,77%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$12.372.572.650,92	\$6.967.987.289,93	\$5.404.585.360,99	77,56%

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

Las siguientes cuentas bancarias presentan restricción para el manejo de disponible por ser recursos que corresponden a convenios entre el Instituto Financiero Para el Desarrollo del Huila, INFIHUILA y otras entidades, así:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
BCO AGRARIO DE COLOMBIA	122.488.836,97	120.218.147,97	2.270.689,00	1,89%
COLPATRIA	537.992.738,19	898.555.917,46	-360.563.179,27	-40,13%
BANCOLOMBIA CONVENIO VIVE DIGITAL	157.191.166,06	45.502.170,39	111.688.995,67	245,46%
CITI BANK	402.398.436,36	406.703.847,27	-4.305.410,91	-1,06%
BANCO DE BOGOTA	50.582.022,00	50.281.837,00	300.185,00	0,60%
TOTAL EFECTIVO RESTRINGIDO AL EFECTIVO	\$1.270.653.199,58	\$1.521.261.920,09	-\$250.608.720,51	16,47%

NOTA 4

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de inversiones neto al 31 de enero, se encuentra contemplado de acuerdo a su realización, a corto y largo plazo, los saldos según clasificación descripta corresponde a:



CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
CARTERAS COLECTIVAS	926.071.423,12	3.459.967.278,31	-2.533.895.855,19	-73,23%
SOCIEDADES PUBLICAS	90.268.100,00	90.268.100,00	0,00	0,00%
CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO-CDT	997.292.640,00	17.292.640,00	980.000.000,00	5667,15%
ACCIONES ORDINARIAS	2.874.322.300,00	2.874.322.300,00	0,00	0,00%
SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	7.722.264.556,00	4.435.823.038,00	3.286.441.518,00	74,09%
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	-90.268.100,00	-90.268.100,00	0,00	0,00%
TOTAL INVERSIONES CARTERA FIDUCIARIA	\$12.519.950.919,12	\$10.787.405.256,31	\$1.732.545.662,81	16,06%

a) INVERSIONES EN CARTERA FIDUCIARIA

Corresponde a la inversión realizada en la Fiduciaria Bogotá S.A. a través de un portafolio denominado Fidugobierno, el cual presenta los siguientes saldos:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
FIDUGOBIERNO BANCO DE BOGOTA	926.071.423,12	3.459.967.278,31	-2.533.895.855,19	-73,23%
TOTAL INVERSIONES CARTERA FIDUCIARIA	\$ 926.071.423,12	\$ 3.459.967.278,31	-\$ 2.533.895.855,19	-73,23%

b) DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO

Corresponde a CDT constituidos en diferentes entidades financieras, los cuales se mantienen hasta su vencimiento y se reconocen los rendimientos generados de los flujos contractuales pactados para cada instrumento.

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
INTERESES CDT PROGRAMA FONDEAR	692.640,00	692.640,00	-	0,00%
CDT 0184292. VCE 27/12/11 FONDEAR I	16.600.000,00	16.600.000,00	-	0,00%
CDT BANCO DE BOGOTA No. 010073625	480.000.000,00	-	480.000.000,00	100,00%
CDT 2302697 DAVIVIENDA	500.000.000,00	-	500.000.000,00	100,00%
TOTAL INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	\$ 997.292.640,00	\$ 17.292.640,00	\$ 980.000.000,00	5667,15%

c) DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO

Se encuentra conformado por Inversiones en instrumentos de patrimonio en los cuales no se tiene control, ni influencia significativa, no se pretenden negociar y no cotizan en bolsa.



CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
INTURHUILA	10.749.000	10.749.000	-	0
PARAD.DE TRANS.LA PLATA	150.000.000	150.000.000	-	0
PARAD.DE TRANSP.GARZON	150.000.000	150.000.000	-	0
CENTRO AGROINDUSTRIAL	98.919.000	98.919.000	-	0
FOSFATOS DEL HUILA	97.837.000	97.837.000	-	0
FONDO GANADERO	151.648.300	151.648.300	-	0
ELECTROHUILA S.A.E.S.P.	2.215.169.000	2.215.169.000	-	0
TOTAL INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO	\$ 2.874.322.300	\$ 2.874.322.300	\$ -	0%

d) INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN

INFIHUILA paso de 35,23% del 2017 al 34.56% a enero 31 de 2018, en la participación en la asociada **TERMINAL DE TRANSPORTES DE NEIVA**, cuyas acciones ascienden a 405.200 (acciones).

