



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUELIA
INI 881.188.213 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 MARZO DE 2018, 2017
 (Cétes en pesce)

NOTA	CORRIENTE	2018	2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	14.610.611,799,44	13.349.306,613,72	1.261.305,185,72	9,45%
4	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	1.117.477,010,00	1.289.121,570,50	171.644,560,50	-13,31%
5	CUENTAS POR COBRAR	72.680,682,44	1.466.282,854,83	1.393.602,172,39	-95,04%
6	PRESTAMOS POR COBRAR	10.131.003,119,69	10.225.537,753,65	94.534,633,96	-0,92%
7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	0,00%
8	OTROS ACTIVOS	-	-	-	0,00%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 25.931.772.611,57	\$ 26.330.248.832,70	\$ (398.476.221,13)	-1,51%
3	NO CORRIENTE	-	-	-	0,00%
4	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10.596.598,856,00	7.310.145,338,00	3.286.441,518,00	44,96%
6	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	27.912.592,757,00	29.096.999,155,00	1.184.406,398,00	-4,07%
7	PRESTAMOS POR COBRAR	1.652.904,367,69	1.705.643,086,78	52.738,719,09	-3,09%
8	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.818,351,179,82	9.145,023,795,87	1.326.672,616,05	-14,51%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 47.980.435.160,51	\$ 47.257.811.375,65	\$ 722.623.784,86	1,53%
	TOTAL ACTIVOS	\$ 73.912.207.772,08	\$ 73.588.060.208,35	\$ 324.147.563,73	0,44%
9	CORRIENTE	3.587.666,101,02	4.717,045,748,54	1.129.359,647,52	-23,94%
10	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E	4.957.047,404,57	8.157.360,841,93	3.200.313,437,36	-39,23%
11	CUENTAS POR PAGAR	115.137,923,00	95.197,104,87	19.940,818,13	20,95%
12	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	-	-	-	0,00%
27	PROVISIONES	-	-	-	0,00%
29	OTROS PASIVOS	-	-	-	0,00%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 8.659.871.428,59	\$ 12.969.603.695,34	\$ (4.309.732.266,75)	-33,23%
9	NO CORRIENTE	-	-	-	0,00%
10	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E	-	-	-	0,00%
11	CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	0,00%
12	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	405.000,000,00	1.268.946,560,31	863.946,560,31	-68,08%
27	PROVISIONES	-	-	-	0,00%
29	OTROS PASIVOS	-	-	-	0,00%
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 405.000.000,00	\$ 1.268.946.560,31	\$ (863.946.560,31)	-88,08%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	64.808.424,368,20	59.027.866,551,39	5.780.567,816,81	9,79%
	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	38.911,975,29	321.653,401,31	282.741,426,02	-87,90%
	TOTAL PATRIMONIO	\$ 64.847.336.343,49	\$ 59.349.509,952,70	\$ 5.497.826.390,79	9,26%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 73.912.207.772,08	\$ 73.588.060.208,35	\$ 324.147.563,73	0,44%
83	DEUDORAS DE CONTROL	986.702,334,00	312.015,573,00	674.686,761,00	216,23%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	986.702,334,00	312.015,572,00	674.686,762,00	216,23%
93	ACREADORAS CONTROL	405.000,000,00	4.828.072,723,01	4.221.072,723,01	-91,25%
99	ACREADORAS CONTRA	405.000,000,00	4.828.072,723,01	4.221.072,723,01	-91,25%

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

LUIS ALVARO ORTIZ SARMIENTO
 Gerente

ALBERT LOZANO LOSADA
 REVISOR FISCAL
 T.P. 526647
 (M. Ordon Alferet)

JAMES PARRA DURAN
 Contador Publico
 T.P. 13532847

INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA "INFIHUILA"

NIT 891.180.213 - 8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE MARZO DE 2018 y 2017

(Cifras en pesos)



1	CUENTA	NOTA	MARZO 2018	MARZO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	ACTIVOS					
1105	CAJA		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		11.951.731.609,18	11.853.005.925,51	98.725.683,67	0,83%
111090	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2.348.551.939,69	1.484.349.464,09	864.202.475,60	58,22%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO		308.328.250,57	9.951.224,12	298.377.026,45	2998,40%
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	14.610.611.799,44	13.349.306.613,72	1.261.305.185,72	9,45%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO		120.184.370,00	1.271.828.930,50	-1.151.644.560,50	-90,55%
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO AMORTIZADO		997.292.640,00	17.292.640,00	980.000.000,00	5867,15%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		0,00	0,00	0,00	
	TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	1.117.477.010,00	1.289.121.670,50	-171.644.660,50	-13,31%
13	CUENTAS POR COBRAR					
1328	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		4.023.490,50	4.052.710,00	-29.219,50	-0,72%
1380	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		68.657.192,00	4.230.184,83	64.427.007,17	1523,03%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-0,06	1.458.000.000,00	-1.458.000.000,06	-100,00%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5	72.680.682,44	1.466.282.894,83	-1.393.602.212,39	-95,04%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR					
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		10.953.656.900,69	11.132.962.764,65	-179.305.863,96	-1,61%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)		-822.653.781,00	-907.425.011,00	84.771.230,00	-9,34%
	TOTAL PRÉSTAMO POR COBRAR	6	10.131.003.119,69	10.225.537.753,65	-94.534.633,96	-0,92%
19	OTROS ACTIVOS					
1906	ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 25.931.772.611,57	\$ 28.330.248.832,70	\$ (398.476.221,13)	-1,51%
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION		90.268.100,00	90.268.100,00	0,00	0,00%
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO					
	AMORTIZADO		0,00	0,00	0,00	0,00%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		2.874.322.300,00	2.874.322.300,00	0,00	0,00%
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	4	7.722.264.556,00	4.435.823.038,00	3.286.441.518,00	74,09%
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES		-90.268.100,00	-90.268.100,00	0,00	0,00%
	TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	10.596.586.856,00	7.310.145.338,00	3.286.441.518,00	44,96%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR					
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		29.292.182.650,00	30.139.616.546,00	-847.453.896,00	-2,81%
1477	DE DIFICIL RECAUDO		69.319.872,09	332.828.209,09	-263.508.337,00	-79,17%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)		-1.448.889.765,09	-1.375.443.600,09	-73.446.165,00	5,34%
	TOTAL PRÉSTAMO POR COBRAR	6	27.912.592.757,00	29.096.999.155,00	-1.184.406.398,00	-4,07%
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%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-304.931.211,45	-252.192.492,36	-52.738.719,09	20,91%
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	1.652.804.367,69	1.705.643.086,78	-52.738.719,09	-3,09%



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

CUENTA	NOTA	MARZO 2018	MARZO 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%
1052 PROPIEDADES INVERSION		-6.362.999,18	-11.180.822,13	4.817.826,95	-43,09%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS		30.526.231,00	23.246.231,00	7.280.000,00	31,32%
1975 INTANGIBLES		-30.526.231,00	-23.246.231,00	-7.280.000,00	31,32%
TOTAL OTROS ACTIVOS		7.818.351.179,82	9.145.023.795,87	-1.326.672.616,05	-14,51%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 47.980.436.180,61	\$ 47.257.811.376,66	\$ 722.623.784,86	1,53%
TOTAL ACTIVO		\$ 73.912.207.772,08	\$ 73.593.060.208,35	\$ 324.147.563,73	0,44%
PASIVOS					
2110 OPERACIONES DE CAPTACION Y SERVICIOS FINANCIEROS	9	3.587.686.101,02	4.717.045.748,54	-1.129.359.647,52	-23,94%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		2.705.354.304,06	1.243.954.764,32	1.461.399.539,74	117,48%
2407 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		9.533.958,00	14.000.000,00	-4.466.042,00	-31,90%
2424 DESCUENTOS DE NOMINA		26.423.197,00	31.216.228,00	-2.793.031,00	-8,95%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		2.674.903,00	2.401.718,00	273.185,00	11,37%
2440 IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		41.110.099,00	0,00	41.110.099,00	100,00%
2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		2.169.950.943,84	6.865.768.131,74	-4.695.837.188,10	-68,39%
2465 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	4.957.047.404,57	8.157.360.841,93	-3.200.313.437,36	-39,23%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11	115.137.923,00	95.197.104,87	19.940.818,13	20,95%
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		\$ 8.659.871.429,59	\$ 12.969.603.695,34	\$ (4.309.732.265,75)	-33,23%
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)	-68,06%
TOTAL PASIVO		\$ 9.064.871.429,59	\$ 14.238.550.255,65	\$ (5.173.678.827,06)	-36,34%



