


CODIGO	ACTIVO	NOTA	PERIODO ACTUAL 31-dic-16	PERIODO ANTERIOR 31-dic-15	VARIACION		CODIGO	PASIVO	NOTA	PERIODO ACTUAL 31-dic-16	PERIODO ANTERIOR 31-dic-15	VARIACION	
					\$	%						\$	%
	ACTIVO CORRIENTE		83.779.614	64.826.712	18.952.902	29,24%		PASIVO CORRIENTE		7.072.564	4.665.539	2.407.025	51,59%
11	Efectivo	1	6.298.265	702.754	5.595.511	796,23%	24	Cuentas por pagar	6	6.585.239	4.277.226	2.308.013	53,96%
1105	Caja		0	0	0	0,00%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		6.253.602	3.920.766	2.332.836	59,50%
1110	Depositos en Instituciones Financieras		6.298.265	702.754	5.595.511	796,23%	2425	Acreedores		91.180	127.336	-36.156	-28,39%
12	Inversiones	2	0	5.844.656	-5.844.656	-100,00%	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		240.457	192.753	47.704	24,75%
1201	Inversiones Administración de liquidez en Títulos		0	5.844.656	-5.844.656	-100,00%	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		0	36.371	-36.371	-100,00%
14	Deudores	3	77.481.349	58.279.302	19.202.047	32,95%	2460	Creditos Judiciales		0	0	0	0,00%
1401	Ingresos No Tributarios		137.751	156.451	-18.700	-11,95%	25	Obligaciones laborales	7	487.325	388.313	99.012	25,50%
1407	Prestacion de Servicios		9.444.756	8.809.803	634.953	7,21%	2505	Salarios y prestaciones sociales sociales		487.325	388.313	99.012	25,50%
1420	Avances y anticipos entregados		0	91.889	-91.889	-100,00%		PASIVO NO CORRIENTE		62.246.176	51.249.991	10.996.185	21,46%
1424	Recursos entregados en administracion		68.566.416	50.063.816	18.502.600	36,96%	27	Pasivos estimados	8	2.563.485	1.261.317	1.302.168	103,24%
1470	Otros Deudores		23.425	47.209	-23.784	-50,38%	2710	Provisión para contingencias		2.563.485	1.261.317	1.302.168	103,24%
1480	Provision para Deudores (CR)		-690.999	-889.866	198.867	-22,35%	2715	Provisión para prestaciones Sociales		0	0	0	0,00%
	ACTIVO NO CORRIENTE		13.063.210	13.067.991	-4.781	-0,04%	29	Otros Pasivos	9	59.682.691	49.988.674	9.694.017	19,39%
16	Propiedades, Planta y Equipo	4	5.338.014	5.359.576	-21.562	-0,40%	2905	Recaudos a favor de terceros		345.605	123.055	222.550	180,85%
1635	Bienes muebles en bodega		267.023	224.525	42.498	18,93%	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado		56.415.458	48.711.539	7.703.919	15,82%
1640	Edificaciones		3.222.736	3.222.736	0	0,00%	2915	Creditos Diferidos		2.921.628	1.154.080	1.767.548	153,16%
1650	Redes, Lineas y Cables		154.568	182.069	-27.501	-15,10%		TOTAL PASIVO		69.318.740	55.915.530	13.403.210	23,97%
1655	Maquinaria y equipo		84.174	84.174	0	0,00%		PATRIMONIO	10	27.524.084	21.979.172	5.544.912	25,23%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		965.771	678.943	286.828	42,25%	32	Patrimonio institucional		27.524.084	21.979.172	5.544.912	25,23%
1670	Equipos de comunicación y computación		2.845.397	2.609.755	235.642	9,03%	3208	Capital Fiscal		11.654.500	19.138.589	-7.484.089	-39,10%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación.		171.393	171.393	0	0,00%	3225	Resultados de Ejercicios Anteriores		0	-19.485.334	19.485.334	-100,00%
1680	Equipo de comedor,cocina, despensa y hotelería		5.923	5.923	0	0,00%	3230	Resultados del Ejercicio		6.201.525	12.520.852	-6.319.327	-50,47%
1685	Depreciación acumulada (CR)		-2.378.971	-1.819.942	-559.029	30,72%	3240	Superávit por Valorización		7.287.947	7.287.947	0	0,00%
19	Otros activos	5	7.725.196	7.708.415	16.781	0,22%	3255	Patrimonio Institucional Incorporado		3.036.334	3.036.724	-390	-0,01%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		134.312	82.631	51.681	62,54%	3270	Provisiones, Depreciación y Amortizaciones(DB)		-656.222	-519.606	-136.616	26,29%
1910	Cargos diferidos		15.533	1.037	14.496	1397,88%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		96.842.824	77.894.703	18.948.121	24,33%
1970	Intangibles		612.088	564.286	47.802	8,47%		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	17	0	0	0	
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)		-324.684	-227.486	-97.198	42,73%		Responsabilidades Contingentes		44.846.402	10.900.221	33.946.181	311,43%
1999	Valorizaciones		7.287.947	7.287.947	0	0,00%	9120	Litigios y Demandas		44.846.402	10.900.221	33.946.181	311,43%
	TOTAL ACTIVO		96.842.824	77.894.703	18.948.121	24,33%	99	Acreedoras por Contra (DB)		-44.846.402	-10.900.221	-33.946.181	311,43%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	16	0	0	0		9905	Responsabilidades contingentes por Contra (DB)		-44.846.402	-10.900.221	-33.946.181	311,43%
81	Derechos contingentes		3.861.414	12.982.451	-9.121.037	-70,26%							
8190	Otros Derechos Contingentes		3.861.414	12.982.451	-9.121.037	-70,26%							
89	Deudoras por Contra (CR)		-3.861.414	-12.982.451	9.121.037	-70,26%							
8905	Derechos contingentes por Contra (CR)		-3.861.414	-12.982.451	9.121.037	-70,26%							


PEDRO ARTURO RODRIGUEZ TOBO
Representante Legal
Comision Nacional del Servicio Civil (CNSC)


HECTOR MAURICIO GERENA MORA
Corredor
T.P. N.º 9859-T
Ver Certificación Anexo

CODIGO	CUENTAS	NOTA	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	
			31-dic-16	31-dic-15	\$	%
	INGRESOS OPERACIONALES	11	43.961.055	36.239.794	7.721.261	21,31%
41	Ingresos fiscales		119.699	54.185	65.514	120,91%
43	Venta de servicios		39.576.619	31.942.138	7.634.481	23,90%
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	13	4.264.737	4.243.471	21.266	0,50%
	GASTOS OPERACIONALES	12	43.186.156	28.546.834	14.639.322	51,28%
51	Administración		10.762.570	9.268.845	1.493.725	16,12%
52	Gastos de Operación		30.509.809	18.309.069	12.200.740	66,64%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones		1.913.777	935.449	978.328	104,58%
57	Operaciones Interinstitucionales		0	33.471	-33.471	-100,00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		774.899	7.692.960	-6.918.061	-89,93%
	OTROS INGRESOS	14	5.593.975	12.242.987	-6.649.012	-54,31%
48	Otros Ingresos		5.593.975	12.242.987	-6.649.012	-54,31%
	OTROS GASTOS	15	167.349	7.415.095	-7.247.746	-97,74%
58	Otros Gastos		167.349	7.415.095	-7.247.746	-97,74%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		6.201.525	12.520.852	-6.319.327	-50,47%

Pedro A. Tobo

PEDRO ARTURO RODRIGUEZ TOBO
Representante Legal
Comision Nacional del Servicio Civil