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
SOC.TERMINAL DE TRANSPORTES DE NEIVA	7.722.264.556	4.435.823.038	3.286.441.518	74,09%
TOTAL INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	\$ 7.722.264.556	\$ 4.435.823.038	\$ 3.286.441.518	74,09%

El movimiento de esta inversión durante los periodos comparativos se resume así

Saldo a enero 1 de 2016 INVERSIÓN	\$ 4,435,823,038.00
Utilidad (pérdida) por el método de participación a diciembre 31 de 2017	
Diferencia por Variación en la estructura del patrimonio durante el 2017-2018	3,286,441,518.00
Saldo a enero 2018-2017	\$ 7,722,264,556.00

e) INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN

INFIHUILA posee una inversión en EMPOHUILA, entidad que se encuentra en liquidación y cuyo valor está deteriorado al 100%, atendiendo las evidencias objetivas de deterioro.



CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
APORTES	90.268.100	90.268.100	-	0
TOTAL INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	90.268.100	90.268.100	-	0
EMPOHUILA	-	-	-	0
TOTAL DETERIORO	-\$ 90.268.100	-\$ 90.268.100	\$ -	0%

Las Inversiones son las siguientes:

RAZON SOCIAL	CAPITAL SUSC. Y PAGADO	No. ACCION INFIHUILA	VALOR NOMINAL	MEDICION AL COSTO	INVENTARIOS DECRETADOS EN EFECTIVO DEL AÑO 2017	DIVIDENDOS CAPITALIZADO EN EL AÑO 2017	No. TOTAL DE ACCIONES	CAPITAL PAGADO INFIHUILA	% PARTICIPACION	VALOR INTRINSECO	VALOR PATRIMONIAL
CEAGRODESA	\$ 3.261.688.000	98.919	1.000	\$ 98.919.000	31.667,579	0	98.919	98.919.000	3,0%	\$ 3519	\$ 948.130.583
ELECTRIFICADORA DEL HUILA	44.039.445.000.00	2.215.169	1.000	2.215.169.000	2.015.821,262	0,00	2.215.169.000	2.215.169.000	5,06%	8375	18.351.553.087,32
FONDO GUANDERO DEL HUILA	3.219.462.360.00	3.022.986	50	151.646.300	0	0,00	3.022.986.000	151.646.300	4,7%	372	1.128.778.956,22
FOSFATOS DEL HUILA SA	4.367.723.000.00	97.837	1.000	97.837.000	0	0,00	97.837.000	97.837.000	2,2%	1614	157.906.910,00
INDURHUAL.TDA	2.501.301.000.00	10.749	1.000	10.749.000	0	0,00	10.749.000	10.749.000	0,4%	1.000	10.749.000,00
PARADOR DE TRANSP DE LAPLETA	2.000.000.000.00	1.500	100.000	150.000.000	8.983,725	0,00	1.500.000	150.000.000	7,5%	117,143	175.714.500,00
PARADOR DE TRANSP DE CARCEN	2.500.000.000.00	1.500	100.000	150.000.000	0	0,00	1.500.000	150.000.000	6,0%	149,422	224.133.000,00
EMPOHUILA				90.268,100							0,00
SUB TOTAL	\$ 61.083.229.360			\$ 2.994.580,400	\$ 2.066.488,866	\$ 0		\$ 2.074.322,300			\$ 26.586.967,956
RACION SOCIAL											
TEMA DE TRANSPORTES SA	1.146.572.716,00	405.200	1.000,00	7.722.284.556,00	\$	\$	405.200	405.200.000,00	34,56%	\$ 19.981,46	7.034.407.582,00
SUB TOTAL	\$ 1.146.572.716,00			\$ 7.722.284.556,00	\$	\$	\$	\$ 405.200.000,00			\$ 7.034.407.582,00
TOTAL	\$ 63.029.802.066			\$ 10.866.864.956				\$ 3.279.522,300			\$ 28.551.374.568,96



NOTA 5

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a enero 31 de 2018 y 20176 presentan los siguientes saldos:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	3.677.874,50	- 3.677.874,50	-100,00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.648.670,94	4.230.184,77	13.418.486,17	317,21%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	1.458.000.000,00	- 1.458.000.000,00	-100,00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	17.648.670,94	1.465.908.059,27	- 1.448.259.388,33	-98,80%

El saldo correspondiente a los pagos por cuenta de terceros por valor de \$1.458.000.000,00 fue girado por el convenio Huila vive digital.

