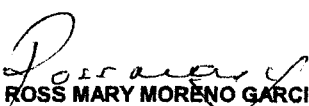


**INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO**  
 Periodos contables terminados al 31-03-2018 y 31-03-2017  
 Cifras en pesos colombianos

| ACTIVO                               | NOTAS | Periodo<br>31/03/2018  | Periodo<br>31/03/2017  | VARIACION              | %            |
|--------------------------------------|-------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>              |       |                        |                        |                        |              |
| Efectivo y equivalente al efectivo   | 2     | 55.849.837.544         | 47.102.717.053         | 8.747.120.491          | 19%          |
| Inversiones e instrumentos derivados |       | -                      | 6.720.000.000          | - 6.720.000.000        | -100%        |
| Cuentas por cobrar                   | 3     | 120.000.000            | -                      | 120.000.000            | 0            |
| Prestamos por cobrar                 | 4     | 15.216.371.668         | 14.577.746.045         | 638.625.623            | 4%           |
| Otros activos                        | 6     | -                      | 278.515.753            | - 278.515.753          | -100%        |
| <b>Total activos corrientes</b>      |       | <b>71.186.209.212</b>  | <b>68.678.978.851</b>  | <b>2.507.230.361</b>   | <b>4%</b>    |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>           |       |                        |                        |                        |              |
| Cuentas por cobrar                   | 3     | 27.339.075.021         | 24.726.772.186         | 2.612.302.835          | 11%          |
| Prestamos por cobrar                 | 4     | 97.389.439.211         | 96.972.712.993         | 416.726.218            | 0%           |
| Propiedad, planta y equipoNota       | 5     | 6.169.018.677          | 6.518.410.704          | - 349.392.027          | -5%          |
| Otros activos                        | 6     | 8.238.280.475          | 6.252.374.584          | 1.985.905.891          | 32%          |
| <b>Total Activo no corriente</b>     |       | <b>139.135.813.384</b> | <b>134.470.270.467</b> | <b>4.665.542.917</b>   | <b>3%</b>    |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                  |       | <b>210.322.022.596</b> | <b>203.149.249.318</b> | <b>7.172.773.278</b>   | <b>4%</b>    |
| <b>PASIVOS</b>                       |       |                        |                        |                        |              |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>            |       |                        |                        |                        |              |
| Cuentas por pagar                    | 7     | 1.352.811.032          | 506.347.804            | 846.463.228            | 167%         |
| Beneficios a los empleados           | 8     | 319.102.574            | 264.327.407            | 54.775.167             | 21%          |
| Otros pasivos                        | 9     | -                      | 1.960.438.305          | - 1.960.438.305        | -100%        |
| <b>Total pasivos corrientes</b>      |       | <b>1.671.913.606</b>   | <b>2.731.113.516</b>   | <b>- 4.403.027.122</b> | <b>-161%</b> |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>         |       |                        |                        |                        |              |
| Cuentas por pagar                    | 7     | 7.786.973.523          | 3.707.558.004          | 4.079.415.519          | 110%         |
| Otros pasivos                        | 9     | 45.813.457.877         | 42.933.442.604         | 2.880.015.273          | 7%           |
| <b>Total Pasivo no corriente</b>     |       | <b>53.600.431.400</b>  | <b>46.641.000.608</b>  | <b>6.959.430.792</b>   | <b>15%</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                  |       | <b>55.272.345.006</b>  | <b>49.372.114.124</b>  | <b>5.900.230.882</b>   | <b>12%</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                    |       |                        |                        |                        |              |
| Capital fiscal                       | 10    | 155.506.396.924        | 150.043.572.179        | 5.462.824.745          | 4%           |
| Resultados del ejercicio             | 10    | 456.719.334            | 3.733.563.015          | - 4.190.282.349        | -112%        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>              |       | <b>155.049.677.590</b> | <b>153.777.135.194</b> | <b>1.272.542.396</b>   | <b>1%</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>   |       | <b>210.322.022.596</b> | <b>203.149.249.318</b> | <b>7.172.773.278</b>   | <b>4%</b>    |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>     | 15    | 32.187.721.685         | 25.981.366.830         | 6.206.354.855          | 24%          |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>   | 16    | 32.379.813.194         | 61.114.336.854         | - 28.734.523.660       | -47%         |

  
**MARIA NIDIA LARROTTA RODRIGUEZ**  
 Gerente

  
**MAYRA ASTRID GONZALEZ OVALLE**  
 Subgerente Administrativo y Financiero

  
**ROSS MARY MORENO GARCIA**  
 Profesional del area contable  
 TP No. 94419-T

**INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
 Periodos contables terminados al 31-03-2018 y 31-03-2017  
 Cifras en pesos colombianos