Hector Mauricio Gerena Mora

HECTOR MAURICIO GERENA MORA
Contador
T.P N° 9859-T
Ver Certificación Anexa

CODIGO	CUENTAS	NOTA	PERIODO ACTUAL 31-dic-16	PERIODO ANTERIOR 31-dic-15	VARIACION	
					\$	%
	INGRESOS OPERACIONALES	11	43.961.055	36.239.794	7.721.261	21,31%
41	Ingresos Fiscales		119.699	54.185	65.514	120,91%
4110	No tributarios		119.699	54.185	65.514	120,91%
43	Venta de Servicios		39.576.619	31.942.138	7.634.481	23,90%
4390	Otros Servicios		39.576.619	31.942.138	7.634.481	23,90%
47	Operaciones Interinstitucionales	13	4.264.737	4.243.471	21.266	0,50%
4705	Fondos recibidos		4.264.737	4.243.471	21.266	0,50%
	GASTOS OPERACIONALES	12	43.186.156	28.546.834	14.639.322	51,28%
51	Administración		10.762.570	9.268.845	1.493.725	16,12%
5101	Sueldos y Salarios		6.428.219	6.451.735	-23.516	-0,36%
5103	Contribuciones Efectivas		1.221.929	843.528	378.401	44,86%
5104	Aportes sobre Nómina		236.126	175.974	60.152	34,18%
5111	Generales		2.746.121	1.679.503	1.066.618	63,51%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas		130.175	118.105	12.070	10,22%
52	De Operación		30.509.809	18.309.069	12.200.740	66,64%
5202	Sueldos y Salarios		8.210.199	6.078.537	2.131.662	35,07%
5211	Generales		22.299.610	12.230.532	10.069.078	82,33%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones		1.913.777	935.449	978.328	104,58%
5304	Provisiones para deudores		0	243.218	-243.218	-100,00%
5314	Provision para contingencias.		1.913.777	692.231	1.221.546	176,47%
57	Operaciones Interinstitucionales		0	33.471	-33.471	-100,00%
5705	Fondos entregados		0	33.471	-33.471	-100,00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		774.899	7.692.960	-6.918.061	-89,93%
48	OTROS INGRESOS	14	5.593.975	12.242.987	-6.649.012	-54,31%
4805	Financieros		5.123.954	11.902.654	-6.778.700	-56,95%
4810	Extraordinarios		1.352	284.684	-283.332	-99,53%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		468.669	55.649	413.020	742,19%
58	OTROS GASTOS	15	167.349	7.415.095	-7.247.746	-97,74%
5802	Comisiones		34.952	128.036	-93.084	-72,70%
5805	Otros Gastos Financieros		3.667	5.748.789	-5.745.122	-99,94%
5808	Otros Gastos Ordinarios		10.184	0	10.184	0,00%
5810	Extraordinarios		4.748	1.085	3.663	337,60%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores		113.798	1.537.185	-1.423.387	-92,60%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		6.201.525	12.520.852	-6.319.327	-50,47%

Pedro Arturo Rodríguez Tobo

PEDRO ARTURO RODRIGUEZ TOBO
Representante Legal
Comision Nacional del Servicio Civil

Hector Mauricio Gerena Mora


HECTOR MAURICIO GERENA MORA
Contador
T.P. N° 9859-T
Ver Certificación Anexa



ANEXO No. 5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL
A Diciembre 31 de 2016
(Cifras en Miles de Pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2015	21.979.172
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO	5.544.912
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	27.524.084

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		31-dic-16	31-dic-15	VARIACION
INCREMENTOS				
3208	CAPITAL FISCAL	11.654.500	19.138.589	0
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	7.287.947	7.287.947	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-19.485.334	19.485.334
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.201.525	12.520.852	0
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	3.036.334	3.036.724	0
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-656.222	-519.606	0
TOTAL INCREMENTOS				19.485.334
DISMINUCIONES				
3208	CAPITAL FISCAL	11.654.500	19.138.589	7.484.089
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	7.287.947	7.287.947	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-19.485.334	0
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.201.525	12.520.852	6.319.327
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	3.036.334	3.036.724	390
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-656.222	-519.606	136.616
TOTAL DISMINUCIONES				13.940.422


PEDRO ARTURO RODRIGUEZ TOBO
Representante Legal
Comision Nacional del Servicio Civil


HECTOR MAURICIO GERENA MORA
Contador
T.P N° 9859-T
Ver Certificación Anexa

COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL
BALANCE GENERAL
A Diciembre 31 de 2016
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	NOTA	PERIODO ACTUAL 31-dic-16	PERIODO ANTERIOR 31-dic-15	VARIACION		CODIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	PERIODO ACTUAL 31-dic-16	PERIODO ANTERIOR 31-dic-15	VARIACION	
					\$	%						\$	%
	ACTIVO												
	ACTIVO CORRIENTE		83.779.614	64.826.712	18.952.902	29,24%		PASIVO					
								PASIVO CORRIENTE		7.072.564	4.665.539	2.407.025	51,59%
11	Efectivo	1	6.298.265	702.754	5.595.511	796,23%	24	Cuentas por Pagar	6	6.585.239	4.277.226	2.308.013	53,96%
12	Inversiones	2	0	5.844.656	-5.844.656	-100,00%	25	Obligaciones Laborales	7	487.325	388.313	99.012	25,50%
14	Deudores	3	77.481.349	58.279.302	19.202.047	32,95%		PASIVO NO CORRIENTE		62.246.176	51.249.991	10.996.185	21,46%
	ACTIVO NO CORRIENTE		13.063.210	13.067.990	-4.780	-0,04%	27	Pasivos Estimados	8	2.563.485	1.261.317	1.302.168	103,24%
16	Propiedades, Planta y Equipos	4	5.338.014	5.359.576	-21.562	-0,40%	29	Otros Pasivos	9	59.682.691	49.988.674	9.694.017	19,39%
19	Otros Activos	5	7.725.196	7.708.414	16.782	0,22%		TOTAL PASIVO		69.318.740	55.915.530	13.403.210	23,97%
	TOTAL ACTIVO		96.842.824	77.894.702	18.948.122	24,33%		PATRIMONIO	10	27.524.084	21.979.172	5.544.912	25,23%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	16	0	0	0	0,00%	32	Patrimonio Institucional		27.524.084	21.979.172	5.544.912	25,23%
81	Derechos Contingentes		3.861.414	12.982.451	-9.121.037	-70,26%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		96.842.824	77.894.702	18.948.122	24,33%
89	Deudoras por Contra (CR)		-3.861.414	-12.982.451	9.121.037	-70,26%		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	17	0	0	0	0,00%
							91	Responsabilidades Contingentes		44.846.402	10.900.221	33.946.181	311,43%
							99	Acreedoras por Contra (DB)		-44.846.402	-10.900.221	-33.946.181	311,43%

Pedro Arturo Rodríguez Toba

PEDRO ARTURO RODRIGUEZ TOBO
Representante Legal
Comisión Nacional del Servicio Civil (CNSC)

Hector Mauricio Gerena Mora
HECTOR MAURICIO GERENA MORA
Contador
T.P N° 9859-T
Ver Certificación Anexa

**EL SUSCRITO PRESIDENTE Y CONTADOR DE LA COMISIÓN NACIONAL DEL
SERVICIO CIVIL-CNSC**

CERTIFICAN

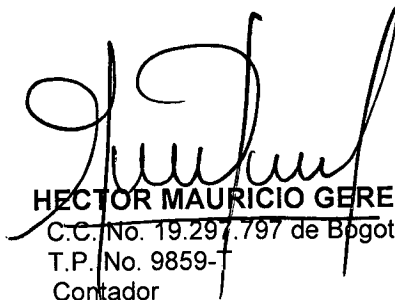
Que hemos verificado los saldos reportados en los Estados Financieros, los cuales fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y que las afirmaciones contenidas en los mismos a **31 de Diciembre de 2016**, están conforme a lo dispuesto en la normativa legal vigente proferida por la Contaduría General de la Nación, Resolución No. 356 de septiembre de 2007, que adoptó el Manual de Procedimientos del Régimen de contabilidad Pública.

- a. Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad durante el período contable.
- b. Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c. Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, ha sido revelados en los Estados Contables Básicos hasta la fecha de corte, por la entidad.
- d. Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Entidad en la fecha de corte.

Dado en Bogotá a los catorce (14) días del mes de Febrero de 2017.



PEDRO ARTURO RODRIGUEZ TOBO
C.C. No. 19.494.419 de Bogotá
Representante Legal



HECTOR MAURICIO GERENA MORA
C.C. No. 19.297.797 de Bogotá
T.P. No. 9859-T
Contador



COMISIÓN NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL

ESTADOS CONTABLES BÁSICOS A DICIEMBRE 31 DE 2016

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. EFECTIVO:

Representa los recursos consignados en cuentas bancarias de ahorro o corrientes necesarios para atender los compromisos de corto plazo. A la fecha no presentan ningún tipo de restricción o limitación para su disposición y manejo.

(cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Caja	-	-	0	0%
Cuenta Corriente	1.194	5.927	-4.734	-80%
Cuenta de Ahorros	6.297.071	696.827	5.600.244	804%
Total	6.298.265	702.754	5.595.510	796%

La Comisión mantiene vigente un convenio de recaudo nacional de valores por entrega de número de validación de pago con el Banco Popular S.A, para las cuentas corrientes No.11006606096-3, 11006606097-1, 1100660698-9 y cuentas de ahorro No. 22006610023-1, 22006613310-9 y 22006613311-7.

Con el Banco Davivienda se mantiene un convenio para manejo del portal empresarial en la cuenta de ahorros 4701 0040 8850.

En desarrollo del funcionamiento operativo y financiero del esquema de Cuenta Única Nacional, se recaudan recursos de la cuenta No. 22006610023-1 del Banco Popular correspondientes los pagos de las entidades territoriales y distritales para la financiación de las convocatorias, los cuales deben permanecer de acuerdo con el convenio de reciprocidad, mínimo 12 días. Los valores más representativos consignados en el mes de diciembre de 2016 corresponden a La Gobernación de Antioquia \$1.090 millones y Secretaria de Hacienda Distrital \$1.160 millones.

Las cuentas bancarias de la CNSC se encuentran conciliadas al 31 de diciembre de 2016.

La variación más significativa de \$5.596 millones corresponde al incremento en la cuenta de ahorros del Banco Popular No. 220-066-10023-1, en razón a su naturaleza de recaudadora en la cual se registraron en el último trimestre los aportes recibidos de las entidades estatales para cubrir costos de convocatorias de acuerdo con el convenio de reciprocidad estos dineros deben permanecer 12 días en la cuenta.

Su saldo está compuesto por:

(cifras en miles de pesos)

Entidad Bancaria	Saldo
Cta 6999-9434	-
Cta 6999-9442	-
Cta 110-066-06098-9	1.194
Subtotal Cuentas Corrientes	1.194
Cta 220-066-10023-1	4.724.384
Cta 4701 0040 8850	348.296
Cta 220-066-13310-9 Banco Popular	358.731
Cta 220-066-13311-7 Banco Popular	865.660
Subtotal Cuentas de Ahorro	6.297.071
Total Depositos en Instituciones Financieras	6.298.265

NOTA 2. INVERSIONES:

Los títulos que se relacionan a continuación, por condiciones de mercado no se incluyeron en la operación de traslado inicial; estos se trasladan al CGCPTN de acuerdo a instrucciones de la DTN el 25 de mayo de 2016.

(Cifras en miles de pesos)

No.Operación	No.Emisión	Nominal
1	55420	4.543.100
2	55420	1.721.600
Total		6.264.700

A 31 de diciembre de 2016, la Comisión no cuenta con portafolio.

NOTA 3. DEUDORES:

Este concepto está conformado por los ítems, Multas, Asistencia Técnica, Anticipos, Recursos entregados en administración, Otros Deudores y Provisión para Deudores, así:

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Multas	137.751	156.451	-18.700	-12%
Asistencia Tecnica	9.444.756	8.809.803	634.953	7%
Anticipos Para Proyectos De Inversion	-	91.889	-91.889	-100%
Recursos entregados en administracion	68.566.416	50.063.816	18.502.599	37%
Otros Deudores	23.425	47.209	-23.784	-50%
Provision para Deudores (CR)	(690.999)	(889.866)	198.867	-22%
Total	77.481.349	58.279.301	19.202.048	33%

Incremento más representativo de las cuentas deudoras corresponde a los recursos entregados en administración con una variación de \$18.503 millones en razón a que al cierre de la vigencia 2016 los recursos se encuentran administrados en su totalidad por cuenta de la Dirección del Tesoro.

MULTAS.

El artículo 12, literal c) de la Ley 909 de 2004 estableció, entre las funciones a cargo de la Comisión relacionadas con la vigilancia de la aplicación de las normas sobre carrera la de *“Recibir las quejas, reclamos y peticiones escritas, presentadas a través de los medios autorizados por la ley y, en virtud de ellas u oficiosamente, realizar las investigaciones por violación de las normas de carrera que estime necesaria y resolverlas observando los principios de celeridad, eficacia, economía e imparcialidad...”*

El literal h) del mismo artículo, dispuso: *“Tomar las medidas y acciones necesarias para garantizar la correcta aplicación de los principios de mérito e igualdad en el*

ingreso y en el desarrollo de la carrera de los empleados públicos, de acuerdo a lo previsto en la presente ley”.

Por su parte, el párrafo 2° del artículo 12 de la Ley 909 de 2004, señala a la Comisión la facultad para imponer a los servidores públicos de las entidades nacionales y territoriales sanciones de multa, previo el debido proceso, cuando se compruebe violación de las normas de carrera.

Los artículos 25 y 26 del decreto Ley 760 de 2005 establecen el procedimiento a seguir por parte de esta Comisión para imposición de multas a los servidores públicos de las entidades responsables de aplicar las normas de carrera administrativa, cuando se determine que las han desconocido. Dicha multa deberá observar el principio de gradualidad.

La cartera de multas registra 15 personas naturales al cierre de diciembre 31 de 2016.

(cifras en miles de pesos)

Deudor	Saldo
LOPEZ BLANCO WILBERTH AMAURY	14.168
TEJADA PEREZ GABRIEL MOISES	4.285
GARCIA PELAEZ GUILLERMO ALONSO	9.240
ORTEGA LOPEZ ARNULFO MIGUEL	8.843
GUZMAN RAMIREZ JOSE ORLANDO	12.875
ORTIZ CASTILLO JAIRO	13.390
GONZALEZ OSORIO GERMAN	13.390
CARDENAS PATIÑO ETELBERTO	5.667
MASS DE LA ROSA ROSMERY	11.790
PUERTA MESA GARCIA SANDRA MARIA	8.034
ARIAS PORRAS ALEXANDRA	11.334
TAMAYO MAYA JUAN GUILLERMO	7.700
ALVAREZ GOMEZ DANIEL ANDRES	8.034
PEREZ BELLO ARCESIO	6.427
DIAZGRANADOS VELASQUEZ OMAR RICARDO	2.575
Total	137.751

ASISTENCIA TECNICA.

La cartera está compuesta por el cobro a las diferentes entidades estatales que inscribieron cargos en la oferta pública de las convocatorias y uso de las listas de elegibles. Su constitución reporta cobros de años anteriores los cuales se encuentran en proceso de cobro coactivo.

Se compone así:

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Convocatoria 001 de 2005	2.085.942	2.184.710	-98.768	-5%
Convocatoria Docentes 2006 y 2009	4.694	7.324	-2.630	-36%
Conv.Docentes Orientadores 2010	109.466	109.466	0	0%
Conv.Docentes Mayoritaria	101.498	104.159	-2.662	-3%
Conv.Docentes Afrodescendientes	134.914	137.412	-2.498	-2%
Conv. Unidad Activa Especial Migración Colombia	858.581	1.251.420	-392.839	-31%
Conv. Instituto Nacional de Vías	1.269.393	1.269.392	1	0%
Conv. Agencia Nal de Hidrocarburos	425.858	425.858	0	0%
Conv. Instituto de Desarrollo Urbano - IDU	-	1.005.396	-1.005.396	-100%
Conv. Unidad Activa para la Consolidación Territorial	1.233.889	1.233.889	0	0%
Conv. Centro Nacional de Memoria Histórica	859.464	859.464	0	0%
Convocatorias Contralorias	-	2.226	-2.226	-56%
Conv. Contralorias Adición 2014	-	4.004	-4.004	100%
Conv. Ministerio de Educacion Nacional	542.801		542.801	100%
Ministerio de Relaciones Exteriores	733.706		733.706	100%
Convocatoria Docentes y Líderes de Apoyo 2016	386.125		386.125	100%
Lista Elegibles Conv.01/2005 del 2010 a 2016	9.651	18.701	-9.050	-48%
Lista Elegibles Docentes Mayoritaria 2015-2016	182.196	4.510	177.686	3940%
Lista Elegibles Docentes Afro 2015-2016	93.866	8.054	85.812	1065%
Lista Elegibles Docentes 2008 a 2012	159.697	167.222	-7.525	-5%
Lista Elegibles Docentes Orientadores 2011-2012	13.012	16.596	-3.584	-22%
Convocatorias del orden Nacional	240.000			
Total Asistencia Tecnica Cuenta: 140717	9.444.753	8.809.803	634.950	7%

El 22.7% de la cartera constituida corresponde a la Convocatoria 001 de 2005. Esta convocatoria, pionera en los procesos de selección adelantados a través de La Comisión, en su ejecución fue afectada por una serie de procesos administrativos, debido fundamentalmente a reclamaciones, tutelas, actos legislativos, entre otros

dificultando la entrega del producto final, materializado en la expedición de listas de elegibles para cada una de las entidades que participaron en la convocatoria, la cual finalizó en julio de 2013 quedando en firme las listas de elegibles y pendiente de recaudo la cartera a cargo de las diferentes entidades cuyo monto se encuentra en proceso de cobro.