NOTA 6

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 enero 31 de 2018 y 2017, son los siguientes (No incluye la cartera de difícil cobro ni el deterioro de la misma).

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
CTOS DE FOMENTO COMERCIAL CORTO PLAZO	9.485.105.501,19	9.587.592.589,63	-102.487.088,44	-1,07%
CREDITOS DE TESORERIA	5.818.326,00	0,00	5.818.326,00	100,00%
DESCUENTO DE ACTAS	1.228.526.973,27	1.955.458.312,27	-726.931.339,00	-37,17%
CTOS FOMENTO LARGO PLAZO	30.793.315.827,00	30.872.209.885,00	-78.894.058,00	-0,26%
DESCUENTO DE ACTAS LARGO PLAZO	0,00	137.500.000,00	-137.500.000,00	-100,00%
INTERESES DE PRESTAMOS DE FOMENTO	106.191.305,00	92.497.405,00	13.693.900,00	14,80%
INTERESES CRED.TESORERIA	0,00	1.889.667,00	-1.889.667,00	-100,00%
INTERESES DESCUENTO DE ACTAS	96.322.313,00	142.576.005,00	-46.253.692,00	-32,44%
INTERES CTES CONVENIOS	0,00	32.644.596,00	-32.644.596,00	-100,00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$41.715.280.245,46	\$42.822.368.459,90	-\$ 1.107.088.214,44	-2,59%



La cartera de difícil cobro con corte a enero 31 de 2018 asciende a la suma de \$69.319.872,09, mientras que a enero 31 de 2017 registró saldo por \$332.826.209,09.

El deterioro cerró con los siguientes saldos contables a enero 31 de 2018 y 2017 así:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
CREDITOS DE FOMENTO	- 486.886.429,00	- 489.511.460,00	2.625.031,00	-0,54%
CREDITOS DE TESORERIA	- 58.183,00	-	58.183,00	100,00%
CARTERA AL DIA	- 413.568.550,00	- 421.760.475,00	8.191.925,00	-1,94%
DESUENTO DE ACTAS	- 851.036.392,00	- 658.793.592,00	192.242.800,00	29,18%
CONVENIOS	-	- 334.587.909,09	334.587.909,09	-100,00%
CUENTAS DE DIFICIL COBRO	- 69.319.872,09	1.761.700,00	71.081.572,09	-4034,83%
INTERESES	- 528.533.501,00	- 380.823.799,00	147.709.702,00	38,79%
TOTAL DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)	-\$ 2.349.402.927,09	-\$ 2.283.715.535,09	-\$ 65.687.392,00	2,88%

NOTA 7

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Representa el valor de los edificios, muebles, enseres equipo de oficina y de cómputo de la entidad a 31 de enero de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta comprendía:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
EDIFICACIONES	1.783.829.519,00	1.783.829.519,00	-	0,00%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO	62.154.447,22	62.154.447,22	-	0,00%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y C	111.851.612,92	111.851.612,92	-	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA DE	- 283.180.865,72	- 243.525.210,75	- 39.655.654,97	16,28%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.674.654.713,42	\$ 1.714.310.368,39	-\$ 39.655.654,97	-2,31%



La cuenta edificaciones registra los siguientes saldos:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
OFICINA PISO TRES	886.285.747	886.285.747	-	0
OFICINA PISO CUATRO	811.813.000	811.813.000	-	0
PARQUEADEROS Y GARAJES	85.730.772	85.730.772	-	0
TOTAL EDIFICACIONES	\$ 1.783.829.519	\$ 1.783.829.519	\$ -	0%