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA "INFIHUILA"
NIT 891.180.213 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE MARZO DE 2018 Y 2017
(Cifras en pesos)

CUENTA	NOTA	MARZO 2018	MARZO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
3	PATRIMONIO				
3208	CAPITAL FISCAL	42.817.982.832,86	24.875.757.621,26	17.942.225.211,40	72,13%
3215	RESERVAS (Fondos Patrimoniales)	2.727.883.235,34	482.480.103,00	2.245.403.132,34	465,39%
3225	UTILID.O PERD EJERC. ANTERIORES	2.033.038.513,26	20.062.631.581,26	-18.029.593.068,00	-89,87%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	38.911.975,29	321.653.401,31	-282.741.426,02	-87,90%
	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO				
3268	MARCO DE REGULACION	13.606.987.245,87	13.606.987.245,87	0,00	0,00%
	GANANCIA O PERDIDA POR EL METODO DE				
3275	PARTICIPACION INVERSION	3.622.532.541,07	0,00	3.622.532.541,07	100,00%
	TOTAL PATRIMONIO	13			
		\$ 64.847.336.343,49	\$ 69.349.608.962,70	\$ 6.497.826.390,79	9,26%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
		\$ 73.912.207.772,08	\$ 73.588.060.208,35	\$ 324.147.693,73	0,44%
				0	
83	DEUDORAS DE CONTROL	986.702.334,00	312.015.573,00	674.686.761,00	216,23%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-986.702.334,00	-312.015.572,00	-674.686.762,00	216,23%
91	PASIVOS CONTIGENTES	-405.000.000,00	-4.626.072.723,01	4.221.072.723,01	-91,25%
99	ACREDORAS CONTRA (DB)	405.000.000,00	4.626.072.723,01	-4.221.072.723,01	-91,25%

Los Estados Financieros Fueron Preparado bajo el Nuevo Marco Normativo Expedido por la Contaduria General De La Nacion Mediante la Resolucion 414 de 2014 y el Dictamen del Revisor Fiscal Hacen parte de la informacion 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 INFIHUILA
 NIT: 891180213-6
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
 Enero1 a marzo 31 de 2018
 (Cifras en pesos colombianos)

	NOTA	MARZO 2018	MARZO 2017	VARIACIONES	
				V. Absoluta	V. Relativa
4390 VENTA DE SERVICIOS		70.894,00	10.871.062,05	-10.800.168,05	-99,35%
4802 FINANCIEROS		1.017.623.498,95	1.339.177.366,27	-321.553.869,32	-24,01%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	14	1.017.694.390,95	1.350.048.428,32	-332.354.037,37	-24,62%
COSTO DEL SERVICIO FINANCIERO		2.713.696,00	19.475.756,53	-16.762.060,53	-86,07%
TOTAL COSTOS	16	2.713.696,00	19.475.756,53	-16.762.060,53	-86,07%
EXCEDENTES O DEFECIT BRUTOS SERVICIOS FINANCIEROS		\$ 1.014.980.694,95	\$ 1.330.572.671,79	\$ (315.591.976,84)	-23,72%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		139.757.490,00	126.030.227,00	13.727.263,00	10,89%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		863.920,00	935.640,00	-51.720,00	-5,53%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		42.786.096,00	37.265.051,00	5.521.045,00	14,82%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		8.155.747,00	7.013.746,00	1.142.001,00	16,28%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		62.515.652,00	41.924.753,00	20.590.899,00	49,11%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		245.979.127,00	169.809.119,00	76.170.008,00	44,86%
5111 GENERALES		191.804.323,75	32.464.005,15	159.340.318,60	490,82%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		62.345.775,00	50.755.500,00	11.590.275,00	22,84%
TOTAL ADMINISTRACION	16	754.228.130,75	466.198.041,15	288.030.089,60	61,78%
EXCEDENTES O DEFECIT OPERACIONALES		\$ 260.762.564,20	\$ 864.374.630,64	\$ (603.622.066,44)	-69,83%
4808 INGRESOS DIVERSOS		11.481.861,00	13.429,95	11.468.431,05	85394,44%
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	11.481.861,00	2.471.041,95	9.010.819,05	364,66%
5349 DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR		149.319.875,00	36.559.930,00	112.759.945,00	308,42%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y					
5360 EQUIPO		24.344.408,19	11.398.840,88	12.945.567,31	113,57%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE					
5362 INVERSION		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		58.367.962,94	482.480.103,00	-424.112.140,06	-87,90%
TOTAL PROVISIONES, AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	17	232.474.068,42	530.438.873,88	-297.964.805,46	-56,17%
5802 COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS		848.181,53	1.956.090,40	-1.107.908,87	-56,64%
5804 FINANCIEROS		199,96	12.797.307,00	-12.797.107,04	-100,00%
5890 OTROS GASTOS DIVERSOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL OTROS GASTOS	19	848.381,49	14.753.397,40	-13.905.015,91	-94,25%
EXCEDENTES O DEFECIT NO OPERACIONAL		\$ (221.840.688,91)	\$ (642.721.229,33)	\$ 320.880.640,42	-59,12%
EXCEDENTES O DEFECIT DEL PRESENTE EJERCICIO		\$ 38.911.976,29	\$ 321.663.401,31	\$ (282.741.426,02)	-87,90%

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

LUIS ALFREDO ORTEGA MORENO
GERENTE

JAMES PABLO DURAN
CONTADOR PUBLICO
135326-T

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



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA INFHUILA

NIT 891.180.213 - 6

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO

De Enero 1 a Marzo 31 de 2018-2017

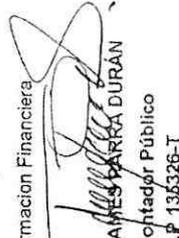
(Cifras en pesos colombianos)

NOTAS		2018	2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
43	Venta de Servicios	70.894,00	10.871,062	-10.800.168,05	-99,34%
14	Otros Ingresos "Operacionales por servicios financieros"	1.017.623.496,95	1.339.177.366,27	-321.553.869,32	-24,01%
15	Costo de los Servicios Financieros	2.713.696,00	19.475.756,53	-16.762.060,53	-86,07%
	Excedentes o (Deficit) brutos por servicios Financieros	\$ 1.014.960.694,95	\$ 1.330.572.671,79	\$ (315.591.976,84)	-23,72%
	Gastos Operacionales de Administración				
16	De Administración y Operación	754.228.130,75	466.198.041,15	288.030.089,60	61,78%
	Total Gastos Operacionales	754.228.130,75	466.198.041,15	288.030.089,60	61,78%
	Excedentes o (Deficit) Operacionales	\$ 260.752.564,20	\$ 864.374.630,64	\$ (603.622.066,44)	-69,83%
18	Otros Ingresos	11.481.861,00	2.471.041,95	9.010.819,05	364,68%
17	Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento y Amortizaciones	232.474.038,42	530.438.873,88	-297.964.805,46	-56,17%
19	Otros Gastos	848.381,49	14.753.397,40	-13.905.015,91	-94,25%
	Excedente o (Deficit) no Operacional	\$ (221.840.588,91)	\$ (542.721.229,33)	\$ 320.880.640,42	-59,12%
	Efecto Neto por Exposición a la Inflación				
	Excedente (Déficit) del Ejercicio	\$ 38.911.975,29	\$ 321.653.401,31	\$ (282.741.426,02)	-87,99%

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 ALFREDO ORTEGA MORENO
Gerente