En aras de no sobreestimar los ingresos atendiendo el principio de prudencia, La Comisión registra los intereses moratorios en cuentas de orden, por cartera coactiva de \$240. Millones y por persuasivo de \$583. Millones en el cuarto trimestre del año 2016.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.

Se amortiza el saldo pendiente en desarrollo del contrato de obra 232 de 2015, del Consorcio Construir 2RG NIT 900.877.685.3 mediante el pago de la factura 016 de Noviembre.16 de 2016.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION.

Corresponde al saldo producto de los traslados bancarios efectuados a la cuenta única nacional y a los pagos efectuados por los diferentes conceptos a beneficiario final en uso de los recursos disponibles en el Tesoro.

Su debito inicial se conformó por la redención de los TES y el comprobante de traslados bancarios del disponible.

Así mismo se registran los rendimientos financieros por \$4.446. Millones de los cuales \$461. millones corresponden a la vigencia 2015, sobre los recursos disponibles de acuerdo con el Artículo 2 del decreto 1780 de 2014 que indica: *“La Dirección General del Crédito Público y Tesoro Nacional abonara una vez al año, máximo hasta el último día hábil bancario de la vigencia fiscal, el valor de los rendimientos generados por los recursos administrados en el SCUN de acuerdo a los recursos manejados y a las inversiones realizadas en el lapso en que permanecieron los saldos disponibles”*.

OTROS DEUDORES.

A 31 de diciembre de 2016, La Comisión presenta cartera por Otros Deudores, que incluye incapacidades médicas de funcionarios. Se representan así:

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
JAIME VELANDIA VICTOR ROLANDO	79	-	79	100,00%
DIAZ VALDERRAMA LARRY ALEXANDER	-	18.160	-18.160	0,00%
RODRIGUEZ TOBO PEDRO ARTURO	3.064	-	3.064	100,00%
VILLABONA RESTREPO MARIA DEL PILAR	58	-	58	100,00%
AMAYA MEJIA YELENA KARINA	-	70	-70	0,00%
ANDRADE LAGOS ANGELICA LIZETTE	-	5	-5	0,00%
VILLAMARIN INSUASTY SHIRLEY JOHANA	169	147	23	13,45%
MORENO INFANTE MELBA	103	-	103	100,00%
DUQUE CIFUENTES ANDREA DEL PLIAR	158	-	158	100,00%
REYES MARTINEZ ESNEDA	-	192	-192	0,00%
FAJARDO FERREIRA FAVIANA ESTHER	79	1.316	-1.237	-1570,23%
CALIZ FIGUEROA ELLA XIMENA	2.055	-	2.055	100,00%
RODRIGUEZ HERRERA IVONNE LILIANA	-	118	-118	0,00%
BARBOSA ROBLES LUZ AURORA	1.375	-	1.375	100,00%
URREA ALDANA BLANCA EDITH	-	5	-5	0,00%
FERRO RODRIGUEZ VIRNA ESTHER	79	-	79	100,00%
OCAMPO VELEZ LUISA FERNANDA	2.829	1.801	1.029	36,36%
CASTRO JAIMES ANA ESPERANZA	576	-	576	100,00%
DIAZ ANAYA MARIA CRISTINA	1.345	-	1.345	100,00%
GARCIA BARRERA ALEJANDRO	79	-	79	100,00%
VARGAS SANCHEZ FELIPE ALEJANDRO	97	-	97	100,00%
SALUD TOTAL E.P.S.	550	-	550	100,00%
PORVENIR	5.609	5.609	0	0,00%
E.P.S SANITAS	4.613	4.912	-299	-6,47%
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.	-	4.917	-4.917	0,00%
MICO DISEÑO INVERSIONES SAS	-	-	0	0,00%
COMPENSAR	397	9.726	-9.328	-2348,29%
BARON SALCEDO MICHAEL ALFONSO	-	233	-233	0,00%
SOTO MORENO CRISTIAN ANDRES	111	-	111	100,00%
TOTAL	23.425	47.209	-23.784	-101,53%

Esta cuenta presenta una reducción de \$23.784 mil, en razón al proceso de depuración se viene adelantando con los terceros que la conforman.

PROVISION PARA DEUDORES (CR).

A partir de 31 de diciembre de 2011 se realiza la provisión para deudores, teniendo en cuenta el análisis de edades de cartera y sus porcentajes, se procede a constituir las provisiones correspondientes a la cartera corriente, al corte de Diciembre.31 de 2016 así:

(Cifras en miles de pesos)

Rango	Valor Cartera	% Provisión	Total Provisión
Cartera hasta 89 días	242.608	0	0
Cartera entre 90 y 180 días	386.125	5%	19.306
Cartera entre 181 y 360 días	1.552.570	10%	155.257
Cartera con más de 360 días	3.442.904	15%	516.436
	5.624.207		690.999

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

En esta cuenta se registran todos los bienes de propiedad de La Comisión, utilizados dentro del giro ordinario de operación de la Entidad. De igual forma, están registradas las respectivas depreciaciones, aplicando el método de línea recta de acuerdo a los años de vida útil contemplados en los procedimientos de la Contaduría General de la Nación. Así mismo los bienes inmuebles se encuentran debidamente certificados por la oficina de registro de instrumentos públicos donde consta la propiedad sobre los mismos.

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	10.483	75.028	-64.544	-86,03%
Equipos De Comunicacion Y Computacion	229.039	149.498	79.541	53,21%
Redes, Lineas y cables	27.501	-	27.501	0,00%
Oficinas	3.222.736	3.222.736	0	0,00%
Lineas y cables de telecomunicaciones	154.568	182.069	-27.501	-15,10%
Herramientas y accesorios	564	564	0	0,00%
Equipo de centros de control	17.749	17.749	0	0,00%
Otra Maquinaria Y Equipo	65.860	65.860	0	0,00%
Muebles Y Enseres	959.908	674.957	284.952	42,22%
Equipo Y Maquina De Oficina	5.862	3.987	1.876	47,05%
Equipo De Comunicacion	167.363	161.856	5.508	3,40%
Equipo De Computacion	2.678.034	2.447.900	230.134	9,40%
Terrestre	171.393	171.393	0	0,00%
Equipo De Restaurante Y Cafeteria	5.923	5.923	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(2.378.971)	(1.819.942)	(559.029)	30,72%
Total	5.338.013	5.359.577	(21.564)	-0,40%

En aplicación del Art. 238 de la Ley 1450/11 reglamentado por el Decreto 4054/11, La Comisión recibe a título gratuito mediante Acto Administrativo No. 01 del 9 de mayo de 2012 proferido por el colector de activos del Estado CENTRAL DE INVERSIONES CISA SA, bien inmueble séptimo piso y segundo nivel del Edificio Oficenter 96, localizado en la Kr. 16 No. 96 – 64, de la nomenclatura urbana del Distrito Capital de Bogotá.

Es revelada la transferencia en la propiedad, planta y equipo de La Comisión en calidad de patrimonio institucional incorporado, utilizando como base el Avalúo Predial del año gravable 2012 por \$3.035.124 mil.

Mediante contrato de obra pública No.367 de Octubre 1 de 2013 con la firma Consorcio CNSC 2013 identificado con NIT No.900.659.630-4, se contrató la realización de las adecuaciones físicas y adquisición e instalación de oficinas modulares y demás elementos necesarios para la puesta en funcionamiento de las oficinas ubicadas en el piso 7 y mezanine de la sede de la calle 96, con el fin de ubicar en el año 2014 la sede principal de la comisión, lo cual significo la activación de \$297.544 mil en los siguientes ítems del activo así: En Oficinas \$187.612, Redes,

líneas, Cables, Componentes de Propiedad Planta y Equipo \$45.250, Muebles y Enseres en \$57.528 y Equipos de Comunicación \$7.154 mil.