Los demás activos fijos presentan los siguientes registros a enero 31 de 2018 y 2017:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
MUEBLES Y ENSERES	39.893.547	39.893.547	-	0%
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	22.260.900	22.260.900	-	0%
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	\$ 62.154.447	\$ 62.154.447		
CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
EQUIPO DE COMPUTACION	111.851.612.92	111.851.612.93	-	0%
TOTAL EQUIPO DE COMPUTO	\$ 111.851.612,93	\$ 111.851.612.93	\$ -	0%

La depreciación de los bienes inmuebles y muebles presenta las siguientes cifras contables

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
EDIFICIOS	- 108.527.373	- 72.442.600	- 36.084.773	49,81%
MUEBLES Y ENSERES	- 62.348.460	- 63.598.943	1.250.483	-1,97%
EQUIPO DE COMPUTACION	- 112.305.033	- 107.483.668	- 4.821.365	4,49%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-\$ 283.180.865,72	-\$ 243.525.210,75	-\$ 39.655.654,97	16,28%



NOTA 8

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 de CONASA, así mismo su medición es al costo menos depreciaciones y pérdidas por deterioro, con el siguiente detalle:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
PROPIEDADES DE INVERSION	7.824.714.175,00	9.156.204.618,00	-1.331.490.443,00	-14,54%
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES INVERSION	-16.497.100,80	-10.603.735,13	-5.893.365,67	55,58%
ACTIVOS INTANGIBLES	30.526.231,00	23.246.231,00	7.280.000,00	31,32%
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-30.526.231,00	-23.246.231,00	-7.280.000,00	31,32%
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 7.808.217.074,20	\$ 9.145.600.882,87	-\$ 1.337.383.808,67	-14,62%

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

Se presenta la relación de la propiedad planta y equipo

N.º Avalu	Fecha Avalu	Nombre	Folio Matrícula Inmobiliaria	Código Catastral	Notaría	Escritura Pública	Fecha Escritura Pública	Ubicación	Dirección	M2	VLR M2	Valor Total Avalu	NIIF			Observancia de Deterioro
													Valor	Depreciación	Valor Libro	
6308-207	jun-7	VIVERO DEPARTAMENTAL	200-2344	4101-0120220003000	PRIMERA NEVA	2370	02/12/874	NEVA-HUILA	AV. TENERIFE ENTRE CRA 8 Y F	0,763	\$ 225,000	\$ 3,996,675,000	3,957,660,000		3,957,660,000	38,815,000
6311-207	jun-7	TRIANGULO	200-94098	4124-00-01-0028-001-001-002-000	PRIMERA NEVA	48	07/02/893	PALEMO HUILA	K 8 VVA NEVA-PALEMO	43,527,700	35,000	473,469,500			270,554,000	202,915,500
6309-207	jun-7	LAS MERCEDES	200-2173	4101-01-0001-0005-000	PRIMERA NEVA	3247	31/12/873	NEVA-HUILA	CALLE 84 CRA 8W	4,196	60,500	838,839,000	723,996,000		723,996,000	84,862,000
6307-207	jun-7	PROCEFRUTAS	200-7761	4101-01202024000-2-000	TERCERA NEVA	70	07/07/890	NEVA-HUILA	LOTE 2 CALLE 21 # 2-5	2,218	750,000	1,663,740,000	996,244,000		996,244,000	665,496,000
6306-207	jun-7	CAMBULOS	200-7292	4100-01-02-0106-0002-000	TERCERA NEVA	2321	07/07/890	NEVA-HUILA	LOTE 1 CRA 2A 22-23	2,725	800,000	2,480,000,000	1,226,250,000		1,226,250,000	953,750,000
6305-207	jun-7	CEBAS	200-2345	4100-01-02-0062-0011-000	PRIMERA NEVA	2730	02/12/897	NEVA-HUILA	CRA 3A 23-34	93,504	600,000	56,102,400	392,716,800		392,716,800	163,307,200
6303-207	jun-7	PSO 3 EDIF KOKORICO	200-95340	4100-03-00-58-0127-905	TERCERA NEVA	5949	20/12/893	NEVA-HUILA	CLL # 5 05	295,4	3,350,000	998,719,000	886,265,747	42,837,444	843,448,603	145,270,397
6304-207	jun-7	PSO 4 EDIF KOKORICO	200-95340	4100-03-00-58-0128-905	TERCERA NEVA	5949	20/12/893	NEVA-HUILA	CLL # 5 05	276,34	3,000,000	811,020,000	811,815,000	39,237,628	772,573,72	39,444,628
6310-07	jun-7	No. 7 GARAJES EDIF KOKORICO	200-0063348	4101-03-00-58-0136-905	TERCERA NEVA	5949	20/12/893	NEVA-HUILA	CLL # 5 05	11,5	1450,000	7,007,500	85,730,772	4,413,654	81,997,198	46,287,882
6311-07	jun-7	No. 8 GARAJES EDIF KOKORICO	200-0063349	4101-03-00-58-0137-905	TERCERA NEVA	5949	20/12/893	NEVA-HUILA	CLL # 5 05	11,5	1450,000	7,007,500			0	0
6312-07	jun-7	No. 9 GARAJES EDIF KOKORICO	200-0063350	4101-03-00-58-0138-905	TERCERA NEVA	5949	20/12/893	NEVA-HUILA	CLL # 5 05	11,00	1450,000	5,950,000			0	0
6313-07	jun-7	No. 10 GARAJES EDIF KOKORICO	200-0063351	4101-03-00-58-0139-905	TERCERA NEVA	5949	20/12/893	NEVA-HUILA	CLL # 5 05	11,00	1450,000	5,950,000			0	0
6314-07	jun-7	No. 11 GARAJES EDIF KOKORICO	200-0063352	4101-03-00-58-0140-905	TERCERA NEVA	5949	20/12/893	NEVA-HUILA	CLL # 5 05	11,00	1450,000	5,950,000			0	0
6315-07	jun-7	No. 2 GARAJES EDIF KOKORICO	200-0063353	4101-03-00-58-0141-905	TERCERA NEVA	5949	20/12/893	NEVA-HUILA	CLL # 5 05	11,00	1450,000	5,950,000			0	0
		COMISA											265,093,375	12,812,446	252,280,529	
												\$ 11,631,390,800	\$ 9,118,543,694	\$ 89,031,273	\$ 9,519,512,421	\$ 2,364,143,618