| Cuentas   | NOTAS | Periodo<br>31/03/2018 | Periodo<br>31/03/2017 | RELATIVA       | %     |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|----------------|-------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                   | 11    | <b>3.231.430.497</b>  | <b>3.067.756.810</b>  | 163.673.687    | 5%    |
| Financieros                                     |       | 3.231.430.497         | 3.067.756.810         | 163.673.687    | 5%    |
| Subvenciones                                    |       | 0                     | 100.000.000           | -100.000.000   | -100% |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>     |       | <b>3.670.272.279</b>  | <b>3.184.821.769</b>  | 485.450.510    | 15%   |
| <b>De administración</b>                        | 12    | <b>752.062.280</b>    | <b>614.853.344</b>    | 137.208.936    | 22%   |
| Sueldos y Salarios                              |       | 356.220.358           | 308.598.211           | 47.622.147     | 15%   |
| Contribuciones imputadas                        |       | 17.140.065            | 18.268.689            | -1.128.624     | -6%   |
| Contribuciones efectivas                        |       | 92.632.260            | 81.214.032            | 11.418.228     | 14%   |
| Aportes sobre la nómina                         |       | 17.360.700            | 17.181.000            | 179.700        | 1%    |
| Prestaciones sociales                           |       | 105.586.136           | 91.552.313            | 14.033.823     | 15%   |
| Gastos de Personal Diversos                     |       | 1.069.419             | 77.593.587            | -76.524.168    | -99%  |
| Generales                                       |       | 148.289.238           | 20.445.512            | 127.843.726    | 625%  |
| Impuestos contribuciones y tasas                |       | 13.764.104            | 0                     | 13.764.104     | 0%    |
| <b>DE VENTAS</b>                                | 12    | <b>939.039.459</b>    | <b>545.261.622</b>    | 393.777.837    | 72%   |
| Sueldos y Salarios                              |       | 148.260.465           | 109.630.068           | 38.630.397     | 35%   |
| Contribuciones imputadas                        |       | 18.614.861            | 0                     | 18.614.861     | 0%    |
| Contribuciones efectivas                        |       | 51.744.826            | 36.440.889            | 15.303.937     | 42%   |
| Aportes sobre la nómina                         |       | 8.933.800             | 7.405.200             | 1.528.600      | 21%   |
| Prestaciones sociales                           |       | 61.124.942            | 49.250.069            | 11.874.873     | 24%   |
| Generales                                       |       | 650.090.565           | 341.842.118           | 308.248.447    | 90%   |
| Gastos de personal Diversos                     |       | 270.000               | 693.278               | -423.278       | -61%  |
| <b>Deterioro, depreciaciones y amortizacion</b> | 13    | <b>1.979.170.540</b>  | <b>2.024.706.803</b>  | -45.536.263    | -2%   |
| Deterioro de Prestamos por cobrar               |       | 1.846.947.048         | 784.094.830           | 1.062.852.218  | 136%  |
| Depreciación de propiedad planta y equipo       |       | 87.118.604            | 1.054.446.524         | -967.327.920   | -92%  |
| Amortización de intangibles                     |       | 45.104.888            | 186.165.449           | -141.060.561   | -76%  |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>          |       | <b>-438.841.782</b>   | <b>-117.064.959</b>   | -321.776.823   | 275%  |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                           | 11    | <b>67.668.021</b>     | <b>3.775.895.858</b>  | -3.708.227.837 | -98%  |
| Ingresos diversos                               |       | 67.668.021            | 3.775.895.858         | -3.708.227.837 | -98%  |
| <b>OTROS GASTOS</b>                             | 14    | <b>85.545.573</b>     | <b>25.267.884</b>     | 60.277.689     | 239%  |
| Comisiones y otros gastos bancarios             |       | 11.111.072            | 25.267.884            | -14.156.812    | -56%  |
| Gastos diversos                                 |       | 74.434.501            | 0                     | 74.434.501     | 0%    |
| <b>RESULTADO CONTABLE</b>                       |       | <b>-456.719.334</b>   | <b>3.633.563.015</b>  | -4.090.282.349 | -113% |
| (+) Deterioro, Depreciacion, Amortizacion       |       | 1.979.170.540         | 2.024.706.803         | -45.536.263    | -2%   |
| (+) Otros gastos                                |       | 85.545.573            | 25.267.884            | 60.277.689     | 239%  |
| (-) Otros ingresos                              |       | -67.668.021           | -3.775.895.858        | 3.708.227.837  | -98%  |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                  |       | <b>1.540.328.758</b>  | <b>1.907.641.844</b>  | -367.313.086   | -19%  |

MARIA NIDIA LARROTA RODRIGUEZ  
 Gerente

MAYRA ASTRID GONZALEZ RODRIGUEZ  
 Subgerente Administrativo y Financiero

ROSS MARY MORENO GARCIA  
 Profesional del area contable  
 TP No.94419-T

|  |                               |         |                                |
|--|-------------------------------|---------|--------------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | INFORME | CODIGO : RGD00-06              |
|  | PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL    |         | FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013 |
|  |                               |         | VERSIÓN:01                     |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 de marzo de 2018**  
**Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público**  
**RESOLUCION 414 DE 2014**

**NOTA1: ESTRUCTURA FINANCIERA:**

El Instituto Financiero de Casanare viene cumpliendo con su propósito de desarrollo y de fortalecimiento en los sectores agropecuario, empresarial, turístico, Educación; así como de otros rubros que sean calificados por la Junta Directiva del Instituto como parte o complemento de las actividades señaladas en el Acuerdo No. 011/2015 que adopta los estatutos de la institución; a continuación analizamos la estructura del Estado de Situación Financiera **consolidado** a 31 de marzo 2018 comparativo con el balance a corte 31 de marzo 2017 para ver su variación durante el periodo.

**Clasificación de Activos y Pasivos**

La información reportada al ente regulador (CGN) es clasificada en corriente y no corriente, 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.

El balance consolidado (IFC, FONDOS MUNICIPALES Y EDUCACION) y comparativo a corte del mismo periodo marzo 2018 y 2017 presenta las siguientes variaciones: El Activo con un incremento del 4% respecto al corte del año 2017 pasando de \$203.149.249.318 a \$210.272.954.351; el pasivo 12% de 2017 \$49.372.114.123. a \$55.268.009.159 en 2018; el patrimonio incremento en 1% con respecto al año 2017 pasando de \$153.777.135.195 a \$155.004.945.191.

El Resultado del ejercicio consolidado a corte 31 de marzo de 2018 es negativo, (\$-456.719.334) este resultado se da por la provisión que se debe realizar mensualmente en prevención a la morosidad de la cartera por el no pago; de no tener en cuenta esta operación de deterioro (morosidad) de la cartera, el IFC tendría una utilidad del ejercicio de \$1.540.328.758.

**Fortalecimiento financiero:** Conforme al objeto del instituto, el fortalecimiento económico corresponde a la cuenta **deudores** con un 70% del total de activos consolidados (\$147.867.987.934.89); entre los valores relevantes de deudores, tenemos la cartera 89% beneficiando a un total de 6.510 usuarios percibiendo un retorno de capital con un interés de los cuales el 20% se capitalizan y el 80% para la operatividad de estos recursos; otro valor relevante está representado en las cuentas en participación (Reforestación, Palma y Repoblamiento).