Así mismo, mediante contrato de obra pública No.232 de Agosto 13 de 2015 con la firma Consorcio Construir 2RG identificado con NIT No.900.877.685-3, se contrató la realización del diseño, adecuación, remodelación y mejoramiento de la infraestructura física, incluyendo la adquisición e instalación del sistema de oficina abierta del piso 7 de la sede calle 96, por valor de \$1.095.614mil.

NOTA 5. VALORIZACIONES:

De acuerdo con el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación, el valor de las propiedades, planta y equipo es objeto de actualización mediante la comparación del valor en libros con el costo de reposición o el valor de realización. La periodicidad para efectuarla es de tres (3) años, a partir de la última realizada, y el registro debe quedar incorporado en el período contable respectivo.

Esta valorización se realizó mediante contrato No.306 de 2015 con la firma evaluadora Corporación Avalúos- lonja inmobiliaria quienes mediante la aplicación de diferentes métodos y estudio del mercado, determinaron que la actualización del valor del inmueble Edificio Oficenter96 ubicado en la Kra.16 No.96-64 oficinas piso 7, mezanine y 15 parqueaderos corresponde a \$7.287.946.mil. Así:

ACTIVO		M2	
VR.METRO CUADRADO PARQUEADEROS			2.539.155
No.PARQUEAERO	AREA	VALOR TOTAL	
1	8,4	21.328.902	
2	8,4	21.328.902	
3	8,4	21.328.902	
4	8,4	21.328.902	
5	8,4	21.328.902	
6	8,4	21.328.902	
7	8,4	21.328.902	
8	8,4	21.328.902	
9	8,4	21.328.902	
10	8,4	21.328.902	
11	8,4	21.328.902	
12	8,4	21.328.902	
38	8,4	21.328.902	
39	8,4	21.328.902	
40	8,4	21.328.902	
TOTAL PARQUEADEROS	126,0	319.933.530	319.933.530
Oficinas			
VR.METRO CUADRADO OFICINAS			6.347.888,00
MATRICULA INM.	AREA	VALOR TOTAL	
50C-1442006	139,20	883.626.009,60	
50C-1442007	324,66	2.060.905.318,08	
50C-1442008	216,95	1.377.174.301,60	
50C-1442009	291,50	1.850.409.352,00	
50C-1442010	28,82	182.946.132,16	
50C-1442011	27,30	173.297.342,40	
50C-1442012	27,35	173.614.736,80	
50C-1442013	40,91	259.692.098,08	
TOTAL OFICINAS	1.096,69	6.968.013.178,72	6.968.013.178,72
TOTAL AVALUO			7.287.946.708,72

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR:

Esta cuenta refleja las obligaciones reales que se tienen con los proveedores por el recibido a satisfacción de los bienes y servicios, que a diciembre 31 de 2016 quedaron pendientes de pago, así:

Bienes y Servicios		(cifras en miles de pesos)
<u>Tercero</u>		<u>Saldo</u>
79.338.886,0	LAGUNA VARGAS WILLIAM ALFONSO	340
830.001.338,1	SUMIMAS S.A.S	9.791
900.207.450,6	NEURONA INGENIERIA MAS DISEÑO LTDA	1.164
900.255.659,2	GEOMETRICA MODULAR SAS	10.176
		<u>21.471</u>

En proyectos de inversión se registran 176 terceros de los cuales los más representativos corresponden a:

Proyectos de Inversion		(cifras en miles de pesos)
<u>Tercero</u>		<u>Saldo</u>
52.051.436,0	RUIZ MARTINEZ IRMA	8.036
41.668.450,0	CORREA CAMACHO ANA DOLORES	8.294
39.618.466,0	PRIETO TORRES CLAUDIA MARGARITA	8.374
79.321.458,0	MORALES PIÑEROS GUSTAVO ADOLFO	8.443
79.687.025,0	RODRIGUEZ ARCHILA JANER RICARDO	9.258
20.476.448,0	CASTELLANOS HERNANDEZ VILMA ESPERANZA	10.052
79.786.860,0	ROLON VIDAL JULIAN	11.133
80.261.040,0	MENDOZA SUAREZ SALVADOR	11.141
830.058.677,7	IFX NETWORKS COLOMBIA SAS	21.467
860.353.110,7	M@ICROTEL SAS	51.969
900.884.399,0	UT SOFT - IG	99.214
860.007.738,9	BANCO POPULAR	287.129
860.517.647,5	UNIVERSIDAD MANUELA BELTRAN	608.521
890.501.510,4	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	932.570
860.075.558,1	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	1.152.502
860.024.301,6	ICFES	2.535.930

La retención en la fuente y retención de ICA están constituidos por los descuentos efectuados en los pagos por bienes y servicios.

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6.253.602	3.920.766	2.332.837	59,50%
Bienes Y Servicios	21.471	2.681	18.789	700,74%
Proyectos De Inversion	6.232.132	3.918.085	2.314.047	59,06%
ACREEDORES VARIOS	91.180	127.336	-36.156	-28,39%
Servicios Publicos	-	-	0	0,00%
Arrendamientos	7.855	4.533	3.322	73,29%
Viaticos Y Gastos De Viaje	-	-	0	0,00%
Seguros	-	-	0	0,00%
APORTES A FONDOS Y PENSIONALES	6.897	5.000	1.897	37,94%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2.378	1.175	1.204	102,51%
Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensacion	-	-	0	0,00%
COOPERATIVAS	-	-	0	0,00%
Embargos Judiciales	1.169	506	663	131,22%
Aporte Riesgos Profesionales	-	-	0	0,00%
LIBRANZAS	-	-	0	0,00%
Comisiones	-	4.082	-4.082	-100,00%
Honorarios	-	56.768	-56.768	-100,00%
Servicios	65.367	45.824	19.543	42,65%
OTROS ACREEDORES	7.514	9.450	-1.936	-20,49%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	240.457	192.753	47.704	24,75%
HONORARIOS	38.317	41.109	-2.792	-6,79%
SERVICIOS	6.088	18.723	-12.635	-67,48%
ARRENDAMIENTOS	736	969	-233	-24,02%
Compras	4.178	7.665	-3.487	-45,50%
Empleados Artículo 383 Et	37.199	15.454	21.745	140,71%
Empleados Artículo 384 Et	61.886	30.402	31.484	103,56%
Impuesto A Las Ventas Retenido Por Consignar	9.926	14.790	-4.864	-32,89%
Contratos De Obra	-	19	-19	-100,00%
Retencion De Impuesto Ica	82.127	63.623	18.505	29,08%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-	36.371	-36.371	-100,00%
Otros Impuestos Nacionales	-	36.371	-36.371	-100,00%
Total	6.585.240	4.277.227	2.308.014	54%

NOTA 7. OBLIGACIONES LABORALES:

A 31 de diciembre de 2016, representa el valor de las prestaciones sociales consolidadas, derivadas de las obligaciones en la relación para cada uno de los funcionarios de la Comisión en virtud de las normas legales vigentes y las derivadas del sistema de seguridad social integral. Su saldo está compuesto de la siguiente manera:

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Nomina Por Pagar	69.046	8.562	60.484	706,40%
Cesantias e	4.208	33.721	-29.513	-87,52%
Intereses	505	470	35	7,45%
Vacaciones	195.447	169.667	25.780	15,19%
Prima de Vacaciones	143.025	113.932	29.093	25,54%
Prima de Servicios	71.075	61.885	9.190	14,85%
Prima de Navidad	0	0	0	0,00%
Bonificaciones	4.019	75	3.944	5235,45%
Total	487.325	388.313	99.012	25,50%

NOTA 8. RECONOCIMIENTO DE OBLIGACIONES (Provisión para contingencias)

A 31 de Diciembre de 2016, producto de la evaluación efectuada por la Oficina Jurídica frente a los procesos judiciales en contra de la entidad y atendiendo lo establecido en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación, en cuanto a reconocimiento de obligaciones probables y eventuales, La Comisión revela en la cuenta 271005-Litigios de los estados contables básicos estos procesos que presentan riesgo Probable provisionado al 100% por valor de \$2.047.509 mil y Eventual provisionado al 50% por valor de \$1.031.952 mil. Los procesos calificados como riesgo Remoto por valor \$44.330.426 mil se registran en cuentas de orden como contingencias.