NOTA 9

OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las operaciones de captación y servicios financieros tuvieron un leve incremento con corte al 31 de enero de 2018, en comparación con el año anterior debido a la aplicación del desmonte de captación conforme al decreto 2463 de diciembre 2 de 2004, lo cual indica que las captaciones deben tender a disminuir. Por ende, el incremento de las captaciones fue de tan solo el 31.70%.

A 31 de enero de 2018 y 2017 el saldo de esta cuenta comprendía:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	-	3.018.625	-	-100,00%
DEPOSITO DE AHORRO	3.545.330.636	2.688.447.214	856.883.422	31,87%
DEPOSITOS DE CAPTACION Y SERVICIOS FINANCIEROS	-	474.578	-	-100,00%
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	\$ 3.545.330.635,81	\$ 2.691.940.416,72	\$ 853.390.219,09	31,70%

NOTA 10

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 31 de enero de 2018 y 2017 el saldo de esta cuenta con variaciones comprendía:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.899.360.647	1.287.765.260	1.611.595.387	125%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	112.650.451	61.705.368	50.945.083	83%
APORTES A FONDOS PENSIONALES	3.094.506	10.001.975	-	-69%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2.016.028	7.009.025	-	-71%
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	1.775.328	5.451.637	-	-67%
LIBRANZAS	8.325.887	10.605.340	-	-21%



ARL SURA	107.508	53.418	54.090	101%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	4.019.091	4.505.327	486.236	-11%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	38.554.243	-	38.554.243	0%
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	- 0,13	- 0,13	-	0%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.968.230.985	6.825.805.782	4.857.574.798	-71%
CUENTAS POR PAGAR	\$ 5.038.134.673,82	\$ 8.212.903.132,19	\$ 3.174.768.458,37	-38,66%

NOTA 11

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:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
CESANTIAS	-	169.748	- 169.748	-100%
VACACIONES	34.303.043,00	29.546.407,89	4.756.635,11	16%
PRIMA DE VACACIONES	19.463.329,00	22.956.630,39	- 3.493.301,39	-15%
PRIMA DE SERVICIOS	20.309.751,00	18.520.895,00	1.788.856,00	10%
PRIMA DE NAVIDAD	5.180.534,00	4.531.560,00	648.974,00	14%
OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	16.707.713,00	14.596.206,59	2.111.506,41	14%
TOTAL BENEFICIARIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 95.964.370,00	\$ 90.321.447,87	\$ 5.642.922,13	6,25%