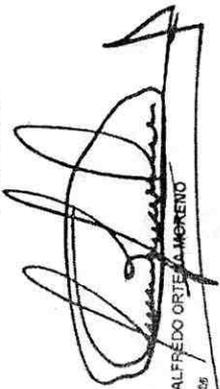

JAMES BARRERA DURÁN
Contador Público
T.P. 136326-T

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

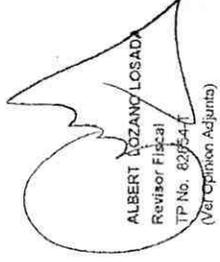
INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA
ESTADO DE PATRIMONIO
31 de Marzo 2.018 -2.017
 CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Capital Fiscal	Supéravit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Excedentes	Ganancias método de particip.	Total
Saldo al 1 de Marzo 2017								
Capital	24.875.757.621,26							24.875.757.621,26
Reservas Patrimoniales			482.480.103,00		20.062.631.581,26			482.480.103,00
Resultados de Ejercicios Anteriores						321.653.401,31		20.062.631.581,26
Resultado del ejercicio						0,00		321.653.401,31
Impactos Transición Nuevo Marco				13.606.987.245,87				13.606.987.245,87
Saldo al 31 de Marzo 2017	24.875.757.621,26	0,00	482.480.103,00	13.606.987.245,87	20.062.631.581,26	321.653.401,31	0,00	59.348.509.952,70
Capital	17.942.225.211,40							42.817.982.832,66
Reservas Patrimoniales			2.245.403.132,34		-18.029.593.068,00			2.727.883.235,34
Resultados de Ejercicios Anteriores						38.911.975,29		2.033.038.513,26
Resultado del ejercicio						0,00		38.911.975,29
Impactos Transición Nuevo Marco				0,00				13.606.987.245,87
Ganancia por método de Participación							3.622.532.541,07	3.622.532.541,07
Saldo al 30 de Septiembre de 2017	17.942.225.211,40	0,00	2.245.403.132,34	0,00	-18.029.593.068,00	38.911.975,29	3.622.532.541,07	64.847.336.343,48

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 DURÁN
 Contador Publico
 T.P. 135326-T


 ALBERT LOZANO LOSADA
 Revisor Fiscal
 TP No. 82054-T
 (Ver Opinión Adjunta)



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

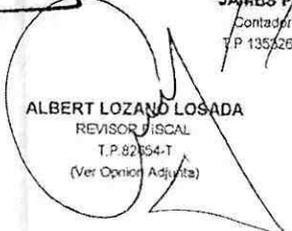
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 38.911.975,29
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		2.802.461.807,90
(+)	Aumento en la Depreciación	47.920.892,14
(+)	Aumento Amortización de Intangibles	7.280.000,00
(-)	Aumento en el Deterioro para Deudores	-11.325.065,00
(-)	Disminución Deterioro para Contingencias	-863.946.560,31
(-)	Disminución Deterioro para Protección de Inversiones	0,00
(+)	Ganancias o Perdidas por el método de participación	3.622.532.541,07
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		2.841.373.783,18
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-2.287.090.824,38
(-)	Aumento en Inversiones	-3.114.798.957,50
(+)	Disminución en Deudores	1.026.759.759,96
(+)	Disminución Deudas de Difícil Cobro	263.506.337,00
(+)	Disminución Otras Cuentas por Cobrar	1.393.602.212,39
(+)	Anticipos y Avances	0,00
(+)	Aumento en Adquisición de Bienes y Servicios	1.461.399.539,74
(-)	Disminución Recaudado Tercero	-4.466.042,00
(-)	Disminución Descuento de Nomina	-2.793.031,00
(+)	Aumento en Retención Fuente	273.165,00
(+)	Disminución Propiedad de Inversión	1.331.490.443,00
(+)	Aumento Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	41.110.099,00
(-)	Disminución Anticipos y Avances	0,00
(-)	Disminución en Recursos Recibidos en Administración	-4.695.837.188,10
(+)	Aumento de Otros Pasivos	0,00
(+)	Aumento Beneficio a Empleados	19.940.818,13
(-)	Aumento Activos Intangibles	-7.280.000,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		564.282.958,81
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+)	Aumento del Capital Fiscal	17.942.225.211,40
(+)	Reserva (Fondo Patrimonial)	2.245.403.132,34
(+)	Disminución en Propiedad Planta y Equipo	0,00
(-)	Excedentes de Ejercicios Anteriores	-18.029.593.068,00
(-)	Aplicación de Excedentes Año Anterior	-321.653.401,31
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		1.836.361.874,43
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-1.129.359.647,62
MAS O DISMINUCION NETA DE EFECTIVO		1.261.305.185,72
MAS SALDO DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		13.349.306.613,72
SALDO A FINAL DEL PERIODO		\$ 14.610.611.789,44

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. 135326-T


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



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS
31 Marzo de 2.018, 2.017
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO	2018	2017	VAR.ABSOLUTA	2018	
				APLICACION	ORIGEN
CORRIENTE					
CAJA	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-
BANCOS Y CORPORACIONES	11.951.731.609,18	11.853.005.925,51	98.725.683,67	98.725.683,67	-
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2.348.551.839,69	1.484.349.484,08	864.202.475,60	864.202.475,60	-
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	308.328.250,57	8.951.224,12	298.377.026,45	298.377.026,45	-
CARTERA FIDUCIARIA	-1.151.644.560,50	-	-1.151.644.560,50	-	1.151.644.560,50
CUENTAS POR COBRAR	4.023.490,50	4.052.710,00	-29.219,50	-	29.219,50
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	997.292.640,00	17.292.640,00	980.000.000,00	980.000.000,00	-
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	-	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	68.657.192,00	4.230.184,63	64.427.007,37	64.427.007,37	-
DIVIDENDOS POR COBRAR	-0,00	1.458.000.000,00	-1.458.000.000,00	-	1.458.000.000,00
PRESTAMOS CONCEDIDOS	10.953.656.900,69	11.132.962.784,65	-179.305.883,96	-	179.305.883,96
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)	-822.653.781,00	-907.425.011,00	84.771.230,00	84.771.230,00	-
ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS	-	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 24.659.943.681,07	\$ 25.058.419.902,20	\$ (398.478.221,13)	\$ 2.390.503.422,89	\$ 2.788.979.644,02
NO CORRIENTE					
INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	90.268.100,00	90.268.100,00	-	-	-
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	-	-	-	-	-
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	2.874.322.300,00	2.874.322.300,00	-	-	-
INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION	7.722.264.556,00	4.435.823.038,00	3.286.441.518,00	3.286.441.518,00	-
DETERIORO PARA PROTECCION DE INVERSIONES	-90.268.100,00	-90.268.100,00	-	-	-
PRESTAMOS CONCEDIDOS	29.292.162.650,00	30.139.618.546,00	-847.453.896,00	-	847.453.896,00
PRESTAMO DE DIFICIL COBRO	-263.506.337,00	-	-263.506.337,00	-	263.506.337,00
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)	-1.445.889.705,09	-1.375.443.600,09	-73.446.105,00	-	73.446.105,00
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	-304.931.211,45	-252.192.492,96	-52.738.718,49	-	52.738.718,49
PROPIEDADES DE INVERSION	7.824.714.175,00	9.158.204.616,00	-1.331.490.443,00	-	1.331.490.443,00
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES INVERSION	-6.362.095,18	-11.183.822,13	4.817.826,95	4.817.826,95	-
ACTIVOS INTANGIBLES	30.526.231,00	23.245.231,00	7.281.000,00	7.280.000,00	-
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-30.526.231,00	-23.245.231,00	7.280.000,00	-	7.280.000,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 47.847.688.951,42	\$ 46.924.985.165,56	\$ 922.703.785,86	\$ 3.298.539.344,95	\$ 2.575.915.560,09
TOTAL ACTIVOS	\$ 72.507.632.632,49	\$ 71.983.405.067,76	\$ 524.227.564,73	\$ 6.689.042.767,84	\$ 5.364.895.204,11
PASIVO CORRIENTE					
OPERACIONES DE CAPTACION Y SERVICIOS FINANCIEROS	3.587.686.101,02	4.717.045.748,54	-1.129.359.647,52	1.129.359.647,52	-
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.705.354.304,00	1.243.954.784,32	1.461.399.519,74	-	1.461.399.519,74
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	9.533.958,00	14.000.000,00	-4.466.042,00	4.466.042,00	-
DESCUENTOS DE NOMINA	28.423.197,00	31.216.228,00	-2.793.031,00	2.793.031,00	-
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.674.903,00	2.401.718,00	273.185,00	-	273.185,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	41.110.099,00	-	41.110.099,00	-	41.110.099,00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2.169.950.943,04	6.665.788.131,74	-4.495.837.188,70	4.495.837.188,70	-
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	-0,13	-0,13	-	-	-
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	115.137.923,00	95.197.104,87	19.940.818,13	-	19.940.818,13
OTROS PASIVOS	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 8.859.871.428,59	\$ 12.969.803.695,34	\$ (4.109.932.266,75)	\$ 5.832.455.908,62	\$ 1.522.723.641,87
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	\$ 9.064.871.428,59	\$ 14.238.750.255,65	\$ (5.173.878.827,06)	\$ 6.696.402.468,93	\$ 1.522.723.641,87
PATRIMONIO					
CAPITAL FISCAL	42.817.562.832,66	24.875.757.621,26	17.942.225.211,40	-	17.942.225.211,40
RESERVAS (Fondos Patrimoniales)	2.727.883.295,34	482.490.103,00	2.245.403.132,34	-	2.245.403.132,34
UTILIDAD O PERD EJERC ANTERIOR	2.033.028.513,26	20.062.631.581,28	-18.029.603.068,00	18.029.603.068,00	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	38.911.975,29	321.653.401,31	-282.741.426,02	282.741.426,02	-
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION GANANCIA POR EL METODO DE PARTICIPACION	13.606.987.245,87	13.606.987.245,87	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	\$ 64.847.336.343,49	\$ 59.349.509.952,70	\$ 5.497.826.390,79	\$ 19.312.334.494,02	\$ 23.810.160.884,61
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 73.912.207.772,08	\$ 73.588.060.208,35	\$ 324.147.563,73	\$ 25.008.736.962,85	\$ 25.332.884.526,48
CUENTAS DE ORDEN					
DEUDORAS DE CONTROL	\$ 966.702.334,00	\$ 312.015.573,00	\$ 674.686.761,00		
DEUDORAS POR EL CONTRA	\$ (966.702.334,00)	\$ (312.015.572,00)	\$ (674.686.762,00)		
PASIVOS CONTINGENTES	\$ (405.000.000,00)	\$ -	\$ (405.000.000,00)		
ACREDORAS CONTRA	\$ 405.000.000,00	\$ -	\$ 405.000.000,00		