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Litigios	2.563.485	1.261.317	1.302.168	103%
Total	2.563.485	1.261.317	1.302.168	103%

(Cifras en miles de pesos)

PROBABLES (100%)	Saldo
NOMBRE	
PEREZ SUAREZ MARIO	47.112
OROZCO MARTINEZ JOSE IGNACIO	17.000
ACEVEDO CASTRO FABIO LEONARDO	5.679
YAÑEZ GRANDE MIGUEL GERARDO	14.500
DEHAQUIZ MEJIA ALFREDO	38.000
MEJIA MUÑOZ CLAUDIA CELMIRA	94.312
OBREGON IBARRA EVELIN MARITZA	97.666
TRIANA LOPEZ MARTHA LUCIA	161.281
ROA CARMEN LILIANA	285.500
REYES RODRIGUEZ ELVIRA	44.307
PEÑA CARO VILMA EDA	281.794
LOPEZ BAQUERO RUTH YAMILE	12.296
TUQUERREZ PAZ LUZ MILA	72.640
ROJAS MURCIA LUZ MARINA	50.000
BERNAL SANCHEZ DORIS MARLENE	64.436
SOLARTE JIMENEZ FRANCISCO ANTONIO	108.000
SALINAS PEREZ LUIS JAVIER	60.000
ICFES	553.113
CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE	34.473
OVIEDO HURTADO CRISTIAN FABIAN	5.400
EVENTUALES (50%)	
ARENAS OSORIO JAIRO	17.625
GIRALDO VILLEGAS RICARDO FABIO	5.895
HERRERA PAULO CESAR	94.150
VILLAMIL POLO ALVARO ARTURO	9.000
ANAYA ATALLA JOSE ANTONIO	32.218
BURGOS PEREZ MARIA	6.000
MORENO CORDOBA SULLYS LEIDA	34.473
PLAZAS OVALLE ASTRID SORANGEL	8.450
MARTINEZ PINZON ELSA YANETH	11.704
CASTRO MORALES BLANCA DOLI	30.949
VILLACRIZ VILLAREAL AURA DORIS	10.465
POLO MILADIS DAVID	7.506
BARROS MEJIA MANUEL SALVADOR	67.000
SAAVEDRA TRUJILLO CARLOS ORLANDO	6.223
CONSORCIO INPEC 2014	134.385
LARROTA LARGO EDWIN DEIVIS	11.083
ALFONSO ROMO JUAN PABLO	23.069
JAIMES BENJUMEA ANDRES MAURICIO	5.782
TOTAL LITIGIOS	2.563.485

NOTA 9. OTROS PASIVOS

- RECAUDOS POR CLASIFICAR:

Corresponden a los recaudos recibidos en las cuentas bancarias de La Comisión, en las que no se ha logrado identificar el depositante y sobre las cuales se efectúa requerimiento a las entidades bancarias para lograr reconocerlas en los ingresos de la Entidad.

Sobre estas partidas, en el transcurso del año 2013, se adelantó una labor de identificación con las entidades financieras para establecer el origen de las consignaciones y obtener datos sobre la entidad o persona natural que realizó la transacción, base fundamental para establecer una circularización que permitió identificar el 50% de las partidas de vigencias anteriores, quedando pendientes 46 partidas por valor de \$121 millones. En el mes de Noviembre de 2014, mediante resolución No.2403 de Noviembre.20 de 2014, el Presidente de Comisión en uso de las facultades que le confiere la Ley 716 de 2001, el Decreto 1282 de 2002, la resolución No.4118 del 18 de Diciembre de 2012 y teniendo en cuenta que el artículo 1° de la Ley 716 de 2001 señala:

“La presente ley regula la obligatoriedad de los entes del sector público de adelantar las gestiones administrativas necesarias para depurar la información contable, de manera que en los estados financieros se revele en forma fidedigna la realidad económica, financiera y patrimonial de las entidades públicas. Para el efecto deberá establecerse la existencia real de bienes, derechos y obligaciones que afectan el patrimonio público depurando y castigando los valores que presentan un estado de cobranza o pago incierto, para proceder, si fuera el caso a su eliminación o incorporación de conformidad con los lineamientos de la presente ley”; Se aprobó depurar todas las partidas pendientes de identificar inferiores a \$500.000.00 y las iguales o superiores a \$500.000.00 generadas en los años 2009 y 2010.

Así mismo mediante resolución 3733 de Octubre.19 de 2016 se aprobó la propuesta del Comité de Sostenibilidad contable Acta No.4 para la depuración de partidas por valor de \$21.525 mil de recaudos por clasificar trasladándolas al Ingreso.

En consecuencia, el rubro presenta 03 partidas por valor de \$13.890 mil pesos al cierre del año 2016.

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Recaudos Por Clasificar	13.890	23.956	-10.066	-42%
Otros Recaudos A Favor De Terceros	331.715	99.100	232.616	235%
Total	345.605	123.055	222.550	181%

-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Las fuentes de financiación de las Convocatorias por concurso para el desempeño de empleos públicos de carrera, están conformadas con los aportes de Entidades Estatales que solicitan el proceso y el aporte por adquisición de pines de los ciudadanos, se considera que estos recaudos deben tener un tratamiento contable homogéneo como Ingreso Recibido por Anticipado con naturaleza en el Pasivo, que se irá amortizando en la medida en que las convocatorias se ejecuten, situación que podría llevarse a cabo en varias anualidades.

Lo anterior se sustenta con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública al señalar que los Ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando surja el derecho de cobro como consecuencia de la prestación del servicio, imputándose al período contable respectivo. Esto quiere decir que en el momento en que La Comisión efectúa el recaudo, tanto del aporte de la Entidad Estatal como del aporte del ciudadano por la adquisición del código pin para la participación en el proceso, se conforma la etapa inicial del desarrollo de una Convocatoria. Estos valores solo se podrán amortizar contra el Ingreso de acuerdo con los avances de cada una de las convocatorias.

En consecuencia esta conformada por los aportes recibidos de las Entidades Estatales para la realización de los concursos públicos, susceptibles de convertirse en ingresos en la medida en que se ejecute la convocatoria.

A diciembre 31 de 2016, el saldo es el siguiente:

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Convocatoria Docentes	-	19.728	-19.728	-100,00%
Venta De Pines Convocatoria Inpec	-	-	0	0,00%
Convocatoria Contralorias Territoriales	-	318.113	-318.113	-100,00%
Convocatoria Docentes Poblacion Mayoritaria	-	258.924	-258.924	-100,00%
Convocatoria Docentes Afrodescendientes	-	33.983	-33.983	-100,00%
Convocatoria Departamento Administrativo Para La Prosperidad	1.877.964	1.877.964	0	0,00%
Convocat Unidad Administrativa Especial Para La Consolidacion Y Reco	2.233.889	2.233.889	0	0,00%
Convocat. Centro De Memoria Historica	1.559.464	1.559.464	0	0,00%
Convocatoria Agencia Colombiana Para La Reintegracion De Personas Y	3.827.336	3.285.583	541.754	16,49%
Convocat. Unidad Administrativa Especial Migracion Colombia	1.172.549	2.405.228	-1.232.680	-51,25%
Convocatoria Inpec Administrativos	-	-	0	0,00%
Convocatoria Unidad Administrativa Especial De Catastro Distrital	-	2.749.469	-2.749.469	-100,00%
Convocat. Agencia Presidencial De Cooperación Internacional	-	1.393.737	-1.393.737	-100,00%
Convocat. Unidad Administrativa De Parques Nacionales	3.378	3.378	0	0,00%
Convocatoria Agencia Nacional De Minería	548.426	914.043	-365.617	-40,00%
Convocatoria Instituto Colombiano Agropecuario- Ica	1.290.942	3.227.354	-1.936.412	-60,00%
Conv. Superintendencia De Subsidio Familiar	878.654	1.802.367	-923.713	-51,25%
Convocatoria Ideam	-	2.801.443	-2.801.443	-100,00%
Convocatoria Inpec Ascensos Inspectores	-	3.963	-3.963	-100,00%
Convocatoria Superintendencia De Sociedades	2.072.121	4.250.504	-2.178.383	-51,25%
Convocatoria Dane	2.173.255	3.937.629	-1.764.375	-44,81%
Convocatoria Secretaria Distrital De Hacienda	3.098.745	6.356.400	-3.257.655	-51,25%
Convocatoria Agencia Nacional De Hidrocarburos	797.794	2.570.992	-1.773.198	-68,97%
Convocatoria Instituto Nacional De Vias-invias	959.965	1.010.490	-50.524	-5,00%
Convocatoria Instituto De Desarrollo Urbano-idu	1.314.275	2.695.949	-1.381.674	-51,25%
Convocatoria Secretaria Distrital De Planeacion	2.250.709	3.000.945	-750.236	-25,00%
Convocatoria Secretaria De Educacion Del Distrito Capital	3.124.069	-	3.124.069	0,00%
Convocatoria No 336 De 2016- Inpec Ascensos	1.952.646	-	1.952.646	0,00%
Convocatoria No 335 De 2016- Inpec Dragoneantes	390.310	-	390.310	0,00%
Convocatoria Ministerio De Defensa	950.000	-	950.000	0,00%
Convocatoria No 339-425 -2016 Directivos Docentes, Docentes Y Lider	5.299.326	-	5.299.326	0,00%
Convocatoria Coldeportes	944.671	-	944.671	0,00%
Convocatoria Servicio Geologico Colombiano-sgc	1.863.981	-	1.863.981	0,00%
Convocatoria Ministerio De La Cultura	262.541	-	262.541	0,00%
Convocatoria Instituto Geografico Agustín Codazzi-igac	2.099.256	-	2.099.256	0,00%
Convocatoria No 433-2016 I. C B F. 2016	5.954.464	-	5.954.464	0,00%
Convocatoria 426-2016-empresas Sociales Del Estado- E.s.e.	382.523	-	382.523	0,00%
Convocatoria 429 De 2016- Entidades Publicas Del Departamento De Ant	2.338.072	-	2.338.072	0,00%
Convocatoria 431- 2016- Distrito Capital	1.947.679	-	1.947.679	0,00%
Convocatoria 428 Entidades Del Orden Nacional	575.500	-	575.500	0,00%
Convocatoria No 435 De 2016 Corporaciones Autonomas Regionales	2.120.455	-	2.120.455	0,00%
Convocatoria No 430 Superintendencia De Economia Solidaria	150.500	-	150.500	0,00%
Total	56.415.458	48.711.539	7.703.919	15,82%

Durante la vigencia del 2016 se efectuaron amortizaciones por valor de \$35.158.293mil de acuerdo con el estado de avance de cada una de las convocatorias, teniendo en cuenta las políticas de amortización definidas por la CNSC así:

FASE	ETAPA	% DE AVANCE	ACUMULADO
I	Venta de Pines o Derechos de Inscripción	5	5
II	Publicación de resultados de la verificación de requisitos mínimos	20	25
III	Aplicación de Pruebas escritas funcionales y comportamentales	35	60
IV	Generación y publicación de listas de elegibles	40	100

NOTA 10. PATRIMONIO

Esta cuenta revela el saldo de los valores recibidos por la CNSC, en calidad de aporte para su creación y desarrollo, así como los resultados del ejercicio, patrimonio institucional incorporado y de las depreciaciones y amortizaciones realizadas por la CNSC en cada vigencia.

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Capital Fiscal	11.654.500	19.138.589	-7.484.089	-39,10%
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-19.485.334	19.485.334	-100,00%
Resultados del Ejercicio	6.201.525	12.520.852	-6.319.327	-50,47%
Superávit por Valorizaciones	7.287.947	7.287.947	-	0,00%
Patrimonio Institucional Incorporado	3.036.334	3.036.724	-390	-0,01%
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	(656.222)	-519.606	-136.616	26,29%
Total Patrimonio Institucional	27.524.084	21.979.172	5.544.912	25,23%

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES:

Los ingresos están clasificados en propios y de la nación; los recursos de la nación son entregados por la administración central y financian parte de los gastos de funcionamiento. De otra parte los ingresos propios se originan con el pago de los derechos de participación (Adquisición PIN) en las convocatorias y valor recibido de las Entidades Estatales que han reportado los cargos para la realización de los concursos públicos con las cuales se han suscrito convenios o se les ha expedido la resolución de cobro y por el uso de listas de elegibles.

Los recaudos recibidos por concepto del cobro del valor del proceso de selección a cargo de las Entidades Estatales, se reconocen como un pasivo diferido y se realizan como ingreso con base en el grado de avance o terminación de cada convocatoria.

Atendiendo lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el Plan General de Contabilidad Pública, el ingreso por uso de lista de elegibles se reconoce una vez el acto administrativo (Resolución de Cobro) haya quedado en firme (constancia de ejecutoria y/o conducta concluyente); en el caso del aporte de las entidades se reconoce el ingreso teniendo en cuenta el avance de la respectiva convocatoria. Los Ingresos Operacionales se detallan a continuación:

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Ingresos - Intereses	114.184	49.107	65.077	132,52%
Ingresos - Inscripciones	5.516	5.077	438	8,63%
total	119.699	54.184	65.515	121%
Ingresos -Venta de servicios				
INGRESOS CONVOCATORIAS	35.158.293	30.635.807	4.522.487	14,76%
USO LISTAS ELEGIBLES	4.410.968	1.277.893	3.133.076	245,18%
USO DE LISTAS CONVOCATORIA 001 GENERAL	7.357	28.438	-21.081	-74,13%
Total	39.576.619	31.942.138	7.634.481	23,90%
Operaciones Interinstitucionales				
FUNCIONAMIENTO	4.264.737	4.243.471	21.267	0,50%
Total	4.264.737	4.243.471	21.267	0,50%
Total Ingresos Operacionales	43.961.056	36.239.793	7.786.339	21,49%

La variación más significativa de los Ingresos por venta de servicios (\$9.470.938 mil) corresponde a la cuenta de Ingresos Convocatorias y está fundamentada en la disminución de las amortizaciones de las convocatorias en razón a que su avance no permite el traslado del ingreso diferido a la cuenta del Ingreso.

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES:

Representan los desembolsos requeridos para el desarrollo de su cometido constitucional.

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Gastos de administración				
Sueldos Del Personal	3.816.334	2.711.506	1.104.828	40,75%
Horas Extras Y Festivos	25.963	23.563	2.400	10,18%
Gastos De Representacion	234.085	247.937	(13.851)	-5,59%
Remuneracion Servicios Tecnicos	11.656	570.099	-558.443	-97,96%
Honorarios	22.512	1.257.425	-1.234.913	-98,21%
Prima De Vacaciones	178.016	130.654	47.362	36,25%
Prima De Navidad	421.175	306.038	115.137	37,62%
Vacaciones	251.317	181.545	69.772	38,43%
Bonificaciones	214.752	175.106	39.646	22,64%
Cesantías	470.391	302.703	167.688	55,40%
Intereses A Las Cesantías	505	652	-147	-22,54%
Capacitacion, Bienestar Social Y Estimulos	98.786	82.435	16.351	19,83%
Dotacion Y Suministro A Trabajadores	766	370	396	106,92%
Bonificacion Por Servicios Prestados	124.051	85.493	38.558	45,10%
Prima De Servicios	193.802	130.364	63.439	48,66%
Subsidio De Alimentacion	3.697	2.264	1.433	63,27%
Otras Primas	360.411	243.581	116.830	47,96%
Total	6.428.219	6.451.735	(23.516)	-0,36%
Contribuciones Efectivas				
Aportes A Cajas De Compensacion Familiar	188.901	140.779	48.121	34,18%
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	389.198	284.339	104.859	36,88%
Cotizaciones A Riesgos Profesionales	23.097	16.993	6.104	35,92%
Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Regimen De Prima Media	249.872	142.279	107.593	75,62%
Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Regimen De Ahorro Individual	370.861	259.139	111.723	43,11%
Total	1.221.929	843.528	378.401	44,86%
Aportes sobre la Nomina				
Aportes Al lcbf	141.675	105.584	36.092	34,18%
Aportes Al Sena	94.450	70.390	24.060	34,18%
Total	236.126	175.974	60.151	34,18%
Gastos Generales				
Vigilancia Y Seguridad	259.739	229.059	30.680	13,39%
Materiales Y Suministros-papeleria Y Utiles	80.355	116.931	-36.576	-31,28%
Materiales Y Suministros-otros Varios	1.969	5.487	-3.518	-64,12%
Mantenimiento	159.598	167.691	-8.092	-4,83%
Servicio De Energia	76.208	59.961	16.247	27,10%
Servicios Telefonicos	59.910	95.884	-35.975	-37,52%
Servicios Acueducto, Alcantarillado Y Aseo	8.798	7.873	925	11,74%
Arrendamientos	93.752	63.496	30.256	47,65%
Bienes Inmuebles	205.441	212.729	-7.288	-3,43%
Viaticos Y Gastos De Viaje	85.625	139.463	-53.837	-38,60%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	13.972	7.551	6.421	85,03%
Comunicaciones Y Transporte	164.072	218.144	-54.072	-24,79%
Seguros Generales	134.671	140.637	-5.966	-4,24%
Combustibles Y Lubricantes	15.203	19.508	-4.305	-22,07%
Servicios De Aseo, Cafeteria, Restaurante Y Lavanderia	128.579	125.072	3.507	2,80%
Elementos De Aseo, Lavanderia Y Cafeteria	592	561	31	5,58%
Otros Gastos Generales	1.257.638	69.457	1.188.180	1710,66%
Impuestos Contribuciones y Tasas				
Impuesto Predial Unificado	46.799	44.633	2.166	4,85%
Cuota De Fiscalizacion Y Auditaje	83.238	73.343	9.896	13,49%
Impuesto Sobre Vehiculos Automotores	138	129	9	6,98%
Total	2.876.297	1.797.608	1.078.689	60,01%