NOTA 12

PROVISIONES PARA LITIGIOS

Los pasivos estimados por demandas judiciales con corte a 31 de enero de 2018 y 2017 presenta los siguientes saldos:



CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
ADMINISTRATIVAS	405.000.000	1.268.946.560,31	863.946.560,31	-68,08%
TOTAL PROVISIONES	\$ 405.000.000	\$ 1.268.946.560,31	-\$ 863.946.560,31	-68,08%

La provisión por pasivos estimados por demandas corresponde judiciales fue desmontada debido a que según informe suscrito por la oficina jurídica y avalado por la gerencia a septiembre 30 de 2017, 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.

NOTA 13

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 enero 31 de 2018 tuvo un notable incremento debido a la capitalización de los excedentes financieros de las vigencias 2015 y 2016.

Al 31 de enero de 2018 y 2017 el patrimonio refleja los siguientes saldos:



CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
CAPITAL FISCAL	42.817.982.832,66	24.875.757.621,26	17.942.225.211,40	72,13%
RESERVAS (Fondos Patrimoniales)	2.669.515.272,40	-	2.669.515.272,40	100,00%
UTILID.O PERD.EJERC. ANTERIORES	2.033.038.513,26	20.062.631.581,30	18.029.593.068,04	-89,87%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.244.865,76	143.202.985,15	149.447.850,91	-104,36%
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	13.606.987.245,87	13.606.987.245,87	-	0,00%
GANANCIA O PERDIDA POR EL METODO DE PARTICIPACION INVERSION	3.622.532.541,00	-	3.622.532.541,00	100,00%
TOTAL PATRIMONIO	\$64.743.811.539,43	\$58.688.579.433,58	\$ 6.055.232.105,85	10,32%

NOTA 14

INGRESOS POR LA ACTIVIDAD FINANCIERA

Los ingresos por la actividad financiera que desarrolla INFIHUILA variaron por la operación normal del instituto durante el primer trimestre de 2018 y 2017.

A 31 de enero de 2018 el saldo de esta cuenta con variaciones respecto al periodo en comparación comprendía:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	45.633.087,23	61.846.078,96	16.212.991,73	-26,22%
RENDIMIENTO EFECTIVO DE INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A CO	7.120.016,19	6.080.535,05	1.039.481,14	17,10%
CREDITOS DE FOMENTO	196.520.435,00	162.872.376,00	33.648.059,00	20,66%
CALIFICACION A	2.323.750,00	-	2.323.750,00	0,00%
INTERES MORA	3.494.576,00	-	3.494.576,00	0,00%
DESCUENTOS DE ACTAS	-	49.814.180,00	49.814.180,00	-100,00%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	1.065.055,00	1.065.055,00	-100,00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$255.091.864,42	\$279.548.115,01	-\$24.456.250,59	-8,75%



NOTA 15

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 31 de enero de 2018 y 2017 el saldo de esta cuenta comprendía los siguientes valores:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
OTROS SERVICIOS	711.037	4.043.519	- 3.332.482	-82,42%
TOTAL COSTOS	\$ 711.037	\$ 4.043.519	-\$ 3.332.482	-82,42%

NOTA 16

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

A 31 de enero de 2018 y 2017 el saldo de esta cuenta comprendía los siguientes valores que han sido ejecutados de acuerdo al PACM (Plan Anual De Caja Mensualizado).