A continuación vemos la composición del **Estado de Situación Financiera Consolidado** a 31 de marzo de 2018 así:

*ef*

|  |                                      |                |                                |
|--|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|
|  | <b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b> | <b>INFORME</b> | CODIGO : RGD00-06              |
|  | <b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>    |                | FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013 |
|  |                                      |                | VERSIÓN:01                     |

| BALANCE GENERAL (31-03-2018)        | CONSOLIDADO 2018       | CONSOLIDADO 2017       | IFC                    | F. M/PALES            | EDUCACION             |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Efectivo</b>                     | <b>55.849.837.544</b>  | <b>53.822.717.051</b>  | <b>25.928.642.197</b>  | <b>4.571.121.900</b>  | <b>25.350.073.448</b> |
| <b>DEUDORES</b>                     | <b>147.867.987.935</b> | <b>142.314.919.174</b> | <b>76.168.928.766</b>  | <b>7.902.668.442</b>  | <b>63.796.390.727</b> |
| Crédito Cartera                     | 111.827.046.643        | 109.627.984.203        | 44.474.814.710         | 7.112.171.081         | 60.240.060.852        |
| Cuentas por cobrar                  | 41.520.373.626         | 35.079.023.977         | 36.267.981.862         | 1.003.400.546         | 4.248.991.218         |
| Deudas Difícil Cobro                | 20.494.705.381         | 16.323.223.093         | 11.226.714.589         | 1.558.216.118         | 7.709.774.674         |
| Provisiones                         | -25.974.137.716        | -18.715.312.099        | -15.800.582.395        | -1.771.119.304        | -8.402.436.017        |
| <b>Propiedad planta y equipo</b>    | <b>2.557.120.469</b>   | <b>2.906.512.496</b>   | <b>2.461.633.805</b>   | <b>0</b>              | <b>95.486.664</b>     |
| <b>Otros activos</b>                | <b>4.047.076.649</b>   | <b>4.105.100.597</b>   | <b>4.047.076.649</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                 | <b>210.322.022.597</b> | <b>203.149.249.318</b> | <b>108.606.281.417</b> | <b>12.473.790.341</b> | <b>89.241.950.839</b> |
| Cuentas por pagar                   | 7.478.976.225          | 3.220.358.631          | 3.082.335.704          | 314.782.085           | 4.081.858.437         |
| Recursos en Admón.                  | 45.813.457.878         | 44.886.153.785         | 33.007.196.172         | 12.025.463.341        | 780.798.365           |
| Otros Pasivos                       | 1.979.910.903          | 1.265.601.707          | 392.144.848            | 3.376.975             | 1.584.389.080         |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                 | <b>55.272.345.006</b>  | <b>49.372.114.123</b>  | <b>36.481.676.724</b>  | <b>12.343.622.401</b> | <b>6.447.045.882</b>  |
| Capital fiscal                      | 151.894.498.716        | 59.117.739.493         | 69.359.163.265         | -                     | 82.535.335.451        |
| Superavit por valorización          | 3.611.898.208          | 3.611.898.208          | 3.611.898.208          | -                     | -                     |
| Patrimonio Institucional incorporad | 0                      | 87.313.934.477         | 0                      | 0                     | 0                     |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>      | <b>(456.719.334)</b>   | <b>3.733.563.017</b>   | <b>(846.456.780)</b>   | <b>130.167.941</b>    | <b>259.569.506</b>    |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             | <b>155.049.677.591</b> | <b>153.777.135.195</b> | <b>72.124.604.693</b>  | <b>130.167.941</b>    | <b>82.794.904.957</b> |
| <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>          | <b>210.322.022.597</b> | <b>203.149.249.318</b> | <b>108.606.281.417</b> | <b>12.473.790.341</b> | <b>89.241.950.839</b> |


**ACTIVOS** Los activos crecieron en 4%, una variación de \$7.172.773.279; Este crecimiento se dio en su mayor parte por la incorporación al rubro de fondos municipales (Sabanalarga; Villanueva) FESCA, como también los convenios interadministrativos con la Gobernación de Casanare.

| RUBRO / PERIODO            | 31/03/2018             | 31/03/2017             | VARIACION            | %         |
|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|-----------|
| <b>ACTIVO</b>              | <b>210.322.022.597</b> | <b>203.149.249.318</b> | <b>7.172.773.279</b> | <b>4%</b> |
| Efectivo y equivalentes    | 55.849.837.544         | 53.822.717.051         | 2.027.120.493        | 4%        |
| Cuentas por cobrar         | 27.459.075.021         | -                      | 27.459.075.021       | 0         |
| Prestamos por cobrar       | 112.605.810.879        | 142.314.919.174        | (29.709.108.295)     | -21%      |
| Propiedad, planta y equipo | 6.169.018.677          | 2.906.512.496          | 3.262.506.181        | 112%      |
| Otros Activos              | 8.238.280.476          | 4.105.100.597          | 4.133.179.879        | 101%      |

Del total del activo del balance consolidado, se encuentra concentrado así: 42% FESCA; 6% FONDOS MUNICIPALES Y 52% IFC

#### **NOTA2 Efectivo y equivalentes al efectivo**

Constituyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro.

|  |                                      |                |                                |
|--|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| <br><b>ifc</b><br><small>INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE</small> | <b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b> | <b>INFORME</b> | CODIGO : RGD00-06              |
|  | <b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>    |                | FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013 |
|  |                                      |                | VERSIÓN:01                     |

Del total del efectivo disponible a 31 de marzo de 2018, se encuentra en un 3% depositado en cuentas corrientes; 97% en cuentas de ahorros generando ingresos por rendimientos financieros; estos recursos se encuentran conciliados concentrados en un 72% en Banco BBVA; 7% en Banco Agrario de Colombia; Banco Popular 10%, Banco Occidente 3%; Banco de Bogotá 7% distribuidos así:

| BANCO      | CTA CTE       | CTA AH         | TT             | %    |
|------------|---------------|----------------|----------------|------|
| AGRARIO    | 29.007.747    | 3.746.688.775  | 3.775.696.522  | 7%   |
| BBVA       | 45.323.156    | 40.088.704.970 | 40.134.028.126 | 72%  |
| POPULAR    | 9.577.456     | 5.749.759.453  | 5.759.336.909  | 10%  |
| OCCIDENTE  | 1.640.325.456 | 146.167.599    | 1.786.493.055  | 3%   |
| BCSC       | -             | 73.954.593     | 73.954.593     | 0%   |
| BOGOTA     | -             | 4.139.599.990  | 4.139.599.990  | 7%   |
| DAVIVIENDA | -             | 174.183.410    | 174.183.410    | 0%   |
| CAJA       | -             | -              | 6.544.940      | 0%   |
| TOTAL      | 1.724.233.816 | 54.119.058.789 | 55.849.837.544 |      |
| %          | 3%            | 97%            |                | 100% |


Del total del efectivo, el 45% le pertenece a FESCA; 8% a los FONDOS MUNICIPALES y el 46% IFC. Es de indicar que el 89% de los recursos en cuentas bancarias se encuentran clasificados en el balance como EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO.