	31 de Diciembre		(Cifras en miles de pesos)	
	2016	2015	Variación	
			Valor	Porcentaje
Gastos de Operación				
sueldos y salarios	8.210.199	6.078.537	2.131.662	35,07%
generales	22.299.610	12.230.532	10.069.078	82,33%
Provisiones				
provision para deudores	0	243.218	-243.218	-100,00%
provision para contingencias	1.913.777	692.231	1.221.546	176,46%
Operaciones Interinstitucionales				
Total	32.423.585	19.277.989	13.179.067	68,36%
Total Gastos Operacionales	43.186.156	28.546.835	14.672.792	51,40%

La variación más significativa de los gastos operacionales corresponde a gastos de administración-Sueldos de Personal (\$1.104.828 mil) debido al incremento de la planta de personal al pasar de 63 funcionarios en el 2015 a 95 funcionarios en el 2016.

Así mismo, los otros gastos generales se incrementaron en (\$1.188.180 mil) debido a un nuevo contrato con la firma ATS GESTION DOCUMENTAL SAS para el almacenamiento, custodia, administración y organización de los documentos de la CNSC.

NOTA 13. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES:

Representa el valor de los recursos entregados o recibidos en dinero o títulos, por la tesorería centralizada a la entidad contable pública, para el pago de gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión. Así mismo incluye el valor de los reintegros a las tesorerías centralizadas.

A 31 de diciembre de 2016 se encuentran registrados los recursos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional para gastos de funcionamiento.

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Operaciones Interinstitucionales				
fondos recibidos	4.264.737	4.243.471	21.267	0,50%

NOTA 14. OTROS INGRESOS:

En esta cuenta se registran los recursos generados como rendimientos en los depósitos de cuentas de ahorros, en la valoración de las inversiones y en la utilidad generada en la negociación y venta de las inversiones. Su registro se realiza de acuerdo con las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación.

A 31 de diciembre de 2016 se encuentran conformados así:

(Cifras en miles de pesos)

Otros ingresos	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Intereses Sobre Depositos	48.814	29.843	18.972	63,57%
Rendimientos Sobre Depositos en Admón	4.446.504	167.940	4.278.564	2547,67%
Utilidad en Valoración de Inversiones	180.188	4.067.219	-3.887.031	-95,57%
Utilidad en Negociación y Venta de Inversiones	448.447	7.637.652	-7.189.205	-94,13%
Otros Ajuste de Ejercicios Anteriores	468.669	55.649	413.021	742,19%
Extraordinarios	1.352	284.684	-283.332	-99,53%
Total	5.593.975	12.242.987	-6.649.011	-54,31%

De acuerdo con lo establecido en el artículo 1 del Decreto 1780 de septiembre 18 de 2014 se efectúa traslado a la cuenta única nacional el 07 de octubre de 2015 del portafolio vigente de TES, teniendo en cuenta que se trasladan los recursos propios que a la fecha de entrada en vigencia del Decreto 1780 se encuentren invertidos en Títulos de Deuda Pública emitidos por la Nación y se incorporaran como ingresos al sistema de Cuenta Única Nacional por su valor equivalente a precios de mercado, de acuerdo con valoración efectuada por la Subdirección de Tesorería de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, este cambio en la operatividad de los recursos genera las siguientes variaciones significativas:

En la cuenta 480535 La variación de \$4.278.564 mil corresponde a los rendimientos recibidos sobre los depósitos en administración por parte de la Dirección del Tesoro Nacional.

En la cuenta 4805384 La variación de \$3.887.031 mil) corresponde la disminución de la utilidad por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda por parte de la Dirección del Tesoro Nacional, debido a la redención de los últimos TES.

En la cuenta 480587 La variación de \$7.189.205 mil corresponde la disminución de la utilidad en negociación y venta de las inversiones en títulos de deuda por parte de la Dirección del Tesoro Nacional, debido a la redención de los últimos TES.

NOTA 15. OTROS GASTOS:

Este rubro refleja los desembolsos de la actividad financiera, relacionados con comisiones y otros gastos bancarios como el gravamen financiero y el registro de las pérdidas por valoración y venta de las inversiones.

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Comisiones Y Otros Gastos Bancarios	34.952	128.036	-93.084	-72,70%
Perdida Por Valoracion De Las Inversiones De Administracion De Liquidez En	3.667	5.748.789	-5.745.122	-99,94%
Otros Gastos Extraordinarios	4.748	1.085	3.663	337,74%
Otros Gastos	113.798	1.537.185	-1.423.387	-92,60%
Total	157.164	7.415.094	-7.257.930	-97,88%

NOTA 16. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS:

Los intereses de mora derivados de los derechos por estar sometidos a situaciones inciertas, se reconocen atendiendo al principio de prudencia en la cuenta 819003 cuentas de orden contingentes, de acuerdo con el reporte de tasa de usura actualizada trimestralmente.

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Intereses de Mora	822.490	444.054	378.436	85%
Total	822.490	444.054	378.436	85%

Los derechos contingentes originados en los aportes de las Entidades Estatales que están participando en las convocatorias y uso de listas de elegibles a través de actos administrativos que no se encuentran en firme se registran en la cuenta 819090.

A 31 de diciembre de 2016 se encuentran en cuentas de orden deudoras, 76 Resoluciones de Cobro que ascienden a la suma de \$3.038.924 mil. Así:

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor \$	Porcentaje %
Resoluciones sin ejecutar:				
76	3.038.924	12.538.397	-9.499.473	-75,76%
Total	3.038.924	12.538.397	-9.499.473	-75,76%

NOTA 17. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS:

Litigios y Demandas: Representan las demandas que cursan en contra de la Comisión y que en un alto porcentaje obedecen a la no inscripción extraordinaria en carrera administrativa y por solicitudes de inscripción y reincorporación a las plantas de personal de las entidades territoriales; las restantes están relacionadas con acciones de nulidad y restablecimiento del derecho por la expedición de actos administrativos por parte de La Comisión en lo concerniente a los diferentes procesos de selección. A 31 de diciembre de 2016 estas cuentas ascienden a la suma de \$44.846.402 mil de los cuales podrían representar un Riesgo Eventual o Remoto, según lo determinado por la Oficina Jurídica.

(Cifras en miles de pesos)

	31 de Diciembre		Variación	
	2016	2015	Valor	Porcentaje
Riesgo Judicial Remoto	44.846.402	10.900.221	33.946.181	311%
Total	44.846.402	10.900.221	33.946.181	311%

Pedro Arturo Rodríguez Tobo

PEDRO ARTURO RODRIGUEZ TOBO
REPRESENTANTE LEGAL

Hector Mauricio Gerena Mora

HECTOR MAURICIO GERENA MORA
CONTADOR T.P. 9859- T