Este Estado de Situacion Financiera Fue Preparado bajo el Nuevo Marco Normativo Expedido por la Contaduria General De La Nacion Mediante la Resolucion 414 de 2014.

LUIS ALFREDO ORTIZ MORENO
Gerente

ALBERT LOZANO LOBADA
REVISOR FISCAL
T.P. 8334-1
C.M. 00000000

JAMES GUAYAN SUYAN
Contador Publico
T.P. 10000-1



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Instituto Financiero Para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA

31 de marzo de 2018 Y 2017

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page.



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, a Marzo 31 de 2018.

Conformación del Consejo Directivo:

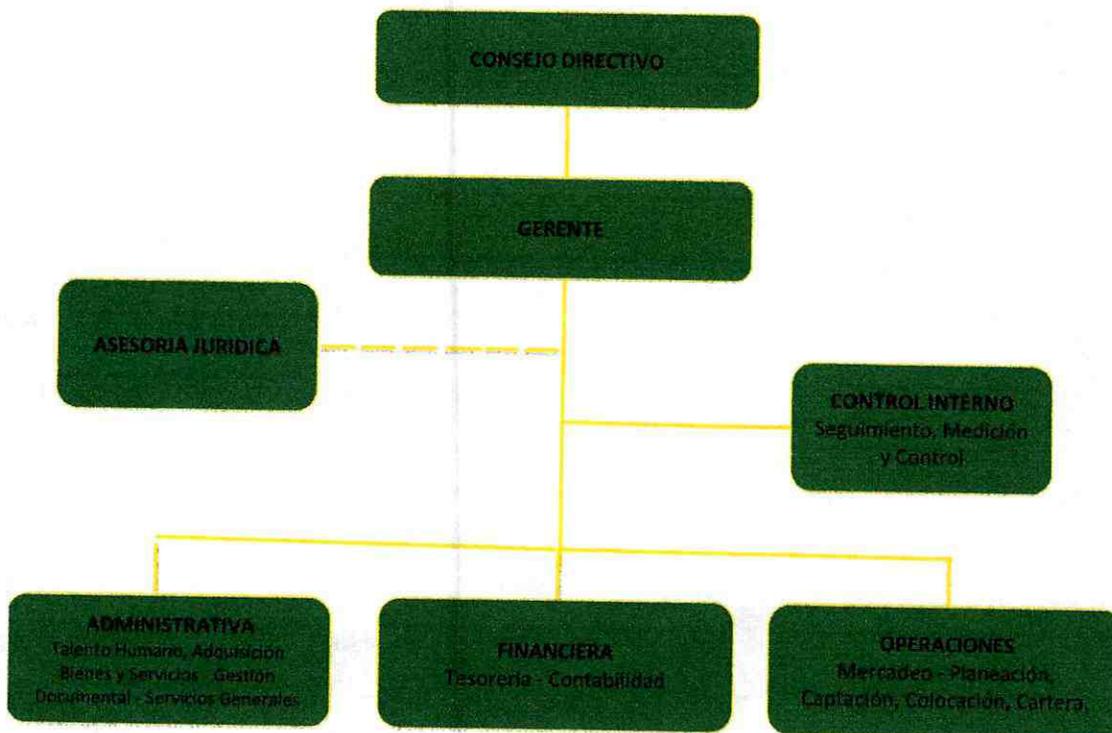
Está integrado por seis (6) miembros así:

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 aplico 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 pos empleo.

Beneficios a los empleados a corto plazo; Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre 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 pos empleo; Son los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la empresa. Se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

PROVISIONES

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

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

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

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

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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



RECONOCIMIENTO DE INGRESOS POR SERVICIOS FINANCIEROS

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

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

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

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

GASTOS

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

COSTOS POR OPERACIONES DE SERVICIOS FINANCIEROS

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





PASIVOS CONTINGENTES

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

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

IMPUESTO DE RENTA

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

ESTIMACIONES CONTABLES

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

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

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

CUENTA	MARZO31 DE 2018	MARZO31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
CAJA MENOR	2.000.000	2.000.000	-	0,00%
BANCO DE OCCIDENTE	114.700.929	115.855.929	- 1.155.000	-1,00%
DAVIVIENDA	3.656.143	128.045.964	- 124.389.821	-97,14%
BANCO CAJA SOCIAL	313.017.802	341.148.253	- 28.130.451	-8,25%
BANCO DE OCCIDENTE	119.686.298	1.868.923.909	- 1.749.237.611	-93,60%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	246.102.955	440.077.863	- 193.974.908	-44,08%

DAVIVIENDA	99.707.246	796.352.697	- 696.645.451	-87,48%
BCO DE BOGOTA	78.711.712	526.904.869	- 448.193.157	-85,06%
COLPATRIA RENTA PREMIUM PYME	4.003.662.159	4.357.075.396	- 353.413.236	-8,11%
BBVA.	2.709.795.839	2.998.438.491	- 288.642.652	-9,63%
CAJA SOCIAL	3.740.918.668	232.218.625	3.508.700.043	1510,95%
BANCOLOMBIA	521.771.858	47.963.929	473.807.929	987,84%
BCO AGRARIO DE COLOMBIA	122.831.633	120.558.584	2.273.049	1,89%
COLPATRIA	1.623.945.823	903.066.576	720.879.247	79,83%
BANCOLOMBIA CONVENIO VIVE DIGITAL	157.557.474	949.310	156.608.165	16497,06%
CITI BANK	404.009.386	409.358.408	- 5.349.022	-1,31%
BANCO DE BOGOTA	40.207.624	50.416.587	- 10.208.963	-20,25%
FIDUCIARIA POPULAR SA	308.328.251	9.951.224	298.377.026	2998,40%
TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE EFECTIVO	\$ 14.610.611.799	\$ 13.349.306.614	\$ 1.261.305.186	9,45%

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	MARZO31 DE 2018	MARZO31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
BCO AGRARIO DE COLOMBIA	122.831.633	120.558.584	2.273.049	1,89%
COLPATRIA	1.623.945.823	903.066.576	720.879.247	79,83%
BANCOLOMBIA CONVENIO VIVE DIGITAL	157.557.474	949.310	156.608.165	16497,06%
CITI BANK	404.009.386	409.358.408	- 5.349.022	-1,31%
BANCO DE BOGOTA	40.207.624	50.416.587	- 10.208.963	-20,25%
TOTAL EFECTIVO RESTRINGIDO EFECTIVO	\$ 2.348.551.940	\$ 1.484.349.464	\$ 864.202.476	58,22%