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
SUELDOS	42.630.955	38.371.333	4.259.622	11,10%
BONIFICACIONES	7.865.525	6.811.500	1.054.025	15,47%
AUXILIO DE TRANSPORTE	73.914	77.700	-3.786	-4,87%
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	49.622	53.634	-4.012	-7,48%
OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	883.920	935.640	-51.720	-5,53%
APORTES DE CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	2.666.278	2.163.051	503.227	23,26%
COOMEVA	391.426	363.460	27.966	7,69%
CAFESALUD	0	3.582.904	-3.582.904	-100,00%
E.P.S.SANITAS	673.583	568.862	104.721	18,41%
NUEVA EPS	864.234	81.260	782.974	963,54%
MEDIMAS EPS	3.736.603	0	3.736.603	100,00%
COTIZACION A RIESGOS LABORALES	347.948	282.274	65.674	23,27%
COTIZACION A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE PRIMA MEDIA	2.637.835	2.318.400	319.435	13,78%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVID	5.361.001	4.170.754	1.190.247	28,54%
APORTES AL ICBF	1.999.710	1.494.011	505.699	33,85%
APORTES AL SENA	1.333.140	1.209.806	123.334	10,19%
VACACIONES	3.533.600	7.077.708	-3.544.108	-50,07%
PRIMA DE VACACIONES	12.564.496	6.917.946	5.646.550	81,62%
PRIMA DE NAVIDAD	5.180.534	4.531.560	648.974	14,32%
PRIMA DE SERVICIOS	2.570.331	2.440.839	129.492	5,31%
OTRAS PRIMAS	2.595.000	2.409.000	186.000	7,72%
HONORARIOS	2.200.000	0	2.200.000	100,00%



OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.350.000	791.667	558.333	70,53%
MANTENIMIENTO	3.432.000	3.275.000	157.000	4,79%
SERVICIOS PUBLICOS	2.705.997,36	2.823.539,54	-117.541,82	-4,16%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	3.156.580	-3.156.580	-100,00%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	656.218	0	656.218	100,00%
TOTAL GASTO DE ADMINISTRACION	\$108.303.870,36	\$95.908.428,54	\$ 12.395.442,82	12,92%

NOTA 17

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 31 de enero de 2018 y 2017 los saldos son los siguientes:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR	149.319.875,00	37.406.854,00	111.913.021,00	299,18%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.294.710,45	1.089.417,37	1.205.293,08	110,64%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE INVERSION	441.822,29	-	441.822,29	0,00%
TOTAL PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIONES	\$ 152.056.407,74	\$ 38.496.271,37	\$ 113.560.136,37	294,99%

NOTA 18

INGRESOS DIVERSOS

A 31 de enero de 2018 el saldo de esta cuenta, con variaciones respecto a enero 31 de 2017, comprendía:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
INGRESOS DIVERSOS	0	13.229,95	-13.229,95	-100%
AJUSTE REVERSION DE LAS PERDIDAS POR	0	-	-	-100%



DETERIORO DE VALOR		2.457.612	2.457.612	
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$	\$2.470.841,95	-\$ 2.470.841,95	-100%

NOTA 19

OTROS GASTOS

A 31 de enero de 2018, el saldo de esta cuenta, con variaciones respecto a enero 31 de 2017, comprendía:

CUENTA	ENERO 31 DE 2018	ENERO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
COMISIONES	265.415,08	367.753,90	-102.338,82	-27,83%
FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 265.415,08	\$ 367.753,90	-\$ 102.338,82	-27,83%

NOTA 20

NUEVO MODELO NORMATIVO

En septiembre de 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 enero 1 de 2015; sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los procedimientos y doctrina contable pública correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre 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 enero 1 de 2015, así:



**SALDO DEL PATRIMONIO BAJO EL ANTERIOR
MODELO CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE 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 ENERO 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 fueros 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.

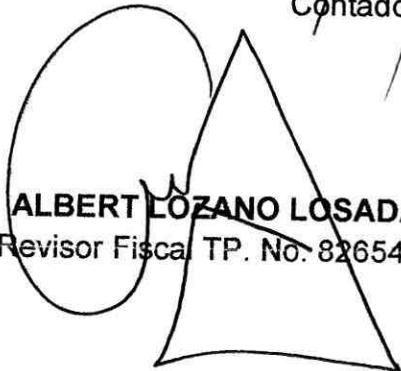


Las notas a los estados financieros constituyen un estado financiero, el dictamen del Revisor Fiscal hace parte integral de la información financiera.

LUIS ALFREDO ORTEGA MORENO
Representante Legal



JAMES PARRA DURÁN
Contador TP.135326-T



ALBERT LOZANO LOSADA
Revisor Fiscal TP. No. 82654-T



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 31 de enero de 2018 y 2017, 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 31 de enero de 2018 y 2017, 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 31 de enero de 2018 y 2017.

LUIS ALFREDO ORTEGA MORENO
Representante Legal


JAMES PARRA DURÁN
Contador/TP.135326-T