**NOTA 3. Cuentas por cobrar:** Registra los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades financieras, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero (reforestación, palma y repoblamiento)

| ACTIVO                        | 31/03/2018     | 31/03/2017     | VARIACIÓN     | %   |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----|
| Cuentas por Cobrar            | 27.459.075.021 | 24.726.772.186 | 2.732.302.835 | 11% |
| Aportes de Capital por cobrar | 120.000.000    | -              | 120.000.000   | 0%  |
| Otras cuentas por cobrar      | 27.339.075.021 | 24.726.772.186 | 2.612.302.835 | 11% |

**Nota3 Otras cuentas por cobrar:** Corresponde al modelo denominado "Contrato de cuentas en Participación" que el Departamento de Casanare a través del instituto implemento como estímulo para el establecimiento y mantenimiento de plantaciones forestales y de palma, agregando a este componente los contratos de repoblamiento bovino.

**Del proyecto de reforestación:** Para el primer trimestre 2018 en la ejecución de actividades de comercialización a plantaciones forestales comerciales se tiene un recaudo en el primer trimestre de \$147.747.775 la cual se aplicaron \$83.889.711 como recuperación de la deuda estos recursos reposan en las cuentas bancarias; de este recurso se destina el 20% para operar el proyecto. Valor del proyecto es de **\$9.757.673.032** con 54 usuarios. En este proyecto se beneficiaron usuarios con un incentivo forestal por parte del Ministerio de Agricultura donde se aplicó \$830.864.301, quedando pendiente por ejecutar \$164.968.620, el cual está pendiente por una demanda controversial contractual. A este proyecto se requiere realizar una depuración por motivos de baja producción, inventario por hectáreas que no se desarrollaron a satisfacción las plantas.

|  |                                      |                |                                |
|--|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| <br><b>ifc</b><br><small>INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE</small> | <b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b> | <b>INFORME</b> | CODIGO : RGD00-06              |
|  | <b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>    |                | FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013 |
|  |                                      |                | VERSIÓN:01                     |

**Proyecto de palma de aceite:** Este proyecto cuenta con 44 usuarios para un total de inversión de \$12.338.521.027 del recaudo del producto, el 20% se destinara para la operatividad del proyecto.

El tiempo previsto inicialmente de recuperación del proyecto de palma de aceite, era de ocho (08) años, fue necesario extenderlo con el fin de lograr recuperar la inversión y se proyectaron los flujos de retorno de la inversión por todo el tiempo productivo del cultivo el cual se extiende hasta el año 2031.

**Del proyecto de Repoblamiento de bovino:** Este convenio 264/2007 \$4.800.000.000. Nació con el fin de repoblar el hato ganadero del departamento, de tal forma que los contratos de cuentas en participación no prevén el recaudo de intereses, por el contrario el convenio incurre en pérdidas debido a las muertes o bajas de semovientes, estas se registran en actas con cargo al convenio, en estas actas se le impone al depositario del ganado cubrir un porcentaje de la perdida de cada uno de los semovientes que mueran.


Comienza su recaudo desde el año 2009 en aplicabilidad al desarrollo del proyecto, según acuerdo de Junta Directiva del Instituto, se autorizó que del 100% del recaudo de repoblamiento bovino el 80% se destinara para colocación de nuevos créditos y el 20% restante se utilizara para sufragar los gastos operativos del programa, es así como del total de recaudo \$1.724.420.752 por concepto de abonos se tiene una cartera de \$1.452.131.869, igualmente se realizan pagos administrativos; saldo del proyecto \$1,030.567.247, con 128 usuarios vigentes.

**NOTA 4. Prestamos por Cobrar:** Corresponde al acumulado de la actividad del crédito en las diferentes líneas y consolidado con los créditos de FESCA-FONDOS MUNICIPALES E IFC; también la causación de intereses sobre estos créditos como también la estimación del deterioro por incumplimiento del pago.

| ACTIVO   | 31/03/2018       | 31/03/2017       | VARIACIÓN       | %   |
|--|------------------|------------------|-----------------|-----|
| Préstamos por cobrar                             | 112.605.810.880  | 111.550.459.038  | 1.055.351.841   | 1%  |
| Préstamos concedidos                             | 118.085.243.214  | 113.942.452.874  | 4.142.790.340   | 4%  |
| Préstamos por cobrar de Difícil Recaudo          | 20.494.705.381   | 16.323.318.263   | 4.171.387.118   | 26% |
| Deterioro Acumulado de préstamos por cobrar (CR) | (25.974.137.716) | (18.715.312.099) | (7.258.825.617) | 39% |

Desagregación de los Préstamos por Cobrar presentadas en el estado de situación financiera a corte 31 de marzo de 2018.

| CALIDAD CARTERA       | IFC              | EDUCACION       | F.MUNICIPIOS    | TOTAL            |
|-----------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| A                     | 28.525.300.439   | 56.173.378.589  | 6.198.418.459   | 90.897.097.487   |
| B                     | 6.302.219.954    | 2.086.725.320   | 314.119.618     | 8.703.064.892    |
| C                     | 2.073.304.757    | 1.220.477.975   | 358.986.348     | 3.652.769.080    |
| D                     | 7.353.529.008    | 759.478.968     | 240.646.656     | 8.353.654.632    |
| E                     | 11.447.175.140   | 7.709.774.674   | 1.558.216.118   | 20.715.165.932   |
| TOTAL                 | 55.701.529.298   | 67.949.835.526  | 8.670.387.199   | 132.321.752.023  |
| INTERESES DEL CREDITO | 4.784.306.228    | 775.774.841     | 698.115.503     | 6.258.196.571    |
| PROVISION             | (15.800.582.395) | (8.402.436.017) | (1.771.119.304) | (25.974.137.716) |

|  |                                      |                |                                |
|--|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| <br><small>INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE</small> | <b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b> | <b>INFORME</b> | CODIGO : RGD00-06              |
|  | <b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>    |                | FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013 |
|  |                                      |                | VERSIÓN:01                     |