NOTA 4

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

CUENTA	MARZO31 DE	MARZO31 DE	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
	2018	2017		
CARTERAS COLECTIVAS	120.184.370,00	1.271.828.930,50	-	-90,55%
SOCIEDADES PUBLICAS	90.268.100,00	90.268.100,00	0	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	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	-90.268.100,00	-90.268.100,00	0	0,00%
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	11.714.065.884,00	8.599.268.925,50	3.114.796.957,50	36,22%

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	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
FIDUGOBIERNO BANCO DE BOGOTA	120.184.370.00	1.271.828.930.50	-	-90.55%
TOTAL INVERSIONES CARTERA FIDUCIARIA	\$ 120.184.370.00	\$1.271.828.930.50	-	-90.55%

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	MARZO31 DE 2018	MARZO31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
INTERESES CDT PROGRAMA FONDEAR	692.640	692.640	-	0,00%
CDT 0184292. VCE 27/12/11 FONDEAR I	16.600.000	16.600.000	-	0,00%
CDT BANCO DE BOGOTA No. 010073625	480.000.000	-	480.000.000	100,00%
CDT 2302697 DAVIVIENDA	500.000.000	-	500.000.000	100,00%
TOTAL INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	\$ 997.292.640	\$ 17.292.640	980.000.000	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	MARZO 31 DE 2018	MARZO 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 2016 al 34,56% a marzo 31 de 2018, en la participación en la asociada **TERMINAL DE TRANSPORTES DE NEIVA**, cuyas acciones ascienden a 405.200 (acciones).

CUENTA	MARZO 31 DE 2018	MARZO 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

**SOC. TERMINAL DE
TRANSPORTES DE NEIVA**

**Saldo a Marzo 31 2017
INVERSIÓN**

\$ 4,435,823,038.00

Utilidad (pérdida) por el método de
participación a Marzo 31 de 2018

Diferencia por Variación en la estructura del
patrimonio durante el 2017

3,286,441,517.76

Saldo a Marzo 31 de 2018

\$ 7,722,264,555.76

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	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
APORTES	90268100	90268100	0	0
TOTAL INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	\$ 90.268.100	\$ 90.268.100	0	0
EMPOHUILA	-90268100	-90268100	0	0
TOTAL DETERIORO	-\$ 90.268.100	-\$ 90.268.100	-	0%

RAZON SOCIAL	CAPITAL SUSC. Y PAGADO	No. ACCION INFIHUILA	VALOR NOMINAL	MEDICION AL COSTO	DIVIDENDOS DECRETADOS EN EFECTIVO EN EL AÑO 2017	DIVIDENDOS CAPITALIZADO EN EL AÑO 2017	No. TOTAL DE ACCIONES	CAPITAL PAGADO INFIHUILA	% PARTICIPACION	VALOR INTRINSECO	VALOR PATRIMONIAL
CEGRODEXSA	\$ 3,261,608,000	98,919	1,000 \$	98,919,000	31,567,579	-	98,919	98,919,000	3.0%	\$ 9,519	\$ 348,130,583
ELECTRIFICADORA DEL HUILA	44,039,145,000.00	2,215,169	1,000	2,215,169,000	2,015,821,262	0.00	2,215,169,000	2,215,169,000	5.08%	8,375	18,551,553,087.82
FONDO GANADERO DEL HUILA	3,219,462,350.00	3,032,666	50	151,648,300	0	0.00	3,032,666,000	151,648,300	4.7%	372	1,128,778,956.22
FOSFATOS DEL HUILA SA	4,367,725,000.00	97,837	1,000	97,837,000	0	0.00	97,837,000	97,837,000	2.2%	1,514	157,998,918.00
INTIRHUILA LTDA	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 LA PLATA	2,000,000,000.00	1,500	100,000	150,000,000	8,969,725	0.00	1,500,000	150,000,000	7.5%	117,143	175,714,500.00
PARADOR DE TRANSP DE GARZON	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				90,261,000							0.00
SUB TOTAL	\$ 61,083,239,350			\$ 2,564,530,400	\$ 2,056,458,586	\$ 0		\$ 2,874,322,300			\$ 20,586,967,945
RAZON SOCIAL	CAPITAL SUSC. Y PAGADO	No. ACCION INFIHUILA	VALOR NOMINAL	MEDICION POR EL METODO PARTICIPACION PATRIMONIAL	DIVIDENDOS DECRETADOS EN EFECTIVO EN EL AÑO 2017	DIVIDENDOS CAPITALIZADO EN EL AÑO 2017	No. TOTAL DE ACCIONES	CAPITAL PAGADO INFIHUILA	% PARTICIPACION	VALOR INTRINSECO	VALOR PATRIMONIAL
TERM DE TRANSPORTESSA	1,146,572,715.00	405,200	1,000.00 \$	7,722,264,558.00 \$	-	0.00	405,200	405,200,000.00	34.56%	\$ 19,581.46	7,934,407,592.00
SUB TOTAL	\$ 1,146,572,715.00			\$ 7,722,264,558.00	\$ 0.00	\$ 0.00		\$ 405,200,000.00			\$ 7,934,407,592.00
TOTAL	\$ 63,029,812,065			\$ 10,686,854,958				\$ 3,279,522,300			\$ 28,521,375,586.68





NOTA 5
CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a marzo 31 de 2018 y 2017 presentan los siguientes saldos:

CUENTA	MARZO31 DE 2018	MARZO31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.023.490,50	4.052.710,00	-29.219,50	-0,72%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	68.657.192,00	4.230.184,83	64.427.007,17	1523,03%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-0,06	1.458.000.000,00	-1.458.000.000,06	-100,00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	72.680.682,44	1.466.282.894,83	-1.393.602.212,39	-95,04%

Se recibió pago del convenio Huila vive digital por \$1.458.000.000,00.

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

CUENTA	MARZO31 DE 2018	MARZO31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
PRESTAMOS DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	40.245.819.550,69	41.272.579.310,65	-1.026.759.759,96	-2,49%
CTOS DE FOMENTO COMERCIAL CORTO PLAZO	9.419.525.085,42	9.167.118.840,38	252.406.245,04	2,75%
CREDITOS DE TESORERIA	177.818.326,00	60.346.636,00	117.471.690,00	194,66%
DESCUENTO DE ACTAS	1.356.313.489,27	1.905.497.288,27	-549.183.799,00	-28,82%
CTOS FOMENTO LARGO PLAZO	29.089.649.032,00	29.531.316.343,00	-441.667.311,00	-1,50%
DESCUENTO DE ACTAS LARGO PLAZO	0,00	112.500.000,00	-112.500.000,00	-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	356.886.943,00	-260.564.630,00	-73,01%
INTERES CTES CONVENIOS	0,00	44.526.188,00	-44.526.188,00	-100,00%
SUBTOTAL PRESTAMOS CONCEDIDOS	\$ 40.245.819.550,69	\$ 41.272.579.310,65	-\$1.026.759.759,96	-2,49%
PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	\$ 69.319.872,09	\$ 332.826.209,09	-\$263.506.337,00	-79,17%



PRESTAMOS CONCEDIDOS	-2.271.543.546,09	-2.282.868.611,09	11.325.065,00	-0,50%
CREDITOS DE FOMENTO	-424.317.256,00	-503.424.353,00	79.107.097,00	-15,71%
CREDITOS DE TESORERIA	-1.163.665,00	0,00	-1.163.665,00	0,00%
CARTERA AL DIA	-397.172.860,00	-404.000.658,00	6.827.798,00	-1,69%
DESUENTO DE ACTAS	-851.036.392,00	-661.793.592,00	-189.242.800,00	28,60%
CONVENIOS	0,00	-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%
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)	-\$ 2.271.543.546,09	-\$ 2.282.868.611,09	\$ 11.325.065,00	-0,50%
TOTAL PRÉTAMOS POR COBRAR	\$ 38.043.595.876,69	\$ 39.322.536.908,65	-\$ 1.278.941.031,96	-3,25%