**NOTA 5. Propiedades, plante y equipo:** La propiedad planta y equipo registra todos aquellos bienes que han sido adquiridos para que presten un bien o servicio a la entidad, no se tienen para la venta y se posee la propiedad, su clasificación se da de acuerdo a las normas establecidas por la CGN; se encuentran salvaguardados por pólizas adquiridas por la institución contra todo riesgo, a estos activos se les aplica el método de depreciación línea recta; En el año 2015 se realizó avalúo a terrenos el cual hace que se incremente su valor.( Terreno de B.SanMartin\$328.146.000 y Terreno Barrio Corocora \$2.963.168.208)


|                                | 31/03/2018           | 31/03/2017           | VARIACIÓN            | %          |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| <b>ACTIVO</b>                  | <b>6.169.018.677</b> | <b>6.518.410.704</b> | <b>(349.392.027)</b> | <b>-5%</b> |
| TERRENOS                       | 4.176.544.208        | 4.176.544.208        | -                    | 0%         |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA       | 54.000.000           | -                    | 54.000.000           | 0          |
| EDIFICACIONES                  | 3.598.438.124        | 3.598.438.124        | -                    | 0%         |
| MUEBLES, ENSERES Y EQ. OFICINA | 1.044.598.463        | 1.031.652.745        | 12.945.718           | 1%         |
| EQUIPO DE COMUN COMPUTACIÓN    | 1.279.748.026        | 1.250.845.099        | 28.902.927           | 2%         |
| EQUIPO DE TRANSPORTE           | 109.862.192          | 83.300.000           | 26.562.192           | 32%        |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA         | (4.094.172.336)      | (3.622.369.472)      | (471.802.864)        | 13%        |

**NOTA6. Otros activos.** Corresponde al valor de los anticipos entregados a contratistas para el desarrollo del objeto contractual, los cuales se encuentran amparados con pólizas de seguros; también tenemos el aporte del IFC a los FONDOS MUNICIPALES que coadministra recursos para otorgar créditos que benefician a los usuarios de la región, aporte del IFC es de \$6.459.172.195.

Al cierre de la vigencia quedo causada una partida de \$1.000.000.000 como aportes del IFC para el Fondo Municipal de Yopal FONAM y \$200.000.000 para la creación de Fondo Municipal Sabanalarga.

|                                | 31/03/2018           | 31/03/2017           | VARIACIÓN            | %        |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| <b>OTROS ACTIVOS</b>           | <b>8.238.280.476</b> | <b>6.530.890.337</b> | <b>1.707.390.139</b> | <b>0</b> |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 143.929.839          | 278.515.753          | (134.585.914)        | -48%     |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMN    | 7.659.172.195        | 5.759.172.195        | 1.900.000.000        | 33%      |
| PROPIEDADES DE INVERSION       | 93.812.278           | 93.812.278           | -                    | 0        |
| ACTIVOS INTANGIBLES            | 1.162.414.925        | 1.112.414.925        | 50.000.000           | 4%       |
| AMORTIZACIÓN ACUMULAD          | (821.048.761)        | (713.024.814)        | (108.023.947)        | 15%      |

El siguiente cuadro muestra el desempeño de los convenios interadministrativos con los municipios los cuales ha permitido atender a usuarios con créditos para el fomento de la actividad agropecuaria y empresarial. Los convenios a fecha 31 de marzo de 2018, poseen un total de activos por valor de \$12.473.790.341, siendo el más representativo el convenio con el municipio de Yopal, el cual posee activos por valor de \$4.581.908.383 (37%); S. Luis de Palenque \$2.030.292.826 (16%); Maní de \$1,832.512.416 (15%); Trinidad \$1.411.369.315. (11%) del total de los activos de los fondos municipales, los aportes realizados tanto por el Instituto como por las alcaldías ascienden a \$10.354.262.713, IFC con un 62% \$6.459.172.196 y las alcaldías 38% \$3.895.090.518 El siguiente es el resumen de la composición de los fondos municipales.

|  |                                      |  |                |                                |  |
|--|--------------------------------------|--|----------------|--------------------------------|--|
| <br><small>INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE</small> | <b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b> |  | <b>INFORME</b> | CODIGO : RGD00-06              |  |
|  | <b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>    |  |                | FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013 |  |
|  |                                      |  |                | VERSIÓN:01                     |  |

| CONVENIO     | ACTIVO                | CARTERA              | CARTERA VENCIDA      | APORTES IFC          | APORTES MUNICIPIO    | RESULTADO EJERCICIO |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| YOPAL        | 4.581.908.383         | 4.030.006.865        | 1.275.286.377        | 1.590.000.000        | 1.360.841.326        | 22.111.441          |
| S. LUIS P.   | 2.030.292.826         | 1.353.617.162        | 192.017.618          | 1.362.126.448        | 454.042.149          | 29.312.234          |
| MANI         | 1.832.512.417         | 875.607.252          | 250.665.056          | 801.179.267          | 979.219.104          | 19.954.863          |
| TRINIDA      | 1.411.369.315         | 1.232.017.056        | 330.704.416          | 896.884.076          | 284.004.334          | 19.756.964          |
| VILLANUEVA   | 903.286.997           | -                    | -                    | 700.000.000          | 200.000.000          | 2.671.386           |
| OROCUE       | 753.991.761           | 649.326.567          | 294.120.747          | 650.516.482          | 172.922.103          | 26.586.295          |
| PAZ DE A.    | 589.813.568           | 519.312.347          | 118.674.526          | 358.465.923          | 176.557.842          | 8.506.335           |
| PORE         | 170.041.645           | 10.500.000           | 10.500.000           | 100.000.000          | 67.503.659           | 694.993             |
| SABANALARGA  | 200.573.430           | -                    | -                    | -                    | 200.000.000          | 573.430             |
| <b>TOTAL</b> | <b>12.473.790.341</b> | <b>8.670.387.249</b> | <b>2.471.968.740</b> | <b>6.459.172.195</b> | <b>3.895.090.518</b> | <b>130.167.941</b>  |

**Nota6. Propiedades de Inversión:** Se contabilizo un valor de \$93.812.278. Correspondiente al ingreso de un bien raíz rural como dación de pago por la deuda No.4113849 de la usuaria BLANCA PATRICIA PLAZAS con cedula 47.430.822 (CCCA 3049/2016). Bien raíz que se encuentra en el municipio de Hato Corozal; adjudicación del bien inmueble por la deuda de la obligación No.4106000 BERNABE ORTIZ VELANDIA cédula 74852659 (CCCA3309); por parte de la oficina Jurídica se adelantara los procesos para enajenar dichos inmuebles.


**Nota 6. Activos intangibles:** Clasificados en otros activos los Bienes Intangibles (Software, licencias) como valor relevante tenemos el software con el cual venimos operando hace 4 años. (IAS) con una amortización proyectada a 10 años.

**PASIVO:** Tenemos los compromisos a corto plazo que quedaron a 31 de marzo 2018 causados con el fin de ser pagados en el transcurso del año 2018 como consecuencia de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos. También se incluyen las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la empresa proporciona a sus empleados. Como valor relevante en otros pasivos, tenemos los recursos recibidos en administración de la Gobernación de Casanare como los FONDOS MUNICIPALES.

|                            | 31/03/2018            | 30/03/2017            | VARIACION            | %          |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| <b>PASIVOS</b>             | <b>55.272.345.006</b> | <b>49.372.114.124</b> | <b>5.900.230.882</b> | <b>12%</b> |
| CUENTAS POR PAGAR          | 9.139.784.556         | 4.213.905.808         | 4.925.878.748        | 117%       |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 319.102.573           | 264.327.407           | 54.775.166           | 21%        |
| OTROS PASIVOS              | 45.813.457.877        | 44.893.880.909        | 919.576.968          | 2%         |

**NOTA7: Cuentas por pagar:** Se evidencia un incremento de 117% en las cuentas por pagar que nos representa una salida de flujo financiero.



|  |                                      |                |                                |
|--|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| <br><b>ifc</b><br><small>INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE</small> | <b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b> | <b>INFORME</b> | CODIGO : RGD00-06              |
|  | <b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>    |                | FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013 |
|  |                                      |                | VERSIÓN:01                     |

|                              | 31/03/2018           | 31/03/2017           | VARIACION            | %           |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>     | <b>9.139.784.556</b> | <b>4.213.905.808</b> | <b>4.925.878.748</b> | <b>117%</b> |
| ADQUISICION DE BIENES        | 1.287.212.948        | 99.683.282           | 1.187.529.666        | 1191%       |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 3.741.711.422        | 2.897.339.260        | 844.372.162          | 29%         |
| DESCUENTOS DE NOMINA         | 24.857.574           | 129.476.658          | (104.619.084)        | -81%        |
| RETENCION EN LA FUENTE       | 18.203.427           | 12.968.849           | 5.234.578            | 40%         |
| IVA                          | 3.302.464            | 1.628.975            | 1.673.489            | 103%        |
| CREDITOS JUDICIALES          | 1.400.000            | -                    | 1.400.000            | 0           |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR      | 4.063.096.721        | 1.072.808.784        | 2.990.287.937        | 279%        |

El valor relevante en adquisición de bienes corresponde al aporte que quedo por pagar en otro si del convenio interadministrativo entre el IFC y el municipio de Yopal (FONAM) por \$1.000.000.000 y con el Fondo de Sabanalarga \$200.000.000.

Entre los recursos a favor de terceros, se encuentra el valor acumulado correspondiente a la adquisición de seguros de vida sobre los créditos \$1.761.800.519; las consignaciones realizadas por terceros sin identificar \$1.645.254.532. La cartera en administración de 2 municipios \$91.782.727.

En descuentos de nómina; los aportes de salud y pensión del mes anterior.

Retención en la Fuente e IVA del mes anterior.

Créditos Judiciales; corresponde al monto que ordena el despacho judicial Segundo laboral del circuito de Yopal en sentencia al IFC por valor de \$1.400.000.

El valor relevante en otras cuentas por pagar es el cruce de fondos entre los diferentes negocios (fondos municipales, Fesca, ifc, gobernación de casanare)

**NOTA 8: Beneficios a empleados:** Es de resaltar que la institución se encuentra al día en todos los pagos laborales y prestacionales, los valores que quedaron causados corresponden a las prestaciones de los funcionarios que a medida que van cumpliendo con el derecho para adquirir el pago, se les va cancelando. La institución no tiene pasivo pensional con terceros.

|                               | 31/03/2018         | 31/03/2017         | VARIACION         | %          |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
| <b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> | <b>319.102.573</b> | <b>264.327.407</b> | <b>54.775.166</b> | <b>21%</b> |
| NOMINA POR PAGAR              | -                  | 4.568.260          | (4.568.260)       | -100%      |
| CESANTIAS                     | 38.145.420         | 39.248.158         | (1.102.738)       | -3%        |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS     | 443.217            | 1.116.782          | (673.565)         | -60%       |
| PRIMA DE VACACIONES           | 93.664.305         | 81.385.268         | 12.279.037        | 15%        |
| PRIMA DE SERVICIO             | 83.492.312         | 70.511.859         | 12.980.453        | 18%        |
| PRIMA DE NAVIDAD              | 47.409.458         | 38.031.357         | 9.378.101         | 25%        |
| BONIFICACIONES                | 55.947.861         | 29.465.723         | 26.482.138        | 90%        |

|  |                                      |                |                                |
|--|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|
|  | <b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b> | <b>INFORME</b> | CODIGO : RGD00-06              |
|  | <b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>    |                | FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013 |
|  |                                      |                | VERSIÓN:01                     |