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

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

CUENTA	MARZO31 DE 2018	MARZO31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
CREDITOS DE FOMENTO	-424.317.256,00	-503.424.353,00	79.107.097,00	-15,71%
CREDITOS DE TESORERIA	-1.163.665,00	0,00	-1.163.665,00	100,00%
CARTERA AL DIA	-397.172.860,00	-404.000.658,00	6.827.798,00	-1,69%
DESUENTO DE ACTAS	-851.036.392,00	-661.793.592,00	-189.242.800,00	28,60%
CONVENIOS	0,00	-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)	-2.271.543.546,09	-2.282.868.611,09	11.325.065,00	-0,50%

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 marzo de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta comprendía:

CUENTA	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
EDIFICACIONES	1.783.829.519,00	1.783.829.519,00	0,00	0,00%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	62.154.447,22	62.154.447,22	0,00	0,00%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	111.851.612,92	111.851.612,92	0,00	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-304.931.211,45	-252.192.492,36	52.738.719,09	20,91%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.652.904.367,69	1.705.643.086,78	52.738.719,09	-3,09%

La cuenta edificaciones registra los siguientes saldos:

CUENTA	MARZO 31 DE 2018	MARZO 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 marzo 31 de 2018 y 2017:

CUENTA	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
MUEBLES Y ENSERES	39.893.547	39.893.547	-	0%
MAQUINARIA DE OFICINA	22.260.900	22.260.900	-	0%
EQUIPO DE COMPUTACION	111.851.613	111.851.613	-	0%
TOTAL EQUIPO DE COMPUTO	\$ 174.006.060	\$ 174.006.060	-	0%

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

CUENTA	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
EDIFICIOS	-128.997.547,31	-80.272.331,20	-48.725.216,11	60,70%
MUEBLES Y ENSERES	-62.721.791,22	-63.850.789,22	1.128.998,00	-1,77%
EQUIPO DE COMPUTACION	-113.211.872,92	-108.069.371,94	-5.142.500,98	4,76%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 304.931.211,45	-\$ 252.192.492,36	-\$ 52.738.719,09	20,91%



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	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
TERRENOS CONASA	7.559.620.800,00	8.891.111.243,00	-1.331.490.443,00	-14,98%
EDIFICACIONES CONASA	265.093.375,00	265.093.375,00	0,00	0,00%
EDIFICACIONES CON USO INDETERMINADO	-6.362.995,18	-11.180.822,13	4.817.826,95	-43,09%
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	\$ 7.818.351.179,82	\$ 9.145.023.795,87	-\$ 1.326.672.616,05	-14,51%

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

Se presenta la relación de la propiedad planta y equipo

No. Avaluo	Fecha Avaluo	Nombre	Folio Matricula Inmobiliaria	Cedula Catastral	Notaria	Escritura Publica	Fecha Escritura Publica	Ubicación	Direccion	M2	VLR M2	Valor Total Avaluo	NIF			Observancia de Deteriore
													Valor	Depreciación	Valor Libro	
6308-207	Jun-7	VIVERO DEPARTAMENTAL	200-2344	4701-010225000300	PRIMERA NEVA	2370	02/2/874	NEVA-HUILA	AV. TENERIFE ENTRE CRA 0 Y F	0703	\$ 225,000	\$ 3,996,676,000	3,957,860,000		36,816,000	
6311-207	Jun-7	FRANCULO	200-4498	4824-00-00-0028-01-002-000	PRIMERA NEVA	48	17/02/893	PALEMO-HUILA	K8 VIA NEVA-PALEMO	0,527,700	35,000	473,469,500	270,554,000		202,915,500	
6309-207	Jun-7	LAS MERCEDES	200-2473	4804-01-0001-0005-000	PRIMERA NEVA	3247	31/2/873	NEVA-HUILA	CALLE 64 CRA 8W	N. 86	60,500	638,633,000	723,996,000		64,662,000	
6307-207	Jun-7	PROCEPRUTAS	200-7861	4701-0102240000-2-000	TERCERA NEVA	770	07/07/890	NEVA-HUILA	LOTES 2 CALLE 21 N. 2-5	228	753,000	1,663,740,000	998,244,000		665,496,000	
6306-207	Jun-7	CAMBULOS	200-7382	4804-01-002-0005-0002-000	TERCERA NEVA	2321	07/07/890	NEVA-HUILA	LOTES 10RA 2A 22-23	2,725	800,000	2,800,000,000	1,226,250,000		953,750,000	
6305-207	Jun-7	CEBAS	200-2345	4804-01-002-0005-0001-000	PRIMERA NEVA	2780	02/2/897	NEVA-HUILA	CRA SA 23-34	935,004	600,000	56,1024,000	392,763,000		66,207,200	
6303-207	Jun-7	PSO 3 EDF KOKORICO	200-35340	4804-01-00-00-0027-005	TERCERA NEVA	5949	20/2/893	NEVA-HUILA	COL 0 5-05	295 N	3,359,000	988,776,000	843,448,803		462,200,397	
6304-207	Jun-7	PSO 4 EDF KOKORICO	200-35340	4804-01-00-00-0028-005	TERCERA NEVA	5949	20/2/893	NEVA-HUILA	COL 0 5-05	270,34	3,000,000	8,1020,000	772,353,372		38,444,628	
6301-07	Jun-7	No. 8 GARAJES EDF KOKORICO	200-006346	4804-01-00-00-0028-005	TERCERA NEVA	5949	20/2/893	NEVA-HUILA	COL 0 5-05	1175	1,450,000	7,037,500	8,150,116		6,287,882	
6302-07	Jun-7	No. 8 GARAJES EDF KOKORICO	200-006349	4804-01-00-00-0027-005	TERCERA NEVA	5949	20/2/893	NEVA-HUILA	COL 0 5-05	1175	1,450,000	7,037,500	0		0	
6304-07	Jun-7	No. 9 GARAJES EDF KOKORICO	200-006350	4804-01-00-00-0028-005	TERCERA NEVA	5949	20/2/893	NEVA-HUILA	COL 0 5-05	1000	1,450,000	6,950,000	0		0	
6305-07	Jun-7	No. 9 GARAJES EDF KOKORICO	200-006351	4804-01-00-00-0028-005	TERCERA NEVA	5949	20/2/893	NEVA-HUILA	COL 0 5-05	1000	1,450,000	6,950,000	0		0	
6306-07	Jun-7	No. 11 GARAJES EDF KOKORICO	200-006352	4804-01-00-00-0029-005	TERCERA NEVA	5949	20/2/893	NEVA-HUILA	COL 0 5-05	1000	1,450,000	6,950,000	0		0	
6307-07	Jun-7	No. 11 GARAJES EDF KOKORICO	200-006353	4804-01-00-00-0029-005	TERCERA NEVA	5949	20/2/893	NEVA-HUILA	COL 0 5-05	1000	1,450,000	6,950,000	0		0	
		CONUSA										\$ 11,631,380,500	\$ 9,618,543,094	\$ 99,031,273	\$ 2,364,446,618	





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 marzo 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 3.45%.