**Nota 9: Otros pasivos:** Como partida relevante tenemos los recursos recibidos de la Gobernación de Casanare, para administrar y ejecutar recursos con destinación específica.

|                                      | 31/03/2018            | 31/03/2017            | VARIACION          | %         |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------|
| <b>OTROS PASIVOS</b>                 | <b>45.813.457.877</b> | <b>44.893.880.909</b> | <b>919.576.968</b> | <b>2%</b> |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 45.813.457.877        | 44.886.147.785        | 927.310.092        | 2%        |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO    | -                     | 7.733.124             | (7.733.124)        | -100%     |

### NOTA 10. PATRIMONIO


En el saldo de Capital fiscal se incluyen los conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público entre este impacto se dio la reclasificación de los recursos que a través de Resoluciones la Gobernación viene transfiriéndole a FESCA para el desarrollo del objeto de este y la Gobernación contabiliza una inversión controlada; como también el resultado del ejercicio que para este trimestre arrojó una pérdida.

|  | 31/03/2018             | 31/03/2017             | VARIACION            | %         |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|-----------|
| <b>PATRIMONIO</b>                        | <b>155.049.677.590</b> | <b>150.043.572.179</b> | <b>5.006.105.411</b> | <b>3%</b> |
| CAPITAL FISCAL                           | 155.506.396.924        | 62.729.637.702         | 92.776.759.222       | 148%      |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                 | (456.719.334)          | (2.515.736.985)        | 2.059.017.651        | -82%      |
| IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO | -                      | 89.829.671.462         | (89.829.671.462)     | -100%     |

### NOTA 11. INGRESOS

Al cortes del primer trimestre de 2018, el instituto causó ingresos totales consolidados por valor de \$3.299.098.518, de los cuales el valor relevante corresponde al 98% como financieros que corresponde a la causación por la operación del crédito de intereses corrientes y en mora hasta 90 días; intereses de proyectos de reforestación y palma; como los rendimientos de cuentas de ahorros, como también los ingresos en efectivo los costos atados al crédito; comparado con el corte del mismo periodo del año 2017 clasificados como extraordinarios se dio por la recuperación de provisión de cartera.

|                           | 31/03/2018           | 31/03/2017           | VARIACION              | %           |
|---------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------|
| <b>INGRESOS</b>           | <b>3.299.098.518</b> | <b>6.943.652.668</b> | <b>(3.644.554.150)</b> | <b>-52%</b> |
| TRANSFERENCIA             | -                    | 100.000.000          | (100.000.000)          | -100%       |
| FINANCIEROS               | 3.231.430.497        | 3.067.756.810        | 163.673.687            | 5%          |
| OTROS INGRESOS ORDINARIOS | 67.668.021           | 3.775.895.858        | (3.708.227.837)        | -98%        |

|  |                                      |                |                                 |
|--|--------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| <br><small>INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE</small> | <b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b> | <b>INFORME</b> | CODIGO : RGD00-06               |
|  | <b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>    |                | FECHA DE APROBACIÓN: 08/08/2013 |
|  |                                      |                | VERSIÓN: 01                     |

## NOTA 12. EGRESOS

Se incurrió en gastos totales a 31 de marzo de 2018, por valor de \$3.755.817.852 donde se observa en mayor proporción el deterioro, depreciaciones y amortización en un 53% del total de gastos, este deterioro se realiza debido a la incertidumbre inherente por la falta de pago de las obligaciones de crédito.

|                    | 31/03/2018           | 31/03/2017           | VARIACION          | %          |
|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------|
| <b>GASTOS</b>      | <b>3.755.817.852</b> | <b>3.210.089.653</b> | <b>545.728.199</b> | <b>17%</b> |
| DE ADMINISTRACION  | 752.062.280          | 614.853.344          | 137.208.936        | 22%        |
| DE OPERACION       | 939.039.459          | 545.261.622          | 393.777.837        | 72%        |
| PROVISIONES, DEPR. | 1.979.170.540        | 2.024.706.803        | (45.536.263)       | -2%        |
| OTROS GASTOS       | 85.545.573           | 25.267.884           | 60.277.689         | 239%       |

**Nota 12. De administración y operación:** En este grupo se encuentran contabilizados los gastos en que incurre la institución para apoyo y el desarrollo misional (personal de nómina y las erogaciones atadas como prestaciones sociales, aportes parafiscales y patronales personal de apoyo por contrato; los gastos generales: (vigilancia, mantenimientos, servicios público, seguros, soporte de sistemas).

|                                   | 31/03/2018         | 31/03/2017         | VARIACION          | %          |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| <b>DE ADMINISTRACIÓN</b>          | <b>752.062.280</b> | <b>614.853.344</b> | <b>137.208.936</b> | <b>22%</b> |
| SUELDOS Y SALARIOS                | 356.220.358        | 308.598.211        | 47.622.147         | 15%        |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS          | 17.140.065         | 18.268.689         | (1.128.624)        | -6%        |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS          | 92.632.260         | 81.214.032         | 11.418.228         | 14%        |
| APORTES SOBRE LA NOMINA           | 17.360.700         | 17.181.000         | 179.700            | 1%         |
| PRESTACIONES SOCIALES             | 105.586.136        | 91.552.313         | 14.033.823         | 15%        |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS       | 1.069.419          | 5.165.587          | (4.096.168)        | -79%       |
| GENERALES                         | 148.289.238        | 92.873.512         | 55.415.726         | 60%        |
| IMPUESTOS* CONTRIBUCIONES Y TASAS | 13.764.104         | -                  | 13.764.104         | 0          |

**Nota 12. De ventas:** En este grupo se encuentra contabilizado los gastos que afectan el proceso misional como los gastos de personal del área de financiación y de programas y proyectos, como también todos los gastos de prestaciones sociales, aportes parafiscales y patronales; de igual forma el personal contratado para al desarrollo del proceso misional; gastos generales: (Honorarios, vigilancia, materiales y suministros, mantenimientos, servicios públicos, seguros, soporte de sistemas).