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

CUENTA	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	0,00	3.018.625,00	-3.018.625,00	-100,00%
DEPOSITO DE AHORRO	3.587.686.101,02	4.713.552.545,54	-1.125.866.444,52	-23,89%
DEPOSTOS DE CAPTACION Y SERVICIOS FINANCIEROS	0,00	474.578,00	-474.578,00	-100,00%
TOTAL OPERACIONES DE CAPTACION Y SERVICIOS FINANCIEROS	\$ 3.587.686.101,02	\$ 4.717.045.748,54	-\$ 1.129.359.647,52	-23,94%

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

CUENTA	MARZO31 DE 2018	MARZO31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
CUENTAS	2.690.895.688,60	127.664,26	2.690.768.024,34	2107690,93%
VIGENCIA 2014	-0,54	-0,54	0,00	0,00%
NOMINA Y PRIMAS	14.458.616,00	1.497.480,00	12.961.136,00	865,53%
VIGENCIA 2015	0,00	41.776,60	-41.776,60	-100,00%
VIGENCIA 2016	0,00	1.242.287.844,00	-1.242.287.844,00	-100,00%
TOTAL ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 2.705.354.304,06	\$ 1.243.954.764,32	\$ 1.461.399.539,74	117,48%
RECAUDOS POR CLASIFICAR	9.533.958,00	14.000.000,00	-4.466.042,00	-31,90%
TOTAL RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	9.533.958,00	14.000.000,00	-4.466.042,00	-31,90%



REGIMEN DE PENSIONES	190.741,00	0,00	190.741,00	100,00%
APORTE PATRONAL DE PENSIONES	7.957.100,00	9.643.770,00	-1.686.670,00	-17,49%
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA EN SALUD	612.841,00	499.508,00	113.333,00	22,69%
APORTE PATRONAL E.P.S.	5.860.900,00	7.124.384,00	-1.263.484,00	-17,73%
ICBF	1.406.900,00	1.573.975,00	-167.075,00	-10,61%
SENA	937.800,00	1.045.544,00	-107.744,00	-10,31%
COMFAMILIAR HUILA	1.875.500,00	2.091.088,00	-215.588,00	-10,31%
LIBRANZAS	9.335.755,00	9.227.093,00	108.662,00	1,18%
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	245.660,00	10.866,00	234.794,00	2160,81%
TOTAL DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 28.423.197,00	\$ 31.216.228,00	-\$ 2.793.031,00	-8,95%
	2.674.903,00	2.401.718,00	273.185,00	11,37%
HONORARIOS	269.000,00	375.910,00	-116.910,00	-31,10%
SERVICIOS INFIHUILA	0,00	-947,00	947,00	-100,00%
SERVICIOS INFIHUILA 4%	1.280.000,00	0,00	1.280.000,00	100,00%
COMPRAS INFIHUILA	0,00	-123,00	123,00	-100,00%
A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	1.088.000,00	1.919.000,00	-831.000,00	-43,30%
I.V.A. R.C. INFIHUILA	0,00	-1.792,00	1.792,00	-100,00%
IVA ASUMIDO CONVENIOS	0,00	-3.962,00	3.962,00	-100,00%
IVA REGIMEN COMUN TARIFA 19 %	13.000,00	97.395,00	-84.395,00	-86,65%
ICA POR COMPRAS INFIHUILA	0,00	-849,00	849,00	-100,00%
ICA POR SERVICIOS INFIHUILA	34.903,00	17.086,00	17.817,00	104,28%
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 2.674.903,00	\$ 2.401.718,00	\$ 273.185,00	-5
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	-\$ 0,13	-\$ 0,13	\$ 17.817,00	0,00%
LEY 1106/2006	\$ 41.110.099,00	\$ -	\$ 41.110.099,00	100,00%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	\$ 2.169.950.943,64	\$ 6.865.788.131,74	-\$ 4.695.837.188,10	-88,39%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 4.957.047.404,57	\$ 8.157.360.841,93	-\$ 3.200.295.620,36	-39,23%

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	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
CESANTIAS	0,00	169.748,00	-169.748,00	-100,00%
VACACIONES	34.422.050,00	21.714.919,89	12.707.130,11	58,52%
PRIMA DE VACACIONES	17.958.765,00	20.344.217,39	-2.385.452,39	-11,73%
PRIMA DE SERVICIOS	25.652.843,00	23.863.987,00	1.788.856,00	7,50%
PRIMA DE NAVIDAD	14.275.444,00	12.957.167,00	1.318.277,00	10,17%
OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22.828.821,00	16.147.065,59	6.681.755,41	41,38%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	115.137.923,00	95.197.104,87	19.940.818,13	20,95%

NOTA 12

PROVISIONES PARA LITIGIOS

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

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

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

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

CUENTA	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
CAPITAL FISCAL	42.817.982.832,66	24.875.757.821,26	17.942.225.211,40	72,13%
RESERVAS	2.727.883.235,34	482.480.103,00	2.245.403.132,34	465,39%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.033.038.513,26	20.062.631.581,26	18.029.593.068,00	-89,87%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	38.911.975,29	321.653.401,31	282.741.426,02	-87,90%
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	13.606.987.245,87	13.606.987.245,87	-	0,00%
GAN.PERD.POR LA APLI.DEL METODO.DE PERT.PATR. DE INV.EN ASOCIA	3.622.532.541,07	-	3.622.532.541,07	1000,00%
TOTAL PATRIMONIO	64.847.336.343,49	59.349.509.952,70	5.497.826.390,79	9,26%

NOTA 14

INGRESOS POR LA ACTIVIDAD FINANCIERA

Los ingresos por la actividad financiera que desarrolla INFIHUILA variaron por la operación normal del instituto durante los primeros cuatro trimestres de 2018 y 2017.

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

CUENTA	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
COMISIONES CONVENIOS	70.894,00	10.871.062,05	-10.800.168,05	-99,35%
CTAS DE AHORRO	119.043.648,24	154.934.199,32	-35.890.551,08	-23,17%
INTERESES CUENTA CORRIENTE	3.685.891,17	3.028.001,61	657.889,56	21,73%
CDTS	24.611.794,00	25.696.183,20	-1.084.389,20	-4,22%
FIDUCIAS DE INVERSION	11.488.977,98	17.773.444,14	-6.284.466,16	-35,36%
CREDITOS DE FOMENTO	842.541.401,93	848.008.413,00	-5.467.011,07	-0,64%
CREDITOS DE TESORERIA	5.818.326,00	624.807,00	5.193.519,00	831,22%
DESCUENTOS DE ACTAS	0,00	288.804.017,00	-288.804.017,00	-100,00%
INTERESES MORA ACTAS	0,00	308.301,00	-308.301,00	-100,00%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	10.433.457,63	0,00	10.433.457,63	100,00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1.017.694.390,95	\$ 1.350.048.428,32	-\$ 332.354.037,37	-24,62%

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

CUENTA	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
OTROS SERVICIOS	2.713.696,00	19.475.756,53	16.762.060,53	-86,07%
TOTAL COSTOS	\$2.713.696,00	\$19.475.756,53	\$16.762.060,53	-86,07%

NOTA 16

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

DESCRIPCIÓN	MARZO	MARZO	V. Absoluta	V. Relativa
	2017	2016		
BONIFICACIONES	16.083.063,00	10.232.559,00	5.850.504,00	57,18%
BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	16.083.063,00	10.232.559,00	5.850.504,00	57,18%
AUXILIO DE TRANSPORTE	250.338,00	194.250,00	56.088,00	28,87%
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	164.134,00	134.085,00	30.049,00	22,41%
SUBTOTAL SUELDOS Y SALARIOS	\$ 139.757.490,00	\$ 126.030.227,00	\$ 13.727.263,00	10,89%
OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	883.920,00	935.640,00	-51.720,00	-5,53%
SUBTOTAL CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 883.920,00	\$ 935.640,00	-\$ 51.720,00	-5,53%
APORTES DE CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	6.521.472,00	5.610.992,00	910.480,00	16,23%



COMFAMILIAR HUILA	6.521.472,00	5.610.992,00	910.480,00	16,23%
COTIZACION A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	14.683.242,00	12.821.253,00	1.861.989,00	14,52%
COOMEVA	1.174.278,00	1.090.380,00	83.898,00	7,69%
CAFESALUD	0,00	9.455.467,00	-9.455.467,00	-100,00%
E.P.S.SANITAS	1.899.199,00	1.706.586,00	192.613,00	11,29%
NUEVA EPS	3.652.878,00	568.820,00	3.084.058,00	542,19%
MEDIMAS EPS	7.956.887,00	0,00	7.956.887,00	0,00%
COTIZACION A RIESGOS LABORALES	852.117,00	732.222,00	119.895,00	16,37%
POSITIVA ANTES I.S.S.	851.049,00	732.222,00	118.827,00	16,23%
SURA ARL	1.068,00	0,00	1.068,00	0,00%
COTIZACION A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE PRIMA MEDIA	9.637.304,00	8.345.448,00	1.291.856,00	15,48%
COLPENSIONES ANTES I.S.S.	9.637.304,00	8.345.448,00	1.291.856,00	15,48%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVID	11.091.961,00	9.755.136,00	1.336.825,00	13,70%
COLFONDOS	3.401.400,00	3.078.720,00	322.680,00	10,48%
PORVENIR	2.584.576,00	1.687.320,00	897.256,00	53,18%
PROTECCION	5.105.985,00	4.989.096,00	116.889,00	2,34%
SUBTOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 42.786.096,00	\$ 37.265.051,00	\$ 5.521.045,00	14,82%
APORTES AL ICBF	4.891.110,00	4.147.275,00	743.835,00	17,94%
EMPLEADOS DE NOMINA	4.891.110,00	4.147.275,00	743.835,00	17,94%
APORTES AL SENA	3.264.637,00	2.866.471,00	398.166,00	13,89%
EMPLEADOS DE NOMINA	3.264.637,00	2.866.471,00	398.166,00	13,89%
SUBTOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 8.155.747,00	\$ 7.013.746,00	\$ 1.142.001,00	16,28%
VACACIONES	8.359.724,00	7.802.005,00	557.719,00	7,15%
PERSONAL NOMINA	8.359.724,00	7.802.005,00	557.719,00	7,15%
CESANTIAS	128.140,00	86.331,00	41.809,00	48,43%
FDO DE CESANTIAS DEL DPTO	128.140,00	86.331,00	41.809,00	48,43%
PRIMA DE VACACIONES	24.053.921,00	5.982.473,00	18.071.448,00	302,07%
PRIMA DE VACACIONES PERSONAL DE NOMINA	24.053.921,00	5.982.473,00	18.071.448,00	302,07%
PRIMA DE NAVIDAD	14.275.444,00	12.957.167,00	1.318.277,00	10,17%
PRIMA DE NAVIDAD PERSONAL DE NOMINA	14.275.444,00	12.957.167,00	1.318.277,00	10,17%
PRIMA DE SERVICIOS	7.913.423,00	7.869.777,00	43.646,00	0,55%
PRIMA DE SERVICIOS PERSONAL DE NOMINA	7.913.423,00	7.869.777,00	43.646,00	0,55%
OTRAS PRIMAS	7.785.000,00	7.227.000,00	558.000,00	7,72%
PRIMA TECNICA	7.785.000,00	7.227.000,00	558.000,00	7,72%
SUBTOTAL PRESTACIONES SOCIALES	\$ 62.515.652,00	\$ 41.924.753,00	\$ 20.590.899,00	49,11%
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	46.769.998,00	26.666.664,00	20.103.332,00	75,39%
POR CADA BENEFICIARIO	46.769.998,00	26.666.664,00	20.103.332,00	75,39%
HONORARIOS	195.444.069,00	135.432.838,00	60.011.231,00	44,31%
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTILOS	0,00	2.850.050,00	-2.850.050,00	-100,00%
CAPACITACION	0,00	2.850.050,00	-2.850.050,00	-100,00%
CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	210.062,00	1.817.900,00	-1.607.838,00	-88,44%
POR CADA SUPERNUMERARIO	210.062,00	1.817.900,00	-1.607.838,00	-88,44%
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.555.000,00	3.041.667,00	513.333,00	16,88%
INCREMENTO POR ANTIGUEDAD	3.555.000,00	3.041.667,00	513.333,00	16,88%
SUBTOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 245.979.127,00	\$ 169.809.119,00	\$ 76.170.006,00	44,86%



MATERIALES Y SUMINISTROS	494.250,00	1.589.786,00	-1.105.536,00	-69,11%
MATERIALES Y SUMINISTROS	494.250,00	1.589.786,00	-1.105.536,00	-69,11%
MANTENIMIENTO	11.201.000,00	11.125.000,00	76.000,00	0,68%
MANTENIMIENTO DE BIENES	11.201.000,00	11.125.000,00	76.000,00	0,68%
SERVICIOS PUBLICOS	8.954.825,33	8.568.188,65	386.636,68	4,31%
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA ESP	628.700,00	588.080,00	60.620,00	10,67%
MOVISTAR	1.295.265,00	1.208.127,00	87.138,00	7,21%
ELECTROHUILA	6.073.794,00	5.814.710,00	259.084,00	4,46%
COMCEL	957.066,33	977.271,65	-20.205,32	-2,07%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	147.159.717,42	0,00	147.159.717,42	0,00%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO SUCURSALES INFIHUILA	310.590,00	0,00	310.590,00	0,00%
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y SOFTWARE	146.849.127,42	0,00	146.849.127,42	0,00%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	2.360.298,00	8.428.760,50	-6.068.462,50	-72,00%
VIATICOS	2.360.298,00	6.186.861,50	-3.826.563,50	-61,85%
GASTOS DE VIAJE	0,00	2.241.899,00	-2.241.899,00	-100,00%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	7.782.000,00	868.800,00	6.912.100,00	794,58%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.252.220,00	1.883.820,00	-431.600,00	-25,63%
ENVIO CORRESPONDENCIA	183.500,00	230.300,00	-46.800,00	-20,32%
TAXIS Y PASAJES	1.068.720,00	1.453.520,00	-384.800,00	-26,47%
RELACIONES PUBLICAS	0,00	188.550,00	-188.550,00	-100,00%
GASTOS PROTOCOLARIOS	0,00	188.550,00	-188.550,00	-100,00%
ORTROS GASTOS GENERALES	12.600.013,00	0,00	12.600.013,00	0,00%
ASOINFIS	12.600.013,00	0,00	12.600.013,00	0,00%
SUBTOTAL GENERALES	\$ 191.804.323,75	\$ 32.464.005,15	\$ 159.340.318,60	490,82%
MULTAS	53.943.400,00	50.755.500,00	3.187.900,00	6,28%
POR CADA IMPUESTO	53.943.400,00	50.755.500,00	3.187.900,00	6,28%
OTROS IMPUESTOS	8.402.375,00	0,00	8.402.375,00	0,00%
SUBTOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 62.345.775,00	\$ 50.755.500,00	\$ 11.590.275,00	22,84%
TOTAL ADMINISTRACION Y OPERACION	754.228.130,75	466.198.041,15	288.030.089,60	61,78%

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 marzo de 2018 y 2017 los saldos son los siguientes:

CUENTA	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR	149.319.875,00	36.559.930,00	112.759.945,00	308,42%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24.344.408,19	11.398.840,88	12.945.567,31	113,57%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	441.822,29	0,00	441.822,29	100,00%
PROVISIONES DIVERSAS	58.367.962,94	482.480.103,00	-424.112.140,06	-87,90%
TOTAL PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIONES	\$ 232.474.068,42	\$ 530.438.873,88	-\$ 297.964.805,46	-56,17%

NOTA 18

INGRESOS DIVERSOS

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

CUENTA	MARZO 31 DE 2018	MARZO 31 DE 2017	V. ABSOLUTA	V.RELATIVA
RECUPERACIONES	10.999.772,00	0,00	10.999.772,00	100,00%
APROVECHAMIENTOS	482.089,00	13.429,95	468.659,05	3489,66%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	2.457.612,00	-2.457.612,00	-100,00%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$11.481.861,00	\$ 2.471.041,95	\$9.010.819,05	364,66%

NOTA 19

OTROS GASTOS

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

DESCRIPCIÓN	MARZO 2018	MARZO 2017	V. Absoluta	V. Relativa
	FINANCIEROS	199,96		
OTROS GASTOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL OTROS GASTOS	848.381,49	14.753.397,40	-13.905.015,91	-94,25%



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 PARRÁ DURÁN
Contador TP.135326-T


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



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

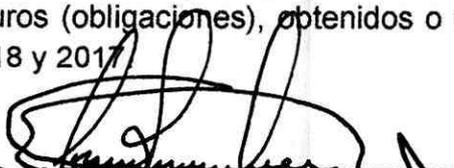
Los suscritos, Representante Legal y Contador del Instituto Financiero Para El
Desarrollo Del Huila – INFIHUILA

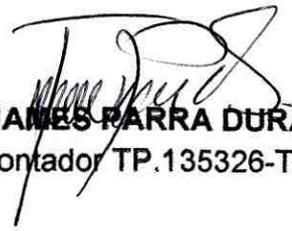
CERTIFICAMOS

Que los saldos de los Estados Financieros Básicos del Instituto Financiero Para El Desarrollo Del Huila – INFIHUILA, a 31 de marzo 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 diciembre de 31 de marzo 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 marzo de 2018 y 2017.


LUIS ALFREDO URTEGA MORENO
Representante Legal


JAMES PARRA DURÁN
Contador TP.135326-T