|                             | 31/03/2018         | 31/03/2017         | VARIACION          | %          |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| <b>DE VENTAS</b>            | <b>939.039.459</b> | <b>545.261.622</b> | <b>393.777.837</b> | <b>72%</b> |
| SUELDOS Y SALARIOS          | 148.260.465        | 109.630.068        | 38.630.397         | 35%        |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS    | 18.614.861         | -                  | 18.614.861         | 0          |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS    | 51.744.826         | 36.440.889         | 15.303.937         | 42%        |
| APORTES SOBRE LA NOMINA     | 8.933.800          | 7.405.200          | 1.528.600          | 21%        |
| PRESTACIONES SOCIALES       | 61.124.942         | 49.250.069         | 11.874.873         | 24%        |
| GENERALES                   | 650.090.565        | 341.842.118        | 308.248.447        | 90%        |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 270.000            | 693.278            | (423.278)          | -61%       |

**Nota 13. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones:** El deterioro de cartera corresponde a la del periodo y son estimaciones de pérdida que se efectúan en porcentaje de acuerdo a la calidad de la cartera; la depreciación de los activos fijos se aplica el proceso de línea recta y la amortización de los intangibles.

*Handwritten signature*

|  |                                      |                |                                |
|--|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|
|  | <b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b> | <b>INFORME</b> | CODIGO : RGD00-06              |
|  | <b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>    |                | FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013 |
|  |                                      |                | VERSIÓN:01                     |

|                                    | 31/03/2018           | 31/03/2017           | VARIACION           | %          |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------|
| <b>DETERIORO,DEPRECIACION.....</b> | <b>1.979.170.540</b> | <b>2.024.706.803</b> | <b>(45.536.263)</b> | <b>-2%</b> |
| DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR  | 1.846.947.048        | 784.094.830          | 1.062.852.218       | 136%       |
| DEPRECIACION                       | 87.118.604           | 1.054.446.524        | (967.327.920)       | (1)        |
| AMORTIZACION                       | 45.104.888           | 186.165.449          | (141.060.561)       | -76%       |

**Nota 14. OTROS GASTOS:** Son los gastos financieros que se generan en movimientos de las cuentas bancarias del instituto 13% y el 87% tenemos las condonaciones otorgadas en créditos educativos en FESCA.

|                     | 31/03/2018        | 31/03/2017        | VARIACION         | %           |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>OTROS GASTOS</b> | <b>85.545.573</b> | <b>25.267.876</b> | <b>60.277.697</b> | <b>239%</b> |
| COMISIONES          | 11.060.027        | 25.267.876        | (14.207.849)      | -56%        |
| FINANCIEROS         | 51.045            | -                 | 51.045            | 0%          |
| GASTOS DIVERSOS     | 74.434.501        | -                 | 74.434.501        | 0%          |

**CUENTAS DE ORDEN:** Valor de aquellos bienes y derechos que no afectan la situación económica y financiera del ente público, pero que pueden llegar afectarlo y que por alguna eventualidad se encuentran temporalmente bajo su manejo a la fecha del presente balance.

**Nota 15. Cuentas de orden deudoras:** Registra operaciones con terceros que pueden llegar a afectar el balance.

Entre los activos contingentes; se origina debido a demandas interpuestas por la institución, en espera que surta efecto con mecanismos y alternativas de solución de conflictos. Entre otros derechos tenemos la causación de intereses sobre crédito y cartera con mayor a 90 días de mora

Entre otras deudoras de control, tenemos la cartera castigada que continua con el proceso de cobro jurídico; también tenemos el saldo por cobrar de aquellos convenios y contratos con la Gobernación de Casanare.

|                                  | 31/03/2018            | 31/03/2017            | VARIACION            | %          |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b> | <b>32.187.721.685</b> | <b>25.981.366.830</b> | <b>6.206.354.855</b> | <b>24%</b> |
| ACTIVOS CONTINGENTES             | 21.286.814.452        | 14.833.377.094        | 6.453.437.358        | 44%        |
| DEUDORAS DE CONTROL              | 10.900.907.233        | 11.147.989.736        | (247.082.503)        | -2%        |

**Nota 16. Cuentas de orden acreedoras:** Cuentas representativas de los compromisos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera del instituto.

Pasivos contingentes; demandas interpuestas por un tercero que se llevaran a mecanismos alternativos de solución de conflictos; corresponde a las demandas laborales y administrativas contra el IFC por el señor Jose Nelson Parra Rojas; Ministerio Agricultura y Desarrollo Rural y Recuperaciones, asesorías y servicios financieros limitada.

Otras responsabilidad; corresponde al proyecto de reforestación en convenio con la empresa IFATA de Tauramena Casanare.

|  |                               |         |                                |
|--|-------------------------------|---------|--------------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | INFORME | CODIGO : RGD00-06              |
|  | PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL    |         | FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013 |
|  |                               |         | VERSIÓN:01                     |

Acreeadoras de Control; corresponde a las hipotecas realizadas que respaldan los créditos con estas condiciones

|                                     | 31/03/2018            | 31/03/2017            | VARIACION               | %           |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEADORAS</b> | <b>32.379.813.194</b> | <b>61.114.336.854</b> | <b>(28.734.523.660)</b> | <b>-47%</b> |
| PASIVOS CONTINGENTES                | 2.206.630.097         | 948.826.051           | 1.257.804.046           | 133%        |
| ACREEADORAS DE CONTROL              | 30.173.183.097        | 60.165.510.803        | (29.992.327.706)        | -50%        |

Certifico que la presente información es fielmente tomada de los libros de contabilidad consolidada a corte 31 de marzo de 2018, los cuales se elaboraron conforme al Régimen de Contabilidad Pública, establecido por la Contaduría General de la Nación.

Esta información hace parte del reporte a través del Consolidador de Hacienda de Información Financiera Pública (CHIP).

CGN2005\_001\_SALDOS Y MOVIMIENTOS-CONVERGENCIA  
 CGN2005\_002\_OPERACIONES RECIPROCAS-CONVERGENCIA  
 CGN2016\_01\_VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS-CONVERGENCIA

ROSS MARY MORENO GARCÍA  
 Profesional del área contable  
 TP No. 94419-T